

**Приложение № 1. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Эмитента за
2014-2016 гг.**

Аудиторское заключение

Акционерам

Открытого акционерного общества «Калужская сбытовая компания»

Аудируемое лицо:

Наименование:

Открытое акционерное общество «Калужская сбытовая компания».

Государственная регистрация: ОГРН 1044004751746.

Место нахождения: Российская Федерация, 248001, г. Калуга, пер. Суворова, д. 8.

Аудитор:

Наименование:

Общество с ограниченной ответственностью «Аудиторская компания «Бизнес-Аудит».

Государственная регистрация: ОГРН 1034004602356.

Место нахождения: Российская Федерация, 248000, г. Калуга, ул. Первомайская, д. 37, оф. 1.

Членство в саморегулируемой организации аудиторов: член «Некоммерческого партнерства «Московская аудиторская палата», ОРНЗ 11203059431.

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской отчетности Открытого акционерного общества «Калужская сбытовая компания» за 2014 год, состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2014 года, отчета о финансовых результатах, отчета об изменениях капитала, отчета о движении денежных средств за 2014 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Ответственность аудируемого лица за бухгалтерскую отчетность

Руководство аудируемого лица несет ответственность за составление и достоверность указанной бухгалтерской отчетности в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности и за систему внутреннего контроля, необходимую для составления бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

Ответственность аудитора

Наша ответственность заключается в выражении мнения о достоверности бухгалтерской отчетности на основе проведенного нами аудита. Мы проводили аудит в соответствии с федеральными стандартами аудиторской деятельности. Данные стандарты требуют соблюдения применимых этических норм, а также планирования и проведения аудита таким образом, чтобы получить достаточную уверенность в том, что бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений.

Аудит включал проведение аудиторских процедур, направленных на получение аудиторских доказательств, подтверждающих числовые показатели в бухгалтерской отчетности и раскрытие в ней информации. Выбор аудиторских процедур является предметом нашего суждения, которое основывается на оценке риска существенных искажений, допущенных вследствие недобросовестных действий или ошибок. В процессе оценки данного риска нами рассмотрена система внутреннего контроля, обеспечивающая составление и достоверность бухгалтерской отчетности, с целью выбора соответствующих аудиторских процедур, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля.

Аудит также включал оценку надлежащего характера применяемой учетной политики и обоснованности оценочных показателей, полученных руководством аудируемого лица, а также оценку представления бухгалтерской отчетности в целом.

Мы полагаем, что полученные в ходе аудита аудиторские доказательства дают достаточные основания для выражения мнения о достоверности бухгалтерской отчетности.

Мнение

По нашему мнению, бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Открытого акционерного общества «Калужская сбытовая компания» по состоянию на 31 декабря 2014 года, результаты его финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2014 год в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности.

Генеральный директор ООО «АК «Бизнес-Аудит»

Аудитор

31 марта 2015 г.



Белова Л.Д.

Головкина Е.С.

**Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2014 г.**

Организация ОАО "Калужская сбытовая компания"
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности Распределение электроэнергии
Организационно-правовая форма / форма собственности Открытые акционерные общества/Частная собственность

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

Коды		
0710001		
31	12	2014
72807642		
4029030252		
40.10.3		
12247	16	
384		

Единица измерения: тыс. руб.

Местонахождение (адрес) 248001, Калужская обл, г.Калуга, пер.Суворова, д.8

Пояснения 1	Наименование показателя 2	Код	На 31 декабря 20 14 г.3	На 31 декабря 20 13 г.4	На 31 декабря 20 12 г.5
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
3.1.	Нематериальные активы	1110	1 311	1 995	2 080
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
3.2.	Основные средства	1150	2 599 189	2 601 309	2 031 388
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
3.3.	Финансовые вложения	1170	563 223	562 714	562 714
3.14.	Отложенные налоговые активы	1180	16 735	1 191	1 575
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	3 180 458	3 167 209	2 597 757
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
3.4.	Запасы	1210	2 302	1 755	9 088
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	206	-	91
3.5.	Дебиторская задолженность	1230	1 167 576	1 210 293	1 049 984
3.3.	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	74 000	74 000	64 000
3.6.	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	115 029	55 607	35 617
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	1 359 113	1 341 655	1 158 780
	БАЛАНС	1600	4 539 571	4 508 864	3 756 537

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	На 31 декабря 20 14 г. ³	На 31 декабря 20 13 г. ⁴	На 31 декабря 20 12 г. ⁵
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ ⁶				
3.10.	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	18 297	18 297	18 297
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	(-) ⁷	(-)	(66 247)
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	307 908	307 908	307 908
	Резервный капитал	1360	2 745	2 745	2 745
3.10.	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	853 410	839 029	769 028
	Итого по разделу III	1300	1 182 360	1 167 979	1 031 731
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
3.7.	Заемные средства	1410	307 923	695 825	1 159 784
3.14.	Отложенные налоговые обязательства	1420	21 239	3 698	4
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	329 162	699 523	1 159 788
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
3.8.	Заемные средства	1510	1 532 285	1 274 969	301 141
3.9.	Кредиторская задолженность	1520	1 493 467	1 361 448	1 257 056
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
3.11.	Оценочные обязательства	1540	2 297	4 945	6 821
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	в том числе:				
	НДС по авансам и предоплатам выданным	1551	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	3 028 049	2 641 362	1 565 018
	БАЛАНС	1700	4 539 571	4 508 864	3 756 537

Руководитель

(подпись)

Яшанин А.Н.

(расшифровка подписи)

" 30 " марта 2015 г.

Примечания

1. Указывается номер соответствующего пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках.
 2. В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н (по заключению Министерства юстиции Российской Федерации № 6417-ПК от 6 августа 1999 г. указанным Приказ в государственной регистрации не нуждается), показатели об отдельных активах, обязательствах могут приводиться общей суммой с раскрытием в пояснениях к бухгалтерскому балансу, если каждый из этих показателей в отдельности несущественен для оценки заинтересованными пользователями финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности.
 3. Указывается отчетная дата отчетного периода.
 4. Указывается предыдущий год.
 5. Указывается год, предшествующий предыдущему.
 6. Некоммерческая организация именуется указанный раздел "Целевое финансирование". Вместо показателей "Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)", "Собственные акции, выкупленные у акционеров" "Добавочный капитал", "Резервный капитал" и "Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)" некоммерческая организация включает показатели "Паевой фонд", "Целевой капитал", "Целевые средства", "Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества", "Резервный и иные целевые фонды" (в зависимости от формы некоммерческой организации и источников формирования имущества).
 7. Здесь и в других формах отчетов вычитаемый или отрицательный показатель показывается в круглых скобках.

Отчет о финансовых результатах
за 2014 г.

Организация ОАО "Калужская сбытовая компания"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической

деятельности Распределение электроэнергии

Организационно-правовая форма / форма собственности Открытые

акционерные общества/Частная собственность

Единица измерения: тыс. руб.

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды

0710002

31 12 2014

72807642

4029030252

40.10.3

12247 16

384

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	За 20 14 г. ³	За 20 13 г. ⁴
3.12.	Выручка ⁵	2110	14 635 751	13 998 275
3.12.	Себестоимость продаж	2120	(5 337 664)	(5 120 117)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	9 298 087	8 878 158
3.12.	Коммерческие расходы	2210	(9 021 064)	(8 526 270)
3.12.	Управленческие расходы	2220	(111 697)	(71 951)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	165 326	279 937
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
3.13.	Проценты к получению	2320	12 052	11 398
3.13.	Проценты к уплате	2330	(218 678)	(152 641)
3.13.	Прочие доходы	2340	57 847	114 211
3.13.	Прочие расходы	2350	(171)	(165 011)
3.14.	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	16 376	87 894
3.14.	Текущий налог на прибыль	2410	(-)	(12 082)
3.14.	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	2 005	(2 226)
3.14.	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(16 467)	(3 698)
3.14.	Изменение отложенных налоговых активов	2450	15 199	(70)
3.14.	Прочее	2460	(727)	(2 043)
3.14.	Чистая прибыль (убыток)	2400	14 381	70 001

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	За 20 <u>14</u> г. ³	За 20 <u>13</u> г. ⁴
	СПРАВОЧНО			
	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	-	-
3, 4	Совокупный финансовый результат периода ⁶	2500	14 381	70 001
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

(подпись)

Яшанин А.Н.

(расшифровка подписи)

" 30 " марта 2015 г.

Примечания

1. Указывается номер соответствующего пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках.
2. В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н (по заключению Министерства юстиции Российской Федерации № 6417-ПК от 6 августа 1999 г. указанным Приказ в государственной регистрации не нуждается), показатели об отдельных активах, обязательствах могут приводиться в отчете о прибылях и убытках общей суммой с раскрытием в пояснениях к отчету о прибылях и убытках, если каждый из этих показателей в отдельности несущественен для оценки заинтересованными пользователями финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности.
3. Указывается отчетный период.
4. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.
5. Выручка отражается за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов.
6. Совокупный финансовый результат периода определяется как сумма строк "Чистая прибыль (убыток)", "Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода" и "Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) отчетного периода".

Отчет об изменениях капитала
за 2014 г.

Организация ОАО "Калужская сбытовая компания"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической

деятельности Распределение электроэнергии

Организационно-правовая форма / форма собственности Открытые

акционерные общества/Частная собственность

Единица измерения: тыс. руб.

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды

0710003

31 | 12 | 2014

72807642

4029030252

40.10.3

12247 | 16

384

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код НИ/ стат	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 20 12 г. ¹	3100	18 297	(66 247)	307 908	2 745	769 028	1 031 731
<u>За 2013 г.²</u>							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	66 247	-	-	70 001	136 248
в том числе:							
чистая прибыль	3211	x	x	x	x	70 001	70 001
переоценка имущества	3212	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x	-	x	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	x	-	x
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
продажа собственных акций		-	66 247	-	-	-	66 247

Наименование показателя	Код НИ/ стат	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	(-)	-	(-)	(-)	(-)	(-)
в том числе:							
убыток	3221	x	x	x	x	(-)	(-)
переоценка имущества	3222	x	x	(-)	x	(-)	(-)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	x	x	(-)	x	(-)	(-)
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	(-)	-	-	x	-	(-)
уменьшение количества акций	3225	(-)	-	-	x	-	(-)
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	(-)
дивиденды	3227	x	x	x	x	(-)	(-)
Изменение добавочного капитала	3230	x	x	-	-	-	x
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря 20 13 г. ²	3200	18 297	(-)	307 908	2 745	839 029	1 167 979
За 2014 г. ³							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	14 381	14 381
в том числе:							
чистая прибыль	3311	x	x	x	x	14 381	14 381
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 20 14 г. ³	3300	18 297	(-)	307 908	2 745	853 410	1 182 360

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

Наименование показателя	Код НИ/ стат	На 31 декабря 20 <u>12</u> г. ¹	Изменения капитала за 20 <u>13</u> г. ²		На 31 декабря 20 <u>13</u> г. ²
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего	3400	-	-	-	-
до корректировок					
корректировка в связи с:	3410	-	-	-	-
изменением учетной политики	3420	-	-	-	-
исправлением ошибок	3500	-	-	-	-
после корректировок					
в том числе:					
нераспределенная прибыль					
(непокрытый					
убыток):	3401	-	-	-	-
до корректировок					
корректировка в связи с:	3411	-	-	-	-
изменением учетной политики	3421	-	-	-	-
исправлением ошибок	3501	-	-	-	-
после корректировок					
другие статьи капитала, по которым					
осуществлены корректировки:					
(по статьям)	3402	-	-	-	-
до корректировок					
корректировка в связи с:	3412	-	-	-	-
изменением учетной политики	3422	-	-	-	-
исправлением ошибок	3502	-	-	-	-
после корректировок					

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код НИ/ стат	На 31 декабря 20 14 г. ³	На 31 декабря 20 13 г. ²	На 31 декабря 20 12 г. ¹
Чистые активы	3600	1 182 360	1 167 979	1 031 731

Руководитель

(подпись)

Яшанин А.Н.

(расшифровка подписи)

" 30 " марта 2015 г.

Примечания

1. Указывается год, предшествующий предыдущему.
2. Указывается предыдущий год.
3. Указывается отчетный год.

Отчет о движении денежных средств
за 2014 г.

		Коды		
		0710004		
		31	12	2014
		72807642		
		4029030252		
		40.10.3		
		12247	16	
		384		

Организация ОАО "Калужская сбытовая компания" по ОКПО
 Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН
 Вид экономической деятельности Распределение электроэнергии по ОКВЭД
 Организационно-правовая форма / форма собственности Открытые акционерные общества/Частная собственность по ОКОПФ / ОКФС
 Единица измерения: тыс. руб. по ОКЕИ

Наименование показателя	Код НИ/стат	За 2014 г. ¹	За 2013 г. ²
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	14 097 460	13 385 829
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	13 846 250	12 991 301
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	5 268	16 854
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	245 942	377 674
Платежи - всего	4120	(13 787 858)	(13 146 480)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(13 156 827)	(12 559 621)
в связи с оплатой труда работников	4122	(208 001)	(190 479)
процентов по долговым обязательствам	4123	(218 311)	(151 813)
налога на прибыль	4124	(2 300)	(17 212)
прочие платежи	4129	(202 419)	(227 355)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	309 602	239 349

Наименование показателя	Код НИ/стат	За 2014 г. ¹	За 2013 г. ²
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	508	145 172
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	508	339
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	-	135 000
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	9 833
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(119 735)	(873 572)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(119 675)	(513 452)
в связи с приобретением акций (долей участия) в других организациях	4222	(60)	(-)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(-)	(220 000)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	(-)	(47 760)
прочие платежи	4229	(-)	(92 360)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(119 227)	(728 400)
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	7 681 695	4 768 000
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	7 681 695	4 768 000
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-

Наименование показателя	Код НИ/ стат	За 2014 г. ¹	За 2013 г. ²
Платежи - всего	4320	(7 812 648)	(4 258 959)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	(-)	(-)
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	(7 812 648)	(4 258 959)
прочие платежи	4329	(-)	(-)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(130 953)	509 041
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	59 422	19 990
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	55 607	35 617
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	115 029	55 607
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель

(подпись)

Яшанин А.Н.

(расшифровка подписи)

" 30 " марта 2015 г.

Примечания

1. Указывается отчетный период.
2. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.

ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «Калужская сбытовая компания»

ПОЯСНЕНИЯ к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2014 год

1. Основные сведения

1.1. Общая информация

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

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:

На 31.12.14	На 31.12.13	На 31.12.12
365	396	396

1.2. Основные виды деятельности

Основными видами деятельности Общества согласно Уставу являются: покупка электрической энергии на оптовом рынке и розничных рынках электрической энергии (мощности), реализация потребителям (в том числе гражданам).

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;
- Генеральный директор.

Высшим органом управления ОАО «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 ОАО «Калужская сбытовая компания», утвержденным общим собранием акционеров в 2004 году.

Совет директоров ОАО «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 ОАО «Калужская сбытовая компания» и Положением о порядке созыва и проведения заседаний совета директоров ОАО «Калужская сбытовая компания», утвержденным Общим собранием акционеров Общества от 06.06.2005 г.

Состав Совета директоров ОАО «Калужская сбытовая компания»:

Председатель Совета директоров:

- 1) Аханов Дмитрий Сергеевич - Директор по взаимодействию с компаниями США и Канады «Российская корпорация нанотехнологий»;

Заместитель Председателя Совета директоров:

- 2) Федюкин Владимир Анатольевич - Заместитель генерального директора по реформированию ОАО «Калужская сбытовая компания»;

Члены Совета директоров:

- 3) Яшанин Анатолий Николаевич - Генеральный директор ОАО «Калужская сбытовая компания»;
- 4) Елов Андрей Альфредович - Генеральный директор ОАО «Проекты и технологии»;
- 5) Волик Владимир Олегович - Директор по развитию ООО «Бранан».

Состав Совета директоров избран Годовым Общим Собранием акционеров 28.05.2014 г. (Протокол ГОСА № 23 от 28.05.2014 г.). Количество и процедура избрания членов Совета директоров определяется Уставом ОАО «Калужская сбытовая компания».

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом — Генеральным директором, который является ключевым звеном системы корпоративного управления. 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.

Генеральный директор ОАО «Калужская сбытовая компания» - **Яшанин Анатолий Николаевич**.

Контроль за финансово-хозяйственной деятельностью ОАО «Калужская сбытовая компания» осуществляется ревизионной комиссией общества.

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

Состав Ревизионной комиссии ОАО «Калужская сбытовая компания»:

- 1) Абрамова Татьяна Валентиновна – Начальник управления финансов ОАО «Калужская сбытовая компания»
- 2) Кулиева Людмила Александровна - Главный бухгалтер ОАО «Калужская сбытовая компания»;
- 3) Косова Ирина Владимировна - Бухгалтер ОАО «Калужская сбытовая компания»;
- 4) Мачтакова Мария Алексеевна - Главный бухгалтер ОАО «Калужская городская энергетическая компания»;
- 5) Васькина Ирина Ивановна - Начальник казначейства ОАО «Калужская сбытовая компания»;

Состав Ревизионной комиссии избран Годовым Общим Собранием акционеров 28.05.2014 г. (Протокол ГОСА № 23 от 28.05.2014 г.) Количество и процедура избрания членов Ревизионной комиссии определяется Уставом ОАО «Калужская сбытовая компания».

2. Краткое описание основных положений учетной политики.

2.1. Основа составления

Предоставляемая бухгалтерская отчетность составлена по результатам деятельности за период с 01.01.2014 по 31.12.2014 года и подготовлена на основе учетной политики, утвержденной приказом ОАО «Калужская сбытовая компания» от 31.12.2013 года № 115. 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 июля 1998 г. №34н, Приказа Минфина РФ от 02.07.2010 г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организации».

Активы и обязательства Общества оценены в отчетности по фактическим затратам на их приобретение.

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. Учет финансовых вложений

К финансовым вложениям организации относятся: государственные и муниципальные ценные бумаги, ценные бумаги других организаций, в том числе долговые ценные бумаги, в которых дата и стоимость погашения определена (облигации, векселя); вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций (в том числе дочерних и зависимых хозяйственных обществ); предоставленные другим организациям займы, депозитные вклады в кредитных организациях, дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования, вклады организации-товарища по договору простого товарищества.

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

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. 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).

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. 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, финансовые вложения, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости путем корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату.

Если на конец отчетного года условия для расчета текущей рыночной цены, не могут быть соблюдены, то Общество определяет текущую рыночную цену расчетным путем на основании данных, публикуемых организаторами торгов либо на основании отчета независимого оценщика.

2.4. 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.

2.5. 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) неденежными 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.

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, а также с учетом нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта. В случае, если объект невозможно отнести ни к одной из амортизационных групп, срок полезного использования устанавливается приказом руководителя исходя из технических характеристик объекта и ожидаемого срока его использования.

2.6. 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.

2.7. 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, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная 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 за 2013 г. сумма просроченной задолженности, не погашенной в срок, отнесена 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;
- по сомнительной дебиторской задолженности.

Общество применяет следующую 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.

Информация по данным резервам подлежит раскрытию в разделе 3.12 настоящих Пояснений.

Учетной политикой Общество предусмотрена следующая методика формирования резерва на предстоящую оплату отпусков: резерв формируется ежемесячно исходя из процентного отчисления на создание резервного фонда. В налоговом учете резерв не формируется.

Резервирование тех или иных сумм отражается по кредиту счета 96 «Резервы предстоящих расходов» в корреспонденции со счетами учета затрат на производство и расходов на продажу.

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).

Затраты по полученным займам и кредитам признаются расходами того периода, в котором они произведены, в сумме причитающихся платежей согласно заключенным договорам.

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

Расходы по займам признаются прочими расходами, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива, если иное не установлено настоящим пунктом.

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.

Общество получает доходы от сдачи имущества в аренду. Данные доходы 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 счете 41 «Товары» и включаются в состав строки 2120 «Себестоимость продаж» отчета о прибылях и убытках Общества.

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

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

2.13. Отложенные налоги

Учет 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.

Разница между бухгалтерской прибылью (убытком) и налогооблагаемой прибылью (убытком) отчетного периода, образовавшаяся в результате применения различных правил признания доходов и расходов, которые установлены в нормативных правовых актах по бухгалтерскому учету и законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, состоит из постоянных и временных разниц.

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

В бухгалтерском балансе однородные отложенные налоговые активы и обязательства отражаются развернуто:

- как отложенный налоговый актив;
- как отложенное налоговое обязательство.

Текущим налогом на прибыль признается налог на прибыль для целей налогообложения, определяемый исходя из величины условного расхода (условного дохода), скорректированной на суммы ПНО (ПНА), увеличения или уменьшения ОНА и ОНО отчетного периода. При отсутствии постоянных разниц, вычитаемых временных разниц и налогооблагаемых временных разниц, которые влекут за собой возникновение ПНО (ПНА), ОНА и ОНО, условный расход по налогу на прибыль будет равен текущему налогу на прибыль.

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 и отражается его начисление на счете 44 «Расходы на продажу».

Корректировка оценочного обязательства на предмет выполнения 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 случаях изменения законодательства Российской Федерации или нормативных актов по бухгалтерскому и налоговому учету.

В отчетном году в учетную политику Общества существенные изменения не вносились. Изменения в учетную политику на следующий отчетный год не вносились.

3. Раскрытие существенных показателей отчетности

3.1. Нематериальные активы (статья 1110 Бухгалтерского баланса)

На балансе Общества в составе нематериальных активов учтена стоимость программ для ЭВМ, отраженных в строке 1 110 на 31 декабря 2014 года в сумме 1 311 тыс. руб. (по первоначальной стоимости 5 305 тыс. руб. за минусом начисленной амортизации - 3 994 тыс. руб.)

3.2. Основные средства (статья 1150 Бухгалтерского баланса)

Основные средства на 31.12.2012 года составили 2 031 388 тыс. руб., на 31.12.2013 года – 2 601 309 тыс. руб., 31.12.2014 года составили 2 599 189 тыс. руб. Уменьшение (увеличение) стоимости основных средств произошло за счет естественной амортизации и приобретения.

В группу другие основные средства отнесены компьютеры, офисная мебель и прочие активы, не вошедшие ни в одну из других перечисленных категорий. Переоценка основных средств не производилась.

Движение основных средств по группам:

тыс. руб.

	Здания, сооружения	Машины, оборудование	Производственный и хозяйственный инвентарь	Транспортные средства	Зем. участки	Прочие	Итого
Остаток на 31.12.2012	70 414	69 476	271	7 320	33	6 835	154 349
Накопленная амортизация на 31.12.2012	15 328	51 404	171	3 586		5 676	76 166
Ввод в эксплуатацию	744 587	1 771 191	128	4 442		20 906	2 541 253
Выбытие				4 237 288,14		20 049,13	4 257 337,27

Амортизация начисление	6 226	21 592	37	1 332		1 065	30 254
Амортизация выбытие				2 304 752,47		20 049,13	2 324 801,60
Остаток на 31.12.2013	793 445	1 767 670	190	4 911	33	21 000	2 587 250
Ввод в эксплуатацию	79	242	134	2 861	414	1 269	4 999
Выбытие				60 132,21			60 132,21
Амортизация начисление	17 193	47 049	35	1 690		1 123	67 090
Амортизация выбытие				49 108,29			49 108,29
Остаток на 31.12.2014	776 332	1 720 863	288	6 071	447	21 146	2 525 147

В состав показателя основных средств включены оборудование к установке и незавершенное строительство объектов основных средств. Оборудование к установке состоит из Индивидуальных тепловых пунктов на общую сумму 5 211 тыс. руб.

