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 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2023г.	45	(45)	-	-	-	-	-	(45)	45	45	(45)
в том числе: Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5101	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2023г.	45	(45)	-	-	-	-	-	(45)	45	45	(45)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5120	1	1	1
в том числе: Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5121	1	1	1

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

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 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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 2024г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2023г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2023г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2023г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2023г.	-	-	-	-	-

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.

31 марта 2025 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 2024г.	906 796	(492 829)	15 478	(22 853)	14 643	(63 896)	-	-	-	899 421	(542 082)
	5210	за 2023г.	888 214	(432 702)	28 742	(10 160)	1 286	(61 413)	-	-	-	906 796	(492 829)
в том числе:													
Офисное оборудование	5201	за 2024г.	7 087	(6 585)	118	-	-	(222)	-	-	-	7 205	(6 806)
	5211	за 2023г.	6 888	(6 553)	340	(141)	141	(172)	-	-	-	7 087	(6 585)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5202	за 2024г.	562 158	(369 458)	12 161	(22 853)	13 775	(45 059)	-	-	-	551 466	(400 742)
	5212	за 2023г.	562 158	(327 709)	-	-	-	(41 749)	-	-	-	562 158	(369 458)
Здания	5203	за 2024г.	184 181	(25 467)	-	-	-	(6 447)	-	-	-	184 181	(31 914)
	5213	за 2023г.	183 731	(19 022)	450	-	-	(6 444)	-	-	-	184 181	(25 467)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5204	за 2024г.	896	(435)	-	-	-	(176)	-	-	-	896	(611)
	5214	за 2023г.	896	(258)	-	-	-	(176)	-	-	-	896	(435)
Земельные участки	5205	за 2024г.	18 079	-	-	-	-	-	-	-	-	18 079	-
	5215	за 2023г.	624	-	20 000	(2 545)	-	-	-	-	-	18 079	-
Сооружения	5206	за 2024г.	116 918	(76 142)	-	-	-	(5 163)	-	-	-	116 918	(81 305)
	5216	за 2023г.	117 227	(67 654)	7 166	(7 475)	388	(8 876)	-	-	-	116 918	(76 142)
Транспортные средства	5207	за 2024г.	16 691	(14 640)	3 199	-	868	(6 674)	-	-	-	19 890	(20 446)
	5217	за 2023г.	16 691	(11 505)	-	-	757	(3 892)	-	-	-	16 691	(14 640)
Другие виды основных средств	5208	за 2024г.	787	(103)	-	-	-	(155)	-	-	-	787	(258)
	5218	за 2023г.	-	-	787	-	-	(103)	-	-	-	787	(103)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2024г.	7 042 405	(3 813 139)	510 261	(1 839)	401	(1 151 906)	-	-	-	7 550 827	(4 964 643)
	5230	за 2023г.	5 737 346	(2 832 067)	1 425 873	(120 814)	120 154	(1 101 226)	-	-	-	7 042 405	(3 813 139)
в том числе:													
Транспортные средства	5221	за 2024г.	3 364	(508)	-	(1 839)	401	(58)	-	-	-	1 525	(164)
	5231	за 2023г.	4 864	(1 134)	-	(1 500)	841	(214)	-	-	-	3 364	(508)
МашиМашины и оборудование (кроме офисного)	5222	за 2024г.	7 039 041	(3 812 631)	510 261	-	-	(1 151 848)	-	-	-	7 549 302	(4 964 479)
	5232	за 2023г.	5 732 482	(2 830 933)	1 425 873	(119 314)	119 314	(1 101 012)	-	-	-	7 039 041	(3 812 631)

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 2024г.	633 403	3 272 663	(142 817)	(522 539)	3 240 710
	5250	за 2023г.	-	2 091 217	-	(1 457 814)	633 403
в том числе: Бак конденсатный V=200 м3	5241	за 2024г.	-	5 653	5 653	-	-
	5251	за 2023г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	11 292	450
в том числе: Установка электрогенераторная с поршневыми двигателями внутр. сгорания в составе 4-х энергоблоков	5261	11 292	-
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 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 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
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	1 894
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	169 884	250 303	241 294
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	18 079	18 079	624
	5288	-	-	-

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.

31 марта 2025 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первона-чальная стоимость	накоплен-ная коррек-тировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первона-чальная стоимость	накоплен-ная коррек-тировка
						первона-чальная стоимость	накоплен-ная коррек-тировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2024г.	96 771	(85 720)	3 100	(3 000)	-	-	-	96 871	(85 720)
	5311	за 2023г.	96 771	(85 720)	-	-	-	-	-	96 771	(85 720)
в том числе: Доли в уставном капитале	5302	за 2024г.	96 771	(85 720)	3 100	(3 000)	-	-	-	96 871	(85 720)
	5312	за 2023г.	96 771	(85 720)	-	-	-	-	-	96 771	(85 720)
Краткосрочные - всего	5305	за 2024г.	143 725	-	324 146	(108 271)	-	-	-	359 600	-
	5315	за 2023г.	1 103 337	-	143 725	(1 103 337)	-	-	-	143 725	-
в том числе: Займы	5306	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2023г.	982 617	-	-	(982 617)	-	-	-	-	-
Депозит	5307	за 2024г.	143 725	-	-	-	-	-	-	143 725	-
	5317	за 2023г.	-	-	143 725	-	-	-	-	143 725	-
Векселя	5308	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5318	за 2023г.	120 721	-	-	(120 721)	-	-	-	-	-
Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг	5309	за 2024г.	-	-	324 146	(108 271)	-	-	-	215 875	-
	5319	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2024г.	240 496	(85 720)	327 246	(111 271)	-	-	-	456 471	(85 720)
	5310	за 2023г.	1 200 108	(85 720)	143 725	(1 103 337)	-	-	-	240 496	(85 720)

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 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)

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

31 марта 2025 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 2024г.	218 507	-	218 507	8 322 549	(8 259 354)	-	-	X	281 702	-	281 702
	5420	за 2023г.	20 031	-	20 031	8 983 530	(8 785 054)	-	-	X	218 507	-	218 507
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2024г.	217 958	-	217 958	514 034	(506 743)	-	-	386 621	225 248	-	225 248
	5421	за 2023г.	19 428	-	19 428	299 721	(101 191)	-	-	92 581	217 958	-	217 958
Готовая продукция	5402	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2024г.	549	-	549	2 606 683	(2 606 670)	-	-	-	563	-	563
	5423	за 2023г.	603	-	603	2 413 497	(2 413 551)	-	-	46	549	-	549
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2024г.	-	-	-	22 401	(22 401)	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2023г.	-	-	-	17 505	(17 505)	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2024г.	-	-	-	5 119 307	(5 063 416)	-	-	-	55 891	-	55 891
	5425	за 2023г.	-	-	-	6 193 441	(6 193 441)	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2024г.	-	-	-	60 124	(60 124)	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2023г.	-	-	-	59 365	(59 365)	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 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)

31 марта 2025 г.

