

Подтверждение даты отправки**ООО "Компания "Тензор"**

(наименование специализированного оператора связи; наименование и код налогового органа)

Подтверждает, что **31.03.2022** в **13.55.39** был отправлен документ (документы) в файле (файлах):**NO_VUNPZ_7750_7750_4029030252775050001_65BAD6AF-8691-4520-9912-FF8726B078D1_20220331_32867ae5-dadf-4f05-a95b-2466623607f3,****NO_VUNAZ_7750_7750_4029030252775050001_65BAD6AF-8691-4520-9912-FF8726B078D1_20220331_8f092c2a-aa81-4fbf-b144-4ecae5cb0c68,****NO_VUNOTCH_7750_7750_4029030252775050001_20220331_AF0DEC64-C6C0-48CF-AE7F-57A83592B3A2**

(наименование файла (файлов))

Отправитель документа:

ПАО "КАЛУЖСКАЯ СБЫТОВАЯ КОМПАНИЯ", 4029030252/775050001

(наименование организации, ИНН/КПП; Ф.И.О. индивидуального предпринимателя (физического лица), ИНН (при наличии), наименование и код налогового органа)

1BE000900504

(электронный адрес отправителя (идентификатор абонента))

Получатель документа:

Межрайонная ИФНС России по крупнейшим налогоплательщикам № 11 (код 7750)

(наименование организации, ИНН/КПП; Ф.И.О. индивидуального предпринимателя (физического лица), ИНН (при наличии), наименование и код налогового органа)

7750

(электронный адрес получателя (идентификатор абонента))

Документ подписан электронной подписью
Оператор ЭДО ООО "Компания "Тензор"
Электронный документ 401c1cac-cf1c-43a5-bd91-f8038931a9e3

Декларация ООО "КОМПАНИЯ "ТЕНЗОР", Уваров Сергей Васильевич, ДИРЕКТОР
31.03.2022 13:55 (MSK), Сертификат № 48E2530066AD3FAD4B076BA373068D68

Извещение о получении электронного документа**код 9965**

(наименование организации, ИНН/КПП; наименование специализированного оператора связи, код налогового органа, Ф.И.О. индивидуального предпринимателя (физического лица), ИНН (при наличии))

9965

(электронный адрес (идентификатор абонента))

Подтверждает, что **31.03.2022** в **13.56.06** был получен документ в файле (файлах)**NO_VUNPZ_7750_7750_4029030252775050001_65BAD6AF-8691-4520-9912-FF8726B078D1_20220331_32867ae5-dadf-4f05-a95b-2466623607f3****NO_VUNAZ_7750_7750_4029030252775050001_65BAD6AF-8691-4520-9912-FF8726B078D1_20220331_8f092c2a-aa81-4fbf-b144-4e3ae5cb0c68****NO_VUNOTCH_7750_7750_4029030252775050001_20220331_AF0DEC64-C6C0-48CF-AE7F-57A83592B3A2**

(наименование файла (файлов))

Отправитель документа:

ПАО "КАЛУЖСКАЯ СБЫТОВАЯ КОМПАНИЯ", 4029030252/775050001

(наименование организации, ИНН/КПП; наименование специализированного оператора связи, код налогового органа, Ф.И.О. индивидуального предпринимателя (физического лица), ИНН (при наличии))

1BE0000900504

(электронный адрес отправителя (идентификатор абонента))

Получатель документа:

код 7750

(наименование организации ИНН/КПП; наименование оператора электронного документооборота, код налогового органа, Ф.И.О. индивидуального предпринимателя (физического лица), ИНН (при наличии))

7750

(электронный адрес получателя (идентификатор абонента))

Документ подписан электронной подписью
Оператор ЭДО ООО "Компания "Тензор"
Электронный документ 401c1cac-cf1c-43a5-bd91-f8038931a9e3

МИ ФНС России по ЦОД
31.03.2022 13:56 (MSK), Сертификат № 7CF4AF00E8ADEBA44EB52679FB602CDE

место штампа
налогового органа

4029030252/775050001

(реквизиты налогоплательщика
(представителя):
- полное наименование
организации, ИНН/КПП;
- Ф.И.О. индивидуального
предпринимателя (физического
лица), ИНН (при наличии))

**Квитанция
о приеме налоговой декларации (расчета)
в электронном виде**

Налоговый орган **Межрайонная ИФНС России по
крупнейшим налогоплательщикам
№ 11 (код 7750)** настоящим документом подтверждает, что

(наименование и код налогового органа)

Публичное акционерное общество "Калужская сбытовая компания", 4029030252/775050001

(полное наименование организации, ИНН/КПП; ФИО индивидуального
предпринимателя (физического лица), ИНН (при наличии))

представил(а) **31.03.2022** в **13.55.39** налоговую декларацию (расчет)

**Бухгалтерская (финансовая) отчетность (КНД 0710099) , первичный , за 12 месяцев, квартальный, 34,
2021 год**

(наименование налоговой декларации, вид документа, отчетный период, отчетный год)

в файле

**NO_VUHOTCH_7750_7750_4029030252775050001_20220331_AF0DE
C64-C6C0-48CF-AE7F-57A83592B3A2**

(наименование файла)

в налоговый орган

**Межрайонная ИФНС России по крупнейшим налогоплательщикам № 11 (код
7750)**

(наименование и код налогового органа)

которая поступила **31.03.2022** и принята налоговым органом **01.04.2022**,
регистрационный номер

0000000001442709843

Должностное лицо

(наименование налогового органа)

(классный чин)

(подпись)

(Ф.И.О.)

М.П.

Документ подписан электронной подписью
Оператор ЭДО ООО "Компания "Тензор"
Электронный документ 401c1cac-cf1c-43a5-bd91-f8038931a9e3

Декларация МРИ ФНС России по крупнейшим налогоплательщикам № 11, Озерова Анна
Александровна, Начальник инспекции
01.04.2022 07:15 (MSK), Сертификат № 41C0910004AE189B43051F64F88985A7

место штампа
налогового органа

**ПАО "КАЛУЖСКАЯ СБЫТОВАЯ
КОМПАНИЯ",**

4029030252/ 775050001

(реквизиты налогоплательщика (представителя):
- полное наименование организации, ИНН/КПП;
- Ф.И.О. индивидуального предпринимателя
(физического лица), ИНН (при наличии))

**Извещение о вводе сведений, указанных в налоговой декларации (расчете)
в электронной форме**

Налоговый орган 7750 настоящим документом подтверждает, что
(код налогового органа)

ПАО "КАЛУЖСКАЯ СБЫТОВАЯ КОМПАНИЯ", 4029030252/ 775050001

(полное наименование организации, ИНН/КПП; Ф.И.О. индивидуального предпринимателя (физического лица), ИНН (при наличии))
в налоговой декларации (расчете)

**Бухгалтерская (финансовая) отчетность 710099, первичный, за 12 месяцев, квартальный, 2021
год**

(наименование и КНД налоговой декларации, вид документа (номер корректировки), отчетный (налоговый) период, отчетный год)
представленной в файле

**NO_VUHOTCH_7750_7750_4029030252775050001_20220331_AF0DE
C64-C6C0-48CF-AE7F-57A83592B3A2**

(наименование файла)

не содержится ошибок (противоречий).

**МЕЖРАЙОННАЯ ИНСПЕКЦИЯ ФЕДЕРАЛЬНОЙ НАЛОГОВОЙ СЛУЖБЫ ПО КРУПНЕЙШИМ
НАЛОГОПЛАТЕЛЬЩИКАМ № 11, 7750**

(наименование, код налогового органа)

Документ подписан электронной подписью
Оператор ЭДО ООО "Компания "Тензор"
Электронный документ 401c1cac-cf1c-43a5-bd91-f8038931a9e3

Декларация МРИ ФНС России по крупнейшим налогоплательщикам № 11, Озерова Анна
Александровна, Начальник инспекции
01.04.2022 07:51 (MSK), Сертификат № 41C0910004AE189B43051F64F88985A7

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Акционерам
Публичного акционерного общества
«Калужская сбытовая компания»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности Публичного акционерного общества «Калужская сбытовая компания» (ОГРН 1044004751746), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2021 года, отчета о финансовых результатах за 2021 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2021 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Публичного акционерного общества «Калужская сбытовая компания» по состоянию на 31 декабря 2021 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2021 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Ключевые вопросы аудита

Ключевые вопросы аудита – это вопросы, которые, согласно нашему профессиональному суждению, являлись наиболее значимыми для нашего аудита годовой бухгалтерской отчетности за текущий период. Эти вопросы были рассмотрены в контексте нашего аудита годовой бухгалтерской отчетности в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности, и мы не выражаем отдельного мнения об этих вопросах.

Дебиторская задолженность

На балансе Общества по состоянию на 31 декабря 2021 г. числятся существенные остатки дебиторской задолженности покупателей электроэнергии. По нашему мнению, данный вопрос являлся одним из наиболее значимых. Оценка руководством возможности возмещения данной задолженности в значительной степени является субъективной и

основывается на допущениях, в том числе на прогнозе платежеспособности дебиторов Общества.

Мы провели процедуры по оценке адекватности политики Общества по рассмотрению дебиторской задолженности на предмет создания резерва по сомнительным долгам, процедуры подтверждения достаточности сделанных оценок руководством Общества, включая анализ оплаты дебиторской задолженности, анализ сроков погашения и просрочки выполнения обязательств покупателей. В отношении контрагентов с существенными остатками дебиторской задолженности, мы оценили суждение руководства в отношении погашения данной задолженности, кроме того, мы проанализировали доступную информацию о финансовом состоянии этих контрагентов.

Наши аудиторские процедуры включали: тестирование средств контроля процесса погашения дебиторской задолженности; тестирование получения денежных средств после отчетной даты; тестирование обоснованности расчета резерва по сомнительным долгам, принимая во внимание доступную из внешних источников информацию о степени кредитного риска в отношении дебиторской задолженности, а также используя наше собственное понимание размеров сомнительной дебиторской задолженности в целом по отрасли.

Мы также оценили достаточность раскрытий, сделанных аудируемым лицом, о степени использования оценочных суждений при расчете резерва по сомнительным долгам.

Информация о дебиторской задолженности и начисленном резерве по сомнительным долгам раскрыта в п. 3.5 Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2021 год.

Прочая информация

Руководство несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация включает информацию, содержащуюся в годовом отчете, но не включает годовую бухгалтерскую отчетность и наше аудиторское заключение о ней. Годовой отчет Публичного акционерного общества «Калужская сбытовая компания» за 2021 год, как ожидается, будет нам предоставлен после даты настоящего аудиторского заключения.

Наше мнение о годовой бухгалтерской отчетности не распространяется на прочую информацию, и мы не предоставляем вывода, обеспечивающего в какой-либо форме уверенность в отношении данной информации.

В связи с проведением нами аудита годовой бухгалтерской отчетности наша обязанность заключается в ознакомлении с прочей информацией и рассмотрении при этом вопроса, имеются ли существенные несоответствия между прочей информацией и годовой бухгалтерской отчетностью или нашими знаниями, полученными в ходе аудита, и не содержит ли прочая информация иных возможных существенных искажений. Если на основании проведенной нами работы мы приходим к выводу о том, что такая прочая информация содержит существенное искажение, мы обязаны сообщить об этом факте. Мы не выявили никаких фактов, которые необходимо отразить в нашем заключении.

Ответственность руководства и членов совета директоров аудируемого лица за годовую бухгалтерскую отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление данной годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемого лица, прекратить ее деятельность или когда у руководства отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Члены совета директоров несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности аудируемого лица.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы выполняем следующее:

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством аудируемого лица, и соответствующего раскрытия информации;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения.

Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с членами совета директоров аудируемого лица, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Мы также предоставляем членам совета директоров аудируемого лица заявление о том, что мы соблюдали все соответствующие этические требования в отношении независимости и информировали этих лиц обо всех взаимоотношениях и прочих вопросах, которые можно обоснованно считать оказывающими влияние на независимость аудитора, а в необходимых случаях – о соответствующих мерах предосторожности.

Из тех вопросов, которые мы довели до сведения членов совета директоров аудируемого лица, мы определили вопросы которые были наиболее значимы для аудита годовой бухгалтерской отчетности за текущий период и, следовательно, являются ключевыми вопросами аудита. Мы описываем эти вопросы в нашем аудиторском заключении, кроме случаев, когда публичное раскрытие информации об этих вопросах запрещено законом или нормативным актом, или когда в крайне редких случаях мы приходим к выводу о том, что информация о каком-либо вопросе не должна быть сообщена в нашем заключении, так как можно обоснованно предположить, что отрицательные последствия сообщения такой информации превысят общественно значимую пользу от ее сообщения.

Головкина Е.С.
действующая от имени ООО «АК «Бизнес-Аудит»
на основании доверенности №2 от 17 января 2022 г.
руководитель аудита, по результатам которого
составлено аудиторское заключение (ОРНЗ 22006160324)



Аудиторская организация
Общество с ограниченной ответственностью «Аудиторская компания «Бизнес-Аудит»
248000, Калужская обл., г. Калуга, ул. Первомайская, 37, оф.1
ОРНЗ 12006104826

31 марта 2022 г.

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2021 г.

		Форма по ОКУД	Коды		
		Дата (число, месяц, год)	0710001		
Организация	<u>Публичное акционерное общество "Калужская сбытовая компания"</u>	по ОКПО	31	12	2021
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	72807642		
Вид экономической деятельности	<u>Торговля электроэнергией</u>	по ОКВЭД 2	4029030252		
Организационно-правовая форма / форма собственности	<u>Публичное акционерное общество / Частная собственность</u>	по ОКОПФ / ОКФС	35.14		
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	12247	16	
Местонахождение (адрес)	<u>248001, Калужская обл, Калуга г, Суворова пер, д. № 8</u>		384		
Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту			<input checked="" type="checkbox"/> ДА <input type="checkbox"/> НЕТ		
Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора			<u>Общество с ограниченной ответственностью "Аудиторская компания "Бизнес-Аудит"</u>		
Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора		ИНН	4028028846		
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора		ОГРН/ ОГРНИП	1034004602356		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
3.1	Нематериальные активы	1110	3 774	4 028	4 037
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
3.2	Основные средства	1150	2 534 117	2 447 688	2 493 452
	в том числе:				
	основные средства	1151	2 334 735	2 296 452	2 168 813
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
3.3	Финансовые вложения	1170	1 818 778	1 837 948	1 019 726
	Отложенные налоговые активы	1180	151 563	135 554	122 855
	Прочие внеоборотные активы	1190	14 596	8 055	4 408
	Итого по разделу I	1100	4 522 828	4 433 273	3 644 478
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
3.4	Запасы	1210	2 750	3 539	2 658
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
3.5	Дебиторская задолженность	1230	2 265 822	2 508 099	2 448 303
	в том числе:				
	покупатели и заказчики	1231	1 939 411	2 211 871	2 161 355
	авансы выданные	1232	40 754	28 936	21 273
	прочие дебиторы	1233	285 657	267 292	265 675
3.3	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	46 000	46 000	-
3.6	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	265 250	463 591	29 750
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	2 579 822	3 021 229	2 480 711
	БАЛАНС	1600	7 102 650	7 454 502	6 125 189

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
3.10	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	18 297	18 297	18 297
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	307 908	307 908	307 908
	Резервный капитал	1360	2 745	2 745	2 745
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	1 147 256	1 051 388	959 397
	Итого по разделу III	1300	1 476 206	1 380 338	1 288 347
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
3.7	Заемные средства	1410	2 309 103	3 484 598	790 860
	Отложенные налоговые обязательства	1420	254 113	212 872	185 822
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	2 563 216	3 697 470	976 682
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
3.8	Заемные средства	1510	1 250 041	675 771	2 204 911
3.9	Кредиторская задолженность	1520	1 779 608	1 679 198	1 633 718
	в том числе:				
	поставщики и подрядчики	1521	1 434 087	1 336 263	810 110
	авансы полученные	1522	233 816	220 711	232 603
	прочие кредиторы	1523	111 705	122 224	591 005
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	33 579	21 725	21 531
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	3 063 228	2 376 694	3 860 160
	БАЛАНС	1700	7 102 650	7 454 502	6 125 189



Руководитель _____
(подпись)

Новикова Галина
Владимировна
(расшифровка подписи)

31 марта 2022 г.

