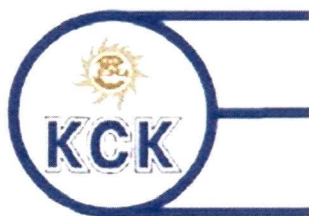


ПАО «КАЛУЖСКАЯ СБЫТОВАЯ КОМПАНИЯ»

**ПРОМЕЖУТОЧНАЯ СОКРАЩЕННАЯ КОНСОЛИДИРОВАННАЯ ФИНАНСОВАЯ
ОТЧЕТНОСТЬ В СООТВЕТСТВИИ С МЕЖДУНАРОДНЫМИ СТАНДАРТАМИ
ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 6 МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ
30 ИЮНЯ 2021 ГОДА (НЕАУДИРОВАННАЯ)**



**КАЛУЖСКАЯ
СБЫТОВАЯ КОМПАНИЯ**

ЗАКЛЮЧЕНИЕ ПО РЕЗУЛЬТАТАМ ОБЗОРНОЙ ПРОВЕРКИ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

**Акционерам Публичного акционерного общества
«Калужская сбытовая компания»**

Введение

Мы провели обзорную проверку прилагаемого промежуточного сокращенного консолидированного отчета о финансовом положении Публичного акционерного общества «Калужская сбытовая компания» (ОГРН 1044004751746, 248001, Калужская обл., г. Калуга, пер. Суворова, д. 8) и его дочерних организаций (далее – Группа) по состоянию на 30 июня 2021 года, связанных с ним промежуточных сокращенных консолидированных отчетов о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе за шестимесячный период, закончившейся 30 июня 2021 года, и промежуточных сокращенных консолидированных отчетов об изменениях в собственном капитале и о движении денежных средств за шесть месяцев, закончившихся на 30 июня 2021 года, а также примечаний, состоящих из значимых положений учетной политики и прочей пояснительной информации (далее – промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность). Руководство Группы несет ответственность за подготовку и достоверное представление данной промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО), включая требования МСФО (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность». Наша ответственность состоит в формировании вывода о данной промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности на основе проведенной нами обзорной проверки.

Объем обзорной проверки

Мы провели обзорную проверку в соответствии с Международным стандартом обзорных проверок 2410 «Обзорная проверка промежуточной финансовой информации, выполняемая независимым аудитором организации». Обзорная проверка промежуточной финансовой информации включает направление запросов, в первую очередь, лицам, ответственным за финансовые вопросы и вопросы бухгалтерского учета, а также применение аналитических и других процедур обзорной проверки. Объем обзорной проверки значительно меньше объема аудита, проводимого в соответствии с Международными стандартами аудита, и поэтому обзорная проверка не дает нам возможности получить уверенность в том, что нам станут известны все значимые вопросы, которые могли бы быть выявлены в процессе аудита. Следовательно, мы не выражаем аудиторское мнение.

Вывод

На основе проведенной нами обзорной проверки не выявлены факты, которые могут служить основанием для того, чтобы мы сочли, что прилагаемая промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность не отражает достоверно во всех существенных аспектах консолидированное финансовое положение Группы по состоянию на 30 июня 2021 года, а также ее консолидированный финансовый результат за шестимесячный период, закончившийся 30 июня 2021 года и консолидированное движение денежных средств за шестимесячный период, закончившийся на указанную дату, в соответствии с МСФО, включая требования МСФО (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность».

Руководитель задания



[Handwritten signature]

Жеманова М.В.

Аудиторская организация:
Общество с ограниченной ответственностью «Аудиторская компания «Бизнес-Аудит»
ОГРН 1034004602356
248000, Калужская обл., г. Калуга, ул. Первомайская, 37, оф.1
член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС)
ОРНЗ 12006104826

«28» августа 2021 года

СОДЕРЖАНИЕ

Промежуточный сокращенный консолидированный отчет о прибыли или убытке	3
Промежуточный сокращенный консолидированный отчет о прочем совокупном доходе	4
Промежуточный сокращенный консолидированный отчет о финансовом положении	5
Промежуточный сокращенный консолидированный отчет о движении денежных средств	6
Промежуточный сокращенный консолидированный отчет об изменениях в собственном капитале	7
Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности	8

