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 2023г.	45	(45)	-	-	-	-	-	-	-	45	(45)
	5110	за 2022г.	45	(45)	-	-	-	-	-	-	-	45	(45)
в том числе: Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5101	за 2023г.	45	(45)	-	-	-	-	-	-	-	45	(45)
	5111	за 2022г.	45	(45)	-	-	-	-	-	-	-	45	(45)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 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	
			первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло			первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанная на расходы за период		
НИОКР - всего	5140	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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 2023г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2022г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2022г.	-	-	-	-	-

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

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

1 апреля 2024 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 2023г.	888 214	(432 702)	28 742	(10 160)	1 286	(61 413)	-	-	-	906 796	(492 829)
	5210	за 2022г.	892 268	(372 166)	3 904	(7 958)	7 907	(68 443)	-	-	-	888 214	(432 702)
в том числе: Офисное оборудование	5201	за 2023г.	6 888	(6 553)	340	(141)	141	(172)	-	-	-	7 087	(6 585)
	5211	за 2022г.	6 755	(4 441)	132	-	-	(2 112)	-	-	-	6 888	(6 553)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5202	за 2023г.	562 158	(327 709)	-	-	-	(41 749)	-	-	-	562 158	(369 458)
	5212	за 2022г.	561 455	(287 090)	703	-	-	(40 619)	-	-	-	562 158	(327 709)
Здания	5203	за 2023г.	183 731	(19 022)	450	-	-	(6 444)	-	-	-	184 181	(25 467)
	5213	за 2022г.	180 879	(12 695)	2 852	-	-	(6 327)	-	-	-	183 731	(19 022)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5204	за 2023г.	896	(258)	-	-	-	(176)	-	-	-	896	(435)
	5214	за 2022г.	680	(114)	216	-	-	(144)	-	-	-	896	(258)
Земельные участки	5205	за 2023г.	624	-	20 000	(2 545)	-	-	-	-	-	18 079	-
	5215	за 2022г.	624	-	-	-	-	-	-	-	-	624	-
Сооружения	5206	за 2023г.	117 227	(67 654)	7 166	(7 475)	388	(8 876)	-	-	-	116 918	(76 142)
	5216	за 2022г.	117 227	(55 855)	-	-	-	(11 800)	-	-	-	117 227	(67 654)
Транспортные средства	5207	за 2023г.	16 691	(11 505)	-	-	757	(3 892)	-	-	-	16 691	(14 640)
	5217	за 2022г.	24 647	(11 972)	1	(7 958)	7 907	(7 439)	-	-	-	16 691	(11 505)
Другие виды основных средств	5208	за 2023г.	-	-	787	-	-	(103)	-	-	-	787	(103)
	5218	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2023г.	5 737 346	(2 832 067)	1 425 873	(120 814)	120 154	(1 101 226)	-	-	-	7 042 405	(3 813 139)
	5230	за 2022г.	5 537 438	(1 702 301)	252 390	(52 482)	391	(1 130 157)	-	-	-	5 737 346	(2 832 067)
в том числе: Транспортные средства	5221	за 2023г.	4 864	(1 134)	-	(1 500)	841	(214)	-	-	-	3 364	(508)
	5231	за 2022г.	4 864	(854)	-	-	-	(280)	-	-	-	4 864	(1 134)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5222	за 2023г.	5 732 482	(2 830 933)	1 425 873	(119 314)	119 314	(1 101 012)	-	-	-	7 039 041	(3 812 631)
	5232	за 2022г.	5 532 574	(1 701 447)	252 390	(52 482)	391	(1 129 877)	-	-	-	5 732 482	(2 830 933)

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 2023г.	-	2 091 217	-	(1 457 814)	633 403
	5250	за 2022г.	-	275 336	(19 042)	(256 294)	-
в том числе:	5241	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2022г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	450	2 026
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 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 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	3 199	4 657	11 577
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	1 894	1 909
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	250 303	241 294	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

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

1 апреля 2024 г.

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

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 2023г.	96 771	(85 720)	-	-	-	-	-	96 771	(85 720)
	5311	за 2022г.	88 767	(85 720)	8 014	(10)	-	-	-	96 771	(85 720)
в том числе: Доли в уставном капитале	5302	за 2023г.	96 771	(85 720)	-	-	-	-	-	96 771	(85 720)
	5312	за 2022г.	88 767	(85 720)	8 014	(10)	-	-	-	96 771	(85 720)
Краткосрочные - всего	5305	за 2023г.	1 103 337	-	143 725	(1 103 337)	-	-	-	143 725	-
	5315	за 2022г.	1 000 000	-	1 229 169	(1 125 832)	-	-	-	1 103 337	-
в том числе: Векселя	5306	за 2023г.	120 721	-	-	(120 721)	-	-	-	-	-
	5316	за 2022г.	-	-	240 753	(120 032)	-	-	-	120 721	-
Займы	5307	за 2023г.	982 617	-	-	(982 617)	-	-	-	-	-
	5317	за 2022г.	1 000 000	-	988 417	(1 005 800)	-	-	-	982 617	-
Депозит	5308	за 2023г.	-	-	143 725	-	-	-	-	143 725	-
	5318	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2023г.	1 200 108	(85 720)	143 725	(1 103 337)	-	-	-	240 496	(85 720)
	5310	за 2022г.	1 088 767	(85 720)	1 237 183	(1 125 842)	-	-	-	1 200 108	(85 720)

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	10 000	-
в том числе: Ценные бумаги	5321	-	10 000	-
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)