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2021 г.

		Дата (число, месяц, год)	Коды		
		Форма по ОКУД	0710002		
Организация	<u>Публичное акционерное общество "Калужская сбытовая компания"</u>	по ОКПО	31	12	2021
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	72807642		
Вид экономической деятельности	<u>Торговля электроэнергией</u>	по ОКВЭД 2	4029030252		
Организационно-правовая форма / форма собственности	<u>Публичное акционерное общество / Частная собственность</u>	по ОКОПФ / ОКФС	35.14		
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	12247	16	
			384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
3.13	Выручка	2110	25 906 702	23 732 117
3.13	Себестоимость продаж	2120	(7 473 089)	(6 262 747)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	18 433 613	17 469 370
3.13	Коммерческие расходы	2210	(17 373 706)	(16 641 311)
3.13	Управленческие расходы	2220	(225 140)	(162 339)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	834 767	665 720
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	85 685	16 740
	Проценты к уплате	2330	(443 212)	(364 907)
3.14	Прочие доходы	2340	291 145	103 239
3.14	Прочие расходы	2350	(638 350)	(299 132)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	130 035	121 660
3.15	Налог на прибыль	2410	(34 167)	(29 669)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	(8 935)	(15 318)
	отложенный налог на прибыль	2412	(25 232)	(14 351)
	Прочее	2460	-	-
3.15	Чистая прибыль (убыток)	2400	95 868	91 991

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	95 868	91 991
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию (руб.)	2900	1,0479	1,0055
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-



Руководитель
(подпись)

Новикова Галина
Владимировна
(расшифровка подписи)

31 марта 2022 г.

Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2021 г.

Коды	
0710004	
31	12 2021
72807642	
4029030252	
35.14	
12247	16
384	

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)
по ОКПО
ИНН
по
ОКВЭД 2
по ОКФС / ОКФС
по ОКЕИ

Организация Публичное акционерное общество "Калужская сбытовая компания"
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности Торговля электроэнергией
Организационно-правовая форма / форма собственности
Публичное акционерное общество / Частная собственность
Единица измерения: в тыс. рублей

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2019 г.	3100	18 297	-	307 908	2 745	959 397	1 288 347
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	91 991	91 991
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	91 991	91 991
переоценка имущества	3212	X	X	X	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	X	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	X
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	X	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	X	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2020 г.	3200	18 297	-	307 908	2 745	1 051 388	1 380 338
За 2021 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	95 868	95 868
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	95 868	95 868
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	3300	18 297	-	307 908	2 745	1 147 256	1 476 206

2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	Изменения капитала за 2020 г.		На 31 декабря 2020 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	-	-	-	-
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-	-
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	-	-	-	-
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-	-
по другим статьям капитала					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Чистые активы	3600	1 476 206	1 380 337	1 288 347



Новикова Галина
Владимировна
(расшифровка подписи)

31 марта 2022 г.

**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2021 г.**

Организация Публичное акционерное общество "Калужская сбытовая компания"	Форма по ОКУД 0710005	Дата (число, месяц, год) 31 12 2021
Идентификационный номер налогоплательщика	по ОКПО 72807642	ИНН 4029030252
Вид экономической деятельности Торговля электроэнергией	по ОКВЭД 2 35.14	
Организационно-правовая форма / форма собственности Публичное акционерное общество / Частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС 12247 16	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ 384	

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	25 424 405	22 226 522
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	25 233 870	22 134 051
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	5 694	10 211
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	4114	-	-
прочие поступления	4119	184 841	82 260
Платежи - всего	4120	(24 833 895)	(22 023 676)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(23 772 827)	(21 145 128)
в связи с оплатой труда работников	4122	(482 776)	(357 548)
процентов по долговым обязательствам	4123	(446 857)	(362 813)
налога на прибыль организаций	4124	(17 310)	(15 033)
	4125	-	-
прочие платежи	4129	(114 125)	(143 154)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	590 510	202 846
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	64	2 377
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	62	2 377
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	2	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(156 141)	(909 256)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(156 141)	(43 685)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	(8 700)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	4225	-	-
прочие платежи	4229	-	(856 871)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(156 077)	(906 879)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	6 273 254	17 922 933
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	6 273 254	17 542 923
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	380 010
	4315	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(6 906 028)	(16 785 059)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	(34 679)	(2)
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(6 871 349)	(16 749 156)
	4324	-	-
прочие платежи	4329	-	(35 901)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(632 774)	1 137 874
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(198 341)	433 841
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	463 591	29 750
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	265 250	463 591
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-



Руководитель

(подпись)

Новикова Галина
Владимировна

(расшифровка подписи)

31 марта 2022 г.

**ПУБЛИЧНОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО
«Калужская сбытовая компания»**

ПОЯСНЕНИЯ

к Бухгалтерскому балансу на 31.12.2021 г. и Отчету о финансовых результатах за 2021 год

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности Публичного акционерного общества «Калужская сбытовая компания» за 2021 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

1. Основные сведения

1.1. Общая информация

Юридический и почтовый адрес: 248001, г. Калуга, пер. Суворова, д. 8.

Среднегодовая численность сотрудников Общества составила:

на 31.12.2019 г.	410 человек.
на 31.12.2020 г.	404 человека.
На 31.12.2021 г.	409 человек.

Обществом имеет на территории Калужской области 4 отделения по сбыту электроэнергии:

Калужское городское отделение по сбыту электроэнергии;

Калужское отделение по сбыту электроэнергии;

Кировское отделение по сбыту электроэнергии;

Обнинское отделение по сбыту электроэнергии.

В декабре 2021 года был открыт - Центр обслуживания потребителей (ЦОП).

Все подразделения не имеют самостоятельного баланса и расчетных счетов.

Уставный капитал ПАО «Калужская сбытовая компания» составляет 18 297 тыс. руб. и разделен на 91 487 347 именных бездокументарных обыкновенных акций.

Акции Общества допущены к обращению и торгуются внесписочно на основной фондовой бирже России – Публичное акционерное общество «Московская Биржа ММВБ-РТС» (ПАО Московская Биржа (до 19.12.16 – ЗАО «ФБ ММВБ»), веб-сайт: <http://moex.com>). Акции Общества на биржевой площадке не котируются.

Информация о регистраторе Общества:

Наименование: Акционерное общество «Независимая регистраторская компания Р.О.С.Т.»

Место нахождения: 107076, г. Москва, ул. Стромынка, 18, корп. 5Б, пом. IX.

Лицензия: № 10-000-1-00264 от 03.12.2002, выдана Федеральной комиссией по рынку ценных бумаг бессрочно.

Ведение реестра именных ценных бумаг эмитента осуществляется указанным регистратором с 03.03.2011 г.

Информация о дочерних обществах на 31.12.2021 г.:

Наименование предприятия	Вид вложения	Количество акций, шт.	Степень участия, %
АО «Облэнергосбыт»	Обыкновенные акции	10 000	100
ООО «КСК-ИНВЕСТ»	Доля в уставном капитале	-	100

Отношения с государством и действующая нормативно-правовая база.

Государство оказывает непосредственное влияние на деятельность Общества путем регулирования сбытовой надбавки Гарантирующих поставщиков и тарифов на тепловую энергию. Органами государственного регулирования являются на федеральном уровне - Федеральная антимонопольная служба России (ФАС России), на региональном уровне - Министерство конкурентной политики Калужской области.

1.2. Основные виды деятельности

Основной вид деятельности Общества – торговля электроэнергией 35.14 по общероссийскому классификатору видов экономической деятельности ОК 029-2014. Общество является энергосбытовой компанией и имеет статус гарантирующего поставщика Калуги и Калужской области.

Основной целью деятельности Общества является получение прибыли.

1.3. Информация об органах управления и контроля

В соответствии со ст.9 Устава органами управления в Обществе являются:

- Общее собрание акционеров;
- Совет директоров;
- Правление.

Высшим органом управления ПАО «Калужская сбытовая компания» является Общее собрание акционеров. Порядок созыва, подготовки, проведения, подведения итогов общего собрания акционеров помимо ФЗ «Об акционерных обществах» регулируется также Уставом Общества и Положением о созыве и проведении Общего собрания акционеров ПАО «Калужская сбытовая компания», утвержденным Общим собранием акционеров (Протокол №27 от 24.05.2017 года).

Совет директоров ПАО «Калужская сбытовая компания» осуществляет общее руководство деятельностью Общества, за исключением решения вопросов, отнесенных к компетенции Общего собрания акционеров, и действует в рамках компетенции, определенной Уставом ПАО «Калужская сбытовая компания» и Положением о порядке созыва и проведения заседаний Совета директоров ПАО «Калужская сбытовая компания», утвержденным Общим собранием акционеров Общества (Протокол №27 от 24.05.2017 года).

Состав Совета директоров ПАО «Калужская сбытовая компания»:

Председатель Совета директоров:

Маратканов В. А. Вице-президент по связям с органами государственной власти ОАО «Объединение Ингеоком»;

Заместитель Председателя Совета директоров:

Ларионов В. В. исполнительный директор АО «Калужская городская энергетическая компания»;

Члены Совета директоров:

Мацковский И.А. заместитель генерального директора ООО «Авако Лимитед»;

Старикова Е.В. начальник отдела АО «Калужская городская энергетическая компания»;

Троян Н.Л. советник АО «ОБЛЭНЕРГОСБЫТ».

Состав Совета директоров избран Годовым Общим Собранием акционеров 21.04.2021 г. (Протокол ГОСА № 40 от 21.04.2021 г.). Количество и процедура избрания членов Совета директоров определяется Уставом ПАО «Калужская сбытовая компания».

Правление является коллегиальным исполнительным органом ПАО «Калужская сбытовая компания», осуществляющим руководство его текущей деятельностью и действует в рамках компетенции, определенной Уставом ПАО «Калужская сбытовая компания» и Положением о Правлении ПАО «Калужская сбытовая компания», утвержденным Общим собранием акционеров Общества (Протокол №40 от 21.04.2021 года).

Определение персонального состава Правления и избрание членов Правления осуществляется по решению Совета директоров Общества. Избрание членов Правления осуществляется по решению Совета директоров Общества по представлению Председателя Правления Общества. Члены Правления Общества назначаются Советом директоров Общества сроком на 3 года. Состав Правления избран на заседании Совета директоров 29.04.2021 г. (Протокол СД № 225 от 29.04.2021 г.).

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом — Генеральным директором. В соответствии с Уставом Общества Генеральный директор подотчетен общему собранию акционеров и Совету директоров Общества. Совет директоров избирает Генерального директора и вправе в любое время принять решение о прекращении его полномочий.

До 01.05.2021 г. обязанности Генерального директора ПАО «Калужская сбытовая компания» исполнял Яшанин Анатолий Николаевич.

С 01.05.2021 г. обязанности Генерального директора ПАО «Калужская сбытовая компания» исполняет Новикова Галина Владимировна. На должность избрана на заседании Совета директоров Общества (Протокол СД №225 от 29.04.2021 г.)

Контроль за финансово-хозяйственной деятельностью ПАО «Калужская сбытовая компания» осуществляет Ревизионная комиссия Общества.

Ревизионная комиссия ПАО «Калужская сбытовая компания» является постоянно действующим органом внутреннего контроля Общества, независимым от должностных лиц органов управления Общества и исполнительного аппарата Общества.

Состав Ревизионной комиссии ПАО «Калужская сбытовая компания»:

Капрова Т. С. Заместитель главного бухгалтера ПАО «Калужская сбытовая компания»;

Мачтакова М. А. Главный бухгалтер АО «Калужская городская энергетическая компания»;

Ураева В.Д.	Главный бухгалтер ПАО «Калужская сбытовая компания»;
Абрамова Т. В.	Начальник управления финансов ПАО «Калужская сбытовая компания»;
Васечкина Е.А.	Ведущий бухгалтер АО «Калужская городская энергетическая компания»;

Состав Ревизионной комиссии избран Годовым Общим Собранием акционеров 21.04.2021 г. (Протокол ГОСА № 40 от 21.04.2021 г.). Количество и процедура избрания членов Ревизионной комиссии определяется Уставом ПАО «Калужская сбытовая компания».

2. Основа составления бухгалтерской отчетности

2.1. Учетная политика

Представляемая бухгалтерская отчетность составлена по результатам деятельности за период с 01.01.2021 по 31.12.2021 года и подготовлена на основе учетной политики, утвержденной приказом ПАО «Калужская сбытовая компания» от 30.12.2020 года № 134. Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденного приказом Министерства Финансов Российской Федерации от 06.10.2008 г. № 106н, Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства Финансов от 29.07.1998 г. №34н, Положения по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» ПБУ 4/99, утвержденного Приказом Министерства Финансов Российской Федерации от 06.07.1999 г. №43н, Приказа Минфина РФ от 02.07.2010 г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организации», а также действующих Положений по бухгалтерскому учету.

2.2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В отчетности активы и обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения их не превышает 12 месяцев со дня после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представлены в отчетности как долгосрочные.

2.3. Нематериальные активы

Единицей бухгалтерского учета нематериальных активов является инвентарный объект. Инвентарным объектом нематериальных активов считается совокупность прав, возникающих из одного патента, свидетельства, договора уступки прав и т.п.

Нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

Первоначальная стоимость нематериальных активов, приобретенных за плату, определяется как сумма фактических расходов на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

По нематериальным активам начисление амортизации осуществляется линейным способом, исходя из срока полезного использования, определяемого в момент принятия нематериального актива к бухгалтерскому учету.

Срок полезного использования нематериальных активов определяется исходя из срока действия патента, свидетельства и других ограничений сроков использования объектов интеллектуальной собственности согласно законодательству РФ или ожидаемого срока использования этого объекта, в течение которого организация может получать экономические выгоды (доход).

Стоимость нематериальных активов, использование которых прекращено для целей производства продукции, выполнения работ и оказания услуг либо для управленческих нужд организации, подлежат списанию.