Незавершенное строительство объектов основных средств представлено в таблице ниже:

тыс. руб.

Наименование объектов строительства	Сумма
БМК (Блочно-модульная котельная ГТУ ТЭЦ Обнинск)	10 909
Модернизация подстанции 10/110 кВ	19 196
Строительство ГТУ-ТЭЦ в г. Обнинске	9 119
Строительство теплотрассы от ГТУ ТЭЦ до района Заовражье	29 607
Итого	68 831

По состоянию на 31.12.2014 г. основные средства, находящиеся в залоге, приведены в таблице:

тыс. руб.

№ п/п	Наименование кредитора	Предмет обеспечения	Количество	Справедливая (рыночная стоимость), руб.	Залоговая (оценочная стоимость), руб.	Реквизиты ДЗ	Срок действия ДЗ
1	Сбербанк	Оборудование котельных комплексов ГТУ General Electric LM2500.2 Mat	1	547 552	547 552	№4630-а1 от 21.06.2010	20.06.2017
2	Сбербанк	Имущество в т.ч.:		583 121	164 605	№4630-а2 от 21.06.2010	20.06.2017
		Однотрансформаторная подстанция	1	308 205			
		Высоковольтный трансформатор	1				
		Котел-утилизатор	1	167 728			
		Газовая дожимная компрессорная станция	1	144 052			
		Резервный водогрейный котел	1	37 639			
		АСУ ТП	1	69 549			
3	Сбербанк	Имущественные права			2 351	№4630-а3 от 21.06.2010	20.06.2017
4	Сбербанк	Недвижимое имущество и право аренды на земельный участок, в т.ч.:			11 882	№4630-и1 от 21.06.2010	20.06.2017
		Нежилое здание(котельной)			2 530		
		Земельный участок			473		
		Нежилое строение			8 092		
		Земельный участок			786		
5	Сбербанк	Право аренды земельного участка			1	№4630-и2 от 21.06.2010	20.06.2017

3.3. Учет финансовых вложений

тыс. руб.

	31.12.2012	31.12.2013	31.12.2014
Финансовые вложения (статья 1170):	562 714	562 714	563 223
в том числе:			
Акции ОАО «КГЭК»	262688	262688	263137
Акции ОАО «Калужская ГРЭС»	26	26	26
Акции ОАО «Облэнергобыт»			58
Доля ООО «КСК-ИНВЕСТ»	300000	300000	300000
Финансовые вложения (статья 1240):	64 000	74 000	74 000
в том числе:			
Предоставленные займы	64 000	74 000	74 000

Финансовые вложения, стоящие на балансе Общества на дату 31.12.2014 г, делятся на долгосрочные (статья 1170) и краткосрочные (статья 1240).

Долгосрочные финансовые вложения (инвестиции в дочерние, зависимые и другие Общества), по которым не принято решение Руководством Общества об их продаже составляют 562 223 тыс. руб., в том числе:

- вложения в акции ОАО «Калужская городская энергетическая компания» в сумме 263 137 тыс. руб., приобретенные в 2010 г. в количестве 8 990 000 штук;
- вложения в акции ОАО «Калужская ГРЭС» в сумме 26 тыс. руб., доля владения - 26 %
- вложения в акции ОАО «Облэнергобыт», приобретенные в отчетном периоде в количестве 5970 шт. на сумму 59 700 руб., доля владения 59,7%.
- вложения в ООО «КСК-ИНВЕСТ» в сумме 300 000 тыс. руб., доля владения - 100 %.

В отчетном периоде была осуществлена дооценка акций ОАО «Калужская городская энергетическая компания» на сумму 450 тыс. руб. Оценка была проведена согласно данным, отраженным в «Отчете №2015_02-011 от 24.02.2015 г. об определении рыночной стоимости одной обыкновенной акции Открытого Акционерного Общества «Калужская городская энергетическая компания», выполненным независимым оценщиком - Калужской торгово-промышленной палатой. По данным отчета рыночная стоимость 1 акции на 31 декабря составляет 29 руб. 27коп.

Краткосрочные финансовые вложения:

На 31.12.2012 г. - 64 000 тыс. руб., и включают в себя заем, выданный ОАО «КГЭК» согласно договору №1211-3 от 12.11.2012 г. до 11.11.2013 года под 12% годовых.

На 31.12.2013 г. - 74 000 тыс. руб., и включают в себя займы, выданные ОАО «КГЭК» согласно договорам №1211-3 от 12.11.2012 г. в сумме 4000 тыс. руб. под 12% годовых до 11.11.2014 г.,; №1306/3 от 13.06.2013 г. в сумме 10000 тыс. руб. под 10% годовых до 12.06.2014 г.,; №2207/3 от 22.07.2013 г. в сумме 60000 тыс. руб. под 12% годовых до 20.07.2014 г.

На 31.12.2014 г. - 74 000 тыс. руб., и включают в себя займы, выданные ОАО «КГЭК» согласно договорам №1211-3 от 12.11.2012 г. в сумме 4000 тыс. руб. под 12% годовых; №1306/3 от 13.06.2013 г. в сумме 10000 тыс. руб. под 10% годовых; №2207/3 от 22.07.2013 г. в сумме 60000 тыс. руб. под 12% годовых.

В связи с отсутствием признаков обесценения финансовых вложений, резерв на обесценение финансовых вложений в 2014 году не создавался.

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

тыс. руб.

	На 31.12.2012 г.	На 31.12.2013 г.	На 31.12.2014 г.
Запасы, итого	9088	1755	2302
<i>в том числе:</i>			
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	382	1355	1880
<i>резерв под снижение стоимости материалов</i>	<i>(-)</i>	<i>(-)</i>	<i>(-)</i>
Итого сырье, материалы и другие аналогичные ценности	382	1355	1880
Готовая продукция и товары для перепродажи	6468	400	422
<i>резерв под снижение стоимости готовой продукции</i>	<i>(-)</i>	<i>(-)</i>	<i>(-)</i>
Итого готовая продукция и товары для перепродажи	6468	400	422
Расходы будущих периодов	2238	-	-

3.5. Дебиторская задолженность (статья 1230 Бухгалтерского баланса)

Основным видом деятельности Общества в 2014 году являлась продажа электрической энергии.

тыс. руб.

	31.12.2012	31.12.2013	31.12.2014
Дебиторская задолженность (статья 1230):	1 049 984	1 210 293	1 167 576
<i>в том числе:</i>			
Покупатели и заказчики, в том числе:	775 151	1 100 707	1 056 236
Покупатели электроэнергии	956 278	1 304 260	1 163 953
<i>Резерв по сомнительным долгам</i>	<i>(201 371)</i>	<i>(235 061)</i>	<i>(137 000)</i>
Арендаторы	14 411	20 436	24 336
Энергоаудит и консалтинг	402	690	77
ЦФР	5 431	10 382	4 870
Поставщики и подрядчики	173 579	11 667	18 330
Задолженность бюджета	87 042	18 396	15 045
Задолженность по социальному страхованию	124	161	629
Прочая дебиторская задолженность	14 088	79 362	77 336

Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков показана за вычетом сумм резерва по сомнительным долгам. Резерв по сомнительным долгам сформирован в 2014 году в сумме 137 000 тыс. руб.

3.6. Денежные средства и денежные эквиваленты

тыс. руб.

Тип	Наименование	Остаток на 31.12.2012	Остаток на 31.12.2013	Остаток на 31.12.2014
Денежные средства	Расчетные счета	11 737	55 475	36 820
	Касса	25	37	65
	Переводы в пути	23 855	95	9 144
	Депозитные счета	-	-	69 000
Итого:		35 617	55 607	115 029

31.12.2014 г. Общество по генеральному соглашению N 372 от 08.10.2012г. (сделка №086080097 от 31.12.2014 г.) разместило денежные средства в размере 69 000 тыс. руб. со сроком размещения – 12 дней, по ставке 9,68 % годовых, на депозитный вклад.

3.7. Заемные средства (статья 1410 Бухгалтерского баланса)

В составе заемных средств отражена долгосрочная кредиторская задолженность по полученным кредитам.

тыс. руб.

	31.12.2012	31.12.2013	31.12.2014
Заемные средства, в том числе:	1 159 784	695 825	307 923
Кредиты Сбербанка	1 159 784	695 825	307 923

В отчетном году было погашено кредитов в сумме 487 953 тыс. руб. Ставки по кредитам от 9 % до 12 % годовых. Сумма процентов уплаченных за отчетный год составила 77 384 тыс. руб.

Кредиты являются долгосрочными и предоставлены со сроком погашения до 2017 г.

На 31.12.2014 остаток долга по долгосрочным кредитам и займам составляет 507 872 тыс. руб. По условиям договора в течение 2015 года подлежит погашению 199 949 тыс. руб. В связи с этим данная сумма в отчетности была переклассифицирована из долгосрочных кредитов в краткосрочные и включена в строку 1510 как краткосрочные заемные средства.

В течение всего 2014 года наблюдалась тенденция увеличения процентных ставок по кредитным ресурсам. Введенная Центробанком в качестве инструмента денежно-кредитной политики Ключевая ставка в течение 4 квартала 2014 года трижды поднималась со значения в 8% годовых до 17% годовых. Повышение ключевой ставки стало следствием нестабильной ситуации на финансовых рынках. Сложившаяся ситуация заставила российские банки пересмотреть условия по кредитным продуктам. При этом ставка рефинансирования в течение 4 квартала 2014 года оставалась на прежнем уровне - 8,25%.

По состоянию на конец 2014 года вероятность роста процентной ставки по действующим кредитам эмитента достаточно высока, в связи с тем, что условиями действующих кредитных договоров предусмотрено пропорциональное увеличение процентной ставки в связи с увеличением ключевой ставки Банка России.

3.8. Заемные средства (статья 1510 Бухгалтерского баланса)

В составе заемных средств отражена краткосрочная кредиторская задолженность по полученным кредитам.

тыс. руб.

	31.12.2012	31.12.2013	31.12.2014
Заемные средства, в том числе:	301 141	1 274 969	1 529 950
Кредиты			
Банк Интеза	200 000	-	230 000
Банк Москвы	100 000	-	-
Образование АКИБ			300 000
Сбербанк	-	490 000	199 950
Альфабанк	-	383 000	280 000
Тульский филиал АБ Россия	-	-	200 000
Газпромбанк	-	100 000	300 000
Филиал ОАО РОСТ БАНК			20 000
% по кредитам	1 141	1 969	2 335

Для осуществления расчетов на оптовом рынке электроэнергии и мощности, общество получало в 2014 году заемные денежные средства, сумма краткосрочных кредитов по состоянию на 31.12.2014 года составляет 1 529 950 тыс. руб. В отчетном году было погашено кредитов в сумме 7 324 695 тыс. руб. Ставки по кредитам от 8,8 % до 29,0 % годовых. Сумма уплаченных процентов за отчетный год составила 140 926 тыс. руб., Кредиты являются краткосрочными и предоставлены со сроком погашения в 2015 году.

3.9. Кредиторская задолженность (статья 1520 Бухгалтерского баланса)

Вид кредиторской задолженности	тыс. руб.		
	31.12.2012	31.12.2013	31.12.2014
Краткосрочная кредиторская задолженность, в том числе:	1 257 056	1 361 448	1 493 467
Расчеты с поставщиками и подрядчиками, в том числе:	1 151 723	1 220 992	1 336 952
МРСК Центра и Приволжья Филиал Калугазнерго	655 659	701 495	883 620
ЦФР	159 334	142 601	121 346
ИНТЕР РАО Электрогенерация	31 201	47 765	52 582
Авансы полученные	95 519	89 186	119 893
расчеты по налогам и сборам	1 796	25 647	36 162
расчеты по страховым взносам	52	47	-
расчеты с персоналом по оплате труда	6 629	8 581	56
расчеты с подотчетными лицами	46	-	-
расчеты с прочими кредиторами	1 291	916	404

ОАО «Калужская сбытовая компания» является плательщиком следующих налогов: налог на прибыль, налог на добавленную стоимость, налог на имущество, транспортный налог, земельный налог, а также страховых взносов на обязательное пенсионное страхование в ПФР РФ, на обязательное медицинское страхование в ФФОМС, страховым взносам в ФСС.

В соответствии с главой 25 части II Налогового Кодекса Российской Федерации для целей налогообложения прибыли, полученной Обществом, признается доход по методу начисления, уменьшенный на величину произведенных расходов.

При исчислении налога на добавленную стоимость датой реализации считается день отгрузки товаров (работ, услуг).

На отчетную дату основные налоговые обязательства Общества - по текущим платежам характеризуются следующими данными:

№	Наименование показателя	Сумма		
		31.12.2012	31.12.2013	31.12.2014
1	НДС	-72 051	+20 908	-36 109
2	НДС агент	-3	+3	+3
3	Налог на имущество	+386	+4 573	+4 329
4	Транспортный налог	+29	-5	-29
5	Налог на доходы физических лиц	+1 384	-	-
6	Налог на прибыль	-14 991	-18 388	+10 688
7	Земельный налог	-	-	-4
8	Экология	-	+162	+5
	Итого:	-85 246	7 253	-21 117

Сумма текущей задолженности перед бюджетом по налогам по состоянию на 31.12.2014 г. составляет 21 117 тыс. рублей.

Из нее сумма задолженности бюджета составила 15 045 тыс. руб.

Сумма переплаты по налогу на прибыль 10 688 тыс. руб. образовалась за счет того, что сумма внесенных 2014 года авансовых платежей по налогу на прибыль (исчисленных в соответствии с законодательством от фактической прибыли за 11 месяцев), оказалась больше суммы налога на прибыль, исчисленного от фактической прибыли за 2014 год.

Сумма переплата по налогам будет учтена при расчетах с бюджетом в 2015 году.

По состоянию на 31.12.2014 г. краткосрочная кредиторская задолженность Общества составила 1 493 467 тыс. руб.

3.10. Капитал и резервы

Уставный капитал ОАО «Калужская сбытовая компания» на 31.12.2014 г. составляет 18 297 тыс. руб., из них - обыкновенные акции: 91 487 347 шт., номинальной стоимостью 0,2 руб.

Согласно Решению общего собрания участников по итогам работы Общества за 2012 и 2013 г.г. дивиденды не начислялись.

тыс. руб.

Структура капитала	на 31.12.2012	на 31.12.2013	на 31.12.2014
Уставный капитал	18 297	18 297	18 297
Нераспределенная прибыль	769 028	839 029	853 410
Всего собственный капитал	1 031 731	1 167 979	1 182 360

За 2014 год чистые активы Общества увеличились на 14 381 тыс. руб.

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). При расчете средневзвешенного количества обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года акции Общества, выкупленные (приобретенные) им, вычитались.

тыс. руб.

Наименование	За 2012 г.	За 2013 г.	За 2014 г.
Базовая прибыль за отчетный год	87 595	70 001	14 381
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, тыс. акций	87 590	91 487	91 487
Базовая прибыль на акцию, руб.	1,0001	0,7651	0,1572

3.11. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

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 2 297 тыс. руб. Ожидаемый срок его исполнения – до конца 2015 г.

Резерв по сомнительным долгам Обществом создавался ввиду наличия сомнительной задолженности в сумме 137 000 тыс. руб.

Претензионно-исковая работа за 2014 год

Основными покупателями Общества являются конечным потребителям 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.

Для снижения вероятности данного риска и минимизации последствий его реализации финансовый менеджмент Общества осуществляет работу по проведению взвешенной кредитной политики и по управлению дебиторской задолженностью, направленную на оптимизацию размера задолженности и возврат долгов.

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 юристы отделений ОАО «Калужская сбытовая компания» на основании Положения, утвержденного Генеральным директором ОАО «Калужская сбытовая компания».

В течение 2014 года ОАО «Калужская сбытовая компания» предъявлено к неплательщикам за электроэнергию 3078 исковых заявлений на сумму 503,08 млн. руб., из них: удовлетворено 2455 исков на сумму 426,35 млн. руб., отказано по 73 искам на сумму 1,32 млн. руб., находится в стадии рассмотрения 550 исков на 75,41 млн. рублей.

В адрес ОАО «Калужская сбытовая компания» предъявлено 12 исков на сумму 4,60 млн. руб., из них: судом отказано по 8 искам на сумму 4,20 млн. руб., удовлетворено судом частично по 4 искам на общую сумму 0,40 млн. рублей.

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.

По мнению Руководства Общества, по состоянию на 31 декабря 2014 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и положение Общества с точки зрения налогового, валютного и таможенного законодательства будет стабильным.

3.12. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Доходы и расходы за отчетный год отражены в форме 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 и составила 14 635 751 тыс. руб. В том числе по видам выручки:

тыс. руб.

Наименование показателя	2013	2014
Выручка всего (стр. 2110 формы №2), в том числе:	13998275	14635751
выручка от реализации электроэнергии	13974568	14591291
выручка от реализации тепловой энергии	13646	39172
повторное подключение абонентов	2589	1345
внедрение и обслуживание АИИСКУЭ	4397	2028
установка средств измерения	2492	1260
энергетический аудит	583	449
теплоноситель		205

Расшифровка себестоимости, коммерческих и управленческих расходов

тыс. руб.

Наименование показателя	2013	2014
Материальные затраты	7378505	2347768
Расходы на оплату труда	173925	229885
Отчисления на социальные нужды	43743	43299
Амортизация	4988	56545
Прочие затраты	6045226	11792928
Итого расходы по обычным видам деятельности	13 646 387	14 470 425

Расшифровка коммерческих расходов

тыс. руб.

Наименование показателя	2013	2014
Коммерческие расходы	8526270	9021064
автотранспортные услуги прочих организаций	21296	21878
амортизация	4988	6783
аренда	21966	23016
доставка квитанций	14494	15059
мощность	2245445	2321547
оплата труда	173925	181245
передача эл. энергии - "Калугаэнерго"	5851707	6239978
передача эл. энергии - "ФСК"	55068	59235
страховые взносы (расходы на себестоимость)	43743	42791
услуги по отключению неплательщиков	1874	435
услуги по приему платежей с населения	42476	49145
услуги инфраструктурных организаций	-	12937
прочие расходы	49288	47014

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

3.13. Прочие доходы и расходы**Состав прочих доходов:**

тыс. руб.

Наименование показателя	За 2013 г.	За 2014 г.
Проценты к получению	11398	12052
Доходы, связанные с реализацией основных средств	339	508
Доходы, связанные с реализацией права после наступления срока платежа	6000	-
Доходы, связанные с реализацией ценных бумаг	66247	-
Доходы, связанные со сдачей имущества в аренду (субаренду)	19075	18175
Госпошлина	-	2669
Штрафы, пени, неустойки к получению	17136	22349

17

Возмещение убытков к получению	2555	-
Прибыль прошлых лет	379	-
Переуступка права	-	13736
Курсовые разницы	286	-
Прочие внереализационные доходы	2194	410

Состав прочих расходов:

тыс. руб.

Наименование показателя	За 2013 г.	За 2014 г.
Проценты к уплате	152641	218678
Расходы, связанные с реализацией основных средств	1933	-
Амортизация	-	10545
Расходы, связанные с реализацией права требования после наступления срока платежа	6000	-
Переуступка права	-	11641
Расходы, связанные с реализацией ценных бумаг	66247	-
Расходы, связанные со сдачей имущества в аренду (субаренду)	250	123
Госпошлина	-	5900
Расходы на услуги банков	2435	2698
Штрафы, пени, неустойки к уплате	492	905
Убытки прошлых лет	1386	-
Расходы в виде образованных оценочных резервов	40469	-71876
Курсовые разницы	60	510
Налоги и сборы	8476	9691
Расходы в виде списанной дебиторской задолженности	210	81
Прочие внереализационные расходы	37053	29953

3.14. Налоги

Исчисление и учет налогов в ОАО «Калужская сбытовая компания» осуществляется в соответствии с действующим Российским Законодательством, Налоговым кодексом Российской Федерации, а также утвержденной для целей налогообложения учетной политикой.

По результатам работы 2014 года, для целей обложения налогом на прибыль, Общество имеет налоговый убыток 79 509 тыс. руб. Сумма текущего налога на прибыль составляет 0 тыс. руб.

Отражение Обществом постоянных налоговых активов и обязательств, отложенных налоговых активов и обязательств, предусмотренных ПБУ 18/02, производится в учете сводными (результатирующими) проводками ежемесячно.

тыс. руб.

Наименование показателя	2013	2014
Прибыль до налогообложения	87 894	16 376
Ставка налога	15,5%	20%
Условный расход по налогу на прибыль	13 624	3 275
Постоянное налоговое обязательство по доходам (ПНА)	-141 216	-178 064
Постоянное налоговое обязательство по расходам (ПНО)	143 442	176 057
Отложенный налоговый актив (ОНА)	-70	15 199
Отложенное налоговое обязательство (ОНО)	3 698	16 467
Прочее	-2 043	727
Налог на прибыль	12 082	0

Основные суммы отклонений возникли из-за различий в методологии учета доходов и расходов для целей бухгалтерского и налогового учета, а именно: амортизация, прочих расходов, не принимаемых для исчисления налога на прибыль.

Суммы отложенных налоговых активов и обязательств, постоянных налоговых активов и обязательств за отчетный период отражены в Отчете о прибылях и убытках.

Сумма чистой прибыли за 2014 год составила 14 381 тыс. руб.

3.15. Информация о связанных сторонах (об аффилированных лицах по состоянию на 31.12.2014)

Информация, содержащаяся в настоящем списке аффилированных лиц, подлежит раскрытию в соответствии с законодательством Российской Федерации о ценных бумагах

(Адрес страницы в сети Интернет: www.ksc.kaluga.ru/?content=dir&id=52;www.e-disclosure.ru/portal/company.aspx?id=5830).

№п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале акционерного общества, %	Доля принадлежащих аффилированному лицу обыкновенных акций акционерного общества, %
1	2	3	4	5	6	7
1	Аханов Дмитрий Сергеевич	Согласие физического лица не получено	Член Совета директоров акционерного общества	28.05.2014	0	0
2	Федюкин Владимир Анатольевич	Согласие физического лица не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество Член Совета директоров акционерного общества	03.08.2009 28.05.2014	0	0
3	Яшанин Анатолий Николаевич	Согласие физического лица не получено	Лицо является единоличным исполнительным органом акционерного общества Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество Член Совета директоров акционерного общества	01.08.2013 01.08.2013 28.05.2014	0.05	0.05
4	Елов Андрей Альфредович	Согласие физического лица не получено	Член Совета директоров акционерного общества	28.05.2014	0	0
5	Волик Владимир Олегович	Согласие физического лица не получено	Член Совета директоров акционерного общества	28.05.2014	0	0
6	Открытое акционерное общество «Калужская городская энергетическая компания»	248001, г. Калуга, пер. Суворова, д.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	67.63	67.63
7	Открытое акционерное	248001, г. Калуга, пер. Суворова, д. 8	Юридическое лицо, в котором данное акционерное	14.03.2008	0	0

	общество "Калужская ГРЭС"		общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции либо составляющие уставный или складочный капитал вклада, долей данного юридического лица Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	03.08.2009		
8	Общество с ограниченной ответственностью "КСК-ИНВЕСТ"	248000, г. Калуга, ул. Первомайская, д. 37, офис 1	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 вклада, долей данного юридического лица Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	11.04.2011 11.04.2011	17.92	17.92
9	Гладышева Татьяна Вячеславовна	Согласие физического лица не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	11.04.2011	0	0
10	Открытое акционерное общество "ОБЛЭНЕРГОСБЫТ"	248001, г. Калуга, пер. Суворова, д. 8	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 вклада, долей данного юридического лица Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	06.08.2014 06.08.2014	0	0
11	Иванашко Юрий Леонидович	Согласие физического лица не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	06.08.2014	0	0

Состояние расчетов с аффилированными лицами:

Выплаты Общества аффилированным лицам составляет:

тыс. руб.

