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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2021г.	45	(45)	-	-	-	-	-	-	-	45	(45)
	5110	за 2020г.	45	(45)	-	-	-	-	-	-	-	45	(45)
в том числе: Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5101	за 2021г.	45	(45)	-	-	-	-	-	-	-	45	(45)
	5111	за 2020г.	45	(45)	-	-	-	-	-	-	-	45	(45)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 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	
						Выбыло				
			первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанная на расходы за период	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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 2021г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2020г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2020г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2020г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2020г.	-	-	-	-	-

Руководитель _____ **Погосов Сергей Гивиевич**
(подпись) (расшифровка подписи)

30 марта 2022 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло объектов				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2021г.	852 987	(480 068)	10 806	-	-	(68 695)	-	-	-	879 146	(548 763)
	5210	за 2020г.	606 103	(405 402)	249 410	(1 298)	1 213	(75 879)	-	-	-	852 987	(480 068)
в том числе: Сооружения	5201	за 2021г.	116 914	(64 155)	312	-	-	(11 153)	-	-	-	117 227	(75 308)
	5211	за 2020г.	82 990	(54 394)	33 924	-	-	(9 761)	-	-	-	116 914	(64 155)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5202	за 2021г.	538 375	(383 062)	8 785	-	-	(36 555)	-	-	-	562 513	(419 617)
	5212	за 2020г.	498 413	(327 549)	39 962	-	-	(55 513)	-	-	-	538 375	(383 062)
Офисное оборудование	5203	за 2021г.	8 774	(3 219)	279	-	-	(3 162)	-	-	-	9 052	(6 381)
	5213	за 2020г.	2 349	(1 672)	6 425	-	-	(1 547)	-	-	-	8 774	(3 219)
Здания	5204	за 2021г.	180 879	(6 410)	-	-	-	(6 286)	-	-	-	180 879	(12 695)
	5214	за 2020г.	13 084	(4 307)	167 795	-	-	(2 102)	-	-	-	180 879	(6 410)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5205	за 2021г.	48	(48)	1 430	-	-	(242)	-	-	-	1 478	(290)
	5215	за 2020г.	48	(48)	-	-	-	-	-	-	-	48	(48)
Транспортные средства	5206	за 2021г.	7 372	(23 175)	-	-	-	(11 297)	-	-	-	7 372	(34 471)
	5216	за 2020г.	8 595	(17 432)	1 304	(1 298)	1 213	(6 955)	-	-	-	7 372	(23 175)
Земельные участки	5207	за 2021г.	624	-	-	-	-	-	-	-	-	624	-
	5217	за 2020г.	624	-	-	-	-	-	-	-	-	624	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2021г.	5 376 019	(646 252)	160 480	(357)	357	(1 057 082)	-	-	-	5 537 438	(1 702 977)
	5230	за 2020г.	2 501 176	(550 792)	6 805 679	(3 932 065)	736 678	(832 205)	-	-	-	5 376 019	(646 252)
в том числе: Транспортные средства	5221	за 2021г.	3 569	(1 213)	-	-	-	(317)	-	-	-	4 864	(1 530)
	5231	за 2020г.	2 710	(1 120)	-	(370)	370	(529)	-	-	-	3 569	(1 213)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5222	за 2021г.	5 372 450	(645 039)	160 480	(357)	357	(1 056 765)	-	-	-	5 532 574	(1 701 447)
	5232	за 2020г.	2 498 466	(549 672)	6 805 679	(3 931 695)	736 308	(831 675)	-	-	-	5 372 450	(645 039)

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 незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2021г.	-	186 640	(15 353)	(171 287)	-
	5250	за 2020г.	4 180 373	3 019 625	(144 908)	(7 055 089)	-
в том числе:	5241	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2020г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	7 669	651
в том числе:	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 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 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	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	6 974	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	-	-	-
	5287	-	-	-

Руководитель _____ **Погосов Сергей Гивиевич**
(подпись) (расшифровка подписи)

30 марта 2022 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2021г.	3 018	-	30	-	-	-	-	3 048	-
	5311	за 2020г.	88 730	-	10	3	-	-	(85 720)	3 018	-
в том числе:	5302	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2021г.	3 018	-	30	-	-	-	-	3 048	-
	5310	за 2020г.	88 730	-	10	3	-	-	(85 720)	3 018	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	163 944
в том числе:	5321	-	-	163 944
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель _____ **Погосов Сергей Гивиевич**
(подпись) (расшифровка подписи)

30 марта 2022 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
							выбыло						
			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 2021г.	4 752	-	4 752	3 879 097	(3 872 615)	-	-	X	11 234	-	11 234
	5420	за 2020г.	5 081	-	5 081	3 348 624	(3 348 953)	-	-	X	4 752	-	4 752
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2021г.	3 039	-	3 039	21 582	(23 530)	-	-	532	1 091	-	1 091
	5421	за 2020г.	5 081	-	5 081	21 430	(23 471)	-	-	290	3 039	-	3 039
Готовая продукция	5402	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2021г.	1 713	-	1 713	2 347 209	(2 338 779)	-	-	149	10 143	-	10 143
	5423	за 2020г.	1	-	1	2 177 956	(2 176 244)	-	-	1 878	1 713	-	1 713
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2021г.	-	-	-	20 737	(20 737)	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2020г.	-	-	-	17 929	(17 929)	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2021г.	-	-	-	1 406 390	(1 406 390)	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2020г.	-	-	-	1 064 251	(1 064 251)	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2021г.	-	-	-	83 179	(83 179)	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2020г.	-	-	-	67 058	(67 058)	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-