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

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	создание резерва	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2024г.	25 241 592	(66 178)	15 099 636	104 182	(2 987 767)	-	66 251	-	(232 840)	-	37 457 642	(232 767)
	5530	за 2023г.	11 200 165	(29 925)	16 203 826	71 378	(2 233 777)	-	3 420	-	(39 672)	-	25 241 592	(66 178)
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024г.	8 300 318	(66 178)	4 548 607	-	(53 568)	-	66 251	-	(232 840)	-	12 795 358	(232 767)
	5531	за 2023г.	2 927 749	(29 925)	5 956 382	-	(583 813)	-	3 420	-	(39 672)	-	8 300 318	(66 178)
Авансы выданные	5512	за 2024г.	15 132 724	-	10 457 525	-	(1 382 016)	-	-	-	-	-	24 208 233	-
	5532	за 2023г.	7 776 498	-	8 715 932	-	(1 359 705)	-	-	-	-	-	15 132 724	-
Прочая	5513	за 2024г.	1 808 550	-	93 504	104 182	(1 552 184)	-	-	-	-	-	454 052	-
	5533	за 2023г.	495 919	-	1 531 513	71 378	(290 259)	-	-	-	-	-	1 808 550	-
	5514	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2024г.	25 241 592	(66 178)	15 099 636	104 182	(2 987 767)	-	66 251	X	(232 840)	-	37 457 642	(232 767)
	5520	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)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	232 767	-	257 062	190 884	247 519	217 594
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5541	232 767	-	257 062	190 884	247 519	217 594
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 2024г.	4 651 988	-	778 796	(736 392)	-	(585 085)	-	-	4 109 307
	5571	за 2023г.	3 061 422	3 316 946	336 089	(1 362 220)	-	(700 249)	-	-	4 651 988
в том числе: кредиты	5552	за 2024г.	4 650 594	-	778 796	(734 998)	-	(585 085)	-	-	4 109 307
	5572	за 2023г.	2 520 922	3 315 552	336 089	(821 720)	-	(700 249)	-	-	4 650 594
займы	5553	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2024г.	1 394	-	-	(1 394)	-	-	-	-	-
	5574	за 2023г.	540 500	1 394	-	(540 500)	-	-	-	-	-
	5555	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	1 394
	5575	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	26 343 573	19 852 669	447 967	(7 446 979)	(164)	-	-	-	39 197 068
	5580	за 2023г.	10 552 277	19 225 652	242 533	(3 676 795)	(93)	-	-	-	26 343 573
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	7 230 509	4 181 218	-	(361 943)	-	-	-	-	11 049 784
	5581	за 2023г.	1 322 548	5 927 197	-	(19 236)	-	-	-	-	7 230 509
авансы полученные	5562	за 2024г.	13 796 970	10 355 262	-	(1 001 669)	(164)	-	-	-	23 150 399
	5582	за 2023г.	6 658 280	7 137 106	-	1 677	(93)	-	-	-	13 796 970
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	31 646	319	34	(15 748)	-	-	-	-	16 251
	5583	за 2023г.	33 462	9 544	1	(11 361)	-	-	-	-	31 646
кредиты	5564	за 2024г.	2 550 492	4 539 889	389 775	(4 545 071)	-	-	-	-	2 935 085
	5584	за 2023г.	2 305 341	3 675 085	204 442	(3 634 376)	-	-	-	-	2 550 492
займы	5565	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2023г.	-	-	11 995	(11 995)	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2024г.	2 728 230	769 665	58 158	(1 516 820)	-	-	-	-	2 039 233
	5586	за 2023г.	232 647	2 470 992	26 095	(1 504)	-	-	-	-	2 728 230
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	5567	за 2024г.	2 355	2 547	-	(2 355)	-	-	X	X	2 547
	5587	за 2023г.	-	2 355	-	-	-	-	X	X	2 355
Расчеты с персоналом по оплате труда	5568	за 2024г.	3 373	3 769	-	(3 373)	-	-	X	X	3 769
	5588	за 2023г.	-	3 373	-	-	-	-	X	X	3 373
Итого	5550	за 2024г.	30 995 561	19 852 669	1 226 763	(8 183 371)	(164)	(585 085)	-	-	43 306 375
	5570	за 2023г.	13 613 699	22 542 598	578 622	(5 039 015)	(93)	(700 249)	-	-	30 995 561

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 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)

31 марта 2025 г.

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

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	112 655	93 298
Расходы на оплату труда	5620	113 419	104 098
Отчисления на социальные нужды	5630	33 249	30 448
Амортизация	5640	1 207 745	1 164 476
Прочие затраты	5650	6 711 058	7 450 824
Итого по элементам	5660	8 178 126	8 843 144
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	8 178 126	8 843 144

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

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.

31 марта 2025 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	13 248	15 611	(8 720)	(2 305)	17 833

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

31 марта 2025 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 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Полученные - всего	5800	-	58 100 707	33 070 008
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	316 912	824 848	497 026
в том числе: договоры залога	5811	169 884	250 303	251 294
договора поручительства	5812	147 028	574 544	156 303

Руководитель

(подпись)

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

Погосов Сергей Гивиевич

(расшифровка подписи)

31 марта 2025 г.

КАСКАД
ХОЛДИНГ

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 2024г.

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 2030 года на основании протокола общего собрания участников Общества от 05.03.2025г.

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.