	2012	2013	2014
Вознаграждения членам Совета директоров	1 396	1 400	872
Вознаграждения членам Ревизионной комиссии	145	151	177
Секретарю совета директоров	137	200	194
Итого	1 678	1 751	1 443

Задолженности по выплатам аффилированным лицам на 31.12.2014 нет.

Операции со связанными сторонами

Общество имеет договорные отношения с ОАО "КГЭК" по следующим направлениям:

74 000 тыс. руб. на 31.12.2014 г. включают в себя займы, выданные ОАО «КГЭК» согласно договорам №1211-3 от 12.11.2012 г. в сумме 4 000 тыс. руб. под 12% годовых; №1306/3 от 13.06.2013 г. в сумме 10 000 тыс. руб. под 10% годовых; №2207/3 от 22.07.2013 г. в сумме 60 000 тыс. руб. под 12% годовых.

26 150 тыс. руб. на 31.12.2014 включает в себя кредиторскую задолженность по договору № 2722 от 01.10.2012 г. управления ГТУ ТЭЦ г. Обнинск.

4 тыс. руб. на 31.12.2014 включает в себя дебиторскую задолженность по договору от 01.04.2008 г. за аренду помещения.

66 247 тыс. руб. на 31.12.2014 включает в себя дебиторскую задолженность по договору купли-продажи акций №2972 от 01.10.2013 г.

Общество имеет договорные отношения с ОАО "Облэнергосбыт" по следующему основанию:

11 тыс. руб. на 31.12.2014 включает в себя дебиторскую задолженность по договору № 1187 от 01.07.2008 г. за аренду помещения.

3.16. Информация по сегментам.

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

Выручка по сегменту за 2014 год составила 14 635 751 тыс. руб.

3.17. События после отчетной даты

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

3.18. Прекращаемая деятельность

В отчетном году Общество не прекращало деятельности ни по одному из сегментов.

3.19. Информация о забалансовых счетах

По состоянию на 31.12.14 г. Общество имеет счет 007 «Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов» в сумме 86 553 тыс. руб., 009 «Обеспечения обязательств и платежей выданные» в сумме 1 032 806 тыс. руб., 995 «Нематериальные активы, полученные в пользование» в сумме 6 331 тыс. руб., МЦ «Материальные ценности в эксплуатации» в эксплуатации в сумме 17 756 тыс. руб.

Расшифровка обязательств и платежей, полученных и выданных, представлена в таблице:

Обеспечения обязательств и платежей полученные	Сумма, тыс. руб.
Образование АКИБ	
Соглашение о предоставлении банковской гарантии	7 000
Обеспечения обязательств и платежей выданные	Сумма, тыс. руб.
КГЭК	307 673
Договор поручительства № 88/ПЮ/06/13 от 21.10.2013	80 666
Договор поручительства № 94/ПЮ/06/13 от 10.12.2013	227 007
Сбербанк КСК	725 133
Договор залога №4630-з1 от 21.06.2010	547 552
Договор залога №4630-з2 от 21.06.2010	164 605
Договор залога имущ. прав №4630-з3 от 21.06.2010	2 350
Договор ипотеки №4630-и1 от 21.06.2010	10 625
Договор ипотеки №4630-и2 от 21.06.2010	1
Итого	1 032 806

По состоянию на 31.12.2014 г. получены поручительства ОАО "КГЭК" в следующих суммах:

304 982 тыс. руб. – поручительство по кредитному договору №4630 от 21.06.2010 г., №4630/1 от 21.06.2010 г. с АК Сбербанк РФ (ОАО) (договор поручительства №4630-п1 от 21.06.2010 г., срок погашения задолженности – 20.06.2017 г.);

280 598 тыс. руб. - поручительство по кредитному договору №01438L от 12.07.2013 г. с ОАО «АЛЬФА-БАНК» (договор поручительства №01438P001 от 12.07.2013 г., срок погашения задолженности – 31.03.2015 г.);

300 000 тыс. руб. - поручительство по кредитному договору №859/058 от 29.12.2014 г. с АКИБ «ОБРАЗОВАНИЕ» (АО) (договор поручительства №859/058-П от 29.12.2014 г., срок погашения задолженности – 26.06.2015 г.);

231 077 тыс. руб. - поручительство по кредитному договору №748095.0008000.01 от 27.10.2014 г. с ЗАО «Банк Интеза» (договор поручительства №748095.0008000.01/П-1 от 27.10.2014 г., срок погашения задолженности – 26.04.2016 г.);

200 000 тыс. руб. - поручительство по кредитному договору №04/12/1/008/2014 от 16.05.2014 г. с ОАО «АБ «РОССИЯ» (договор поручительства №04/12/2/003/2014 от 16.05.2014 г., срок погашения задолженности – 16.03.2015 г.);

20 000 тыс. руб. - поручительство по кредитному договору №77/КЛ/06/13 от 19.03.2013 г. с ОАО «РОСТ БАНК» (договор поручительства №77/ПЮ/06/13 от 19.06.2013 г., срок погашения задолженности – 25.02.2015 г.).

Генеральный директор
30 марта 2015 г.

Яшанин А.Н.

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

о бухгалтерской отчетности за 2015 год

ОАО «Калужская сбытовая компания»

*ООО «Аудиторская компания «Бизнес-Аудит»
248000, РФ, г. Калуга, ул. Первомайская, 37, оф.1
e-mail: business_audit@mail.ru, тел./факс (4842) 59-79-66*

Аудиторское заключение

Акционерам

Открытого акционерного общества «Калужская сбытовая компания»

Аудируемое лицо:

Наименование:

Открытое акционерное общество «Калужская сбытовая компания».

Государственная регистрация: ОГРН 1044004751746.

Место нахождения: Российская Федерация, 248001, г. Калуга, пер. Суворова, д. 8.

Аудитор:

Наименование:

Общество с ограниченной ответственностью «Аудиторская компания «Бизнес-Аудит».

Государственная регистрация: ОГРН 1034004602356.

Место нахождения: Российская Федерация, 248000, г. Калуга, ул. Первомайская, д. 37, оф. 1.

Членство в саморегулируемой организации аудиторов: член Саморегулируемой организации Некоммерческое партнерство «Московская аудиторская палата», ОРНЗ 11203059431.

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской отчетности Открытого акционерного общества «Калужская сбытовая компания» за 2015 год, состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2015 года, отчета о финансовых результатах, отчета об изменениях капитала, отчета о движении денежных средств за 2015 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Ответственность аудируемого лица за бухгалтерскую отчетность

Руководство аудируемого лица несет ответственность за составление и достоверность указанной бухгалтерской отчетности в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности и за систему внутреннего контроля, необходимую для составления бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

Ответственность аудитора

Наша ответственность заключается в выражении мнения о достоверности бухгалтерской отчетности на основе проведенного нами аудита. Мы проводили аудит в соответствии с федеральными стандартами аудиторской деятельности. Данные стандарты требуют соблюдения применимых этических норм, а также планирования и проведения аудита таким образом, чтобы получить достаточную уверенность в том, что бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений.

Аудит включал проведение аудиторских процедур, направленных на получение аудиторских доказательств, подтверждающих числовые показатели в бухгалтерской отчетности и раскрытие в ней информации. Выбор аудиторских процедур является предметом нашего суждения, которое основывается на оценке риска существенных искажений, допущенных вследствие недобросовестных действий или ошибок. В процессе оценки данного риска нами рассмотрена система внутреннего контроля, обеспечивающая составление и достоверность бухгалтерской отчетности, с целью выбора соответствующих аудиторских процедур, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля.

Аудит также включал оценку надлежащего характера применяемой учетной политики и обоснованности оценочных показателей, полученных руководством аудируемого лица, а также оценку представления бухгалтерской отчетности в целом.

Мы полагаем, что полученные в ходе аудита аудиторские доказательства дают достаточные основания для выражения мнения о достоверности бухгалтерской отчетности.

Мнение

По нашему мнению, бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Открытого акционерного общества «Калужская сбытовая компания» по состоянию на 31 декабря 2015 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2015 год в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности.

Важные обстоятельства

Не изменяя мнения о достоверности годовой бухгалтерской отчетности, мы обращаем внимание на следующую информацию, изложенную в п. 3.11 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, а именно: до настоящего времени не закончены судебные разбирательства по искам, предъявленным Открытому акционерному обществу «Калужская сбытовая компания» Филиалом «Калугазэнерго» ПАО «МРСК Центра и Приволжья».

Генеральный директор ООО «АК «Бизнес-Аудит»

Аудитор

31 марта 2016 г.



Белова Л.Д.

Головкина Е.С.

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2015 г.

Организация	<u>Открытое акционерное общество "Калужская сбытовая компания"</u>	Форма по ОКУД	0710001		
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год)	31	12	2015
Вид экономической деятельности	<u>Распределение электроэнергии</u>	по ОКПО	72807642		
Организационно-правовая форма / форма собственности		ИНН	4029030252		
<u>Открытое акционерное общество</u> / <u>Частная собственность</u>		по ОКВЭД	40.10.3		
Единица измерения: <u>в тыс. рублей</u>		по ОКФС / ОКФС	12247	16	
Местонахождение (адрес)	<u>248001, Калужская обл, г. Калуга, пер. Суворова, д. 8</u>	по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
3.1.	Нематериальные активы	1110	2 007	1 311	1 995
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
3.2.	Основные средства	1150	2 524 083	2 599 189	2 601 309
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
3.3.	Финансовые вложения	1170	563 017	563 223	562 714
2.13.	Отложенные налоговые активы	1180	39 665	16 735	1 191
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	3 128 772	3 180 458	3 167 209
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
3.4.	Запасы	1210	3 165	2 302	1 755
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	220	206	-
3.5.	Дебиторская задолженность	1230	1 602 683	1 167 676	1 210 293
3.3.	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	48 000	74 000	74 000
3.6.	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	177 027	115 029	55 607
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	1 831 095	1 359 113	1 341 655
	БАЛАНС	1600	4 959 867	4 539 571	4 508 864

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 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	-	-	-
3.10.	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	307 908	307 908	307 908
3.10.	Резервный капитал	1360	2 745	2 745	2 745
3.10.	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	875 768	853 410	839 029
	Итого по разделу III	1300	1 204 718	1 182 360	1 167 979
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА					
3.7.	Заемные средства	1410	103 974	307 923	695 825
2.13.	Отложенные налоговые обязательства	1420	39 354	21 239	3 698
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	143 328	329 162	699 523
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА					
3.8.	Заемные средства	1510	1 057 424	1 532 285	1 274 969
3.9.	Кредиторская задолженность	1520	2 537 957	1 493 467	1 361 448
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
3.11.	Оценочные обязательства	1540	16 440	2 297	4 945
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	3 611 821	3 028 049	2 641 362
	БАЛАНС	1700	4 959 867	4 539 571	4 508 864

Руководитель

(подпись)

Яшанин А.Н.

(расшифровка подписи)

" 30 " марта 2016 г.

Примечания

1. Указывается номер соответствующего пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

2. В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99, утвержденным приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. N 43н (по заключению Министерства юстиции Российской Федерации N 6417-ПК от 6 августа 1999 г. указанный приказ в государственной регистрации не нуждается), показатели об отдельных активах, обязательствах могут приводиться общей суммой с раскрытием в пояснениях к бухгалтерскому балансу, если каждый из этих показателей в отдельности несущественен для оценки заинтересованными пользователями финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности

3. Указывается отчетная дата отчетного периода.

4. Указывается предыдущий год.

5. Указывается год, предшествующий предыдущему.

6. Некоммерческая организация именует указанный раздел "Целевое финансирование". Вместо показателей "Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)", "Собственные акции, выкупленные у акционеров", "Добавочный капитал", "Резервный капитал" и "Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)" некоммерческая организация включает показатели "Паевой фонд", "Целевой капитал", "Целевые средства", "Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества", "Резервный и иные целевые фонды" (в зависимости от формы некоммерческой организации и источников формирования имущества)

7. Здесь и в других формах отчетов вычитаемый или отрицательный показатель показывается в круглых скобках

Отчет о финансовых результатах
за 2015 г.

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)

Организация Открытое акционерное общество "Калужская сбытовая компания" по ОКПО
Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН
Вид экономической деятельности Распределение электроэнергии по ОКВЭД
Организационно-правовая форма / форма собственности _____ по ОКОПФ / ОКФС
Открытое акционерное общество / Частная собственность
Единица измерения: в тыс. рублей по ОКЕИ

Коды		
0710002		
31	12	2015
72807642		
4029030252		
40.10.3		
12247	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2015 г.	За Январь - Декабрь 2014 г.
3.12.	Выручка	2110	14 946 203	14 635 751
3.12.	Себестоимость продаж	2120	(5 320 849)	(5 337 664)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	9 625 354	9 298 087
3.12.	Коммерческие расходы	2210	(9 315 734)	(9 021 064)
3.12.	Управленческие расходы	2220	(95 572)	(111 697)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	214 048	165 326
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
3.13.	Проценты к получению	2320	13 983	12 052
3.13.	Проценты к уплате	2330	(274 073)	(218 678)
3.13.	Прочие доходы	2340	139 611	57 847
3.13.	Прочие расходы	2350	(76 026)	(171)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	17 543	16 376
3.14.	Текущий налог на прибыль	2410	(-)	(-)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	(8 326)	(2 005)
3.14.	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(18 115)	(16 467)
3.14.	Изменение отложенных налоговых активов	2450	22 930	15 199
3.14.	Прочее	2460	(-)	(727)
3.14.	Чистая прибыль (убыток)	2400	22 358	14 381

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2015 г.	За Январь - Декабрь 2014 г.
	СПРАВОЧНО			
	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	-	-
3.14.	Совокупный финансовый результат периода	2500	22 368	14 381
3.10.	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

(подпись)

Яшанин А.Н.

(расшифровка подписи)

"30" марта 2016 г.

Примечания

1. Указывается номер соответствующего пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.
2. В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99, утвержденным приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. N 43н (по заключению Министерства юстиции Российской Федерации N 6417-ПК от 6 августа 1999 г. указанный приказ в государственной регистрации не нуждается), показатели об отдельных доходах и расходах могут приводиться в отчете о финансовых результатах общей суммой с раскрытием в пояснениях к отчету о финансовых результатах, если каждый из этих показателей в отдельности не существен для оценки заинтересованными пользователями финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности.
3. Указывается отчетный период.
4. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.
5. Выручка отражается за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов.
6. Совокупный финансовый результат периода определяется как сумма строк "Чистая прибыль (убыток)", "Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода" и "Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) отчетного периода".

**Отчет об изменениях капитала
за 2015 г.**

Организация	ОАО "Калужская сбытовая компания"	Форма по ОКУД	0710003
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год)	31.12.2015
Вид экономической деятельности	Распределение электроэнергии	по ОКПО	72807642
Организационно-правовая форма / форма собственности	Открытое акционерное общество / Частная собственность	ИНН	4029030252
Единица измерения: тыс. руб.		по ОКВЭД	40.10.3
		по ОКФС / ОКФС	12247 / 16
		по ОКЕИ	384

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код НИ/стат	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспреде- ленная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2013 г. ¹	3100	18 297	-	307 908	2 745	839 029	1 167 979
За 2014 г. ²							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	14 381	14 381
в том числе:							
чистая прибыль	3211	x	x	x	x	14 381	14 381
переоценка имущества	3212	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x	-	x	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	x	-	x
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код НИ/стат	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспреде- ленная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3221	x	x	x	x	-	-
переоценка имущества	3222	x	x	-	x	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на							
уменьшение капитала	3223	x	x	-	x	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	x	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	x	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	x	x	x	x	-	-
Изменение добавочного капитала	3230	x	x	-	-	-	x
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря 2014 г. ²	3200	18 297	-	307 908	2 745	853 410	1 182 360
За 2015 г. ³							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	22 358	22 358
в том числе:							
чистая прибыль	3311	x	x	x	x	22 358	22 358
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	-	-	-	-	-	-
продажа собственных акций	-	-	-	-	-	-	-
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 2015 г. ³	3300	18 297	-	307 908	2 745	875 768	1 204 718

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

Наименование показателя	Код НИ/стат	На 31 декабря 2013 г. ¹	Изменения капитала за 2014 г. ²		На 31 декабря 2014 г. ²
			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	-	-	-	-
другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки: (по статьям)					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код НИ/стат	На 31 декабря 2015 г. ³	На 31 декабря 2014 г. ²	На 31 декабря 2013 г. ¹
Чистые активы	3600	1 204 718	1 182 360	1 167 979

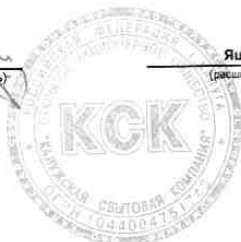
Руководитель


(подпись)

Яшанин А.Н.

(расшифровка подписи)

" 30 " марта 2016 г.



Примечания

1. Указывается год, предшествующий предыдущему.
2. Указывается предыдущий год.
3. Указывается отчетный год.

**Отчет о движении денежных средств
за 2015 г.**

Организация ОАО "Калужская сбытовая компания"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности

Организационно-правовая форма / форма собственности

Единица измерения: тыс. руб.

Распределение электроэнергии

Открытое акционерное общество

/ Частная собственность

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды
0710004
31.12.2015
72807642
4029030252
40.10.3
12247 / 16
384

Наименование показателя	Код НИ/стат	За 2015 г. ¹	За 2014 г. ²
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	13 867 971	14 097 460
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	13 548 996	13 846 250
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	14 207	5 268
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	304 768	245 942
Платежи - всего	4120	(12 973 869)	(13 787 858)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(12 368 810)	(13 156 827)
в связи с оплатой труда работников	4122	(172 800)	(208 001)
процентов по долговым обязательствам	4123	(272 512)	(218 311)
налога на прибыль	4124	(300)	(2 300)
прочие платежи	4129	(159 447)	(202 419)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	894 102	309 602

Наименование показателя	Код НИ/стат	За 2015 г. ¹	За 2014 г. ²
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	236 625	508
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	231	508
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	26	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	211 000	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	4 181	-
прочие поступления	4219	21 187	-
Платежи - всего	4220	(422 875)	(119 735)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(7 903)	(119 675)
в связи с приобретением акций (долей участия) в других организациях	4222	(-)	(60)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(414 972)	(-)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	(-)	(-)
прочие платежи	4229	(-)	(-)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(186 250)	(119 227)
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	3 457 784	7 681 695
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	3 426 784	7 681 695
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	31 000	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-

Наименование показателя	Код НИ/стат	За 2015 г. ¹	За 2014 г. ²
Платежи - всего	4320	(4 103 638)	(7 812 648)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	(-)	(-)
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	(4 103 638)	(7 812 648)
прочие платежи	4329	(-)	(-)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(645 854)	(130 953)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	61 998	59 422
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	115 029	55 607
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	177 027	115 029
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель



(подпись)

Яшанин А. Н.

(расшифровка подписи)

" 30 " марта 2016 г.



Примечания

(1). Указывается отчетный период.

(2). Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.

ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «Калужская сбытовая компания»

ПОЯСНЕНИЯ к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2015 год

1. Основные сведения

1.1. Общая информация

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

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:

На 31.12.15	На 31.12.14	На 31.12.13
373	365	396

1.2. Основные виды деятельности

Основными видами деятельности Общества согласно Уставу являются: покупка электрической энергии на оптовом рынке и розничных рынках электрической энергии (мощности), реализация потребителям (в том числе гражданам).

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;
- Генеральный директор.

Высшим органом управления ОАО «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 ОАО «Калужская сбытовая компания», утвержденным общим собранием акционеров в 2004 году.

Совет директоров ОАО «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 ОАО «Калужская сбытовая компания» и Положением о порядке созыва и проведения заседаний совета директоров ОАО «Калужская сбытовая компания», утвержденным Общим собранием акционеров Общества от 06.06.2005 г.

Состав Совета директоров ОАО «Калужская сбытовая компания»:

Председатель Совета директоров:

- 1) Аханов Дмитрий Сергеевич - Директор по взаимодействию с компаниями США и Канады «Российская корпорация нанотехнологий»;

Заместитель Председателя Совета директоров:

- 2) Федюкин Владимир Анатольевич - Заместитель генерального директора по реформированию ОАО «Калужская сбытовая компания»;

Члены Совета директоров:

- 3) Яшанин Анатолий Николаевич - Генеральный директор ОАО «Калужская сбытовая компания»;
- 4) Елов Андрей Альфредович - Генеральный директор ОАО «Проекты и технологии»;
- 5) Бунякин Максим Николаевич – Управляющий партнер Branap Legal.

Состав Совета директоров избран Годовым Общим Собранием акционеров 03.06.2015 г. (Протокол ГОСА № 24 от 03.06.2015 г.). Количество и процедура избрания членов Совета директоров определяется Уставом ОАО «Калужская сбытовая компания».

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом — Генеральным директором, который является ключевым звеном системы корпоративного управления. 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.

Генеральный директор ОАО «Калужская сбытовая компания» - **Яшанин Анатолий Николаевич.**

Контроль за финансово-хозяйственной деятельностью ОАО «Калужская сбытовая компания» осуществляется ревизионной комиссией общества.

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

Состав Ревизионной комиссии ОАО «Калужская сбытовая компания»:

- 1) Абрамова Татьяна Валентиновна – Начальник управления финансов ОАО «Калужская сбытовая компания»;
- 2) Кулиева Людмила Александровна - Главный бухгалтер ОАО «Калужская сбытовая компания»;
- 3) Косова Ирина Владимировна - Бухгалтер ОАО «Калужская сбытовая компания»;
- 4) Мачтакова Мария Алексеевна - Главный бухгалтер ОАО «Калужская городская энергетическая компания»;
- 5) Васькина Ирина Ивановна - Начальник казначейства ОАО «Калужская сбытовая компания»;

Состав Ревизионной комиссии избран Годовым Общим Собранием акционеров 03.06.2015 г. (Протокол ГОСА № 24 от 03.06.2015 г.) Количество и процедура избрания членов Ревизионной комиссии определяется Уставом ОАО «Калужская сбытовая компания».

2. Краткое описание основных положений учетной политики.

2.1. Основа составления

Предоставляемая бухгалтерская отчетность составлена по результатам деятельности за период с 01.01.2015 по 31.12.2015 года и подготовлена на основе учетной политики, утвержденной приказом ОАО «Калужская сбытовая компания» от 31.12.2014 года № 108. 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 июля 1998 г. № 34н, Приказа Минфина РФ от 02.07.2010 г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организации».

