

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
АУДИТОРСКАЯ ФИРМА



**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА**

2024 год

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Акционерам
Акционерного общества «Челябоблкоммунэнерго»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Акционерного общества «Челябоблкоммунэнерго» (ОГРН: 1027402334486), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2023 года, отчета о финансовых результатах за 2023 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала за 2023 г. и отчета о движении денежных средств за 2023 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Акционерного общества «Челябоблкоммунэнерго» по состоянию на 31 декабря 2023 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2023 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

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

Ключевые вопросы аудита

Ключевые вопросы аудита - это вопросы, которые, согласно профессиональному суждению аудитора, являлись наиболее значимыми для аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности 2023 год. Эти вопросы были рассмотрены в контексте аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом и при формировании мнения аудитора об этой отчетности, и аудитор не выражает отдельного мнения по этим вопросам.

АО "Челябоблкоммунэнерго" имеет существенные остатки основных средств. Данные основных средств составляют порядка 47% от всех оборотных активов АО "Челябоблкоммунэнерго" на отчетную дату. Наши аудиторские процедуры включали: тестирование средств контроля процесса наличия и движения основных средств, оценка формирования и отражения в учете права пользования активом. Мы также оценили достаточность раскрытий, сделанных АО «Челябоблкоммунэнерго», о наличии и движении основных средств в отчетности.

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

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление данной годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, ко-

тору руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

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

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

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

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

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

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством аудируемого лица, и соответствующего раскрытия информации;

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

условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

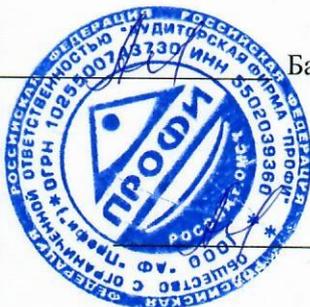
д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская(финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное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

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

Из тех вопросов, которые мы довели до сведения лиц, отвечающих за корпоративное управление, мы определяем вопрос, который был наиболее значимыми для аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за текущий период и, следовательно, являются ключевым вопросом аудита. Мы описываем эти вопросы в нашем аудиторском заключении, кроме случаев, когда публичное раскрытие информации об этих вопросах запрещено законом или нормативным актом или когда в крайне редких случаях мы приходим к выводу о том, что информация о каком-либо вопросе не должна быть сообщена в нашем заключении, так как можно обоснованно предположить, что отрицательные последствия сообщения такой информации превысят общественно значимую пользу от ее сообщения.

Руководитель аудита, действующий
от имени аудиторской организации
на основании доверенности
№ 4 от 01.09.2022

ОРНЗ 21606089365
Руководитель аудита,
по результатам которого выпущено
аудиторское заключение
ОРНЗ 21606089365



Баландин Александр Алексеевич

Баландин Александр Алексеевич

Аудиторская организация:
Общество с ограниченной ответственностью «Аудиторская Фирма «Профи»,
ОГРН 1025500743730,
644121, г. Омск, ул. Труда, дом 11, кв. 118
Является членом саморегулируемой организацией аудиторов
Ассоциация «Содружество»
ОРНЗ: 11806059767.

Дата аудиторского заключения:

«28» марта 2024 года

Приложение № 1
к Приказу Министерства финансов
Российской Федерации
от 02.07.2010 № 66н
(в ред. Приказов Минфина России
от 05.10.2011 № 124н, от 06.04.2015 № 57н,
от 06.03.2018 № 41н, от 19.04.2019 № 61н)

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 20 23 г.

Организация <u>АО "Челябоблкоммунэнерго"</u>	Дата (число, месяц, год) _____	Форма по ОКУД _____	Коды		
Идентификационный номер налогоплательщика _____	по ОКПО _____	_____	0710001		
Вид экономической деятельности <u>Производство пара и горячей воды</u>	ИНН _____	_____	31	12	2023
Организационно-правовая форма/форма собственности _____	по ОКВЭД 2 _____	_____	3220127		
Акционерное общество _____	по ОКОПФ/ОКФС _____	_____	7447019075		
Единица измерения: тыс. руб. _____	по ОКЕИ _____	_____	35.30.14		
Местонахождение (адрес) <u>454084 Челябинск, улица Кожзаводская, дом 2А кабинет 62</u>			12267	42	
			384		

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ДА НЕТ
Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора ООО "АФ "Профи"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора _____	ИНН _____	5502039360
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора _____	ОГРН/ОГРНИП _____	1025500743730

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	На 31 декабря 20 23 г. ³	На 31 декабря 20 22 г. ⁴	На 31 декабря 20 21 г. ⁵
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
1.1	Нематериальные активы	1110	171 871	178 858	115 626
	Капитальные вложения в Нематериальные активы	1111	27 439	47 477	19 794
	Авансы по приобретению материалов для создания объекта Концессии за счет средств Концессионера	1112			10 223
	Результаты исследований и разработок	1120			
	Нематериальные поисковые активы	1130			
	Материальные поисковые активы	1140			
2.1	Основные средства	1150	1 659 883	1 642 632	1 728 415
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	18 621	35 754	
3.1	Финансовые вложения	1170	30 000	30 000	30 000
	Отложенные налоговые активы	1180	123 158	2 031	2 352
2.2	Прочие внеоборотные активы	1190	6 793	6 001	389
	Итого по разделу I	1100	2 010 326	1 895 276	1 876 782
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4.1	Запасы	1210	46 469	37 835	35 715
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	2		
5.1	Дебиторская задолженность	1230	834 527	864 520	744 403
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240			
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	96 326	14 813	12 172
	Прочие оборотные активы	1260	513 247	278 899	52 146
	Незавершенные капитальные вложения в объект Концессии за счет средств Концедента	1261	501 135	217 381	20 534
	Авансы по приобретению материалов для создания объекта Концессии за счет средств Концедента	1262		51 465	30 946
	Итого по разделу II	1200	1 490 571	1 196 067	844 436
	БАЛАНС	1600	3 500 897	3 091 343	2 721 218