ПАО «КАЛУЖСКАЯ СБЫТОВАЯ КОМПАНИЯ»

Промежуточный сокращенный консолидированный отчет о прибыли или убытке за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2021 года (неаудированный)

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)



	Прим.	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2021	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2020
Выручка	4	12 173 293	10 761 626
Прочие операционные доходы	5	75 584	49 289
Расходы по текущей деятельности	6	(11 975 098)	(10 573 935)
Операционная прибыль		273 779	236 980
Финансовые доходы/(расходы), нетто	7	(236 065)	(201 625)
Прибыль до налогообложения		37 714	35 355
Расход по налогу на прибыль	8	(7 175)	(26 613)
Прибыль за период		30 539	8 742

Средневзвешенная базовая и разводненная прибыль на обыкновенную акцию, приходящаяся на акционеров ПАО «Калужская сбытовая компания» (в российских рублях на акцию)

0,42

0,12

Средневзвешенное количество акций в обращении

72 323 947

75 087 147

Генеральный директор

Главный бухгалтер

28 августа 2021 года



Handwritten signature of G. V. Novikova

Handwritten signature of V. D. Uraeva

Г. В. Новикова

В. Д. Ураева

ПАО «КАЛУЖСКАЯ СБЫТОВАЯ КОМПАНИЯ»

Промежуточный сокращенный консолидированный отчет о прочем совокупном доходе за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2021 года (неаудированный)

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)



	Прим.	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2021	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2020
Прибыль за период		30 539	8 742
Прочий совокупный доход			
Прочий совокупный доход – не переносимый впоследствии в состав прибылей и убытков			
Изменение справедливой стоимости финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	10	(3 375)	(1 979)
Итого совокупный доход за период		27 164	6 763

Генеральный директор

Главный бухгалтер

28 августа 2021 года



Handwritten signatures in blue ink.

Г. В. Новикова

В. Д. Ураева

ПАО «КАЛУЖСКАЯ СБЫТОВАЯ КОМПАНИЯ»

Промежуточный сокращенный консолидированный отчет о финансовом положении по состоянию на 30 июня 2021 года (неаудированный)

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)



	Прим.	30 июня 2021	31 декабря 2020
Активы			
Внеоборотные активы			
Основные средства	9	2 531 178	2 586 332
Нематериальные активы		12 728	13 489
Активы в форме права пользования		52 827	48 145
Отложенные налоговые активы		6 587	862
Инвестиции в долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости	10	482 668	486 043
Денежные средства, ограниченные к использованию		856 871	856 871
Итого внеоборотные активы		3 942 859	3 991 742
Оборотные активы			
Запасы		5 992	10 374
Дебиторская задолженность	11	2 025 913	2 468 479
Прочие оборотные активы		82 954	79 008
Денежные средства и их эквиваленты	12	732 356	501 643
Итого оборотные активы		2 847 215	3 059 504
Итого активы		6 790 074	7 051 246
Капитал и обязательства			
Капитал			
Акционерный капитал		18 297	18 297
Эмиссионный доход		292 237	292 237
Собственные выкупленные акции		(3 833)	(3 280)
Нераспределенная прибыль		759 529	766 491
Итого капитал		1 066 230	1 073 745
Долгосрочные обязательства			
Долгосрочные долговые обязательства	13	3 175 482	3 410 549
Пенсионные обязательства		34 552	40 908
Долгосрочные авансы от покупателей		46 956	30 676
Отложенные налоговые обязательства	8	78 868	81 491
Итого долгосрочные обязательства		3 335 858	3 563 624
Краткосрочные обязательства			
Краткосрочные долговые обязательства	13	992 148	693 192
Кредиторская задолженность и начисленные обязательства	14	1 307 839	1 597 100
Задолженность по текущему налогу на прибыль		17	989
Задолженность по налогам	15	87 982	122 596
Итого краткосрочные обязательства		2 387 986	2 413 877
Итого обязательства		5 723 844	5 977 501
Итого капитал и обязательства		6 790 074	7 051 246

Генеральный директор

Главный бухгалтер

28 августа 2021 года



Г. В. Новикова

В. Д. Ураева

Г. В. Новикова

В. Д. Ураева

Примечания составляют неотъемлемую часть данной консолидированной финансовой отчетности