2.4. Основные средства

Объекты основных средств отражаются в балансе по остаточной стоимости.

Основные средства принимаются к учету по первоначальной стоимости, которая включает в себя сумму фактических затрат по приобретению, сооружению, изготовлению и доведению до состояния пригодного к эксплуатации.

Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, признана стоимость ценностей, переданных организацией.

Активы, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС и стоимостью не более 40 000 руб. за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. Объекты, участвующие в процессе интеллектуального учета сбора данных, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные п. 4 ПБУ 6/01 «Учет основных средств», независимо от стоимости, отражаются в бухгалтерском учете в составе основных средств.

Для целей бухгалтерского учета амортизация основных средств производится для группы объектов основных средств ГТУ ТЭЦ (г. Обнинск) пропорционально объему продукции (работ) по видам продукции (электрическая и тепловая энергия). Для остальных объектов основных средств начисление амортизации осуществляется линейным способом от первоначальной стоимости объекта и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта, определяемого организацией самостоятельно.

Для целей налогового учета амортизация основных средств производится линейным способом от первоначальной стоимости объекта и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта.

Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС определяется с учетом Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 г. № 1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы», а также с учетом нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта.

2.5. Незавершенное строительство

В составе незавершенного строительства учтены затраты по незаконченному капитальному строительству.

Оценка активов, входящих в состав показателей незавершенного строительства, производится в размере фактических расходов.

2.6. Учет финансовых вложений

Бухгалтерский учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений», утвержденным приказом Минфина России от 10.12.2002 г. № 126н (с изменениями и дополнениями).

В составе финансовых вложений учитываются инвестиции в ценные бумаги, акции, облигации, уставные (складочные) капиталы других организаций, предоставленные другим организациям займы, депозитные вклады в кредитных организациях, дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования, а также векселя в случае их приобретения по договорам купли продажи.

Единицей учета финансовых вложений в зависимости от характера, порядка приобретения и использования является серия или иная однородная совокупность финансовых вложений.

Все финансовые вложения принимаются к учету в сумме фактических затрат на их приобретение. Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на их приобретение, за исключением НДС и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ).

В соответствии с ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений», финансовые вложения, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, отражаются в отчетности на конец каждого отчетного квартала по текущей рыночной стоимости путем корректировки их учетной стоимости до рыночной.

Разница между оценкой финансовых вложений по текущей рыночной стоимости на отчетную дату и предыдущей оценкой финансовых вложений признается Обществом прочими доходами и расходами.

Финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, отражаются в учете по первоначальной стоимости.

Учет финансовых вложений, исходя из предполагаемого срока их использования, осуществляется в разрезе долгосрочных и краткосрочных финансовых вложений.

Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций признаются финансовыми вложениями организации и отражаются в бухгалтерском учете в сумме фактических затрат, т.е. по стоимости внесенных в счет вклада активов, по которой они были отражены в бухгалтерском балансе Общества.

2.7. Материально-производственные запасы

В соответствии с учетной политикой поступление товарно-материальных ценностей и инвентаря производится по фактической себестоимости приобретения.

В бухгалтерском учете поступление материалов и инвентаря отражается в учете с использованием субсчетов счета 10 «Сырье и материалы».

Все операции по поступлению и движению МПЗ отражаются в учете на момент их поступления.

Отпуск материалов в производство осуществляется по средней себестоимости.

2.8. Расчеты с дебиторами и кредиторами

Расчеты с дебиторами и кредиторами отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, вытекающих из условий договоров и первичных документов.

Классификация дебиторской и кредиторской задолженности на краткосрочную и долгосрочную производится исходя из условий заключенных договоров, сложившихся фактов деятельности и намерений Общества.

Задолженность покупателей и заказчиков, непогашенная в сроки, установленные договорами, и необеспеченная соответствующими гарантиями или иными способами, показывается за минусом резервов сомнительных долгов.

Эти резервы представляют собой консервативную оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. При инвентаризации задолженности покупателей и заказчиков сумма просроченной задолженности, непогашенной в срок, относится в резерв по сомнительным долгам.

Нереальная к взысканию задолженность подлежит списанию с баланса по мере признания ее таковой.

2.9. Порядок создания резервов

В соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», условными обязательствами, являются следующие резервы предстоящих расходов:

- резерв на оплату отпусков (включая платежи на социальное страхование и обеспечение) работникам организации;
- резерв по сомнительной дебиторской задолженности;
- резерв под обесценение финансовых вложений.

Общество применяет определенную Учетной политикой методику формирования резерва по сомнительной задолженности: Дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, другие долги, нереальные для взыскания, списываются по каждому обязательству на основании данных проведенной инвентаризации, письменного обоснования и приказа (распоряжения) генерального директора и относятся соответственно на счет средств резерва сомнительных долгов либо на финансовые результаты, если в период, предшествующий отчетному, суммы этих долгов не резервировались.

В случае увеличения суммы сомнительной дебиторской задолженности по должнику, по которому уже создан резерв сомнительных долгов, на сумму такого увеличения на конец отчетного периода формируется новый резерв.

Изменение оценочных значений включается в доходы или расходы перспективно, то есть в периоде, в котором произошло изменение, и при необходимости – в будущих периодах.

Исключение составляет изменение, затрагивающее капитал Общества. Данное изменение подлежит признанию в бухгалтерском учете путем корректировки соответствующих статей капитала в бухгалтерской отчетности за период, в котором произошло изменение.

2.10. Порядок учета кредитов и займов

Задолженность по полученным займам и кредитам подразделяется на краткосрочную (срок погашения которой, согласно условиям договора не превышает 12 месяцев) и долгосрочную (со сроком погашения более 12 месяцев).

Кредиторская задолженность по полученным кредитам и займам учитывается с учетом причитающихся к оплате на конец отчетного периода процентов. Начисление процентов, причитающихся к уплате займодавцам, производится ежемесячно. Начисленные суммы процентов учитываются обособленно. Начисленный купонный доход по облигациям

отражается в составе прочих расходов в тех отчетных периодах, к которым относятся данные начисления. Начисление производится ежемесячно.

Дополнительные расходы по полученным займам и кредитам учитываются обособленно и признаются прочими расходами того периода, в котором они произведены, в сумме причитающихся платежей согласно заключенным договорам, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.

Непогашенные проценты отражаются в бухгалтерской отчетности как долгосрочная или краткосрочная задолженность исходя из срока их погашения, установленного кредитным договором (договором займа).

Бухгалтерский учет операций, связанных с выпуском облигаций ведется в соответствии с требованиями ПБУ 15/01 «Учет кредитов и займов».

2.11. Порядок формирования доходов

Порядок учета доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет доходов организаций» ПБУ 9/99, утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 32н.

Доходы организации в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности организации подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности (выручка от реализации);
- прочие доходы.

Доходы от сдачи имущества в аренду отражаются в составе прочих доходов.

2.12. Порядок формирования расходов

Порядок учета расходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов организаций» ПБУ 10/99, утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 33н.

Расходы организации в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности организации подразделяются на:

- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы.

Прямые расходы формируются на счетах 41 «Товары», 43 «Готовая продукция» и включаются в состав строки 2120 «Себестоимость продаж» Отчета о финансовых результатах Общества.

Коммерческие расходы, собираемые на счете 44 «Расходы на продажу», отражаются по строке 2210 «Коммерческие расходы».

Управленческие расходы, собираемые на счете 26 «Общехозяйственные расходы», отражаются по строке 2220 «Управленческие расходы».

Расходы по сдаче имущества в аренду отражаются в составе прочих расходов.

2.13. Налог на прибыль

Учет налога на прибыль и отложенных налогов производится Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02,

утвержденным приказом Минфина России от 19 ноября 2002 г. № 114н с изменениями и дополнениями.

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства в бухгалтерском учете отражаются на счетах 09 «Отложенные налоговые активы» и 77 «Отложенные налоговые обязательства» развернуто.

2.14. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.

Общество формирует оценочное обязательство в отношении неиспользованных отпусков.

Предполагаемый срок исполнения оценочного обязательства по отпускным не превышает 12 месяцев, при определении величины оценочного обязательства дисконтирование не применяется.

Оценочное обязательство по отпускным относится к прочим расходам, его начисление отражается на счете 44 «Расходы на продажу».

Корректировка оценочного обязательства производится 1 раз в год по состоянию на 31 декабря.

Условные активы и условные обязательства в бухгалтерском учете не отражаются.

2.15. Порядок формирования информации по забалансовым счетам

Информация о состоянии дебиторской задолженности, списанной в убыток вследствие неплатежеспособности должников отражается в бухгалтерском учете по дебету счета 007 «Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов». Эта задолженность учитывается за балансом в течение пяти лет с момента списания для наблюдения за возможностью ее взыскания в случае изменения имущественного положения должников.

Информация о наличии и движении выданных гарантий в обеспечение выполнения обязательств и платежей отражается на счете 009 «Обеспечения обязательств и платежей выданные». В случае если в гарантии не указана сумма, то для бухгалтерского учета она определяется исходя из условий договора. Суммы обеспечений, учтенные на счете 009 «Обеспечения обязательств и платежей выданные», списываются по мере погашения задолженности.

Нематериальные активы, полученные в пользование, учитываются Обществом на забалансовом счете 995 «Нематериальные активы, полученные в пользование» в оценке, определяемой исходя из размера вознаграждения, установленного в договоре.

2.16. Изменения в учетной политике

Изменения учетной политики Общества производятся в соответствии с п.10 ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», а именно в случаях изменения законодательства Российской Федерации, нормативных актов по бухгалтерскому и налоговому учету, разработки новых способов ведения бухгалтерского учета и существенного изменения условий хозяйствования. В учетную политику Общества на 2022 год внесены изменения, связанные с обязательным применением с 01.01.2022 года ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете».

На дату подписания данной отчетности Общество еще не завершило расчет и оценку влияния указанных стандартов.

3. Раскрытие существенных показателей отчетности

Пояснения к показателям Бухгалтерского баланса

3.1. Нематериальные активы (статья 1110 Бухгалтерского баланса)

На балансе Общества на 31.12.2021 г. по строке 1110 бухгалтерской отчетности отражены нематериальные активы в сумме 3 774 тыс. руб.

Движение нематериальных активов представлено в таблице:

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы	2021	10 020	(5 992)	680	-	(934)	-	-	10 700	(6 926)
	2020	5 900	(5 483)	4 120	-	(509)	-	-	10 020	(5 992)

По состоянию на 31.12.2021 и 31.12.2020 г.г. на балансе организации числились 10 объектов нематериальных активов, не имеющих остаточной стоимости, но используемых в хозяйственной деятельности.

Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов представлены в таблице:

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало периода	затраты за период	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	На конец периода
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	за 2021 г.	-	680	(680)	-
в том числе:	за 2020 г.	3 620	500	(4120)	-
Программный продукт для расчетов за электроэнергию с потребителями (физическими и юридическими лицами)	за 2021 г.	-	-	-	-
	за 2020 г.	3 620	280	(3 900)	-
ПО для фискализации платежей потребителей	за 2021 г.	-	-	-	-
	за 2020 г.	-	220	(220)	-
ПО личного кабинета для модернизации WEB интерфейса	за 2021 г.	-	490	(490)	-
	за 2020 г.	-	-	-	-
ПО сайта (показания приборов учета, интеграция сайта, автоматическая фискализация)	за 2021 г.	-	150	(150)	-
	за 2020 г.	-	-	-	-
Разработка логотипа	за 2021 г.	-	40	(40)	-
	за 2020 г.	-	-	-	-

3.2. Основные средства (статья 1150 Бухгалтерского баланса)

В состав строки Основные средства входят основные средства Общества (здания, сооружения, производственный и хозяйственный инвентарь, офисное оборудование, машины и оборудование (кроме офисного), транспортные средства, земельные участки, многолетние насаждения), незавершенное строительство, авансы, выданные под капитальное строительство.

Сроки полезного использования объектов основных средств:

Наименование группы	Срок полезного использования (месяцев)
Здания	180 - 360
Сооружения	36 - 360
Машины и оборудование	12 - 300
Инвентарь	60 - 300
Прочие	24 - 120

Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Амортизация основных средств, участвующих в выработке тепла и электроэнергии, начисляется способом списания стоимости пропорционально объему продукции (работ).

Остаточная стоимость основных средств:

на 31.12.2019 года – 2 168 813 тыс. руб.;

на 31.12.2020 года – 2 296 452 тыс. руб.;

на 31.12.2021 года - 2 334 735 тыс. руб.

Изменение стоимости основных средств происходило за счет амортизации, модернизации, приобретения и выбытия активов.

Переоценка основных средств не производилась.

Наличие и движение основных средств представлено в таблице:

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	корректировки амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация				
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	2021	2 931 083	(634 631)	185 263	(1 443)	1 443	(146 980)	-	3 114 903	(780 168)
	2020	2 707 934	(539 121)	225 520	(2 371)	2 041	(97 551)	-	2 931 083	(634 631)
в том числе: Производственный и хозяйственный инвентарь	2021	606	(341)	1 978	(226)	226	(221)	-	2 358	(336)
	2020	606	(311)	-	-	-	(30)	-	606	(340)
Офисное оборудование	2021	23 150	(14 330)	16 765	(29)	29	(4 559)	-	39 886	(18 860)
	2020	18 527	(10 960)	4 690	(67)	67	(3 437)	-	23 150	(14 330)
Машины и оборудование (кроме офисного)	2021	1 813 442	(451 235)	100 752	(1 188)	1 188	(95 650)	-	1 913 006	(545 697)
	2020	1 814 042	(387 147)	58	(658)	658	(64 746)	-	1 813 442	(451 235)
Сооружения	2021	620 942	(80 606)	51 135	-	-	(27 282)	-	672 077	(107 888)

	2020	414 428	(67 128)	206 514	-	-	(13 479)	-	620 942	(80 607)
Транспортные средства	2021	13 240	(4 090)	-	-	-	(2 526)	-	13 240	(6 616)
	2020	10 787	(2 961)	4 099	(1 646)	1 316	(2 445)	-	13 240	(4 090)
Земельные участки	2021	9 180	-	14 633	-	-	-	-	23 813	-
	2020	9 180	-	-	-	-	-	-	9 180	-
Здания	2021	429 485	(78 380)	-	-	-	(15 666)	-	429 485	(94 046)
	2020	419 326	(65 727)	10 159	-	-	(12 652)	-	429 485	(78 380)
Многолетние насаждения	2021	21 038	(5 649)	-	-	-	(1 076)	-	21 038	(6 725)
	2020	21 038	(4 887)	-	-	-	(762)	-	21 038	(5 649)
Учено в составе доходных вложений в материальные ценности	2020	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2019	-	-	-	-	-	-	-	-	-

В составе основных средств числятся приборы учета, которые в соответствии с Федеральным законом от 27.12.2018 № 522-ФЗ «О внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации в связи с развитием систем учета электрической энергии (мощности) в Российской Федерации», вступившем в силу с 01.07.2020 г., гарантирующие поставщики обязаны приобретать, устанавливать и осуществлять допуск в эксплуатацию, а также дальнейшую эксплуатацию «новых» приборов учета и измерительных трансформаторов.

