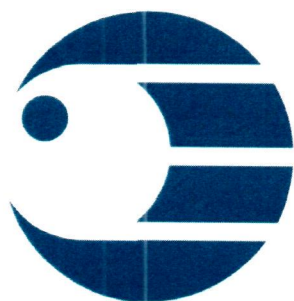


ПАО «КАЛУЖСКАЯ СБЫТОВАЯ КОМПАНИЯ»

**ПРОМЕЖУТОЧНАЯ СОКРАЩЕННАЯ КОНСОЛИДИРОВАННАЯ ФИНАНСОВАЯ
ОТЧЕТНОСТЬ В СООТВЕТСТВИИ С МЕЖДУНАРОДНЫМИ СТАНДАРТАМИ
ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 6 МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ
30 ИЮНЯ 2023 ГОДА (НЕАУДИРОВАННАЯ)**



**КАЛУЖСКАЯ
СБЫТОВАЯ
КОМПАНИЯ**

ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА ПО РЕЗУЛЬТАТАМ ОБЗОРНОЙ ПРОВЕРКИ СОКРАЩЕННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ИНФОРМАЦИИ

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

Введение

Мы провели обзорную проверку прилагаемого сокращенного промежуточного консолидированного отчета о финансовом положении Публичного акционерного общества «Калужская сбытовая компания» (ОГРН 1044004751746) и его дочерних организаций (далее – Группа) по состоянию на 30 июня 2023 года и связанных с ним сокращенных промежуточных консолидированных отчетов о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе, об изменениях в собственном капитале и о движении денежных средств за шесть месяцев, закончившихся на указанную дату, а также избранных пояснительных примечаний к сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности (далее – сокращенная промежуточная консолидированная финансовая отчетность). Руководство Группы несет ответственность за подготовку и представление данной сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность». Наша ответственность состоит в формировании вывода о данной сокращенной промежуточной 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 сокращенная промежуточная консолидированная финансовая отчетность по состоянию на 30 июня 2023 года и за шесть месяцев, закончившихся на указанную дату, не подготовлена во всех существенных аспектах в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность».

Головкина Елена Сергеевна
действующая от имени ООО «АК «Бизнес-Аудит»
на основании доверенности №2 от 10 января 2023 г.
руководитель аудита, по результатам которого
составлено аудиторское заключение (ОРНЗ 22006160324)



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

«29» августа 2023 года



СОДЕРЖАНИЕ

Промежуточный сокращенный консолидированный отчет о прибыли или убытке	5
Промежуточный сокращенный консолидированный отчет о прочем совокупном доходе	6
Промежуточный сокращенный консолидированный отчет о финансовом положении	7
Промежуточный сокращенный консолидированный отчет о движении денежных средств	8
Промежуточный сокращенный консолидированный отчет об изменениях в собственном капитале	9
Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности	10

ПАО «КАЛУЖСКАЯ СБЫТОВАЯ КОМПАНИЯ»

Промежуточный сокращенный консолидированный отчет о прибыли или убытке за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2023 года (неаудированный)

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)



	Прим.	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2023	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2022
Выручка	4	13 384 504	12 523 261
Прочие операционные доходы	5	60 597	75 474
Расходы по текущей деятельности	6	(13 227 333)	(12 348 054)
Операционная прибыль		217 768	250 681
Финансовые доходы/(расходы), нетто	7	(172 505)	(211 163)
		-	
Прибыль до налогообложения		45 263	39 518
Расход по налогу на прибыль	8	(9 085)	(7 996)
Прибыль за период		36 178	31 522

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

0,48

0,43

Средневзвешенное количество акций в обращении

75 087 347

73 925 005

Генеральный директор

Г. В. Новикова

Главный бухгалтер

В. Д. Ураева

29 августа 2023 года



ПАО «КАЛУЖСКАЯ СБЫТОВАЯ КОМПАНИЯ»

Промежуточный сокращенный консолидированный отчет о прочем совокупном доходе за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2023 года (неаудированный)

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)