Активы и обязательства Общества оценены в отчетности по фактическим затратам на их приобретение.

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. Учет финансовых вложений

К финансовым вложениям организации относятся: государственные и муниципальные ценные бумаги, ценные бумаги других организаций, в том числе долговые ценные бумаги, в которых дата и стоимость погашения определена (облигации, векселя); вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций (в том числе дочерних и зависимых хозяйственных обществ); предоставленные другим организациям займы, депозитные вклады в кредитных организациях, дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования, вклады организации-товарища по договору простого товарищества.

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

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. 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).

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. 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, финансовые вложения, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости путем корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату.

Если на конец отчетного года условия для расчета текущей рыночной цены, не могут быть соблюдены, то Общество определяет текущую рыночную цену расчетным путем на основании данных, публикуемых организаторами торгов либо на основании отчета независимого оценщика.

2.4. 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.

2.5. 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) неденежными средствами, признается 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.

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, а также с учетом нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта. В случае, если объект невозможно отнести ни к одной из амортизационных групп, срок полезного использования устанавливается приказом руководителя исходя из технических характеристик объекта и ожидаемого срока его использования.

2.6. 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.

2.7. 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, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная 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 за 2015 г. сумма просроченной задолженности, не погашенной в срок, отнесена 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;

- по сомнительной дебиторской задолженности.

Общество применяет следующую 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.

Учетной политикой Общество предусмотрена следующая методика формирования резерва на предстоящую оплату отпусков: резерв формируется ежемесячно исходя из процентного отчисления на создание резервного фонда. В налоговом учете резерв не формируется.

Резервирование тех или иных сумм отражается по кредиту счета 96 «Резервы предстоящих расходов» в корреспонденции со счетами учета затрат на производство и расходов на продажу.

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).

Затраты по полученным займам и кредитам признаются расходами того периода, в котором они произведены, в сумме причитающихся платежей согласно заключенным договорам.

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

Расходы по займам признаются прочими расходами, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива, если иное не установлено настоящим пунктом.

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.

Общество получает доходы от сдачи имущества в аренду. Данные доходы 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 счете 41 «Товары» 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».

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

2.13. Отложенные налоги

Учет 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.

Разница между бухгалтерской прибылью (убытком) и налогооблагаемой прибылью (убытком) отчетного периода, образовавшаяся в результате применения различных правил признания доходов и расходов, которые установлены в нормативных правовых актах по бухгалтерскому учету и законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, состоит из постоянных и временных разниц.

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

В бухгалтерском балансе однородные отложенные налоговые активы и обязательства отражаются развернуто:

- как отложенный налоговый актив;
- как отложенное налоговое обязательство.

Текущим налогом на прибыль признается налог на прибыль для целей налогообложения, определяемый исходя из величины условного расхода (условного дохода), скорректированной на суммы ПНО (ПНА), увеличения или уменьшения ОНА и ОНО отчетного периода. При отсутствии постоянных разниц, вычитаемых временных разниц и налогооблагаемых временных разниц, которые влекут за собой возникновение ПНО (ПНА), ОНА и ОНО, условный расход по налогу на прибыль будет равен текущему налогу на прибыль.

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 и отражается его начисление на счете 44 «Расходы на продажу».

Корректировка оценочного обязательства на предмет выполнения 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 случаях изменения законодательства Российской Федерации или нормативных актов по бухгалтерскому и налоговому учету.

В отчетном году в учетную политику Общества существенные изменения не вносились. Изменения в учетную политику на следующий отчетный год не вносились.

3. Раскрытие существенных показателей отчетности

3.1. Нематериальные активы (статья 1110 Бухгалтерского баланса)

На балансе Общества в составе нематериальных активов учтена стоимость программ для ЭВМ, отраженных в строке 1110 на 31 декабря 2015 года в сумме 2 007 тыс. руб.:

стр. 11101 - 787 тыс. руб. (нематериальные активы по первоначальной стоимости 5 305 тыс. руб. за минусом начисленной амортизации - 4 518 тыс. руб.);

стр. 11102 - 1220 тыс. руб. (приобретение нематериальных активов).

3.2. Основные средства (статья 1150 Бухгалтерского баланса)

Основные средства на 31.12.2013 года составили 2 587 249 тыс. руб., на 31.12.2014 года – 2 525 147 тыс. руб., 31.12.2015 года составили 2 445 663 тыс. руб. Уменьшение (увеличение) стоимости основных средств произошло за счет естественной амортизации и приобретения.

В группу другие основные средства отнесены компьютеры, офисная мебель и прочие активы, не вошедшие ни в одну из других перечисленных категорий. Переоценка основных средств не производилась.

Движение основных средств по группам:

тыс. руб.

	Здания, сооружения	Машины, оборудование	Производственный и хозяйственный инвентарь	Транспортные средства	Зем. участки	Прочие	Итого
Остаток на 31.12.2013	793 445	1 767 670	190	4 911	33	21 000	2 587 249
Накопленная амортизация на 31.12.2013	21 554	72 996	208	4 918	0	6 741	106 420
Ввод в эксплуатацию	79	242	134	2 861	414	1 269	4 999

Выбытие	-	-	-	60	-	-	60
Амортизация начисление	17 193	47 049	35	1 690	-	1 123	67 090
Амортизация выбытие	-	-	-	49	-	-	49
Остаток на 31.12.2014	776 332	1 720 863	288	6 071	447	21 146	2 525 147
Ввод в эксплуатацию	-	545	-	-	-	947	1 492
Амортизация начисление	19 099	58 641	18	1 821	-	1 397	80 976
Остаток на 31.12.2015	757 233	1 662 766	271	4 250	447	20 696	2 445 663

Незавершенное строительство объектов основных средств представлено в таблице ниже:

тыс. руб.

Наименование объектов строительства	Сумма
БМК (Блочно-модульная котельная ГТУ ТЭЦ Обнинск)	11 563
Модернизация подстанции 10/110 кВ	19 211
Строительство ГТУ-ТЭЦ в г. Обнинске	9 119
Строительство теплотрассы от ГТУ ТЭЦ до района Заовражье	37 694
Итого	77 587

По состоянию на 31.12.2015 г. основные средства, находящиеся в залоге, приведены в таблице:

тыс. руб.

№ п/п	Наименование кредитора	Предмет обеспечения	Коли- чество	Справедливая (рыночная стоимость), руб.	Залоговая (оценочная стоимость), руб.	Реквизиты ДЗ	Срок действия ДЗ
1	Сбербанк	Оборудование котельных комплексов ГТУ General Electric LM2500.2 Мвт	1	547 552	547 552	№4630-з1 от 21.06.2010	20.06.2017
2	Сбербанк	Имущество в т.ч.:		583 121	164 605	№4630-з2 от 21.06.2010	20.06.2017
		Однотрансформаторная подстанция	1	308 205			
		Высоковольтный трансформатор	1				
		Котел-утилизатор	1	167 728			
		Газовая дожимная компрессорная станция	1	144 052			
		Резервный водогрейный котел	1	37 639			
		АСУ ТП	1	69 549			
3	Сбербанк	Имущественные права			2 351	№4630-з3 от 21.06.2010	20.06.2017

4	Сбербанк	Недвижимое имущество и право аренды на земельный участок, в т.ч.:			11 882	№4630-и1 от 21.06.2010	20.06.2017
		Нежилое здание(котельной)			2 530		
		Земельный участок			473		
		Нежилое строение			8 092		
		Земельный участок			786		
5	Сбербанк	Право аренды земельного участка			1	№4630-и2 от 21.06.2010	20.06.2017

3.3. Учет финансовых вложений

	31.12.2013	31.12.2014	31.12.2015
Финансовые вложения (статья 1170):	562 714	563 223	563 017
в том числе:			
Акции ОАО «КГЭК»	262 688	263 137	262 958
Акции ОАО «Калужская ГРЭС»	26	26	-
Акции ОАО «Облэнергосбыт»	-	60	60
Доля ООО «КСК-ИНВЕСТ»	300 000	300 000	300 000
Финансовые вложения (статья 1240):	74 000	74 000	48 000
в том числе:			
Предоставленные займы	74 000	74 000	48 000

Финансовые вложения, стоящие на балансе Общества на дату 31.12.2015 г, делятся на долгосрочные (статья 1170) и краткосрочные (статья 1240).

Долгосрочные финансовые вложения (инвестиции в дочерние, зависимые и другие Общества), по которым не принято решение Руководством Общества об их продаже составляют 563 017 тыс. руб., в том числе:

- вложения в акции ОАО «Калужская городская энергетическая компания» в сумме 262 958 тыс. руб., приобретенные в 2010 г. в количестве 8 990 000 штук.;
- вложения в акции ОАО «Облэнергосбыт», приобретенные в отчетном периоде в количестве 5970 шт. на сумму 59 700 руб., доля владения 59,7%.
- вложения в ООО «КСК-ИНВЕСТ» в сумме 300 000 тыс. руб., доля владения - 100 %.

В отчетном периоде была осуществлена уценка акций ОАО «Калужская городская энергетическая компания» на сумму -179,8 тыс. руб. Оценка была проведена согласно данным, отраженным в «Отчете №2016_01-002 от 19.02.2016 г. об определении рыночной стоимости одной обыкновенной акции Открытого Акционерного Общества «Калужская городская энергетическая компания», выполненным независимым оценщиком - Калужской торгово-промышленной палатой. По данным отчета рыночная стоимость 1 акции на 31 декабря 2015 г. составляет 29 руб. 25 коп.

Краткосрочные финансовые вложения:

На 31.12.2013 г. - 74 000 тыс. руб., и включают в себя займы, выданные ОАО «КГЭК» согласно договорам №1211-3 от 12.11.2012 г. в сумме 4 000 тыс. руб. под 12% годовых до 11.11.2014 г.,; №1306/3 от 13.06.2013 г. в сумме 10 000 тыс. руб. под 10% годовых до

25

12.06.2014 г.; №2207/3 от 22.07.2013 г. в сумме 60 000 тыс. руб. под 12% годовых до 20.07.2014 г.

На 31.12.2014 г. – 74 000 тыс. руб., и включают в себя займы, выданные ОАО «КГЭК» согласно договорам №1211-3 от 12.11.2012 г. в сумме 4 000 тыс. руб. под 12% годовых; №1306/3 от 13.06.2013 г. в сумме 10 000 тыс. руб. под 10% годовых; №2207/3 от 22.07.2013 г. в сумме 60 000 тыс. руб. под 12% годовых.

На 31.12.2015 г. – 48 000 тыс. руб., и включает в себя, займ, выданный ОАО «КГЭК» согласно договору №1312/6 от 08.12.2015 г. в сумме 200 000 тыс. руб. под 20% годовых.

В связи с отсутствием признаков обесценения финансовых вложений, резерв на обесценение финансовых вложений в 2015 году не создавался.

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

тыс. руб.

	На 31.12.2013	На 31.12.2014	На 31.12.2015
Запасы, итого	1 755	2 302	3 165
<i>в том числе:</i>			
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	1 355	1 880	2 711
<i>резерв под снижение стоимости материалов</i>	<i>(-)</i>	<i>(-)</i>	<i>(-)</i>
Итого сырье, материалы и другие аналогичные ценности	1 355	1 880	2 711
Готовая продукция и товары для перепродажи	400	422	454
<i>резерв под снижение стоимости готовой продукции</i>	<i>(-)</i>	<i>(-)</i>	<i>(-)</i>
Итого готовая продукция и товары для перепродажи	400	422	454
Расходы будущих периодов	-	-	-

3.5. Дебиторская задолженность (статья 1230 Бухгалтерского баланса)

Основным видом деятельности Общества в 2015 году являлась продажа электрической энергии.

тыс. руб.

	31.12.2013	31.12.2014	31.12.2015
Дебиторская задолженность	1 210 293	1 167 576	1 602 683
<i>в том числе:</i>			
Покупатели и заказчики	1 100 707	1 056 236	1 290 639
<i>в том числе:</i>			
Покупатели электроэнергии	1 304 260	1 163 953	1 293 972
<i>Резерв по сомнительным долгам</i>	<i>(235 061)</i>	<i>(137 000)</i>	<i>(40 000)</i>
Арендаторы	20 436	24 336	27 166
Энергоаудит и консалтинг	690	77	135
ЦФР	10 382	4 870	9 366
Поставщики и подрядчики	11 667	18 330	14 464
Задолженность бюджета	18 396	15 045	5 857
Задолженность по социальному страхованию	161	629	431
Прочая дебиторская задолженность	79 362	77 336	291 292

в том числе:			
ОАО "Калмэнергосбыт"	156	-	-
ОАО "Нурэнерго"	2 951	2 896	2 896
ООО "Интерсервис"	2 938	2 301	1 664
ООО "калугацентрстрой"	-	-	179 972
ОАО "КГЭК"	66 985	66 247	36 395
АО "Концерн Росэнергоатом"	-	-	63 720
ОАО "Мосэнерго"	121	23	477
ОАО "ТГК-2"	206	-	-
ОАО "ТГК-9"	270	-	-
ООО "тепловые сети г. Кондрово"	3 600	3 600	3 600
ЗАО "Фирма МЕБЕ"	143	-	-
ОАО "Фортум"	31	16	1 395

Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков показана за вычетом сумм резерва по сомнительным долгам. Резерв по сомнительным долгам сформирован в 2015 году в сумме 40 000 тыс. руб.

Резерв по сомнительным долгам 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. Задолженность, по которой ведется эффективное исполнительное производство, в отчетности отражаются без учета резерва. Резерв был создан по оценке менеджмента общества.

3.6. Денежные средства и денежные эквиваленты

тыс. руб.

Тип	Наименование	Остаток на 31.12.2013	Остаток на 31.12.2014	Остаток на 31.12.2015
Денежные средства	Расчетные счета	55 475	36 820	34 970
	Касса	37	65	46
	Переводы в пути	95	9 144	690
	Депозитные счета	-	69 000	141 321
Итого:		55 607	115 029	177 027

На 31.12.2015 г. Общество в КБ «Росэнергобанк» по генеральному соглашению N 1 от 25.03.2015г. разместило денежные средства в размере 80 850 тыс. руб. со сроком размещения – 12 дней, по ставке 15 % годовых, в размере 60 471 тыс. руб. со сроком размещения – 11 дней, по ставке 12 % годовых, на депозитный вклад.

3.7. Заемные средства (статья 1410 Бухгалтерского баланса)

В составе заемных средств отражена долгосрочная кредиторская задолженность по полученным кредитам.

тыс. руб.

	31.12.2013	31.12.2014	31.12.2015
Заемные средства, в том числе:	695 825	307 923	103 974
Кредиты Сбербанка	695 825	307 923	103 974

В отчетном году было погашено кредитов в сумме 199 950 тыс. руб. Ставка по кредиту 15 % годовых. Сумма процентов уплаченных за отчетный год составила 62 392 тыс. руб.

Кредиты являются долгосрочными и предоставлены со сроком погашения до 2017 г.

На 31.12.2015 остаток долга по долгосрочным кредитам и займам составляет 307 923 тыс. руб. По условиям договора в течение 2016 года подлежит погашению 203 949 тыс. руб. В связи с этим данная сумма в отчетности была переклассифицирована из долгосрочных кредитов в краткосрочные и включена в строку 1510 как краткосрочные заемные средства.

В течение всего 2015 года наблюдалась тенденция колебания процентных ставок по кредитным ресурсам. По состоянию на конец 2015 года вероятность роста процентной ставки по действующим кредитам достаточно высока, в связи с тем, что условиями действующих кредитных договоров предусмотрено пропорциональное увеличение процентной ставки в связи с увеличением ключевой ставки Банка России.

В результате продолжающегося экономического кризиса ситуация экономической неопределенности может сохраниться в ближайшем будущем. В связи с этим существует риск того, что возмещаемая стоимость активов Общества может оказаться ниже их балансовой стоимости, что соответствующим образом скажется на прибыльности Общества. Усилия руководства по улучшению ситуации с ликвидностью Общества, в основном, направлены на увеличение потоков денежных средств от основной деятельности за счет увеличения выручки от реализации, а также на увеличение прибыли за счет реализации программ сокращения издержек и рефинансирование существующих обязательств. По мнению руководства, имеющихся у Общества на данный момент возможностей получения заемных средств и потоков денежных средств от основной деятельности будет достаточно для финансирования операций Общества в течение следующего года.

Кредитный риск заключается в том, что контрагент может не исполнить свои обязательства перед Обществом в срок, что повлечет за собой возникновение убытков. Кредитный риск возникает в связи с денежными средствами и их эквивалентами, депозитами в банках, а также в связи с необеспеченной дебиторской задолженностью по основной деятельности и прочей дебиторской задолженностью. Подверженность Общества кредитному риску определяется, в основном, индивидуальными характеристиками каждого контрагента.

Изменение процентных ставок влияет главным образом на стоимость заемного капитала и рост затрат на его обслуживание.

Рост процентных ставок, связанный с недостатком ликвидности в банковской системе, может существенно отразиться на финансово-хозяйственной деятельности Общества, поскольку Общество использует в своей деятельности заемные средства.

В настоящее время в связи с неблагоприятной конъюнктурой на финансовых рынках процентные ставки по вновь привлекаемым кредитам незначительно увеличились.

В случае повышения процентных ставок Общество диверсифицирует кредитный портфель по кредитным продуктам, банкам, срокам кредитования.

Менеджмент Общества полагает, что сможет обеспечивать реализацию сбалансированной финансово-экономической политики, направленной на долгосрочное развитие. Соответственно, настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность 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.

Ликвидность Общества тщательно контролируется и управляется. Общество осуществляет детальное бюджетирование и прогнозирование движения денежных средств, чтобы гарантировать наличие достаточных денежных средств для покрытия платежных обязательств.

3.8. Заемные средства (статья 1510 Бухгалтерского баланса)

В составе заемных средств отражена краткосрочная кредиторская задолженность по полученным кредитам.

тыс. руб.

	31.12.2013	31.12.2014	31.12.2015
Заемные средства	1 274 969	1 532 285	1 057 424
<i>в том числе:</i>			
Краткосрочные кредиты	1 273 000	1 529 950	1 057 044
Банк Интеза.	-	230 000	-
КБ «Росэнергобанк».	-	-	250 000
Образование АКИБ		300 000	400 000
Сбербанк	490 000	199 950	203 949
Альфабанк	383 000	280 000	-
Тульский филиал АБ Россия	-	200 000	203 095
Газпромбанк	100 000	300 000	-
Филиал ОАО КБ "Петрокоммерц"	300 000	-	-
Филиал ОАО РОСТ БАНК	-	20 000	-
% по кредитам	1 969	2 335	380

Для осуществления расчетов на оптовом рынке электроэнергии и мощности, общество получало в 2015 году заемные денежные средства, сумма краткосрочных кредитов по состоянию на 31.12.2015 года составляет 1 057 044 тыс. руб. В отчетном году было погашено кредитов в сумме 3 903 689 тыс. руб. Ставки по кредитам от 14,0 % до 32,0 % годовых. Сумма уплаченных процентов за отчетный год составила 210 120 тыс. руб. Кредиты являются краткосрочными и предоставлены со сроком погашения в 2016 году.

3.9. Кредиторская задолженность (статья 1520 Бухгалтерского баланса)

тыс. руб.

	31.12.2013	31.12.2014	31.12.2015
Краткосрочная кредиторская задолженность	1 361 448	1 493 467	2 537 957
<i>в том числе:</i>			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1 237 046	1 336 952	2 035 259
<i>в том числе:</i>			
МРСК Центра и Приволжья Филиал Калугаэнерго	701 495	883 620	1 519 946
ЦФР	142 601	121 346	118 491
ИНТЕР РАО Электрогенерация	47 765	52 582	80 229
Авансы полученные	89 186	119 893	134 195

Расчеты по налогам и сборам	25 647	36 162	73 723
Расчеты по страховым взносам	47	-	39
Расчеты с персоналом по оплате труда	8 581	56	771
Расчеты с подотчетными лицами	-	-	-
Расчеты с прочими кредиторами	939	404	293 970
в том числе:			
МРСК Центра и Приволжья Филиал Калугазэнерго	-	-	39 148
ООО ВТБ Факторинг	-	-	253 517
ЦФР	319	355	327
Профсоюзный комитет	133	-	10
Негосударственный пенсионный фонд	80	42	-
Энергогарант Калужский филиал	279	-	-

ОАО «Калужская сбытовая компания» является плательщиком следующих налогов: налог на прибыль, налог на добавленную стоимость, налог на имущество, транспортный налог, земельный налог, а также страховых взносов на обязательное пенсионное страхование в ПФР РФ, на обязательное медицинское страхование в ФФОМС, страховым взносам в ФСС.

В соответствии с главой 25 части II Налогового Кодекса Российской Федерации для целей налогообложения прибыли, полученной Обществом, признается доход по методу начисления, уменьшенный на величину произведенных расходов.

При исчислении налога на добавленную стоимость датой реализации считается день отгрузки товаров (работ, услуг).

На отчетную дату основные налоговые обязательства Общества - по текущим платежам характеризуются следующими данными:

№	Наименование показателя	Сумма		
		31.12.2013	31.12.2014	31.12.2015
1	НДС	+20 908	-36 109	-73 493
2	НДС агент	+3	+3	- 5
3	Налог на имущество	+4 573	+4 329	+5 343
4	Транспортный налог	-5	-29	-36
5	Налог на доходы физических лиц	-	-	-132
6	Налог на прибыль	-18 388	+10 688	+488
7	Земельный налог	-	-4	-10
8	Экология	+162	+5	-21
	Итого:	7 253	-21 117	-67 866

тыс. руб.

Сумма текущей задолженности перед бюджетом по налогам по состоянию на 31.12.2015 г. составляет 67 866 тыс. рублей.

Из нее сумма задолженности бюджета составила 5 857 тыс. руб.

Суммы переплат по налогам будет учтена при расчетах с бюджетом в 2016 году.

По состоянию на 31.12.2015 г. краткосрочная кредиторская задолженность Общества составила 2 537 957 тыс. руб.

3.10. Капитал и резервы

Уставный капитал ОАО «Калужская сбытовая компания» на 31.12.2015 г. составляет 18 297 тыс. руб., состоит из обыкновенных акции в количестве 91 487 347 шт., номинальной стоимостью 0,20 руб.

Добавочный капитал на 31.12.2015 г. составляет 307 908 тыс. руб.

Резервный капитал на 31.12.2015 г. составляет 2 745 тыс. руб.

Согласно Решению общего собрания участников по итогам работы Общества за 2013 и 2014 г.г. дивиденды не начислялись.

тыс. руб.

Структура капитала	на 31.12.2013	на 31.12.2014	на 31.12.2015
Уставный капитал	18 297	18 297	18 297
Добавочный капитал	307 908	307 908	307 908
Резервный капитал	2 745	2 745	2 745
Нераспределенная прибыль	839 029	853 410	875 768
Всего собственный капитал	1 167 979	1 182 360	1 204 718

За 2015 год чистые активы Общества увеличились на 22 358 тыс. руб.

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). При расчете средневзвешенного количества обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года акции Общества, выкупленные (приобретенные) им, вычитались.

тыс. руб.