1 апреля 2024 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 2023г.	20 031	-	20 031	8 983 530	(8 785 054)	-	-	X	218 507	-	218 507
	5420	за 2022г.	11 234	-	11 234	5 155 797	(5 147 000)	-	-	X	20 031	-	20 031
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023г.	19 428	-	19 428	299 721	(101 191)	-	-	92 581	217 958	-	217 958
	5421	за 2022г.	1 091	-	1 091	28 291	(9 954)	-	-	4 041	19 428	-	19 428
Готовая продукция	5402	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2023г.	603	-	603	2 413 497	(2 413 551)	-	-	46	549	-	549
	5423	за 2022г.	10 143	-	10 143	2 583 914	(2 593 454)	-	-	-	603	-	603
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2023г.	-	-	-	17 505	(17 505)	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2022г.	-	-	-	17 771	(17 771)	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2023г.	-	-	-	6 193 441	(6 193 441)	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2022г.	-	-	-	2 436 829	(2 436 829)	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2023г.	-	-	-	59 365	(59 365)	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2022г.	-	-	-	88 993	(88 993)	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 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)

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

1 апреля 2024 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 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	11 200 165	(29 925)	16 203 826	71 378	(2 233 777)	-	3 420	-	(39 672)	-	25 241 592	(66 178)
	5530	за 2022г.	2 688 582	(61 522)	8 755 103	56 937	(300 426)	(30)	(32 497)	-	1	-	11 200 165	(29 925)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	2 927 749	(29 925)	5 956 382	-	(583 813)	-	3 420	-	-	-	8 300 318	(66 178)
	5531	за 2022г.	910 562	(61 522)	2 087 317	-	(70 101)	(30)	(32 497)	-	-	-	2 927 749	(29 925)
Авансы выданные	5512	за 2023г.	7 776 498	-	8 715 932	-	(1 359 705)	-	-	-	-	-	15 132 724	-
	5532	за 2022г.	1 635 041	-	6 274 041	-	(132 584)	-	-	-	-	-	7 776 498	-
Прочая	5513	за 2023г.	495 919	-	1 531 513	71 378	(290 259)	-	-	-	(39 672)	-	1 808 550	-
	5533	за 2022г.	142 978	-	393 744	56 937	(97 741)	-	-	-	1	-	495 919	-
	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2023г.	11 200 165	(29 925)	16 203 826	71 378	(2 233 777)	-	3 420	X	(39 672)	-	25 241 592	(66 178)
	5520	за 2022г.	2 688 582	(61 522)	8 755 103	56 937	(300 426)	(30)	(32 497)	X	1	-	11 200 165	(29 925)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.		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
Всего	5540	257 062	190 884	247 519	217 594	179 237	117 715
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5541	257 062	190 884	247 519	217 594	179 237	117 715
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	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 2023г.	3 061 422	3 316 946	336 089	(1 362 220)	-	(700 249)	-	-	4 651 988
	5571	за 2022г.	2 217 886	1 646 096	318 944	(373 404)	-	(748 101)	-	-	3 061 422
в том числе: кредиты	5552	за 2023г.	2 520 922	3 315 552	336 089	(821 720)	-	(700 249)	-	-	4 650 594
	5572	за 2022г.	1 677 386	1 646 096	318 944	(373 404)	-	(748 101)	-	-	2 520 922
займы	5553	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2023г.	540 500	1 394	-	(540 500)	-	-	-	-	1 394
	5574	за 2022г.	540 500	-	-	-	-	-	-	-	540 500
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	10 552 277	19 225 652	242 533	(3 676 795)	(93)	-	-	-	26 343 573
	5580	за 2022г.	4 784 136	8 148 155	235 858	(2 615 723)	(150)	-	1	-	10 552 277
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	1 322 548	5 927 197	-	(19 236)	-	-	-	-	7 230 508
	5581	за 2022г.	135 446	1 206 407	-	(19 306)	-	-	-	-	1 322 548
авансы полученные	5562	за 2023г.	6 658 280	7 137 106	-	1 677	(93)	-	-	-	13 796 970
	5582	за 2022г.	2 534 452	4 124 452	-	(474)	(150)	-	-	-	6 658 280
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	33 462	9 544	1	(11 361)	-	-	-	-	31 646
	5583	за 2022г.	299 322	472	966	(267 299)	-	-	1	-	33 462
кредиты	5564	за 2023г.	2 305 341	3 675 085	204 442	(3 634 376)	-	-	-	-	2 550 492
	5584	за 2022г.	1 813 231	2 614 319	157 790	(2 279 999)	-	-	-	-	2 305 341
займы	5565	за 2023г.	-	-	11 995	(11 995)	-	-	-	-	-
	5585	за 2022г.	-	-	48 645	(48 645)	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2023г.	232 647	2 470 992	26 095	(1 504)	-	-	-	-	2 728 230
	5586	за 2022г.	1 685	202 505	28 457	-	-	-	-	-	232 647
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	5567	за 2023г.	-	2 355	-	-	-	-	X	X	2 355
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	5568	за 2023г.	-	3 373	-	-	-	-	X	X	3 373
	5588	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2023г.	13 613 699	22 542 598	578 622	(5 039 015)	(93)	X	-	-	30 995 561
	5570	за 2022г.	7 002 022	9 794 251	554 802	(2 989 127)	(150)	X	1	-	13 613 699

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

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

1 апреля 2024 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	93 298	11 419
Расходы на оплату труда	5620	104 098	96 113
Отчисления на социальные нужды	5630	30 448	26 098
Амортизация	5640	1 164 476	1 198 600
Прочие затраты	5650	7 450 824	1 349 037
Итого по элементам	5660	8 843 144	2 681 267
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	8 843 144	2 681 267

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

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

1 апреля 2024 г.

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

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	16 722	11 067	(11 772)	(2 769)	13 248

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

1 апреля 2024 г.

