

**Аудиторское заключение  
Независимого аудитора  
ООО «АудитЭксперт»  
По бухгалтерской (Финансовой) отчетности  
Общества с ограниченной ответственностью  
«Каскад-Энергосбыт»  
за 2022год.**

Калуга-2023г.

# **АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА**

**Участникам  
Общества с ограниченной ответственностью  
«Каскад-Энергосбыт»**

## **Мнение**

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Каскад-Энергосбыт» (ОГРН 1054004004779), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2022 года, отчета о финансовых результатах за 2022 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала за 2022 год и отчета о движении денежных средств за 2022 год, пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества с ограниченной ответственностью «Каскад-Энергосбыт» по состоянию на 31 декабря 2022 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2022 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

## **Основание для выражения мнения**

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

## **Прочие сведения**

Аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Каскад-Энергосбыт» за 2021 год был проведен другим аудитором, который выразил немодифицированное мнение о данной отчетности 30 марта 2022 года.

## **Ответственность руководства за годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность и лиц, отвечающих за корпоративное управление аудируемого лица за годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность**

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, не



содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

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

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности аудируемого лица.

### **Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности**

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

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

- а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;
- в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством аудируемого лица, и соответствующего раскрытия информации;
- г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских

доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

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

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, отвечающими за корпоративное управление, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Лезина Светлана Александровна (ОПНЗ 22006129858)

Генеральный директор ООО «АудитЭксперт»



Рычкова Татьяна Ивановна (ОПНЗ 22006038047)

Руководитель аудита, по результатам которого  
составлено аудиторское заключение

Аудиторская организация  
Общество с ограниченной ответственностью «АудитЭксперт»

ОГРН 1084027002564

ОПНЗ СРО ААС «СОДРУЖЕСТВО» 12006115492

Местонахождение:

248009 г. Калуга ул. Молодежная д.44 оф.51

«18» апреля 2023 г.



**Бухгалтерский баланс**  
на 31 декабря 2022 г.

<p>Организация <u>Общество с ограниченной ответственностью "Каскад - Энергосбыт"</u></p> <p>Идентификационный номер налогоплательщика</p> <p>Вид экономической деятельности <u>Торговля электроэнергией</u></p> <p>Организационно-правовая форма / форма собственности <u>Общества с ограниченной ответственностью</u> / Частная собственность</p> <p>Единица измерения: в тыс. рублей</p> <p>Местонахождение (адрес) <u>248017, Калужская обл, Калуга г, Московская ул, дом № 302, офис 22</u></p> <p>Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту <input checked="" type="checkbox"/> ДА <input type="checkbox"/> НЕТ</p> <p>Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора <u>ООО "АУДИТЭКСПЕРТ"</u></p> <p>Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора</p> <p>Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора</p>	<p>Форма по ОКУД</p> <p>Дата (число, месяц, год)</p> <p>по ОКПО</p> <p>ИНН</p> <p>по ОКВЭД 2</p> <p>по ОКОПФ / ОКФС</p> <p>по ОКЕИ</p>	<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <th align="center" colspan="3">Коды</th> </tr> <tr> <td align="center" colspan="3">0710001</td> </tr> <tr> <td align="center">31</td> <td align="center">12</td> <td align="center">2022</td> </tr> <tr> <td align="center" colspan="3">75476246</td> </tr> <tr> <td align="center" colspan="3">4028033356</td> </tr> <tr> <td align="center" colspan="3">35.14</td> </tr> <tr> <td align="center">12300</td> <td align="center" colspan="2">16</td> </tr> <tr> <td align="center" colspan="3">384</td> </tr> </table> <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td align="center">ИНН</td> <td align="center">4027087180</td> </tr> <tr> <td align="center">ОГРН/ОГРНИП</td> <td align="center">1084027002564</td> </tr> </table>	Коды			0710001			31	12	2022	75476246			4028033356			35.14			12300	16		384			ИНН	4027087180	ОГРН/ОГРНИП	1084027002564
Коды																														
0710001																														
31	12	2022																												
75476246																														
4028033356																														
35.14																														
12300	16																													
384																														
ИНН	4027087180																													
ОГРН/ОГРНИП	1084027002564																													

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
	<b>АКТИВ</b>				
	<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
2.3	Основные средства	1150	455 512	520 102	394 338
	в том числе:				
	Строительство объектов основных средств	11501	-	-	-
2.3	Доходные вложения в материальные ценности	1160	2 905 279	3 835 137	4 729 767
2.4	Финансовые вложения	1170	11 052	3 048	3 018
2.5	Отложенные налоговые активы	1180	11 495	3 526	5 348
2.6	Прочие внеоборотные активы	1190	115 357	14 607	-
	Итого по разделу I	1100	3 498 695	4 376 421	5 132 471
	<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
2.7	Запасы	1210	20 031	11 234	4 752
	в том числе:				
	Материалы	12101	19 428	1 091	3 039
	Товары	12102	603	10 143	1 713
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	195 159	242	662
2.8	Дебиторская задолженность	1230	11 170 240	2 627 060	1 193 392
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12301	7 776 498	1 635 041	153 579
	Расчеты с покупателями и заказчиками	12302	1 690 625	849 041	1 008 356
	Расчеты по налогам и сборам	12303	41 880	40 729	176

	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	12304	11	2	2
	Расчеты с подотчетными лицами	12305	3	6	7
	Расчеты с персоналом по прочим операциям	12306	-	113	85
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	12307	454 025	198 201	31 186
	Выполненные этапы по незавершенным работам	12308	1 207 198	-	-
2.4	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	1 103 337	1 000 000	1 000 000
	в том числе:				
	Долговые ценные бумаги	12401	120 721	-	-
	Предоставленные займы	12402	982 617	1 000 000	1 000 000
2.9	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	224 318	1 378 454	20 481
2.10	Прочие оборотные активы	1260	223	169	384
	Итого по разделу II	1200	12 713 308	5 017 160	2 219 671
	<b>БАЛАНС</b>	1600	16 212 002	9 393 580	7 352 142



Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
	<b>ПАССИВ</b>				
	<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>				
2.11	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	3 010	3 010	3 010
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
2.12	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	2 455 988	2 262 046	1 975 300
	Итого по разделу III	1300	2 458 998	2 265 056	1 978 310
	<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
2.12	Заемные средства	1410	2 520 922	1 677 386	3 101 950
	в том числе:				
	Долгосрочные кредиты	14101	2 520 922	1 677 386	3 101 950
	Долгосрочные займы	14102	-	-	-
2.13	Отложенные налоговые обязательства	1420	122 584	114 498	94 687
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
2.14	Прочие обязательства	1450	540 500	540 500	540 500
	в том числе:				
	Долгосрочный вексель		540 500	540 500	540 500
	Итого по разделу IV	1400	3 184 006	2 332 385	3 737 136
	<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
2.12	Заемные средства	1510	2 305 341	1 813 231	1 101 890
	в том числе:				
	Краткосрочные кредиты	15101	2 305 341	1 813 231	1 101 335
	Краткосрочные займы	15102	-	-	555
	Проценты по краткосрочным кредитам	15103	-	-	-
	Проценты по долгосрочным кредитам	15104	-	-	-
2.15	Кредиторская задолженность	1520	8 246 936	2 970 906	524 586
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	1 322 547	135 446	212 916
	Расчеты с покупателями и заказчиками	15202	6 658 280	2 534 452	4 861
	Расчеты по налогам и сборам	15203	33 462	299 322	302 598
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	15204	-	-	-
	Расчеты с персоналом по оплате труда	15205	-	-	-
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	15206	232 647	1 685	4 211
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
2.16	Оценочные обязательства	1540	16 722	12 002	10 220
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	10 568 999	4 796 139	1 636 695
	<b>БАЛАНС</b>	1700	16 212 002	9 393 580	7 352 142



Заместитель генерального директора  
ООО "Каскад-Энергосбыт"  
С.А. Самойлов  
по доверенности 40 АВ 0082459  
от 13.09.2021г.  
**Погосов Сергей Гивиевич**  
(расшифровка подписи)

17 апреля 2023 г.

**Отчет о финансовых результатах**  
**за Январь - Декабрь 2022 г.**

Организация Общество с ограниченной ответственностью "Каскад - Энергосбыт"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Торговля электроэнергией

Организационно-правовая форма / форма собственности

Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

**Коды**

**0710002**

**31 12 2022**

**75476246**

**4028033356**

**35.14**

**12300 16**

**384**

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
3.1	Выручка	2110	5 836 225	4 516 070
3.2	Себестоимость продаж	2120	(5 027 730)	(3 743 085)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	808 495	772 985
3.3	Коммерческие расходы	2210	(88 993)	(83 179)
3.4	Управленческие расходы	2220	(155 445)	(126 275)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	564 057	563 531
3.5	Доходы от участия в других организациях	2310	10	-
3.5	Проценты к получению	2320	147 150	115 886
3.5	Проценты к уплате	2330	(493 977)	(419 171)
3.5	Прочие доходы	2340	581 705	39 008
3.5	Прочие расходы	2350	(560 544)	(139 145)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	238 401	160 109
	Налог на прибыль	2410	(43 494)	(37 469)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	(43 378)	(52 120)
	отложенный налог на прибыль	2412	(116)	14 650
	Прочее	2460	(966)	37 092
	Чистая прибыль (убыток)	2400	193 941	159 732



Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	193 941	159 732
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-



Руководитель

(подпись)

Заместитель генерального директора  
ООО "Каскад-Энергосбыт"  
С.А. Самойлов  
по доверенности 40 АВ 0082459  
Погосов Сергей Гигиевич

(расшифровка подписи)

17 апреля 2023 г.

# Отчет об изменениях капитала за Январь - Декабрь 2022 г.

Организация	Общество с ограниченной ответственностью "Каскад - Энергосбыт"	Дата (число, месяц, год)	31	12	2022
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	по ОКПО	75476246		
Вид экономической деятельности	Торговля электроэнергией	по ОКВЭД 2	35.14		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Общества с ограниченной ответственностью	по ОКФС / ОКФС	12300	16	
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

## 1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2020 г.	3100	3 010	-	-	-	1 975 300	1 978 310
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	286 747	286 747
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	159 732	159 732
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	-	-	-	-	-	-
Корректировка в связи с изменением УП (переход на ФСБУ 6)	3217	-	-	-	-	127 015	127 015
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	X	-	-
-----------	------	---	---	---	---	---	---	---

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2021 г. За 2022 г.	3200	3 010	-	-	-	2 262 046	2 265 056
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	193 941	193 941
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	193 941	193 941
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	-	-
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	X	-	X
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 2022 г.	3300	3 010	-	-	-	2 455 988	2 458 998



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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	Изменения капитала за 2021 г.		На 31 декабря 2021 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
<b>Капитал - всего</b>					
до корректировок	3400	1 978 310	159 732	-	2 138 042
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	127 015	-	127 015
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	1 978 310	286 747	-	2 265 057
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	1 975 300	159 732	-	2 135 032
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	127 015	-	127 015
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	1 975 300	286 747	-	2 262 047
по другим статьям капитала					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Чистые активы	3600	2 458 998	2 265 057	1 978 310



Руководитель Погосов Сергей Гивиевич  
(подпись) (расшифровка подписи)

17 апреля 2023 г.



**Отчет о движении денежных средств  
за Январь - Декабрь 2022 г.**

Организация Общество с ограниченной ответственностью "Каскад - Энергосбыт" Дата (число, месяц, год) Форма по ОКУД  
Идентификационный номер налогоплательщика по ОКПО  
Вид экономической деятельности Торговля электроэнергией ИНН  
Организационно-правовая форма / форма собственности по ОКВЭД 2  
Общества с ограниченной ответственностью по ОКОПФ / ОКФС  
Единица измерения: в тыс. рублей по ОКЕИ

Коды		
0710005		
31	12	2022
75476246		
4028033356		
35.14		
12300		16
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>			
Поступления - всего	4110	8 440 868	7 408 023
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	8 421 209	7 155 883
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	16 489	15 979
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
пени за нарушения оплаты по договорам	4114	-	1 549
прочие поступления	4119	3 170	234 612
Платежи - всего	4120	(10 654 461)	(5 161 553)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(9 333 505)	(4 314 151)
в связи с оплатой труда работников	4122	(156 101)	(97 297)
процентов по долговым обязательствам	4123	(446 820)	(370 527)
налога на прибыль организаций	4124	(45 604)	(301 369)
прочие платежи	4129	(672 431)	(78 209)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(2 213 593)	2 246 470
<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>			
Поступления - всего	4210	38 909	1 636
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	5 094	750
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	10	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	5 800	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	28 005	886
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(368 246)	(170 250)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(227 255)	(168 117)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	(8 014)	(20)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(104 065)	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	(28 912)	(2 113)
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(329 337)	(168 614)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>			
Поступления - всего	4310	3 512 314	2 029 436
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	3 512 314	2 029 436
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	-	-
Платежи - всего	4320	(2 176 669)	(2 749 319)
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	(2 176 669)	(2 742 103)
прочие платежи	4329	-	(7 216)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	1 335 645	(719 883)
<b>Сальдо денежных потоков за отчетный период</b>	4400	(1 207 285)	1 357 973
<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода</b>	4450	1 378 454	20 481
<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода</b>	4500	224 318	1 378 454
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	53 149	-



Руководитель ГА  
(подпись)

Заместитель генерального директора  
ООО "Каскад-Энергосбыт"  
С.А. Самойлов  
по доверенности 40 АВ 0082459  
от 13.09.2021г.