Наименование	За 2013 г.	За 2014 г.	За 2015 г.
Базовая прибыль за отчетный год	70 001	14 381	22 358
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, тыс. акций	91 487	91 487	91 487
Базовая прибыль на акцию, руб.	0,7651	0,1572	0,2444

3.11. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

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 16 440 тыс. руб. Ожидаемый срок его исполнения – до конца 2016 г.

Резерв по сомнительным долгам Обществом создан ввиду наличия сомнительной задолженности на конец отчетного периода в сумме 40 000 тыс. руб.

Претензионно-исковая работа за 2015 год

Основными покупателями Общества являются конечным потребителям 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.

Для снижения вероятности данного риска и минимизации последствий его реализации финансовый менеджмент Общества осуществляет работу по проведению взвешенной кредитной политики и по управлению дебиторской задолженностью, направленную на оптимизацию размера задолженности и возврат долгов.

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 юристы отделений ОАО «Калужская сбытовая компания» на основании Положения, утвержденного Генеральным директором ОАО «Калужская сбытовая компания».

В течение 2015 года ОАО «Калужская сбытовая компания» предъявлено к неплательщикам за электроэнергию 4816 исковых заявлений на сумму 420 616,337 тыс. руб., из них: удовлетворено 3936 исков на сумму 305 711,253 тыс. руб., отказано по 80 искам на сумму 1 235,246 тыс. руб., фактически получено денежных средств по 2149 искам, на общую сумму 227 188,277 тыс. руб., находится в стадии рассмотрения 800 исков на 113 669, 838 тыс. рублей.

В адрес ОАО «Калужская сбытовая компания» предъявлено 10 исков на сумму 4 131 990,889 тыс.руб., из них: судом отказано по 2 искам на сумму 561,849 тыс.руб., удовлетворено судом частично по 1 иску на общую сумму 5 032,302 тыс.руб. Прекращено судом производство по 3 искам на общую сумму 2 545 357,464 тыс.руб. На рассмотрении находятся иски на общую сумму 1 586 037,798 тыс.руб.

В настоящее время в Арбитражном суде Калужской области находятся в производстве иски Филиала «Калугаэнерго» ПАО «МРСК Центра и Приволжья» к Обществу:

1. 25.06.2015 г. иск о взыскании задолженности и пени по договору об оказании услуг по передаче электроэнергии № 07/2145кз/890 в размере 1 245 135,051 тыс.руб. Дело № А23-3622/2015.

В процессе судебного разбирательства между сторонами достигнуто мировое соглашение, утвержденное судом, в результате которого производство по вышеуказанному делу прекращено. Задолженность по иску оплачена в полном объеме.

2. 29.10.2015 г. иск о взыскании задолженности по договору оказания услуг по передаче электроэнергии и договорной неустойки (пени) за просрочку оплаты в размере 642 966,005 тыс.руб. Дело №А23-6436/2015.

26.11.2015 г. иск о взыскании задолженности по договору оказания услуг по передаче электроэнергии и договорной неустойки (пени) за просрочку оплаты в размере 728 708,133 тыс.руб. Дело № А23-7089/2015.

Оба иска были объединены в одно дело и сумма иска составила 1 371 674,138 тыс.руб. Задолженность по иску оплачена частично в размере 1 335 840,497 тыс.руб., за исключением разногласий по иску в размере 35 833,641 тыс.руб. Следующее заседание назначено на 07.04.2016 г.

3. 29.12.2015 г. иск о взыскании задолженности по договору оказания услуг по передаче электроэнергии и процентов за пользование чужими денежными средствами в размере 638 227,591 тыс.руб. Дело № А23-7950/2015. Рассмотрение назначено на 29.04.2016 г. Задолженность по иску оплачена в полном объеме.

4. 03.02.2016 г. иск о взыскании задолженности по договору оказания услуг по передаче электрической энергии и закупке энергии, необходимой для обеспечения передачи электроэнергии по сетям Филиала «Калугаэнерго» ПАО «МРСК Центра и Приволжья», неустойки (пени) за просрочку оплаты в размере 334 864,991 тыс.руб. Дело № А23-497/2016. Рассмотрение назначено на 19.04.2016 г. Остаток непогашенной задолженности составляет 27 062,496 тыс.руб.

5. 24.12.2015 г. иск о взыскании задолженности по договору оказания услуг по передаче электрической энергии и закупке энергии, необходимой для обеспечения передачи электроэнергии по сетям Филиала «Калугаэнерго» ПАО «МРСК Центра и Приволжья», неустойки (пени) за просрочку оплаты в размере 4 625,324 тыс.руб. Дело № А23-7786/2015. Рассмотрение назначено на 18.04.2016 г.

На дату подписания годовой отчетности задолженность по выше перечисленным искам по оценке юридической службы Общества составляет 27 062,496 тыс.руб.

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.

По мнению Руководства Общества, по состоянию на 31 декабря 2015 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и положение Общества с точки зрения налогового, валютного и таможенного законодательства будет стабильным.

3.12. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Доходы и расходы за отчетный год отражены в форме Отчета 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 и составила 14 946 203 тыс. руб. В том числе по видам выручки:

тыс. руб.

Наименование показателя	2014	2015
Выручка всего(стр.2110 формы №2):	14 635 751	14 946 203
в том числе:		
выручка от реализации электроэнергии	14 591 291	14 899 796
выручка от реализации тепловой энергии	39 172	40 766
повторное подключение абонентов	1 345	942
внедрение и обслуживание АИИСКУЭ	2 028	2 353
установка средств измерения	1 260	2 164
энергетический аудит	449	39
теплоноситель	205	143

Расшифровка себестоимости, коммерческих и управленческих расходов

тыс. руб.

Наименование показателя	2014	2015
Материальные затраты	7 575 057	7 645 382
Расходы на оплату труда	242 090	231 490
Отчисления на социальные нужды	46 986	48 000
Амортизация	57 229	79 296
Прочие затраты	6 549 063	6 727 986
Итого расходы по обычным видам деятельности	14 470 425	14 732 154

Расшифровка коммерческих расходов

тыс. руб.

Наименование показателя	2014	2015
Коммерческие расходы	9 021 064	9 315 734
автотранспортные услуги прочих организаций	21 878	24 305
амортизация	6 783	6 535
аренда	23 016	22 295
доставка квитанций	15 059	16 186
мощность	2 321 547	2 434 189
оплата труда	181 245	165 875
передача эл.энергии - "Калугазэнерго"	6 239 978	6 432 350
передача эл.энергии - "ФСК"	59 235	44 240
страховые взносы (расходы на себестоимость)	42 791	44 521
услуги по отключению неплательщиков	435	328
услуги по приему платежей с населения	49 145	52 768
услуги инфраструктурных организаций	12 937	13 550
прочие расходы	47 014	58 591

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). Судебные органы могут согласиться с позицией потребителей и поставщиков.

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 выручке.

3.13. Прочие доходы и расходы

Состав прочих доходов:

тыс. руб.

Наименование показателя	За 2014 г.	За 2015 г.
Проценты к получению	12 052	13 983
Прочие доходы	57 847	139 611
в том числе:		
Доходы, связанные с реализацией основных средств	508	290
Доходы в виде образованных оценочных резервов	-	85 489
Доходы, связанные с списанием кредиторской задолженности (истечение срока исковой давности)	-	4 014
Доходы, связанные со сдачей имущества в аренду (субаренду)	18 175	16 606
Госпошлина	2 669	3 405
Штрафы, пени, неустойки к получению	22 349	20 395
Доходы прошлых лет, выявленные в текущем периоде	-	8 942
Переуступка права	13 736	-
Прочие внереализационные доходы	410	470

Состав прочих расходов:

тыс. руб.

Наименование показателя	За 2014 г.	За 2015 г.
Проценты к уплате	218 678	274 073
Прочие расходы	171	76 026
в том числе:		
Расходы, связанные с реализацией основных средств	-	4 607
Амортизация	10 545	2 205
Переуступка права	11 641	-
Расходы, связанные со сдачей имущества в аренду (субаренду)	123	-
Госпошлина	5 900	5 783
Расходы на услуги банков	2 698	1 134
Штрафы, пени, неустойки к уплате	905	7 037
Членские взносы (Совет рынка)	-	2 807
Расходы в виде образованных оценочных резервов	-71 876	-

Курсовые разницы	510	-
Налоги и сборы	9 691	14 657
Расходы в виде списанной дебиторской задолженности	81	50
Прочие внереализационные расходы	29 953	37 746

3.14. Налоги

Исчисление и учет налогов в ОАО «Калужская бытовая компания» осуществляется в соответствии с действующим Российским Законодательством, Налоговым кодексом Российской Федерации, а также утвержденной для целей налогообложения учетной политикой.

По результатам работы 2015 года, для целей обложения налогом на прибыль, Общество имеет налоговый убыток 118 689 тыс. руб. Сумма текущего налога на прибыль составляет 0 тыс. руб.

Отражение Обществом постоянных налоговых активов и обязательств, отложенных налоговых активов и обязательств, предусмотренных ПБУ 18/02, производится в учете сводными (результатирующими) проводками ежемесячно.

тыс. руб.

Наименование показателя	2014	2015
Прибыль до налогообложения	16 376	17 543
Ставка налога	20%	20%
Условный расход по налогу на прибыль	3 275	3 508
Постоянное налоговое обязательство по доходам (ПНА)	-178 064	-19 001
Постоянное налоговое обязательство по расходам (ПНО)	176 057	10 678
Отложенный налоговый актив (ОНА)	15 199	22 930
Отложенное налоговое обязательство (ОНО)	16 467	18 115
Прочее	727	-
Налог на прибыль	0	0

Основные суммы отклонений возникли из-за различий в методологии учета доходов и расходов для целей бухгалтерского и налогового учета, а именно: амортизация, прочих расходов, не принимаемых для исчисления налога на прибыль.

Суммы отложенных налоговых активов и обязательств, постоянных налоговых активов и обязательств за отчетный период отражены в Отчете о прибылях и убытках.

Сумма чистой прибыли за 2015 год составила 22 358 тыс. руб.

Налоговая система Российской Федерации продолжает развиваться и характеризуется частыми изменениями законодательных норм, официальных разъяснений и судебных решений, которые могут быть противоречивыми, что допускает их неоднозначное толкование различными налоговыми органами. Правоприменительная практика продолжает формироваться. Проверками и расследованиями в отношении правильности исчисления налогов занимаются несколько регулирующих органов, имеющих право налагать крупные штрафы и начислять пени. Правильность исчисления налогов в отчетном периоде может быть проверена в течение трех последующих календарных лет, однако, при определенных обстоятельствах, этот срок может быть увеличен.

Руководство, основываясь на своей трактовке налогового законодательства, официальных документов и судебных решений, считает, что обязательства по налогам отражены в полном объеме по состоянию на 31.12.2015, 31.12.2014, и 31.12.2013.

3.15. Информация о связанных сторонах (об аффилированных лицах по состоянию на 31.12.2015)

Информация, содержащаяся в настоящем списке аффилированных лиц, подлежит раскрытию в соответствии с законодательством Российской Федерации о ценных бумагах

(Адрес страницы в сети Интернет: www.ksc.kaluga.ru/?content=dir&id=52;
www.e-disclosure.ru/portal/company.aspx?id=5830).

№ п/п	Полное фирменное наименование (фамилия, имя, отчество) лица, являющегося связанной стороной	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого лицо признается связанной стороной	Дата наступления основания (оснований)	Операции, осуществленные в 2015 году со связанными сторонами (вид и реквизиты договора)
1.	Аханов Дмитрий Сергеевич	Согласие физического лица не получено	Член Совета директоров акционерного общества	03.06.2015	
2.	Федюкин Владимир Анатольевич	Согласие физического лица не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество Член Совета директоров акционерного общества	03.08.2009 03.06.2015	
3.	Яшанин Анатолий Николаевич	Согласие физического лица не получено	Лицо является единоличным исполнительным органом акционерного общества Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество Член Совета директоров акционерного общества	01.08.2013 01.08.2013 03.06.2015	
4.	Елов Андрей Альфредович	Согласие физического лица не получено	Член Совета директоров акционерного общества	03.06.2015	
5.	Бунякин Максим Николаевич	Согласие физического лица не получено	Член Совета директоров акционерного общества	03.06.2015	
6.	Открытое акционерное общество «Калужская городская энергетическая компания»	г.Калуга, пер.Суворова, д.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	06.05.2008	

			принадлежит данное акционерное общество	06.05.2008	
8.	Общество с ограниченной ответственностью "КСК-ИНВЕСТ"	248000, г. Калуга, ул. Первомайская, д. 37, офис 1	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	
9.	Гладышева Татьяна Вячеславовна	Согласие физического лица не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	11.04.2011	
10.	Открытое акционерное общество "ОБЛЭНЕРГОСБЫТ"	248001, г. Калуга, пер. Суворова, д. 8	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	06.08.2014 06.08.2014	
11.	Иванашко Юрий Леонидович	Согласие физического лица не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	06.08.2014	

Состояние расчетов с аффилированными лицами.

Выплаты Общества аффилированным лицам составляет:

тыс. руб.

	2013	2014	2015
Вознаграждения членам Совета директоров.	1 400	872	946
Вознаграждения членам Ревизионной комиссии	151	177	201
Секретарю совета директоров	200	194	210
Итого	1 751	1 443	1 357

Задолженности по выплатам аффилированным лицам на 31.12.2015 нет.

На сумму вознаграждения начислены налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, в негосударственный пенсионный фонд, оплату добровольного медицинского страхования. Общество не совершает никаких операций с аффилированными лицами и их близкими родственниками, за исключением вышеуказанных.

Операции со связанными сторонами

Общество имеет договорные отношения с ОАО КГЭК" по следующим направлениям:

На 01.01.2015 г. Обществом были выданы займы в общей сумме 74 000 тыс. руб. по договорам №1211-3 от 12.11.2012 г. в сумме 4 000 тыс. руб. под 12% годовых; №1306/3 от 13.06.2013 г. в сумме 10 000 тыс. руб. под 10% годовых; №2207/3 от 22.07.2013 г. в сумме 60 000 тыс. руб. под 12% годовых. В 2015 году все займы были погашены. По Договору займа от 08.12.2015 г. №1312/6 был выдан займ в сумме 200 000,0 тыс. руб. под 20% годовых. В отчетном периоде по данному займу было осуществлено гашение в сумме 152 000,0 тыс. руб. Остаток на 31.12.2015 г. составляет 48 000,0 тыс. руб.

По договору № 2722 от 01.10.2012 г. управления ГТУ ТЭЦ г. Обнинск на 31.12.2015 г. Общество имеет кредиторскую задолженность в сумме 13 633,5 тыс. руб.

По договору от 01.04.2008 г. за аренду помещения на 31.12.2015 г. Общество имеет дебиторскую задолженность в сумме 4 тыс. руб.

По договору купли-продажи акций №2972 от 01.10.2013 г. на 31.12.2015 г. Общество имеет дебиторскую задолженность в сумме 35 247,3 тыс. руб.

Общество имеет договорные отношения с ОАО "Облэнергобыт" по следующему основанию:

По договору № 1187 от 01.07.2008 г. за аренду помещения на 31.12.2015 г. Общество имеет дебиторскую задолженность в сумме 11 тыс. руб.

3.16. Информация по сегментам.

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

3.17. События после отчетной даты

На дату подписания годовой отчетности в Арбитражный суд Калужской области подано исковое заявление от Филиала "Калугаэнерго" ПАО "МРСК Центра и Приволжья" к Обществу на сумму 307 397,784 тыс.руб. Дело № А23-1873/2016 от 29.03.2016.

3.18. Прекращаемая деятельность

В отчетном году Общество не прекращало деятельности ни по одному из сегментов.

3.19. Информация о забалансовых счетах

По состоянию на 31.12.2015 г. Общество учитывает информацию на забалансовых счетах:

- 1) 001 "Арендованные основные средства" в размере 18 116 тыс.руб.;

2) 007 "Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов" в размере 97 610 тыс.руб.;

3) 009 "Обеспечения обязательств и платежей выданные" в размере 726 390 тыс.руб.;

Расшифровка обязательств и платежей, полученных и выданных, представлена в таблице:

тыс. руб.

Наименование	31.12.2014	31.12.2015
Обеспечения обязательств и платежей полученные		
Образование АКИБ		
Соглашение о предоставлении банковской гарантии	7 000	-
Обеспечения обязательств и платежей выданные		
КГЭК	307 673	-
Договор поручительства № 88/ПЮ/06/13 от 21.10.2013	80 666	-
Договор поручительства № 94/ПЮ/06/13 от 10.12.2013	227 007	-
Сбербанк	725 133	726 390
Договор залога №4630-з1 от 21.06.2010	547 552	547 552
Договор залога №4630-з2 от 21.06.2010	164 605	164 605
Договор залога имущ. прав №4630-з3 от 21.06.2010	2 350	2 350
Договор ипотеки №4630-и1 от 21.06.2010	10 625	11 882
Договор ипотеки №4630-и2 от 21.06.2010	1	1
Итого	1 032 806	726 390

По состоянию на 31.12.2015 г. получены поручительства ОАО "КГЭК" в следующих суммах:

184 950 тыс.руб. – поручительство за ОАО «Калужская сбытовая компания» по кредитному договору №4630 от 21.06.2010 г., №4630/1 от 21.06.2010 г. с ПАО Сбербанк (договор поручительства №4630-п1 от 21.06.2010 г., срок погашения задолженности – 20.06.2017 г.);

182 998 тыс.руб. – стоимость акций ОАО «Калужская сбытовая компания», переданных в залог ПАО Сбербанк (договор залога (заклада) ценных бумаг №4630-з1 от 21.06.2010 г., срок возврата – 20.06.2017 г.);

182 998 тыс.руб. – стоимость акций ОАО «Калужская сбытовая компания», переданных в залог ПАО Сбербанк (договор залога (заклада) ценных бумаг №4630-з4 от 06.08.2010 г., срок возврата – 20.06.2017 г.);

400 000 тыс.руб. – поручительство за ОАО «Калужская сбытовая компания» по кредитным договорам №485/058/3 от 20.03.2014 г., 422/058/4 от 27.01.2014 г., 167/058 от 18.06.2015 г. с АКИБ «Образование» (АО), срок погашения задолженности – 18.06.2016 г.;

203 096 тыс.руб. – поручительство за ОАО «Калужская сбытовая компания» по кредитному договору 3-1-2/01/036/15 от 25.08.2015 г. с Тульским филиалом АБ «РОССИЯ», срок погашения задолженности – 25.05.2016 г.

250 000 тыс.руб. – поручительство за ОАО «Калужская сбытовая компания» по кредитному договору №2863 от 25.03.2015 г. с КБ «РОСЭНЕРГОБАНК» (ЗАО), срок погашения задолженности – 23.09.2016 г.

- 4) 012 "Основные средства, переданные исполнителю для эксплуатации" в размере 158 тыс.руб.;
- 5) 995 "Нематериальные активы, полученные в пользование" в размере 910 тыс.руб.;
- 6) МЦ "Материальные ценности в эксплуатации" в размере 19 505 тыс.руб.

Генеральный директор

30 марта 2016 г.



Яшанин А.Н.

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

о бухгалтерской отчетности за 2016 год

ОАО «Калужская сбытовая компания»

*ООО «Аудиторская компания «Бизнес-Аудит»
248000, РФ, г. Калуга, ул. Первомайская, 37, оф.1
e-mail: business_audit@mail.ru, тел./факс (4842) 59-79-66*

Аудиторское заключение

Акционерам

Открытого акционерного общества «Калужская сбытовая компания»

Аудируемое лицо:

Наименование:

Открытое акционерное общество «Калужская сбытовая компания».

Государственная регистрация: ОГРН 1044004751746.

Место нахождения: Российская Федерация, 248001, г. Калуга, пер. Суворова, д. 8.

Аудитор:

Наименование:

Общество с ограниченной ответственностью «Аудиторская компания «Бизнес-Аудит».

Государственная регистрация: ОГРН 1034004602356.

Место нахождения: Российская Федерация, 248000, г. Калуга, ул. Первомайская, д. 37, оф. 1.

Членство в саморегулируемой организации аудиторов: член Саморегулируемой организации «Российский союз аудиторов» (Ассоциация), ОРНЗ 11203059431

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской отчетности Открытого акционерного общества «Калужская сбытовая компания» за 2016 год, состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2016 года, отчета о финансовых результатах, отчета об изменении капитала, отчета о движении денежных средств за 2016 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Ответственность аудируемого лица за бухгалтерскую отчетность

Руководство аудируемого лица несет ответственность за составление и достоверность указанной бухгалтерской отчетности в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности и за систему внутреннего контроля, необходимую для составления бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

Ответственность аудитора

Наша ответственность заключается в выражении мнения о достоверности бухгалтерской отчетности на основе проведенного нами аудита. Мы проводили аудит в соответствии с федеральными стандартами аудиторской деятельности. Данные стандарты требуют соблюдения применимых этических норм, а также планирования и проведения аудита таким образом, чтобы получить достаточную уверенность в том, что бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений.

Аудит включал проведение аудиторских процедур, направленных на получение аудиторских доказательств, подтверждающих числовые показатели в бухгалтерской отчетности и раскрытие в ней информации. Выбор аудиторских процедур является предметом нашего

суждения, которое основывается на оценке риска существенных искажений, допущенных вследствие недобросовестных действий или ошибок. В процессе оценки данного риска нами рассмотрена система внутреннего контроля, обеспечивающая составление и достоверность бухгалтерской отчетности, с целью выбора соответствующих аудиторских процедур, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля.

Аудит также включал оценку надлежащего характера применяемой учетной политики и обоснованности оценочных показателей, полученных руководством аудируемого лица, а также оценку представления бухгалтерской отчетности в целом.

Мы полагаем, что полученные в ходе аудита аудиторские доказательства дают достаточные основания для выражения мнения о достоверности бухгалтерской отчетности.

Мнение

По нашему мнению, бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Открытого акционерного общества «Калужская сбытовая компания» по состоянию на 31 декабря 2016 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2016 год в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности.

Важные обстоятельства

Не изменяя мнения о достоверности годовой бухгалтерской отчетности, мы обращаем внимание на информацию, изложенную в п. 3.11 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, а именно: до настоящего времени не закончены судебные разбирательства по искам, предъявленным Открытому акционерному обществу «Калужская сбытовая компания» ПАО «МРСК Центра и Приволжья», решения по которым будут приняты в последующие отчетные периоды.

Генеральный директор ООО «АК «Бизнес-Аудит»

Белова Л.Д.

Аудитор

Головкина Е.С.

31 марта 2017 г.



Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2016 г.