Аудитором Общества в 2024г. 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 эксплуатацию 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 2024г. реализация выработанной электроэнергии составила 31 843 758кВт.ч. на сумму 220 228 719руб. 56коп. (в т. ч. НДС-20%). Реализация тепловой энергии является регулируемым видом деятельности. Потребителем теплоэнергии является ООО «Тепловодоканал». За 2024 год реализация выработанной тепловой энергии составила 22 731,71Гкал на сумму 28 802 239,98руб. 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 «Энгельсская ТЭЦ»	6449061842	Вклад в УК	100%
ООО "МИРТЕК-КАСКАД"	4028068856	Вклад в УК	100%
ООО "КАСКАД-КС"	9703085484	Вклад в УК	75%
ООО "КАСКАД-КС"	9703085484	Вклад в имущество	
ООО "Тепловодоканал"	4001005224	Вклад в УК	100%
ООО "КАЛУГАТЕПЛОСЕТЬ"	4028071908	Вклад в УК	100%
ООО "ЯРТЕПЛОЭНЕРГО"	7604379257	Вклад в УК	100%
ООО "ЯРТЕПЛОЭНЕРГО"	7604379257	Вклад в имущество	
ООО "Каскад-Интеграция"	4028047599	Вклад в УК	75%
ООО ТЕПЛОИНВЕСТ	4000008906	Вклад в УК	100%

Среднесписочная численность сотрудников Общества в 2024 г. составила 77 человек.

Численность	*На 31.12.2024*	*На 31.12.2023*	*На 31.12.2022*
Среднесписочная численность, чел.	*77*	*88*	*92*

Обществом в 2017-2024гг 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 оказание услуг, направленных на энергосбережение и повышение энергетической эффективности использования энергетических ресурсов.

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	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»	50 287 666 кВт.ч.

	тепловой энергии на атомных станциях", АО «ЦФР»,ОАО «Генерирующая компания», ОАО «РусГидро»		
Москва	ОАО «Мосэнергосбыт», ОАО энергетики и электрофикации «Мосэнерго», ОАО "Российский концерн по производству электрической и тепловой энергии на атомных станциях", ОАО «РусГидро», ПАО "МОЭСК", ООО "Энергопромсбыт"	ООО «Стинком-СП», ООО «ГазОйлТрейд», ООО "УК ИМПЕРИЯ", ООО «Лессор», ЗАО «Центурион Альянс», ЗАО «АВ Инвест», ООО «Рио Менеджмент», ООО «Л-КОМ», АО «НПП «ТОРИЙ», ООО «БЦ Обручева», АО ВТПК «Меркурий», ЗАО «Мебельная фабрика Ольховская», ООО «Лента», ООО «Марьина Роща Плаза», ЗАО «Рада Капитал», ООО «Шереметьевский бульвар», ООО «Компания содружество», ООО «Империя Строй», АО «Группа Петро Эстейт», ООО «МСК Истэйт»	229 845 450 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»	24 208 331 кВт. ч
Московская обл. (Коломна,)	ООО "Энергопромсбыт"	ООО «Октябрьский»	23 566 524 кВт.ч.
Иваново	ОАО «МРСК Центра и Приволжья» Ивэнерго, АО "Центр финансовых расчетов"	ООО «ИК Ташир», ООО «Стройкомдизайн»	5 536 832 кВт.ч.
Белгород	ОАО «Белгородская сбытовая компания, АО"Центр финансовых расчетов"	ООО «РИО», ООО «Инвест Центр»	8 176 192 кВт.ч.
Тула	Филиал "Тулэнерго" ПАО "МРСК Центра и Приволжья", АО	ООО «Торг Инвест»	3 317 836 кВт.ч.

	"Центр финансовых расчетов"		
Саратовская обл. (Энгельс)	ОАО «Саратовэнерго» ПАО "МРСК Волги", АО "Центр финансовых расчетов"	ОАО «ЭГТС», ООО «ЭТСК»	9 923 086 кВт.ч.
Вологда	ООО «ЭТА», АО "Центр финансовых расчетов"	ООО «Таширстрой-инвест», ООО «Стройкомдизайн»	7 348 295 кВт.ч.
Санкт-Петербург	ОАО «Петербургская сбытовая компания», ПАО "Ленэнерго"	ООО «Словацкий Дом», ООО «О Кей»	13 816 478 кВт.ч.
Кострома	Филиал МРСК Центра "Костромаэнерго", АО "Центр финансовых расчетов"	ООО «Стройтекстиль»	8 282 065 кВт.ч.
Саранск	АО "Центр финансовых расчетов"	ООО «УК РИО Саранск»	3 041 627 кВт.ч.
Тверь	Филиал ПАО "МРСК Центра"- "Тверьэнерго", АО "Центр финансовых расчетов"	ООО «Гамма Сервис» ООО «РН-Энерго»	5 221 394 кВт.ч
Тамбов	Филиал ПАО "МРСК Центра"- "Тамбовэнерго", АО "Центр финансовых расчетов"	ООО «Меркадо»	7 726 533 кВт.ч.
Нижний Новгород	ООО "ПримаЭнерго"	ООО "ВОИГ"	9 043 294 кВт.ч.

Инвентаризация имущества, денежных средств, обязательств, расчетов проведена по состоянию на 31.12.2024г. По результатам проведения инвентаризации отклонений не выявлено.

Раздел 2. Основные положения об учетной политике.

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

Бухгалтерская отчетность подготовлена исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности составлена в соответствии с Федеральным Законом «О бухгалтерском учете» от 06 декабря 2011 г. № 402-ФЗ, Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29 июля 1998 г. № 34н, Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99), утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н, а также иных нормативных

актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

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

Правила исправления ошибок и раскрытия информации об ошибках в бухгалтерском учете и отчетности осуществляется в соответствии с ПБУ 22/10 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности», утвержденным Приказом Минфина России о 28.06.2010г. № 63н.

Для признания ошибки существенной, принимается критерий соотношения суммы корректировки показателя к валюте баланса на отчетную дату, в размере 5 процентов. В то же время, существенная ошибка – та, которая в отдельности или вместе с другими ошибками за тот же период, может повлиять на экономические решения пользователей отчетности.

Условные факты хозяйственной деятельности отсутствуют.

2.2. Активы и обязательства в иностранной валюте

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применяется курс соответствующей валюты, установленный Центральным банком Российской Федерации на дату совершения операции.

Стоимость денежных средств на банковских счетах (вкладах), денежных и платежных документах, средств в расчетах, включая заемные обязательства (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты), выраженная в иностранной валюте, отражена в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших по состоянию на отчетную дату.