	Прим.	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2023	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2022
Прибыль за период		36 178	31 522
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	9	(771)	(15 055)
Итого совокупный доход за период		35 407	16 467

Генеральный директор

Главный бухгалтер

29 августа 2023 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 финансовом положении по состоянию на 30 июня 2023 года (неаудированный)

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)



	Прим.	30 июня 2023	31 декабря 2022
Активы			
Внеоборотные активы			
Основные средства		2 862 672	2 722 719
Нематериальные активы		29 762	27 052
Активы в форме права пользования		50 678	61 968
Отложенные налоговые активы		28 415	20 738
Инвестиции в долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости	9	428 555	429 326
Займы выданные связанным сторонам	3	316 173	361 855
Денежные средства, ограниченные к использованию		456 871	456 871
Итого внеоборотные активы		4 173 126	4 080 529
Оборотные активы			
Запасы		32 593	28 140
Дебиторская задолженность	10	1 459 038	2 168 223
Прочие оборотные активы		86 966	86 966
Денежные средства и их эквиваленты	11	183 431	226 213
Итого оборотные активы		1 762 028	2 509 542
Итого активы		5 935 154	6 590 071
Капитал и обязательства			
Капитал			
Акционерный капитал		18 297	18 297
Эмиссионный доход		292 237	292 237
Собственные выкупленные акции		(3 280)	(3 280)
Нераспределенная прибыль		948 379	912 972
Итого капитал		1 255 633	1 220 226
Долгосрочные обязательства			
Долгосрочные долговые обязательства	12	1 806 843	1 809 018
Пенсионные обязательства		40 381	40 405
Долгосрочные авансы от покупателей		48 084	46 014
Отложенные налоговые обязательства	8	107 443	122 134
Итого долгосрочные обязательства		2 002 751	2 017 571
Краткосрочные обязательства			
Краткосрочные долговые обязательства	12	1 033 080	1 512 659
Кредиторская задолженность и начисленные обязательства	13	1 522 431	1 707 333
Задолженность по текущему налогу на прибыль		2 055	4
Задолженность по налогам	14	119 204	132 278
Итого краткосрочные обязательства		2 676 770	3 352 274
Итого обязательства		4 679 521	5 369 845
Итого капитал и обязательства		5 935 154	6 590 071

Генеральный директор

Главный бухгалтер

29 августа 2023 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 2023 года (неаудированный)

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)



	Прим.	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2023	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2022
Прибыль до налогообложения		45 263	39 518
<i>Поправки:</i>			
Амортизация основных средств и нематериальных активов	6	91 826	92 578
Начисление резерва под ожидаемые кредитные убытки	6	489 972	128 095
Изменение резерва по неиспользованным отпускам		(14 271)	(16 102)
Проценты к получению	7	(29 898)	(38 750)
Проценты к уплате	7	202 403	276 097
Расход от первоначального признания амортизированной стоимости займа выданного	7	-	8 867
Изменение пенсионных обязательств		(335)	(752)
Прочие		-	(17 154)
Денежные потоки по операционной деятельности до изменений в оборотном капитале		784 960	472 397
Изменение запасов		(4 453)	(26 483)
Изменение дебиторской задолженности и авансов выданных	10	171 809	153 025
Изменение кредиторской задолженности и начислений	13	(232 269)	(396 535)
Изменение налогов к уплате	14	(13 074)	(23 639)
Налог на прибыль уплаченный	8	(9 987)	(16 163)
Проценты уплаченные		(157 747)	(266 116)
Итого поступление / (использование) денежных средств по текущей деятельности		539 239	(103 514)
Инвестиционная деятельность			
Приобретение основных средств		(149 467)	(5 106)
Приобретение нематериальных активов		(6 000)	(679)
Предоставление займов связанным сторонам		-	(400 000)
Погашение займов связанными сторонами		24 000	-
Доходы по процентам		29 446	73 125
Возврат средств с долгосрочного депозита		-	400 000
Итого поступление / (использование) денежных средств по инвестиционной деятельности		(102 021)	67 340
Финансовая деятельность			
Получение краткосрочных кредитов		1 926 464	2 637 581
Погашение краткосрочных кредитов		(2 406 464)	(2 734 981)
Выкуп собственных акций		-	(15 621)
Итого поступление денежных средств по финансовой деятельности		(480 000)	(113 021)
Чистое увеличение денежных средств и их эквивалентов		(42 782)	(149 195)
Денежные средства и их эквиваленты на 1 января	11	226 213	318 166
Денежные средства и их эквиваленты на 30 июня	11	183 431	168 971