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

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Полученные - всего	5800	58 100 707	33 070 008	2 189 186
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	824 848	497 026	315 991
в том числе: договоры залога	5811	250 303	251 294	285 961
договора поручительства	5812	574 544	156 303	-

РОССИЙСКАЯ ФЕДЕРАЦИЯ ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «Каскад-Энергосбыт» г КАЛУГА

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)

1 апреля 2024 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	за 2023г.		за 2022г.	
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 2023г.	5910	-	-	-	-
	за 2022г.	5920	-	-	-	-
в том числе:						
	за 2023г.	5911	-	-	-	-
	за 2022г.	5921	-	-	-	-

Руководитель _____ Погосов Сергей Гивиевич

(подпись) (расшифровка подписи)

1 апреля 2024 г.

ООО «Каскад-Энергосбыт»

Адрес: 248008, Калужская обл., г. Калуга,
ул. Механизаторов, зд. 38, к.1, оф. 401
Тел.: (4842) 715-900
E-mail: info@kaskadmail.ru, http://www.kaskadenergosbyt.ru
ОКПО 75476246, ОГРН 1054004004779, ИНН/КПП 4028033356/402801001

ПОЯСНЕНИЯ
к годовой бухгалтерской отчетности за 2023г.

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: 248008, Калужская область, г.о. Город Калуга, г Калуга, ул Механизаторов, здание 38, корпус 1, офис 401

Почтовый адрес: 248008, Калужская область, г.о. Город Калуга, г Калуга, ул Механизаторов, здание 38, корпус 1, офис 401

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.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из допущения непрерывности деятельности. У Общества отсутствует намерение, либо необходимость прекращения существенной части деятельности.

Аудитором Общества в 2023г. являлась аудиторская фирма – ООО «АудитГрупп», юридический адрес: 248000, г. Калуга, ул. Тульская, д.13 Б, кв.81. ООО «АудитГрупп» является членом Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС), основной регистрационный номер записи в государственном реестре аудиторов и аудиторских организаций №12106194513 СРО ААС внесена в государственный реестр саморегулируемых организаций аудиторов в соответствии с приказом Минфина России.

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 ЗАО «УГРАКЕРАМ». За 2023г. реализация выработанной электроэнергии составила 31 948 027кВт.ч. на сумму 212 186 878руб. 38коп. (в т. ч. НДС-20%). Реализация тепловой энергии является регулируемым видом деятельности. Потребителем теплоэнергии является ООО «Тепловодоканал». За 2023 год реализация выработанной тепловой энергии составила 22 941,93Гкал на сумму 29 017 504руб. 92коп. (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 (%)
Долгосрочные финансовые вложения			
ООО "Торговый дом "ЭГТС"	6449061842	Вклад в УК	100%
ООО "МИРТЕК-КАСКАД"	4028068856	Вклад в УК	100%
ООО "КАСКАД-КС"	9703085484	Вклад в УК	75%
ООО "Тепловодоканал"	4001005224	Вклад в УК	100%
ООО "КАЛУГАТЕПЛОСЕТЬ"	4028071908	Вклад в УК	100%
ООО "ЯРТЕПЛОЭНЕРГО"	7604379257	Вклад в УК	100%
ООО "Каскад-Интеграция"	4028047599	Вклад в УК	75%
ООО "КАСКАД-ЭНЕРГОСИСТЕМА"	4000009410	Вклад в УК	100%
ООО "ТЕПЛОИНВЕСТ"	4000008906	Вклад в УК	100%

Среднесписочная численность сотрудников Общества в 2023 г. составила 88 человек.

Численность	*На 31.12.2023*	*На 31.12.2022*	*На 31.12.2021*
Среднесписочная численность, чел.	*88*	*92*	*86*

Обществом в 2017-2023гг 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 атомных станциях", АО «ЦФР»,ОАО «Генерирующая	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»	49 621 524 кВт.ч.

	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»	216 988 144 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»	23 335 553 кВт. ч
Московская обл. (Коломна,)	ООО "Энергопромсбыт"	ООО «Октябрьский»	21 212 854 кВт.ч.
Иваново	ОАО «МРСК Центра и Приволжья» Ивэнерго, АО "Центр финансовых расчетов"	ООО «ИК Ташир», ООО «Стройкомдизайн»	5 743 554 кВт.ч.
Белгород	ОАО «Белгородская сбытовая компания, АО"Центр финансовых расчетов"	ООО «РИО», ООО «Инвест Центр»	8 311 276 кВт.ч.
Тула	Филиал "Тулэнерго" ПАО "МРСК Центра и Приволжья", АО "Центр финансовых расчетов"	ООО «Торг Инвест»	3 276 407 кВт.ч.

Саратовская обл. (Энгельс)	ОАО «Саратовэнерго» ПАО "МРСК Волги", АО "Центр финансовых расчетов"	ОАО «ЭГТС», ООО «ЭТСК»	9 332 078 кВт.ч.
Вологда	ООО «ЭТА», АО "Центр финансовых расчетов"	ООО «Таширстрой-инвест», ООО «Стройкомдизайн»	7 136 993 кВт.ч.
Санкт-Петербург	ОАО «Петербургская сбытовая компания», ПАО "Ленэнерго"	ООО «Словацкий Дом», ООО «О Кей»	13 944 054 кВт.ч.
Кострома	Филиал МРСК Центра "Костромаэнерго", АО "Центр финансовых расчетов"	ООО «Стройтекстиль»	8 305 369 кВт.ч.
Саранск	АО "Центр финансовых расчетов"	ООО «УК РИО Саранск»	3 177 031 кВт.ч.
Тверь	Филиал ПАО "МРСК Центра"- "Тверьэнерго", АО "Центр финансовых расчетов"	ООО «Гамма Сервис» ООО «РН-Энерго»	5 214 052 кВт.ч
Тамбов	Филиал ПАО "МРСК Центра"- "Тамбовэнерго", АО "Центр финансовых расчетов"	ООО «Меркадо»	7 311 935 кВт.ч.
Нижний Новгород	ООО "ПримаЭнерго"	ООО "ВОИГ"	8 745 487 кВт.ч.