ПАО «КАЛУЖСКАЯ СБЫТОВАЯ КОМПАНИЯ»

Промежуточный сокращенный консолидированный отчет о движении денежных средств за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2021 года (неаудированный)

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)



	Прим.	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2021	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2020
Прибыль/(убыток) до налогообложения		37 714	35 355
<i>Поправки:</i>			
Амортизация основных средств, инвестиционной собственности и нематериальных активов	6	106 451	61 619
Начисление резерва по сомнительным долгам	6	231 395	66 320
Изменение резерва по неиспользованным отпускам		(13 296)	(11 912)
Проценты к получению	7	(38 750)	(5 194)
Проценты к уплате	7	224 232	210 528
Изменение пенсионных обязательств		(6 857)	1 909
Денежные потоки по операционной деятельности до изменений в оборотном капитале		540 889	358 625
Изменение запасов		4 382	113
Изменение дебиторской задолженности и авансов выданных	11	193 265	(327 124)
Изменение кредиторской задолженности и начислений	14	(185 558)	136 357
Изменение налогов к уплате	15	(34 614)	(142 325)
Налог на прибыль уплаченный	8	(45 946)	(11 349)
Проценты уплаченные		(217 512)	(176 886)
Итого поступление / (использование) денежных средств по текущей деятельности		254 906	(162 589)
Инвестиционная деятельность			
Приобретение основных средств		(23 817)	(1 351)
Приобретение нематериальных активов		62	(280)
Поступления от продажи основных средств		-	1 903
Краткосрочные займы, выданные		-	(7 600)
Доходы по процентам		34 241	324
Итого поступление / (использование) денежных средств по инвестиционной деятельности		10 486	(7 004)
Финансовая деятельность			
Получение краткосрочных кредитов		2 451 444	8 223 153
Погашение краткосрочных кредитов		(2 151 444)	(8 192 369)
Погашение долгосрочных кредитов		(300 000)	(125 000)
Размещение облигаций		-	251 722
Выкуп собственных акций		(34 679)	(2)
Итого поступление денежных средств по финансовой деятельности		(34 679)	157 504
Чистое увеличение денежных средств и их эквивалентов		230 713	(12 089)
Денежные средства и их эквиваленты на 1 января	12	501 643	51 114
Денежные средства и их эквиваленты на 30 июня	12	732 356	39 025

Генеральный директор

Главный бухгалтер

28 августа 2021 года



Handwritten signature

Handwritten signature

Г. В. Новикова

В. Д. Ураева

ПАО «КАЛУЖСКАЯ СБЫТОВАЯ КОМПАНИЯ»

Промежуточный сокращенный консолидированный отчет об изменениях в собственном капитале за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2021 года (неаудированный)

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)



Прим.	Акционерный капитал	Эмиссионный доход	Собственные выкупленные акции	Нераспределенная прибыль	Итого
На 1 января 2021	18 297	292 237	(3 280)	766 491	1 073 745
Прибыль за год	-	-	-	30 539	30 539
Прочий совокупный доход	-	-	-	(3 375)	(3 375)
Выкуп собственных акций	-	-	(553)	(34 126)	(34 679)
На 30 июня 2021	18 297	292 237	(3 833)	759 529	1 066 230

Прим.	Акционерный капитал	Эмиссионный доход	Собственные выкупленные акции	Нераспределенная прибыль	Итого
На 1 января 2020	18 297	292 237	(3 280)	742 965	1 050 219
Прибыль за год	-	-	-	8 742	8 742
Прочий совокупный доход	-	-	-	(1 979)	(1 979)
Выкуп собственных акций	-	-	-	(2)	(2)
На 30 июня 2020	18 297	292 237	(3 280)	749 726	1 056 980

Генеральный директор

Г. В. Новикова

Главный бухгалтер

В. Д. Ураева

28 августа 2021 года



(Handwritten signatures)

Примечания составляют неотъемлемую часть данной консолидированной финансовой отчетности



Примечание 1. Группа и ее деятельность

Публичное акционерное общество «Калужская сбытовая компания» (далее по тексту «Общество») создано в результате реорганизации ОАО «Калугаэнерго» в форме выделения 30 сентября 2003 года.

Группа «Калужская сбытовая компания» (далее по тексту «Группа») состоит из Общества и дочерних компаний ООО «КСК-Инвест», доля владения 100%, и АО «Облэнерго», доля владения 100%.