на 31 декабря 2016 г.		Форма по ОКУД	Коды		
		Дата (число, месяц, год)	0710001		
			31	12	2016
Организация	<u>Открытое акционерное общество "Калужская сбытовая компания"</u>	по ОКПО	72807642		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	4029030252		
Вид экономической деятельности	<u>Торговля электроэнергией</u>	по ОКВЭД	35.14		
Организационно-правовая форма / форма собственности					
<u>Открытое акционерное общество / Частная собственность</u>		по ОКОПФ / ОКФС	12247	16	
Единица измерения:	<u>в тыс. рублей</u>	по ОКЕИ	384		
Местонахождение (адрес)	248001, Калужская обл, г. Калуга, пер. Суворова, д. 8				

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
3.1	Нематериальные активы	1110	2 888	2 007	1 311
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
3.2	Основные средства	1150	2 509 553	2 524 083	2 599 189
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
3.3	Финансовые вложения	1170	609 604	563 017	563 223
3.15	Отложенные налоговые активы	1180	72 022	39 665	16 735
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	3 194 067	3 128 772	3 180 458
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
3.4	Запасы	1210	3 396	3 165	2 302
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	476	220	206
3.5	Дебиторская задолженность	1230	1 902 776	1 602 683	1 167 576
3.3	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	46 387	48 000	74 000
3.6	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	34 758	177 027	115 029
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	1 987 792	1 831 095	1 359 113
	БАЛАНС	1600	5 181 859	4 959 867	4 539 571

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 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	-	-	-
3.10	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	307 908	307 908	307 908
3.10	Резервный капитал	1360	2 745	2 745	2 745
3.10	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	894 351	875 768	853 410
	Итого по разделу III	1300	1 223 301	1 204 718	1 182 360
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
3.7	Заемные средства	1410	1 125 000	103 974	307 923
	Отложенные налоговые обязательства	1420	58 725	39 354	21 239
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	1 183 725	143 328	329 162
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
3.8	Заемные средства	1510	1 195 976	1 057 424	1 532 285
3.9	Кредиторская задолженность	1520	1 562 699	2 537 957	1 493 467
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	16 158	16 440	2 297
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	2 774 833	3 611 821	3 028 049
	БАЛАНС	1700	5 181 859	4 959 867	4 539 571

Заместитель генерального директора по реформированию
по доверенности №289 от 21.03.2017 г.

"31" марта 2017 г.



(подпись)

Федюкин В.А.
(расшифровка подписи)

Отчет о финансовых результатах

за 2016 г.

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

Организация Открытое акционерное общество "Калужская сбытовая компания"

по ОКПО

Идентификационный номер налогоплательщика

ИНН

Вид экономической деятельности Торговля электроэнергией

по ОКВЭД

Организационно-правовая форма / форма собственности

Открытое акционерное общество / Частная собственность

по ОКОПФ / ОКФС

Единица измерения: в тыс. рублей

по ОКЕИ

Коды		
0710002		
31	12	2016
72807642		
4029030252		
35.14		
12247	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2016 г.	За Январь - Декабрь 2015 г.
3.13	Выручка	2110	16 800 223	14 946 203
3.13	Себестоимость продаж	2120	(5 716 982)	(5 320 849)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	11 083 241	9 625 354
3.13	Коммерческие расходы	2210	(10 620 353)	(9 315 734)
3.13	Управленческие расходы	2220	(86 998)	(95 572)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	375 890	214 048
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
3.14	Проценты к получению	2320	16 112	13 983
3.14	Проценты к уплате	2330	(301 097)	(274 073)
3.14	Прочие доходы	2340	129 240	139 611
3.14	Прочие расходы	2350	(214 547)	(76 026)
3.15	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	5 598	17 543
	Текущий налог на прибыль	2410	(-)	(-)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	(2 817)	(8 326)
3.15	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(19 371)	(18 115)
3.15	Изменение отложенных налоговых активов	2450	21 068	22 930
3.15	Прочее	2460	(11 288)	(-)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	18 583	22 358

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2016 г.	За Январь - Декабрь 2015 г.
	СПРАВОЧНО			
	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	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	18 583	22 358
	Базовая прибыль (убыток) на акцию (руб.)	2900	0,2031	0,2444
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Заместитель генерального директора по реформированию
по доверенности №289 от 21.03.2017 г.

"31 " марта 2017 г.



(Handwritten signature)

Федюкин В.А.
(расшифровка подписи)

Приложение № 2
к Приказу Министерства финансов
Российской Федерации
от 02.07.2010 № 66н
(в ред. Приказа Минфина России
от 05.10.2011 № 124н,
от 06.04.2015 № 57н)

Отчет об изменениях капитала

за 2016 г.

Организация ОАО "Калужская сбытовая компания"	Форма по ОКУД	Коды
Идентификационный номер налогоплательщика	Дата (число, месяц, год)	0710003
Вид экономической деятельности Торговля электроэнергией	по ОКПО	31 3 2017
Организационно-правовая форма / форма собственности Публичные	ИНН	72807642
акционерные общества/Частная собственность	по ОКВЭД	4029030252
Единица измерения: тыс. руб.	по КОПФ / ОКФС	35.14
	по ОКЕИ	12247 16
		384

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код НИ/ стат	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 20 14 г. ¹	3100	18 297	(- -)	307 908	2 745	853 410	1 182 360
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	22 358	22 358
в том числе:							
чистая прибыль	3211	x	x	x	x	22 358	22 358
переоценка имущества	3212	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x	-	x	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	x	-	x
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код НИ/стат	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3221	x	x	x	x	-	-
пересчета имущества	3222	x	x	-	x	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	x	x	-	x	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	x	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	x	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	x	x	x	x	-	-
Изменение добавочного капитала	3230	x	x	-	-	-	x
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря 2015 г. ² За 2016 г. ³	3200	18 297	-	307 908	2 745	875 768	1 204 718
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	18 583	18 583
в том числе:							
чистая прибыль	3311	x	x	x	x	18 583	18 583
пересчета 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	-	-	-	-	-	-
продажа собственных акций	3320	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3321	x	x	x	x	-	-
пересчета 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 2016 г. ³	3300	18 297	-	307 908	2 745	894 351	1 223 301

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

Наименование показателя	Код НИ/ стат	На 31 декабря 20 14 г. ¹	Изменения капитала за 20 15 г. ²		На 31 декабря 20 15 г. ²
			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	-	-	-	-
другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки:					
(по статьям)					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

Форма 0710003 с. 4

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код НИ/стат	На 31 декабря 2016 г. ³	На 31 декабря 2015 г. ²	На 31 декабря 2014 г. ¹
Чистые активы	3600	1 223 301	1 204 718	1 182 360



Заместитель генерального директора
по реформированию

(Handwritten signature)

Федюкин В.А.
(расшифровка подписи)

31 марта 2017 г.

**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 20 16 г.**

Организация Открытое акционерное общество "Калужская сбытовая компания" по ОКПО
 Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН
 Вид экономической деятельности Торговля электроэнергией по ОКВЭД
 Организационно-правовая форма/форма собственности _____ по ОКОПФ/ОКФС
 Открытое акционерное общество/ Частная собственность _____ по ОКЕИ
 Единица измерения: тыс. руб.

Коды		
0710003		
31	12	2016
72807642		
4029030252		
35.14		
12247	16	
384		

Наименование показателя	Код	За 2016 г.	За 2015 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления — всего	4110	15 461 525	13 867 971
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	15 129 485	13 548 996
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	14 207
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	190 719	304 768
Платежи — всего	4120	(16 536 373)	(12 973 869)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(15 921 259)	(12 368 810)
в связи с оплатой труда работников	4122	(278 052)	(220 573)
процентов по долговым обязательствам	4123	(274 755)	(272 512)
налога на прибыль организаций	4124	-	(300)
прочие платежи	4129	(62 307)	(111 674)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(1 216 169)	894 102

Наименование показателя	Код	За 2016 г.	За 2015 г.
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления — всего	4210	15 776	236 625
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	231
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	26
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	11 000	211 000
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	4 776	4 181
прочие поступления	4219		21 187
Платежи — всего	4220	(87 802)	(422 875)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(61 345)	(7 903)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	(6 457)	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(20 000)	(414 972)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(72 026)	(186 250)
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления — всего	4310	7 405 834	3 457 784
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	7 405 834	3 426 784
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	31 000
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-

Наименование показателя	Код	За 2016 г.	За 2015 г.
Платежи — всего	4320	(6 259 909)	(4 103 638)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
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	(6 246 359)	(4 103 638)
прочие платежи	4329	(13 550)	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	1 145 926	(645 854)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(142 270)	61 998
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	177 027	115 029
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	34 758	177 027
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Заместитель генерального директора по реформированию

по доверенности №289 от 21.03.2017 г.

« 31 » марта

20 17



(подпись)

Федюкин В.А.

(расшифровка подписи)

Примечания

1. Указывается отчетный период.
2. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.

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

**ПОЯСНЕНИЯ
к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2016 год**

1. Основные сведения

1.1. Общая информация

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

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:

на 31.12.2014 г.	365 человек;
на 31.12.2015 г.	373 человек;
на 31.12.2016 г.	384 человек;

Уставный капитал ОАО «Калужская сбытовая компания» составляет 18 297 469,4 руб. Он разделен на 91 487 347 именных обыкновенных акций номинальной стоимостью 0,2 руб.

Акции Общества допущены к обращению и торгуются внесписочно на основной фондовой бирже России – Публичное акционерное общество «Московская Биржа ММВБ-РТС» (ПАО Московская Биржа, веб-сайт: <http://moex.com/>). В настоящее время акции Общества на биржевой площадке не котируются, в то же время капитализация акций общества по данным ПАО Московская Биржа на 30.12.2016 г. составила 2 406 117 226,10 руб. Средневзвешенная цена по данным биржи составила 26,3 руб. за одну акцию ОАО «Калужская сбытовая компания» (на 30.12.2016 г.).

В обществе зарегистрировано 4 отделения по сбыту электроэнергии на территории Калужской области:

Калужское городское отделение по сбыту электроэнергии;
Калужское отделение по сбыту электроэнергии;
Кировское отделение по сбыту электроэнергии;
Обнинское отделение по сбыту электроэнергии.

Все отделения по сбыту (входящие в них участки) не имеют самостоятельного баланса, имущество передано им по внутреннему перемещению, открыты расчетные (транзитные) банковские счета для зачислений оплаты за потребленную электроэнергию прикрепленными к данным отделениям потребителями с дальнейшим транзитом (зачислением) полученных средств на основные счета Общества. Распоряжение расчетными счетами производится в Управлении Общества.

Сведения о Регистраторе (реестродержателе) Общества:

Наименование: Акционерное общество «Регистратор Р.О.С.Т.»

Место нахождения: 107996, г.Москва, ул.Стромынка, 18, корп.13

*Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2016 год
ОАО «Калужская сбытовая компания»*

1

Лицензия: на осуществление деятельности по ведению реестра № 045-13976-000001, дата выдачи 03.12.2002, бессрочная.

Орган выдавший лицензию: ФКЦБ России.

Информация о дочерних и зависимых обществах на 31.12.2016 г.:

Наименование предприятия	Вид вложения	Количество акций, шт.	Степень участия, %
ОАО «Облэнергобыт»	Обыкновенные акции	10 000	100
ОАО «Калужская городская энергетическая компания»	Обыкновенные акции	8 990 000	15,24
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 ГП 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

Основными видами деятельности Общества согласно Уставу являются: покупка электрической энергии на оптовом рынке и розничных рынках электрической энергии (мощности), реализация потребителям (в том числе гражданам).

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;
- Генеральный директор.

Высшим органом управления ОАО «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 ОАО «Калужская сбытовая компания», утвержденным общим собранием акционеров в 2004 году.

Совет директоров ОАО «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 ОАО «Калужская сбытовая компания» и Положением о порядке созыва и проведения заседаний совета директоров ОАО «Калужская сбытовая компания», утвержденным Общим собранием акционеров Общества от 06.06.2005 г.

*Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2016 год
ОАО «Калужская сбытовая компания»*

Состав Совета директоров ОАО «Калужская сбытовая компания»:

Председатель Совета директоров:

Аханов Д. С.	Директор по взаимодействию с компаниями США и Канады «Российская корпорация нанотехнологий»;
--------------	--

Заместитель Председателя Совета директоров:

Федюкин В. А.	Заместитель генерального директора по реформированию ОАО «Калужская сбытовая компания»;
---------------	---

Члены Совета директоров:

Яшанин А. Н.	Генеральный директор ОАО «Калужская сбытовая компания»;
Елов А. А.	Генеральный директор ОАО «Проекты и технологии»;
Буныкин М. Н.	Управляющий партнер Branap Legal.

Состав Совета директоров избран Годовым Общим Собранием акционеров 01.06.2016 г. (Протокол ГОСА № 25 от 01.06.2016 г.). Количество и процедура избрания членов Совета директоров определяется Уставом ОАО «Калужская сбытовая компания».

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом — Генеральным директором, который является ключевым звеном системы корпоративного управления. 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.

Генеральный директор ОАО «Калужская сбытовая компания» - Яшанин Анатолий Николаевич.

Контроль за финансово-хозяйственной деятельностью ОАО «Калужская сбытовая компания» осуществляется ревизионной комиссией общества.

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

Состав Ревизионной комиссии ОАО «Калужская сбытовая компания»:

Абрамова Т. В.	Советник генерального директора ОАО «Калужская сбытовая компания»;
Кулиева Л. А.	Главный бухгалтер ОАО «Облэнергобыт»;
Косова И. В.	Бухгалтер ОАО «Калужская сбытовая компания»;
Мачтакова М. А.	Главный бухгалтер ОАО «Калужская городская энергетическая компания»;
Васькина И. И.	Начальник казначейства ОАО «Калужская сбытовая компания»;

Состав Ревизионной комиссии избран Годовым Общим Собранием акционеров 01.06.2016 г. (Протокол ГОСА № 25 от 01.06.2016 г.) Количество и процедура избрания членов Ревизионной комиссии определяется Уставом ОАО «Калужская сбытовая компания».

2. Краткое описание основных положений учетной политики.

2.1. Основа составления

Предоставляемая бухгалтерская отчетность составлена по результатам деятельности за период с 01.01.2016 по 31.12.2016 года и подготовлена на основе учетной политики, утвержденной приказом ОАО «Калужская сбытовая компания» от 30.12.2015 года № 127. 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 июля 1998 г. №34н, Приказа Минфина РФ от 02.07.2010 г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организации».

Данная бухгалтерская отчетность подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности, который подразумевает, что Общество способно реализовать свои активы и погасить свои обязательства в ходе нормальной хозяйственной деятельности в обозримом будущем.

Активы и обязательства Общества оценены в отчетности по фактическим затратам на их приобретение.

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. Учет финансовых вложений

К финансовым вложениям организации относятся: государственные и муниципальные ценные бумаги, ценные бумаги других организаций, в том числе долговые ценные бумаги, в которых дата и стоимость погашения определена (облигации, векселя); вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций (в том числе дочерних и зависимых хозяйственных обществ); предоставленные другим организациям займы, депозитные вклады в кредитных организациях, дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования, вклады организации-товарища по договору простого товарищества.

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

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. 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).

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. 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, финансовые вложения, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской

отчетности на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости путем корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату.

Если на конец отчетного года условия для расчета текущей рыночной цены, не могут быть соблюдены, то Общество определяет текущую рыночную цену расчетным путем на основании данных, публикуемых организаторами торгов либо на основании отчета независимого оценщика.

2.4. 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.

2.5. 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) неденежными 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.

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, а также с учетом нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта. В случае, если объект невозможно отнести ни к одной из амортизационных групп, срок полезного использования устанавливается приказом руководителя исходя из технических характеристик объекта и ожидаемого срока его использования.

2.6. 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.

2.7. 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, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная 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, не погашенной 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;
- по сомнительной дебиторской задолженности.

Общество применяет следующую 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.

Учетной политикой Общества предусмотрена следующая методика формирования резерва на предстоящую оплату отпусков: резерв формируется ежемесячно исходя из процентного отчисления на создание резервного фонда. В налоговом учете резерв не формируется.

Резервирование тех или иных сумм отражается по кредиту счета 96 «Резервы предстоящих расходов» в корреспонденции со счетами учета затрат на производство и расходов на продажу.

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).

Затраты по полученным займам и кредитам признаются расходами того периода, в котором они произведены, в сумме причитающихся платежей согласно заключенным договорам.

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

Расходы по займам признаются прочими расходами, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива, если иное не установлено настоящим пунктом.

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 счете 41 «Товары» 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».

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

2.13. Отложенные налоги

Учет 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.

Разница между бухгалтерской прибылью (убытком) и налогооблагаемой прибылью (убытком) отчетного периода, образовавшаяся в результате применения различных правил признания доходов и расходов, которые установлены в нормативных правовых актах по бухгалтерскому учету и законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, состоит из постоянных и временных разниц.

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

В бухгалтерском балансе однородные отложенные налоговые активы и обязательства отражаются развернуто:

- как отложенный налоговый актив;
- как отложенное налоговое обязательство.

Текущим налогом на прибыль признается налог на прибыль для целей налогообложения, определяемый исходя из величины условного расхода (условного дохода), скорректированной на суммы ПНО (ПНА), увеличения или уменьшения ОНА и ОНО

отчетного периода. При отсутствии постоянных разниц, вычитаемых временных разниц и налогооблагаемых временных разниц, которые влекут за собой возникновение ПНО (ПНА), ОНА и ОНО, условный расход по налогу на прибыль будет равен текущему налогу на прибыль.

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 и отражается его начисление на счете 44 «Расходы на продажу».

Корректировка оценочного обязательства на предмет выполнения 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 случаях изменения законодательства Российской Федерации или нормативных актов по бухгалтерскому и налоговому учету.

В отчетном году в учетную политику Общества существенные изменения не вносились. Изменения в учетную политику на следующий отчетный год не вносились.

3. Раскрытие существенных показателей отчетности

Корректировки, внесенные в отчетность за прошлый период

В отчет о Движении денежных средств за сравнительный период 2015 года внесены корректировки в части перенесения суммы уплаченных страховых взносов в государственные внебюджетные фонды из строки 4129 «прочие платежи» в строку 4122 «в связи с оплатой труда работников» на основании приложения к письму Министерства Финансов РФ от 22 января 2016 г. N 07-04-09/2355 «Рекомендации аудиторским организациям, индивидуальным аудиторам, аудиторам по проведению аудита годовой бухгалтерской отчетности организаций за 2015 год».

тыс. руб.

Наименование строки ОДДС	Код строки	2015		
		До корректировки	Сумма корректировки	После корректировки
В связи с оплатой труда работников	4122	172 800	+ 47 773	220 573
Прочие платежи	4129	159 447	- 47 773	111 674

3.1. Нематериальные активы (статья 1110 Бухгалтерского баланса)

На балансе Общества в составе нематериальных активов учтена стоимость программ для ЭВМ, отраженных в строке 1110 на 31 декабря 2016 года в сумме 2 888 тыс. руб., в том числе:

- 369 тыс. руб. нематериальные активы по первоначальной стоимости 5 425 тыс. руб. за минусом начисленной амортизации – 5 056 тыс. руб.;
- 2 519 тыс. руб. приобретение нематериальных активов.

3.2. Основные средства (статья 1150 Бухгалтерского баланса)

Основные средства на 31.12.2014 года – 2 525 147 тыс. руб., 31.12.2015 года составили 2 445 663 тыс. руб. на 31.12.2016 года составили 2 378 934 тыс. руб. Уменьшение (увеличение) стоимости основных средств произошло за счет естественной амортизации и приобретения.

В группу «Прочие» основные средства отнесены компьютеры, офисная мебель и прочие активы, не вошедшие ни в одну из других перечисленных категорий. Переоценка основных средств не производилась.

Движение основных средств по группам:

тыс. руб.

	Здания, сооружения	Машины, оборудование	Производственный и хозяйственный инвентарь	Транспортные средства	Зем. участки	Прочие	Итого
Остаточная стоимость на 31.12.2014	776 332	1 720 863	288	6 071	447	21 146	2 525 147
Ввод в эксплуатацию	-	545	-	-	-	947	1 492
Амортизация начисление	19 099	58 641	18	1 821	-	1 397	80 976
Остаточная стоимость на 31.12.2015	757 233	1 662 766	271	4 250	447	20 696	2 445 663
Ввод в эксплуатацию	-	-	-	1 646	-	1 151	2 797
Выбытие	-	-	31	1 874	-	541	2 446
Амортизация начисление	17 936	48 375	16	1 687	-	1 512	69 526
Амортизация выбытие	-	-	31	1 874	-	541	2 446
Остаточная стоимость на 31.12.2016	739 297	1 614 391	255	4 209	447	20 335	2 378 934

Учет объектов основных средств незавершенного строительства ведется в разрезе объектов и представлено в таблице ниже:

тыс. руб.

Наименование объектов строительства	Сумма на 31.12.2016г.
БМК (Блочнo-модульная котельная ГТУ ТЭЦ Обнинск)	12 155
Магистральные и межквартальные тепловые сети жилого района Заовражье	1 895
Модернизация подстанции 10/110 кВ	19 211
Повысительная насосная станция (ПНС) микрорайона Заовражье	8
Строительство ГТУ-ТЭЦ в г. Обнинске	9 119
Строительство теплотрассы от ГТУ ТЭЦ до района Заовражье	37 694
Теплотрасса от ПНС до ТК-11 - ТК-11/1	27 764
Теплотрасса от ПНС до ТК-25	5 889
Теплотрасса от ТК-2 межквартальных магистральных тепловых сетей до ДДУ	5 608
Авансы выданные для строительства объектов	10 317
Итого	129 661

По состоянию на 31.12.2016 г. основные средства, находящиеся в залоге у ПАО «МИНБанк», приведены в таблице:

тыс. руб.