Курс на отчетную дату

	31.12.2024г.	31.12.2023	31.12.2022
Доллар США	101,6797 рублей	89,6883 рублей	70,3375 рублей
Евро	106,1028 рублей	99,1919 рублей	75,6553 рублей
Юань	13,4272 рублей	12,5762 рублей	

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами, стоимость которых отражена в иностранной валюте, а также при пересчете их стоимости по состоянию на отчетную дату, отражается свернуто в составе прочих доходов или прочих расходов.

2.3. Учетная политика

Учетная политика Общества утверждена приказом № 154 от 29.12.2023г. «Об утверждении учетной политики для целей бухгалтерского и налогового учета» на 2024 год.

2.3.1. Нематериальные активы.

Единицей бухгалтерского учета НМА является инвентарный объект.

Инвентарным объектом НМА признается совокупность прав, возникающих из одного патента, свидетельства, договора об отчуждении исключительного права на результат интеллектуальной деятельности или на средство индивидуализации, предназначенных для выполнения определенных самостоятельных функций. Актив способен приносить в течение длительного времени, т.е. срока полезного использования продолжительностью свыше 12 месяцев или обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев, Обществу экономические выгоды (доход) в будущем, на получение которых Компания Имеет право.

В составе НМА не учитываются активы, если их стоимость менее 100 тыс. руб. за единицу, без учета НДС (далее-малоценные НМА). Затраты по созданию и приобретению малоценных НМА признаются расходами периода, в котором завершены капитальные вложения, связанные с приобретением, созданием этих активов, и учитываются на забалансовом счете.

Переоценка групп однородных НМА Обществом не осуществляется.

Стоимость объектов НМА с определенным сроком полезного использования ежемесячно погашается посредством начисления амортизации в течение срока их полезного использования.

В бухгалтерском учете амортизация НМА исчисляется линейным способом, исходя из фактической (первоначальной) стоимости НМА и норм амортизации, рассчитанных исходя из срока их полезного использования.

СПИ объекта НМА определяется, исходя из:

а) срока действия прав Общества на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации;

б) срока действия специального разрешения (лицензии) на осуществление отдельных видов деятельности;

в) ожидаемого периода использования объекта НМА с учетом нормативных, договорных и других ограничений использования, намерений руководства Общества в отношении использования такого объекта;

г) ожидаемого морального устаревания;

д) СПИ иного актива, с которым объект НМА непосредственно связан;

е) других факторов, влияющих на использование объекта НМА Обществом.

В случае отсутствия в приемо-сдаточной документации информации о СПИ использования НМА срок устанавливается, исходя из периода, на протяжении которого объект приносит прибыль (выгоду), что подтверждается приказом Организации об установлении СПИ.

Ликвидационная стоимость объекта НМА считается равной нулю, за исключением случае, когда:

а) договором предусмотрена обязанность другого лица купить у Организации объект НМА в конце срока его полезного использования;

б) существует активный рынок для такого объекта, с использованием данных которого можно определить его ликвидационную стоимость;

в) существует высокая вероятность того, что активный рынок для такого объекта будет существовать в конце срока его полезного использования.

В бухгалтерском балансе НМА показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время использования.

2.3.2. 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.

Объектом основных средств считается актив, характеризующийся одновременно следующими признаками:

- имеет материально-вещественную форму;
-предназначен для использования компанией в ходе обычной деятельности при производстве и (или) продаже ею продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для предоставления за плату во временное пользование (сдачи в аренду), для управленческих нужд;
- предназначен для использования компанией в течении периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев;
- способен приносить компании экономические выгоды (доход) в будущем;
- стоимостью более 100 000 рублей.

В составе основных средств не учитываются активы, в отношении которых выполняются указанные условия, но стоимостью не более 100 тыс. руб. за единицу, без учета НДС. Такие активы учитываются в составе запасов как малоценное оборудование и инвентарь («МБП»), их стоимость списывается на расходы в периоде передачи в эксплуатацию.

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.

При наличии признаков 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 производится линейным способом, равномерно в течение всего срока полезного использования этого объекта. При этом сумма амортизации за отчетный период определяется как отношение разности между балансовой и ликвидационной стоимостью объекта основных средств к величине оставшегося срока полезного использования данного объекта.

Сроком полезного использования считается период, в течении которого использование объекта основных средств будет приносить экономические выгоды Компании.

Определение срока полезного использования объекта основных средств производится, исходя из (п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»):

- ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства Компании в отношении использования объекта;
- ожидаемого физического износа с учетом режима эксплуатации, системы проведения ремонтов, естественных условий, влияния агрессивной среды и иных аналогичных факторов;
- ожидаемого морального устаревания, в частости, в результате изменения или усовершенствования производственного процесса или в результате изменения рыночного спроса на продукцию или услуги, производимые при помощи основных средств;
- планов по замене основных средств, модернизации, реконструкции, технического перевооружения.

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

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

Основные средства, используемые при оказании услуг по энергосервисным контрактам, отражены в Бухгалтерском Балансе на 31.12.2024 отдельной строкой «Основные средства по ЭСК» и входят в состав строки 1150 «Основные средства».

В Бухгалтерском Балансе на 31.12.2023 и на 31.12.2022 данные основные средства, в связи с технической невозможностью обособленно показать данный вид основных средств, отражены по строке 1160 «Доходные вложения в материальные ценности». В табличных Пояснениях (Раздел 2.1) основные средства по энергосервисным контрактам отражены по строкам 5220 и 5230.

Сумма основных средств, введенных в эксплуатацию в 2024г, составила 522 230 тыс. руб., в т.ч. системы коммерческого и технического учета электроэнергии с удаленным сбором данных, созданных в рамках энергосервисных контрактов 521 553 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 169 884 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.

2.3.3. 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.

2.3.3.1. Долгосрочные финансовые вложения

Тыс.руб

№	Наименование показателя	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
1.	Вложения в уставные капиталы дочерних обществ (после вычета резерва под обесценение финансовых вложений)	11 151,00	11 051,00	11 051,00
1.1	Вложения в уставные капиталы дочерних обществ (до вычета резерва под обесценение финансовых вложений), всего	96 871,00	96 771,00	96 771,00
1.2	Резерв под обесценение финансовых вложений	(85 720,00)	(85 720,00)	(85 720,00)
	ИТОГО	**11 151,00**	**11 051,00**	**11 051,00**

Изменение стоимости долгосрочных финансовых вложений:

Тыс.руб

№	Наименование показателя	Период	На начало года	Поступление/ дооценка	Выбытие/обесценение	На конец года
1	Долгосрочные финансовые вложения	2024	11 051,00	3 100,00	3 000,00	11 151,00
		2023	11 051,00	0,00	0,00	11 051,00
		2022	3 048,00	8 014,00	10,00	11 051,00

Иное использование финансовых вложений отсутствует.