Движение незавершенных капитальных вложений по видам активов представлено в таблице:

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенные капитальные вложения по видам активов - всего	за 2021 г.	151 237	233 408	-	(185 263)	199 382
	за 2020 г.	324 639	52118	-	(225 520)	151 237
в том числе: Незавершенное строительство (в том числе выданные авансы, материалы)	за 2021 г.	151 237	99 279	-	(51 134)	199 382
	за 2020 г.	324 639	32 914	-	(206 316)	151 237
Транспортные средства	за 2021 г.	-	-	-	-	-
	за 2020 г.	-	4 099	-	(4 099)	-
Офисное оборудование	за 2021 г.	-	16 765	-	(16 765)	-
	за 2020 г.	-	4 689	-	(4 689)	-
Здания	за 2021 г.	-	-	-	-	-
	за 2020 г.	-	10 160	-	(10 160)	-
Прочие объекты	за 2021 г.	-	117 364	-	(117 364)	-
	за 2020 г.	-	256	-	(256)	-

В отчетном периоде на капитальное строительство были выданы авансы в сумме 711 тыс. руб., в 2020 году авансы были выданы в сумме 2 606 тыс. руб. В 2020 году были приобретены материалы, предназначенные для строительства основных средств в сумме 6 417 тыс. руб.

В 2021 году Общество продолжало использование арендованных у МП города Обнинска Калужской области «Теплоснабжение» тепловых сетей по договору аренды №2/5017 от 11.11.2019г.

По состоянию на 31.12.2021 г. в залоге у АО «Акционерный банк «Россия» по договорам залога (последующих залогов) находится движимое имущество на сумму 740 280 тыс. руб. и недвижимое имущество на сумму 227 560 тыс. руб. в согласованной оценке.

Общество выступает арендатором помещений для офисных целей для размещения рабочих мест сотрудников на территории Калужской области, в своем большинстве это помещения от 20 до 40 кв. м. Кроме этого, в аренде находятся несколько земельных участков, не существенных по площади.

В отчетном периоде Обществу установлено право ограниченного пользования (сервитут) на земельные участки для обеспечения строительства и эксплуатации тепловых сетей и кабельных линий электропередачи площадью 37,4 тыс. м кв и сроком 49 лет.

3.3. Учет финансовых вложений

Долгосрочные финансовые вложения

Долгосрочные финансовые вложения Общества на 31.12.2021 г. составляют 1 818 778 тыс. руб. Расшифровка долгосрочных финансовых вложений Общества представлены в таблице:

	тыс. руб.		
	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Финансовые вложения (статья 1170):	1 818 778	1 837 948	1 019 726
в том числе:			
Акции АО «КГЭК»	343 867	343 867	345 216
Акции АО «Облэнергосбыт»	88 000	88 000	88 000
Доля ООО «КСК-ИНВЕСТ»	300 000	300 000	300 000
Пай Энергия РОСТА ЗПИФ	230 040	249 210	249 210
Предоставленные займы	-	-	37 300
Депозит	856 871	856 871	-

В составе долгосрочных финансовых вложений (инвестиции в дочерние и иные Общества), по которым не принято решение Руководством Общества об их продаже числятся:

- акции АО «Калужская городская энергетическая компания» в количестве 8 990 000 штук на сумму 343 868 тыс. руб. с долей владения 15,24%;
- акции АО «Облэнергосбыт», в количестве 10 000 шт. на сумму 88 000 тыс. руб. с долей владения 100%;
- вложения в ООО «КСК-ИНВЕСТ» в сумме 300 000 тыс. руб. с долей владения 100%;
- вложения в ЗПИФ «ЭНЕРГИЯ РОСТА» в сумме 249 210 тыс. руб. с долей владения 15,11%

на общую сумму 981 078 тыс. руб.

Изменение стоимости (переоценка) акций в дочерние и зависимые компании представлена в таблице:

	Учетная стоимость на начало отчетного периода	Корректировка стоимости ("+" увеличение "-" уменьшение)	Учетная стоимость на конец отчетного периода
Всего:			
2021 год	431 867	-	431 867
2020 год	433 216	(1 349)	431 867
Акции АО «КГЭК»			
2021 год	343 867	-	343 867

2020 год	345 216	(1 349)	343 867
Акции АО «Облэнергообьит»			
2021 год	88 000	-	88 000
2020 год	88 000	-	88 000

Первоначальная стоимость акций АО «Калужская городская энергетическая компания» составляет 262 688 тыс. руб., АО «Облэнергообьит» 6 517 тыс. руб. Ежегодно, на отчетную дату, Общество осуществляет оценку акций АО «Калужская городская энергетическая компания» и АО «Облэнергообьит» у независимого оценщика.

По состоянию на 31.12.2020 г. АО «Экспертная страховая оценка» провело оценку акций. Акции АО «Калужская городская энергетическая компания» были уценены на сумму – 1 348,5 тыс. руб. Согласно Отчету №003-02/2021 от 11.02.2021 г. об оценке рыночной стоимости 1 (одной) обыкновенной бездокументарной акции АО «КГЭК», выполненным независимым оценщиком рыночная стоимость 1 акции на 31 декабря 2020 г. составила 38 руб. 25 коп. Рыночная стоимость акций АО «Облэнергообьит» осталась без изменения. Согласно данным Отчета №004 - 02/2021 от 11.02.2021 г. об оценке рыночной стоимости 1 (одной) обыкновенной бездокументарной акции АО «Облэнергообьит». Рыночная стоимость 1 акции на 31 декабря 2020 г. составила 8 800 руб. Результат уценки акций в сумме 1 348,5 тыс. руб. отражен по строке «Прочие расходы» Отчета о финансовых результатах. По проведенной оценке акций АО «Экспертная страховая оценка» в соответствии с условиями договоров № 2198 от 24.12.2021 г. и № 2199 от 24.12.2021 г. стоимость акций на 31.12.2021 г. не изменилась.

Финансовые вложения в виде вклада в уставный капитал дочерней компании ООО «КСК-ИНВЕСТ» отражен на отчетную дату по первоначальной стоимости.

В 2019 году Общество приобрело 249 210 000 (Двести сорок девять миллионов двести десять тысяч) 100 % инвестиционных паёв Закрытого паевого инвестиционного фонда комбинированного «Энергия роста» находящихся под управлением Общества с ограниченной ответственностью «Управляющая Компания «Джи Пи Ай».

В 2021 г. доля вложений в ЗПИФ «ЭНЕРГИЯ РОСТА» комбинированный в связи с увеличением стоимости и количества паев паевого инвестиционного фонда уменьшилась и стала составлять 15,11%.

Правлением Общества было принято решение о формировании равными долями резерва под обесценение пая в ЗПИФ Энергия РОСТА комбинированный сроком по 2033 года.

На отчетную дату финансовые вложения в ЗПИФ «ЭНЕРГИЯ РОСТА» комбинированный отражены с учетом созданного резерва под обесценение пая в размере 19 170 тыс. руб. в связи со снижением стоимости финансовых вложений и оценкой, осуществленной независимым оценщиком АО «Экспертная страховая компания».

Согласно договору банковского вклада (депозита) № 19-1-1/01/237/20, заключенному между Обществом и АО «АБ «РОССИЯ» «01» декабря 2020 года, Банк принял от Общества свободные от обязательств денежные средства в сумме – 856 870,8 тыс. руб. Срок размещения депозита – по «31» декабря 2027 года. Доход по депозиту рассчитывается исходя из размера ключевой ставки Банка России.

Долговых ценных бумаг Общество не имеет.

В отчетном периоде приобретения и выбытия финансовых вложений не было.

Краткосрочные финансовые вложения

тыс. руб.

	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Финансовые вложения (статья 1240):	46 000	46 000	-
Предоставленные займы	46 000	46 000	-

В составе краткосрочных финансовых вложений отражены процентные займы, выданные дочернему обществу АО «Облэнергообит». Ставка по займам составляет 11,25%.

3.4. Материально-производственные запасы (статья 1210 Бухгалтерского баланса)

В бухгалтерском балансе запасы товарно-материальных ценностей на отчетную дату показаны по балансовой стоимости, резерв под снижение стоимости не создавался в связи с отсутствием признаков обесценивания товарно-материальных ценностей.

В текущем отчетном периоде и по состоянию на 31.12.2021 г. материально-производственные запасы в залог и под обеспечение банковских кредитов не передавались.

тыс. руб.

	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Запасы, итого			
в том числе:	2 750	3 539	2 658
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	2 665	3 522	2 559
Готовая продукция и товары для перепродажи	85	17	99

Наличие и движение запасов представлено в таблице:

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			поступления и затраты	выбыло	оборот запасов между их группами (видами)	
Запасы - всего	за 2021 г.	3 539	8 010 615	(8 011 404)	X	2 750
	за 2020 г.	2 658	6 657 724	(6 656 843)	X	3 539
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	за 2021 г.	3 522	34 637	(35 494)	2 178	2 665
	за 2020 г.	2 559	32 592	(31 630)	1 181	3 522
Готовая продукция	за 2021 г.	-	502 205	(502 120)	-	85
	за 2020 г.	-	360 140	(360 140)	-	-
Товары для перепродажи	за 2021 г.	17	6 971 653	(6 971 670)	-	-
	за 2020 г.	99	5 904 852	(5 904 933)	-	17
Затраты в незавершенном производстве	за 2021 г.	-	502 120	(502 120)	-	-
	за 2020 г.	-	360 140	(360 140)	-	-

3.5. Дебиторская задолженность (статья 1230 Бухгалтерского баланса)

Основным видом деятельности Общества является покупка и продажа электрической энергии (мощности) на оптовом и розничных рынках электрической энергии (мощности) потребителям.

Основными покупателями Общества являются конечные потребители электрической энергии. В связи с этим основным риском является вероятность увеличения дебиторской задолженности, в связи с нарушением платежной дисциплины конечных потребителей электрической энергии, и возникновение необходимости привлечения дополнительных кредитных ресурсов.

В бухгалтерском балансе дебиторская задолженность показана за минусом резерва по сомнительным долгам.

тыс. руб.

	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Дебиторская задолженность	2 265 822	2 508 099	2 448 303
в том числе:	1 939 411	2 211 871	2 161 355
Покупатели и заказчики			
Поставщики и подрядчики	40 754	28 936	21 273
Задолженность бюджета (переплата)	8 281	208	179
Задолженность Фонда социального страхования и обеспечения	86	249	-
Прочая дебиторская задолженность	277 290	266 835	265 497

Наличие и движение дебиторской задолженности представлено в таблице:

тыс. руб.

Вид	Период	На начало года		Изменения за период				На конец года	
		Учено по условиям договора	Резерв	Поступление	начисление резерва	Выбытие		Учено по условиям договора	Резерв
						Погашено	Восстановлено резерва		
Дебиторская задолженность всего, в т.ч.	2021 г.	2 737 003	(228 904)	190 205	396 468	(338 837)	(302 823)	2 588 371	(322 549)
	2020 г.	2 537 219	(88 916)	285 863	184 091	(86 079)	(44 103)	2 737 003	(228 904)
Расчеты с покупателями и заказчиками	2021 г.	2 440 775	(228 904)	118 709	367 940	(326 052)	(302 823)	2 233 432	(294 021)
	2020 г.	2 250 271	(88 916)	262 460	184 091	(71 958)	(44 103)	2 440 775	(228 904)
Авансы выданные	2021 г.	28 936	-	16 177	-	(4 359)	-	40 754	-
	2020 г.	21 273	-	13 124	-	(5 461)	-	28 936	-
Прочая	2021 г.	267 292	-	55 319	28 528	(8 426)	-	314 185	(28 528)
	2020 г.	265 675	-	10 279	-	(8 662)	-	267 292	-

Резерв по сомнительным долгам оценивается Обществом с учетом индивидуальной специфики покупателей, динамике платежей, последующей оплаты после отчетной даты, а также анализа прогноза будущих поступлений денежных средств. Резерв создан в отношении сомнительной дебиторской задолженности в зависимости от оценки вероятности погашения долга. По задолженности, в отношении которой отсутствует высокая вероятность получения денежных средств, резерв создан на полную сумму задолженности. Резерв был создан по оценке менеджмента общества сумме 322 549 тыс. руб.

Качество дебиторов оказывает влияние на рост дебиторской задолженности Общества. Ввиду того, что Общество является гарантирующим поставщиком электроэнергии, за ним нормативно закреплена обязанность заключения договора энергоснабжения с каждым клиентом. Кроме осуществления государственного регулирования процесса заключения договоров, имеются разногласия, связанные с взаимодействием с сетевыми организациями, в части покупки электрической энергии в целях компенсации потерь, а также объема и качества оказанных услуг по передаче электроэнергии. Разногласия, неурегулированные в процессе переговоров, разрешаются сторонами в Арбитражном суде в порядке, установленном законодательством.

Для снижения вероятности риска неплатежей и минимизации его последствий менеджмент Общества осуществляет работу по управлению дебиторской задолженностью, направленную на оптимизацию размера задолженности и возврат долгов. Поэтому, списанная с баланса Общества задолженность неплатежеспособных дебиторов, учитывается на забалансовом счете 007 в течение пяти лет для наблюдения за возможностью взыскания долга в случае изменения имущественного положения должника.

Обществом проводится активная претензионно-исковая работа по взысканию задолженности, реализуется политика заключения прямых договоров с потребителями электроэнергии. Организацию претензионно - исковой работы осуществляет отдел правового обеспечения и юрисконсульты отделений Общества на основании Положения, утвержденного Генеральным директором ПАО «Калужская сбытовая компания».

Величина и движение резерва по сомнительным долгам:

тыс. руб.

Наименование показателя	2021	2020	2019
Остаток на начало отчетного года	228 904	88 916	48 520
Сформировано в отчетном году	396 468	184 091	121 400
Использовано (восстановлено) в отчетном году	(302 823)	(44 103)	(81 004)
Остаток на конец отчетного года	322 549	228 904	88 916

Долгосрочная дебиторская задолженность отсутствует.

К просроченной дебиторской задолженности Общество относит задолженность с просрочкой платежа более 90 дней. По состоянию на 31.12.2021 г. просроченная дебиторская задолженность составляет 271 420 тыс. руб., на 31.12.2020 г. просроченная дебиторская задолженность составляла 426 578 тыс. руб. За отчетный период часть просроченной дебиторской задолженности в сумме 350 014 тыс. руб. была погашена, вместе с тем задолженность в сумме 194 856 тыс. руб. из текущей задолженности была переклассифицирована в просроченную.

3.6. Денежные средства и денежные эквиваленты

Остатки денежных средств организации, находящихся на рублевых счетах и в кассе:

тыс. руб.

Тип	Наименование	Остаток на 31.12.2021	Остаток на 31.12.2020	Остаток на 31.12.2019
Денежные средства	Расчетные счета	68 190	69 641	29 745
	Касса	4	74	5
	Переводы в пути	-	-	-
	Депозитные счета	197 056	393 876	-
Итого:	265 250	463 591	29 750	

Ограничения на использование денежных средств на отчетные даты отсутствуют.