№ п/п	Предмет обеспечения	Кол-во	Справедливая рыночная стоимость	Залоговая (оценочная) стоимость
Договор залога № 459 30 от 28.04.2016г.				
Срок действия договора залога 36 месяцев с возможностью пролонгации на 36 месяцев				
1	1 СКШ-10 (первая секция шин) Ячейка КРУ К-128 (№1180)	1	3 301	3 301
2	1 СКШ-10 (первая секция шин) Ячейка КРУ К-128 (№1181)	1	709	709
3	1 СКШ-10 (первая секция шин) Ячейка КРУ К-128 (№1182)	1	1 257	1 257
4	1 СКШ-10 (первая секция шин) Ячейка КРУ К-128 (№1183)	1	1 267	1 267

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2016 год
ОАО «Калужская сбытовая компания»

11

5	2 СКШ-10 (вторая секция шин) Ячейка КРУ К-105 (№1185)	1	4 934	4 934
6	2 СКШ-10 (вторая секция шин) Ячейка КРУ К-128 (№1186)	1	1 267	1 267
7	2 СКШ-10 (вторая секция шин) Ячейка КРУ К-128 (№1187)	1	1 832	1 832
8	3 СКШ-10 (третья секция шин) Ячейка КРУ К-105 (№1187)	1	2 588	2 588
9	3 СКШ-10 (третья секция шин) Ячейка КРУ К-128 (№1188)	1	709	709
10	3 СКШ-10 (третья секция шин) Ячейка КРУ К-128 (№1189)	1	1 257	1 257
11	3 СКШ-10 (третья секция шин) Ячейка КРУ К-128 (№1190)	1	2 588	2 588
12	3 СКШ-10 (третья секция шин) Ячейка КРУ К-128 (№1191)	1	2 712	2 712
13	Автостоянка, дороги	1	32 299	32 299
14	Анализатор растворенного кислорода МАРК-302Т	1	38	38
15	Анализатор растворенного кислорода МАРК-302Т	1	38	38
16	АСКУЭ	1	29 155	29 155
17	АСУ ТП	1	79 764	79 764
18	Благоустройство внешнего коридора	1	1 511	1 511
19	Благоустройство территории	1	17 904	17 904
20	Блок запорной арматуры	1	16 852	16 852
21	Вентиляция корпуса ГТУ	1	25 250	25 250
22	Внутренние технологические трубопроводы	1	9 795	9 795
23	Внутренние трубопроводы теплосети	1	2 108	2 108
24	Водопроводные сети	1	5 027	5 027
25	Водопроводные сети В1	1	994	994
26	Воздушная компрессорная установка	1	8 822	8 822
27	Воздушная линия от опоры №1 ВЛ-110кВ «Обнинская ТЭЦ-1 Мирная с отпайками на ЛС Окружная»	1	88	88
28	Воздушная линия от опоры №1 ВЛ-110кВ «Обнинская ТЭЦ-1 Созвездие с отпайками»	1	87	87
29	Высоковольтный трансформатор 10/110 кВ	1	80 142	80 142
30	Газоанализатор кислорода АКПМ-1-02ГМ портативный с микропроцессором	1	53	53
31	Газовая дожимная компрессорная станция	1	149 817	149 817
32	Газопровод	1	160	160
33	Газотурбинная установка	1	1 078 617	1 078 617
34	Дезаэратор атмосферного давления	1	5 741	5 741
35	Дымовая труба	1	8 413	8 413
36	Емкость дренажа дизельного топлива	1	3 964	3 964
37	ЗРУ (вторая секция шин) Ячейка КРУ К-128 (№1224)	1	1 570	1 570
38	ЗРУ (вторая секция шин) Ячейка КРУ К-128 (№1225)	1	1 570	1 570
39	ЗРУ (вторая секция шин) Ячейка КРУ К-128 (№1226)	1	1 570	1 570
40	ЗРУ (вторая секция шин) Ячейка КРУ К-128 (№1227)	1	1 570	1 570
41	ЗРУ (первая секция шин) Ячейка КРУ К-128 (№1220)	1	1 570	1 570
42	ЗРУ (первая секция шин) Ячейка КРУ К-128 (№1221)	1	1 570	1 570
43	ЗРУ (первая секция шин) Ячейка КРУ К-128 (№1222)	1	1 570	1 570
44	ЗРУ (первая секция шин) Ячейка КРУ К-128 (№1223)	1	1 570	1 570
45	Кабельная линия, напряжением 10 кВ от ГТУ до блочно-модульного здания ЗРУ-10 кВ	1	14 207	14 207
46	Кабельная линия, напряжением 10 кВ от ГТУ до высоковольтного трансформатора 10/110 кВ	1	1 225	1 225
47	Калибратор Тетран-540-USB	1	45	45
48	Котел-утилизатор	1	169 531	169 531
49	Ливневая канализация	1	4 877	4 877
50	Насосная дизельного топлива	1	9 025	9 025
51	Оборудование химводоподготовки	1	27 392	27 392
52	Ограждение территории	1	12 580	12 580
53	Опоры освещения	1	1 653	1 653
54	Открытое распределительное устройство	1	135 009	135 009
55	Очистные сооружения	1	7 014	7 014
56	Панель ПСН	1	516	516
57	Пункт учета расхода газа	1	3 024	3 024
58	Радарный уровнемер Pilo TREK WHS 140-4	1	72	72
59	Радарный уровнемер Pilo TREK WHS 140-4	1	72	72
60	Резервный котел 1	1	39 595	39 595

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2016 год
ОАО «Калужская сбытовая компания»

12

61	Резервный котел 2	1	39 595	39 595
62	Секционный разъединитель СВ1-10 (№1184)	1	2 812	2 812
63	Секционный разъединитель СВ2-10 (№1185)	1	2 812	2 812
64	Секционный разъединитель СР1-10 (№1185)	1	709	709
65	Секционный разъединитель СР2-10 (№1188)	1	1 770	1 770
66	Сети связи	1	4 493	4 493
67	Система видеонаблюдения	1	962	962
68	Сливо-наливное устройство	1	2 194	2 194
69	Спектрофотометр Юнико 1201	1	50	50
70	Стол операторский 4200х1150х750х40	1	99	99
71	Тепловые сети (Внутриплощадочные сети)	1	6 155	6 155
72	Топливопроводы	1	5 440	5 440
73	Фасадная вывеска «Обнинская ГТУ-ТЭЦ №1»	1	132	132
74	Хозбытовая канализация	1	5 628	5 628
75	Хранилище дизельного топлива	1	15 799	15 799
76	Шкаф ШОТ	1	1 617	1 617
77	Эстакада инженерных сетей	1	16 566	16 566
Договор ипотеки № 459 ДИ от 28.04.2016г.				
Срок действия договора ипотеки 36 месяцев с возможностью пролонгации на 36 месяцев				
78	Блочно-модульное здание ЗРУ-10кВ	1	6 696	6 696
79	Внешний газопровод	1	22 848	22 848
80	Здание главного корпуса	1	389 715	389 715
81	Здание насосной станции дизельного топлива	1	10 626	10 626
82	КПП	1	4 771	4 771
83	Право аренды земельного участка общей площадью 23276 кв.м	1	50	50
84	Сети канализации К1	1	2 674	2 674
85	Сети канализации К2	1	2 575	2 575
86	Тепловые сети	1	45 412	45 412

Имущество, находившееся в залоге у ПАО «Сбербанк России» по Договорам залога №4630-з1 от 21.06.2010г., №4630-з2 от 21.06.2010г., Договору залога имущественных прав №4630-з3 от 21.06.2010г., Договорам ипотеки №4630-и1 от 21.06.2010г., №4630-и2 от 21.06.2010г. в сумме 726 391,0 тыс. руб. в апреле 2016 г. было освобождено от залога в связи с погашением обязательства.

3.3. Учет финансовых вложений

По состоянию на 31.12.2016 г. Общество имеет вклады в дочерние и зависимые общества. Финансовые вложения, стоящие на балансе Общества, делятся на долгосрочные (статья 1170) и краткосрочные (статья 1240).

	тыс. руб.		
	31.12.2016	31.12.2015	31.12.2014
Финансовые вложения (статья 1170):	569 475	563 017	563 223
в том числе:			
Акции ОАО «КГЭК»	259 362	262 958	263 137
Акции ОАО «Калужская ГРЭС»	-	-	26
Акции ОАО «Облэнергосбыт»	50 243	60	60
Доля ООО «КСК-ИНВЕСТ»	300 000	300 000	300 000
Финансовые вложения (статья 1240):	46 387	48 000	74 000
в том числе:			
Предоставленные займы	46 387	48 000	74 000

Долгосрочные финансовые вложения (инвестиции в дочерние, зависимые и другие Общества), по которым не принято решение Руководством Общества об их продаже составляют 569 475 тыс. руб., в том числе:

*Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2016 год
ОАО «Калужская сбытовая компания»*

- акции ОАО «Калужская городская энергетическая компания» в количестве 8 990 000 штук на сумму 259 362 тыс. руб.;

- акции ОАО «Облэнергобыт», в количестве 10 000 шт. на сумму 50 243 тыс. руб.;

- вложения в ООО «КСК-ИНВЕСТ» в сумме 300 000 тыс. руб., доля владения - 100 %.

Обществом по состоянию на 31.12.2016 г. проведена переоценка финансовых вложений. Осуществлена уценка акций ОАО «Калужская городская энергетическая компания» на сумму - 3 596,0 тыс. руб. Уценка была проведена согласно данным, отраженным в «Отчете №2016_12-057 от 20.03.2017 г. об определении рыночной стоимости одной обыкновенной акции Открытого Акционерного Общества «Калужская городская энергетическая компания», выполненным независимым оценщиком - Калужской торгово-промышленной палатой. По данным отчета рыночная стоимость 1 акции на 31 декабря 2016 г. составляет 28 руб. 85 коп. Приобретенные в отчетном периоде акции ОАО «Облэнергобыт», определившие долю владения в размере 100%, были дооценены, согласно данным, отраженным в «Отчете №2016_12-058 от 20.03.2017 г. об определении рыночной стоимости одной обыкновенной акции Открытого Акционерного Общества «Облэнергобыт», выполненным независимым оценщиком - Калужской торгово-промышленной палатой. По данным отчета рыночная стоимость 1 акции на 31 декабря 2016 г. составляет 5 024 руб. 26 коп. Результат переоценки (дооценки) в сумме 43 726 тыс. руб. отражен по строке «Прочие доходы» Отчета о финансовых результатах, уценка финансовых вложений в сумме 3 596,0 тыс. руб. отражена по строке «Прочие расходы» Отчета о финансовых результатах.

На 31.12.2016 г. краткосрочные финансовые вложения Общества составляют 46 387 тыс. руб., и включают в себя займы, выданные ОАО «КГЭК» согласно договору №1312/6 от 08.12.2015 г. в сумме 30 387 тыс. руб. (ставка по займу 20% годовых) и ООО «Гигиена – Сервис» согласно договору №3942 от 14.09.2016 г. в сумме 16 000 тыс. руб. (ставка по займу 30% годовых).

В связи с отсутствием признаков обесценения финансовых вложений, резерв на обесценение финансовых вложений в 2016 году не создавался.

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

Материально-производственные запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение, их величина на 31.12.2016 г. составляет 3 396 тыс. руб. В текущем отчетном периоде и по состоянию на 31.12.2016 г. материально-производственные запасы в залог и под обеспечение банковских кредитов не передавались.

тыс. руб.

	31.12.2016	31.12.2015	31.12.2014
Запасы, итого			
в том числе:	3 396	3 165	2 302
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	3 080	2 711	1 880
резерв под снижение стоимости материалов	(-)	(-)	(-)
Итого сырье, материалы и другие аналогичные ценности	3 080	2 711	1 880
Готовая продукция и товары для перепродажи	316	454	422
резерв под снижение стоимости готовой продукции	(-)	(-)	(-)
Итого готовая продукция и товары для перепродажи	316	454	422

3.5. Дебиторская задолженность (статья 1230 Бухгалтерского баланса)

Основным видом деятельности Общества в 2016 году являлась продажа электрической энергии.

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2016 год
ОАО «Калужская сбытовая компания»

14

23

	31.12.2016	31.12.2015	31.12.2014
Дебиторская задолженность	1 902 776	1 602 683	1 167 576
в том числе:			
Покупатели и заказчики	1 657 420	1 290 639	1 056 236
Поставщики и подрядчики	13 480	14 464	18 330
Задолженность бюджета	69	5 857	15 045
Задолженность по социальному страхованию	70	431	629
Прочая дебиторская задолженность	231 736	291 292	77 336

Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков показана за вычетом сумм резерва по сомнительным долгам. Резерв по сомнительным долгам на отчетную дату сформирован в сумме 66 043 тыс. руб.

Резерв по сомнительным долгам 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. Задолженность, по которой ведется эффективное исполнительное производство, в отчетности отражаются без учета резерва. Резерв был создан по оценке менеджмента общества.

3.6. Денежные средства и денежные эквиваленты

Тип	Наименование	Остаток на 31.12.2016	Остаток на 31.12.2015	Остаток на 31.12.2014
Денежные средства	Расчетные счета	34 650	34 970	36 820
	Касса	54	46	65
	Переводы в пути	54	690	9 144
	Депозитные счета	-	141 321	69 000
Итого:		34 758	177 027	115 029

По состоянию на 31.12.2016 г. Общество имеет возможность привлечь дополнительные денежные средства. Открытые Обществу, но не использованные, кредитные линии по состоянию на отчетную дату составляют 318 000 тыс. руб.

3.7. Заемные средства (статья 1410 Бухгалтерского баланса)

В составе заемных средств отражена долгосрочная кредиторская задолженность по полученным кредитам.

	31.12.2016	31.12.2015	31.12.2014
Заемные средства, в том числе:	1 125 000	103 974	307 923
ПАО «Сбербанк России»	-	103 974	307 923
ПАО «МИНБанк»	1 125 000	-	-

В отчетном году было погашено кредитов в сумме 432 923 тыс. руб. Сумма процентов уплаченных за отчетный год составила 155 780 тыс. руб.

Кредиты являются долгосрочными и предоставлены со сроком погашения до 2019 г.

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2016 год
ОАО «Калужская сбытовая компания»

15

На 31.12.2016 остаток долга по долгосрочным кредитам и займам составляет 1 375 000 тыс. руб. По условиям договора в течение 2017 года подлежит погашению 250 000 тыс. руб. В связи с этим данная сумма в отчетности была переклассифицирована из долгосрочных кредитов в краткосрочные и включена в строку 1510 как краткосрочные заемные средства.

3.8. Заемные средства (статья 1510 Бухгалтерского баланса)

В составе заемных средств отражена краткосрочная кредиторская задолженность по полученным кредитам.

тыс. руб.

	31.12.2016	31.12.2015	31.12.2014
Заемные средства	1 195 976	1 057 424	1 532 285
<i>в том числе:</i>			
Краткосрочные кредиты	1 195 494	1 057 044	1 529 950
Банк Интеза	-	-	230 000
КБ «Росэнергобанк»	-	250 000	-
Образование АКИБ	63 494	400 000	300 000
Сбербанк	-	203 949	199 950
Альфабанк	-	-	280 000
Тульский филиал АБ Россия	-	203 095	200 000
Газпромбанк	-	-	300 000
ПАО «МинБанк»	750 000	-	-
Северный морской путь ОАО КБ Калужский филиал	282 000	-	-
ЭЛИТА	100 000	-	-
Филиал ОАО РОСТ БАНК	-	-	20 000
% по кредитам	482	380	2 335

Для осуществления расчетов на оптовом рынке электроэнергии и мощности, общество получало в 2016 году заемные денежные средства, сумма краткосрочных кредитов по состоянию на 31.12.2016 года составляет 945 494 тыс. руб. В отчетном году было погашено кредитов в сумме 5 813 436 тыс. руб. Сумма уплаченных процентов за отчетный год составила 118 975 тыс. руб. Кредиты являются краткосрочными и предоставлены со сроком погашения в 2017 году. 250 000 тыс. руб. были переклассифицированы из долгосрочных обязательств в краткосрочные в связи с наступлением срока погашения в 2017 году.

3.9. Кредиторская задолженность (статья 1520 Бухгалтерского баланса)

тыс. руб.

	31.12.2016	31.12.2015	31.12.2014
Краткосрочная кредиторская задолженность	1 562 698	2 537 957	1 493 467
<i>в том числе:</i>			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	905 952	2 035 259	1 336 952
Авансы полученные	131 511	134 195	119 893
Расчеты по налогам и сборам	113 129	73 723	36 182
Расчеты по страховым взносам	-	39	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	-	771	56
Расчеты с прочими кредиторами	412 106	293 970	404

Расчеты по авансам полученным отражены в балансе за вычетом налога на добавленную стоимость, учитываемого по счету 76.АВ.

ОАО «Калужская сбытовая компания» является плательщиком налога на прибыль, налога на добавленную стоимость, налога на имущество, транспортного налога, земельного налога, а также страховых взносов на обязательное пенсионное страхование в ПФР РФ, на

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2016 год
ОАО «Калужская сбытовая компания»

16

обязательное медицинское страхование в ФФОМС, страховым взносам в ФСС.

В соответствии с главой 25 части II Налогового Кодекса Российской Федерации для целей налогообложения прибыли, полученной Обществом, признается доход по методу начисления, уменьшенный на величину произведенных расходов.

При исчислении налога на добавленную стоимость датой реализации считается день отгрузки товаров (работ, услуг).

На отчетную дату основные налоговые обязательства Общества - по текущим платежам характеризуются следующими данными:

тыс.руб.

№	Наименование показателя	31.12.2016	31.12.2015	31.12.2014
1	НДС	- 112 896	-73 493	-36 109
2	НДС агент	- 5	- 5	+3
3	Налог на имущество	- 136	+5 343	+4 329
4	Транспортный налог	+ 23	-36	-29
5	Налог на доходы физических лиц	-	-132	-
6	Налог на прибыль	+23	+488	+10 688
7	Земельный налог	- 13	-10	-4
8	Экология	- 10	-21	+5
	Итого:	-113 061	-67 866	-21 117

Сумма текущей задолженности перед бюджетом по налогам по состоянию на 31.12.2016 г. составляет 113 061 тыс. рублей.

По состоянию на 31.12.2016 г. краткосрочная кредиторская задолженность Общества составила 1 562 698 тыс. руб.

3.10. Капитал и резервы

Уставный капитал ОАО «Калужская сбытовая компания» на 31.12.2016 г. составляет 18 297 тыс. руб., состоит из обыкновенных акции в количестве 91 487 347 шт., номинальной стоимостью 0,20 руб.

Добавочный капитал на 31.12.2016 г. составляет 307 908 тыс. руб.

Резервный капитал на 31.12.2016 г. составляет 2 745 тыс. руб.

Согласно Решению общего собрания участников по итогам работы Общества за 2014 и 2015 г.г. дивиденды не начислялись.

тыс. руб.

Структура капитала	на 31.12.2016	на 31.12.2015	на 31.12.2014
Уставный капитал	18 297	18 297	18 297
Добавочный капитал	307 908	307 908	307 908
Резервный капитал	2 745	2 745	2 745
Нераспределенная прибыль	894 351	875 768	853 410
Всего собственный капитал	1 223 301	1 204 718	1 182 360

За 2016 год чистые активы Общества увеличились на 18 583 тыс. руб.

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). При расчете средневзвешенного количества обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года акции Общества, выкупленные (приобретенные) им, вычитались.

Наименование	За 2016 г.	За 2015 г.	За 2014 г.
Базовая прибыль за отчетный год, тыс. руб.	18 583	22 358	14 381
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, тыс. акций	91 487	91 487	91 487
Базовая прибыль на акцию, руб.	0,2031	0,2444	0,1572

3.11. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

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 16 158 тыс. руб. Ожидаемый срок его исполнения – до конца 2017 г. По мнению руководства, фактический расход по выплате отпусков не превысит сумму резерва, отраженную в отчетности по состоянию на 31 декабря 2016 г.

Резерв по сомнительным долгам Обществом создан ввиду наличия сомнительной задолженности на конец отчетного периода в сумме 66 043 тыс. руб.

Претензионно-исковая работа за 2016 год

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.

Для снижения вероятности данного риска и минимизации последствий его реализации финансовый менеджмент Общества осуществляет работу по проведению взвешенной кредитной политики и по управлению дебиторской задолженностью, направленную на оптимизацию размера задолженности и возврат долгов.

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 ОАО «Калужская сбытовая компания» на основании Положения, утвержденного Генеральным директором ОАО «Калужская сбытовая компания».

В течение 2016 года ОАО «Калужская сбытовая компания» предъявлено к неплательщикам за электроэнергию 4088 исковых заявлений на сумму 449 901 тыс. руб. В 2016 году удовлетворено 3403 иска на сумму 200 064 тыс. руб., отказано по 34 искам на сумму 1 442 тыс. руб., фактически получено денежных средств по 1319 искам на общую сумму 100 914 тыс. руб., находится в стадии рассмотрения 698 исков на 243 022 тыс. рублей.

В течение 2016 года к ОАО «Калужская сбытовая компания» контрагентами - юридическими лицами предъявлены иски на общую сумму 4 131 991 тыс. руб. Из них, основная часть

исковых требований заявлена сетевой организацией ПАО «МРСК Центра и Приволжья» в связи с имевшейся задолженностью за услуги по передаче электроэнергии потребителям ОАО «КСК».

Пени за нарушение сроков оплаты оказанных услуг предъявлены ПАО «МРСК Центра и Приволжья» в сумме 242 252 тыс. руб. Расчет размера пени произведен Истцом исходя из 1/130 ставки рефинансирования ЦБ РФ действующей на день фактической оплаты, что соответствует ставке 31 % годовых.

Неоспариваемая задолженность по искам ПАО «МРСК Центра и Приволжья» была полностью погашена ОАО «Калужская сбытовая компания» до вынесения судебных решений.

Иски сетевой организации в части взыскания пени находятся в стадии судебного рассмотрения.

В целях снижения размера неустойки ОАО «КСК» в порядке ст. 333 Гражданского Кодекса РФ заявлены ходатайства о снижении судом размера начисленной пени в связи с ее явной несоразмерностью последствиям допущенного нарушения обязательства.

Для обоснования заявленных ходатайств ОАО «Калужская сбытовая компания» представлен экспертный отчет об оценке экономических последствий нарушения обязательств по оплате услуг передачи электрической энергии, подготовленный Федеральным государственным бюджетным образовательным учреждением высшего образования «Государственный университет управления», согласно которому максимальная эффективная процентная ставка, компенсирующая убытки Истца, составляет 14 процентов в период сентябрь-декабрь 2015 года и 16,5 процентов за период январь-июнь 2016 года.

Вероятность снижения арбитражным судом размера пени по искам предъявленным ПАО «МРСК Центра и Приволжья» оценивается Обществом как высокая и прогнозируется реальный к взысканию размер пени не выше 120 млн. руб.

За период с 01.01.2017. по 28.03.2017 года ПАО «МРСК Центра и Приволжья» предъявлено к ОАО «Калужская сбытовая компания» 8 исков на сумму 39 398 тыс. руб. Задолженность по указанным искам в неоспариваемой части погашена полностью. Остаток требований на сумму 15 740 тыс. руб. является спорным, обусловлен разногласиями сторон за услуги по передаче электрической энергии, и будет урегулирован по итогам судебных разбирательств. По данным искам за нарушение сроков оплаты услуг по передаче электрической энергии предъявлено требование об оплате пени на сумму 8 839 тыс. руб. ОАО «Калужская сбытовая компания» заявлено ходатайство о снижении неустойки в порядке ст. 333 ГК РФ.

По мнению руководства Общества, существующие в настоящее время претензии или иски не могут оказать существенного негативного влияния на результаты деятельности, финансовое положение или денежные потоки Общества, т.к. Обществом предъявлены пени потребителям за несвоевременное исполнение обязательств по оплате электрической энергии на сумму более 130 млн. руб., которые в случае не оплаты будут взыскиваться в судебном порядке.

Вместе с тем, Общество обратилось в ФАС РФ (орган, уполномоченный в принятии решений по изменению величины сбытовой надбавки Гарантирующих поставщиков) с заявлением об увеличении сбытовой надбавки в т.ч. в части сумм, предъявленных ПАО «МРСК Центра и Приволжья» в качестве неустойки на сумму более 150 млн. руб. Учитывая практику принятия положительного решения по заявлению в 2016 году, Общество полагает, с высокой степенью вероятности, возможность удовлетворения ФАС РФ поданного заявления в текущем году.

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.

3.12. Информация о рисках хозяйственной деятельности

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.

ОАО «Калужская сбытовая компания» выделяет следующие группы рисков, оказывающих существенное влияние на ее деятельность: отраслевые, правовые, финансовые, страновые и региональные 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 2016 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, изменения курсов иностранных валют.

Статьи баланса Общества, подверженные рыночным рискам, прежде всего, включают в себя кредиты и займы, депозиты, инвестиции и производные финансовые инструменты. Рыночные параметры риска включают в себя процентный риск и валютный 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 течение 2016 года с целью ограничения процентного риска Общество управляет 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 2016 года осуществлялось в банковских учреждениях, где открыты кредитные лимиты, по минимальной ставке, действующей на дату привлечения.

Валютный риск

Валютный риск - риск возникновения у Общества неблагоприятных последствий вследствие изменения курсов иностранных валют.