Раздел 2. Основные положения об учетной политике.

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

Бухгалтерская отчетность Общества за 2023 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
На 31 декабря 2021 г.				
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
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
Итого по разделу I	**1100**	**4 301 105**	**161 034**	**4 462 140**
БАЛАНС	**1600**	**9 232 545**	**161 034**	**9 393 579**
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	2 135 032	127 015	2 262 046
Итого по разделу III	**1300**	**2 138 042**	**127 015**	**2 265 056**
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Отложенные налоговые обязательства	1420	80 479	34 019	114 498
Итого по разделу IV	**1400**	**3 015 365**	**34 019**	**3 049 385**
БАЛАНС	**1700**	**9 232 545**	**161 034**	**9 393 579**

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 31.12.2023 отсутствует.

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

Тыс.руб

№	Группы основных средств	На 31.12.2023
1.	Здания	158 714,00
2.	Сооружения	40 775,00
3.	Машины и оборудования (кроме офисного)	183 680,00
4.	Офисное оборудование	503,00
5.	Транспортные средства	11 755,00
6.	Производственный и хозяйственный инвентарь	461,00
7.	Земельные участки	18 079,00
8	Строительство обьектов основных средств	633 403,00
	Итого	**1 047 370,00**

Проверкой ОС на обесценение по правилам МСФО (IAS) 36 (п. 38 ФСБУ 6/2020) на 31 декабря 2023 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 31.12.2023
1.	Машины и оборудования (кроме офисного)	3 226 410,00
2.	Транспортные средства	2 856,00
	Итого	**3 229 266,00**

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 2023г, составила 1 437 814 тыс. руб., в т.ч. системы коммерческого и технического учета электроэнергии с удаленным сбором данных, созданных в рамках энергосервисных контрактов 1 433 488 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 250 303 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 Долгосрочные финансовые вложения

Тыс.руб

№	Наименование показателя	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
1.	Вложения в уставные капиталы дочерних обществ (после вычета резерва под обесценение финансовых вложений)	11 051,00	11 051,00	3 048,00
1.1	Вложения в уставные капиталы дочерних обществ (до вычета резерва под обесценение финансовых вложений), всего	96 771,00	96 771,00	88 767,00
1.2	Резерв под обесценение финансовых вложений	(85 720,00)	(85 720,00)	(85 720,00)
	ИТОГО	**11 051,00**	**11 051,00**	**3 048,00**

Изменение стоимости долгосрочных финансовых вложений:

Тыс.руб

№	Наименование показателя	Период	На начало года	Поступление/ дооценка	Выбытие/обесценение	На конецгода
1	Долгосрочные финансовые вложения	2022	11 051,00	0,00	0,00	11 051,00
		2022	3 048,00	8 014,00	10,00	11 051,00
		2021	3 018,00	30,00		3 048,00

Иное использование финансовых вложений отсутствует.

По состоянию на 31.12.2023 года финансовые вложения по строке 1170 не обременены обязательствами залога.

2.4.2 Краткосрочные финансовые вложения

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

Тыс.руб

№	Наименование показателя	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
1	Долговые ценные бумаги	-	120 721,00	-
2	Предоставленные займы	-	982 617,00	1 000 000,00
3	Депозитные счета	143 725,00		
	Итого	**143 725,00**	**1 103 337,00**	**1 000 000,00**

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 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
1.	Отложенные налоговые активы	4 906,00	11 495,00	3 526,00

2.6. Прочие внеоборотные активы

В строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» учитываются:

Тыс.руб

№	Наименование показателя	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
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	1 000,00	2 000,00	
	Итого	1 000,00	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 2023 году не происходило. По строке 1210 «Запасы» бухгалтерского баланса отражены:

Тыс.руб

№	Наименование показателя	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
1	Материалы	217 958,00	19 428,00	1 091,00
2	Товары	549,00	603,00	10 143,00
	Итого	**218 507,00**	**20 031,00**	**11 234,00**

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 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
1	Дебиторская задолженность, в том числе:	25 175 414,00	11 170 240,00	2 627 060,00
1.1	Расчеты с поставщиками и подрядчиками в том числе	15 132 724,00	7 776 498,00	1 635 041,00
1.1.1	Авансы, выданные по строительному контракту	11 555 205,00	6 288 520,00	1 391 667,00

1.2	Расчеты с покупателями и заказчиками	1 292 162,00	1 690 625,00	849 041,00
1.3	Расчеты по налогам и сборам	4 669,00	41 880,00	40 729,00
1.4	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	9,00	11,00	2,00
1.5	Расчеты с подотчетными лицами	40,00	3,00	6,00
1.6	Расчеты с персоналом по прочим операциям	165,00	-	113,00
1.7	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	1 799 532,00	448 924,00	96 073,00
1.8	Выполненные этапы по незавершенным работам	6 941 978,00	1 207 198,00	

Крупнейшими дебиторами являются:

Тыс.руб

№	Контрагент	Дебиторская задолженность на 31.12.2023	Дебиторская задолженность на 31.12.2022
Расчеты по авансам выданным строка строка 12301			
1	ООО «Инжиниринговые решения»	-	107 379,00
2	АО «Калугаглавснаб»	1 305 190,00	-
3	ООО «Каскад-Инфра» (строительный контракт)	11 555 205,00	7 409 494,00
4	ООО «Каскад-Энерго»	604 448,00	284 769,00
5	ООО Каскад-Цифровые технологии»	1 036 790,00	-
6	ООО «СМЭУ»	258 422,00	57 877,00
Расчеты с покупателями и заказчиками строка 12302			
1	ООО «Каскад-Цифровые Технологии»	-	485 319,00
2	ПАО «КАЛУЖСКИЙ ТУРБИННЫЙ ЗАВОД»	32 331,00	
3	ООО «КЭСК»	59 448,00	67 960,00
4	ООО «Миртек-Каскад»	22 586,00	14 207,00
5	ПАО "Россети Центр и Приволжье" (Нижновэнерго)	195 058,00	235 922,00
6	ПАО "Россети Центр и Приволжье" (Удмуртия)	17 658,00	37 588,00
7	ПАО "Россети Центр и Приволжье"-Калуга	272 886,00	256 863,00
8	ПАО "Россети Центр и Приволжье" Липецк	51 541,00	-
9	ООО «СМЭУ»	91 298,00	64 016,00
10	ООО «Тепловодоканал»	66 643,00	47 167,00

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 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
	Резерв по сомнительным долгам	66 178,00	29 925,00	62 422,00

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 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
	Денежные средства на отдельных счетах в рублях	1 024 361,00	146 122,00	1 362 457,00
	Денежные средства на расчетных счетах в рублях	1 662 571,00	78 103,00	15 951,00
	Денежные средства на валютных счетах	-	-	-
	Денежные средства в кассе в рублях	78,00	93,00	46,00

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 2023г составила 159 тыс. руб.

2.11. Уставный капитал

Тыс.руб

№	Наименование показателя	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
	Уставный капитал	3 010,00	3 010,00	3 010,00

2.12. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

Тыс.руб

№	Наименование показателя	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
	Прибыль, подлежащая распределению	2 715 742,00	2 455 988,00	2 262 046,00

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 31.12.2023
1	Кредиты банков, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты, в том числе:	руб.		4 650 594,00
1.1	Договор НКЛ от 12.11.19г.	руб.	30.09.2026	187 253,00
1.2	Договор НКЛ от 12.02.21г.	руб.	12.02.2025	22 200,00
1.3	Договор НКЛ от 07.09.22г.	руб.	07.09.2032	1 125 589,00
1.4	Договор НКЛ от 27.09.23г.	руб.	31.12.2030	2 672 757,00
1.5	Договор НКЛ от 16.10.23г.	руб.	31.12.2030	642 794,00

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 31.12.2023
1	Кредиты банков, подлежащие погашению менее чем через 12 месяцев после отчетной даты, в том числе:	руб.		2 550 492,00
1.1	Кредитный договор №8655 от 09.02.23г.	руб.	08.02.2024	20 800,00
1.2	Кредитный договор №8667 от 16.02.23г.	руб.	05.02.2024	150 000,00
1.3	Кредитный договор №8742 от 04.04.23г.	руб.	03.04.2024	131 000,00
1.4	Кредитный договор №8821 от 29.05.23г.	руб.	28.05.2024	268 000,00
1.5	Кредитный договор №8879 от 19.06.23г.	руб.	18.06.2024	50 000,00
1.6	Кредитный договор №8936 от 20.07.23г.	руб.	19.07.2024	110 500,00

1.7	Кредитный договор №9054 от 14.09.23г.	руб.	13.09.2024	287 000,00
1.8	Кредитный договор №9089 от 12.10.23г.	руб.	11.10.2024	135 000,00
1.9	Кредитный договор №9165 от 08.12.23г.	руб.	07.12.2024	123 200,00
1.10	Кредитный договор №9207 от 15.12.23г.	руб.	14.12.2024	100 000,00
1.11	Кредитный договор №КЛЮ-061/23 от 02.03.23г.	руб.	01.03.2024	216 500,00
1.12	Договор НКЛ от 07.09.22г.	руб.	07.09.2032	150 340,00
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	17 110,00
1.15	Договор НКЛ от 12.11.19г.	руб.	30.09.2026	466 800,00
1.17	Кредитный договор №00.19-5/01/105/23 от 10.04.23г.	руб.	10.04.2024	258 243,00

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 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
	Отложенные налоговые обязательства	145 596,00	122 584,00	114 498,00

2.14. Прочие долгосрочные обязательства

В составе прочих долгосрочных обязательств по строке 1450 отражен лизинг, задолженность на 31.12.2023г составляет 1 394 тыс.руб.

2.15. Кредиторская задолженность

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

Тыс.руб

№	Наименование показателя	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
1	Кредиторская задолженность, в том числе:	23 793 081,00	8 246 936,00	2 970 906,00
1.1	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	7 230 508,00	1 322 547,00	135 446,00
1.2	Расчеты с покупателями и заказчиками в том числе	13 796 970,00	6 658 280,00	2 534 452,00
1.2.1	Авансы, полученные по строительному контракту	13 001 718,00	6 650 172,00	2 529 974,00
1.3	Расчеты по налогам и сборам	31 646,00	33 462,00	299 322,00
1.4	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	2 728 230,00	232 647,00	1 685,00

Крупнейшими кредиторами являются:

Тыс.руб

№	Контрагент	Кредиторская задолженность на 31.12.2023	Кредиторская задолженность на 31.12.2022
Расчеты с поставщиками и подрядчиками строка 15201			
1	ООО «Каскад-Инфра» (строительный контракт не предъявленные этапы)	6 733 719,00	1 170 982,00
Расчеты с покупателями и заказчиками строка 15202			
1	ООО «РТ-Инжиниринг» (строительный контракт)	13 001 718,00	7 980 206,00

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 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
1	Оценочное обязательство по оплате отпусков	13 248,00	16 722,00	12 002,00