Руководитель _____ **Погосов Сергей Гивиевич**
(подпись) (расшифровка подписи)

30 марта 2022 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	
					поступление		выбыло							
			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	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2021г.	1 204 949	(11 557)	1 880 195	1 604	(437 022)	-	(33 887)	-	-	39 755	2 689 481	(61 522)
	5530	за 2020г.	1 921 949	(5 708)	950 944	1 904	(1 970 589)	(166)	(305)	-	300 908	-	1 204 949	(11 557)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2021г.	1 019 914	(11 557)	214 600	-	(323 051)	-	(33 887)	-	-	-	911 463	(61 522)
	5531	за 2020г.	653 720	(5 708)	770 733	-	(404 539)	-	(305)	-	-	-	1 019 914	(11 557)
Авансы выданные	5512	за 2021г.	153 579	-	1 593 668	-	(112 207)	-	-	-	-	-	1 635 041	-
	5532	за 2020г.	1 108 538	-	151 051	-	(1 105 844)	(166)	-	-	-	-	153 579	-
Прочая	5513	за 2021г.	31 456	-	71 926	1 604	(1 764)	-	-	-	-	39 755	142 978	-
	5533	за 2020г.	159 691	-	29 159	1 904	(460 206)	-	-	-	300 908	-	31 456	-
	5514	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2021г.	1 204 949	(11 557)	1 880 195	1 604	(437 022)	-	(33 887)	X	-	39 755	2 689 481	(61 522)
	5520	за 2020г.	1 921 949	(5 708)	950 944	1 904	(1 970 589)	(166)	(305)	X	300 908	-	1 204 949	(11 557)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	179 237	179 237	180 453	180 453	54 713	54 713
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5541	179 237	179 237	180 453	180 453	54 260	54 260
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	453	453
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2021г.	3 642 450	-	-	-	-	-	-	-	2 217 886
	5571	за 2020г.	6 118 614	-	-	-	-	-	-	-	3 642 450
в том числе: кредиты	5552	за 2021г.	3 101 950	467 705	-	(1 344 490)	-	717 000	-	-	1 677 386
	5572	за 2020г.	5 377 514	12 171	-	(2 460 493)	-	172 758	-	-	3 101 950
займы	5553	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2020г.	200 600	-	-	(200 600)	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2021г.	540 500	-	-	-	-	-	-	-	540 500
	5574	за 2020г.	540 500	-	-	-	-	-	-	-	540 500
	5555	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021г.	1 626 476	4 324 442	425 051	(2 179 227)	(139)	-	-	39 755	4 784 136
	5580	за 2020г.	1 762 949	1 601 018	564 904	(2 430 341)	(204)	-	300 908	-	1 626 476
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021г.	217 126	26 008	-	(106 003)	-	-	-	-	137 130
	5581	за 2020г.	285 495	119 212	-	(187 569)	(11)	-	-	-	217 126
авансы полученные	5562	за 2021г.	4 861	2 530 599	-	(869)	(139)	-	-	-	2 534 452
	5582	за 2020г.	36 918	5	-	(31 870)	(193)	-	-	-	4 861
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021г.	302 598	206 104	78	(249 212)	-	-	-	39 755	299 322
	5583	за 2020г.	308	1 230	175	(24)	-	-	300 908	-	302 598
кредиты	5564	за 2021г.	1 101 335	1 561 731	376 329	(1 773 942)	-	-	-	-	1 813 231
	5584	за 2020г.	1 168 420	1 480 570	498 088	(1 872 984)	-	-	-	-	1 101 335
займы	5565	за 2021г.	555	-	48 645	(49 200)	-	-	-	-	-
	5585	за 2020г.	271 804	-	66 641	(337 889)	-	-	-	-	555
прочая	5566	за 2021г.	1	-	-	(1)	-	-	-	-	1
	5586	за 2020г.	4	1	-	(4)	-	-	-	-	1
	5567	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2021г.	5 268 926	4 324 442	425 051	(2 179 227)	(139)	X	-	39 755	7 002 022
	5570	за 2020г.	7 881 563	1 601 018	564 904	(2 430 341)	(204)	X	300 908	-	5 268 926

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5590	-	734	2 654
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	734	2 654
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель _____ **Погосов Сергей Гивиевич**
(подпись) (расшифровка подписи)

30 марта 2022 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Материальные затраты	5610	21 833	18 569
Расходы на оплату труда	5620	70 400	69 932
Отчисления на социальные нужды	5630	20 355	19 699
Амортизация	5640	1 118 804	908 083
Прочие затраты	5650	384 453	248 319
Итого по элементам	5660	1 615 845	1 264 602
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(8 430)	(1 712)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	1 607 415	1 262 890

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

Руководитель _____ **Погосов Сергей Гивиевич**

(подпись) (расшифровка подписи)

30 марта 2022 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	10 220	7 667	(5 557)	(328)	12 002
в том числе:	5701	-	-	-	-	-

Руководитель _____ **Погосов Сергей Гивиевич**
(подпись) (расшифровка подписи)

30 марта 2022 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Полученные - всего	5800	2 189 186	4 207 269	59 947 826
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	315 991	190 839	347 647
в том числе: договоры залога	5811	285 961	160 839	346 647

Руководитель _____ **Погосов Сергей Гивиевич**

(подпись) (расшифровка подписи)

30 марта 2022 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	за 2021г.		за 2020г.	
Получено бюджетных средств - всего		5900	-		-	
в том числе: на текущие расходы		5901	-		-	
на вложения во внеоборотные активы		5905	-		-	
			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	за 2021г.	5910	-	-	-	-
	за 2020г.	5920	-	-	-	-
в том числе:	за 2021г.	5911	-	-	-	-
	за 2020г.	5921	-	-	-	-

Руководитель _____ **Погосов Сергей Гивиевич**

(подпись) (расшифровка подписи)

30 марта 2022 г.