В отчетном периоде Общество размещало свободные денежные средства в российских рублях на депозитных вкладах и неснижаемых остатках по ставке от 3,05% до 8,0% на срок

от 1 до 20 дней. Сумма размещения депозитов в совокупности за год составила 42 389 450 тыс. руб.

Движение денежных средств за отчетный и предшествующий периоды представлено в Отчете о движении денежных средств.

3.7. Долгосрочные заемные средства (статья 1410 Бухгалтерского баланса)

В составе долгосрочных заемных средств отражена кредиторская задолженность по полученным кредитам и выпущенным облигациям:

тыс. руб.

Наименование показателя	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Заемные средства всего:	2 309 103	3 484 598	790 860
в том числе			
Долгосрочные кредиты	1 850 000	2 700 000	375 000
Долгосрочные займы (облигации)	459 103	784 598	415 860

Движение по видам долгосрочной кредиторской задолженности представлено в таблице:

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	справочно переведено из долго- в краткосрочную задолженность	Отражено в отчетности и на начало периода	Изменения за период		Остаток на конец периода	перевод из долго- в краткосрочную задолженность на	Отражено в отчетности на конец периода
					поступление	погашение			
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	2021	3 634 598	150 000	3 484 598		(1 325 495)	2 309 103	-	2 309 103
	2020	1 040 860	250 000	790 860	3 218 738	(625 000)	3 634 598	150 000	3 484 598
в том числе:									
кредиты	2021	2 850 000	150 000	2 700 000	-	(1 000 000)	1 850 000	-	1 850 000
	2020	625 000	250 000	375 000	2 850 000	(625 000)	2 850 000	150 000	2 700 000
облигации	2021	784 598	-	784 598	-	(325 495)	459 103	-	459 103
	2020	415 860	-	415 860	368 738	-	784 598	-	784 598

Обязательства Общества по привлеченным заемным средствам представлены в таблице:

№ п/п	Наименование банка	Реквизиты кредитного договора	Вид кредита	Лимит по договору, тыс. руб.	Срок действия лимита	Текущая задолженность тыс. руб.	Неиспользованный лимит, тыс. руб.
1	АО "АБ "РОССИЯ"	00.19-6/01/011/20 от 18.11.2020 г.	Единовременный кредит	1 000 000	18.11.2025	1 000 000	0
2	АО "АБ "РОССИЯ"	00.19-6/01/013/20 от 01.12.2020 г.	Невозобновляемая кредитная линия	850 000	01.12.2027	850 000	0
	Итого:			1 850 000		1 850 000	0

Кредитные средства привлекались для финансирования хозяйственной деятельности и рефинансирования кредитного портфеля. В отчетном году было погашено кредитов в сумме 1 000 000 тыс. руб.

Акционерами Общества было принято решение по размещению биржевых облигаций в рамках программы биржевых облигаций (Протокол №28 от 10.10.2017 г.). ПАО «Московская Биржа ММВБ-РТС» зарегистрировало Программу, Проспект и Условия биржевых облигаций ПАО «Калужская сбытовая компания» серии БО-01-01 и включило в раздел «Второй уровень» Списка ценных бумаг, допущенных к торгам ПАО Московская Биржа. С 17.12.2018 г. по 01.12.2021 г. осуществлено размещение биржевых облигаций ПАО «Калужская сбытовая компания» в количестве 784 598 (Семьсот восемьдесят четыре тысячи пятьсот девяносто восемь) штук, номинальной стоимостью 1 000 (Одна тысяча) рублей каждая, со сроком погашения в 1820 (Одна тысяча восемьсот двадцать) дней с даты начала размещения биржевых облигаций. Процентные ставки купонов (с 1 по 6) по биржевым облигациям серии БО-01-01 определены в размере 13% (тринадцать процентов) годовых с периодичностью выплаты 2 раза в год. Процентные ставки купонов (с 7 по 10) по биржевым облигациям серии БО-01-01 определены в размере 11,2% (одиннадцать целых две десятых процента) годовых с периодом выплаты 2 раза в год.

В отчетном периоде размещение Биржевых облигаций ПАО «Калужская сбытовая компания» серии БО-01-01 не осуществлялось, т.к. было ранее приостановлено Андеррайдером Общества - ООО «УНИВЕР Капитал» (лицензия на осуществление деятельности № 045-12601-100000).

В соответствии с Условиями выпуска биржевых облигаций в рамках Программы биржевых облигаций ПАО «Калужская сбытовая компания» серии БО-01-01, Общество в 2021 году приобрело свои размещенные облигации по требованиям, заявленным владельцами Биржевых облигаций в количестве 325 495 (триста двадцать пять тысяч четыреста девяносто пять) штук на общую сумму 326 194 814,25 (триста двадцать шесть миллионов сто девяносто четыре тысячи восемьсот четырнадцать рублей двадцать пять копеек) с учетом накопленного купонного дохода на одну облигацию, рассчитанного на 20.12.2021 г. – дату приобретения облигаций по требованию их владельцев – 2,15 (два рубля пятнадцать копеек).

За 2021 год начислено 100 203 тыс. руб. купонного дохода, выплачено 102 415 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2021 г. согласно отчету брокера ООО «УНИВЕР Капитал» размещено на ПАО Московская Биржа 459 103 облигаций на сумму 459 103 тыс. руб., начисленный купонный доход по размещенным облигациям на 31.12.2021 г. составляет 2 543 тыс. руб.

3.8. Заемные средства (статья 1510 Бухгалтерского баланса)

В составе заемных средств отражена краткосрочная кредиторская задолженность по полученным кредитам и обязательствам по выплате купонного дохода.

тыс. руб.

Наименование показателя	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Краткосрочная кредиторская задолженность по заемным средствам	1 250 041	675 771	2 204 911
Заемные средства	1 250 041	525 771	1 954 911
в том числе:			
краткосрочные кредиты	1 247 400	520 000	1 951 233
% по кредитам и займам	107	1 024	1 457
купонный доход по облигациям	2 534	4 747	2 221
Переклассифицированная часть долгосрочного кредита		150 000	250 000

Наличие и движение кредиторской задолженности по краткосрочным кредитам и обязательствам представлено в таблице

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период		Остаток на конец периода
			поступление (начисление)	погашение	
Заемные средства всего	за 2021 г.	525 771	6 716 465	5 992 196	1 250 041
	за 2020 г.	1 954 911	15 057 829	16 486 969	525 771
в том числе:					
кредиты	за 2021 г.	520 000	6 273 254	5 545 854	1 247 400
	за 2020 г.	1 951 233	14 692 923	16 124 156	520 000
проценты по заемным средствам	за 2021 г.	1 024	343 009	343 927	106
	за 2020 г.	1 457	270 667	271 100	1 024
купонный доход	за 2021 г.	4 747	100 202	102 415	2 534
	за 2020 г.	2 221	94 239	91 713	4 747

Для осуществления расчетов на оптовом рынке электроэнергии и мощности и услуг по передаче электрической энергии сетевой организации, Общество привлекало в 2021 году заемные денежные средства. Задолженность Общества по привлеченным краткосрочным кредитам по состоянию на 31.12.2021 года составляет 1 250 041 тыс. руб., по процентам 2 640 тыс. руб.

В отчетном периоде в совокупности траншами было привлечено краткосрочных кредитов в сумме 6 716 465 тыс. руб., погашено 5 992 196 тыс. руб. Основная часть краткосрочных кредитов привлекалась траншами по 90 дней. Сумма уплаченных процентов по краткосрочным кредитам за отчетный год составила 72 079 тыс. руб., по долгосрочным

271 848 тыс. руб. Краткосрочные кредиты предоставлены со сроком погашения в течение 12 месяцев.

В отчетном периоде кредитные ресурсы привлекались по ставке от 8,5 до 13,25 % годовых.

Обязательства Общества по привлеченным краткосрочным заемным средствам представлены в таблице:

№ п/п	Наименование банка	Реквизиты кредитного договора	Вид кредита	Лимит по договору, тыс.руб.	Срок действия лимита	Текущая задолженность тыс. руб.	Неиспользованный лимит, тыс. руб.
1	АО "АБ "РОССИЯ"	ДС 4 от 16.09.2021 г. к договору банковского счета РК1081/12 от 31.05.2012 г.	Овердрафт	440 000	16.09.2022	0	440 000
2	АО "АБ "РОССИЯ"	00.19-5/01/161/21 от 04.10.2021 г.	Возобновляемая кредитная линия	900 000	18.11.2025	527 400	372 600
3	АО "Первый Инвестиционный Банк"	001 от 26.03.2020 г.	Возобновляемая кредитная линия	120 000	25.03.2022	120 000	0
4	АО "Московский Индустриальный Банк"	02-КП3/21 от 20.01.2021 г.	Возобновляемая кредитная линия	600 000	19.01.2023	600 000	0
	Итого:			2 060 000		1 247 400	812 600

Сумма свободных лимитов по действующим краткосрочным кредитным договорам по состоянию на 31.12.2021 г. составляет 812 600 тыс. руб.

Заемные средства для приобретения, сооружения и изготовления инвестиционных активов не привлекались.

Не надлежаще исполненные кредитные договоры и договоры займы отсутствуют.

3.9. Кредиторская задолженность (статья 1520 Бухгалтерского баланса)

тыс. руб.

Наименование показателя	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Краткосрочная кредиторская задолженность	1 779 608	1 679 198	1 633 718
<i>в том числе:</i>			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1 434 087	1 336 263	810 111
Расчеты с покупателями и заказчиками	233 816	220 711	232 603
Расчеты по налогам и сборам	96 247	114 090	170 922
Расчеты по страховым взносам	13 619	5 733	10 453
Расчеты с прочими кредиторами	1 839	2 400	409 629

Расчеты по авансам полученным отражены в балансе за вычетом налога на добавленную стоимость.

Наличие и движение кредиторской задолженности представлено в таблице

тыс. руб.

Вид	Период	На начало года	Изменения за период		На конец года
		Учтено по условиям договора	Поступление	Выбытие	Учтено по условиям договора
Кредиторская задолженность всего, в т.ч.	2021	1 679 198	461 630	(361 220)	1 779 608
	2020	1 633 718	916 888	(871 406)	1 679 198
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	2021	1 336 263	430 445	(332 621)	1 434 087
	2020	810 111	876 029	(349 877)	1 336 263
Авансы полученные	2021	220 711	22 174	(9 069)	233 816
	2020	232 603	40 437	(52 330)	220 711
Налоги и сборы	2021	119 823	8 984	(18 941)	109 866
	2020	181 375	300	(61 852)	119 823
Прочая	2021	2 402	27	(590)	1 839
	2020	409 627	122	(407 347)	2 402

Просроченная кредиторская задолженность у Общества отсутствует.

На отчетную дату текущие обязательства Общества по налогам, сборам и страховым взносам характеризуются следующими данными:

тыс. руб.

№	Наименование показателя	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
1	НДС	(90 990)	(109 464)	(164 095)
2	Налог на прибыль	8 113	(295)	3
3	Налог на имущество	(4 869)	(3 993)	(4 128)
4	Транспортный налог	(14)	(16)	(15)
5	Земельный налог	(374)	(319)	(319)
6	Экология	18	23	30
7	Страховые взносы	(13 533)	(5 485)	(10 453)
8	НДФЛ	2	2	(2 365)

Движение по налоговым обязательствам представлены в таблице:

тыс. руб.

Наименование	период	на начало года	изменения за период		на конец года
			начислено	уплачено	
НДС	2021	(109 464)	(302 152)	320 626	(90 990)
	2020	(164 095)	(240 178)	294 808	(109 464)
Налог на прибыль	2021	(295)	(8 935)	17 343	8 113
	2020	3	(15 318)	15 020	(295)
Налог на имущество	2021	(3 993)	(20 371)	19 495	(4 869)
	2020	(4 128)	(15 965)	16 100	(3 993)
Транспортный налог	2021	(16)	(61)	63	(14)
	2020	(15)	(58)	57	(16)
Земельный налог	2021	(319)	(1 425)	1 370	(374)
	2020	(319)	(1 278)	1 278	(319)
НДФЛ	2021	2	(41 298)	41 298	2
	2020	(2 365)	(34 352)	36 719	2

Страховые взносы	2021	(5 485)	(100 841)	92 793	(13 533)
	2020	(10 453)	(76 040)	81 008	(5 485)
Экология	2021	23	(5)	-	18
	2020	30	(7)	-	23

Сумма текущей задолженности перед бюджетом по налогам, сборам и страховым взносам по состоянию на 31.12.2021 г. составляет 109 865 тыс. рублей.

3.10. Капитал и резервы

Уставный капитал ПАО «Калужская сбытовая компания» на 31.12.2021 г. составляет 18 297 тыс. руб., состоит из именных обыкновенных бездокументарных акций в количестве 91 487 347 шт., номинальной стоимостью 0,20 руб. каждая. Уставный капитал Общества полностью оплачен.

Добавочный капитал на 31.12.2021 г. составляет 307 908 тыс. руб. и состоит из эмиссионного дохода в размере 292 237 тыс. руб. от дополнительной эмиссии, состоявшейся в 2008 году и 15 671 тыс. руб. добавочного капитала, принятого по разделительному балансу при создании Общества.

Резервный капитал на 31.12.2021 г. составляет 2 745 тыс. руб. и составляет 15% от уставного капитала в соответствии с Уставом Общества.

тыс. руб.

Структура капитала	на 31.12.2021	на 31.12.2020	на 31.12.2019
Уставный капитал	18 297	18 297	18 297
Собственные акции, выкупленные у акционеров			
Добавочный капитал	307 908	307 908	307 908
Резервный капитал	2 745	2 745	2 745
Нераспределенная прибыль	1 147 256	1 051 388	959 397
Всего собственный капитал	1 476 206	1 380 338	1 288 347

В 2021 ГОСА (Протокол от 21.04.2021 г. №40) было принято решение не выплачивать дивиденды за 2020 год.

В 2020 ГОСА (Протокол от 05.06.2020 г. №36) было принято решение не выплачивать дивиденды за 2019 год.

Прилагаемая бухгалтерская отчетность не отражает распределение прибыли за 2021 год. Решение о распределении прибыли будет приниматься на годовом Общем собрании акционеров Общества.

Прибыль на акцию

Базовая прибыль на акцию отражает часть прибыли отчетного периода, которая потенциально может быть распределена среди акционеров – владельцев обыкновенных акций. Она рассчитана как отношение базовой прибыли за отчетный год к средневзвешенному количеству обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года. Базовая прибыль равна чистой прибыли отчетного года (строка 2400 Отчета о финансовых результатах).

тыс. руб.

Наименование показателя	За 2021 г.	За 2020 г.
Базовая прибыль за отчетный год тыс. руб.	95 868	91 991
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, тыс. акций	91 487	91 487
Базовая прибыль на акцию, руб.	1,0479	1,0055

В связи с отсутствием разводняющих ценных бумаг Общество не составляет расчетов разводненной прибыли на акцию.