Генеральный директор

Главный бухгалтер

29 августа 2023 года



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 2023 года (неаудированный)
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

	Акционерный капитал	Эмиссионный доход	Собственные выкупленные акции	Нераспределенная прибыль	Итого
На 1 января 2023	18 297	292 237	(3 280)	912 972	1 220 226
Прибыль за период	-	-	-	36 178	36 178
Прочий совокупный доход	-	-	-	(771)	(771)
На 30 июня 2023	18 297	292 237	(3 280)	948 379	1 255 633

	Акционерный капитал	Эмиссионный доход	Собственные выкупленные акции	Нераспределенная прибыль	Итого
На 1 января 2022	18 297	292 237	(3 280)	816 368	1 123 622
Прибыль за период	-	-	-	31 522	31 522
Прочий совокупный доход	-	-	-	(15 055)	(15 055)
Выкуп собственных акций	-	-	(232)	(15 157)	(15 389)
На 30 июня 2022	18 297	292 237	(3 512)	817 678	1 124 700

Генеральный директор

Г. В. Новикова

Главный бухгалтер

В. Д. Ураева

29 августа 2023 года





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 2023 года основным акционером Общества является: АО «Калужская городская энергетическая компания», владеющая 67,58% обыкновенных акций Общества, 17,92% принадлежит дочерней компании Общества ООО «КСК-Инвест», 14,5% акций Общества обращаются на открытом рынке. Бенефициарным владельцем Группы является Маратканов В. А.

Обыкновенные акции Общества обращаются на Московской бирже.

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

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 2023 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 2022 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 2022 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 2022 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 2023 года, но не оказали существенного влияния на Группу:

- МСФО (IAS) 1 «Представление финансовой отчетности» (дополнение);
- МСФО (IAS) 8 «Учетная политика, изменения в бухгалтерских оценках и ошибки» (дополнение)
- МСФО (IAS) 12 «Налоги на прибыль» (дополнение).

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 2023	31 декабря 2022
Активы		
Займы выданные связанным сторонам	316 173	361 855
Дебиторская задолженность	283 264	283 123
Итого	599 437	644 978
Обязательства		
Кредиторская задолженность	40 461	16 615



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

	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2023	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2022
Операционные расходы	(168 072)	(97 884)
Прочие доходы/(расходы)	22	22
Итого	(168 050)	(97 862)

Примечание 4. Выручка

	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2023	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2022
Выручка от реализации электроэнергии и мощности	13 299 691	12 447 371
Выручка от реализации тепловой энергии	74 592	75 685
Прочая выручка	10 221	205
Итого	13 384 504	12 523 261

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 2023	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2022
Штрафы и пени к получению	46 632	50 605
Доход от аренды имущества	-	2 133
Прочие доходы	13 965	22 736
Итого прочие доходы	60 597	75 474

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 2023	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2022
Услуги по передаче и транспортировке электроэнергии	5 118 130	4 764 842
Стоимость электроэнергии и мощности	3 824 556	3 574 506
Плата за мощность	2 871 213	2 914 830
Оплата труда, включая налоги	284 699	239 871
Услуги инженерно-технического обслуживания и управления	216 425	190 520
Резерв под ожидаемые кредитные убытки	489 972	128 095
Стоимость газа	105 488	95 762
Амортизация основных средств и нематериальных активов	91 826	92 578
Ремонт и техническое обслуживание оборудования	47 288	43 172
Агентские вознаграждения	24 789	16 519
Транспортные услуги	17 758	16 076
Налоги, кроме налога на прибыль	12 052	13 876
Расходы по договорам аренды	1 011	2 464
Прочие расходы	122 127	254 943
Итого операционные расходы	13 227 334	12 348 054