ООО «Каскад-Энергосбыт»

Юридический адрес: ул. Московская, д. 302, оф. 22, Калуга, 248017
Почтовый адрес: ул. Механизаторов, д. 38, Калуга, 248008
Тел.: (4842) 716-160, факс: (4842) 716-179
E-mail: info@kaskadmail.ru , http://www.kaskadenergosbyt.ru
ОКПО 75476246, ОГРН 1054004004779, ИНН/КПП 4028033356/402801001

ПОЯСНЕНИЯ
к годовой бухгалтерской отчетности за 2021г.

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 3 048 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 2021г. являлась аудиторская фирма – АФ «Аудитор-Сервис-К», юридический адрес: 248000, г. Калуга, ул. Кирова, д.9А, оф.20. ООО АФ «Аудитор-Сервис-К»

является членом Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС), основной регистрационный номер записи в государственном реестре аудиторов и аудиторских организаций №12006025165. СРО ААС внесена в государственный реестр саморегулируемых организаций аудиторов под № 06 в соответствии с приказом Минфина России от 30.12.2009 № 721.

Среднесписочная численность сотрудников Общества в 2021 г. составила 86 человек.

Основным видом деятельности является торговля электрической энергией.

Общество занимается так же производством электроэнергии и теплоэнергии на ГПЭС п. Воротынск, введенной в эксплуатации в 2013г. по окончании строительства объекта «Газопоршневая теплоэлектростанция (ГПЭС) п. Воротынск». 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. Воротынск является ОАО «Стройполимеркерамика». За 2021г. реализация выработанной электроэнергии составила 30 378 551кВт.ч. на сумму 181 830 777руб.57коп. (в т. ч. НДС-20%). Реализация тепловой энергии является регулируемым видом деятельности. Потребителем теплоэнергии является ООО «Тепловодоканал». За 2021 год реализация выработанной тепловой энергии составила 17 970,192 Гкал на сумму 20 237 755руб. 86коп. (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.

С 2018 года Общество осуществляет продажу газа.

У Общества имеются обособленные подразделения в городах: Белгород, Москва, Санкт-Петербург, Нижний Новгород, Тверь.

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 17 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 атомных станциях", АО «ЦФР»,ОАО «Генерирующая компания», ОАО «РусГидро»	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»	44 166 245 кВт.ч.
Москва	ОАО «Мосэнергосбыт», ОАО энергетики и электрификации «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»	193 989 540кВт. 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»	21 564 105кВт. ч
Московская обл.	ООО "Энергопромсбыт"	ООО «Октябрьский»	8 408 089кВт.ч.

(Коломна,)			
Иваново	ОАО «МРСК Центра и Приволжья» Ивэнерго, АО "Центр финансовых расчетов"	ООО «ИК Ташир», ООО «Стройкомдизайн»	4 870 457кВт.ч.
Белгород	ОАО «Белгородская сбытовая компания, АО"Центр финансовых расчетов"	ООО «РИО», ООО «Инвест Центр»	7 994 911кВт.ч.
Тула	Филиал "Тулэнерго" ПАО "МРСК Центра и Приволжья", АО "Центр финансовых расчетов"	ООО «Торг Инвест»	3 223 830кВт.ч.
Саратовская обл. (Энгельс)	ОАО «Саратовэнерго» ПАО "МРСК Волги", АО "Центр финансовых расчетов"	ОАО «ЭГТС», ООО «ЭТСК»	9 935 610кВт.ч.
Вологда	ООО «ЭТА», АО "Центр финансовых расчетов"	ООО «Таширстрой-инвест», ООО «Стройкомдизайн»	6 906 414кВт.ч.
Санкт-Петербург	ОАО «Петербургская сбытовая компания», ПАО "Ленэнерго"	ООО «Словацкий Дом», ООО «О Кей»	10 077 619кВт.ч.
Орел	Филиал ПАО "МРСК Центра" - "Орелэнерго", АО "Центр финансовых расчетов"	ООО «ЭНК-СБЫТ»	2 701 509кВт.ч.
Архангельск	ООО "ТГК-2 Энергосбыт"	ООО "Брянский капитал"	1 668 857кВт.ч.
Кострома	Филиал МРСК Центра "Костромаэнерго", АО "Центр финансовых расчетов"	ООО «Стройтекстиль»	7 012 876кВт.ч.
Саранск	АО "Центр финансовых расчетов"	ООО «УК РИО Саранск»	2 856 896кВт.ч.
Тверь	Филиал ПАО "МРСК Центра"- "Тверьэнерго", АО "Центр финансовых расчетов"	ООО «Гамма Сервис» ООО «РН-Энерго»	4 773 038кВт.ч
Тамбов	Филиал ПАО "МРСК Центра"- "Тамбовэнерго", АО "Центр финансовых расчетов"	ООО «Меркадо»	3 464 359кВт.ч.