Пояснения к показателям Отчета о финансовых результатах

3.13. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Доходы и расходы за отчетный год отражены в «Отчете о финансовых результатах» отдельно по обычным видам деятельности, по прочим доходам и расходам с расшифровками по видам и величинам и сопоставлением с предыдущим годом.

За отчетный год выручка по сравнению с прошлым годом увеличилась на 2 174 585 тыс. руб. и составила 25 906 702 тыс. руб., в том числе по видам выручки:

Наименование показателя	2021 г.	2020 г.
Выручка всего (стр.2110 формы №2):	25 906 702	23 732 117
в том числе:		
выручка от реализации электроэнергии	25 782 094	23 568 894
выручка от реализации тепловой энергии	123 871	89 164
повторное подключение абонентов	737	623
внедрение и обслуживание АИИСКУЭ	-	2 120
установка средств измерения	-	358
услуги по техприсоединению	-	70 958

Выручка, исполнение обязательств (оплата) по которой осуществлено неденежными средствами, а именно путем проведения взаимозачетов, в 2021 году составила 685 214 тыс. руб. При проведении взаимозачетов использованы цены, предусмотренные условиями договора. Все взаимозачеты проведены по расчетам с сетевой компанией за услуги по передаче электроэнергии.

Расшифровка себестоимости

Информация о себестоимости за отчетный и предшествующий периоды представлена в «Отчете о финансовых результатах» и в ниже следующей таблице:

тыс. руб.

Наименование показателя	2021 г.	2020 г.
Материальные затраты	13 394 179	12 621 566
Расходы на оплату труда	381 436	259 643
Социальное страхование и обеспечение	102 947	72 369
Амортизация	147 263	96 896
Прочие затраты	11 046 110	10 015 923
Итого расходы по обычным видам деятельности	25 071 935	23 066 397

Расшифровка коммерческих расходов

Состав коммерческих расходов по существенным статьям представлен в таблице:

тыс. руб.

Наименование показателя	2021 г.	2020 г.
Коммерческие расходы	17 373 706	16 641 311
автотранспортные услуги прочих организаций	26 434	29 586
амортизация	13 968	7 300
аренда	23 499	22 568
доставка квитанций	25 718	23 371
печать квитанций	5 531	6 098
плата за мощность	5 912 497	5 966 262
оплата труда	381 436	259 643
услуги по передаче электроэнергии	10 638 543	10 042 495
страховые взносы	102 947	72 369
услуги по отключению неплательщиков	278	493
услуги по приему платежей с населения	9 937	60 566
услуги инфраструктурных организаций	26 963	24 142
затраты на ИСУ	10 389	10 017
прочие расходы	195 566	116 401

В состав прочих входят расходы: на ремонт ОС, услуги инфраструктурных организаций, консультационные услуги, канцтовары, техническое обслуживание оборудования и оргтехники, командировочные, представительские и др.

Общество полагает, что практика Общества по реализации своих услуг и исполнению обязательств в целом соответствует требованиям российского законодательства об электроэнергетике. Разногласия в оценке взаимных обязательств субъектов рынка электроэнергии на протяжении нескольких отчетных периодов реализуются в том, что согласие сторон достигается в судебном порядке. Разногласия возникают по объему полезного отпуска из-за различных подходов к его исчислению, применяемым тарифам (ценам) и точкам учета (поставки). Различия в расчетах натуральных показателей услуг по передаче электроэнергии влияют на расчет натуральных показателей приобретаемой сетевыми компаниями у Общества электроэнергии на компенсацию потерь в сетях. При этом споры по обязательствам оплатить электроэнергию на компенсацию потерь в судебном порядке зачастую не рассматриваются и урегулируются сторонами после разрешения спора по вырубке.

3.14. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и расходы отражены в бухгалтерской отчетности развернуто.

Прочих доходов и расходов, которые в соответствии с правилами бухгалтерского учета не зачисляются на счета учета прибылей и убытков в 2021 году нет.

Состав прочих доходов:

тыс. руб.

Наименование показателя	2021 г.	2020 г.
Проценты к получению	85 685	16 740
Доходы от участия в других организациях	-	-
Прочие доходы	291 145	103 239
в том числе:		
Доходы, связанные с реализацией основных средств	-	350
Доходы от дооценки финансовых вложений		
Госпошлина	10 238	5 155
Доходы (расходы), связанные с реализацией ценных бумаг	34 679	2
Доходы, связанные со списанием кредиторской	1 900	1 352

задолженности (истечение срока исковой давности)		
Доходы, связанные со сдачей имущества в аренду (субаренду)	9 896	10 244
Штрафы, пени, неустойки к получению	78 643	78 547
Доходы прошлых лет, выявленные в текущем периоде (электроэнергия и корректировки прошлых периодов)	32 607	5 904
Восстановление резерва по сомнительным долгам	96 500	-
Доходы, связанные с переуступкой прав требования после наступления срока платежа	23 379	-
Прочие внереализационные доходы	3 303	1 685

Состав прочих расходов:

тыс. руб.

Наименование показателя	2021 г.	2020 г.
Проценты к уплате	443 212	364 907
Прочие расходы	638 350	299 132
в том числе:		
Расходы, связанные с реализацией основных средств	-	329
Амортизация	652	653
Госпошлина	11 225	10 946
Доходы (расходы), связанные с реализацией ценных бумаг	34 679	2
Штрафы, пени, неустойки к уплате	16 650	20 888
Членские взносы (Совет рынка)	3 444	3 368
Расходы в виде образованных оценочных резервов	415 638	184 091
Налоги и сборы	21 856	17 301
Расходы в виде списанной дебиторской задолженности	986	1 550
Расходы на услуги банков	4 391	19 980
Социальные выплаты	24 119	22 944
Расходы прошлых лет, выявленные в текущем периоде (электроэнергия и корректировки прошлых периодов)	46 904	9 584
Расходы, связанные с переуступкой прав требования после наступления срока платежа	41 614	-
Прочие внереализационные расходы	16 192	7 496

3.15. Информация по расчетам по налогу на прибыль

По результатам работы 2021 года для целей обложения налогом на прибыль Общество имеет прибыль в сумме 89 350 тыс. руб. Сумма текущего налога на прибыль составляет 8 935 тыс. руб.

Взаимосвязь между расходом (доходом) по налогу на прибыль и показателем прибыли (убытка) до налогообложения приведена в таблице ниже:

тыс. руб.

№	Наименование показателя	2021 г.	2020 г.
1	Прибыль до налогообложения	130 035	121 660
2	Условный доход (условный расход)	26 007	24 332
3	Постоянные налоговые доходы (расходы)	8 160	5 337
4	Отложенные налоговые активы	16 009	12 699
4.1.	Вычитаемые временные разницы	80 047	63 494
	Амортизация основных средств	52	(6)
	Оценочные обязательства и резервы	11 854	194
	Расходы будущих периодов (налоговые убытки)	(44 674)	(76 682)

	<i>Резерв по сомнительным долгам</i>	93 645	139 988
	<i>Финансовые вложения (резерв)</i>	19 170	
5	Отложенные налоговые обязательства	41 241	27 050
5.1.	Налогооблагаемые временные разницы	206 206	135 249
	<i>Амортизация основных средств</i>	206 206	136 597
	<i>Финансовые вложения</i>	-	(1 348)
6	Налоговая база по налогу на прибыль	44 675	76 591
7	Текущий налог на прибыль	8 935	15 318
8	Чистая прибыль	95 868	91 991

Сумма чистой прибыли за 2021 год составила 95 868 тыс. руб., что выше уровня прошлого года.

Руководство, основываясь на своей трактовке налогового законодательства, официальных документов и судебных решений, считает, что обязательства по налогам отражены в полном объеме по состоянию на 31.12.2021 г.

4. Прочие пояснения

4.1. Условные обязательства и факты хозяйственной деятельности

На основании п.9 и п. 25 Положения по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010, утвержденного приказом Министерства Финансов от 13.12.2010 г. №167н, раскрывается информация по состоянию на 31.12.2021 г.

Факторы, влияющие на финансовое состояние Общества

В России продолжаются экономические реформы и развитие правовой, налоговой и административной инфраструктуры, которая отвечала бы требованиям рыночной экономики. Стабильность российской экономики будет во многом зависеть от хода этих реформ, а также от эффективности предпринимаемых Правительством мер в сфере экономики, финансовой и денежно-кредитной политики.

Налогообложение

Общество является участником налоговых правоотношений. Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. По мнению руководства, по состоянию на 31.12.2021 г. интерпретация руководством Общества положений законодательства применительно к операциям и деятельности Общества осуществлены корректно, однако вероятность того, что данные подходы могут быть оспорены соответствующими органами полностью исключить нельзя.

Оценочные резервы

Обществом сформирован резерв на оплату отпусков в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010) на конец отчетного периода в сумме 33 579 тыс. руб. Ожидаемый срок его исполнения – до конца 2022 г.

Резерв по сомнительным долгам создан Обществом на основании проведенной инвентаризации, оценке менеджмента и ввиду наличия сомнительной задолженности на конец отчетного периода в сумме 322 549 тыс. руб.

Существующие исковые производства с участием Общества

В течение 2021 года ПАО «Калужская бытовая компания» предъявлено к неплательщикам за электроэнергию 7 038 исковых заявлений на сумму 580 606 тыс. руб. В 2021 году удовлетворено 6 401 иск на сумму 254 822 тыс. руб., отказано по 18 искам на сумму 195 тыс. руб., фактически получено денежных средств по 7 665 иску на общую сумму 267 308 тыс. руб. Находится в стадии рассмотрения 619 исков на сумму 325 589 тыс. рублей.

В течение 2021 года в адрес ПАО «Калужская бытовая компания» от потребителей предъявлено 11 исков на сумму 5 299 тыс. руб., из них: отказов от суда по предъявленным искам не было, удовлетворено судом 4 иска на общую 239 тыс. рублей, прекращено судом производство по 1 иску на общую сумму 20 тыс. руб. На рассмотрении находятся 6 исков на сумму 5 040 тыс. руб.

В течение 2021 года по искам ПАО МРСК Центра и Приволжья к Обществу было предъявлено 6 исков на сумму 402 тыс. руб., из них: судом отказано по 3 искам на сумму 79 тыс. руб., на рассмотрении находятся 3 иска на сумму 323 тыс. руб. Требования ПАО МРСК Центра и Приволжья являются спорными, обусловлены разногласиями сторон за услуги по передаче электрической энергии, и будут урегулированы по итогам судебных разбирательств. По данным искам за нарушение сроков оплаты услуг по передаче электрической энергии предъявлено в том числе, требование об оплате пени на сумму 45 тыс. руб.

По требованию ПАО «КСК» ПАО «МРСК Центра и Приволжья» возвратило денежные средства:

- о причинении ущерба потребителям в результате оказания услуги не надлежащего качества на сумму 1 080 тыс. руб.

В период с 01.01.2022 - 30.03.2022 года в адрес Обществом не были предъявлены иски к ПАО «МРСК Центра и Приволжья».

Взысканная с Общества по искам о перерасчете стоимости электрической энергии в результате изменения уровня напряжения сумма отсутствует.

В течение года Общество участвовало в ряде судебных разбирательств в качестве истца и ответчика. По мнению руководства Общества, существующие в настоящее время претензии или иски к Обществу не могут оказать существенного негативного влияния на результаты деятельности, финансовое положение или денежные потоки Общества, и информация о них была надлежащим образом отражена или раскрыта в данной финансовой отчетности.

Руководство Общества не исключает, что по поводу каких-то операций, произведенных в отчетном и предшествующие периоды, в будущем возможны споры с контролирующими органами, которые могут привести к изменениям результатов хозяйственной деятельности. В соответствии с п.28 Положения по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010 подробная информация о таких операциях в отчете не раскрывается.

4.2. Информация о связанных сторонах

В пояснениях к бухгалтерской отчетности Общество раскрыло наиболее существенную информацию по связанным сторонам.

Список аффилированных лиц представлен на сайте Общества. Адрес страниц в сети Интернет: <https://kskkaaluga.ru/>;

<http://www.e-disclosure.ru/portal/company.aspx?id=5830.>)

Для целей настоящей бухгалтерской отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны:

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения/ идентификация физического или юридического лица	Основание (основания), в силу которого сторона признается связанной	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия связанной стороны в уставном капитале общества, %	Доля участия общества в уставном капитале связанной стороны, %
1	2	3	4	5	6	7
Лица, осуществляющие контроль над Обществом						
1	Общество с ограниченной ответственностью "ВА"	248000 Россия, г. Калуга, ул. Первомайская 37, офис 4	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	24.02.2021	0	0
2	Акционерное общество «Калужская городская энергетическая компания»	248001 Россия, г. Калуга, пер. Суворова 8	Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции данного акционерного общества Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	06.05.2008 06.05.2008	65.66	15.24
3	Шнайдер Наталья Вячеславовна	402909337951	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	23.06.2021	0	0
4	Маратканов Вячеслав Анатольевич бенефициарный владелец	121501491519	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	24.02.2021	0	0
Лица, оказывающие значительное влияние на Общество						
1	Общество с ограниченной ответственностью "КСК-ИНВЕСТ"	248009 Россия, г.Калуга, Новаторская 6	Юридическое лицо, в котором данное акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции либо составляющие уставный или складочный капитал вкладов, долей данного юридического лица Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	11.04.2011 11.04.2011	17,92	100

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения/ идентификация физического или юридического лица	Основание (основания), в силу которого сторона признается связанной	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия связанной стороны в уставном капитале общества, %	Доля участия общества в уставном капитале связанной стороны, %
1	2	3	4	5	6	7
2	Гладышева Татьяна Вячеславовна	402706627091	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	11.04.2011	0	0
3	Акционерное общество "ОБЛЭНЕРГОСБЫТ"	248009 Россия, г.Калуга, Новаторская 6	Юридическое лицо, в котором данное акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, принадлежащих на голосующие акции либо составляющие уставный или складочный капитал вкладов, долей данного юридического лица Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	06.08.2014 06.08.2014	0	100
Основной управленческий персонал						
1	Яшанин Анатолий Николаевич	402905548856	Член коллегиального исполнительного органа акционерного общества	29.04.2021	0	0
2	Федюкин Владимир Анатольевич	402702972386	Член коллегиального исполнительного органа акционерного общества	29.04.2021	0	0
3	Маратканов Вячеслав Анатольевич	121501491519	Член Совета директоров акционерного общества Член коллегиального исполнительного органа акционерного общества	21.04.2021 29.04.2021	0	0
4	Новикова Галина Владимировна	402912843813	Лицо является единоличным исполнительным органом акционерного общества Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	01.05.2021 01.05.2021	0	0
5	Мацковский Иван Алексеевич	890411190413	Член Совета директоров акционерного общества	21.04.2021	0	0
6	Старикова Екатерина Владимировна	402913109700	Член Совета директоров акционерного общества	21.04.2021	0	0
7	Троян Наталия Леонидовна	402704713595	Член Совета директоров акционерного общества	21.04.2021	0	0
8	Ларионов Валерий Викторович	402706653221	Член Совета директоров акционерного общества	21.04.2021	0	0

Информация о размерах вознаграждений, выплаченных основному управленческому персоналу

С целью раскрытия информации к основному управленческому персоналу отнесены члены Совета директоров и должностные лица Общества, наделенные полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью

организации.