Погосов Сергей Гивиевич  
(расшифровка подписи)

17 апреля 2023 г.



**Отчет о целевом использовании средств  
за Январь - Декабрь 2022 г.**

Организация Общество с ограниченной ответственностью "Каскад - Энергосбыт"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической  
деятельности

Торговля электроэнергией

Организационно-правовая форма / форма собственности

Общества с ограниченной  
ответственностью

/ Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД

Дата (год, месяц, число)

по ОКПО

ИНН

по  
ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710003		
2022	12	31
75476246		
4028033356		
35.14		
12300	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
	Остаток средств на начало отчетного года	6100	-	-
	Поступило средств			
	Вступительные взносы	6210	-	-
	Членские взносы	6215	-	-
	Целевые взносы	6220	-	-
	Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	-	-
	Прибыль от приносящей доход деятельности	6240	-	-
	Прочие	6250	-	-
	Всего поступило средств	6200	-	-
	Использовано средств			
	Расходы на целевые мероприятия	6310	-	-
	в том числе:			
	социальная и благотворительная помощь	6311	-	-
	проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.	6312	-	-
	иные мероприятия	6313	-	-
	Расходы на содержание аппарата управления	6320	-	-
	в том числе:			
	расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	-	-
	выплаты, не связанные с оплатой труда	6322	-	-
	расходы на служебные командировки и деловые поездки	6323	-	-
	содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	6324	-	-
	ремонт основных средств и иного имущества	6325	-	-
	прочие	6326	-	-
	Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества	6330	-	-
	Прочие	6350	-	-
	Всего использовано средств	6300	-	-
	Остаток средств на конец отчетного года	6400	-	-



Заместитель генерального директора  
ООО "Каскад-Энергосбыт"  
С.А. Самойлов  
по доверенности 40 АВ 0082459  
от 13.09.2021г.

Руководитель

Погосов Сергей Гивиевич

(подпись)

(расшифровка подписи)

17 апреля 2023 г.

# Расчет стоимости чистых активов

Общество с ограниченной ответственностью "Каскад - Энергосбыт"

(наименование организации)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
<b>Активы</b>				
Нематериальные активы	1110	-	-	-
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	455 512	520 102	394 338
Доходные вложения в материальные ценности	1160	2 905 279	3 835 137	4 729 767
Финансовые вложения долгосрочные	1170	11 052	3 048	3 018
Отложенные налоговые активы	1180	11 495	3 526	5 348
Прочие внеоборотные активы	1190	115 357	14 607	-
Запасы	1210	20 031	11 234	4 752
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	195 159	242	662
Дебиторская задолженность*	1230	11 170 240	2 627 060	1 193 392
Финансовые вложения краткосрочные	1240	1 103 337	1 000 000	1 000 000
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	224 318	1 378 454	20 481
Прочие оборотные активы	1260	223	169	384
<b>ИТОГО активы</b>	-	16 212 002	9 393 580	7 352 142
<b>Пассивы</b>				
Заемные средства долгосрочные	1410	2 520 922	1 677 386	3 101 950
Отложенные налоговые обязательства	1420	122 584	114 498	94 687
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	540 500	540 500	540 500
Заемные средства краткосрочные	1510	2 305 341	1 813 231	1 101 890
Кредиторская задолженность	1520	8 246 936	2 970 906	524 586
Доходы будущих периодов **	1530	-	-	-
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	16 722	12 002	10 220
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
<b>ИТОГО пассивы</b>	-	13 753 005	7 128 523	5 373 832
<b>Стоимость чистых активов</b>	-	2 458 998	2 265 057	1 978 310

\* - За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.

\*\* - За исключением целевого финансирования и доходов будущих периодов, признанных организацией в связи с получением государственной помощи, а также в связи с безвозмездным получением имущества.



**Корректировка данных отчетного периода  
в связи с изменениями учетной политики**

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
<b>На 31 декабря 2021 г.</b>				
<b>АКТИВ</b>				
<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
Основные средства	1150	357 480	162 622	520 102
Доходные вложения в материальные ценности	1160	3 834 461	677	3 835 137
Отложенные налоговые активы	1180	5 790	(2 264)	3 526
<b>Итого по разделу I</b>	<b>1100</b>	<b>4 301 105</b>	<b>161 034</b>	<b>4 462 140</b>
<b>БАЛАНС</b>	<b>1600</b>	<b>9 232 545</b>	<b>161 034</b>	<b>9 393 579</b>
<b>ПАССИВ</b>				
<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	2 135 032	127 015	2 262 046
<b>Итого по разделу III</b>	<b>1300</b>	<b>2 138 042</b>	<b>127 015</b>	<b>2 265 056</b>
<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
Отложенные налоговые обязательства	1420	80 479	34 019	114 498
<b>Итого по разделу IV</b>	<b>1400</b>	<b>3 015 365</b>	<b>34 019</b>	<b>3 049 385</b>
<b>БАЛАНС</b>	<b>1700</b>	<b>9 232 545</b>	<b>161 034</b>	<b>9 393 579</b>

Пояснения к бухгалтерскому балансу  
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния	Поступило	Выбыло		начислено амортиза- ции	Убыток от обесцене- ния	Первоначальная стоимость	Накоплен- ная аморти- зация	первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния
						первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния						
Нематериальные активы - всего  в том числе:  Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5100	за 2022г.	45	(45)	-	-	-	-	-	-	45	(45)	
	5110	за 2021г.	45	(45)	-	-	-	-	-	-	45	(45)	
	5101	за 2022г.	45	(45)	-	-	-	-	-	-	45	(45)	
	5111	за 2021г.	45	(45)	-	-	-	-	-	-	45	(45)	

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-



## 1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5130	1	1	1
в том числе:				
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5131	1	1	1

## 1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло		часть стоимости, списанной на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы					
НИОКР - всего	5140	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

## 1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2021г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5161	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2021г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5180	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5181	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2021г.	-	-	-	-	-



Заместитель генерального директора  
ООО «Каскад-Энергообит»  
С.А. Самойлов  
по доверенности 40 АВ 0082459  
от 13.09.2021г.

Погосов Сергей Гивиевич  
(расшифровка подписи)

(подпись)

17 апреля 2023 г.

## 2. Основные средства

### 2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость		накопленная амортизация и убытки от обесценения		Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2022г.	892 268	(372 166)			3 904	(7 958)	7 907	(68 443)	-	-	-	888 214	(432 702)
в том числе:	5210	за 2021г.	871 557	(477 219)			26 159	-	-	(68 695)	-	-	-	892 268	(372 166)
Сооружения	5201	за 2022г.	117 227	(55 855)			-	-	-	(11 800)	-	-	-	117 227	(67 654)
	5211	за 2021г.	116 914	(64 155)			312	-	-	(11 153)	-	-	19 453	117 227	(55 855)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5202	за 2022г.	561 455	(287 090)			703	-	-	(40 619)	-	-	-	562 158	(327 709)
	5212	за 2021г.	538 375	(384 133)			24 138	-	-	(36 555)	-	-	132 527	561 455	(288 160)
Здания	5203	за 2022г.	180 879	(12 695)			2 852	-	-	(6 327)	-	-	-	183 731	(19 022)
	5213	за 2021г.	180 879	(6 410)			-	-	-	(6 286)	-	-	-	180 879	(12 695)
Земельные участки	5204	за 2022г.	624	-			-	-	-	-	-	-	-	624	-
	5214	за 2021г.	624	-			-	-	-	-	-	-	-	624	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	5205	за 2022г.	680	(114)			216	-	-	(144)	-	-	-	896	(258)
	5215	за 2021г.	48	(48)			1 430	-	-	(242)	-	(798)	176	1 478	114
Офисное оборудование	5206	за 2022г.	6 755	(4 441)			132	-	-	(2 112)	-	-	-	6 888	(6 553)
	5216	за 2021г.	8 774	(3 219)			279	-	2 297	(3 162)	-	(2 297)	1 941	6 755	(4 441)
Транспортные средства	5207	за 2022г.	24 647	(11 972)			1	(7 958)	7 907	(7 439)	-	-	-	16 691	(11 505)
	5217	за 2021г.	25 942	(19 254)			-	(1 295)	-	(1 920)	-	-	9 203	24 647	(11 972)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2022г.	5 537 438	(1 702 301)			252 390	(52 482)	391	(1 130 157)	-	-	-	5 737 346	(2 832 067)
	5230	за 2021г.	5 376 019	(646 252)			160 480	(357)	357	(1 057 082)	-	-	-	5 537 438	(1 702 977)
в том числе:															
Транспортные средства	5221	за 2022г.	4 864	(854)			-	-	-	(280)	-	-	-	4 864	(1 134)
	5231	за 2021г.	3 569	(1 213)			-	-	-	(317)	-	-	-	4 864	(1 530)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5222	за 2022г.	5 532 574	(1 701 447)			252 390	(52 482)	391	(1 129 877)	-	-	-	5 732 482	(2 830 933)
	5232	за 2021г.	5 372 450	(645 039)			160 480	(357)	357	(1 056 765)	-	-	-	5 532 574	(1 701 447)



## 2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незавершенные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего в том числе:	5240	за 2022г.	-	275 336	(19 042)	(256 294)	-
	5250	за 2021г.	-	186 640	(15 353)	(171 287)	-
	5241	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2021г.	-	-	-	-	-

## 2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	2 026	7 689
в том числе:			
СКС и IP телефония	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

## 2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	4 657	11 577	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	1 894	1 909	6 974
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	241 294	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-



Заместитель генерального директора  
ООО «Каскад-Энергобыт»  
С.А. Самойлов  
по доверенности 40 АВ 0082459  
от 13.03.2023 г.  
Погозов Сергей Гаврилович  
(расшифровка подписи)

17 апреля 2023 г.



### 3. Финансовые вложения

#### 3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка	Поступило	выбыло (погашено)	накопленная коррек-тировка	начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2022г.	88 767	(85 720)	8 014	(10)	-	-	-	96 771	(85 720)
	5311	за 2021г.	88 737	(85 720)	30	-	-	-	-	88 767	(85 720)
в том числе:											
Доли в уставном капитале	5302	за 2022г.	88 767	(85 720)	8 014	(10)	-	-	-	96 771	(85 720)
	5312	за 2021г.	88 737	(85 720)	30	-	-	-	-	88 767	(85 720)
Краткосрочные - всего	5305	за 2022г.	1 000 000	-	1 229 169	(1 125 832)	-	111 019	-	1 103 337	-
	5315	за 2021г.	1 000 000	-	-	-	-	115 000	-	1 000 000	-
в том числе:											
Векселя	5306	за 2022г.	-	-	240 753	(120 032)	-	6 356	-	120 721	-
	5316	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Займы	5307	за 2022г.	1 000 000	-	988 417	(1 005 800)	-	104 663	-	982 617	-
	5317	за 2021г.	1 000 000	-	-	-	-	115 000	-	1 000 000	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2022г.	1 088 767	(85 720)	1 237 183	(1 125 842)	-	111 019	-	1 200 108	(85 720)
	5310	за 2021г.	1 088 737	(85 720)	30	-	-	115 000	-	1 088 767	(85 720)

## 3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	10 000	-	-
в том числе:				
Векселя ПАО Сбербанк	5321	10 000	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продаж) - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
Иное использование финансовых вложений	5326	-	-	-
	5329	-	-	-



Заместитель генерального директора  
ООО «Каскад-Энергосбыт»  
С.А. Самойлов  
по доверенности 40 АВ 0082459  
от 13.09.2021 г.

Погосов Сергей Гивиевич  
(расшифровка подписи)

Руководитель (подпись)

17 апреля 2023 г.