Нижний Новгород	ООО "ПримаЭнерго"	ООО "ВОИГ"	9 294 009кВт.ч.

Влияние пандемии COVID-19

ООО «Каскад-Энергосбыт по виду деятельности не попало в число пострадавших отраслей. Работа предприятия осуществлялась в обычном режиме, сотрудники массово не выводились на удаленную работу.

Распространение коронавирусной инфекции в 2021 года объективно не привели к заметному снижению потребления электрической энергии в регионах, где ООО «Каскад-Энергосбыт» осуществляет основную деятельность по торговле электрической энергией. В результате введённых в нашей стране мер по обеспечению санитарно-эпидемиологического благополучия населения в связи с распространением коронавирусной инфекции, а именно, режима повышенной готовности, фактические поступления денежных средств от потребителей ООО «Каскад-Энергосбыт» выросло по сравнению с 2020 годом и приблизилось к уровню 2019 года.

В связи с распространением в 2021 году COVID-2019 ООО «Каскад-Энергосбыт» соблюдались ограничительные меры по распространению вирусной инфекции, установленные в регионах осуществления деятельности Общества. Вследствие чего были ограничены контакты с физическими лицами, являющимися основными покупателями Общества. Для выполнения плановых показателей деятельности были введены дополнительные мероприятия: были увеличены расходы Общества для регулярного контроля состояния здоровья сотрудников и обеспечения мер защиты. В целом Общество достигло плановых показателей. В 2021 году также планируется максимальное использование информационных технологий, позволяющее держать высокий уровень результативности при соблюдении мер безопасности сотрудников и партнеров.

Раздел 2. Сведения о финансовой деятельности.

тыс. руб.

	Выручка	**Себестоимость**	**Прибыль/Убыток**
	4 516 070,00	**3 743 085,00**	**772 985,00**
Продажа электроэнергии	2 269 032,00	1 987 274,00	281 758,00
Производство электроэнергии	151 526,00	55 190,00	96 336,00
Производство теплоэнергии	16 865,00	25 197,00	-8 332,00
Прочая реализация	36 127,00	2 315,00	33 812,00
Продажа газа	205 533,00	193 345,00	12 188,00
Реализация товаров	170 685,00	156 076,00	14 609,00
Услуги по энергосбережению по энергосервисным контрактам	1 666 302,00	1 323 688,00	342 614,00

Доходы от реализации в 2021 г. составили 4 516 070 тыс. руб.

Себестоимость продаж составила 3 743 085 тыс. руб.

Коммерческие расходы составили 83 179 тыс. руб.

Управленческие расходы составили 126 275 тыс. руб.

За 2021 год Общество получило прибыль от основных видов деятельности в размере 563 531 тыс. руб., что составляет 12,5% от выручки.

Динамика финансовых показателей

Наименование показателя	2021	2020	Изменение
Коэффициент текущей ликвидности (Способность погасить краткосрочные обязательства за счет имеющихся оборотных активов)	1,04	1,36	-0,32
Коэффициент независимости (Доля собственного капитала в совокупных источниках финансирования)	0,23	0,27	-0,04
Коэффициент финансовой устойчивости (Доля долгосрочных источников в совокупных источниках финансирования»	0,48	0,78	-0,3
Выручка	4 516 070	3 922 048	+524 022
Себестоимость продаж	3 743 085	3 372 815	+ 370 270
Чистые активы	2 127 626	1 978 310	+149 316
Прибыль от продаж	563 531	482 175	+ 81 356
Рентабельность продаж	12,5%	12,3%	+0,2%
Рентабельность активов	2%	10%	-8%
Рентабельность собственного капитала	7,3%	52,8%	-45,5%
Коэффициент соотношения заемных и собственных средств	1,6	2,7	-1,1

Сумма прочих доходов в 2021 году составила 39 008 тыс. руб., в т. ч.:

Наименование показателя	***Сумма***
Курсовые разницы по расчетам в у.е.	0,09
Оценочные обязательства по предстоящим отпускам	328,00
Доходы, связанные с реализацией основных средств	*8,30*
Реализация материалов	*3 097,00*
Резервы по сомнительным долгам	*33 832,00*
Списание кредиторской задолженности	*139,00*
Штрафы, пени и неустойки к получению	*1 604,00*
Итого прочие доходы*	**39 008,39**

Проценты к получению составили 115 886 тыс. руб., в т.ч.:

- проценты к получению по займам выданным – 115 000 тыс. руб.
- проценты к получению по депозиту – 886 тыс. руб.

Сумма прочих расходов в 2021 году составила 139 145 тыс. руб., в т. ч.:

Наименование показателя	***Сумма***
Благотворительная помощь	46 000,00
Госпошлина	6,00
Госпошлина за регистрацию транспортных средств	0,85
Госпошлина по решению суда	37,00
Курсовые разницы по расчетам в у.е.	18,00
Материальная помощь	319,00
Медицинские услуги	216,00
Новогодние подарки	64,00
Оплата труда, не учитываемая в целях налогообложения	85,00
Представительские расходы	3,00
Продажа ОС	0,00
Прочие внереализационные доходы (расходы)	9,00
Прочие доходы и расходы (не принимаемые к н/у)	1 144,00
Реализация материалов	3 071,00
Резерв по сомнительной задолженности (корректировка)	93,00
Резервы по сомнительным долгам	84 658,00
Услуги банка	1 097,00
Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате)	2 325,00
Итого прочие расходы*	**139 145,85**

Проценты к уплате составили 419 171 тыс. руб.