По состоянию на 31.12.2024 года финансовые вложения по строке 1170 не обременены обязательствами залога.

2.3.3.2. Краткосрочные финансовые вложения

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

Тыс.руб

№	Наименование показателя	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
1	Долговые ценные бумаги	-	-	120 721,00
2	Предоставленные займы	-	-	982 617,00
3	Депозитные счета	143 725,00	143 725,00	
4	Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг	215 875,00		
	Итого	**359 600,00**	**143 725,00**	**1 103 337,00**

Иное использование финансовых вложений отсутствует.

2.3.4. Прочие внеоборотные активы

В строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» учитываются:

Тыс.руб

№	Наименование показателя	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
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
5	Банковская гарантия ВЭБ 04.04.2024	22 490,00	-	-
6	Банковская гарантия ВЭБ 04.07.2024	6 496,00	-	-
7	Банковская гарантия ВЭБ 04.07.2024	12 993,00	-	-
8	Банковская гарантия ВЭБ 04.10.2024	15 159,00	-	-
9	Банковская гарантия ВЭБ 09.01.2024	24 989,00	-	-
10	Банковская гарантия ПСБ 28.12.2024	5 200,00	-	-
11	Банковская гарантия ПСБ 29.03.2024	3 093,00	-	-
12	Банковская гарантия ПСБ 30.06.2024	2 587,00	-	-
13	Банковская гарантия ПСБ 30.09.2024	1 923,00	-	-
	Итого	94 929,00	1 000,00	115 357,00

2.3.5. 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.

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, приводящим к формированию оценочного резерва под обесценение запасов. Величина обесценения запасов признается расходом периода, в котором создан (увеличен) резерв под их обесценение. При выбытии запасов, по которым ранее был сформирован резерв под обесценение, резерв подлежит восстановлению. Величина восстановления резерва под обесценение запасов относится на уменьшение суммы расходов.

В 2024 году признаки обесценения (моральное устаревание запасов, потеря ими первоначальных качеств, снижение их рыночной стоимости, сужение рынков сбыта запасов) не выявлены. Резерв под обесценение не создавался.

2.3.6. Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками). Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой на основании данных проведенной инвентаризации.

Сомнительная дебиторская задолженность с высокой вероятностью непогашения отражается в бухгалтерской отчетности за минусом начисленных резервов по сомнительным долгам. Начисленные резервы по сомнительным долгам относятся на прочие расходы. При оплате сомнительной задолженности, по которой был создан резерв, соответствующая сумма резерва восстанавливается и относится на прочие доходы.

В табличной форме 5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности» в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, данные раскрываются развернуто по дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

Крупнейшими дебиторами являются:

Тыс.руб

№	Контрагент	Дебиторская задолженность на 31.12.2024	Дебиторская задолженность на 31.12.2023
	Расчеты по авансам выданным строка строка 12301		
1	АО «Калугаглавснаб»	1 175 523,00	1 305 190,00
2	ООО «Каскад-Инфра» (строительный контракт)	21 786 306,00	11 555 205,00
3	ООО «Каскад-Энерго»	602 971,00	604 448,00
4	ООО Каскад-Цифровые технологии»	168 217,00	1 036 790,00
5	ООО «СМЭУ»	385 843,00	258 422,00
	Расчеты с покупателями и заказчиками строка 12302		
1	ООО «Каскад-Цифровые Технологии»	14 939,00	-
2	ПАО «КАЛУЖСКИЙ ТУРБИННЫЙ ЗАВОД»	157 832,00	32 331,00
3	ООО «КЭСК»	52 961,00	59 448,00
4	ООО «Миртек-Каскад»	22 026,00	22 586,00
5	ПАО "Россети Центр и Приволжье" (Нижновэнерго)	169 386,00	195 058,00
6	ПАО "Россети Центр и Приволжье" (Удмуртия)	27 698,00	17 658,00
7	ПАО "Россети Центр и Приволжье"-Калуга	246 337,00	272 886,00
8	ПАО "Россети Центр и Приволжье" Липецк	156 481,00	51 541,00
9	ООО «СМЭУ»	91 763,00	91 298,00
10	ООО «Тепловодоканал»	54 066,00	66 643,00

В отчетном периоде и предыдущих периодах сумма созданного резерва составила

Тыс.руб

№	Наименование показателя	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
	Резерв по сомнительным долгам	232 767,00	66 178,00	29 925,00

2.3.7. 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). В 2024 году отсутствуют.

2.3.8. 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.

2.3.8.1. 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 31.12.2024
1	Кредиты банков, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты, в том числе:	руб.		4 109 307,00
1.3	Договор НКЛ от 07.09.22г.	руб.	07.09.2032	1 014 793,00
1.4	Договор НКЛ от 27.09.23г.	руб.	31.12.2030	2 494 574,00
1.5	Договор НКЛ от 16.10.23г.	руб.	31.12.2030	599 941,00

2.3.8.2. 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 31.12.2024
1	Кредиты банков, подлежащие погашению менее чем через 12 месяцев после отчетной даты, в том числе:	руб.		2 935 085,00
1.1	Кредитный договор №40012 от 25.10.24г.	руб.	24.10.2025	278 000,00
1.2	Кредитный договор №40030 от 13.12.24г.	руб.	12.12.2025	99 000,00
1.3	Кредитный договор №9383 от 11.04.24г.	руб.	10.04.2025	256 000,00
1.4	Кредитный договор №9384 от 11.04.24г.	руб.	10.04.2025	67 000,00
1.5	Кредитный договор №9490 от 07.06.24г.	руб.	06.06.2025	78 000,00
1.6	Кредитный договор №9555 от 10.07.24г.	руб.	09.07.2025	45 000,00
1.7	Кредитный договор №9595 от 31.07.24г.	руб.	30.07.2025	278 000,00
1.8	Кредитный договор №9676 от 05.09.24г.	руб.	04.09.2025	138 000,00