4. Запасы  
4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период					На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	
Запасы - всего	5400	за 2022г.	11 234	-	11 234	5 155 797	(5 147 000)	-	-	X	20 031	-	20 031	
	5420	за 2021г.	4 752	-	4 752	3 879 097	(3 872 615)	-	-	X	11 234	-	11 234	
в том числе:														
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2022г.	1 091	-	1 091	28 291	(9 954)	-	-	4 041	19 428	-	19 428	
	5421	за 2021г.	3 039	-	3 039	21 582	(23 530)	-	-	532	1 091	-	1 091	
Готовая продукция	5402	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5422	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Товары для перепродажи	5403	за 2022г.	10 143	-	10 143	2 583 914	(2 593 454)	-	-	-	603	-	603	
	5423	за 2021г.	1 713	-	1 713	2 347 209	(2 338 779)	-	-	149	10 143	-	10 143	
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2022г.	-	-	-	17 771	(17 771)	-	-	-	-	-	-	
	5424	за 2021г.	-	-	-	20 737	(20 737)	-	-	-	-	-	-	
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2022г.	-	-	-	2 436 829	(2 436 829)	-	-	-	-	-	-	
	5425	за 2021г.	-	-	-	1 406 390	(1 406 390)	-	-	-	-	-	-	
Прочие запасы и затраты	5406	за 2022г.	-	-	-	88 993	(88 993)	-	-	-	-	-	-	
	5426	за 2021г.	-	-	-	83 179	(83 179)	-	-	-	-	-	-	
	5407	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5427	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

## 4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего в том числе:	5440	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего в том числе:	5441 5445 5446	- - -	- - -	- - -



17 апреля 2023 г.



**5. Дебиторская и кредиторская задолженность**  
**5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление			выбыло		перевод из дебиторской в кредиторскую задолжен-	перевод из кредиторской в дебиторскую задолжен-	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва				
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5502	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5503	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5504	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5505	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022г.	2 689 481	(61 522)	9 961 400	56 937	(300 426)	(30)	(32 497)	-	-	11 200 165	(29 925)
	5530	за 2021г.	1 204 949	(11 557)	1 880 165	1 604	(437 022)	-	(33 887)	-	39 755	2 689 481	(61 522)
в том числе:	5511	за 2022г.	911 463	(61 522)	2 086 416	-	(70 101)	(30)	(32 497)	-	-	1 720 551	(29 925)
	5531	за 2021г.	1 019 914	(11 557)	214 600	-	(323 051)	-	(33 887)	-	-	911 463	(61 522)
Расчеты с покупателями и заказчиками	5512	за 2022г.	243 374	-	1 324 688	-	(80 084)	-	-	-	-	1 487 977	-
	5532	за 2021г.	153 579	-	202 002	-	(112 207)	-	-	-	-	243 374	-
Авансы выданные	5513	за 2022г.	142 978	-	393 744	56 937	(97 741)	-	-	-	1	495 919	-
	5533	за 2021г.	31 456	-	71 926	1 604	(1 764)	-	-	-	-	142 978	-
Прочая	5514	за 2022г.	1 391 667	-	4 949 354	-	(52 500)	-	-	-	X	6 288 520	-
	5534	за 2021г.	-	-	1 391 667	-	-	-	-	-	X	1 391 667	-
Выполненные этапы по незавершенным работам	5515	за 2022г.	-	-	1 207 198	-	-	-	-	-	X	1 207 198	-
	5535	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-
Итого	5500	за 2022г.	2 689 481	(61 522)	9 961 400	56 937	(300 426)	(30)	(32 497)	X	1	11 200 165	(29 925)
	5520	за 2021г.	1 204 949	(11 557)	1 880 165	1 604	(437 022)	-	(33 887)	X	-	2 689 481	(61 522)

## 5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.				На 31 декабря 2021 г.			
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	247 519	247 519	179 237	179 237	180 453	180 453	180 453	180 453
в том числе:									
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	247 519	247 519	179 237	179 237	180 453	180 453	180 453	180 453
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-	-	-

## 5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

3.3. пассив и движение кредиторской задолженности											
Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло			перевод из дебиторской в кредиторскую задолжен- ность	перевод из кредиторской в де- биторскую задолжен- ность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего в том числе: кредиты	5551	за 2022г.	2 217 886	4 120 198	318 944	(54 460)	-	(748 101)	-	-	3 061 422
	5571	за 2021г.	3 642 450	467 705	268 382	(1 175 269)	-	(717 000)	-	-	2 217 886
	5552	за 2022г.	1 677 386	1 646 096	318 944	(54 460)	-	(748 101)	-	-	2 520 922
	5572	за 2021г.	3 101 950	467 705	268 382	(1 175 269)	-	(717 000)	-	-	1 677 386
	5553	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5554	за 2022г.	540 500	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2021г.	540 500	-	-	-	-	-	-	-	540 500
	5555	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего в том числе:	5560	за 2022г.	4 784 136	7 400 253	237 341	(1 668 104)	(150)	-	X	X	-
	5580	за 2021г.	1 626 476	4 324 442	-	(1 363 068)	(139)	-	-	-	10 552 277
расчеты с поставщиками и подрядчиками авансы полученные	5561	за 2022г.	137 130	1 206 407	-	(20 990)	-	-	-	-	2 254 162
	5581	за 2021г.	217 126	26 008	-	(106 003)	-	-	-	-	1 322 548
	5562	за 2022г.	4 477	4 254	-	(474)	(150)	-	-	-	137 130
	5582	за 2021г.	4 861	625	-	(869)	(139)	-	-	-	8 108
	5563	за 2022г.	299 322	472	966	(267 299)	-	-	-	-	4 477
	5583	за 2021г.	302 598	206 104	78	(249 212)	-	-	1	-	33 462
	5564	за 2022г.	1 831 231	2 614 319	157 790	(2 140 209)	-	-	-	-	298 322
	5584	за 2021г.	1 101 335	1 561 731	107 947	(849 835)	-	-	-	-	2 305 341
	5565	за 2022г.	-	-	48 645	(48 645)	-	-	-	-	1 813 231
	5585	за 2021г.	555	-	48 645	(48 645)	-	-	-	-	-
займы	5566	за 2022г.	1	202 705	29 940	(49 200)	-	-	-	-	-
	5586	за 2021г.	1	-	-	(1)	-	-	-	-	232 647
прочая	5567	за 2022г.	2 529 974	4 120 198	-	-	-	-	-	-	1
	5587	за 2021г.	-	2 529 974	-	-	-	-	X	X	6 650 172
Авансы, полученные по строительному контракту	5550	за 2022г.	7 002 022	11 520 451	556 285	(1 722 564)	(150)	X	X	-	2 529 974
	5570	за 2021г.	5 268 926	4 792 147	268 382	(2 538 337)	(139)	X	X	-	13 613 699
Итого											4 472 048



## 5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-



# 6. Затраты на производство (расходы на продажу)\*

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	11 419	30 262
Расходы на оплату труда	5620	96 113	70 400
Отчисления на социальные нужды	5630	26 098	20 355
Амортизация	5640	1 198 600	1 118 804
Прочие затраты	5650	1 349 037	384 453
Итого по элементам	5660	2 681 267	1 624 274
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	(8 430)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	2 681 267	1 615 844

\* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров



Заместитель генерального директора  
ООО "Каскад-Энергосбыт"  
С.А. Самойлов  
по доверенности 40 АВ 0082459  
от 13.09.2021г.  
Погосов Сергей Гигиевич  
(подпись)  
(расшифровка подписи)

17 апреля 2023 г.

## 7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	12 002	14 730	(9 472)	(538)	16 722



Заместитель генерального директора  
ООО «Каскад-Энергосбыт»  
С.А. Самойлов  
по доверенности 40 АВ 0082459  
**Погосов Сергей Гивиевич**  
(подпись) (расшифровка подписи)

17 апреля 2023 г.



# 8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Полученные - всего	5800	33 070 008	2 189 186	4 207 269
в том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	497 026	315 991	190 839
договоры залога	5811	251 294	285 961	160 839
договора поручительства	5812	156 303	-	-



Заместитель генерального директора  
ООО «Каскад-Энергосбыт»  
С.А. Самойлов  
по доверенности 40 АВ 0082459  
Погосов Сергей Гивиевич

(расшифровка подписи)

(подпись)

17 апреля 2023 г.

## 9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-
в том числе:			
на текущие расходы	5901	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-
		На начало года	Получено за год
Бюджетные кредиты - всего	5910	-	Возвращено за год
в том числе:	5920	-	На конец года
за 2022г.	5911	-	-
за 2021г.	5921	-	-



Заместитель генерального директора  
ООО "Каскад-Энергосбыт"  
С.А. Самойлов  
по доверенности 40 АВ 0082459  
от 13.09.2021г.

Погосов Сергей Гивиевич  
(расшифровка подписи)

Руководитель (подпись)

17 апреля 2023 г.

**ПОЯСНЕНИЯ**  
**к годовой бухгалтерской отчетности за 2022г.**

***Раздел 1. Основные сведения об организации.***

Полное фирменное наименование общества: Общество с ограниченной ответственностью «Каскад-Энергосбыт».

Сокращенное фирменное наименование общества – ООО «Каскад-Энергосбыт».

Форма собственности: общество с ограниченной ответственностью, частная.

Общество было создано в соответствии с Гражданским кодексом Российской Федерации, законом РФ «Об обществах с ограниченной ответственностью». Учредителями Общества являются АО «Калугаглавснаб», ООО «Каскад». Доля в уставном капитале АО «Калугаглавснаб» -76%, что в сумме составляет 2287,6 тыс. руб., доля ООО «Каскад» -24%, что в сумме составляет 722,4 тыс. руб. Уставный капитал общества составляет 3 010 тыс. руб.

Единолично осуществляющим полномочия исполнительного органа является генеральный директор Погосов Сергей Гивиевич. Полномочия Погосова С.Г. продлены и подтверждены на срок до 10 марта 2025 года на основании протокола общего собрания участников Общества от 10.03.2020г.

Юридический адрес: 248017, г. Калуга, ул. Московская, д.302. оф.22

Почтовый адрес: 248008, г. Калуга, ул. Механизаторов, д.38

Дата государственной регистрации: 24 марта 2005г.

ОГРН: 1054004004779

ИНН: 4028033356

КПП: 402801001

Зарегистрировано в Инспекции ФНС России по Московскому округу г. Калуги 24.03.2005 г. свидетельство 40 №0065432.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована в соответствии с ФЗ от 06.12.2011 г. №402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности.

Аудитором Общества в 2022г. являлась аудиторская фирма – ООО "АУДИТЭКСПЕРТ", юридический адрес: 248009, г. Калуга, ул. Молодежная, д.44, оф.51. ООО "АУДИТЭКСПЕРТ" является членом Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС), основной регистрационный номер записи в государственном реестре аудиторов и аудиторских



организаций №12006115492 СРО ААС внесена в государственный реестр саморегулируемых организаций аудиторов в соответствии с приказом Минфина России от 30.12.2009 № 721.

Основным видом деятельности является торговля электрической энергией.

Общество занимается так же производством электроэнергии и теплоэнергии на ГПЭС п. Воротынский, введенной в эксплуатации в 2013г. по окончании строительства объекта «Газопоршневая теплоэлектростанция (ГПЭС) п. Воротынский». У Общества есть лицензия №ВХ-09-007925 от 18.06.2018г. на эксплуатацию взрывопожароопасных и химически опасных производственных объектов I, II и III классов опасности.

Основным потребителем выработанной электроэнергии на ГПЭС п. Воротынский является ЗАО «УГРАКЕРАМ». За 2022г. реализация выработанной электроэнергии составила 32 322 416кВт.ч. на сумму 187 740 582руб.31коп. (в т. ч. НДС-20%). Реализация тепловой энергии является регулируемым видом деятельности. Потребителем теплоэнергии является ООО «Тепловодоканал». За 2022 год реализация выработанной тепловой энергии составила 25 764,56Гкал на сумму 29 780 856руб. 30коп. (в т. ч. НДС -20%).

Общество также оказывает информационные услуги по АИИС КУЭ (автоматизированная информационно-измерительная система контроля и учета электроэнергии) и сдаче в аренду транспорта. У Общества есть лицензия АН 40-000495 от 28.06.2019г. на деятельность по перевозкам пассажиров и иных лиц автобусами. Лицензия на деятельность по технической защите конфиденциальной информации № 3798 от 04.08.2020;

ООО Каскад-Энергосбыт является членом Ассоциации «Саморегулируемая организация «Объединение строителей Калужской области», Ассоциация «СРО «ОСКО». Регистрационный номер члена в реестре саморегулируемой организации в составе Единого реестра 571 от 14.02.2017г. Является членом Ассоциации Саморегулируемая организация «Лига проектировщиков Калужской области». Регистрационный номер члена в реестре саморегулируемой организации в составе Единого реестра 117 от 16.03.2017г

С 2018 года Общество осуществляет продажу газа.

Филиалов у общества нет. У Общества имеются обособленные подразделения в городах: Белгород, Москва, Санкт-Петербург, Нижний Новгород, Тверь, Норильск.