Раздел 3. Основные положения об учетной политике.

3.1. Основные подходы к подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Бухгалтерская отчетность Общества за 2021 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.

3.2. Нематериальные активы.

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.

3.3. Основные средства.

В составе основных средств отражены земельные участки, здания, сооружения, машины, оборудование, транспортные средства и другие объекты основных средств.

Приобретенные объекты с первоначальной стоимостью до 40 тысяч рублей за единицу учитываются в составе материально- производственных запасов.

Объекты основных средств принимаются к учету по фактическим затратам на приобретение (сооружение).

Определение срока полезного использования объекта основных средств производится на основании Постановления Правительства Российской Федерации от 01.01.2002 №1 «О Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы».

Начисление амортизации основных средств ведется линейным способом.

Инвентаризация основных средств производится 1 раз в 3 года.

Амортизация не начисляется по полностью амортизированным объектам, а также объектам основных средств, переведенным на консервацию на срок более трех месяцев.

Доходы и расходы от выбытия основных средств отражаются в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов соответственно.

3.4. 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.

3.5. Денежные средства и денежные эквиваленты.

В составе денежных средств учитываются:

- денежные средства в кассе организации (строка 1251 «Касса» бухгалтерского баланса);
- денежные средства, размещенные на расчетных и валютных счетах (строка 1252 «Расчетные счета» и строка 1253 «Валютные счета» бухгалтерского баланса);
- денежные средства, размещенные на депозитных счетах в кредитных организациях на срок менее трех месяцев, которые классифицируются в качестве денежных эквивалентов и отражаются в строке 1254 «Денежные эквиваленты и прочие денежные средства» бухгалтерского баланса. Доход, полученный от свободно размещенных денежных средств, отражается на счете 91 «Прочие доходы и расходы» (субсчет «проценты от размещения денежных средств в банках»).

3.6. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства.

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства относятся к долгосрочным.

3.7. Материально-производственные запасы (МПЗ)

В качестве материально-производственных запасов принимаются активы:

используемые в качестве сырья, материалов при выполнении работ (оказании услуг);

предназначенные для продажи;

используемые для управленческих нужд.

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости в зависимости от способа их получения или изготовления.

При отпуске материальных ценностей в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости. Резерв под снижение стоимости материальных ценностей не создается.

В связи с началом действия ФСБУ 5/2019 "Запасы", в отчетности за 2021 год запасы отражаются по наименьшей из величин:

- фактическая себестоимость запасов;
- чистая себестоимость продажи запасов.

Эти изменения в учете запасов отражаются в отчетности перспективно. Превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением запасов. В случае обесценения запасов Общество создает резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи. Создание резерва под обесценение стоимости запасов признается расходом и отражается в себестоимости продаж. Эти изменения в учете запасов отражаются в отчетности перспективно. Иные изменения в

учетную политику на 2021 год, которые могут оказать существенное влияние на формирование показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности, не вносились.

3.8. Дебиторская и кредиторская задолженность.

Дебиторская задолженность за выполненные работы, оказанные услуги, проданные ценности учитывается в сумме предъявленных покупателям расчетных документов к оплате на основании условий договоров на выполнение работ, оказание услуг, продажу ценностей независимо от того, получены ли от них деньги за выполненные работы, оказанные услуги, проданные ценности.

Кредиторская задолженность поставщикам и другим кредиторам учитывается в сумме принятых к оплате счетов и величине начисленных обязательств согласно расчетным документам и условиям договоров. Дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, другие долги нереальные для взыскания, списываются по каждому обязательству на основании приказа директора. Суммы кредиторской и депонентской задолженности, по которым срок исковой давности истек, списываются по каждому обязательству на основании данных проведенной инвентаризации и приказа заместителя генерального директора ООО «Каскад-Энергосбыт» и относятся на финансовые результаты в составе прочих доходов.

Штрафы, пени и неустойки за нарушения условий оплаты по договорам относятся на финансовые результаты в составе прочих доходов и расходов.

Задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями или иными способами, отражается в бухгалтерской отчетности за вычетом резервов по сомнительным долгам.

В соответствии с пунктом 70 «Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденного Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29.07.1998 № 34н, ООО «Каскад-Энергосбыт» создает резервы по сомнительным долгам с отнесением сумм резервов на финансовые результаты.

3.9. Кредиты и займы.

Основная сумма долга по полученному от заимодавца кредиту и (или) займу учитывается в соответствии с условиями кредитного договора или договора займа в сумме фактически поступивших денежных средств или в стоимостной оценке других материальных ценностей, предусмотренной договором. ООО «Каскад-Энергосбыт» принимает к бухгалтерскому учету задолженность в момент фактической передачи денежных средств.

Аналитический учет по займам и кредитам ведется по видам займов и кредитов, организациям. Сумма задолженности по основному долгу и процентам ведется раздельно на разных счетах бухгалтерского учета. Начисление процентов по займам организация производит ежемесячно. Полученные займы и кредиты учитываются в составе краткосрочных либо долгосрочных заемных средств, в соответствии с условиями договора, а именно: при сроке погашения, не превышающем 12 месяцев, займы и кредиты учитываются в составе краткосрочной задолженности по кредитам и

займам, при сроке погашения, превышающем 12 месяцев – в составе долгосрочной задолженности по кредитам и займам и отражаются на соответствующих счетах бухгалтерского учета.