Основной деятельностью Общества является покупка электрической энергии на оптовом и розничных рынках электрической энергии (мощности) и реализация потребителям на территории Калужской области в Российской Федерации.

Группа владеет Обнинской ГТУ ТЭЦ №1, производящей тепловую и электрическую энергию.

Место нахождения Общества: Российская Федерация, г. Калуга, пер. Суворова, дом 8.

По состоянию на 30 июня 2021 года акционерами Общества являются АО «Калужская городская энергетическая компания», владеющая 62,64% обыкновенных акций Общества, 17,92% принадлежит дочерней компании Общества ООО «КСК-Инвест», 16,42% акций Общества обращаются на открытом рынке, 3,02% находятся в собственности Общества. Контролирующим акционером Группы является ООО «ВА».

По состоянию на 31 декабря 2020 года контролирующим акционером Группы являлась АО «Калужская городская энергетическая компания», владеющая 62,64% обыкновенных акций Общества, 17,92% принадлежит дочерней компании Общества ООО «КСК-Инвест».

Обыкновенные акции Общества обращаются на Московской бирже (ММВБ – РТС).

Сезонный характер деятельности. Спрос на электрическую энергию и мощность, тепловую энергию зависит от времени года и погодных условий. В период с октября по март выручка от реализации электроэнергии обычно выше, чем в остальные месяцы года.

Экономическая среда, в которой Группа осуществляет свою деятельность

Масштаб и продолжительность событий, связанных с распространением коронавируса, остаются неопределенными и могут повлиять на деятельность Группы. Руководство Группы полагает, что им предпринимаются все необходимые меры для поддержания устойчивости и развития бизнеса Группы в текущих условиях.

Представленная промежуточная консолидированная финансовая отчетность отражает точку зрения руководства на то, какое влияние оказывают условия ведения бизнеса в Российской Федерации на деятельность и финансовое положение Группы. В связи с высоким уровнем неопределенности будущие последствия сложно прогнозировать, и, как следствие, текущие оценки и ожидания руководства Группы могут отличаться от фактических результатов.

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

Примечание 2. Основа подготовки финансовой отчетности

Настоящая промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2021 года была подготовлена в соответствии с требованиями Международного стандарта финансовой отчетности («IAS») 34 «Промежуточная финансовая отчетность» и должна рассматриваться вместе с консолидированной финансовой отчетностью за год, закончившийся 31 декабря 2020 года, подготовленной в соответствии с МСФО («IFRS»).

Данная промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность не содержит всех сведений и раскрытий, представление которых требуется в полном комплекте годовой финансовой отчетности, подготовленной в соответствии с МСФО. Группа не включила в настоящую отчетность раскрытия, которые бы дублировали сведения, содержащиеся в аудированной консолидированной финансовой отчетности за 2020 год, и расшифровки статей отчетности, в сумме и составе которых не отмечалось существенных изменений.

Учетная политика. Учетная политика, применяемая при подготовке настоящей промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности, соответствует политике, применявшейся при составлении консолидированной финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2020 года.

Функциональная валюта и валюта отчетности. Функциональной валютой компаний Группы и валютой, в которой подготовлена прилагаемая консолидированная финансовая отчетность, является национальная валюта Российской Федерации – российский рубль.

Применение новых или пересмотренных стандартов и интерпретаций.

Приведенные ниже поправки к стандартам и интерпретациям стали применимы для Группы, начиная с 1 января 2021 года, но не оказали существенного влияния на Группу:

- Поправка к МСФО (IFRS) 16 об учете уступок по аренде, связанных с COVID-19 (выпущена 28 мая 2020 года и вступает в силу для годовых периодов, начинающихся 1 июня 2020 года или после этой даты).
- Реформа базовой процентной ставки (IBOR) - поправки к МСФО (IFRS) 9, МСФО (IAS) 39, МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 4 и МСФО (IFRS) 16 – Этап 2 (выпущены 27 августа 2020 года и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2021 года или после этой даты).