Сведения о дочерних и зависимых обществах:

Наименование организаций и предприятий	ИНН	Вид вложения (вклад в УК, акции, депозит, векселя, займы и т.д.)	Доля в УК/АК организации при осуществлении вложений в уставной/акционерный капитал (%)	Стоимость вложений в валюте	Стоимость вложений с учетом переоценки	Дата приобретения / вложения	Комментарий	Основные виды деятельности
<b>Долгосрочные финансовые вложения</b>								
ООО "Торговый дом "ЭГТС"	6449061842	Вклад в УК	100%	10 000,00	10 000,00	02.09.2011		торговля тепловой электроэнергией
ООО "МИРТЕК-КАСКАД"	4028068856	Вклад в УК	100%	3 000 000,00	3 000 000,00	19.07.2019		производство электроприборов учета
ООО "КАСКАД-КС"	9703085484	Вклад в УК	75%	75 000,00	75 000,00	18.04.2022		реализация инфраструктурных объектов в сфере ЖКХ
ООО "КАСКАД-КС"	9703085484	Вклад в имущество		7 425 000,00	7 425 000,00	29.04.2022		
ООО "Тепловодоканал"	4001005224	Вклад в УК	100%	85 719 521,00	0,00	17.08.2015	Создан резерв под обесценение фин. вложений в УК ООО «Тепловодоканал» - 85 719 521	тепловодоснабжение населения
ООО "КАЛУГАТЕПЛОСЕТЬ"	4028071908	Вклад в УК	100%	10 000,00	10 000,00	09.09.2021		теплоснабжение г. Калуга
ООО "ЯРТЕПЛОЭНЕРГО"	7604379257	Вклад в УК	100%	10 000,00	10 000,00	22.09.2021		теплоснабжение г. Ярославль
ООО "ЯРТЕПЛОЭНЕРГО"	7604379257	Вклад в имущество		513 639,00	513 639,00	02.12.2022		
ООО "Каскад-Интеграция"	4028047599	Вклад в УК	75%	7 500,00	7 500,00	10.12.2020		строительство жилых и нежилых зданий
<b>ИТОГО по строке 1170</b>	<b>х</b>	<b>х</b>	<b>х</b>	<b>96 770 660,00</b>	<b>11 051 139,00</b>	<b>х</b>	<b>х</b>	<b>х</b>

Среднесписочная численность сотрудников Общества в 2022 г. составила 92 человека.

Численность	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Среднесписочная численность, чел.	92	86	85

Обществом в 2017-2018гг были заключены энергосервисные контракты, в которых Общество выступает в роли энергосервисной компании, источниками финансирования являются собственные средства и привлеченные (кредитные) средства. Результатом энергосервисных контрактов является создание систем коммерческого и технического учета электроэнергии с удаленным сбором данных. Гарантийный срок составляет 60 месяцев с даты подписания сторонами акта приемки законченного строительством объекта.

Общество осуществляет покупку и продажу электрической энергии для потребителей на розничном (в 15 регионах) и оптовом рынках электроэнергии (ОРЭ). Основные поставщики и потребители электроэнергии представлены в таблице:

Город	Поставщики	Потребители	Кол-во электроэнергии
Калуга	ОАО «Калужская сбытовая компания», ПАО "МРСК ЦЕНТРА И ПРИВОЛЖЬЯ"ОАО «Квадра-Генерирующая компания», ОАО "Российский концерн по производству электрической и тепловой энергии на	ООО «Калуга 21 век», АО «Деревообработка», ООО «Холодильник», ООО «Алкотек», АО «Калугаглавснаб», ОАО «Стройполимеркерамика», ООО «Тепловодоканал», ЗАО «УграКерам», ООО «Аксен Регион, ООО «Калужская энергосетевая компания»	46 561 650 кВт.ч.



	атомных станциях", АО «ЦФР», ОАО «Генерирующая компания», ОАО «РусГидро»		
Москва	ОАО «Мосэнергосбыт», ОАО энергетики и электрофикации «Мосэнерго», ОАО "Российский концерн по производству электрической и тепловой энергии на атомных станциях", ОАО «РусГидро», ПАО "МОЭСК", ООО "Энергопромсбыт"	ООО «Стинком-СП», ООО «ГазОйлТрейд», ООО "УК ИМПЕРИЯ", ООО «Лессор», ЗАО «Центурион Альянс», ЗАО «АВ Инвест», ООО «Рио Менеджмент», ООО «Л- КОМ», АО «НПП «ТОРИЙ», ООО «БЦ Обручева», АО ВТПК «Меркурий», ЗАО «Мебельная фабрика Ольховская», ООО «Лента», ООО «Марьина Роща Плаза», ЗАО «Рада Капитал», ООО «Шереметьевский бульвар», ООО «Компания содружество», ООО «Империя Строй», АО «Группа Петро Эстейт», ООО «МСК Истэйт»	223 784 595 кВт. ч
Ярославль	АО "Центр финансовых расчетов", ОАО «Ярославская сбытовая компания», ОАО "Российский концерн по производству электрической и тепловой энергии на атомных станциях", ОАО «РусГидро», ОАО МРСК Центра- филиал «Ярэнерго»	ООО «Ярстройарсенал», ООО «ЭНК-СБЫТ», ООО «Яр АРК»	23 227 440 кВт. ч
Московская обл. (Коломна,)	ООО "Энергопромсбыт"	ООО «Октябрьский»	15 782 528 кВт.ч.
Иваново	ОАО «МРСК Центра и Приволжья» Ивэнерго, АО "Центр финансовых расчетов"	ООО «ИК Ташир», ООО «Стройкомдизайн»	5 971 677 кВт.ч.
Белгород	ОАО «Белгородская сбытовая компания», АО "Центр финансовых расчетов"	ООО «РИО», ООО «Инвест Центр»	8 477 797 кВт.ч.
Тула	Филиал "Тулэнерго" ПАО "МРСК Центра и Приволжья", АО "Центр финансовых	ООО «Торг Инвест»	3 381 967 кВт.ч.



	расчетов"		
Саратовская обл. (Энгельс)	ОАО «Саратовэнерго» ПАО "МРСК Волги", АО "Центр финансовых расчетов"	ОАО «ЭГТС», ООО «ЭТСК»	9 519 277 кВт.ч.
Вологда	ООО «ЭТА», АО "Центр финансовых расчетов"	ООО «Таширстрой-инвест», ООО «Стройкомдизайн»	7 353 350 кВт.ч.
Санкт-Петербург	ОАО «Петербургская сбытовая компания», ПАО "Ленэнерго"	ООО «Словацкий Дом», ООО «О Кей»	25 443 622 кВт.ч.
Кострома	Филиал МРСК Центра "Костромаэнерго", АО "Центр финансовых расчетов"	ООО «Стройтекстиль»	8 231 400 кВт.ч.
Саранск	АО "Центр финансовых расчетов"	ООО «УК РИО Саранск»	3 207 244 кВт.ч.
Тверь	Филиал ПАО "МРСК Центра"- "Тверьэнерго", АО "Центр финансовых расчетов"	ООО «Гамма Сервис» ООО «РН-Энерго»	4 903 784 кВт.ч.
Тамбов	Филиал ПАО "МРСК Центра"- "Тамбовэнерго", АО "Центр финансовых расчетов"	ООО «Меркадо»	6 671 411 кВт.ч.
Нижний Новгород	ООО "ПримаЭнерго"	ООО "ВОИГ"	8 278 467 кВт.ч.

## ***Раздел 2. Основные положения об учетной политике.***

### ***2.1. Основные подходы к подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности.***

Бухгалтерская отчетность Общества за 2022 год подготовлена в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации о бухгалтерском учете и отчетности.

Бухгалтерский учет ведется в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29.07.1998 № 34н (с изменениями и дополнениями), а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету (далее - ПБУ).

Уровень существенности, закрепленный Обществом в учетной политике для бухгалтерского учета, составляет 5% от соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.

## **2.2. Нематериальные активы.**

При принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве нематериальных активов организация руководствуется Положением по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» (ПБУ 14/2007), утвержденным приказом Минфина России от 27.12.2007 № 153н

К нематериальным активам относятся:

- результаты интеллектуальной деятельности;
- средства индивидуализации.

К результатам интеллектуальной деятельности относятся исключительные права на:

- произведения науки, литературы и искусства;
- программы для ЭВМ и базы данных;
- изобретения, полезные модели, промышленные образцы;
- коммерческие обозначения.

К средствам индивидуализации относятся фирменные наименования, товарные знаки, знаки обслуживания.

Исключительные права на результат интеллектуальной деятельности или на средство индивидуализации переходят от правообладателя к правоприобретателю по договору об отчуждении исключительного права, подлежащему государственной регистрации, в момент государственной регистрации этого договора.

Нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости и учитываются в рублях и копейках.

Фактическая (первоначальная) стоимость нематериальных активов, по которой они приняты к бухгалтерскому учету, не подлежит изменению.

Переоценка нематериальных активов путем пересчета их остаточной стоимости не производится. Проверка нематериальных активов на обесценение не осуществляется.

Стоимость нематериальных активов с определенным сроком полезного использования погашается посредством начисления амортизации в течение срока их полезного использования.

По нематериальным активам с неопределенным сроком полезного использования амортизация не начисляется.

Нематериальные активы, по которым невозможно надежно определить срок полезного использования, считаются нематериальными активами с неопределенным сроком полезного использования.

Амортизация нематериальных активов производится линейным способом исходя из первоначальной стоимости и нормы амортизации, исчисленной с учетом срока полезного использования объекта нематериальных активов. В течение срока полезного использования нематериальных активов начисление амортизационных отчислений не приостанавливается.

Срок полезного использования по каждому виду амортизируемых нематериальных активов определяется специально созданной в Обществе комиссией при их постановке на учет исходя из:



срока действия патента, свидетельства и других ограничений сроков использования объектов интеллектуальной собственности согласно законодательству Российской Федерации;

ожидаемого срока использования объекта, в течение которого организация может получать экономическую выгоду (доход).

В отношении нематериального актива с неопределенным сроком полезного использования ежегодно рассматривается наличие факторов, свидетельствующих о невозможности надежно определить срок полезного использования данного актива. В случае прекращения существования указанных факторов определяется срок полезного использования данного нематериального актива и способ его амортизации.

### *2.3. Основные средства.*

Бухгалтерский учет основных средств осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Основные средства» ФСБУ 6/2020, утв. Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 №204н.

Предметы со сроком полезного использования более 12 месяцев, стоимостью на дату принятия к бухгалтерскому учету не более 100 000 рублей за единицу. При этом затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. Общество осуществляет забалансовый учет таких активов в целях обеспечения надлежащего контроля их наличия и движения.

Объекты недвижимого имущества учитываются в составе основных средств независимо от их стоимости.

При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения.

Основные средства проверяются на обесценение, изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения учитывается в порядке, предусмотренном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов»

С 01.01.2022 инвестиционная недвижимость, учитываемая по остаточной стоимости, амортизируется (кроме земельных участков) (п.27,28 ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ст.256 НК РФ).

Начисление амортизации на основные средства производится линейным способом по нормам, исчисленным исходя из срока их полезного использования.

Срок полезного использования определяется исходя из ожидаемого срока его использования с учетом ожидаемого физического износа и условий эксплуатации.



Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете. Начисление амортизации объекта основных средств прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Принятые сроки полезного использования основных средств

1	Здания и сооружения	Свыше 30 лет
2	Машины и оборудование	От 3 лет до 30 лет
3	Транспортные средства	От 5 лет до 10 лет
4	Прочие	От 2 лет до 15 лет

С 01.01.2022г. Общество применяет ФСБУ 6/2020. Общество не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному. При этом проведена единовременная корректировка балансовой стоимости ОС на начало отчетного периода в соответствии с переходными положениями ФСБУ 6/2020 "Основные средства".

На основании Решений о пересмотре сроков полезного использования основных средств от 31.12.2021г. пересмотрены сроки полезного использования исходя из их фактического использования и намерений организации.

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
<b>На 31 декабря 2021 г.</b>				
<b>АКТИВ</b>				
<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
Основные средства	1150	357 480	162 622	520 102
Доходные вложения в материальные ценности	1160	3 834 461	677	3 835 137
Отложенные налоговые активы	1180	5 790	(2 264)	3 526
<b>Итого по разделу I</b>	<b>1100</b>	<b>4 301 105</b>	<b>161 034</b>	<b>4 462 140</b>
<b>БАЛАНС</b>	<b>1600</b>	<b>9 232 545</b>	<b>161 034</b>	<b>9 393 579</b>
<b>ПАССИВ</b>				
<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	2 135 032	127 015	2 262 046
<b>Итого по разделу III</b>	<b>1300</b>	<b>2 138 042</b>	<b>127 015</b>	<b>2 265 056</b>
<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
Отложенные налоговые обязательства	1420	80 479	34 019	114 498
<b>Итого по разделу IV</b>	<b>1400</b>	<b>3 015 365</b>	<b>34 019</b>	<b>3 049 385</b>
<b>БАЛАНС</b>	<b>1700</b>	<b>9 232 545</b>	<b>161 034</b>	<b>9 393 579</b>

Способы оценки основных средств (по группам):

№	Группа основных средств	Способ оценки основных средств
1	Здания и сооружения	По первоначальной стоимости
2	Машины и оборудование	По первоначальной стоимости
3	Транспортные средства	По первоначальной стоимости
4	Инвестиционная недвижимость	По первоначальной стоимости
5	Прочие	По первоначальной стоимости

В 2022 году Обществом применены утвержденные и вступившие в силу нормативно правовые акты по бухгалтерскому учету ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Переход на ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» осуществлен исходя из «Переходных положений» ФСБУ 25/2018.