Примечание 7. Финансовые доходы/(расходы), нетто

	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2023	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2022
Процентные доходы	29 898	73 801
Процентные расходы	(202 403)	(276 097)
Расход от первоначального признания амортизированной стоимости займа выданного	-	(8 867)
Итого финансовые доходы/(расходы), нетто	(172 505)	(211 163)

Примечание 8. Налог на прибыль

Расходы по налогу на прибыль приведены в следующей таблице:

	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2023	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2022
Текущий налог на прибыль	(31 453)	(12 635)
Доходы по отложенному налогу на прибыль	22 368	4 639
Налог на прибыль	(9 085)	(7 996)

В первом полугодии 2023 года и в 2022 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 2023	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2022
Прибыль до налогообложения	45 262	39 518
Расчетная сумма налога на прибыль по ставке РФ (20%)	(9 052)	(7 904)
Налоговый эффект статей, не уменьшающих налогооблагаемую базу или не учитываемых для целей налогообложения	(33)	(92)
Налог на прибыль	(9 085)	(7 996)

Далее представлены отложенные активы и обязательства по налогу на прибыль по состоянию на 30 июня 2023 года и 31 декабря 2022 года.

	30 июня 2023	Признано в консолидированном отчете о прибыли или убытке	31 декабря 2022
Отложенные активы по налогу на прибыль			
Пенсионные обязательства	8 076	(5)	8 081
Дебиторская задолженность	183 172	83 776	99 396
Кредиты и займы	5 271	118	5 153
Прочие оборотные активы	41 912	7 657	34 255
Отложенные обязательства по налогу на прибыль			
Основные средства	(343 566)	(57 914)	(285 652)
Дебиторская задолженность	(2 293)	373	(2 666)
Кредиты и займы	-	-	-
Долгосрочные авансы от покупателей	(11 775)	315	(12 090)
Актив в форме права пользования	(11 113)	4 348	(15 461)
Накопленные налоговые убытки	51 288	(16 300)	67 588
Чистые отложенные обязательства по налогу на прибыль	(79 028)	22 368	(101 396)



Далее представлены отложенные активы и обязательства по налогу на прибыль по состоянию на 30 июня 2022 года и 31 декабря 2021 года.

	30 июня 2022	Признано в консолидированном отчете о прибыли или убытке	31 декабря 2021
Отложенные активы по налогу на прибыль			
Пенсионные обязательства	7 722	(10 501)	18 223
Дебиторская задолженность	92 770	23 928	68 842
Прочие оборотные активы	35 695	23 836	11 859
Отложенные обязательства по налогу на прибыль			
Основные средства	(275 104)	(26 633)	(248 471)
Дебиторская задолженность	(439)	(36)	(403)
Кредиты и займы	-	2 109	(2 109)
Долгосрочные авансы от покупателей	(964)	3 183	(4 147)
Актив в форме права пользования	(7 679)	(398)	(7 281)
Накопленные налоговые убытки	65 608	(10 849)	76 457
Чистые отложенные обязательства по налогу на прибыль	(82 391)	4 639	(87 030)

Примечание 9. Инвестиции в долевые 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 2022. По состоянию на 30 июня 2023 года оценка не производилась.

	31 декабря 2022
Итого активы по справедливой стоимости	2 170 303
Итого обязательства по справедливой стоимости	(45 501)
Чистые активы по справедливой стоимости	2 124 802
Доля Компании в чистых активах (15,24%)	323 820

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

По состоянию на 30 июня 2023 года и 31 декабря 2022 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 2023 года составляет 104 735 тысяч рублей (31 декабря 2022: 105 506 тысяч рублей) и соответствует уровню 3 иерархии оценки справедливой стоимости.