Примечание 3. Операции со связанными сторонами

Стороны считаются связанными, если они находятся под общим контролем или если одна сторона имеет возможность контролировать другую, или может оказывать существенное влияние на нее или совместно контролировать другую сторону при принятии финансовых и операционных решений. При рассмотрении любой операции, потенциально вовлекающей связанную сторону, основное внимание уделяется содержанию отношений, а не правовой форме. Балансовые остатки по операциям Группы со связанными сторонами представлены ниже:

	30 июня 2021	31 декабря 2020
Активы		
Дебиторская задолженность	236 784	230 534
Обязательства		
Кредиторская задолженность	28 040	13 802



В таблице далее приводятся сводные данные по доходам и расходам со связанными сторонами:

	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2021	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2020
Операционные расходы	(117 414)	(68 523)
Прочие доходы/(расходы)	22	-
Итого	(117 392)	(68 523)

Примечание 4. Выручка

	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2021	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2020
Выручка от реализации электроэнергии и мощности	12 097 273	10 689 479
Выручка от реализации тепловой энергии	75 709	51 508
Прочая выручка	311	20 639
Итого	12 173 293	10 761 626

В соответствии со стандартом МСФО (IFRS) 15 «Выручка» доходы от компенсации потерь в сетях Группа признает в качестве уменьшения расходов по передаче и транспортировке электроэнергии (Примечание 5).

Примечание 5. Прочие операционные доходы

	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2021	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2020
Штрафы и пени к получению	51 780	36 709
Доход от аренды имущества	11 830	6 166
Прочие доходы	11 974	6 414
Итого прочие доходы	75 584	49 289

Подход по признанию компенсации потерь в сетях от сетевой компании описан в примечании 4.

Примечание 6. Расходы по текущей деятельности

	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2021	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2020
Услуги по передаче и транспортировке электроэнергии	4 629 441	4 297 992
Стоимость электроэнергии и мощности	3 373 954	2 880 419
Плата за мощность	3 002 258	2 748 877
Оплата труда, включая налоги	223 644	180 190
Услуги инженерно-технического обслуживания и управления	158 507	95 079
Стоимость газа	119 992	77 673
Резерв по сомнительной задолженности	231 395	66 320
Амортизация основных средств и нематериальных активов	106 451	61 619
Агентские вознаграждения	22 208	49 593
Транспортные услуги	12 465	13 437
Налоги, кроме налога на прибыль	15 975	7 655
Материалы	4 382	4 775
Расходы по договорам аренды	3 502	3 681
Прочие расходы	70 924	86 625
Итого операционные расходы	11 975 098	10 573 935



Примечание 7. Финансовые доходы/(расходы), нетто

	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2021	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2020
Процентные доходы	38 750	8 903
Процентные расходы	(274 815)	(210 528)
Итого финансовые доходы/(расходы), нетто	(236 065)	(201 625)

Примечание 8. Налог на прибыль

Расходы по налогу на прибыль приведены в следующей таблице:

	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2021	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2020
Текущий налог на прибыль	(15 523)	(8 734)
Доходы по отложенному налогу на прибыль	8 348	(17 879)
Налог на прибыль	(7 175)	(26 613)

В первом полугодии 2021 года и в 2020 году для Группы действовала ставка налога на прибыль в размере 20 процентов. Ниже представлена сверка теоретической и фактической суммы расходов по налогу на прибыль:

	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2021	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2020
Прибыль до налогообложения	37 714	35 355
Расчетная сумма налога на прибыль по ставке РФ (20%)	(7 543)	(7 071)
Налоговый эффект статей, не уменьшающих налогооблагаемую базу или не учитываемых для целей налогообложения	368	(19 542)
Налог на прибыль	(7 175)	(26 613)

Далее представлены отложенные активы и обязательства по налогу на прибыль по состоянию на 30 июня 2021 года и 31 декабря 2020 года.

	30 июня 2021	Признано в консолидированном отчете о прибыли или убытке	31 декабря 2020
Отложенные активы по налогу на прибыль			
Пенсионные обязательства	16 302	1 985	14 317
Дебиторская задолженность	68 908	15 023	53 885
Прочие оборотные активы	6 587	5 725	862
Отложенные обязательства по налогу на прибыль			
Основные средства	(221 294)	(11 893)	(209 401)
Дебиторская задолженность	(351)	(68)	(283)
Кредиты и займы	(841)	12 987	(13 828)
Долгосрочные авансы от покупателей	(7 094)	(1 666)	(5 428)
Актив в форме права пользования	(7 030)	(885)	(6 145)
Накопленные налоговые убытки	72 532	(12 860)	85 392
Чистые отложенные обязательства по налогу на прибыль	(72 281)	8 348	(80 629)



Далее представлены отложенные активы и обязательства по налогу на прибыль по состоянию на 30 июня 2020 года и 31 декабря 2019 года.