Перевод долгосрочной задолженности по полученным кредитам и займам в краткосрочную производится в момент, когда по условиям договора займа или кредитного договора до возврата основной суммы долга остается 365 дней.

Затраты по полученным кредитам и (или) займам признаются расходами того периода, в котором они произведены, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.

3.10. Оценочные обязательства.

ООО «Каскад-Энергосбыт» создает оценочные обязательства предстоящих расходов на оплату очередных и дополнительных отпусков. ООО «Каскад-Энергосбыт» создает резерв предстоящих расходов на оплату очередных (ежегодных) и дополнительных отпусков работников, который отражается как оценочное обязательство со сроком погашения менее чем 12 месяцев после отчетной даты. Расчет оценочного обязательства на оплату отпусков работников осуществляется по каждому работнику с последующим суммированием полученных результатов.

3.11. Отложенные налоги.

Отложенные налоговые активы отражаются в бухгалтерском учете с учетом всех вычитаемых временных разниц, за исключением случаев, когда существует вероятность того, что вычитаемая временная разница не будет уменьшена или полностью погашена в последующих отчетных периодах.

Изменение величины отложенных налоговых активов в отчетном периоде равняется произведению вычитаемых временных разниц, возникших (погашенных) в отчетном периоде, на ставку налога на прибыль, установленную законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, действующую на отчетную дату.

Отложенные налоговые обязательства признаются в том отчетном периоде, в котором возникают налогооблагаемые временные разницы.

Изменение величины отложенных налоговых обязательств в отчетном периоде равняется произведению налогооблагаемых временных разниц, возникших (погашенных) в отчетном периоде, на ставку налога на прибыль, установленную законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, действующую на отчетную дату.

3.12. Признание доходов.

Доходы ООО «Каскад-Энергосбыт» в зависимости от их характера, условий получения и направлений деятельности подразделяются на:

доходы от обычных видов деятельности;

прочие доходы.

Доходами от обычных видов деятельности является выручка, связанная с осуществлением следующих видов деятельности:

оптовая торговля электрической энергией;

производство электрической энергии;

производство тепловой энергии;

услуги по энергосбережению по энергосервисным контрактам;

оптовая торговля газом,

оптовая торговля счетчиками электрической энергией;

Доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности, считаются прочими доходами.

3.13. Признание расходов.

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности). Учет расходов ведется в соответствии с положением «О раздельном учете».

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

расходы по обычным видам деятельности;

прочие расходы.

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, осуществление которых связано с выполнением работ и оказанием услуг, перечисленных в пункте 3.12.

Расходы, отличные от расходов по обычным видам деятельности, считаются прочими расходами.

Стоимость покупных товаров в бухгалтерском учете формируется исходя из расходов на их приобретение.

Фактические затраты, непосредственно связанные с приобретением электроэнергии, включаются в состав электроэнергии.

Коммерческие расходы признаются полностью в отчетном году в качестве расходов по обычным видам деятельности.

3.14. Иное.

Затраты, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются по счету 97 «Расходы будущих периодов» и в том случае, если они имеют долгосрочный характер, включаются в строку баланса «Прочие внеоборотные активы» за исключением части, подлежащей погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Такая краткосрочная часть, а также затраты изначально краткосрочного характера включаются в строку баланса «Прочие оборотные активы».

Затраты, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, списываются на расходы по обычным видам деятельности либо прочие расходы в зависимости от их назначения.

Раздел 4. Основные средства.

Балансовая стоимость основных средств на конец 2021 года составила 4 191 941 тыс. руб., в т.ч.:

- ✓ основные средства организации в сумме 356 856 тыс. руб.;
- ✓ земельные участки в сумме 624 тыс. руб.;
- ✓ доходные вложения в материальные ценности (автотранспорт, система коммерческого и технического учета электроэнергии с удаленным сбором данных) в сумме 3 834 461 тыс. руб

Основные фонды изношены на 35%, в т.ч.:

- ✓ здания на 7%;
- ✓ сооружения на 64%;
- ✓ машины и оборудование на 35%;
- ✓ офисное оборудование на 63%;
- ✓ транспортные средства на 90%.

Сумма основных средств, введенных в эксплуатацию в 2021г, составила 171 287 тыс. руб., в т.ч. системы коммерческого и технического учета электроэнергии с удаленным сбором данных, созданных в рамках энергосервисных контрактов 160 480 тыс. руб., которые отражены в составе доходных вложений в материальные ценности.

Раздел 5. Финансовые вложения.

В составе долгосрочных финансовых вложений отражены суммы вкладов в уставные капиталы обществ, в т.ч.:

1	ООО «Торговый дом «ЭГТС»	10 000,00
2	ООО "МИРТЕК-КАСКАД"	3 000 000,00
3	ООО «Тепловодоканал»	85 719 521,00
4	ООО «Каскад-Интеграция»	7 500,00
5	ООО "КАЛУГАТЕПЛОСЕТЬ"	10 000,00
6	ООО"КАСКАД-ЦИФРОВЫЕ ТЕХНОЛОГИИ"	10 000,00
7	ООО "ЯРТЕПЛОЭНЕРГО"	10 000,00
	Всего долгосрочные	**88 767 021,00**

Обществом в 2020 году создан резерв под обесценение финансовых вложений по ООО «Тепловодоканал» в размере 85 719 521руб., в связи с тем, что ООО «Тепловодоканал» осуществляет убыточную деятельность на протяжении нескольких лет, и величина чистых активов существенно ниже величины Уставного капитала. В балансе величина долгосрочных финансовых вложений отражена за вычетом резерва и сумма на 31.12.2021г составила 3 048 тыс. руб.