Компания не ведет деятельность на внешних рынках, цены на электроэнергию, а также договоры на оказание услуг, договоры с поставщиками и подрядчиками, кредитные договоры зафиксированы в валюте Российской Федерации.

Исключение составляет инвестиционная деятельность компании по покупке оборудования и

расходных материалов для оргтехники, а так же приобретение лицензий на ряд программных продуктов по ценам, номинированным в долларах США.

Поскольку доля таких закупок в общей величине операционных расходов компании незначительна, руководство считает, что Общество слабо подвержено влиянию валютного риска.

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).

В течение 2016 года наибольшая 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 2016 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 оборудования и подрядчиками, Общество при подписании договора избегает условий, подразумевающих выплату авансового платежа.

В целях управления кредитным риском прочих внешних контрагентов (дебиторской задолженности покупателей электроэнергии) реализуются мероприятия в соответствии с Регламентом по работе с дебиторской задолженностью: утверждаются Планы мероприятий по снижению дебиторской задолженности на календарный год, на уровне Совета директоров Общества, рассматриваются полугодовые и годовые отчеты об исполнении утвержденных планов мероприятий по снижению дебиторской задолженности, способы урегулирования дебиторской задолженности рассматриваются Руководством на постоянной основе

В течение 2016 года Общество проводило постоянный оперативный мониторинг ситуации с расчетами за потребленную электроэнергию. При возникновении просроченной задолженности Общество вправе пользоваться всем арсеналом 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 представлена балансовой стоимостью каждого вида активов, представленных ниже:

	2016 г.	2015 г.	2014 г.
Долгосрочные финансовые вложения	609 604	563 017	563 223

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2016 год
ОАО «Калужская сбытовая компания»

Дебиторская задолженность	1 902 776	1 602 683	1 167 576
Краткосрочные финансовые вложения	46 387	48 000	74 000
Денежные средства	34 758	177 027	115 029
Итого	2 593 525	2 390 727	1 919 828

2. Отраслевые риски

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

К существенным рискам Общества относятся:

- риск принятия неблагоприятных тарифно-балансовых решений: принятие неблагоприятных тарифнобалансовых решений (в т.ч. ограничения по темпам роста тарифов, устанавливаемые федеральными и региональными регулирующими органами, выпадающие доходы по группе «население», формирование фактических средневзвешенных нерегулируемых цен (СВНЦ) ниже учитываемых при установлении сбытовых надбавок прогнозных СВНЦ Ассоциации «НП Совет рынка») 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.

Кроме рисков государственного регулирования, имеются риски, связанные с взаимодействием с сетевыми организациями, в части покупки электрической энергии в целях компенсации потерь, а также объема и качества оказанных услуг по передаче э/э. Разногласия не снятые путем проведения переговоров, стороны урегулируют через судебные решения спорных вопросов.

Показатели финансового состояния гарантирующего поставщика и контрольные показатели

Динамика и состав дебиторской и кредиторской задолженности потребителей электроэнергии

Показатели оборачиваемости

Показатель	31 декабря 2015 г.	31 декабря 2016 г.
Оборачиваемость дебиторской задолженности (потребителей э/э)	26.80	30.24
Оборачиваемость кредиторской задолженности (потребителей э/э)	2.76	2.22

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2016 год
ОАО «Калужская сбытовая компания»

22

Оборачиваемость дебиторской задолженности потребителей электрической энергии в 2016 году составила 30,24 дня. Оборачиваемость кредиторской задолженности перед потребителями электрической энергии в 2016 году составила 2,22 дня.

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

Показатель	Значение показателя на 31.12.2016 г.	Рекомендуемое значение	Контрольный показатель
Оборачиваемость кредиторской задолженности, дней	26	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)	4 200 056	не менее 2 758 675	
Лимит долгового покрытия (предельное значение)	8 400 112		не менее 2 758 675

Показатели, характеризующие финансовое состояние гарантирующего поставщика, достигнутые ОАО «Калужская сбытовая компания» по итогам 2016г., соответствуют рекомендуемым значениям.

3. Правовые риски

Общество осуществляет свою деятельность в четком соответствии нормам российского законодательства. На деятельность ОАО «Калужская сбытовая компания» 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 партнерство гарантирующих поставщиков РФ, ОАО «КСК» является одним из учредителей партнерства, а так же сотрудничает с органами исполнительной и законодательной власти Калужской области.

Существенность рисков, связанных с нарушением антимонопольного законодательства, обусловлены 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 внимательно следит за текущими изменениями налогового законодательства, уделяя внимание практическим семинарам и совещаниям с участием ведущих экспертов в данной области. 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.

Снижение негативного воздействия данной категории рисков достигается за счет отслеживания и своевременного реагирования на изменения законодательства, а также посредством активного взаимодействия с органами законодательной и исполнительной власти и общественными организациями по вопросам интерпретации, правоприменения и совершенствования норм законодательства. Для минимизации правовых рисков ключевые бизнес-процессы Общества проходят обязательную юридическую экспертизу, широко применяется досудебное урегулирование споров с контрагентами. На регулярной основе проводится разъяснительная работа с клиентами об объективной необходимости расчета по нерегулируемым ценам, основанная на нормах законодательства в сфере электроэнергетики, переговоры с представителями сетевых организаций с целью снятия разногласий по оплате услуг передачи электрической энергии в досудебном порядке.

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 настоящее время политическая ситуация в стране является относительно стабильной, в то же время российская экономика подвержена негативному влиянию из-за значительного снижения цен на сырую нефть, значительной девальвации российского рубля, а также санкций, введенных против России некоторыми странами.

Несмотря на стабилизационные меры, предпринимаемые Правительством Российской Федерации с целью обеспечения ликвидности и рефинансирования зарубежных займов российских банков и компаний, сохраняется неопределенность относительно возможности доступа к источникам капитала, а также стоимости капитала для Общества и его контрагентов, что может повлиять на финансовое положение, результаты операций и экономические перспективы Общества. Нестабильность на рынках капитала может привести к существенному ухудшению ликвидности в банковском секторе и ужесточению условий кредитования в России.

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. Для предотвращения забастовок Общество создает благоприятные условия труда и выполняет все свои обязательства перед работниками. Для минимизации риска проведения террористических актов Обществом приняты дополнительные меры для обеспечения

безопасности на предприятии.

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 незначительные.

5. Репутационные риски

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.

3.13. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Доходы и расходы за отчетный год отражены в форме Отчета 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 и составила 16 800 223 тыс. руб. в том числе по видам выручки:

Наименование показателя	2016	2015
Выручка всего (стр. 2110 формы №2):	16 800 223	14 946 203
в том числе:		
выручка от реализации электроэнергии	16 723 972	14 899 796
выручка от реализации тепловой энергии	42 694	40 766
повторное подключение абонентов	844	942
внедрение и обслуживание АИИСКУЭ	2 712	2 353
установка средств измерения	2 509	2 164
энергетический аудит	-	39
теплоноситель	146	143
услуги по техприсоединению	27 343	-

Расшифровка себестоимости, коммерческих и управленческих расходов

Наименование показателя	2016	2015
Материальные затраты	8 614 534	7 645 382
Расходы на оплату труда	219 705	231 490
Отчисления на социальные нужды	58 097	48 000
Амортизация	69 526	79 296
Прочие затраты	7 462 471	6 727 988
Итого расходы по обычным видам деятельности	16 424 333	14 732 154

Расшифровка коммерческих расходов

Наименование показателя	2016	2015
Коммерческие расходы	10 620 353	9 315 734
автотранспортные услуги прочих организаций	24 180	24 305
амортизация	6 440	6 535

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2016 год
ОАО «Калужская сбытовая компания»

аренда	22 127	22 295
доставка квитанций	17 395	16 186
мощность	2 897 553	2 434 189
оплата труда	189 384	165 875
передача эл.энергии - «Калугазэнерго»	7 213 649	6 432 350
передача эл.энергии - «ФСК»	50 107	44 240
страховые взносы (расходы на себестоимость)	52 052	44 521
услуги по отключению неплательщиков	1 058	328
услуги по приему платежей с населения	54 314	52 768
услуги инфраструктурных организаций	14 404	13 550
прочие расходы	77 690	58 591

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). Судебные органы могут согласиться с позицией потребителей и поставщиков.

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

Состав прочих доходов:

тыс. руб.

Наименование показателя	За 2016 г.	За 2015 г.
Проценты к получению	16 112	13 983
Прочие доходы	129 240	139 611
в том числе:		
Доходы, связанные с реализацией основных средств	568	290
Доходы от досрочки финансовых вложений	43 726	85 489
Доходы в виде образованных оценочных резервов	3 164	
Доходы, связанные со списанием кредиторской задолженности (истечение срока исковой давности)	665	4 014
Доходы, связанные со сдачей имущества в аренду (субаренду)	16 845	16 606
Госпошлина	4 335	3 405
Штрафы, пени, неустойки к получению	49 217	20 395
Доходы прошлых лет, выявленные в текущем периоде	10 811	8 942
Прочие внереализационные доходы	109	470

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2016 год
ОАО «Калужская сбытовая компания»

26

40

Состав прочих расходов:

тыс. руб.

Наименование показателя	За 2016 г.	За 2015 г.
Проценты к уплате	301 097	274 073
Прочие расходы	214 547	76 026
в том числе:		
Расходы, связанные с реализацией основных средств	-	4 607
Амортизация	1 464	2 205
Госпошлина	7 845	5 783
Расходы на услуги банков	14 822	1 134
Штрафы, пени, неустойки к уплате	50 105	7 037
Членские взносы (Совет рынка)	2 772	2 807
Расходы в виде образованных оценочных резервов	47 455	-
Налоги и сборы	4 337	14 657
Расходы в виде списанной дебиторской задолженности	556	50
Расходы прошлых лет, выявленные в текущем периоде	63 803	-
Прочие внереализационные расходы	21 388	37 746

3.15. Налоги

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством Общества положений законодательства применительно к операциям и деятельности Общества может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами.

В 2016 году в налоговом законодательстве произошли изменения, вступающие в силу с 2017 года, направленные против использования низконалоговых юрисдикций и агрессивных структур налогового планирования.

Указанные изменения, а также последние тенденции в применении и интерпретации отдельных положений российского налогового законодательства указывают на то, что налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате, могут быть начислены значительные налоги, пени и штрафы. Определение сумм претензий по возможным, но не предъявленным искам, а также оценка вероятности неблагоприятного исхода, не представляются возможными. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние налоговые периоды.

Российские правила о трансфертном ценообразовании, которые вступили в силу 1 января 2012 г., позволяют налоговым органам контролировать цены для целей налогообложения и начислять дополнительные налоговые обязательства в отношении определенных сделок налогоплательщика, если цена сделки отличается от рыночного уровня цен. Руководство Общества полагает, что применяемые им цены соответствуют рыночному уровню, и оно внедряет процедуры внутреннего контроля для выполнения требований законодательства по трансфертному ценообразованию. Тем не менее, в связи с недостаточной ясностью действующего законодательства о трансфертном ценообразовании и отсутствием сложившейся судебной практики, не исключено, что налоговые органы могут занять позицию по определению рыночных цен в сделках Общества, которая будет отличаться от позиции Общества. В результате, налоговые органы могут произвести доначисление налоговых обязательств, если Общество не сможет отстоять свою позицию по определению рыночных цен. На данный момент, в связи с отсутствием практики, последствия любых споров с налоговыми органами в отношении примененных цен не могут быть надежно оценены.

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2016 год
ОАО «Калужская сбытовая компания»

27

43

однако не исключено, что они могут оказать влияние на финансовые результаты Общества.

Информация по расчетам по налогу на прибыль

По результатам работы 2016 года для целей обложения налогом на прибыль Общество имеет налоговый убыток 79 710 тыс. руб. Сумма текущего налога на прибыль составляет 0 тыс. руб.

Отражение Обществом постоянных налоговых активов и обязательств, отложенных налоговых активов и обязательств, предусмотренных ПБУ 18/02, производится в учете сводными (результатирующими) проводками ежемесячно.

тыс. руб.

Наименование показателя	2016	2015
Прибыль до налогообложения	5 598	17 543
Ставка налога	20%	20%
Условный расход по налогу на прибыль	1 120	3 508
Постоянное налоговое обязательство по доходам (ПНА)	-9 530	-19 001
Постоянное налоговое обязательство по расходам (ПНО)	6 713	10 678
Отложенный налоговый актив (ОНА)	21 068	22 930
Отложенное налоговое обязательство (ОНО)	-19 371	-18 115
Прочее	11 268	-
Налог на прибыль	0	0

Отложенные налоговые активы в Обществе начисляются на разницы, возникающие в связи с различиями в периодах признания затрат по выплате отпускных, страховых взносов с перечисленных выплат и прочих затрат, по которым в бухгалтерском учете производится формирование резервов под оценочные обязательства. Также отложенные налоговые активы формируются по амортизации основных средств, резерву по сомнительным долгам, убыткам, переносимым на будущее, образовавшимся в результате реализации основных средств, отложенных налоговых убытков за период с 2014 г. по 2015 г.

Величина отложенного налогового обязательства формируется в Обществе по расходам в виде амортизации основных средств в результате применения разных способов амортизации в бухгалтерском и налоговом учете.

Постоянные разницы возникли из-за различий в методологии учета доходов и расходов для целей бухгалтерского и налогового учета.

В составе строки 2460 Отчета о финансовых результатах «Прочее» отражен пересчет отложенных налоговых активов в части оценочных значений для дальнейшего уменьшения налогооблагаемой базы по налогу на прибыль.

Сумма чистой прибыли за 2016 год составила 18 583 тыс. руб.

Руководство, основываясь на своей трактовке налогового законодательства, официальных документов и судебных решений, считает, что обязательства по налогам отражены в полном объеме по состоянию на 31.12.2014, 31.12.2015, и 31.12.2016 г.

Значение чистой прибыли по результатам деятельности за 2016 год составило 18 583 тыс. руб., что ниже уровня прошлого года. На рост чистой прибыли повлиял рост прочих расходов, а именно: уплата, пени, неустоек и процентов за пользование чужими денежными средствами.

3.16. Информация о связанных сторонах (об аффилированных лицах) по состоянию на 31.12.2016)

Информация, содержащаяся в настоящем списке аффилированных лиц, подлежит раскрытию в соответствии с законодательством Российской Федерации о ценных бумагах

(Адрес страницы в сети Интернет: www.ksc.kaluga.ru/?content=dir&id=52;
www.e-disclosure.ru/portal/company.aspx?id=5830).

Nn/p	Полное фирменное наименование (фамилия, имя, отчество) лица, являющегося связанной стороной	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого лицо признается связанной стороной	Дата наступления основания (оснований)
1.	Аханов Дмитрий Сергеевич	Согласие физического лица не получено	Член Совета директоров акционерного общества	01.06.2016
2.	Федюкин Владимир Анатольевич	Согласие физического лица не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество Член Совета директоров акционерного общества	03.08.2009 01.06.2016
3.	Яшанин Анатолий Николаевич	Согласие физического лица не получено	Лицо является единоличным исполнительным органом акционерного общества Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество Член Совета директоров акционерного общества	01.08.2013 01.08.2013 01.06.2016
4.	Елов Андрей Альфредович	Согласие физического лица не получено	Член Совета директоров акционерного общества	01.06.2016
5.	Бунякин Максим Николаевич	Согласие физического лица не получено	Член Совета директоров акционерного общества	01.06.2016
6.	Открытое акционерное общество «Калужская городская энергетическая компания»	г. Калуга, пер. Суворова, д.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
8.	Общество с ограниченной ответственностью «КСК-ИНВЕСТ»	248000, г. Калуга, ул. Первомайская, д. 37, офис 1	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
9.	Гладышева Татьяна Вячеславовна	Согласие физического лица не	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит	11.04.2011

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2016 год
 ОАО «Калужская сбытовая компания»

		получено	данное акционерное общество	
10.	Открытое акционерное общество «ОБЛЭНЕРГОСБЫТ»	248001, г. Калуга, пер. Суворова, д. 8	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	06.08.2014 06.08.2014
11.	Иванашко Юрий Леонидович	Согласие физического лица не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	06.08.2014

Состояние расчетов с аффилированными лицами.

Выплаты Общества аффилированным лицам составляет:

тыс. руб.

	2016	2015	2014
Вознаграждения членам Совета директоров	1 204	946	872
Вознаграждения членам Ревизионной комиссии	201	201	177
Секретарю совета директоров	268	210	194
Итого	673	1 357	1 443

Задолженности по выплатам аффилированным лицам на 31.12.2016 нет.

На сумму вознаграждения начислены налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, в негосударственный пенсионный фонд, оплату добровольного медицинского страхования.
Общество не совершает никаких операций с аффилированными лицами и их близкими родственниками, за исключением вышеуказанных.

Операции со связанными сторонами

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

По Договору займа от 08.12.2015 г. №1312/6 остаток задолженности на 31.12.2016 г. составляет 30 387 тыс. руб., по процентам 5 152 48 000,0 тыс. руб.

По договору № 2722 от 01.10.2012 г. управления ГТУ ТЭЦ г. Обнинск на 31.12.2016 г. Общество имеет кредиторскую задолженность в сумме 6 316 тыс. руб.

По договору от 01.04.2008 г. за аренду помещения на 31.12.2016 г. Общество имеет дебиторскую задолженность в сумме 4 тыс. руб.

По договору купли-продажи акций №2972 от 01.10.2013 г. на 31.12.2016 г. Общество имеет дебиторскую задолженность в сумме 35 247,3 тыс. руб.

Общество имеет договорные отношения с ОАО «Облэнергобыт» по следующему основанию:

*Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2016 год
ОАО «Калужская сбытовая компания»*

30

44

По договору № 1187 от 01.07.2008 г. за аренду помещения на 31.12.2016 г. Общество имеет дебиторскую задолженность в сумме 11 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2016 г. получены поручительства ОАО «КГЭК» в следующих суммах:

100 000 тыс. руб. – поручительство за ОАО «Калужская сбытовая компания» по кредитному договору №065/058 от 18.03.2016 г., 100 000 тыс. руб. по кредитному договору №017/058 от 27.01.2016 г. с АКИБ «Образование» (АО) (Договоры поручительства №0655/058-П от 18.03.2016 г., №017/058-П от 27.01.2016 г., срок погашения задолженности: 17.03.2017 г., 26.01.2017 г.). Остаток задолженности на 31.12.2016 г. 64 494 тыс. руб.

500 000 тыс. руб. – стоимость акций ОАО «Калужская сбытовая компания», переданных в залог ПАО «МИНБанк» по кредитному договору №454 КЛЛЗ от 25.03.2016 г. (договор залога (заклада) ценных бумаг №454 ДП 1 от 25.03.2016 г., №454 ЗА 1 от 25.03.2016 г., №454 ЗА 3 от 19.04.2016 г., срок погашения 24.03.2017 г.). Остаток задолженности на 31.12.2016 г. 500 000 тыс. руб.

1 500 000 тыс. руб. – поручительство за ОАО «Калужская сбытовая компания» по кредитному договору №459 КЛЛВ от 28.04.2016 г. с ПАО «МИНБанк» (Договор поручительства №459 ДП от 28.04.2016 г., срок погашения 27.04.2019 г.). Остаток задолженности на 31.12.2016 г. 1 375 000 тыс. руб.

300 000 тыс. руб. – поручительство за ОАО «Калужская сбытовая компания» по дополнительному соглашению №02-6-0/01/131/16 от 26.09.2016 г. с АО «АБ «РОССИЯ» Тульский филиал (Договор поручительства №02-6-3/02/078/16 от 26.09.2016 г., срок погашения задолженности – 26.09.2017 г.). Остаток задолженности на 31.12.2016 г. 482 тыс. руб.

300 000 тыс.руб. – поручительство за ОАО «Калужская сбытовая компания» по кредитному договору №78-05-2016/КЛ от 27.12.2016 г., с АО «СМП Банк» (Договор поручительства №78-05-2016/ДП-01 от 27.12.2016 г.), срок погашения задолженности – 27.12.2020 г. Остаток задолженности на 31.12.2016 г. 282 000 тыс. руб.

3.17. Информация по сегментам.

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

3.18. События после отчетной даты

В связи с утратой акционерным обществом «Оборонэнергосбыт», как энергосбытовой организацией, определенной актом Правительства Российской Федерации в целях снабжения электрической энергией организаций, находящихся в ведении Министерства обороны Российской Федерации, статуса гарантирующего поставщика в границах зоны деятельности на территории Калужской области в соответствии с пунктом 229 Основных положений функционирования розничных рынков электрической энергии, утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 4 мая 2012 г. № 442 «О функционировании розничных рынков электрической энергии, полном и (или) частичном ограничении режима потребления электрической энергии», его зона деятельности с 1 января 2017 г. включается в зону деятельности гарантирующего поставщика ОАО «Калужская сбытовая компания».

С 01 января 2017 г., после прекращения АО «Оборонэнергосбыт» своей деятельности на территории Калужской области, ОАО «Калужская сбытовая компания», как гарантирующий поставщик электрической энергии, обеспечивает поставку электрической энергии для объектов Министерства обороны РФ, закупает электроэнергию на ОРЭЗ и производит оформление договоров энергоснабжения в порядке, установленном «Основными положениями функционирования розничных рынков электрической энергии» (утв.

постановлением Правительства РФ от 04.05.2012 г. N 442).

В настоящее время договорная компания завершается, началась работа по взысканию дебиторской задолженности новых потребителей.

3.19. Прекращаемая деятельность

В отчетном году Общество не прекращало деятельности ни по одному из сегментов.

Руководство уверено, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения по прекращению или существенному сокращению деятельности.

3.20. Информация о забалансовых счетах

По состоянию на 31.12.2016 г. Общество учитывает информацию на забалансовых счетах:

- 1) 001 «Арендованные основные средства» в размере 18 116 тыс.руб.;
- 2) 007 «Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов» в размере 119 578 тыс.руб.;
- 3) 009 «Обеспечения обязательств и платежей выданные» в размере 2 611 654 тыс.руб.;

Расшифровка обязательств и платежей, полученных и выданных, представлена в таблице:

тыс. руб.

Обеспечения обязательств и платежей выданные	31.12.2016	31.12.2015
ПАО «Сбербанк России»		726 390
Договор залога №4630-з1 от 21.06.2010		547 552
Договор залога №4630-з2 от 21.06.2010		164 605
Договор залога имущ. прав №4630-з3 от 21.06.2010		2 350
Договор ипотеки №4630-и1 от 21.06.2010		11 882
Договор ипотеки №4630-и2 от 21.06.2010		1
ПАО «МИНБанк»	2 611 654	
Договор залога №459 КЛПВ от 28.04.2016 г.	2 126 287	
Договор ипотеки №459 ДИ от 28.04.2016 г.	485 367	
Итого	2 611 654	726 390

- 4) 012 Основные средства, переданные исполнителю для эксплуатации» в размере 158 тыс. руб.;
- 5) 995 «Нематериальные активы, полученные в пользование» в размере 509 тыс. руб.;
- 6) МЦ «Материальные ценности в эксплуатации» в размере 18 036 тыс. руб.

Заместитель генерального директора

по реформированию

по доверенности №289 от 21.03.2017 г.

31 марта 2017 г.



Федюкин В.А.

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2016 год
ОАО «Калужская сбытовая компания»

32

46