Порядок определения вознаграждений и компенсаций членам Совета директоров и процедура их выплат определены в Положении о выплате членам Совета директоров. Вознаграждение, включая заработную плату, премии и компенсационные выплаты с учетом налога на доходы физических лиц, составило 20 778 тыс. руб. и 18 141 тыс. руб. в 2021 и 2020 годах соответственно. На сумму вознаграждения начислены и перечислены в бюджет налоги и страховые взносы. Задолженности по выплатам на 31.12.2021 нет.

Общество осуществляет операции со связанными сторонами

Общество имеет договорные отношения с АО «Облэнергосбыт» по следующим основаниям:

По договору субаренды № 4149 от 01.03.2017 г. за аренду помещения по состоянию на 31.12.2020 г. АО «Облэнергосбыт» имело дебиторскую задолженность в сумме 48 тыс. руб., на 31.12.2021 г. АО «Облэнергосбыт» имеет дебиторскую задолженность в сумме 48 тыс. руб. За отчетный период оказанные услуги по аренде помещения в размере 569 тыс. руб. были оплачены.

По договору энергоснабжения №6587 от 01.09.2018 г. дебиторская задолженность за поставленную электроэнергию на 31.12.2020 г. составляла 903 тыс. руб., в отчетном периоде было приобретено электроэнергии на сумму 7 627 тыс. руб., оплачено 7 867 тыс. Дебиторская задолженность за поставленную электроэнергию на 31.12.2021 г. составляет руб. 663 тыс. руб.

По договору займа №2019/з/3/5011 от 28.10.2019 г. Общество имеет дебиторскую задолженность в сумме 36 878 тыс. руб.

По договору займа №2019/з/5/5062 от 19.12.2019 г. Общество имеет дебиторскую задолженность в сумме 19 491 тыс. руб.

По договору № 5270 от 30.07.2020 г. по замене, установке и вводу в эксплуатацию приборов учета электрической энергии по состоянию на 31.12.2020 г. АО «Облэнергосбыт» имело кредиторскую задолженность в сумме 3 548 тыс. руб., на 31.12.2021 г. - 14 329 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2021 г. получены поручительства от АО «Облэнергосбыт»

Кредитор	Кредитный договор	Договор поручительства, залога	Сумма обязательств по договору, тыс. руб.	Срок погашения
АО «АБ «РОССИЯ»	№ 00.19-6/01/013/20 от 01.12.2020 г.	№ 00.19-6/02/013-2/20 от 01.12.2020 г.	850 000	01.12.2027
АО «АБ «РОССИЯ»	№ 00.19-6/01/011/20 от 18.11.2020 г.	№ 00.19-6/02/011-2/20 от 18.11.2020 г.	2 000 000	18.11.2025
АО «Московский Индустриальный банк»	№ 02-КЛЗ/21 от 20.01.2021 г.	№ 02-КЛЗ/21-ПЮЛ03 от 12.03.2021 г.	600 000	19.01.2023
АО «АБ «РОССИЯ»	№ 00.19-5/01/161/21 от 04.10.2021 г.	№ 00.19-5/02/161-02/21 от 04.10.2021 г.	900 000	18.11.2025

Общество имеет договорные отношения с АО «КГЭК» по следующим направлениям:

По договору № 2722 от 01.10.2012 г. управления имуществом ГТУ ТЭЦ в г. Обнинск по состоянию на 31.12.2020 г. АО «КГЭК» имело кредиторскую задолженность в сумме 13 801 тыс. руб., на 31.12.21 г. сумма кредиторской задолженности составила 29 943 тыс. руб.

По договору от 01.04.2008 г. за аренду помещения по состоянию на 31.12.2020 г. АО «КГЭК» имело дебиторскую задолженность в сумме 4 тыс. руб., на 31.12.2021 г. АО «КГЭК» имеет дебиторскую задолженность в сумме 4 тыс. руб. За отчетный период оказанные услуги по аренде помещения в размере 44 тыс. руб. оплачены.

По договору купли-продажи акций №4712 от 21.12.2018 г. на 31.12.2021 г. Общество имеет дебиторскую задолженность в сумме 87 516 тыс. руб.

По договору о переводе долга №25/12/2018 от 25.12.2018 г. на 31.12.2021 г. АО «КГЭК» имеет дебиторскую задолженность в сумме 138 724 тыс. руб.

По договору купли-продажи ценных бумаг №4824 от 11.04.2019 г. на 31.12.2021 г. АО «КГЭК» имеет дебиторскую задолженность в сумме 4 088 тыс. руб.

По договору купли-продажи ценных бумаг №5774 от 24.12.2021 г. на 31.12.2021 г. АО «КГЭК» имеет дебиторскую задолженность в сумме 34 679 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2021 г. получены поручительства от АО «КГЭК»:

Кредитор	Кредитный договор	Договор поручительства, залога	Сумма обязательств по договору, тыс. руб.	Срок погашения
АО «АБ «РОССИЯ»	№ 00.19-6/01/011/20 от 18.11.2020 г.	№ 00.19-6/02/011-1/20 от 18.11.2020 г.	2 000 000	18.11.2025
АО «АБ «РОССИЯ»	№ 00.19-6/01/011/20 от 18.11.2020 г.	№ 00.19-6/03/011-1/20 от 18.11.2020 г.	1 829,747	18.11.2025
АО «АБ «РОССИЯ»	№ 00.19-6/01/013/20 от 01.12.2020 г.	№ 00.19-6/02/013-1/20 от 01.12.2020 г.	850 000	01.12.2027
АО «АБ «РОССИЯ»	№ 00.19-6/01/013/20 от 01.12.2020 г.	№ 00.19-6/03/013-4/20 от 01.12.2020 г.	1 829,747	01.12.2027
АО «АБ «РОССИЯ»	№ 00.19-6/01/013/20 от 01.12.2020 г.	№ 00.19-6/03/013-5/20 от 23.12.2020 г.	1 829,746	01.12.2027
АО «АБ «РОССИЯ»	№ 00.19-6/01/011/20 от 18.11.2020 г.	№ 00.19-6/03/011-2/20 от 23.12.2020 г.	1 829,746	18.11.2025
АО «АБ «РОССИЯ»	ДС 4 от 16.09.2021 г. к ДБС №РК1081/12 от 31.05.2012 г.	№ 00.19-5/02/159/21 от 16.09.2021 г.	440 000	16.09.2022
АО «Первый Инвестиционный Банк»	№001 от 26.03.2020 г.	№ 001-1 от 26.03.2020 г.	220 000	25.03.2022
АО «Московский Индустриальный банк»	№ 02-КЛЗ/21 от 20.01.2021 г.	№ 02-КЛЗ/21-ПЮЛ01 от 20.01.2021 г.	600 000	19.01.2023
АО «АБ «РОССИЯ»	№ 00.19-5/01/161/21 от 04.10.2021 г.	№ 00.19-5/02/161-01/21 от 04.10.2021 г.	900 000	18.11.2025
АО «АБ «РОССИЯ»	№ 00.19-5/01/161/21 от 04.10.2021 г.	№ 00.19-5/03/161-02/21 от 04.10.2021 г.	1 829,746	18.11.2025
АО «АБ «РОССИЯ»	№ 00.19-5/01/161/21 от 04.10.2021 г.	№ 00.19-5/03/161-01/21 от 04.10.2021 г.	1 829,747	18.11.2025
АО «АКБ ЕВРОФИНАНС	№ КЛ/68.08-19 от	№ ДП/68.08-19 от	300 000	09.04.2021

МОСНАРБАНК»	10.10.2019 г.	10.10.2019 г.		
АО «АКБ ЕВРОФИНАНС МОСНАРБАНК»	№ КП/68.10-20 от 22.10.2020 г.	№ ДП/68.10-20 от 22.10.2020 г.	300 000	22.04.2022

По состоянию на 31.12.2021 г. получены поручительства от ООО «КСК-ИНВЕСТ»

Кредитор	Кредитный договор	Договор поручительства, залога	Сумма обязательств по договору, тыс. руб.	Срок погашения
АО «АБ «РОССИЯ»	№ 00.19-6/01/013/20 от 01.12.2020 г.	№ 00.19-6/02/013-3/20 от 01.12.2020 г.	850 000	01.12.2027
АО «АБ «РОССИЯ»	№ 00.19-6/01/013/20 от 01.12.2020 г.	№ 00.19-6/03/013-6/20 от 23.12.2020 г.	1 312	01.12.2027
АО «АБ «РОССИЯ»	№ 00.19-6/01/011/20 от 18.11.2020 г.	№ 00.19-6/02/011-3/20 от 18.11.2020 г.	2 000 000	18.11.2025
АО «АБ «РОССИЯ»	№ 00.19-6/01/011/20 от 18.11.2020 г.	№ 00.19-6/03/011-3/20 от 23.12.2020 г.	1 312	18.11.2025
АО «Московский Индустриальный банк»	№ 02-КЛЗ/21 от 20.01.2021 г.	№ 02-КЛЗ/21-ПЮЛ02 от 20.01.2021 г.	600 000	19.01.2023
АО «АБ «РОССИЯ»	№ 00.19-5/01/161/21 от 04.10.2021 г.	№ 00.19-5/02/161-03/21 от 04.10.2021 г.	900 000	18.11.2025
АО «АБ «РОССИЯ»	№ 00.19-5/01/161/21 от 04.10.2021 г.	№ 00.19-5/03/161-05/21 от 04.10.2021 г.	1 312	18.11.2025

По состоянию на 31.12.2021 г. получены поручительства от Федюкина В.А.

Кредитор	Кредитный договор	Договор поручительства, залога	Сумма обязательств по договору, тыс. руб.	Срок погашения
АО «АБ «РОССИЯ»	№ 00.19-6/01/013/20 от 01.12.2020 г.	№ 00.19-6/03/013-1/20 от 10.12.2020 г.	1 940,9	01.12.2027

По состоянию на 31.12.2021 г. получены поручительства от ООО «ВА»

Кредитор	Кредитный договор	Договор поручительства, залога	Сумма обязательств по договору, тыс. руб.	Срок погашения
АО «АБ «РОССИЯ»	№ 00.19-6/01/011/20 от 18.11.2020 г.	№ 00.19-6/02/011-4/20 от 18.11.2020 г.	2 000 000	18.11.2025
АО «АБ «РОССИЯ»	№ 00.19-6/01/011/20 от 18.11.2020 г.	№ 00.19-6/03/011-6/20 от 25.12.2020 г.	5 309,1	18.11.2025
АО «АБ «РОССИЯ»	№ 00.19-6/01/013/20 от	№ 00.19-6/03/013-9/20 от	5 309,1	01.12.2027

	01.12.2020 г.	17.12.2020 г.		
АО «АБ «РОССИЯ»	№ 00.19-5/01/161/21 от 04.10.2021 г.	№ 00.19-5/02/161-04/21 от 04.10.2021 г.	900 000	18.11.2025
АО «АБ «РОССИЯ»	№ 00.19-5/01/161/21 от 04.10.2021 г.	№ 00.19-5/03/161-06/21 от 04.10.2021 г.	5 309,1	18.11.2025

В отчетном периоде Обществом по кредитному договору ООО «ВА» с АО «АБ «РОССИЯ» действуют следующие поручительства и обеспечения:

Договор банковского вклада (депозита) («гарантийный залоговый депозит») № 19-1-1/01/237/20 от 01.12.2020 г.

Договор залога прав по договору банковского вклада № 00.19-6/03/014-4/20 от 25.12.2020 г.

Договор поручительства с юридическим лицом № 00.19-6/02/014-3/20 от 17.12.2020 г.

Договор залога прав по договору банковского (залогового) счета № 00.19-6/03/014-9/20 от 25.12.2020 г.

Договор последующего залога акций (15,24% АО «КГЭК») № 00.19-6/03/014-5/20 от 17.12.2020 г.

Последующий договор о залоге недвижимого имущества № 00.19-6/03/014-10/20 от 25.12.2020 г.

Договор последующего залога движимого имущества (в т.ч. основных средств) без передачи Залогодержателю № 00.19-6/03/014-7/20 от 17.12.2020 г.

Иных операций, подлежащих раскрытию Общество не осуществляет.

4.2. Инвентаризация имущества и обязательств

На основании приказа от 21.10.2021 г. № 119 «О проведении инвентаризации имущества и обязательств» в Обществе, отделениях и участках была проведена инвентаризация:

- по состоянию на 01.11.2021 г.

основных средств и нематериальных активов;

материальных ценностей, топлива, МБП, запасных частей, готовой продукции и товаров;

- по состоянию на 01.01.2022 г.

незавершенного капитального строительства;

расчетов по долгосрочным и краткосрочным финансовым вложениям, расходов будущих периодов;

денежных средств, денежных документов (почтовые марки, топливные карты и т.д.), ценных бумаг;

расчетов с покупателями и поставщиками

4.3. Государственная помощь.

В 2021 и 2020 годах Общество государственной помощи не получало.

4.4. Информация по сегментам.

Общество ведет свою деятельность в одном географическом сегменте – на территории Калужской области.

4.5. События после отчетной даты

Ухудшение общеэкономической ситуации в связи с вводом санкций США и ЕС для энергосбытовой деятельности Общества может выразиться в следующих последствиях:

Снижение общей деловой активности и приостановка деятельности некоторых иностранных компаний повлечет снижение энергопотребления в зоне деятельности гарантирующего поставщика. По предварительной оценке, объем снижения энергопотребления может составить от 1% до 4% к показателям 2021 года. Вместе с тем, потребление электроэнергии в Калужской области имеет сильную зависимость от текущих климатических условий. Так холодная/теплая зима и жаркое/холодное лето вызывают колебания энергопотребления в том же диапазоне от 2% до 5% к усредненным показателям прошлых лет. Поэтому колебания энергопотребления в диапазоне 5% обычное явление и не влечет значительного ухудшения экономической стабильности энергосбытовой компании.

Повышение ключевой ставки центрального банка РФ повлечет соизмеримое увеличение ставок по банковскому кредитованию. Что в свою очередь затруднит доступ к внешнему финансированию операционной деятельности промышленных потребителей и организаций, и с высокой степенью вероятности повлечет ухудшение платежной дисциплины в оплате за электроэнергию. Рост задолженности клиентов потребует от Общества следующих шагов: усиления мер по предупреждению возникновения задолженности (ввод принудительных ограничений подачи электроэнергии, предарбитражная работа с должниками); усиления претензионно-исковой работы; адекватного увеличения кредитного портфеля; получения договоренностей со своими поставщиками, кредиторами об отсрочке платежей на приемлемых условиях. ПАО «КСК» имеет свободные лимиты кредитования в банках-партнерах и ведет постоянную работу по увеличению доступных лимитов кредитования. Одновременно через систему профессионального сообщества гарантирующих поставщиков проводится работа с Министерством энергетики РФ и Советом Рынка (организацией управляющей отношениями на оптовом рынке электроэнергии) по разработке мер, направленных на защиту интересов гарантирующих поставщиков электроэнергии в условиях вероятности развития общеэкономического кризиса.