Общее количество дней отпуска, причитающихся работникам по состоянию на 31.12.23г. – 3247. Ожидаемый срок использования обязательства – в течение 2024 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:

Тыс.руб

Выручка	**За 2023**	**За 2022**
	9 761 749,00	**5 836 225,00**
Продажа электроэнергии	2 520 449,00	2 341 358,00
Производство электроэнергии	176 822,00	156 450,00
Производство теплоэнергии	24 181,00	24 817,00
СМР (РТ-Инжиниринг, строительный контракт, КТЗ)	4 966 663,00	1 005 999,00
Прочая реализация	40 845,00	37 679,00
Продажа газа	221 355,00	209 622,00
Реализация товаров	3 357,00	417 222,00
Услуги по энергосбережению по энергосервисным контрактам	1 808 077,00	1 643 078,00

3.2. Себестоимость продаж

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

Тыс.руб

Себестоимость	**За 2023**	**За 2022**
	8 603 879,00	**5 027 730,00**
Продажа электроэнергии	2 198 744,00	2 038 212,00
Производство электроэнергии	102 376,00	58 729,00
Производство теплоэнергии	34 759,00	27 112,00
СМР (Каскад-Инфра, строительный контракт, КТЗ, общехоз.расходы, комиссии БГ)	4 812 962,00	1 032 359,00
Прочая реализация	338,00	22 367,00

Продажа газа	208 549,00	195 818,00
Реализация товаров	3 144,00	356 870,00
Услуги по энергосбережению по энергосервисным контрактам	1 243 007,00	1 296 263,00

3.3. Коммерческие расходы

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

Тыс.Руб

Счет	Обороты за период	
Статьи затрат	За 2023	За 2022
Амортизация	21 882	28 999
Аренда помещения	2 571	1 894
Виртуальный хостинг	13	15
Информационные услуги	34	35
Командировочные расходы	8	27
Комиссионное вознаграждение	143	123
Налоги и сборы	33	32
Негативное воздействие на окружающую среду	24	26
Обучение мерам электротехнической безопасности		10
Обучение сотрудников		31
Оплата больничного	32	60
Оплата труда	17 762	15 706
Оплата труда по договору		126
Периодическая поверка	536	192
Почтовые расходы	1	12
Проезд		1
Проживание в гостинице	6	20
Прочие расходы	13	5
Публикация в газете и на сайте	1	1
Расходы на IT инфраструктуру (собственные нужды)	2	
Регистрация домена	1	1
Регулярный взнос	2 640	2 373
Резерв на отпуск	884	1 517
Ремонт основных средств	634	
Страховые взносы	5 173	4 836
Техническое обслуживание и тех. эксплуатация эл.сетей	1 776	28 034
Техническое обслуживание оборудования АИИС КУЭ	420	420
Транспортные расходы	1	
Услуги по организации ф-ия торговой системы ОРЭ	615	909
Услуги по снятию показаний	3 305	2 797
Услуги связи	763	741
Участие в электронной процедуре	21	
Экспертиза на размещение ТБО	73	50
Итого	**59 365**	**88 993**

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

Счет	Обороты за период	
Подразделение	За 2023	За 2022
Статьи затрат		
ВСК		129
Страхование транспортного средства		129
ГПЭС п.Воротынск	4	
Медосмотр	4	
ИЭЦ Каскад Механизаторов,38	30 740	26 650
Амортизация	18 076	18 353
Аренда земельного участка		154
Водоотведение поверхностных сточных вод	45	37
Горячее водоснабжение, водоотведение, подогрев	28	27
Запчасти	930	673
Инвен. и хоз. принадлежности ИЭЦ Каскад	25	62
Канцтовары		4
Малоценное оборудование и запасы	911	383
Материальные расходы	6	55
Оргтехника и расходные материалы для оргтехники	1 409	3 273
Прочие расходы	8	10
Расходы на IT инфраструктуру (ИЭЦ Каскад)	505	446
Списание материалов	4 999	3
Теплоснабжение	964	842
Техническое обслуживание лифтового оборудования	169	93
Хозяйственные расходы	5	105
Холодное водоснабжение, водоотведение	82	57
Электроэнергия для собственных производственных нужд	2 576	2 073
КТЗ	8 376	
Аудит контракта	1 500	
ГСМ	1	
Разработка чертежей	2 375	
Технадзор	4 500	
Норильск	23 926	17 160
Аренда жилья	1 315	724
Аттестация сотрудников	4	
Аудиторские услуги	5 104	
Взносы в СРО	1 000	1 000
Командировочные расходы	110	
Медосмотр		2
Налоги и сборы	20	23
Нотариальные услуги	47	
Обучение сотрудников	81	30
Оплата труда	10 951	10 493

Программное обеспечение		2
Проживание в гостинице	27	
Расходы на командировки	286	475
Резерв на отпуск	1 290	2 223
Страховые взносы	2 824	1 912
Услуги связи	867	266
Основное подразделение	115 443	110 437
Амортизация	4 679	5 192
Аренда жилья	676	61
Аренда земельного участка	468	372
Аренда помещения	90	4 509
Аренда транспортного средства	286	383
Аудиторские услуги	50	360
Взносы в СРО	56	135
Выездные работы специалиста	3	
Гос.пошлина	48	
ГСМ	2 205	2 039
Захоронение ТКО	59	54
Земельный налог	109	11
Инженерно-геологические		35
Информационные услуги	85	92
Командировочные расходы	574	456
Консультационные услуги	382	
Малоценное оборудование и запасы	818	630
Медосмотр	30	40
Метрологическая экспертиза	446	385
Налог на имущество	4 964	5 440
Налоги и сборы	125	111
Нотариальные услуги	43	1
Обучение сотрудников	471	58
Общестроительные работы		893
Общехозяйственные расходы	121	13
Оплата больничного	156	173
Оплата труда	65 803	56 906
Оргтехника и расходные материалы для оргтехники	20	
Охрана труда		10
Подписка на журнал	17	14
Пожарно-охранные услуги	322	257
Почтовые расходы	304	663
Право использования программного продукта	1 093	967
Программное обеспечение	892	1 010
Проезд	293	248
проживание в гостинице	131	313
Прочие расходы	387	1 295
Публикация в газете и на сайте	2	1
Расходы на командировки	20	173
Резерв на отпуск	4 340	5 582
Содержание автотранспорта	939	589
Списание материалов	1 558	
Страхование гарантийного обслуживания		777
Страхование КАСКО	389	495
Страхование ОСАГО	36	95
Страховая премия	77	40
Страховые взносы	17 707	15 993
Текущий ремонт	219	
Тех. поддержка	73	
Техническое обслуживание а/м	1 211	1 006
Транспортный налог	329	348