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	На 31 декабря 20 23 г. ³	На 31 декабря 20 22 г. ⁴	На 31 декабря 20 23 г. ⁵
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ⁶				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	130	130	130
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	() ⁷	() ⁷	() ⁷
	Переоценка внеоборотных активов	1340	801 873	821 838	1 047 021
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350			
	Резервный капитал	1360	1 406	1 406	1 406
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	1 029 416	998 585	945 211
	Итого по разделу III	1300	1 832 825	1 821 959	1 993 768
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
5.3	Заемные средства	1410	235 395	307 539	267 802
	Отложенные налоговые обязательства	1420	363 598	216 194	6 886
	Оценочные обязательства	1430			
	Прочие обязательства	1450	7639	19332	
	<i>Долгосрочная кредиторская задолженность</i>	1451		12557	
	Итого по разделу IV	1400	606 632	543 065	274 688
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
5.3	Заемные средства	1510	46 786	7 455	5 400
5.3	Кредиторская задолженность	1520	969 504	681 849	416 114
	Доходы будущих периодов	1530			
7	Оценочные обязательства	1540	41 701	33 593	31 248
	Прочие обязательства	1550	3449	3422	
	Итого по разделу V	1500	1 061 440	726 319	452 762
	БАЛАНС	1700	3 500 897	3 091 343	2 721 218

Руководитель _____ М.М. Аронов
 (подпись) (расшифровка подписи)

" 18 " марта 20 24 г.

Примечания

1. Указывается номер соответствующего пояснения.
2. В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н (по заключению Министерства юстиции Российской Федерации № 6417-ПК от 6 августа 1999 г. указанным Приказ в государственной регистрации не нуждается), показатели об отдельных активах, обязательствах могут приводиться общей суммой с раскрытием в пояснениях к бухгалтерскому балансу, если каждый из этих показателей в отдельности несущественен для оценки заинтересованными пользователями финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности.
3. Указывается отчетная дата отчетного периода.
4. Указывается предыдущий год.
5. Указывается год, предшествующий предыдущему.
6. Некоммерческая организация именуется указанный раздел "Целевое финансирование". Вместо показателей "Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)", "Собственные акции, выкупленные у акционеров", "Добавочный капитал", "Резервный капитал" и "Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)" некоммерческая организация включает показатели "Целевой фонд", "Целевой капитал", "Целевые средства", "Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества", "Резервный и иные целевые фонды" (в зависимости от формы некоммерческой организации и источников формирования имущества).
7. Здесь и в других формах отчетов вычитаемый или отрицательный показатель показывается в круглых скобках.

Отчет о финансовых результатах

за _____ год _____ 20 23 г.

Организация АО "Челябоблкоммунэнерго" по ОКПО _____
 Дата (число, месяц, год) _____
 Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН _____
 Вид экономической деятельности Производство пара и горячей воды по ОКВЭД 2 _____
 Организационно-правовая форма/форма собственности _____ по ОКОПФ/ОКФС _____
 Акционерное общество по ОКЕИ _____
 Единица измерения: тыс. руб.

Коды		
0710002		
31	12	2023
3220127		
7447019075		
35.30.14		
12267	42	
384		

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	За _____ год 20 23 г. ³	За _____ год 20 22 г. ⁴
	Выручка ⁵	2110	2 930 114	2 458 711
	Себестоимость продаж	2120	(2 565 178)	(2 247 883)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	364 936	210 828
	Коммерческие расходы	2210	()	()
	Управленческие расходы	2220	(164 251)	(152 715)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	200 685	58 113
	Доходы от участия в других организациях	2310		
	Проценты к получению	2320	563	3 535
	Проценты к уплате	2330	(20 931)	(20 849)
	Прочие доходы	2340	78 735	86 060
	Прочие расходы	2350	(191 381)	(77 294)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	67 671	49 565
	Налог на прибыль ⁷	2410	(44 796)	(14 482)
	в т.ч. текущий налог на прибыль	2411	(15 575)	(10 356)
	отложенный налог на прибыль	2412	(29 221)	(4 126)
	Прочее	2460	()	(1 432)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	22 875	33 651

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	За <u>год</u> 20 <u>23</u> г. ³	За <u>год</u> 20 <u>22</u> г. ⁴
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510		
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	2 944	(225 183)
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода ⁷	2530		(45 037)
	Совокупный финансовый результат периода ⁶	2500	25 819	(236 569)
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	176	259
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910		

Руководитель

М. М. Аронов

(подпись)

(расшифровка подписи)

" 18 "

марта

20 24 г.

Примечания

1. Указывается номер соответствующего пояснения.
2. В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н (по заключению Министерства юстиции Российской Федерации № 6417-ПК от 6 августа 1999 г. указанный Приказ в государственной регистрации не нуждается), показатели об отдельных доходах и расходах могут приводиться в отчете о финансовых результатах общей суммой с раскрытием в пояснениях к отчету о финансовых результатах, если каждый из этих показателей в отдельности несущественен для оценки заинтересованными пользователями финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности.
3. Указывается отчетный период.
4. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.
5. Выручка отражается за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов.
6. Совокупный финансовый результат периода определяется как сумма строк "Чистая прибыль (убыток)", "Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода" и "Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) отчетного периода, Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода".
7. Отражается расход (доход) по налогу на прибыль.

Формы
отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств

Отчет об изменениях капитала
за 20 23 г.