1.9	Кредитный договор №9713 от 27.09.24г.	руб.	26.09.2025	261 000,00
1.10	Кредитный договор №9207 от 15.12.23г.	руб.	14.12.2024	100 000,00
1.11	Кредитный договор №КЛЮ-271/24 от 20.11.24г.	руб.	18.11.2025	250 000,00
1.12	Кредитный договор №КЛЮ-217/24 от 19.09.24г.	руб.	16.09.2025	100 000,00
1.13	Договор НКЛ от 07.09.22г.	руб.	07.09.2032	150 340,00
1.14	Договор НКЛ от 12.02.21г.	руб.	12.02.2025	22 200,00
1.15	Договор НКЛ от 16.10.23г.	руб.	31.12.2030	42 853,00
1.16	Договор НКЛ от 27.09.23г.	руб.	31.12.2030	178 184,00
1.17	Договор НКЛ от 12.11.19г.	руб.	30.09.2026	191 507,00
1.18	Кредитный договор №00.19-5/01/154/24 от 19.06.24г.	руб.	19.06.2026	500 000,00

2.3.9. Кредиторская задолженность

В табличной форме 5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности» в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, данные раскрываются развернуто по кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

Крупнейшими кредиторами являются:

Тыс.руб

№	Контрагент	Кредиторская задолженность на 31.12.2024	Кредиторская задолженность на 31.12.2023
Расчеты с поставщиками и подрядчиками строка 15201			
1	ООО «Каскад-Инфра» (строительный контракт не предъявленные этапы)	8 803 239,00	6 733 719,00
Расчеты с покупателями и заказчиками строка 15202			
1	ООО «РТ-Инжиниринг» (строительный контракт)	22 614 657,00	13 001 718,00

2.3.10. 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 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
1	Оценочное обязательство по оплате отпусков	17 833,00	13 248,00	16 722,00

Общее количество дней отпуска, причитающихся работникам по состоянию на 31.12.24г. – 3319. Ожидаемый срок использования обязательства – в течение 2025 года.

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 2024	За 2023
	9 246 122,00	**9 761 749,00**
Продажа электроэнергии	2 758 243,00	2 520 449,00
Производство электроэнергии	183 524,00	176 822,00
Производство теплоэнергии	24 002,00	24 181,00
СМР (РТ-Инжиниринг, строительный контракт, КТЗ)	3 918 887,00	4 966 663,00
Прочая реализация	46 587,00	40 845,00
Продажа газа	228 688,00	221 355,00
Реализация товаров	61,00	3 357,00
Услуги по энергосбережению по энергосервисным контрактам	2 086 130,00	1 808 077,00

3.2. Себестоимость продаж

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

Тыс.руб

Себестоимость	За 2024	За 2023
Продажа электроэнергии	**7 928 849,00**	**8 603 879,00**
Производство электроэнергии	2 391 740,00	2 198 744,00
Производство теплоэнергии	93 793,00	102 376,00
СМР (Каскад-Инфра, строительный контракт, КТЗ, общехоз.расходы, комиссии БГ)	30 984,00	34 759,00
Прочая реализация	3 943 454,00	4 812 962,00
Продажа газа	799,00	338,00
Реализация товаров	212 743,00	208 549,00
Услуги по энергосбережению по энергосервисным контрактам	59,00	3 144,00
	1 255 277,00	1 243 007,00

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 Статьи затрат	Обороты за период	
	2024	2023
Амортизация	18 096,00	21 882,00
Аренда помещения	2 430,00	2 571,00
Виртуальный хостинг	18,00	13,00
Замена приборов учёта	331,00	-
Информационные услуги	39,00	34,00
Командировочные расходы		8,00
Комиссионное вознаграждение	161,00	143,00
Налоги и сборы	206,00	33,00
Негативное воздействие на окружающую среду	-	24,00
Обучение мерам электротехнической безопасности	26,00	-
Обучение сотрудников	80,00	-
Оплата больничного	49,00	32,00
Оплата труда	20 559,00	17 762,00
Периодическая поверка	733,00	536,00
Почтовые расходы	-	1,00
Проезд	-	-
Проживание в гостинице	-	6,00
Прочие расходы	4,00	13,00
Публикация в газете и на сайте	1,00	6,00
Расходы на IT инфраструктуру (собственные нужды)	-	2,00
Расходы по обслуживанию АИИС КУЭ	253,00	-
Регистрация домена	-	-
Регулярный взнос	2 932,00	2 640,00
Резерв на отпуск	1 590,00	884,00
Ремонт основных средств	-	634,00
Страховые взносы	6 644,00	5 173,00
Техническое обслуживание и тех. эксплуатация эл.сетей	1 544,00	1 776,00
Техническое обслуживание оборудования АИИС КУЭ	-	420,00
Транспортные расходы	-	1,00
Услуги по организации ф-ия торговой системы ОРЭ	712,00	615,00
Услуги по снятию показаний	2 797,00	3 305,00
Услуги связи	806,00	763,00
Участие в электронной процедуре	12,00	21,00
Экспертиза на размещение ТБО	100,00	73,00
Итого	**60 124,00**	**59 365,00**

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 Подразделение Статьи затрат	Обороты за период За 2024	 За 2023
АльфаСтрахование		
Страхование КАСКО	217	
ГПЭС п.Воротынск	217	
Медосмотр		4
ИЭЦ Каскад Механизаторов,38		4
Амортизация	22 558	30 740
Водоотведение поверхностных сточных вод	16 819	18 076
Горячее водоснабжение, водоотведение, подогрев	41	45
Запчасти	37	28
Инвен. и хоз. принадлежности ИЭЦ Каскад		930
Малоценное оборудование и запасы		25
Материальные расходы		911
Оргтехника и расходные материалы для оргтехники		6
Прочие расходы		1 409
Расходы на IT инфраструктуру (ИЭЦ Каскад)	9	8
Списание материалов	575	505
Текущий ремонт		4 999
Теплоснабжение	1 808	
Техническое обслуживание лифтового оборудования	1 016	964
Хозяйственные расходы	127	169
Холодное водоснабжение, водоотведение		5
Электроэнергия для собственных производственных нужд	63	82
КТЗ	2 062	2 576
Аудит контракта	7 895	8 376
ГСМ	5 500	1 500
Разработка рабочей документации по объекту		1
Разработка чертежей	417	
Технадзор	1 177	2 375
Норильск	750	4 500
Аренда жилья	13 841	23 926
Аттестация сотрудников	567	1 315
Аудиторские услуги		4
Взносы в СРО	4 044	5 104
Командировочные расходы	1 000	1 000
Налоги и сборы	80	110
Нотариальные услуги	11	20
Обучение сотрудников		47
Оплата труда		81
Проживание в гостинице	569	10 951
Прочие расходы	90	27
Расходы на командировки	1 728	
Резерв на отпуск	1 298	286
Страховая премия	2 001	1 290
Страховые взносы	28	
Услуги связи	707	2 824
	1 719	867