Уборка помещений	306	336
Услуги автотранспорта	125	333
Услуги подключения программного обеспечения	49	
Услуги связи	1 856	1 531
Хозяйственные расходы		12
РЕСО-Гарантия	1 331	974
Страхование ДГО		2
Страхование КАСКО	1 241	904
Страхование ОСАГО	90	68
Рязань	1	
Расходы на командировки	1	
филиал г. Москва	80	95
Прочие расходы	76	95
Списание материалов	4	
Итого	**179 900**	**155 445**

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 2023 году составила 99 719 тыс. руб., в т. ч.:

Тыс.руб

Наименование показателя	***Сумма***
Резерв ежегодных отпусков	2 769
Резервы по сомнительным долгам	3 144
Продажа ОС	8 499
Прочие внереализационные доходы (расходы)	6 198
Реализация материалов	7 634
Списание кредиторской задолженности	93
Услуги банка	4
Неустойка (штрафы, пени) за нарушение ус-ий дог-ов	21 792
Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате)	49 586

Итого прочие доходы*	**99 719**

Проценты к получению составили 107 486 тыс. руб., в т.ч.:
- проценты к получению по займам выданным – 92 667 тыс. руб.
- проценты к получению по депозиту – 12 843 тыс. руб.
- Проценты к получению по векселям – 1 975 тыс. руб.

Сумма прочих расходов в 2023 году составила 433 215 тыс. руб., в т. ч.:

Тыс.руб

Наименование показателя	***Сумма***
Благотворительная помощь	15 620
Госпошлина	11
Курсовые разницы	1 571
Материальная помощь	116
Новогодние подарки	59
Оплата труда, не учитываемая в целях налогообложения	2 514
Обязательства по дог. лизинга (дисконтирование)	292
Представительские расходы	78
Продажа ОС	8 351
Прочие доходы и расходы (не принимаемые к н/у)	365
Расходы по передаче ОС безвозмездно	2 545
Реализация материалов	7 554
Резервы по сомнительным долгам	39 672
Услуги банка	326 729
Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате)	27 737
Списание выделенного НДС на прочие расходы	1
Итого прочие расходы*	**433 215**

Проценты к уплате составили 363 361 тыс. руб.

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

В 2023 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 2023 год составила 236 886 553

Доля налоговой базы по Калуге составила 90,44%

Налоговая база, исходя из доли составила 214 240 199

Ставка 17%

Налог 36 420 834

Пониженная ставка согласно Закона 13,5%

Налог 28 922 427

36 420 834 – 28 922 427 = 7 498 507 (выполняется условие, предусмотренное пунктом 4 настоящей статьи. Помощь оказана на 12 000 000)

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

Тыс.руб

Виды активов и обязательств	Дебет	Дебет	Кредит	Дебет
09				
Дебиторская задолженность	5,92		5,92	
Доходные вложения в материальные ценности	6 772,17	305,85	6 337,31	740,71
Кредиторская задолженность	26,50			26,50
Материалы	58,62	0,00	30,57	28,05
Основные средства	1 626,19	350,90	99,91	1 877,17
Оценочные обязательства и резервы	2 995,81		984,15	2 011,66
Расходы будущих периодов	9,35	1,59	9,35	1,59
Убыток текущего периода		20 444,43	20 444,43	
Арендные обязательства		220,26		220,26
Итого	**11 494,73**	**21 323,03**	**27 911,65**	**4 906,10**

Тыс.руб

Виды активов и обязательств	Кредит	Дебет	Кредит	Кредит
77				
Внеоборотные активы	0,17		7 456,43	7 456,60
Дебиторская задолженность			27,80	27,80
Доходные вложения в материальные ценности	33 865,07	7 147,71	33 523,42	60 240,77
Кредиторская задолженность	3 492,43		15,54	3 507,97
Материалы			5,52	5,52
Основные средства	41 686,67	5 927,59	400,90	36 159,97
Расходы будущих периодов	21,06			21,06
Резервы сомнительных долгов	43 518,23	5 341,93		38 176,30
Итого	**122 583,62**	**18 417,24**	**41 429,60**	**145 595,99**

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 2023 году с АО «Калугаглавснаб»:

- реализация электроэнергии – 16 211 тыс. руб.;

Перечень всех неоплаченных остатков дебиторской и кредиторской задолженности на 31.12.2023г.:

- Дебиторская задолженность по договору энергоснабжения на сумму 1 028 тыс. руб.

- Дебиторская задолженность по договорам поставки 1 566 228 тыс. руб.

Хозяйственных операций в 2023г. с ООО «Каскад» не проводилось. Неоплаченных остатков дебиторской и кредиторской задолженности на 31.12.2023г. 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 2023 г. с ООО «Торговый дом «ЭГТС» не проводилось. Неоплаченных остатков дебиторской и кредиторской задолженности на 31.12.2023г. нет.