В составе краткосрочных финансовых вложений отражены выданные займы, на 31.12.2021г величина краткосрочных финансовых вложений составила 1 000 000 тыс. руб. На фактически переданную сумму займа начисляются проценты в размере 5% (Пять) процентов годовых. Общая сумма начисленных процентов за 2021 год составила 115 000 тыс. руб.

Проценты начисляются на сумму Основного долга ежеквартально, на последнюю дату календарного квартала. Проценты начисляются за фактическое количество календарных дней со дня, следующего за днем предоставления займа, по дату окончательного погашения займа включительно. При начислении процентов в расчет принимается фактическое количество календарных дней в месяце и действительное число календарных дней в году (365 или 366 дней соответственно).

Оплата процентов осуществляется при окончательном возврате суммы займа, в сроки указанные договором.

Сумма по начисленным процентам является доходом Общества и учитывается на счете 91.01 «Прочие доходы».

По соглашению Сторон процентная ставка может быть изменена.

Раздел 6. Запасы.

Величина запасов на конец 2021г составила 11 234 тыс. руб., в т.ч. используемые в качестве сырья, материалов при выполнении работ и для управленческих нужд 1 091 тыс. руб., в качестве товаров для перепродажи 10 143 тыс. руб. Резерв под снижение стоимости материальных ценностей в 2021г не создавался. Запасы, переданные в залог, отсутствуют.

Раздел 7. Дебиторская задолженность.

Дебиторская задолженность на 31.12.2021г составила 2 618 570 тыс. руб. в т.ч.:

поставщики и подрядчики 1 635 041тыс.руб;

покупатели и заказчики 849 041тыс.руб.;

расчеты по налогам и сборам 32 240тыс.руб.;

расчеты по соц. страхованию 2 тыс. руб.;

расчеты с подотчетными лицами 6 тыс. руб.;

расчеты с персоналом по прочим операциям 113 тыс. руб.;

расчеты с прочими дебиторами 96 073тыс.руб.

В общей сумме дебиторской задолженности размер, просроченной на срок более 3 месяцев, составил 179 237 тыс. руб.

Величина резерва сомнительной задолженности на конец 2021г. составила 62 422 тыс. руб.

Раздел 8. Денежные средства и денежные эквиваленты.

В составе денежных средств отражены денежные средства в кассе организации, денежные средства, размещенные на расчетных, депозитных счетах, на конец 2021г их величина составила 1 378 454 тыс. руб. Поступления денежных потоков от текущих операций за 2021г. составили 7 408 023 тыс. руб., платежи по текущим операциям 5 161 553 тыс. руб., платежи по инвестиционным операциям составили 170 250 тыс. руб., поступления от финансовых операций 2 029 436 тыс. руб., платежи по финансовым операциям 2 749 319 тыс. руб.

Раздел 9. 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 2021г составила 169 тыс. руб.

Раздел 10. Капитал и резервы.

Уставный капитал по состоянию на 31.12.2021г. составляет 3 010 тыс. руб., в 2021г. изменений не было.

Раздел 11. Кредиты и займы.

В течение 2021 года Обществом были привлечены краткосрочные кредиты на сумму 1 561 730тыс.руб. для осуществления основной деятельности Общества. Направлено на погашение краткосрочных кредитов 1 397 613 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2021г. задолженность по краткосрочным заемным средствам составляет 1 813 231тыс.руб.

Направлено на погашение долгосрочных кредитов для реализации энергосервисных контрактов на сумму 1 344 490 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2021г. задолженность по долгосрочным заемным средствам составляет 1 677 386 тыс. руб.

В составе прочих долгосрочных обязательств отражен вексель, задолженность на 31.12.2021г составляет 540 500тыс.руб.

Раздел 12. Оценочные обязательства.

Резервы предстоящих расходов на выплату отпускных признаются оценочным обязательством и отражаются на счете учета резервов предстоящих расходов. Размер оценочного обязательства определяется по каждому сотруднику. На 31.12.2021 года Обществом сформировано оценочное обязательство по оплате работникам отпусков за отработанное время в сумме 12 002 тыс. руб. Общее количество дней отпуска, причитающихся работникам по состоянию на 31.12.21г. – 3022. Ожидаемый срок использования обязательства – в течение 2022 года.

Раздел 13. Кредиторская задолженность.

Размер кредиторской задолженности на конец 2021г. составил 2 969 340 тыс. руб.:

поставщики и подрядчики 135 446 тыс. руб.;

покупатели и заказчики 2 534 452 тыс. руб.;

расчеты по налогам и сборам 297 756тыс.руб.;

расчеты с прочими кредиторами 1 685 тыс. руб.

Раздел 14. Налог на прибыль Общества, отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства.

Текущий налог на прибыль в 2021г., исчисленный в соответствии с положениями НК РФ составил 52 120тыс.руб.. Ставка налога на прибыль 20%. Сумма бухгалтерской прибыли по данным регистров бухгалтерского учета составила 160 109тыс. руб.