Основное подразделение		
Амортизация	143 107	115 443
Аренда жилья	4 136	4 679
Аренда земельного участка	800	676
Аренда помещения	468	468
Аренда транспортного средства	6 701	90
Аудиторские услуги	271	286
Взносы в СРО	300	50
Выездные работы специалиста	215	56
Гос.пошлина	20	3
ГСМ	-	48
Захоронение ТКО	1 441	2 205
Земельный налог	62	59
Инструменты и хоз.инвентарь	93	109
Информационные услуги	9	
Канцтовары	79	85
Командировочные расходы	2	
Консультационные услуги	1 171	574
Малоценное оборудование и запасы	125	382
Медосмотр	882	818
Метрологическая экспертиза	30	30
Налог на имущество	380	446
Налоги и сборы	4 496	4 964
Нотариальные услуги	803	125
Обучение сотрудников	41	43
Общехозяйственные расходы	42	471
Оплата больничного	23	121
Оплата труда	202	156
Оргтехника и расходные материалы для оргтехники	75 288	65 803
Охрана труда	89	20
Подписка на журнал	2	
Пожарно-охранные услуги	19	17
Почтовые расходы	267	322
Право использования программного продукта	538	304
Программное обеспечение	1 197	1 093
Проезд	1 143	892
проживание в гостинице	490	293
Прочие расходы	92	131
Публикация в газете и на сайте	12	387
Расходы на IT инфраструктуру (собственные нужды)		2
Расходы на командировки	18	
Резерв на отпуск	27	20
Содержание автотранспорта	6 403	4 340
Спецодежда	797	939
Списание материалов	9	
Страхование КАСКО	6 935	1 558
Страхование ОСАГО	6	389
Страховая премия	3	36
Страховые взносы	166	77
Текущий ремонт	22 807	17 707
Тех. поддержка	32	219
Техническое обслуживание а/м		73
Техническое обслуживание и тех. эксплуатация эл.сетей	1 186	1 211
Транспортный налог	240	
Уборка помещений	195	329
Услуги автотранспорта	306	306
Услуги по доставке груза	147	125
Услуги по письменному переводу документов	250	
	12	

Услуги подключения программного обеспечения	129	49
Услуги связи	1 386	1 856
Электротехническая экспертиза	120	
РЕСО-Гарантия	1 410	1 331
Страхование КАСКО	1 298	1 241
Страхование ОСАГО	112	90
Рязань		1
Расходы на командировки		1
филиал г. Москва	124	80
Прочие расходы	99	76
Командировочные расходы	1	
Информационные услуги	11	4
Амортизация	13	
Итого	**189 153**	**179 900**

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 2024 году составила 492 453 тыс. руб., в т. ч.:

Тыс.руб

Наименование показателя	***Сумма***
Госпошлина	0,78
Доходы (расходы) по договору цессии	127 541,23
Неустойка (штрафы, пени) за нарушение ус-ий дог-ов	5 852,02
Продажа ОС	1 500,00
Проценты к получению (уплате)	52 615,47
Прочие доходы и расходы (не принимаемые к н/у)	218,23
Реализация материалов	140 046,97
Резервы по сомнительным долгам	66 185,40
Списание кредиторской задолженности	164,01
Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате)	98 329,66
Итого прочие доходы*	**492 453**

Проценты к получению составили 60 083 тыс. руб., в т.ч.:
- проценты к получению по займам, выданным – 458 тыс. руб.
- проценты к получению по депозиту – 24 042 тыс. руб.
- проценты к получению по БГ – 2 442 тыс. руб.
- проценты по сделке фиксации ставки – 32 069 тыс. руб.
- проценты к получению – 1 072 тыс. руб.

Сумма прочих расходов в 2024 году составила 686 748 тыс. руб., в т. ч.:

Тыс.руб

Наименование показателя	***Сумма***
Благотворительная помощь	1 000,00
Доходы (расходы) по договору цессии	108 270,68
Доходы (расходы), связанные с участием в других организациях	3 000,00
Издержки по решению суда	73,00
Курсовые разницы	26,57
Материальная помощь	73,03
НДС с дохода при реализации права требования	1 362,26
Новогодние подарки	55,44
Оплата труда, не учитываемая в целях налогообложения	1 219,28
Представительские расходы	5 640,39
Продажа ОС	569,03
Прочие внереализационные доходы (расходы)	4,78
Прочие внереализационные доходы (расходы)	23,64
Прочие доходы и расходы (не принимаемые к н/у)	501,54
Реализация материалов	134 569,82
Резервы по сомнительным долгам	232 840,66
Списание выделенного НДС на прочие расходы	0,23
Услуги банка	122 155,35
Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате)	45,78
Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате)	75 316,20
Итого прочие расходы*	**686 748**

Проценты к уплате составили 611 824 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 2024 год составила 59 057 692

Доля налоговой базы по Калуге составила 86,49%

Налоговая база, исходя из доли составила 51 078 998

Ставка 17%

Налог 8 683 430

Пониженная ставка согласно Закона 13,5%

Налог 6 895 665

8 683 430 – 6 895 665 = 1 787 765 (выполняется условие, предусмотренное пунктом 4 настоящей статьи. Помощь оказана в 2023 году 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. При составлении годовой бухотчетности за 2024 расчет величин ОНА и ОНО рассчитан согласно ставки налога на прибыль 25% применяемой с 2025 года.