Перечень операций, проводимых в 2023г с ООО «Тепловодоканал»:

- договор поставки эл.энергии на сумму 34 148 тыс.руб., задолженность на 31.12.2023г. составляет 258 тыс. руб.

- договор поставки тепловой энергии (мощности) на сумму 29 018тыс.руб., задолженность на 31.12.2023г. 22 072 тыс.руб.

- договор аренды транспортного средства на сумму 252 тыс.руб., задолженность на 31.12.2023г. нет.

- договор поставки газа на сумму 78 327 тыс. руб., задолженность на 31.12.2023г. составляет 38 973 тыс. руб.

- договор купли-продажи сетей водоснабжения на сумму 8 599 тыс. руб., задолженность на 31.12.2023г. составляет 5 599 тыс. руб.

Кредиторская задолженность:

- договоры аренды нежилого помещения на сумму 70 тыс. руб, задолженность на 31.12.2023г. 53 тыс. руб.

- договор по обслуживанию оборудования на ГПЭС 5 760 тыс.руб., задолженность на 31.12.2023г. отсутствует.

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

Перечень операций, проводимых в 2023г с ООО «Миртек-Каскад»:

- договор аренды помещения 10 481 тыс. руб., задолженность на 31.12.2023 составляет 21 584 тыс. руб.

- договор поставки материалов кредиторская задолженность на 31.12.2023г. 8 тыс. руб.

- договор возмездного оказания услуг 498 тыс. руб., задолженность на 31.12.2023 составляет 996 тыс. руб.

- договор юридических услуг 0 тыс. руб., задолженность на 31.12.2023 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.

Перечень операций, проводимых в 2023г с ООО «Каскад-Интеграция»:

- договор купли-продажи оборудования на сумму 61 тыс. руб., задолженность на 31.12.2023г. 61 тыс. руб.

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 2023г. был сделан вклад в имущество ООО "КАСКАД-КС" в денежной форме в размере 7 425 000 руб.

Хозяйственных операций в 2023г. 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 202 году был сделан вклад в имущество ООО «ЯРТЕПЛОЭНЕРГО» в денежной форме 514 тыс. руб.

Хозяйственных операций в 2023г. с ООО «ЯРТЕПЛОЭНЕРГО» не проводилось. Задолженность на 31.12.2023 составляет 145 тыс. руб.

Хозяйственных операций в 2023г. с ООО «КАЛУГАТЕПЛОСЕТЬ», не проводилось.

Неоплаченных остатков дебиторской и кредиторской задолженности на 31.12.2023г. нет.

Бенефициарным владельцем является Погосов Сергей Гивиевич

Вознаграждение основному управленческому персоналу.

К основному управленческому персоналу относятся генеральный директор, заместитель генерального директора. В 2023г. им была выплачена заработная плата в сумме 18 361 тыс.руб., что составило 17,1% от ФОТ. Страховые взносы составили 4 583,00 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.	7 477,48	4 109,480	30 728 549,41
Газ для производства электрической энергии	тыс.куб.м.	7 551,18	4 602,856	34 756 707,23
Всего	**X**	**X**	**X**	**65 485 256,64**

5.3 Условные обязательства и условные активы.

По состоянию на 31.12.2023г. Общество является поручителем за третьих лиц на сумму 574 544 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 31.12.2023г. составили 250 303 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 поставов 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 01.01.2023 по 31.12.2023 наблюдалось увеличение чистых активов;

• чистая прибыль за весь анализируемый период составила 259 755 тыс. руб. (+65 814 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 (918 605 тыс. руб.), причем наблюдалась положительная динамика по сравнению с аналогичным периодом прошлого года (+354 548 тыс. руб.).

Начиная с 2012 года, Соединенные Штаты Америки, Европейский Союз и некоторые другие страны вводят и постепенно ужесточают незаконные односторонние ограничительные меры в отношении российских граждан и юридических лиц. С февраля 2022 года, после признания Россией Донецкой Народной Республики и Луганской народной Республики в качестве независимых государств и начала специальной военной операции Вооруженных Сил Российской Федерации на территории ДНР, ЛНР и Украины, вышеуказанные страны ввели дополнительные рестрикции в

отношении Правительства России, а также крупных финансовых институтов, других российских юридических и физических лиц.

С 21 сентября 2022 года в Российской Федерации проводится частичная мобилизация военнообязанных граждан в Вооруженные Силы. В связи с этим, введены дополнительные рестрикции, причем существует высокий риск их дальнейшего расширения и ужесточения.

Сохраняющаяся политическая напряженность в регионе, а также продолжающееся действие международных санкций в отношении некоторых российских компаний и граждан по-прежнему оказывают негативное влияние на российскую экономику.

В сложившихся условиях руководство считает, что вероятность продолжения экономической неопределенности в ближайшем будущем высока, и руководства не в состоянии предвидеть все варианты развития дальнейшей ситуации, которые могут серьезно повлиять на текущие условия, в которых функционирует Общество.

Однако, руководство оценивает, что обстоятельства, связанные с ростом геополитической напряженности, существенным ростом волатильности на фондовых и валютных рынках и санкционной политикой недружественных государств, не указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно деятельность.

Общество продолжает выполнять обязательства по договорам с заказчиками и не ожидает переносов сроков реализации товаров/услуг. Заработная плата выплачивается своевременно, простоев нет. Результаты анализа позволяют уверенно утверждать, что у Общества имеются все необходимые ресурсы для продолжения деятельности в течение, как минимум, следующих 12 месяцев, и что допущение о непрерывности деятельности Общества является обоснованным.

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

01 апреля 2024г.