Коды	
0710004	
31	12 2023
3220127	
7447019075	
35.30.14	
12267	42
	384

Организация АО "Челябоблкоммунэнерго" Форма по ОКУД _____
 Идентификационный номер налогоплательщика _____ Дата (число, месяц, год) _____ по ОКПО _____
 Вид экономической деятельности Производство пара и горячей воды ИНН _____
 Организационно-правовая форма/форма собственности деятельности то ОКВЭД 2 _____
 Акционерное общество _____ по ОКФС/ОКФС _____
 Единица измерения: тыс. руб. _____ по ОКЕИ _____

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Неразмещенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 20 21 г. ¹	3100	130	()	1 047 021	1 406	945 211	1 993 768
Увеличение капитала - всего:	3210					33 694	33 694
в том числе:							
чистая прибыль	3211	x	x	x	x	33 651	33 651
переоценка имущества	3212	x	x		x		0
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x		x	43	43
дополнительный выпуск акций	3214				x	x	
увеличение номинальной стоимости акций	3215				x		
реорганизация юридического лица	3216						

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	()	()	()	()	(42)	(42)
в том числе:							
убыток	3221	x	x	x	x	()	()
переоценка имущества	3222	x	x	()	x	()	()
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	x	x	()	x	(42)	(42)
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	()	()	()	()	()	()
уменьшение количества акций	3225	()	()	()	x	()	()
реорганизация юридического лица	3226	()	()	()	()	()	()
дивиденды	3227	x	x	x	x	()	(0)
Изменение добавочного капитала	3230	x	x	(225 183)	()	19 722	x
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x	()	()	x
Величина капитала на 31 декабря 20 22 г. ²	3200	130	()	821 838	1 406	998 585	1 821 959
За 20 23 г. ³							
Увеличение капитала - всего:	3310			2944		22 875	25 819
в том числе:							
чистая прибыль	3311	x	x	x	x	22 875	22 875
переоценка имущества	3312	x	x	()	x	()	0
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	x	2944	x	()	2944
Дополнительный выпуск акций	3314	()	()	()	x	x	0
увеличение номинальной стоимости акций	3315	()	()	()	x	()	x
реорганизация юридического лица	3316	()	()	()	()	()	()
Уменьшение капитала - всего:	3320	()	()	()	()	(14 953)	(14 953)
в том числе:							
убыток	3321	x	x	x	x	()	(0)
переоценка имущества	3322	x	x	()	x	()	(0)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	x	x	()	x	()	(0)
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	()	()	()	x	()	()
уменьшение количества акций	3325	()	()	()	x	()	()
реорганизация юридического лица	3326	()	()	()	()	()	()
дивиденды	3327	x	x	x	x	(14 953)	(14 953)
Изменение добавочного капитала	3330	x	x	(22 909)	()	22 909	x
Изменение резервного капитала	3340	x	x	x	()	()	x
Величина капитала на 31 декабря 20 23 г. ³	3300	130	()	801 873	1 406	1 029 416	1 832 825

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 22 г. ¹	Изменения капитала за 20 23 г. ²		На 31 декабря 20 23 г. ²
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400				
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410				
исправлением ошибок	3420				
после корректировок	3500				
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401				
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411				
исправлением ошибок	3421				
после корректировок	3501				
Другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки:					
Добавочный капитал					
до корректировок	3402				
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412				
исправлением ошибок	3422				
после корректировок	3502				

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 23 г. ³	На 31 декабря 20 22 г. ²	На 31 декабря 20 21 г. ¹
Чистые активы	3600	1 832 825	1 821 959	1 993 768

Руководитель _____ (подпись) М. М. Аронов
(расшифровка подписи)

" 18 " марта - 20 24 г.



Примечания

1. Указывается год, предшествующий предыдущему.
2. Указывается предыдущий год.
3. Указывается отчетный год.

Отчет о движении денежных средств
за _____ год _____ 20 23 г.

Организация <u>АО Челябинскомунэнерго</u>	по ОКПО	03220127	
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7447019075	
Вид экономической деятельности <u>Производство пара и горячей воды</u>	по ОКВЭД 2	35.30.14	
Организационно-правовая форма/форма собственности _____	по ОКОПФ/ОКФС	12267	42
Актинерное общество	по ОКЕИ	384	
Единица измерения: тыс. руб.			
Дата (число, месяц, год)	Форма по ОКУД	0710005	
		31	12 2023

Наименование показателя	Код	За _____ год 20 <u>23</u> г. ¹	За _____ год 20 <u>22</u> г. ¹
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	3 003 089	2 510 794
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	2 481 262	2 131 349
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	9 157	9 829
от перепродажи финансовых вложений	4113	0	0
прочие поступления	4119	512 670	369 616
Платежи - всего	4120	(2 754 761)	(2 390 711)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(1 845 843)	(1 611 989)
в связи с оплатой труда работников	4122	(833 852)	(702 486)
процентов по долговым обязательствам	4123	(20 498)	(19 913)
налога на прибыль организаций	4124	(9 141)	(12 118)
прочие платежи	4129	(45 427)	(44 205)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	248 328	120 083

Наименование показателя	Код	За _____ год 20 <u>23</u> г. ¹	За _____ год 20 <u>22</u> г. ¹
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	50 342	40 686
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	31 799	17 211
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	0	0
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	8 114	14 500
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	0	159
прочие поступления	4219	10 429	8 816

Приложение № 3
к Приказу Министерства финансов
Российской Федерации
от 02.07.2010 № 66н
(в ред. Приказа Минфина России
от 05.10.2011 № 124н, от 06.04.2015 № 57н,
от 19.04.2019 № 61н)

Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах АО "Челябоблкоммунэнерго" за 2023 г. (тыс. руб.)
1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские,
опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

С. 1

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										
			На начало года		поступило	выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	переоценка		На конец периода	
			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения		
Нематериальные активы - всего	5100	за 20 23 г. ¹	210 599	(31 741)	29 540	(29 595)	9 557	(16 489)	0	0	210 544	(38 673)	
	5110	за 20 22 г. ²	130 700	(15 074)	92 093	(12 194)	0	(16 667)			210 599	(31 741)	
в том числе:		за 20 23 г. ¹	163 084	(31 703)	25 872	(9 557)	9 557	(16 489)			179 399	(38 635)	
права владения и пользования		за 2022 г.	98 674	(15 036)	64 410	()	()	(16 667)			163 084	(31 703)	
Товарный знак и др. права на объекты интеллектуальной собственности		за 20 23 г. ¹	38	(38)	()	()	()	(0)			38	(38)	
Капитальные вложения		за 20 22 г. ²	38	(38)	0	(0)	0	(0)			38	(38)	
Материалы для создания нематериальных активов		за 20 23 г. ¹	47 477	()	()	(20 038)	()	()			27 439	(0)	
Авансы по приобретению материалов для создания объектов Концессии за счет средств		за 20 22 г. ⁴	19 794	()	27 683	()	()	()			47 477	(0)	
		за 20 23 г. ³	0	()	63	()	()	()			63	(0)	
		за 20 22 г. ⁴	1 971	()	()	(1 971)	()	()			0	(0)	
		за 20 23 г. ¹	0	()	3 605	()	()	()			3 605	(0)	
		за 20 22 г. ²	10 223	()	()	(10 223)	()	()			0	(0)	