Сумма отложенных налоговых активов конец 2021 года составила 5 790 тыс. руб., в т.ч:

- оценочные обязательства 2 052 тыс. руб. отложенный налоговый актив сформировался в результате признания расходов в бухгалтерском учете при формировании резервов по предстоящим отпускам работникам;
- расходы будущих периодов 87 тыс. руб. отложенный налоговый актив сформировался в результате признания расходов в бухгалтерском учете равномерно, а в налоговом учете единовременно;
- основные средства 3 624 тыс. руб. в отложенный налоговый актив сформировался с разниц по амортизационным отчислениям в случае, когда первоначальная стоимость в бухгалтерском учете больше первоначальной стоимости налогового учета

Сумма отложенных налоговых обязательств на конец 2021 года составила 80 478 тыс. руб., в т. ч.

- по основным средствам 56 827 тыс. руб., из-за разниц в амортизационных начислениях в связи с разным сроком полезного использования и первоначальной стоимостью в бухгалтерском и налоговом учете;
- по резервам сомнительных долгов в результате превышения суммы резерва в налоговом учете над бухгалтерским.

Финансовый результат, полученный в 2021 году, составила прибыль в размере 159 732 тыс. руб., который уменьшился на 666 552 тыс. руб. по сравнению с прошлым годом.

Раздел 15. Сведения об аффилированных лицах, заинтересованных сторонах, бенефициарных владельцах и операциях с ними.

Общество полностью контролируется АО «Калугаглавснаб».

Перечень операций, проводимых в 2021 году с АО «Калугаглавснаб»:

- реализация электроэнергии – 11 979 тыс. руб.;

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

- Дебиторская задолженность по договору энергоснабжения на сумму 2 310 тыс. руб.

- Кредиторская задолженность отсутствует

Хозяйственных операций в 2021г. с ООО «Каскад» не проводилось. Неоплаченных остатков дебиторской и кредиторской задолженности на 31.12.2021г. 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 2021 г. с ООО «Торговый дом «ЭГТС» не проводилось. Неоплаченных остатков дебиторской и кредиторской задолженности на 31.12.2021г. нет.

- ООО «Тепловодоканал», в котором доля уставного капитала составляет 100% в сумме 85 719 521руб.

Перечень операций, проводимых в 2021г с ООО «Тепловодоканал»:

- договор поставки эл.энергии на сумму 34 868 тыс.руб., задолженность на 31.12.2020г. составляет 4 660 тыс. руб.

- договор поставки тепловой энергии (мощности) на сумму 20 238 тыс.руб., задолженность на 31.12.2021г. 19 679 тыс.руб.

- договор аренды транспортного средства на сумму 420 тыс.руб., задолженность на 31.12.2021г. 35 тыс.руб.

- договор поставки газа на сумму 80 366 тыс. руб., задолженность на 31.12.2021г. составляет 27 009 тыс. руб.

Кредиторская задолженность:

- договоры аренды нежилого помещения на сумму 864 тыс. руб, задолженность на 31.12.2021г. отсутствует.

- договор по обслуживанию оборудования на ГПЭС 23 040тыс.руб., задолженность на 31.12.2021г. отсутствует.

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

Перечень операций, проводимых в 2021г с ООО «Миртек-Каскад»:

- договор аренды помещения 16 396 тыс. руб., задолженность на 31.12.2021 составляет 2 107 тыс. руб.

- договор поставки материалов 25 610 тыс. руб., кредиторская задолженность на 31.12.2021г. 8 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 2021г. с ООО «Каскад-Интеграция» не проводилось. Неоплаченных остатков дебиторской и кредиторской задолженности на 31.12.2021г. 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.

Хозяйственных операций в 2021г. с ООО «КАЛУГАТЕПЛОСЕТЬ», ООО «КАСКАД-ЦИФРОВЫЕ ТЕХНОЛОГИИ», ООО «ЯРТЕПЛОЭНЕРГО» не проводилось. Неоплаченных остатков дебиторской и кредиторской задолженности на 31.12.2021г. нет.

Бенефициарным владельцем является Карапетян Саркис Самвелович.

Вознаграждение основному управленческому персоналу.

К основному управленческому персоналу относятся генеральный директор, заместитель генерального директора. В 2021г. им была выплачена заработная плата в сумме 8 970тыс.руб., что составило 12% от ФОТ.

Раздел 16. 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.	6 223,85	4 246,38	26 428 794,53
Газ для производства электрической энергии	тыс. куб. м.	6 223,85	4 171,25	25 961 196,90
Всего	**X**	**X**	**X**	**52 389 991,43**

Раздел 17. Условные обязательства и условные активы.

По состоянию на 31.12.2021г. Общество является поручителем за третьих лиц на сумму 30 000 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 31.12.2021г. составили 285 961 тыс. руб. в обеспечение исполнения обязательств по Договорам об открытии невозобновляемых кредитных линий.

Раздел 18. Раскрытие информации после отчетной даты

В феврале 2022 года некоторыми странами были объявлены новые пакеты санкций в отношении государственного долга Российской Федерации и активов ряда российских банков, а также персональные санкции в отношении ряда физических лиц.

В связи с ростом геополитической напряженности с февраля 2022 года наблюдается существенный рост волатильности на фондовых и валютных рынках, а также значительное снижение курса рубля по отношению к доллару США и евро.

Ожидается, что данные события могут повлиять на деятельность российских компаний из различных отраслей. В целях адаптации финансового сектора к возросшей волатильности Банк России объявил меры поддержки финансового сектора.

ООО «Каскад-Энергосбыт» расценивает данные события в качестве не корректирующих событий после отчетного периода, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.

В настоящее время руководство ООО «Каскад-Энергосбыт» производит анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества.

Генеральный директор Погосов С.Г.

30 марта 2022г.