Тыс.руб

Виды активов и обязательств	Дебет	Дебет	Кредит	Дебет
09	4 906 104,06	98 298 413,74	91 690 970,55	11 513 547,25
Внеоборотные активы	170,00	42,50		212,50
Доходные вложения в материальные ценности	740 707,39	160 167,37	239 083,81	661 790,95
Кредиторская задолженность	26 496,24	4 816 962,78	3 217 932,58	1 625 526,44
Материалы	28 051,33	225 411,48	28 051,33	225 411,48
Основные средства	1 877 170,85	848 608,40	130 099,54	2 595 679,71
Оценочные обязательства и резервы	2 011 662,65	2 400 262,56	389 446,71	4 022 478,50
Расходы будущих периодов	1 588,30	9 986 170,85	7 605 311,48	2 382 447,67
Убыток текущего периода		79 856 644,98	79 856 644,98	
Арендные обязательства	220 257,30	4 142,82	224 400,12	
Итого	**4 906 104,06**	**98 298 413,74**	**91 690 970,55**	**11 513 547,25**

Тыс.руб

Виды активов и обязательств	Кредит	Дебет	Кредит	Кредит
77	145 595 987,96	64 454 684,98	169 137 595,58	250 278 898,56
Внеоборотные активы	7 456 600,25	4 563 250,37	110 879 741,51	113 773 091,39
Дебиторская задолженность	27 796,94		6 949,24	34 746,18
Доходные вложения в материальные ценности	60 240 774,40	8 217 263,79	45 616 860,36	97 640 370,97
Кредиторская задолженность	3 507 966,97	5 452 034,51	3 569 593,98	1 625 526,44
Материалы	5 523,28		4 212,07	9 735,35
Основные средства	36 159 973,03	6 716 860,95	7 725 995,11	37 169 107,19
Расходы будущих периодов	21 056,83		5 264,21	26 321,04
Резервы сомнительных долгов	38 176 296,26	39 505 275,36	1 328 979,10	
Итого	**145 595 987,96**	**64 454 684,98**	**169 137 595,58**	**250 278 898,56**

5. Прочие пояснения

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

Общество полностью контролируется АО «Калугаглавснаб».

ООО «Каскад» оказывает влияние на Общество.

Перечень операций, проводимых в 2024 году с АО «Калугаглавснаб»:

- реализация электроэнергии – 15 842 тыс. руб.;

Перечень всех неоплаченных остатков дебиторской и кредиторской задолженности на 31.12.2024г.:

- Дебиторская задолженность по договору энергоснабжения на сумму 576 тыс. руб.

- Дебиторская задолженность по договорам поставки 1 556 428 тыс. руб.

Хозяйственных операций в 2024г. с ООО «Каскад» не проводилось. Неоплаченных остатков дебиторской и кредиторской задолженности на 31.12.2024г. нет.

Общество имеет дочерние, зависимые организации:

- ООО «Энгельсская ТЭЦ», в котором доля уставного капитала, принадлежащего ООО «Каскад-Энергосбыт» составляет 100% или 10 000 руб. Хозяйственных операций в 2024 г. с ООО «Энгельсская ТЭЦ», не проводилось. Неоплаченных остатков дебиторской и кредиторской задолженности на 31.12.2024г. нет.

Перечень операций, проводимых в 2024г с ООО «Тепловодоканал»:

- договор поставки эл.энергии на сумму 24 779 тыс.руб., задолженность на 31.12.2024г. составляет 3 001 тыс. руб.

- договор поставки тепловой энергии (мощности) на сумму 28 802 тыс.руб., задолженность на 31.12.2024г. 50 874 тыс.руб.

- договор поставки газа на сумму 81 840 тыс. руб., задолженность на 31.12.2024г. составляет 14 005 тыс. руб.

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

Перечень операций, проводимых в 2024г с ООО «Миртек-Каскад»:

- договор аренды помещения 3 647 тыс. руб., задолженность на 31.12.2024 составляет 25 231 тыс. руб.

- договор поставки материалов кредиторская задолженность на 31.12.2024г. 8 тыс. руб.

- договор возмездного оказания услуг 138 тыс. руб., задолженность на 31.12.2024 составляет 1 134 тыс. руб.

- договор юридических услуг 0 тыс. руб., задолженность на 31.12.2024 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 31.12.2024г. 61 тыс. руб.

В 2024г. Общество приобрело долю в размере 100% в уставном капитале ООО «КАСКАД-ЭНЕРГОСИСТЕМА» что в сумме составило 3 000 000,00 руб., ООО «ТЕПЛОИНВЕСТ», что в сумме составило 100 000,00 руб.

Хозяйственных операций в 2024г. ООО "КАСКАД-КС", не проводилось. Неоплаченных остатков дебиторской и кредиторской задолженности на 31.12.2024г. нет.

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

Перечень операций, проводимых в 2024г с ООО «ООО «КАСКАД-ЭНЕРГОСИСТЕМА»:

- Общество было ликвидировано в 2024 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 2023 году был сделан вклад в имущество ООО «ЯРТЕПЛОЭНЕРГО» в денежной форме 514 тыс. руб.

Хозяйственных операций в 2024г. с ООО «ЯРТЕПЛОЭНЕРГО» не проводилось. Задолженность на 31.12.2024 составляет 145 тыс. руб.

Хозяйственных операций в 2024г. с ООО «КАЛУГАТЕПЛОСЕТЬ», не проводилось.

Хозяйственных операций в 2024г. с ООО ООО «ТЕПЛОИНВЕСТ», не проводилось.

Неоплаченных остатков дебиторской и кредиторской задолженности на 31.12.2024г. нет.

Бенефициарным владельцем является Карапетян Самвел Саркисович.

Вознаграждение основному управленческому персоналу.

К основному управленческому персоналу относятся генеральный директор, заместители генерального директора. В 2024г. им была выплачена заработная плата в сумме 19 782 тыс.руб., что составило 18,1% от ФОТ. Страховые взносы составили 4 961,00 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.	8 526,91	3617,768	30 848 397,39
Газ для производства электрической энергии	тыс.куб.м.	8 914,85	5007,438	44 640 554,53
Всего	**X**	**X**	**X**	**75 488 951,92**

5.3 Условные обязательства и условные активы.

По состоянию на 31.12.2024г. Общество является поручителем за третьих лиц на сумму 147 028 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 31.12.2024г. составили 169 884 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 01.01.2024 по 31.12.2024 наблюдалось увеличение чистых активов;

• чистая прибыль за весь анализируемый период составила 216 663 тыс. руб. (-43 092 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 (1 067 996 тыс. руб.), причем наблюдалась положительная динамика по сравнению с аналогичным периодом прошлого года (+149 391 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

31 марта 2025г.