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	
затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 20 г. ¹		()	()	
	5170	за 20 г. ²		()	()	
в том числе:		за 20 г. ¹		()	()	
		за 20 г. ²		()	()	
(объект, группа объектов)		за 20 г. ¹		()	()	
		за 20 г. ²		()	()	
(объект, группа объектов) и т.д.				()	()	
				()	()	
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов -	5180	за 20 г. ¹		()	()	
	5190	за 20 г. ²		()	()	
в том числе:		за 20 г. ¹		()	()	
		за 20 г. ²		()	()	
(объект, группа объектов)		за 20 г. ¹		()	()	
		за 20 г. ²		()	()	
(объект, группа объектов) и т.д.				()	()	
				()	()	

2.1 Незавершенные капитальные вложения в составе основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незавершенные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 20 23 г. ¹	49 924	109 166	(24 401)	(81 499)	53 190
	5250	за 20 22 г. ²	92 035	147 261	(79 321)	(110 051)	49 924
Здания		за 20 23 г. ¹	634	4 283	()	(4 857)	60
		за 20 22 г. ²	318	10 371	()	(10 055)	634
Сооружения		за 20 23 г. ¹	6 527	47 943	()	(52 172)	2 298
		за 20 22 г. ²	478	59 063	(204)	(62 810)	6 527
Машины и оборудование		за 20 23 г. ¹	18 362	48 244	()	(20 964)	45 642
		за 20 22 г. ²	12 155	43 426	(33)	(37 186)	18 362
Офисное оборудование		за 20 23 г. ¹		3 935	()	(3 506)	429
		за 20 22 г. ²			()	()	
Внеоборотные активы в составе ОС (ПМЦ: 4 761)		за 2023 г.	24 401	4 761	(24 401)	()	4 761
Внеоборотные активы в составе ОС (Авансы: МРСК Урала ОАО (ф-л Челябинск) - 173; СЗ ИТК ООО - 70; СубСтройЭксперт ООО - 38; ТМЦ: 24 120		за 2022 г.	79 084	24 401	(79 084)	()	24 401

2.2 Состав прочих внеоборотных активов

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	
Прочие внеоборотные активы всего	5240	за 20 23 г. ¹	6 001	6 793	()	(6 001)	6 793
	5250	за 20 22 г. ²	389	6 001	(389)	()	6 001
Внеоборотные активы в составе Прочих: НДС с авансов 721; РЕП - 6072		за 2023 г.	6 001	6 793	()	(6 001)	6 793
Внеоборотные активы в составе Прочих: НДС с авансов 56; РЕП - 5945.		за 2022 г.	389	6 001	(389)	()	6 001

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

Наименование показателя	Код	За 2023 г.	За 2022 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	45 019	91 465
в том числе:			
Здания:		4 411	4 682
Созружены:		36 900	59 429
Машины и оборудование:		382	27 354
Одноразовое оборудование:		3 326	
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270		

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 23 г. ¹	На 31 декабря 20 22 г. ²	На 31 декабря 20 21 г. ⁵
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	18 621	39 437	113 004
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281		814	0
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	10 612	9 793	0
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	737 752	751 703	534 967
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	1 988	13 842	43 153

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступило	Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка 7		выбыло (погашено)	начисление процентов доведенное первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка 7
Долгосрочные - всего	5301	за 20 23 г. ¹	30000		()				30000	
	5311	за 20 22 г. ²	30000		()				30000	
в том числе: Вклад в УК		за 20 23 г. ¹	30000		()				30000	
		за 20 22 г. ²	30000		()				30000	
Краткосрочные - всего	5305	за 20 23 г. ¹			()					
	5315	за 20 22 г. ²			()					
Финансовых вложений - итого	5300	за 20 23 г. ¹	30000		()				30000	
	5310	за 20 22 г. ²	30000		()				30000	

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 23 г. ⁴	На 31 декабря 20 22 г. ²	На 31 декабря 20 21 г. ⁵
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	5320	0	0	0
в том числе: (группы, виды)				
И т.д.				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	5325	0	0	0
в том числе: (группы, виды)				
И т.д.				
Иное использование финансовых вложений	5329	0	0	0

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	
Запасы - всего	5400	за 20 23 г. ¹	38 282	(447)	1 504 859	(1 496 225)	0	0	x	46 916	(447)
	5420	за 20 22 г. ²	36 176	(461)	1 295 453	(1 293 437)	14	0	x	38 282	(447)
в том числе:		за 20 23 г. ¹	76	(0)	0	(76)	0			0	(0)
Долгосрочные запасы		за 20 22 г. ²	76							76	
в том числе:		за 20 23 г. ¹	76	(0)	0	(76)				0	(0)
Спецедежда сроком службы более 12 мес		за 20 22 г. ²	76							76	
в том числе:		за 20 23 г. ¹	38 206	(447)	1 504 859	(1 496 149)	0	0		46 916	(447)

Краткосрочные запасы		за 20 22 г. ²	36 100	(461)	1 295 453	(1 293 437)	14			38 206	(447)
в том числе:		за 20 23 г. ¹	32 603	(447)	133 046	(123 012)	0			42 637	(447)
Основные материалы		за 20 22 г. ²	30 321	(461)	66 783	(64 501)	14			32 603	(447)
Вспомогательные материалы		за 20 23 г. ¹	3 907	()	31 556	(31 184)				4 279	()
		за 20 22 г. ²	2 760	()	44 907	(43 760)				3 907	()
		за 20 23 г. ¹		()	1 046 820	(1 046 820)					()
Газ, вода		за 20 22 г. ²		()	929 771	(929 771)					()
		за 20 23 г. ¹		()	293 291	(293 291)					()
Электрэнергия		за 20 22 г. ²		()	252 296	(252 296)					()
		за 20 23 г. ¹	1 696	()	146	(1 842)				0	(0)
Товары		за 20 22 г. ²	3 019	()	1 696	(3 019)				1 696	(0)

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 23 г. ⁴	На 31 декабря 20 22 г. ²	На 31 декабря 20 21 г. ⁵
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440	0	0	0
в том числе: (группа, вид)				
И т.д.				
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5445	0	0	0
в том числе: (группа, вид)				
И т.д.				