	30 июня 2020	Признано в консолидированном отчете о совокупном доходе	31 декабря 2019
Отложенные активы по налогу на прибыль			
Пенсионные обязательства	23 861	2 899	20 962
Финансовые инструменты	-	(1 552)	1 552
Кредиты и займы	13 375	2 941	10 434
Прочие оборотные активы	931	30	901
Отложенные обязательства по налогу на прибыль			
Инвестиционная собственность	(81)	81	(162)
Основные средства	(194 250)	(10 497)	(183 753)
Дебиторская задолженность	(11 794)	(2 807)	(8 987)
Долгосрочные авансы от покупателей	(11 234)	3 034	(14 268)
Актив в форме права пользования	(13 888)	(4 526)	(9 362)
Накопленные налоговые убытки	93 228	(7 482)	100 710
Чистые отложенные обязательства по налогу на прибыль	(99 852)	(17 879)	(81 973)

Примечание 9. Основные средства

В течение 6 месяцев 2021 года Группа приобрела земельный участок стоимостью 14 633 тысячи рублей.

По состоянию на 30 июня 2021 года остаточная стоимость капитализированных затрат по займам, включенная в состав машин и оборудования, составляет 147 142 тысячи рублей (31 декабря 2020 года: 153 655 тысяч рублей).

Примечание 10. Инвестиции в долеваемые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости

Финансовые вложения Группы представляют собой инвестиции в капитал контролирующего акционера АО «Калужская городская энергетическая компания», доля в капитале составляет 15,24%. Оценка доли произведена по справедливой стоимости и представлена далее по состоянию на 31 декабря 2020. По состоянию на 30 июня 2021 года оценка не производилась.

	31 декабря 2020
Итого активы по справедливой стоимости	2 323 056
Итого обязательства по справедливой стоимости	(66 704)
Чистые активы по справедливой стоимости	2 256 352
Доля Компании в чистых активах (15,24%)	343 868

Группа заключила с АО «АБ «РОССИЯ» договор залога 15,24% акций АО «Калужская городская энергетическая компания».

По состоянию на 30 июня 2021 года и 31 декабря 2020 года Общество владеет 249 210 000 инвестиционными паями Закрытого паевого инвестиционного фонда (комбинированный) «Энергия Роста», который находится под управлением ООО «Управляющая Компания «Джи Пи Ай». Оценка стоимости инвестиций Группы в паи фонда по состоянию на 30 июня 2021 года составляет 138 801 тысячу рублей (31 декабря 2020: 142 175 тысяч рублей) и соответствует уровню 3 иерархии оценки справедливой стоимости. В первом полугодии 2021 года Группа признала расход по переоценке ценных бумаг ЗПИФ «Энергия Роста» в сумме 3 375 тысяч рублей в составе прочего совокупного расхода в составе капитала Группы.

Примечание 11. Дебиторская задолженность и авансы выданные

	30 июня 2021	31 декабря 2020
Дебиторская задолженность покупателей	2 186 999	2 327 109
Резерв под ожидаемые кредитные убытки	(516 494)	(302 325)
Итого финансовая дебиторская задолженность	1 670 505	2 024 784
Прочая дебиторская задолженность	277 083	371 084
Авансы поставщикам и подрядчикам	11 157	28 620
НДС к возмещению	37 717	43 965
Предоплата по прочим налогам	29 451	26
Итого дебиторская задолженность и авансы выданные	2 025 913	2 468 479

Примечание 12. Денежные средства и их эквиваленты

	30 июня 2021	31 декабря 2020
Денежные средства на депозитных банковских счетах в рублях	682 300	424 305
Денежные средства на банковских счетах в рублях	49 998	77 264
Денежные средства в кассе в рублях	58	74
Итого денежные средства и их эквиваленты	732 356	501 643

Примечание 13. Долгосрочные и краткосрочные долговые обязательства

Долгосрочные кредиты получены по договорам с АО «АБ «РОССИЯ»:

- Долгосрочный кредит на рефинансирование задолженности ПАО «МИНБанк» и финансирование текущей деятельности в сумме 2 000 000 тысяч рублей получен на срок до 18 ноября 2025 года. Действующая процентная ставка по кредиту составляет 10,75% годовых.
- Кредитная линия на финансирование текущей деятельности в сумме 850 000 тысяч рублей получена на срок до 1 декабря 2027 года. Процентная ставка по кредиту соответствует ключевой ставке Банка России плюс 5% годовых.