Финансовая аренда у Общества на 31.12.2022 отсутствует.

По строке 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса отражены следующие виды основных средств:

Тыс.руб

№	Группы основных средств	На 31.12.2022
1.	Здания	164 708,00
2.	Сооружения	49 572,00
3.	Машины и оборудования (кроме офисного)	229 438,00
4.	Офисное оборудование	335,00
5.	Транспортные средства	10 197,00
6.	Производственный и хозяйственный инвентарь	638,00
7.	Земельные участки	624,00
	<b>Итого</b>	<b>455 512,00</b>

Проверкой ОС на обесценение по правилам МСФО (IAS) 36 (п. 38 ФСБУ 6/2020) на 31 декабря 2022 признаки обесценения не выявлены.

Дополнительная информация об основных средствах раскрыта в п. 2.1- 2.4 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По строке 1160 «Доходные вложения в материальные ценности» бухгалтерского баланса отражены следующие виды основных средств:

Тыс.руб

№	Группы основных средств	На 31.12.2022
1.	Машины и оборудования (кроме офисного)	2 901 549,00
2.	Транспортные средства	3 730,00
	<b>Итого</b>	<b>2 905 279,00</b>

Дополнительная информация об основных средствах раскрыта в п. 2.1- 2.4 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Сумма основных средств, введенных в эксплуатацию в 2022г, составила 275 336 тыс. руб., в т.ч. системы коммерческого и технического учета электроэнергии с удаленным сбором данных, созданных в рамках энергосервисных контрактов 271 432 тыс. руб., которые отражены в составе доходных вложений в материальные ценности.

Балансовая стоимость основных средств, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации, в том числе основных средств, находящихся в залоге в качестве обеспечения обязательств 241 294 тыс. руб. по банковским кредитам.

Дополнительная информация об основных средствах, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации, в том числе основных средств, находящихся в залоге



в качестве обеспечения обязательств раскрыта в п.8 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

#### **2.4. Финансовые вложения.**

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение.

В бухгалтерской отчетности финансовые вложения подразделяются в зависимости от срока обращения (погашения) на краткосрочные, срок обращения (погашения) которых заканчивается менее чем через 12 месяцев после отчетной даты, и долгосрочные, срок обращения (погашения) которых заканчивается более чем через 12 месяцев после отчетной даты.

При выбытии финансовых вложений их оценка осуществляется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, ниже величины экономических выгод, которые ООО «Каскад-Энергосбыт» рассчитывает получить от данных финансовых вложений в обычных условиях деятельности, признается обесценением финансовых вложений. В этом случае определяется расчетная стоимость финансовых вложений равная разнице между их стоимостью, по которой они отражены в бухгалтерском учете (учетной стоимостью), и суммой такого снижения.

В случае, если проверка на обесценение подтверждает устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений, ООО «Каскад-Энергосбыт» образует резерв под обесценение финансовых вложений на величину разницы между учетной стоимостью и расчетной стоимостью таких финансовых вложений.

Проверка на обесценение финансовых вложений производится один раз в год по состоянию на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения.

Если по результатам проверки на обесценение финансовых вложений выявляется дальнейшее снижение (повышение) их расчетной стоимости, то сумма ранее созданного резерва под обесценение финансовых вложений корректируется в сторону его увеличения (уменьшения) и уменьшения финансового результата в составе прочих расходов (увеличения финансового результата в составе прочих доходов).

Если на основании имеющейся информации Общество делает вывод о том, что финансовое вложение более не удовлетворяет критериям устойчивого существенного снижения стоимости, а также при выбытии финансовых вложений, расчетная стоимость которых вошла в расчет резерва под обесценение финансовых вложений, сумма ранее созданного резерва под обесценение по указанным финансовым вложениям относится на финансовые результаты (в составе прочих доходов) в конце отчетного периода, в котором произошло выбытие указанных финансовых вложений.



### 2.4.1 Долгосрчные финансовые вложения

Тыс.руб

№	Наименование показателя	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
1.	Вложения в уставные капиталы дочерних обществ (после вычета резерва под обесценение финансовых вложений)	11 052,00	3 048,00	3 018,00
1.1	Вложения в уставные капиталы дочерних обществ (до вычета резерва под обесценение финансовых вложений), всего	96 771,00	88 767,00	88 737,00
1.2	Резерв под обесценение финансовых вложений	(85 720,00)	(85 720,00)	(85 720,00)
	<b>ИТОГО</b>	<b>11 052,00</b>	<b>3 048,00</b>	<b>3 018,00</b>

Изменение стоимости долгосрчных финансовых вложений:

Тыс.руб

№	Наименование показателя	Период	На начало года	Поступление/дооценка	Выбытие/обесценение	На конец года
1	Долгосрчные финансовые вложения	2022	3 048,00	8 014,00	10,00	11 052,00
		2021	3 018,00	30,00		3 048,00
		2020	88 730,00	10,00	85 722,50	3 018,00

Иное использование финансовых вложений отсутствует.

По состоянию на 31.12.2022 года финансовые вложения по строке 1170 не обременены обязательствами залога.

### 2.4.2 Краткосрчные финансовые вложения

По строке 1240 «Финансовые вложения» бухгалтерского баланса отражены краткосрчные финансовые вложения.

Тыс.руб

№	Наименование показателя	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
1	Долговые ценные бумаги	120 721,00	-	-
2	Предоставленные займы	982 617,00	1 000 000,00	1 000 000,00
	<b>Итого</b>	<b>1 103 337,00</b>	<b>1 000 000,00</b>	<b>1 000 000,00</b>

Иное использование финансовых вложений отсутствует.

Дополнительная информация о финансовых вложениях раскрыта в п. 3.1-3.2 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

### 2. 5. Отложенные налоговые активы

Отложенные налоговые активы учитываются и отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02. При составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности в бухгалтерском балансе отражается сальдированная (свернутая) сумма отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства.

Тыс.руб

№	Наименование показателя	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
1.	Отложенные налоговые активы	11 495,00	3 526,00	5 348,00

## 2.6. Прочие внеоборотные активы

В строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» учитываются:

№	Наименование показателя	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
1	Банковская гарантия ВЭБ 04.04.2022	36 082,00		
2	Банковская гарантия ВЭБ 04.07.2022	36 597,00		
3	Банковская гарантия ВЭБ 04.10.2022	40 678,00		
4	Компенсационный взнос	2 000,00		
	Итого	115 357,00	14 607,00	-

## 2.7. Запасы

Бухгалтерский учет запасов осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Запасы» ФСБУ 5/2019, утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 №180н, и настоящей Учетной политикой.

Бухгалтерский учет запасов для управленческих нужд осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Запасы» ФСБУ 5/2019, утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 №180н.

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения Федерального стандарта бухгалтерского учета «Запасы» ФСБУ 5/2019 отражаются перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения настоящего Стандарта, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета).

Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости.

Определение фактической себестоимости материалов, списываемых в производство, производится по методу ФИФО - по себестоимости первых по времени приобретения;

Готовая продукция отражается в бухгалтерском балансе по фактической производственной себестоимости без применения счета 40 «Выпуск готовой продукции».

Товары отражаются в бухгалтерском учете по фактическим затратам на их приобретение. При продаже (отпуске) товаров их стоимость списывается по себестоимости каждой единицы.

При признании в бухгалтерском учете выручки от продажи готовой продукции ее стоимость списывается со счета 43 «Готовая продукция» в дебет счета 90 «Продажи» и оценивается по следующим методам:

по специальной продукции - по себестоимости каждой единицы готовой продукции;

по гражданской продукции – по методу ФИФО - по себестоимости первой по времени поступления на склады готовой продукции.



Незавершенное производство продукции отражается в бухгалтерском балансе по фактической производственной себестоимости.

Запасы оцениваются на отчетную дату по наименьшей из следующих величин: фактическая себестоимость запасов;

чистая стоимость продажи запасов.

Чистая стоимость продажи запасов определяется как предполагаемая цена, по которой Общество может продать запасы в том виде, в котором обычно продает их в ходе обычной деятельности, за вычетом предполагаемых затрат, необходимых для их производства, подготовки к продаже и осуществления продажи.

Превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи признается обесценением запасов.

При отпуске запасов в производство, отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается следующим способом:

№	Вид материально-производственных запасов	Способ оценки
1	Сырье и материалы	ФИФО
2	Покупные полуфабрикаты и комплектующие изделия, конструкции и детали	ФИФО
3	Топливо	ФИФО
4	Запасные части	ФИФО
5	Инвентарь и хозяйственные принадлежности	ФИФО

Изменения принятых способов оценки запасов в 2022 году не происходило. По строке 1210 «Запасы» бухгалтерского баланса отражены:

Тыс.руб				
№	Наименование показателя	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
1	Материалы	19 428,00	1 091,00	3 039,00
2	Товары	603,00	10 143,00	1 713,00
	Итого	20 031,00	11 234,00	4 752,00

Признаки обесценения (моральное устаревание запасов, потеря ими первоначальных качеств, снижение их рыночной стоимости, сужение рынков сбыта запасов) не выявлены. Резерв под обесценение не создавался.

## 2.8. Дебиторская задолженность

По строке 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса отражена долгосрочная и краткосрочная дебиторская задолженность организации.

В составе дебиторской задолженности отражено

Тыс.руб				
№	Наименование показателя	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
1	Дебиторская задолженность, в том числе:	11 170 240,00	2 627 060,00	1 193 392,00
1.1	Расчеты с поставщиками и подрядчиками в том числе	7 776 498,00	1 635 041,00	153 579,00
1.1.1	Авансы, выданные по строительному	6 288 520,00	1 391 667,00	



	контракту			
1.2	Расчеты с покупателями и заказчиками	1 690 625,00	849 041,00	1 008 356,00
1.3	Расчеты по налогам и сборам	41 880,00	40 729,00	176,00
1.4	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	11,00	2,0	2,0
1.5	Расчеты с подотчетными лицами	3,0	6,0	7,0
1.6	Расчеты с персоналом по прочим операциям	-	113,00	85,00
1.7	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	448 924,00	96 073,00	31 186,00
1.8	Выполненные этапы по незавершенным работам	1 207 198,00		

Крупнейшими дебиторами являются:

Тыс.руб			
№	Контрагент	Дебиторская задолженность на 31.12.2022	Дебиторская задолженность на 31.12.2021
<b>Расчеты по авансам выданным строка строка 12301</b>			
1	ООО «Инжиниринговые решения»	107 379,00	229 367,00
2	ООО «Каскад-Инфра» (строительный контракт)	7 409 494,00	1 670 000,00
3	ООО «Каскад-Энерго»	284 769,00	-
4	ООО «СМЭУ»	57 877,00	
<b>Расчеты с покупателями и заказчиками строка 12302</b>			
1	ООО «Каскад-Цифровые Технологии»	485 319,00	74,00
2	ООО «КЭСК»	67 960,00	33 830,00
3	ООО «Миртек-Каскад»	14 207,00	2 107,00
4	ПАО "Россети Центр и Приволжье" (Нижегородэнерго)	235 922,00	68 585,00
5	ПАО "Россети Центр и Приволжье" (Удмуртия)	37 588,00	20 799,00
6	ПАО "Россети Центр и Приволжье"-Калуга	256 863,00	242 072,00
7	ООО «СМЭУ»	64 016,00	442,00
8	ООО «Тепловодоканал»	47 167,00	46 722,00

Дебиторская задолженность отражена в бухгалтерском балансе за вычетом резерва по сомнительным долгам.

Резерв по сомнительным долгам создается в соответствии с Едиными принципами корпоративной учетной политики для формирования бухгалтерской (финансовой) отчетности по ФСБУ, в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением суммы резерва на финансовые результаты организации.