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										На конец периода					
			На начало года			Поступление				выбыло			перевод из долго- в кратко-срочную задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам			
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам	в результате хозяйствен- ных операций (сумма долга по сделке операции) ^в	причитающие ся проценты, штрафы и иные начисления ^в	Создание резерва сомнительных долгов	погашение	спписание на финансовый результат ^в	Списание за счет резерва сомнит.-долгов	восста- новление резерва							
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20 23 г. ¹	0	(0)	0	(0)	0	(0)	(0)	(0)	0	(0)	0	(0)	0	(0)	0	(0)
	5521	за 20 22 г. ²	0	(0)	0	(0)	0	(0)	(0)	(0)	0	(0)	0	(0)	0	(0)	0	(0)
в том числе:	5501	за 20 23 г. ¹	0	(0)	0	(0)	0	(0)	(0)	(0)	0	(0)	0	(0)	0	(0)	0	(0)
Расчеты с покупат. и заказч.(сч.62)	5521	за 20 22 г. ²	0	(0)	0	(0)	0	(0)	(0)	(0)	0	(0)	0	(0)	0	(0)	0	(0)
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 23 г. ¹	884084	(19564)	948279	(961558)	0	(853482)	(0)	12862	823906	978881	(144354)					
	5530	за 20 22 г. ²	762533	(18130)	854901	(122267)	(733350)	(0)	22832	98001	884084	(19564)						
в том числе:	5510	за 20 23 г. ¹	850847	(13488)	935174	(959764)	(829897)	(0)	12559	823327	956124	(137366)						
расч с покупат. и заказч. (сч.62)	5530	за 20 22 г. ²	736189	(11716)	832717	(122245)	(718059)	(0)	22472	98001	850847	(13488)						
расч с поставщиками (сч.60)	5510	за 20 23 г. ¹	7215	(0)	886	(0)	(7215)	(0)	0	0	886	(0)						
в то числе: по покупке запасов	5530	за 20 22 г. ²	1750	(0)	7215	(0)	(1750)	(0)	0	0	7215	(0)						
расчеты с пр. дебиторами (сч.76.06)	5510	за 20 23 г. ¹	0	(0)	0	(0)	(0)	(0)	0	0	0	(0)						
	5530	за 20 22 г. ²	0	(0)	0	(0)	(0)	(0)	0	0	0	(0)						
прочие дебиторы	5510	за 20 23 г. ¹	2347	(0)	435	(1515)	(1505)	(0)	24	319	1277	(1172)						
	5530	за 20 22 г. ²	7200	(0)	814	(0)	(5667)	(0)	0	0	2347	(0)						
Итого	5500	за 20 23 г. ¹	23675	(6076)	11784	(279)	(14865)	(0)	279	260	20594	(5816)						
	5530	за 20 22 г. ²	17394	(6414)	14155	(22)	(7874)	(0)	360	0	23675	(6076)						
	5500	за 20 23 г. ¹	884084	(19564)	948279	(961558)	(853482)	(0)	12862	823906	978881	(144354)						
	5520	за 20 22 г. ²	762533	(18130)	854901	(122267)	(733350)	(0)	22832	98001	884084	(19564)						

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 23 г. ⁴	На 31 декабря 2022 г. ²	На 31 декабря 20 21 г. ⁵
Всего	5590			
в том числе:				
(вид)				
(вид)				
и т.д.				

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	3а 20 23 г. ¹	3а 20 22 г. ²
Материальные затраты	5610	1 612 525	1 514 087
Расходы на оплату труда	5620	605 837	556 058
Отчисления на социальные нужды	5630	160 772	161 686
Амортизация	5640	115 447	129 835
Прочие затраты	5650	235 310	38 929
Итого по элементам	5660	2 729 891	2 400 595
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		(462)	(0)
незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	5670		
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	5680	0	3,00
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	2 729 429	2 400 598

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	33593	63470	(55362)	(0)	41701
В том числе: Резерв отпусков	5701	33593	63470	(55362)	(0)	41701
				()	()	
И т.д.						

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря		На 31 декабря	
		20 23 г. ⁴	20 22 г. ²	20 21 г. ⁵	20 21 г. ⁵
Полученные - всего	5800	0	11854		20580
В том числе: Обременение		0	11854		20580
Выданные - всего	5810	1988	1988		22423
В том числе: Имущество, переданное в залог (объект ОС)		1988	1988		22423

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	За 20 23 г. ¹	За 20 22 г. ²
Получено бюджетных средств - всего	5900	195	191
в том числе:			
на текущие расходы	5901	195	191
на вложения во внеоборотные активы	5905		
		На начало года	Получено за год
			Возвращено за год
Бюджетные кредиты - всего	20 г. ¹		()
	20 г. ²		()
в том числе:			
(наименование цели)	20 г. ¹		()
	20 г. ²		()
и т.д.			

Примечания

1. Указывается отчетный год.
2. Указывается предыдущий год.
3. В случае переоценки в графе "Первоначальная стоимость" приводится текущая рыночная стоимость или текущая (восстановительная) стоимость.
4. Указывается отчетная дата отчетного периода.
5. Указывается год, предшествующий предыдущему.
6. Некоммерческая организация графы "Накопленная амортизация" и "Начисленная амортизация" именуется соответственно "Накопленный износ" и "Начисленный износ".
7. Накопленная корректировка определяется как:
разница между первоначальной и текущей рыночной стоимостью - по финансовым вложениям, по которым можно определить текущую рыночную стоимость;
начисленная в течение срока обращения разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью - по долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость;

величина резерва под обесценение финансовых вложений, созданного на предыдущую отчетную дату, - по финансовым вложениям, по которым не определяется текущая рыночная стоимость.