Все кредиты Группой были получены в российских рублях.

Залоговым обеспечением по долгосрочным кредитным договорам с АО «АБ «РОССИЯ» являются договоры залога движимого и недвижимого имущества Общества.

Соблюдение ограничительных условий кредитных договоров. Группа находится под влиянием ряда ограничительных условий по кредитным договорам. Руководство Группы полагает, что у Группы отсутствуют существенные финансовые риски, связанные с невыполнением ограничительных условий по кредитным договорам.

Выпуск биржевых облигаций. 17 декабря 2018 года Общество начало размещение биржевых облигаций в количестве 3 000 000 облигаций, номинальной стоимостью 1 000 рублей за облигацию, сроком погашения через 1 820 дней. Процентные ставки купонов определены в размере 13% с периодичностью выплаты два раза в год. Дата окончания размещения облигаций 1 декабря 2021 года.

Примечание 14. Кредиторская задолженность и начисленные обязательства

	30 июня 2021	31 декабря 2020
Задолженность перед поставщиками и подрядчиками	1 091 982	1 334 792
Прочая кредиторская задолженность	3 854	2 463
Итого финансовая кредиторская задолженность	1 095 836	1 337 255
Авансы полученные	169 272	228 289
Задолженность перед персоналом	22 090	22 744
Начисленные расходы	20 641	8 812
Итого кредиторская задолженность и начисленные обязательства	1 307 839	1 597 100

Примечание 15. Задолженность по прочим налогам

	30 июня 2021	31 декабря 2020
НДС	71 455	112 655
Прочие налоги	16 527	9 941
Итого задолженность по прочим налогам	87 982	122 596

Примечание 16. Условные обязательства

Судебные разбирательства. По состоянию на 30 июня 2021 года на рассмотрении Арбитражного суда Калужской области находятся 176 исковых заявлений, предъявленных к ПАО «Калужская сбытовая компания». С учетом представленных истцами уточнений, сумма заявленных к взысканию исковых требований (сумма задолженности и сумма пени) составляет 127 605 тысяч рублей.

По мнению руководства, ввиду сложившейся судебной практики:

- требования по 14 исковым заявлениям на общую сумму 29 784 тысячи рублей с высокой долей вероятности будут взысканы в пользу истцов,
- по 41 исковым заявлениям на общую сумму 17 584 тысячи рублей с высокой долей вероятности будет отказано в требованиях истцов,
- по 120 исковым заявлениям на общую сумму 80 237 тысяч рублей с вероятностью 50% судебные решения могут быть вынесены как в пользу истцов, так и в пользу ПАО «Калужская сбытовая компания».

Страхование. Группа страхует некоторые активы, операции, гражданскую ответственность и прочие страхуемые риски. Соответственно Группа может быть подвержена тем рискам, в отношении которых страхование не осуществляется.

Внедрение интеллектуальной системы учета электроэнергии. В связи с обязанностью обеспечения выполнения требований Федерального закона от 27 декабря 2018 года №522-ФЗ «О внесении изменений в отдельные законодательные акты РФ в связи с развитием систем учета электрической энергии (мощности) в РФ», определяющих обязанности гарантирующих поставщиков по организации коммерческого учета электрической энергии в многоквартирных жилых домах (МКД), с 1 июля 2020 года на Группу (Гарантирующего поставщика) возложена обязанность по установке интеллектуальных систем учета. На 2021 год утверждена инвестиционная программа в сумме 69 300 тысяч рублей по реализации проекта развития интеллектуальной системы учета электроэнергии на территории Калужской области.



Прошито, пронумеровано
и скреплено печатью

15 (Пятнадцать) лист 01

Генеральный директор

 / Белова Л.Д./