В отчетном периоде и предыдущих периодах сумма созданного резерва составила

Тыс.руб

№	Наименование показателя	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
	Резерв по сомнительным долгам	29 925,00	62 422,00	11 557,00

Дополнительная информация о дебиторской задолженности раскрыта в п. 5.1-5.2 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

### 2.9. Денежные средства и денежные эквиваленты.

По строке 1250 «Денежные средства» бухгалтерского баланса отражены остатки денежных средств организации, находящиеся в кассе, на рублевых и валютных счетах в банках

Тыс.руб				
№	Денежные средства	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
	Денежные средства на отдельных счетах в рублях	146 122,00	1 362 457,00	170,00
	Денежные средства на расчетных счетах в рублях	78 103,00	15 951,00	20 260,00
	Денежные средства на валютных счетах	-	-	-
	Денежные средства в кассе в рублях	93,00	46,00	52,00

### 2.10. Прочие оборотные активы

В составе прочих оборотных активов отражены, неисключительные права на программные продукты и иные аналогичные нематериальные объекты, не являющиеся нематериальными активами согласно ПБУ 14/2007 учитываются на счете 97 «Расходы будущих периодов» и списываются на затраты ежемесячно равными долями в течение срока действия договора (п.39ПБУ 14/2007). стоимость на конец 2022г составила 223 тыс. руб.

### 2.11. Уставный капитал

Тыс.руб				
№	Наименование показателя	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
	Уставный капитал	3 010,00	3 010,00	3 010,00

### 2.12. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

Тыс.руб				
№	Наименование показателя	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
	Прибыль, подлежащая распределению	2 455 988	2 262 046,00	1 975 300,00

### 2.12. Заемные средства

Бухгалтерский учет кредитов и займов осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008).

Задолженность по долгосрочным кредитам и займам, срок погашения которых на отчетную дату составляет менее 365 (366) дней переводится из долгосрочной в краткосрочную.



Начисленные проценты, независимо от срока погашения кредита отражаются в краткосрочной задолженности.

Проценты и (или) дисконт по размещенным облигациям отражаются в составе прочих расходов в тех отчетных периодах, к которым относятся данные начисления (без применения счета 97 «Расходы будущих периодов»)

Для целей признания расходов по кредитам и займам, подлежащим включению в стоимость инвестиционного актива в соответствии с ПБУ 15/2008, под инвестиционным активом понимается объект имущества, подготовка которого к предполагаемому использованию требует длительного времени (более 12 месяцев) и существенных расходов (более 50 миллионов рублей) на приобретение, сооружение и (или) изготовление.

Дополнительные расходы, связанные с получением и обслуживанием кредитов, включаются в состав прочих расходов в том периоде, когда они были произведены.

### 2.12.1 Долгосрочные заемные средства

По строке 1410 «Заемные средства» бухгалтерского баланса отражены долгосрочные займы и кредиты, полученные организацией:

Тыс.руб				
№	Наименование показателя	Валюта	Срок погашения по договору	На 31.12.2022
1	Кредиты банков, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты, в том числе:	руб.		2 520 922,00
1.1	Договор НКЛ от 19.08.19г.	руб.	30.09.2026	21 898,00
1.2	Договор НКЛ от 12.11.19г.	руб.	30.09.2026	1 173 985,00
1.3	Договор НКЛ от 12.02.21г.	руб.	12.02.2025	88 200,00
1.4	Договор НКЛ от 18.10.21г.	руб.	30.09.2026	107 608,00
1.5	Договор НКЛ от 07.09.22г.	руб.	07.09.2032	1 315 472,00
1.6	Договор НКЛ от 22.11.22г.	руб.	31.08.2024	330 000,00

### 2.12.2 Краткосрочные заемные средства

По строке 1510 «Заемные средства» бухгалтерского баланса отражены краткосрочные займы и кредиты, полученные организацией, расчеты по процентам к уплате:

Тыс.руб				
№	Наименование показателя	Валюта	Срок погашения по договору	На 31.12.2022
1	Кредиты банков, подлежащие погашению менее чем через 12 месяцев после отчетной даты, в том числе:	руб.		2 305 341,00
1.1	Кредитный договор №8443 от 15.09.22г.	руб.	14.09.2023	83 000,00
1.2	Кредитный договор №8095 от 09.03.22г.	руб.	08.03.2023	63 000,00
1.3	Кредитный договор №8113 от 31.03.22г.	руб.	30.03.2025	46 000,00
1.4	Кредитный договор №8400 от 25.08.22г.	руб.	24.08.2023	27 500,00
1.5	Кредитный договор №8544 от 21.11.22г.	руб.	20.11.2023	85 000,00



1.6	Кредитный договор №8156 от 13.05.22г.	руб.	12.05.2023	103 000,00
1.7	Кредитный договор №8213 от 09.06.22г.	руб.	08.06.2023	76 000,00
1.8	Кредитный договор №8253 от 27.06.22г.	руб.	26.06.2023	211 000,00
1.9	Кредитный договор №8343 от 28.07.22г.	руб.	27.07.2023	114 500,00
1.10	Кредитный договор №8484 от 07.10.22г.	руб.	06.10.2023	291 000,00
1.11	Кредитный договор №КЛЮ-098/22 от 12.04.22г.	руб.	06.04.2022	221 000,00
1.12	Договор НКЛ от 12.11.19г.	руб.	30.09.2026	466 800,00
1.13	Договор НКЛ от 12.02.21г.	руб.	12.02.2025	66 000,00
1.14	Договор НКЛ от 18.10.21г.	руб.	30.09.2026	52 800,00
1.15	Договор НКЛ от 19.08.19г.	руб.	30.09.2026	21 899,00
1.16	Договор НКЛ от 22.11.22г.	руб.	31.08.2024	140602,00
1.17	Кредитный договор №00.19-5/01/203/21 от 21.12.21г.	руб.	21.12.2023	236 239,00

### 2.13. Отложенные налоговые обязательства

Строка 1420 «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса формируется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02. При составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности в бухгалтерском балансе отражается сальдированная (свернутая) сумма отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства.

Тыс.руб				
№	Наименование показателя	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
	Отложенные налоговые обязательства	122 584,00	114 498,00	94 687,00

### 2.14. Прочие долгосрочные обязательства

В составе прочих долгосрочных обязательств по строке 1450 отражен вексель, задолженность на 31.12.2022г составляет 540 500тыс.руб

### 2.15. Кредиторская задолженность

По строке 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса отражены следующие имущественные права:

Тыс.руб				
№	Наименование показателя	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
1	Кредиторская задолженность, в том числе:	8 246 936,00	2 970 906,00	524 586,00
1.1	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1 322 547,00	135 446,00	212 916,00
1.2	Расчеты с покупателями и заказчиками в том числе	6 658 280,00	2 534 452,00	4 861,00
1.2.1	Авансы, полученные по строительному контракту	6 650 172,00	2 529 974,00	
1.3	Расчеты по налогам и сборам	33 462,00	299 322,00	302 598,00
1.4	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	232 647,00	1 685,00	4 211,00

Крупнейшими кредиторами являются:

Тыс.руб

№	Контрагент	Кредиторская задолженность на 31.12.2022	Кредиторская задолженность на 31.12.2021
<b>Расчеты с поставщиками и подрядчиками строка 15201</b>			
1	ООО «Каскад-Инфра» (строительный контракт не предъявленные этапы)	1 170 982,00	-
<b>Расчеты с покупателями и заказчиками строка 15202</b>			
1	ООО «РТ-Инжиниринг» (строительный контракт)	7 980 206,00	3 035 969,00

Дополнительная информация о кредиторской задолженности раскрыта в п. 5.3-5.4 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

### **2.16. Краткосрочные оценочные обязательства**

Общество создает оценочные обязательства:

☐ по оплате отпусков.

Величина оценочного обязательства на отчетную дату определяется как сумма оценочного обязательства по каждому работнику, рассчитанная на основании количества дней полагающегося работнику основного и дополнительного оплачиваемого отпуска в соответствии с законодательством за каждый отработанный месяц, и его среднего заработка, исходя из которого рассчитывается сумма оплаты за отпуск с учетом размера страховых взносов.

Тыс.руб

№	Наименование показателя	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
1	Оценочное обязательство по оплате отпусков	16 722,00	12 002,00	10 220,00

Общее количество дней отпуска, причитающихся работникам по состоянию на 31.12.22г. – 3056. Ожидаемый срок использования обязательства – в течение 2023 года.

Дополнительная информация об оценочных обязательствах раскрыта в п. 7 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

### **3. Пояснения к отчету о финансовых результатах**

#### **3.1. Выручка от продажи товаров, продукции, работ и услуг**

Выручка от продажи товаров (продукции), выполнения работ, оказания услуг признается в бухгалтерском учете в соответствии с пунктом 12 Положения по бухгалтерскому учету 9/99 «Доходы организации». При длительном цикле производства продукции (работ, услуг) выручка признается в соответствии с выполненными этапами работ, указанными в договоре.

Выручка по договорам строительного подряда, длительность выполнения которых составляет более одного отчетного года или сроки начала и окончания которых приходятся на разные отчетные годы (в сумме, исчисленной способом "по мере готовности" исходя из договорной стоимости или определенной исходя из размера фактически понесенных расходов, которые за отчетный период считаются возможными к возмещению), отражается по дебету счета 46 "Выполненные этапы по



незавершенным работам" в корреспонденции с кредитом счета 90 "Продажи", субсчет 90-1 "Выручка". (Основание: п. п. 17, 26 ПБУ 2/2008)

Не предъявленная к оплате начисленная выручка учитывается на счете 46 "Выполненные этапы по незавершенным работам" обособленно. (Основание: п. 26 ПБУ 2/2008, Инструкция по применению Плана счетов, п. 4 ПБУ 1/2008)

В 2021 году ООО «Каскад-Энергосбыт» заключил договор строительного подряда №ЧГРК-0712/2021-1 от 07.12.2021, длительность выполнения которых составляет более одного отчетного года. Заказчик РТ-Инжиниринг, подрядчик ООО «Каскад-Инфра». Сумма договора составляет 35 472 039 тыс. рублей.

Выручка отражается в отчете о финансовых результатах за минусом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин и других аналогичных обязательных платежей.

Доходы и расходы, связанные с предоставлением за плату во временное пользование и владение своих активов, признаются доходами и расходами по обычным видам деятельности.

Структура выручки по видам представлена в таблице ниже:

Выручка	Тыс.руб	
	За 2022	За 2021
	5 836 225,00	4 516 070,00
Продажа электроэнергии	2 341 358,00	2 269 032,00
Производство электроэнергии	156 450,00	151 526,00
Производство теплоэнергии	24 817,00	16 865,00
СМР (РТ-Инжиниринг, строительный контракт)	1 005 999,00	-
Прочая реализация	37 679,00	36 127,00
Продажа газа	209 622,00	205 533,00
Реализация товаров	417 222,00	170 685,00
Услуги по энергосбережению по энергосервисным контрактам	1 643 078,00	1 666 302,00

### 3.2. Себестоимость продаж

Структура себестоимости по видам реализованной продукции (работ, услуг) представлена в таблице ниже:

Себестоимость	Тыс.руб	
	За 2022	За 2021
	5 027 730,00	3 743 085,00
Продажа электроэнергии	2 038 212,00	1 987 274,00
Производство электроэнергии	58 729,00	55 190,00
Производство теплоэнергии	27 112,00	25 197,00
СМР (Каскад-Инфра, строительный контракт, общехоз.расходы, комиссии БГ)	1 032 359,00	-
Прочая реализация	22 367,00	2 315,00

Продажа газа	195 818,00	193 345,00
Реализация товаров	356 870,00	156 076,00
Услуги по энергосбережению по энергосервисным контрактам	1 296 263,00	1 323 688,00

### 3.3. Коммерческие расходы

По строке 2210 «Коммерческие расходы» отчета о финансовых результатах отражены расходы, связанные с расходами на продажу электрической энергии:

Тыс.Руб

Статьи затрат	Обороты за период	
	За 2022	За 2021
Абонентская плата		501
Амортизация	28 999	27 213
Аренда помещения	1 894	1 909
Виртуальный хостинг	15	8
Информационные услуги	35	33
Командировочные расходы	27	4, 5
Комиссионное вознаграждение	123	146
Консультационно-информационные услуги		11, 5
Налоги и сборы	32	24
Негативное воздействие на окружающую среду	26	
Обучение мерам электротехнической безопасности	10	31
Обучение сотрудников	31	88
Оплата больничного	60	29
Оплата труда	15 706	12 337
Оплата труда по договору	126	423
Периодическая поверка	192	342
Почтовые расходы	12	11
Права на использования лицензии		5
Право использования программного продукта		2
Право использования программного продукта Основа РФ		8
Право использования программного продукта Росинвойс		5
Программное обеспечение		4
Проезд	1	
Проживание в гостинице	20	5
Прочие расходы	5	
Публикация в газете и на сайте	1	4
Регистрация домена	1	3
Регулярный взнос	2 373	2 124
Резерв на отпуск	1 517	993
Страховые взносы	4 836	3 701
Текущий ремонт и техническое обслуживание		20
Тех. поддержка		180
Техническое обслуживание и тех. эксплуатация эл.сетей	28 034	28 034
Техническое обслуживание оборудования АИИС КУЭ	420	420
Услуги по организации ф-ия торговой системы ОРЭ	909	808



Услуги по снятию показаний	2 797	3 051
Услуги связи	741	688
Участие в электронной процедуре		12
Экспертиза на размещение ТБО	50	
<b>Итого</b>	<b>88 993</b>	<b>83 179</b>

### 3.4. Управленческие расходы

По строке 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах отражена информация о расходах для нужд управления организацией.