8. Данные раскрываются за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.
9. Данные раскрываются за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

Руководитель

" 18 " марта 20 24

М. М. Аронов

Главный бухгалтер

В. М. Глухова



**Пояснения
к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах
Акционерного общества «Челябоблкоммунэнерго»
за 2023 год**

г. Челябинск 2024 г.

а. Сведения об акционерном Обществе:

Полное наименование общества: Акционерное общество «Челябоблкоммунэнерго»

Номер и дата выдачи свидетельства о государственной регистрации в качестве юридического лица:
серия 74 № 001789780 инспекцией МНС России по Калининскому району г. Челябинска 23 декабря 2002г, зарегистрировано Администрацией Калининского района г. Челябинска 25 марта 1994г. Постановления Главы Калининского района г.Челябинска № 1433.

Местонахождение Общества:

454084, Российская Федерация, Челябинская область, г. Челябинск, ул. Кожзаводская, 2А, каб. 62.
Тел. 8 (351) 791-05-09 факс 8 (351) 791-04-46
Сайт: www.choke.ru, e-mail: info@choke.ru

Основные виды деятельности:

производство пара и горячей воды (тепловой энергии) котельными;

- распределение пара и горячей воды (тепловой энергии);
- передача пара и горячей воды (тепловой воды);
- обеспечение работоспособности котельных;
- обеспечение работоспособности тепловых сетей;
- торговля паром и горячей водой (тепловой энергией);
- проектирование производственных помещений, включая размещение машин и оборудования, промышленный дизайн;
- предоставление услуг по ремонту и техническому обслуживанию котлов центрального отопления;
- предоставление услуг по монтажу, ремонту и техническому обслуживанию паровых котлов, кроме котлов центрального отопления;
- производство электромонтажных работ;
- монтаж приборов контроля и регулирования технологических процессов;
- производство стальных отливок;
- монтаж инженерного оборудования зданий и сооружений;
- производство отделочных работ;
- эксплуатация объектов газового хозяйства;
- проектирование зданий и сооружений;
- строительство зданий и сооружений;
- монтаж зданий и сооружений из сборных конструкций;
- производство земляных работ;
- эксплуатация гаражей, стоянок для автотранспортных средств;
- хранение и складирование нефти и продуктов ее переработки;
- разработка схем теплоснабжения населенных пунктов, а также подготовка заключений по схемам теплоснабжения;
- иные виды деятельности, не запрещенные действующим законодательством РФ.

Среднесписочная численность работников Общества за 2023г.: 1310 чел.

Списочная численность работников Общества на 31.12.23г.: 1358 чел.

Полное наименование и адрес реестродержателя:

АО «Ведение реестров компаний», Южноуральский филиал АО «ВРК».
Юридический адрес: 620014, г.Екатеринбург, ул.Добролюбова, 16, 5-этаж.
Почтовый адрес: 454091, г.Челябинск, ул.Васенко, 63-212.
Уполномоченное лицо Карпушкин Д.В (доверенность № 96/2020 от 28.12.2020г)

Размер уставного капитала Общества:

130 024 (Сто тридцать тысяч двадцать четыре) рубля

Общее количество акций: 130 024 (Сто тридцать тысяч двадцать четыре)

Номинальная стоимость обыкновенных акций (рублей): 1 (Один) рубль

Государственный регистрационный номер выпуска обыкновенных акций и дата государственной регистрации: 1-01- 32798 от 08.06.1994 г.

акционеры Общества, доля которых в уставном капитале составляет более 2%:

- Челябинская область в лице Министерства имущества Челябинской области - 47,88 %;
- Аронова Алла Максимовна – 44,50 %;
- Гаускин Владимир Григорьевич – 6,11 %.

2. Сведения о Совете директоров Общества:

Решением общего собрания акционеров от 27 июня 2023 г. (Протокол №36) избран Совет директоров Общества количественной численностью 11 (одиннадцать) человек в составе:

ФИО: Алпатова Людмила Павловна

Сведения об основном месте работы

Период		Наименование организации	Должность
-	настоящее время	Министерство строительства и инфраструктуры Челябинской области	исполняющая обязанности первого заместителя Министра строительства и инфраструктуры Челябинской области

Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций Общества, %: 0

ФИО: Аронов Максим Маркович

Сведения об основном месте работы

Период		Наименование организации	Должность
2001	настоящее время	АО «Челябоблкоммунэнерго»	Генеральный директор

Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций Общества, %: 0

ФИО: Белоусов Эльдар Эдесович

Сведения об основном месте работы

Период		Наименование организации	Должность
2020	настоящее время	Министерство имущества Челябинской области	Министр имущества Челябинской области

Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций Общества, %: 0

ФИО: Богашов Александр Евгеньевич

Сведения об основном месте работы

Период		Наименование организации	Должность
2019	настоящее время	Правительство Челябинской области	заместитель Губернатора Челябинской области

Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций Общества, %: 0

ФИО: Вагин Петр Юрьевич (председатель)

Сведения об основном месте работы

Период		Наименование организации	Должность
2014	настоящее время	ОАО "Челябинский механический завод"	Генеральный директор

Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций Общества, %: 0

ФИО: Гительман Лазарь Давидович

Сведения об основном месте работы

-Период		Наименование организации	Должность
-	настоящее время	Федеральное государственное автономное образовательное учреждение высшего образования «Уральский федеральный университет имени первого Президента России Б.Н. Ельцина»	Профессор, д. э. н., заведующий кафедрой систем управления энергетикой и промышленными предприятиями

			ВШЭМ УрФУ
--	--	--	-----------

Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций Общества, %: 0

ФИО: Пасынков Сергей Петрович

Сведения об основном месте работы

Период		Наименование организации	Должность
2001	настоящее время	АО «Челябоблкоммунэнерго»	Главный инженер

Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций Общества, %: 0

ФИО: Романов Юрий Михайлович

Сведения об основном месте работы

Период		Наименование организации	Должность
2017	настоящее время	АО «Челябоблкоммунэнерго»	Директор филиала «Карталинские электротепловые сети»

Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций Общества, %: 0

ФИО: Ротарь Виктор Владимирович

Сведения об основном месте работы

Период		Наименование организации	Должность
2004	настоящее время	Министерство строительства и инфраструктуры Челябинской области	Начальник отдела коммунальной энергетики управления инженерной инфраструктуры Министерства строительства и инфраструктуры Челябинской области

Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций Общества, %: 0

ФИО: Самсонов Павел Леонидович

Сведения об основном месте работы

Период		Наименование организации	Должность
2004	настоящее время	Министерство строительства и инфраструктуры Челябинской области	Заместитель начальника управления инженерной инфраструктуры Министерства строительства и инфраструктуры Челябинской области

Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций Общества, %: 0

ФИО: Смирных Владимир Николаевич

Сведения об основном месте работы

Период		Наименование организации	Должность
2013	настоящее время	АО «Челябоблкоммунэнерго»	Директор филиала «Копейские электротепловые сети»

Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций Общества, %: 0

3. Сведения о ревизионной комиссии акционерного Общества:

В 2023 году решением общего годового собрания акционеров от 27.06.2023г. (Протокол №36) избрана ревизионная комиссия в следующем составе:

1. Иванова Людмила Владимировна - заместитель главного бухгалтера АО «Челябоблкоммунэнерго»
2. Кетова Елена Семеновна - финансовый контролер АО «Челябоблкоммунэнерго»;
3. Худякова Марина Владимировна - начальник отдела по координации деятельности организаций с гос.участием Министерства имущества Челябинской области

4. Сведения об исполнительном органе акционерного Общества и членах коллегиального исполнительного органа Общества:

Генеральный директор был избран общим собранием акционеров АО «Челябоблкоммунэнерго» (протокол № 31 от 18.06.2019 г.) Срок полномочий 5 лет.

ФИО: Аронов Максим Маркович

Период		Наименование организации	Должность
2001	настоящее время	АО «Челябоблкоммунэнерго»	Генеральный директор

Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций Общества, %: 0

Решением Совета директоров (Протокол №164 от 24.07.2023 г.) принято решение:

Избрать членами Правления АО "Челябоблкоммунэнерго":

ФИО: Аронов Максим Маркович

Сведения об основном месте работы

Период		Наименование организации	Должность
2001	настоящее время	АО «Челябоблкоммунэнерго»	Генеральный директор

Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций Общества, %: 0

ФИО: Глухова Вера Михайловна

Сведения об основном месте работы

Период		Наименование организации	Должность
2012	настоящее время	АО «Челябоблкоммунэнерго»	Главный бухгалтер

Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций Общества, %: 0

ФИО: Жамилова Гульнара Хабдрахмановна

Сведения об основном месте работы

Период		Наименование организации	Должность
2012	настоящее время	АО «Челябоблкоммунэнерго»	Начальник юридического отдела

Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций Общества, %: 0

ФИО: Пасынков Сергей Петрович

Сведения об основном месте работы

Период		Наименование организации	Должность
2001	настоящее время	АО «Челябоблкоммунэнерго»	Главный инженер

Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций Общества, %: 0

ФИО: Чернова Светлана Дмитриевна

Сведения об основном месте работы

Период		Наименование организации	Должность

1991	настоящее время	АО «Челябоблкоммунэнерго»	Начальник планово-экономического отдела
------	-----------------	---------------------------	---

Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций Общества, %: 0

ФИО: Шмидт Юлия Леопидовна

Сведения об основном месте работы

Период		Наименование организации	Должность
2000	настоящее время	АО «Челябоблкоммунэнерго»	Начальник отдела кадров

Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций Общества, %: 0

5. Сведения о структурных подразделениях:

Общество имеет следующие филиалы:

Ашинские ЭТС	-	456610, Челябинская область, г.Аша, ул.Озиминая, д.1
Карталинские ЭТС	-	457357, Челябинская область, г.Карталы, пер.Хладопункт, д.7
Копейские ЭТС	-	456623, Челябинская область, г.Копейск, ул.Энергетиков, д.1
Магнитогорские ЭТС	-	455037, Челябинская область, г.Магнитогорск, пр. Ленина, д.91
Троицкие ЭТС	-	457100, Челябинская область, г.Троицк, ул.Сибирская, д.10а

6. Методика подготовки бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерская отчетность АО «Челябоблкоммунэнерго» за 2023 год сформирована исходя из действующих в Российской Федерации Правил ведения бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона от 06.12.11 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте». Отступлений от Правил ведения бухгалтерского учета в 2023 году не имелось.

Состав бухгалтерской отчетности:

1. Бухгалтерский баланс на 31.12.2023 года;
2. Отчет о финансовых результатах за 2023 год;
3. Отчет об изменениях капитала за 2023 год;
4. Отчет о движении денежных средств за 2023 год;
5. Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023год

7. Информация об учетной системе.

Настоящая бухгалтерская отчетность составлена в тыс. руб. и подготовлена в соответствии с Учетной политикой Общества на 2023 год, утвержденной Приказом № 623 от 30.12.2022 года, в соответствии с действующими в Российской Федерации Правилами бухгалтерского учета и подготовки отчетности, установленными законодательством и положениями по бухгалтерскому учету.

Учетная политика АО «Челябоблкоммунэнерго» сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008), утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008 № 106н, а именно:

- допущения имущественной обособленности, которые состоят в том, что активы и обязательства Общества учитываются отдельно от активов и обязательств других юридических и физических лиц;
- допущения непрерывности деятельности Общества, которые состоят в том, что оно предполагает продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке;
- допущения последовательности применения в своей практической деятельности принятой учетной политики;
- допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Существенные способы ведения бухгалтерского учета, предусмотренные учетной политикой АО «Челябоблкоммунэнерго» в 2023 году, отражены ниже в соответствующих разделах пояснений.

Общество ведет отдельный учет доходов и расходов по видам деятельности.