Для снижения риска высокой инфляции и недопущения оттока денежных средств из банков, ЦБ увеличил ставку рефинансирования с 28.02.2022 г. до 20% годовых. Это привело к росту процентных ставок для Общества в два раза от запланированных на 2022 год. Учитывая текущую кредитную нагрузку Общества и оценивая необходимость в использовании кредитных ресурсов в течение 2022 года в еще большем размере, связанным с риском неплатежей со стороны потребителей у предприятия есть необходимость в увеличении лимитов, не смотря на существенный рост ставок кредитования, для выполнения собственных обязательств по своевременным расчетам на ОРЭМ и с сетевыми компаниями. За счет снижения инвестиционных проектов и прочих расходов Общество погасит свои обязательства по процентам перед банками. Таким образом рисков не выплаты в срок процентов по кредитам не имеется. Рисков досрочного погашения кредитов не имеется.

Иных событий после отчетной даты, которые следовало отразить в отчетности за отчетный период, не выявлено.

4.6. Прекращаемая деятельность

По состоянию на 31 декабря 2021 г. Общество не объявляло о прекращении какого-либо вида деятельности.

Бухгалтерская отчетность за 2021 год подготовлена с учетом принципа непрерывности деятельности, который предполагает, что Общество продолжит осуществлять операции в обозримом будущем, а также сможет реализовывать свои активы и отвечать по своим обязательствам по мере наступления срока их погашения. Какие-либо существенные факты, которые по отдельности или в совокупности могут обусловить значительные сомнения в допущении непрерывности деятельности Общества, отсутствуют.

4.7. Раскрытие информация о забалансовых статьях

По состоянию на 31.12.2021 г. Общество учитывает информацию на забалансовых счетах:

001 «Арендованные основные средства» в размере 18 116 тыс. руб.;

006 «Бланки строгой отчетности» в размере 325 495 тыс. руб.;

007 «Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов» в размере 299 208 тыс. руб.;

009.01 «Обеспечения обязательств и платежей выданные» в размере 967 840 тыс. руб.

995 «Нематериальные активы, полученные в пользование» в размере 24 039 тыс. руб.;

МЦ «Материальные ценности в эксплуатации» в размере 35 791 тыс. руб.

По имуществу Общества, находящемуся в залоге, в отчетном периоде были заключены следующие Договоры залога:

	тыс. руб.	
Обеспечения обязательств и платежей выданные	31.12.2021	31.12.2020
АО "АБ "Россия"	967 840	967 840
Договоры залога: № 00.19-6/03/011-4/20 от 01.12.2020г.; № 00.19-6/03/013-7/20 от 01.12.2020 г.; № 00.19-6/03/014-7/20 от 17.12.2020 г.; № 00.19-5/03/161-04/21 от 04.10.2021 г.	740 280	740 280
Договоры залога: № 00.19-6/03/011-5/20 от 01.12.2020 г.; № 00.19-6/03/011-7/20 от 25.12.2020 г.; № 00.19-6/03/013-8/20 от 01.12.2020 г.; № 00.19-6/03/013-10/20 от 25.12.2020 г.; № 00.19-6/03/014-10/20 от 25.12.2020г.; № 00.19-5/03/161-03/21 от 04.10.2021 г.	227 560	227 560

4.8. Информация о рисках хозяйственной деятельности

Несмотря на устойчивость и стабильность работы электросетевого комплекса в целом, исключить полностью возможность наступления того или иного внешнего события невозможно.

В Обществе управление рисками осуществляется на системной основе и направлено на их предупреждение и на совершенствование корпоративного управления и внутреннего контроля Общества.

Целью системы управления рисками является повышение вероятности достижения целей Общества и снижения вероятности потенциальных потерь и убытков, обеспечение долгосрочной стабильной работы Общества при достижении баланса интересов всех заинтересованных лиц.

Общество внедряет процессы и процедуры, направленные на своевременное выявление и контроль за внутренними и внешними событиями, оказывающими влияние на достижение целей Общества.

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

ПАО «Калужская сбытовая компания» выделяет следующие группы рисков, оказывающих существенное влияние на ее деятельность: финансовые, правовые, отраслевые, страновые и региональные, репутационные риски.

1. Финансовые риски

Общество подвержено рыночному и кредитному рискам.

1.1 Рыночные риски

Рыночные риски - риски возникновения у Общества неблагоприятных последствий вследствие неблагоприятного изменения рыночных цен, валютных курсов, процентных ставок и других экономических индикаторов.

В течение 2021 года Общество было подвержено рискам в связи с изменением макроэкономических параметров в Российской Федерации, в частности, повышения цен и ценовых индексов на товары, работы, услуги и др.), изменения процентных ставок.

Статьи баланса Общества, подверженные рыночным рискам, прежде всего, включают в себя кредиты и займы, депозиты. Рыночные параметры риска включают в себя процентный риск.

Риск изменения процентной ставки

Процентный риск - риск потерь вследствие неблагоприятного изменения процентных ставок. Ключевой источник процентного риска Общества - право банков и иных контрагентов изменить процентную ставку по кредиту (займу) в течение зафиксированного срока договора.

В 2021 году с целью ограничения процентного риска Общество управляло риском изменения процентных ставок, привлекая краткосрочные кредиты на погашение кассовых разрывов для оплаты электроэнергии на оптовом рынке электроэнергии (ОРЭ), услуг сетевых компаний и погашения обязательств перед контрагентами Общества. Общество постоянно диверсифицирует кредитный портфель по кредитным продуктам, банкам, срокам кредитования и процентным ставкам.

При привлечении заемных средств учитывается оптимальная структура кредитного портфеля по соотношению процентный риск / процентные расходы. Привлечение кредитных средств в течение 2021 года осуществлялось в банковских учреждениях, где открыты кредитные лимиты по минимальной ставке, действующей на дату привлечения.

1.2 Кредитный риск

Несвоевременное исполнение/неисполнение обязательств контрагентами Общества, в т.ч. вследствие факторов снижения платежеспособности или банкротства контрагентов, падения

уровня платежной дисциплины конечных потребителей, обуславливает подверженность кредитному риску.

Общество выделяет следующие виды кредитного риска:

- Кредитный риск банков-контрагентов и других финансовых организаций;
- Кредитный риск прочих внешних контрагентов (дебиторской задолженности покупателей электроэнергии / сетевых организаций).

Подверженность Общества кредитному риску связана с его операционной деятельностью, прежде всего, дебиторская задолженность покупателей электроэнергии и финансовая деятельность.

В рамках управления кредитным риском банков-контрагентов и других финансовых организаций Общество оценивает их надежность и финансовую устойчивость. В течение 2021 года размещение временно свободных денежных средств Общество осуществляло в банках-контрагентах только при условии наличия кредитов в этих банках.

С целью минимизации кредитного риска при взаимодействии с поставщиками и подрядчиками, Общество при подписании договора избегает условий, подразумевающих выплату авансового платежа.

В отчетном периоде Общество проводило постоянный оперативный мониторинг ситуации с расчетами за потребленную электроэнергию. При возникновении просроченной задолженности Общество использовало весь арсенал юридических и экономических мер воздействия, вплоть до отключения злостных неплательщиков.

Качество дебиторов оказывает существенное влияние на кредитный риск Общества. Ввиду того, что Общество является гарантирующим поставщиком электроэнергии, за ним нормативно закреплена обязанность заключения договора энергоснабжения с каждым клиентом.

Подверженность кредитному риску

Максимальная подверженность кредитному риску на 31 декабря 2021 года представлена балансовой стоимостью каждого вида активов, представленных ниже:

тыс. руб.

	2021 г.	2020 г.	2019 г.
Долгосрочные финансовые вложения	1 818 778	1 837 948	1 019 726
Дебиторская задолженность	2 265 822	2 508 099	2 448 303
Денежные средства	265 250	463 591	29 750
Итого	4 349 850	4 809 638	3 497 779

2. Отраслевые риски

Основным видом деятельности ПАО «Калужская сбытовая компания» является купля-продажа электрической энергии. Общество реализует функции гарантирующего поставщика на территории Калужской области, сбытовая надбавка регулируется государством.

К существенным рискам Общества относятся:

- риск принятия неблагоприятных тарифно-балансовых решений: принятие неблагоприятных тарифно-балансовых решений (в т.ч. ограничения по темпам роста тарифов, устанавливаемые федеральными и региональными регулирующими органами, выпадающие доходы по группе «население», может привести к снижению необходимой валовой выручки (НВВ), получаемой от продажи электрической энергии (мощности) на розничном рынке, до величины, не позволяющей компенсировать понесенные расходы на исполнение функций гарантирующего поставщика;

- риск снижения объема реализации электроэнергии: сезонные колебания температуры, а также потеря клиентов в связи с их переходом к конкурентным сбытовым компаниям и выходом на оптовый рынок электроэнергии и мощности (ОРЭМ) могут привести к снижению полезного отпуска э/э и мощности и недополучению ожидаемой маржинальной прибыли.

В целях управления данными рисками Общество обеспечивает непрерывное взаимодействие с регулятором с целью своевременного и полного информирования о величине и структуре планируемых на очередной период регулирования затрат, а также о целях и направлении своей инвестиционной политики в среднесрочной и долгосрочной перспективе. Разногласия с региональными органами регулирования тарифов по размеру сбытовых надбавок Общество урегулирует путем прохождения досудебной процедуры урегулирования разногласий в ФАС России.

Показатели финансового состояния гарантирующего поставщика и контрольные показатели

В соответствии с п.9 «Основных положений функционирования розничных рынков электрической энергии» (далее - «Положения»), утвержденных Постановлением Правительства РФ от 04.05.2012 года №442, Общество, как гарантирующий поставщик, обязано поддерживать показатели финансового состояния согласно Приложению №1 Положений. ПАО «Калужская сбытовая компания» ежеквартально направляет в региональный регулирующий орган показатели финансового состояния гарантирующего поставщика.

Показатель	Значение показателя на 31.12.2021 г.	Рекомендуемое значение	Контрольный показатель
Оборачиваемость кредиторской задолженности, дней	16	не более 35 дней	не более 40 дней
Доля просроченной кредиторской задолженности в общей величине кредиторской задолженности, %	0%	не более 7 процентов	не более 15 процентов
Лимит долгового покрытия (рекомендуемое значение)	6 468 134	не менее 3 029 649	
Лимит долгового покрытия (предельное значение)	12 936 268		не менее 3 029 649

Показатели, характеризующие финансовое состояние гарантирующего поставщика, установленные Постановлением Правительства РФ от 04.05.2012 года №442 «О функционировании розничных рынков электрической энергии, полном и (или) частичном ограничении режима потребления электрической энергии», достигнутые ПАО «Калужская сбытовая компания» по итогам 2021 г., соответствуют рекомендуемым значениям.

3. Правовые риски

Общество осуществляет свою деятельность в четком соответствии нормам российского законодательства. На деятельность Общества наибольшее влияние оказывают правовые риски, связанные с изменением законодательства в сфере электроэнергетики и налогового законодательства.

Изменение правил функционирования оптового и розничного рынков электроэнергии привели к ухудшению финансового положения энергосбытовых компаний. Несогласованность норм жилищного законодательства с нормами законодательства об электроэнергетике влекут риски роста дебиторской задолженности и недобросовестной конкуренции на розничном рынке электроэнергии. В целях управления указанными рисками создано некоммерческое партнёрство гарантирующих поставщиков РФ. ПАО «Калужская сбытовая компания» является одним из учредителей партнерства, а также сотрудничает с органами исполнительной и законодательной власти Калужской области.

Существенность рисков, связанных с нарушением антимонопольного законодательства, обусловлена значительностью размера налагаемых штрафов и возможностью привлечения должностных лиц Общества к уголовной ответственности за допущение ограничения или устранения конкуренции.

Риски, связанные с изменением налогового законодательства, обусловлены частыми изменениями и различными толкованиями. Общество следит за текущими изменениями налогового законодательства. Правоприменительная практика в последнее время указывает на то, что налоговые органы занимают более жесткую позицию при интерпретации налогового законодательства и налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым ранее претензии не предъявлялись. В результате могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

В случае изменений в судебной практике по вопросам, связанным с деятельностью Общества, Общество планирует свою финансово-хозяйственную деятельность с учетом этих изменений.

4. Страновые и региональные риски

Общество осуществляет основную деятельность в Центральном федеральном округе России, для которого характерны риски, связанные с политической и экономической ситуацией в стране в целом.

Стабильность российской экономики во многом зависит от хода экономических реформ, развития правовой, налоговой, административной инфраструктуры, а также от эффективности предпринимаемых Правительством Российской Федерации мер в сфере финансов и денежно-кредитной политики.

В целом Общество не может оказать существенного влияния на экономическую ситуацию в стране. Однако в случае отрицательного влияния изменения ситуации в стране или регионе Российской Федерации, в котором Общество осуществляет свою деятельность, Общество предпримет все меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Вероятность возникновения военных конфликтов, введения чрезвычайного положения и забастовок в стране и регионе, в котором Общество осуществляет свою деятельность, оценивается как недостаточная для того, чтобы рассматривать эти риски в качестве обстоятельств, способных значительным образом повлиять на деятельность Общества.

Риски, связанные с географическими особенностями региона, в котором Общество осуществляет свою деятельность, в том числе повышенная опасность стихийных бедствий, возможное прекращение транспортного сообщения в связи с удаленностью и труднодоступностью, оцениваются как несущественные.

5. Репутационные риски

Риски, связанные с потерей деловой репутации, могут быть связаны, как с внутренними, так

и с внешними факторами. К внутренним факторам можно отнести ненадлежащее исполнение персоналом Общества своих должностных обязанностей и этики во взаимоотношениях с клиентами, технические сбои в работе сервисов компании, нарушение договорных обязательств перед контрагентами, некачественное предоставление услуг клиентам.

К внешним факторам относятся действия со стороны третьих лиц – недобросовестная конкуренция, опубликование в СМИ ложных сведений о деятельности Общества.

С целью предотвращения репутационных рисков, Общество проводит обучение сотрудников, реализует тщательный отбор соискателей на вакантные должности, совершенствует стандарты качества предоставления услуг, организует процесс контроля над качеством услуг, ведет работу с поступающими жалобами. Общество руководствуется принципами открытости для контрагентов и клиентов.

В настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа потребителей (покупателей) Общества вследствие негативного представления о качестве производимой и реализуемой Обществом продукции (работ, услуг), соблюдении сроков поставки продукции, выполнения работ (услуг), а также участии Общества в каком-либо ценовом сговоре. Репутационные риски оцениваются Обществом как несущественные.

Генеральный директор



Handwritten signature

Г. В. Новикова

31 марта 2022 г.

Прошито, пронумеровано
и скреплено печатью
55 (Пятьдесят пять) листов

Генеральный директор

/ Белова Л.Д./