Управленческие расходы признаются полностью в отчетном периоде, в котором они имели место, в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Тыс.Руб

Подразделение Статьи затрат	Обороты за период	
	За 2022	За 2021
АльфаСтрахование		1
Страхование лифтового оборудования		1
ВСК	129	53
Страхование транспортного средства	129	53
ИЭЦ Каскад Механизаторов,38	26 650	26 032
Амортизация	18 353	17 930
Аренда земельного участка	154	1 845
Водоотведение поверхностных сточных вод	37	27
Горячее водоснабжение, водоотведение, подогрев	27	30
Запчасти	673	67
Инвен. и хоз. принадлежности ИЭЦ Каскад	62	1 565
Информационные услуги		14
Канцтовары	4	77
Малоценное оборудование и запасы	383	51
Материальные расходы	55	16
Обучение сотрудников		23
Оргтехника и расходные материалы для оргтехники	3 273	209
Прочие расходы	10	498
Разработка рабочей документации по объекту		6
Расходы на IT инфраструктуру (ИЭЦ Каскад)	446	347
Ремонт покрытия для отвода поверхностных вод		359
Списание материалов	3	
Спецодежда		26
Теплоснабжение	842	905
Техническое обслуживание лифтового оборудования	93	53
Услуги автотранспорта		311
Хозяйственные расходы	105	
Холодное водоснабжение, водоотведение	57	34

Электроэнергия для собственных производственных нужд	2 073	1 636
Норильск	17 160	
Аренда жилья	724	
Взносы в СРО	1000	
Медосмотр	2	
Налоги и сборы	23	
Обучение сотрудников	30	
Оплата больничного	8	
Оплата труда	10 493	
Программное обеспечение	2	
Расходы на командировки	475	
Резерв на отпуск	2 223	
Страховые взносы	1 912	
Услуги связи	266	
Основное подразделение	110 437	99 755
Амортизация	5 192	8 181
Аренда жилья	61	
Аренда земельного участка	372	372
Аренда помещения	4 509	2 812
Аренда транспортного средства	383	65
Аудиторские услуги	360	43
Взносы в СРО	135	126
ГСМ	2 039	2 020
Запчасти		234
Захоронение ТКО	54	52
Земельный налог	11	11
Изготовление сертификата		42
Инвен. и хоз. принадлежности ИЭЦ Каскад		67
Инженерно-геологические	35 0	
Информационные услуги	92	45
Канцтовары		11
Командировочные расходы	456	157
Консультационные услуги		10
Лизинговые платежи		499
Лицензии ФСТЭК		217
Малоценное оборудование и запасы	630	558
Медосмотр	40	30
Метрологическая экспертиза	385	290
Налог на имущество	5 440	5 525
Налоги и сборы	111	99
Нотариальные услуги	1	60
Обучение сотрудников	5 8	66
Общестроительные работы	893	
Общехозяйственные расходы	13	1
Оплата больничного	173	117
Оплата труда	56 906	50 917
Оплата труда по договору		29
Оргтехника и расходные материалы для оргтехники		472
Охрана труда	10	
Подписка на журнал	14	14
Пожарно-охранные услуги	257 000,00	205
Почтовые расходы	663	1 055
Права на использования лицензии		18
Право использования программного продукта	967	153
Прием и складирование снежных масс		28
Программное обеспечение	1 010	791



Проезд	248	149
Проживание в гостинице	313	103
Прочие расходы	1 295	996
Публикация в газете и на сайте	1	1
Расходы на ИТ инфраструктуру (собственные нужды)	5	60
Расходы на командировки	173	92
Резерв на отпуск	5 582	4 383
Ремонт системы вентиляции		17
Содержание автотранспорта	589	568
Страхование жизни		340
Страхование гарантийного обслуживания	777	
Страхование КАСКО	495	659
Страхование ОСАГО	95	57
Страховая премия	40	131
Страховые взносы	15 993	13 754
Строительно-отделочные работы		346
Техническое обслуживание а/м	1 006	849
Техническое обслуживание оборудования		47
Транспортный налог	348	348
Уборка помещений	336	255
Услуги автотранспорта	333	85
Услуги связи	1 531	1 161
Хозяйственные расходы	12	
РЕСО-Гарантия	974	435
Страхование ДГО	2	6
Страхование КАСКО	904	388
Страхование ОСАГО	68	41
филиал г. Москва	95	
Прочие расходы	95	
<b>Итого</b>	<b>155 445</b>	<b>126 275</b>

Дополнительная информация о затратах на производство раскрыта в п. 6 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

### **3.5. Прочие доходы и расходы**

Прочие доходы и расходы включают результат от продажи иностранной валюты, финансовых вложений, результат от продажи основных средств и иных активов, курсовые разницы по операциям в иностранной валюте, восстановление и создание резервов, платежи по договорам предоставленного в аренду имущества, штрафы, пени, неустойки за нарушение договоров, расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями и другие операции.

В соответствии с Положением по учетной политике для целей бухгалтерского учета, утвержденным Приказом генерального директора № 544 от 28.12.2021г. покупка-продажа иностранной валюты, курсовые разницы (для аналогичных по характеру фактов хозяйственной деятельности), доходы/расходы от выбытия активов (от реализации/списания основных средств, материалов), создание/восстановление (списание) оценочных обязательств и резервов (по видам оценочных обязательств и резервов) в Форме 2 «Отчет о финансовых результатах» отражаются свернуто в строках «Прочие доходы»/ «Прочие расходы».

Сумма прочих доходов в 2022 году составила 581 705 тыс. руб., в т. ч.:

Тыс.руб

Наименование показателя	Сумма
Доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты	197 881,00
Доходы (расходы), связанные с реализацией ценных бумаг	110 840,00
Доходы, связанные с реализацией основных средств	53 389,00
Реализация материалов	750,00
Курсовые разницы	53 940,00
Списание кредиторской задолженности	150,00
Штрафы, пени и неустойки к получению	56 937,00
Резервы по сомнительным долгам	105 969,00
Прибыль (убыток) прошлых лет	415,00
Прочие внереализационные доходы (расходы)	1 434,00
<b>Итого прочие доходы*</b>	<b>581 705,00</b>

Проценты к получению составили 147 150 тыс. руб., в т.ч.:

- проценты к получению по займам выданным – 104 663 тыс. руб.
- проценты к получению по депозиту – 36 131 тыс. руб.
- Проценты к получению по векселям – 6 356 тыс. руб.

Сумма прочих расходов в 2022 году составила 560 544 тыс. руб., в т. ч.:

Тыс.руб

Наименование показателя	Сумма
Благотворительная помощь	8 000,00
Долевое участие в российских организациях	10,00
Доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты	196 637,00
Доходы (расходы), связанные с реализацией ценных бумаг	110 840,00
Курсовые разницы	2 230,00
Материальная помощь	379,00
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	6 512,00
Прибыль (убыток) прошлых лет	2 491,00
Оплата труда, не учитываемая в целях налогообложения	1 119,00
Представительские расходы	6 541,00



Продажа ОС	52 142,00
Прочие внереализационные доходы (расходы)	127,00
Прочие доходы и расходы (не принимаемые к н/у)	802,00
Расходы на услуги факторинговых компаний	22,00
Реализация материалов	720,00
Резерв по сомнительной задолженности (корректировка)	97,00
Резервы по сомнительным долгам	79 393,00
Списанная дебиторская задолженность	30,00
Услуги банка	58 324,00
Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате)	34 128,00
<b>Итого прочие расходы*</b>	<b>560 544,00</b>

Проценты к уплате составили 493 977 тыс. руб.

По строке 2411 отражен текущий налог на прибыль с учетом примененной льготы по Калуге.

В 2022 году Обществом была оказана благотворительная помощь в сфере АПК. Согласно Закона Калужской области №439-ОЗ от 24.06.2008 года была принята пониженная ставка налога на прибыль и рассчитана согласно условиям написанных в законе.

Ставка налога на прибыль организаций, установленная абзацем третьим пункта 1 статьи 284 Налогового кодекса Российской Федерации, понижается до 13,5 процента для инвесторов в сфере АПК.

Налоговая база за 2022 год составила 253 138 816

Доля налоговой базы по Калуге составила 81,83%

Налоговая база, исходя из доли составила 207 143 493

Ставка 17%

Налог 35 214 394

Пониженная ставка согласно Закона 13,5%

Налог 27 964 372

$35\,214\,394 - 27\,964\,372 = 7\,250\,022$  (выполняется условие, предусмотренное пунктом 4 настоящей статьи. Помощь оказана на 8 000 000)

По строке 2412 отражен отложенный налог на прибыль. Это величина, равная по сумме либо отложенному налоговому активу, либо отложенному налоговому обязательству

Виды активов и обязательств	Тыс.руб			
	Дебет	Дебет	Кредит	Дебет
09				
Доходные вложения в материальные ценности		6 772,00		6 772,00
Дебиторская задолженность		6,00		6,00
Кредиторская задолженность	26,00			26,00
Материалы		59,00		59,00
Основные средства	1 360,00	385,00	118,00	1 626,00
Оценочные обязательства и резервы	2 052,00	944,00		2 996,00
Расходы будущих периодов	87,00	9,00	87,00	9,00
<b>Итого</b>	<b>3 525,00</b>	<b>8 175,00</b>	<b>205,00</b>	<b>11 494,00</b>

Виды активов и обязательств	Тыс.руб			
	Кредит	Дебет	Кредит	Кредит
77				
Доходные вложения в материальные ценности	39 296,00	11 216,00	5 785,00	33 865,00
Кредиторская задолженность	3 492,00			3 492,00
Основные средства	48 058,00	6 476,00	104,00	41 687,00
Расходы будущих периодов	109,00	109,00	21,00	21,00
Резервы сомнительных долгов	23 542,00		19 976,00	43 518,00
<b>Итого</b>	<b>114 497,00</b>	<b>17 801,00</b>	<b>25 886,00</b>	<b>122 583,00</b>

### 5. Прочие пояснения

#### 5.1. Сведения об аффилированных лицах, заинтересованных сторонах, бенефициарных владельцах и операциях с ними.

Общество полностью контролируется АО «Калугаглавснаб».

Перечень операций, проводимых в 2022 году с АО «Калугаглавснаб»:

- реализация электроэнергии – 13 012 тыс. руб.;

Перечень всех неоплаченных остатков дебиторской и кредиторской задолженности на 31.12.2021г.:

- Дебиторская задолженность по договору энергоснабжения на сумму 566 тыс. руб.

- Дебиторская задолженность по договору займа 982 617 тыс. руб.

Хозяйственных операций в 2022г. с ООО «Каскад» не проводилось. Неоплаченных остатков дебиторской и кредиторской задолженности на 31.12.2022г. нет.

Общество имеет дочерние, зависимые организации:

- ООО «Торговый дом «ЭГТС», в котором доля уставного капитала, принадлежащего ООО «Каскад-Энергосбыт» составляет 100% или 10 000 руб. Хозяйственных операций в 2022 г. с ООО «Торговый дом «ЭГТС» не проводилось. Неоплаченных остатков дебиторской и кредиторской задолженности на 31.12.2022г. нет.

Перечень операций, проводимых в 2022г с ООО «Тепловодоканал»:

- договор поставки эл.энергии на сумму 36 228 тыс.руб., задолженность на 31.12.2022г. составляет 4 138 тыс. руб.



- договор поставки тепловой энергии (мощности) на сумму 29 781 тыс.руб., задолженность на 31.12.2022г. 17 055 тыс.руб.

- договор аренды транспортного средства на сумму 420 тыс.руб., задолженность на 31.12.2022г. 70 тыс.руб.

- договор поставки газа на сумму 76 833 тыс. руб., задолженность на 31.12.2022г. составляет 30 042 тыс. руб.

Кредиторская задолженность:

- договоры аренды нежилого помещения на сумму 65 тыс. руб, задолженность на 31.12.2022г. отсутствует.

- договор по обслуживанию оборудования на ГПЭС 23 040тыс.руб., задолженность на 31.12.2022г. отсутствует.