В первом полугодии 2023 года Группа признала расход по переоценке ценных бумаг ЗПИФ «Энергия Роста» в сумме 771 тысячу рублей в составе прочего совокупного расхода в составе капитала Группы.



Примечание 10. Дебиторская задолженность и авансы выданные

	30 июня 2023	31 декабря 2022
Дебиторская задолженность покупателей	2 129 257	2 374 599
Резерв под ожидаемые кредитные убытки	(1 040 520)	(597 941)
Итого финансовая дебиторская задолженность	1 088 737	1 776 658
Прочая дебиторская задолженность	312 923	323 274
Авансы поставщикам и подрядчикам	5 229	7 646
НДС к возмещению	41 602	41 508
Предоплата по прочим налогам	10 547	19 137
Итого дебиторская задолженность и авансы выданные	1 459 038	2 168 223

Примечание 11. Денежные средства и их эквиваленты

	30 июня 2023	31 декабря 2022
Денежные средства на депозитных банковских счетах в рублях	161 800	164 990
Денежные средства на банковских счетах в рублях	21 517	61 105
Денежные средства в кассе в рублях	94	118
Итого денежные средства и их эквиваленты	183 431	226 213

Примечание 12. Долгосрочные и краткосрочные долговые обязательства

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

- Долгосрочный кредит на рефинансирование с оставшейся суммой к погашению 1 000 000 тысяч рублей получен на срок до 18 ноября 2025 года. Действующая процентная ставка по кредиту соответствует ключевой ставке Банка России плюс 4% 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. С 17 декабря 2018 года по 1 декабря 2021 года Общество осуществило размещение биржевых облигаций в количестве 784 598 облигаций, номинальной стоимостью 1 000 рублей за облигацию, сроком погашения через 1 820 дней с даты начала размещения облигаций. В соответствии с условиями выпуска биржевых облигаций Общество в 2021 году приобрело по требованиям заявленными владельцами 325 495 облигаций. Срок погашения оставшихся 459 103 облигаций наступает 11 декабря 2023 года.



Примечание 13. Кредиторская задолженность и начисленные обязательства

	30 июня 2023	31 декабря 2022
Задолженность перед поставщиками и подрядчиками	1 237 410	1 366 968
Прочая кредиторская задолженность	16 269	20 443
Итого финансовая кредиторская задолженность	1 253 679	1 387 411
Авансы полученные	195 719	193 352
Задолженность перед персоналом	47 611	42 198
Начисленные расходы	25 422	84 372
Итого кредиторская задолженность и начисленные обязательства	1 522 431	1 707 333

Примечание 14. Задолженность по прочим налогам

	30 июня 2023	31 декабря 2022
НДС	92 892	125 791
Прочие налоги	26 312	6 487
Итого задолженность по прочим налогам	119 204	132 278

Примечание 15. Условные обязательства

Судебные разбирательства. По состоянию на 30 июня 2023 года на рассмотрении Арбитражного суда Калужской области находятся исковые заявления, предъявленные к ПАО «Калужская сбытовая компания». Разногласия в оценке взаимных обязательств субъектов рынка электроэнергетики реализуются в том, что согласие сторон достигается в судебном порядке. Разногласия возникают по объему полезного отпуска электроэнергии из-за различных подходов к его исчислению, применяемым тарифам и точкам учета (поставки). Различия в расчетах натуральных показателей услуг по передаче электроэнергии влияют на расчет показателей сетевой компании у Общества электроэнергетики 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.

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 электроэнергии.

Инвестиционные затраты на внедрение проекта «Развитие доступа к интеллектуальным системам учета электрической энергии (мощности)» утверждены региональным регулятором в составе инвестиционной программы приказом Министерства строительства и жилищно-коммунального хозяйства Калужской области от 18 ноября 2021 года № 529. Стоимость внедрения интеллектуальной системы учета электроэнергии утверждена в размере 149 459 тысяч рублей на 2023 год.

Прошито, пронумеровано
и скреплено печатью
15 (Пятнадцать) лист об

Генеральный директор


/Белова Л.Д./