- ООО «Миртек-Каскад», в котором доля уставного капитала составляет 100% в сумме 3 000 000,00руб.

Перечень операций, проводимых в 2022г с ООО «Миртек-Каскад»:

- договор аренды помещения 11 596 тыс. руб., задолженность на 31.12.2022 составляет 13 703 тыс. руб.

- договор поставки материалов кредиторская задолженность на 31.12.2022г. 8 тыс. руб.

- договор возмездного оказания услуг 498 тыс. руб., задолженность на 31.12.2022 составляет 498 тыс. руб.

- договор юридических услуг 6 тыс. руб., задолженность на 31.12.2022 составляет 6 тыс. руб.

В 2020г. Общество приобрело долю в размере 100% в уставном капитале ООО «Каскад-Интеграция», что в сумме составило 10 000,00 руб. и в 2020г продало принадлежащую ему долю в уставном капитале ООО «Каскад-Интеграция» в размере 25%, что в сумме составляет 2 500 руб.

Хозяйственных операций в 2022г. с ООО «Каскад-Интеграция» не проводилось. Неоплаченных остатков дебиторской и кредиторской задолженности на 31.12.2022г. нет.

В 2021г. Общество приобрело долю в размере 100% в уставном капитале ООО «КАЛУГАТЕПЛОСЕТЬ», что в сумме составило 10 000,00 руб., ООО «КАСКАД-ЦИФРОВЫЕ ТЕХНОЛОГИИ», что в сумме составило 10 000,00 руб., ООО «ЯРТЕПЛОЭНЕРГО», что в сумме составило 10 000,00 руб.

В 2022г. Общество приобрело долю в размере 75% в уставном капитале ООО "КАСКАД-КС", что в сумме составило 75 000, 00 руб. Так же в 2022г. был сделан вклад в имущество ООО "КАСКАД-КС" в денежной форме в размере 7 425 000 руб.

Хозяйственных операций в 2022г. ООО "КАСКАД-КС", не проводилось. Неоплаченных остатков дебиторской и кредиторской задолженности на 31.12.2022г. нет.

ООО «КАСКАД-ЦИФРОВЫЕ ТЕХНОЛОГИИ», в котором доля уставного капитала составляет 100% в сумме 10 000,00 руб.

Перечень операций, проводимых в 2022г с ООО «КАСКАД-ЦИФРОВЫЕ ТЕХНОЛОГИИ»:

- Общество было продано в 2022 году. Что отражено в изменении стоимости долгосрочных финансовых вложений.

ООО «ЯРТЕПЛОЭНЕРГО», в котором доля уставного капитала составляет 100% в сумме 10 000,00 руб. В 2022 году был сделан вклад в имущество ООО «ЯРТЕПЛОЭНЕРГО» в денежной форме 514 тыс. руб.

Перечень операций, проводимых в 2022г с ООО «ЯРТЕПЛОЭНЕРГО»

- оплата по письму третьим лицам на сумму 145 тыс. руб., задолженность на 31.12.2022 составляет 145 тыс. руб.

Хозяйственных операций в 2022г. с ООО «КАЛУГАТЕПЛОСЕТЬ», не проводилось.

Неоплаченных остатков дебиторской и кредиторской задолженности на 31.12.2022г. нет.

**Бенефициарным владельцем является Карапетян Саркис Самвелович.**

Вознаграждение основному управленческому персоналу.

К основному управленческому персоналу относятся генеральный директор, заместитель генерального директора. В 2022г. им была выплачена заработная плата в сумме 13 018 тыс.руб., что составило 10,5% от ФОТ. Страховые взносы составили 2 982,00 тыс.руб.

### **5.2. Информация о затратах на энергетические ресурсы.**

Вид энергетического ресурса	Единица измерения	Средняя цена за единицу измерения, руб./ед.изм.	Потребленное количество	Сумма, руб.
Газ для производства тепловой энергии	тыс.куб.м.	6 427,84	4 134,19	26 573 937,56
Газ для производства электрической энергии	тыс.куб.м.	6 423,77	4 643,43	29 828 307,06
<b>Всего</b>	<b>X</b>	<b>X</b>	<b>X</b>	<b>56 402 244,62</b>

### **5.3 Условные обязательства и условные активы.**

По состоянию на 31.12.2022г. Общество является поручителем за третьих лиц на сумму 156 303 тыс. руб. Руководство общества не ожидает возникновения каких-либо существенных обязательств в связи с этими поручительствами. С учетом критериев признания обязательств оценочное обязательство в отчетности не отражается.

Предоставленные залоги (имущество) на 31.12.2022г. составили 241 294 тыс. руб. в обеспечение исполнения обязательств по Договорам об открытии невозобновляемых кредитных линий.

### **6. Управление рисками.**

Операционная и финансовая деятельность Организации зависит от множества факторов, которые могут повлиять на ее результаты.



ООО «Каскад-Энергосбыт» было образовано в 2005 году и в настоящее время в Организации формируется интегрированная система управления рисками, нацеленная на создание эффективной системы внутреннего контроля и минимизацию возможных последствий от внешних и внутренних факторов.

К числу основных рисков, которые могут оказать неблагоприятное влияние на финансовые активы, обязательства и будущие денежные потоки Организации, относятся финансовые риски, правовые риски и репутационные риски.

#### **6.1. Финансовые риски**

К числу финансовых рисков, которым подвержена Организация, относятся: рыночный риск, кредитный риск и риск ликвидности.

Рыночный риск — это риск того, что у Организации могут возникнуть неблагоприятные последствия в случае изменения определенных рыночных параметров. Рыночные параметры, которые могут оказать влияние на деятельность Организации, включают в себя следующие типы риска: риск изменения спроса и цен на товары, риск изменения процентных ставок, риск изменения курсов иностранных валют.

Организация осуществляет контроль над рыночным риском путем периодической оценки потенциальных убытков, которые могут возникнуть в результате негативных изменений конъюнктуры рынка.

Риск изменения цен на товары

Организация осуществляет постоянный мониторинг рыночной ситуации и имеет возможность оперативно скорректировать свой бизнес-план, чтобы минимизировать возможные убытки от снижения спроса или цен на ту или иную продукцию. Риск изменения процентных ставок

Риск изменения процентной ставки — это риск того, что справедливая стоимость будущих денежных потоков, связанных с активами и обязательствами Организации, будет колебаться ввиду изменений рыночных процентных ставок.

Основными источниками финансирования развития деятельности Организации и расширения ее ресурсной базы стали заемные средства, что характерно для развивающихся компаний, демонстрирующих высокие темпы роста. В отчетном периоде Организация привлекала займы только с фиксированными процентными ставками, поэтому изменение процентных ставок не должно оказать существенное влияние на Организацию.

Валютный риск

Организация подвержена риску неблагоприятного изменения валютного курса по совершаемым ею сделкам. Валютный риск по совершаемым сделкам связан с приобретением материалов и оборудования в валютах иных, чем соответствующая функциональная валюта. Существенные изменения курсов обмена иностранных валют могут привести к увеличению себестоимости производимой Организацией продукции и снижению рентабельности бизнеса. Организация контролирует валютный риск путем отслеживания изменений курсов валют и оценки их влияния на

рентабельность деятельности. В случае, если изменения курсов превышают плановые пороговые значения, Организация может рассмотреть возможность приобретения материалов и оборудования на внутреннем рынке за валюту Российской Федерации или скорректировать производственную программу.

#### Кредитный риск

Организация подвержена кредитному риску, который может привести к убыткам в связи с частичной или полной неспособностью контрагента выполнить свои обязательства по предоставленным им заемным средствам или клиентскому договору (в том числе в форме покупки облигаций, векселей, предоставлении отсрочки и рассрочки оплаты за проданные товары, выполненные работы или оказанные услуги). Организация подвержена кредитному риску, связанному с его операционной деятельностью (прежде всего, в отношении торговой дебиторской задолженности) и финансовой деятельностью, включая депозиты в банках. Для управления этим риском Организация на постоянной основе осуществляет контроль полноты и своевременности расчетов с контрагентами, анализ дебиторской задолженности и рационального использования финансовых ресурсов, проводит комплексную проверку потенциальных дебиторов с учетом их кредитной истории и финансового положения. Кроме того, Организация осуществляет контроль над процессом заключения договоров.

При размещении денежных средств Организация пользуется услугами надежных банков, имеющих высокие кредитные рейтинги. Организация открывает счета только в надежных банках и финансовых институтах и полагает, таким образом, что не подвержено существенному кредитному риску в отношении своих денежных средств или их эквивалентов. Организация заключает сделки только с признанными кредитоспособными сторонами.

#### Риск ликвидности

Риск ликвидности связан с возможностями Организации своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам.

Организация осуществляет управление риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения собственного и заемного капитала в соответствии с планами руководства. Такой подход позволяет Организации поддерживать необходимый уровень ликвидности и ресурсов финансирования таким образом, чтобы минимизировать расходы по заемным средствам, а также оптимизировать структуру задолженности и сроки ее погашения. Организация проанализировала концентрацию риска в отношении рефинансирования своей задолженности и пришло к выводу, что она является низкой. В настоящее время Организация полагает, что располагает достаточным доступом к источникам финансирования, а также имеет как задействованные, так и незадействованные кредитные ресурсы, которые позволят удовлетворить ожидаемые потребности в заемных средствах.

### 6.2. Правовые риски



Правовые риски в первую очередь связаны с изменениями валютного и таможенного регулирования, налогового законодательства.

Организация внимательно следит за текущими изменениями законодательства, уделяя внимание практическим семинарам и совещаниям с участием ведущих экспертов в данных областях.

#### Внутренний рынок

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Организация внимательно следит за текущими изменениями налогового законодательства, уделяя внимание практическим семинарам и совещаниям с участием ведущих экспертов в данной области.

Развитие событий в Российской Федерации в последнее время указывает на то, что налоговые органы могут занимать 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 раньше они претензий не предъявляли. 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.

#### Внешний рынок

Правовые риски, связанные с изменением налогового законодательства на внешнем рынке, не оказывают существенного влияния на деятельность Организации в связи с сокращением объемов соответствующих операций Организации.

### **6.3. Репутационные риски**

Руководство Организации считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа его покупателей (заказчиков) вследствие негативного представления о качестве производимой и реализуемой Организацией продукции (работ, услуг), соблюдении сроков поставок продукции, выполнения работ (услуг), а также участия Организации в каком-либо ценовом сговоре. Соответственно, репутационные риски оцениваются Организацией как несущественные.

### **7. Информация о непрерывности деятельности**

По результатам проведенного анализа выделены и сгруппированы по качественному признаку основные показатели финансового положения и результатов деятельности ООО "Каскад-Энергосбыт" за рассматриваемый период.

С очень хорошей стороны финансовое положение и результаты деятельности организации характеризуют такие показатели:

- чистые активы превышают уставный капитал, при этом за период с 01.01.2022 по 31.12.2022 наблюдалось увеличение чистых активов;
- чистая прибыль за весь анализируемый период составила 193 941 тыс. руб. (+34 210 тыс. руб. по сравнению с аналогичным периодом прошлого года).

Приведенные ниже 3 показателя финансового положения и результатов деятельности ООО "Каскад-Энергосбыт" имеют положительные значения:

- коэффициент быстрой (промежуточной) ликвидности соответствует нормативному значению;
- нормальная финансовая устойчивость по величине собственных оборотных средств;
- за рассматриваемый период получена прибыль от продаж (564 057 тыс. руб.), причем наблюдалась положительная динамика по сравнению с аналогичным периодом прошлого года (+526 тыс. руб.).

#### **8. Информация о прекращаемой деятельности**

В отчетном периоде прекращения каких-либо видов деятельности в Обществе не осуществлялось, также не принимались решения о мероприятиях, направленных на прекращение деятельности. Обществом не принимались решения о реорганизации и ликвидации.

#### **9. События после отчетной даты**

После отчетного периода не произошло никаких иных событий, требующих внесения корректировок или упоминания в бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты».

Не выявлены события, произошедшие после отчетной даты:

- дивиденды, рекомендованные или объявленные в установленном порядке по результатам работы за отчетный год: нет;
- принятие решения о реорганизации: нет;
- приобретение предприятия как имущественного комплекса: нет;
- реконструкция или планируемая реконструкция: нет;
- крупная сделка, связанная с приобретением и выбытием ОС и финансовых вложений, нет;
- пожар, авария, стихийное бедствие или другая чрезвычайная ситуация, в результате которой уничтожена значительная часть активов: нет;
- прекращение существенной части основной деятельности, если это нельзя было предвидеть по состоянию на отчетную дату: нет;
- существенное снижение стоимости основных средств, если это снижение имело место после отчетной даты: нет.

Зам. генерального директора  
по доверенности  
№ 40/62-н/40-2021-20-362 от 13.09.2021



С.А. Самойлов

17 апреля 2023г.