Бухгалтерский учет имущества, обязательств и хозяйственных операций (фактов хозяйственной деятельности) ведется в валюте Российской Федерации - в рублях.

Документирование имущества обязательств иных фактов хозяйственной деятельности, ведение регистров бухгалтерского учёта и отчётности осуществляется на русском языке.

Годовая отчетность Общества рассматривается и утверждается Общим собранием акционеров. Бухгалтерская отчетность представляется в сроки и адреса, установленные ст.15 Федерального закона «О бухгалтерском учете» № 402-ФЗ от 06.12.11г.

Публикация годовой отчетности производится после:

- проверки ее независимым аудитором (аудиторской фирмой);
- утверждения общим собранием акционеров.

Общество может опубликовать бухгалтерскую отчетность, если выполнены обе эти процедуры.

Основанием для записи в регистрах бухгалтерского учёта являлись первичные документы, оформленные в соответствии с установленными требованиями и подтверждающие факт совершения хозяйственных операций, активы и обязательства оценены в отчётности по фактическим затратам на дату их приобретения.

Для подготовки годового отчета Общества за 2023 год в соответствии со статьей 11 Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и Методическим указаниям по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденными приказом Минфина России № 49 от 13.06.1995г. проведена инвентаризация.

8. Раскрытие существенных показателей баланса

8.1. Нематериальные активы.

Нематериальные активы – затраты концессионера, созданные в результате исполнения концессионных соглашений и права на объекты интеллектуальной (промышленной) собственности. На конец 2023 года у Общества на исполнении 15 концессионных соглашений. Затраты на создание объектов концессионных соглашений в 2023 году составили 25 872 тыс. руб. Сумма амортизации права владения и пользования объектами концессионных соглашений составила в 2023 году 16 489 тыс. руб.

Группы нематериальных активов	Данные на начало периода (31.12.2022)			За период				Данные на конец периода (31.12.2023)		
	Первоначальная стоимость	Амортизация	Остаточная стоимость	Изменение балансовой стоимости (созданы НМА)	Изменение амортизации (начислено за период)	Выбытие (в связи с окончанием концессионных соглашений)	Изменение амортизации (выбытие в связи с окончанием концессионных соглашений и др.)	Балансовая стоимость	Амортизация	Остаточная стоимость
Права на объекты интеллектуальной (промышленной) собственности	38	38	0	0	0	0	0	38	38	0
Права владения и пользования объектами концессионных соглашений	163 084	31 703	131 381	25 872	16 489	9 557	9 557	179 399	38 635	140 764
Итого:	163 122	31 741	131 381	25 872	16 489	9 557	9 557	179 437	38 673	140 764

В составе Нематериальных активов отражены существенные по величине капитальные вложения:

тыс.руб.

Наименование вложений	на 31.12.23г.	на 31.12.22г.
Незавершенное строительство объектов в рамках Концессионного соглашения, за счет средств Концессионера. При завершении	26 690	47 477

строительства данные объекты будет переведены в состав нематериальных активов.		
Сумма авансов поставщикам, для предварительной оплаты работ, услуг, связанных с созданием объектов Концессии за счет средств Концессионера	3605	
Материалы, предназначенные для создания объектов Концессии за счет средств Концессионера	62	
ИТОГО	30 357	47 477

8.2 Основные средства.

По итогам инвентаризации за 2023 год элементы амортизации основных средств не были пересмотрены. Признаков обесценения основных средств и капитальных вложений нет.

Резерв на проведение капитального ремонта основных средств создается в налоговом учете.

По итогам инвентаризации за 2023 год фактические расходы больше начисленного резерва на сумму 52 260 тыс.руб.

Объектов недвижимости, принятых в эксплуатацию и фактически используемых, находящихся в процессе государственной регистрации, нет.

Иное использование основных средств:

	тыс.руб.	
	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе, в том числе:	21 766	39 437
Ашинский участок	0	13 274
Карталинский участок	4 590	4 590
Карабашский участок	1 300	1 300
Агаповский участок	0	0
Кизильский участок	0	0
Долгодеревенский участок	0	4 397
Кыштымский участок	14 276	14 276
Миасский участок	0	0
Нязепетровский участок	1 600	1 600
Троицкий участок	0	0
Чебаркульский участок	0	0
Южноуральский участок	0	0
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом в том числе:	737 753	751 703
КОНЦЕССИЯ:	665 363	675 363
Миньярский участок	10 056	7 220
Симский участок	0	57 229
Брединский участок	0	667
Варненский участок	3 028	15 101
Карталинский участок	85 005	82 749
Копейск п.Советов	30 836	30 752
Верхнеуральск: Карагайский уч	16 035	12 019
Верхнеуральск: Петропавловск.уч	19 595	16 392
Верхнеуральск: Межозерный уч.	19 473	18 503
Кизильский участок	11 557	11 289
Долгодеревенский участок	19 778	19 228
Еманжелинский участок	199 155	159 027
Златоустовский участок	193 801	190 186

Нязепетровский участок	48 489	46 987
Октябрьский участок	8 555	8 014
АРЕНДА	72 390	76 340
Симский участок	2 208	3 690
Брединский участок	11 181	11 181
Варненский участок	815	815
Карталинский участок	1 243	1 243
Копейский ф-л-14510	7 345	9 183
Агаповский участок	2 172	2 172
Верхнеуральский участок	454	454
Межозерный участок		
Кизильский участок	854	854
Магнитогорский участок	2 201	2 201
Долгодеревенский участок		
Еманжелинский участок	9 747	9 747
Златоустовский участок	6 148	6 778
Красногорский участок	21 894	21 894
Нязепетровский участок	28	28
Октябрьский участок	5 133	5 133
Подовинное	967	967
Троицкий участок	0	0
Управление (служба механизации)	0	0
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе (ППА) в том числе:	10 612	9 793
Миньярский участок	2 098	1 772
Симский участок	747	996
Бреденский участок	1 953	1 379
Варненский участок	8	136
Карталинский участок	431	640
Копейский филиал (цеховые)	26	35
Агаповский участок	396	520
Верхнеуральский участок	0	113
Межозерный участок	65	86
Магнитогорский участок	1 985	680
Нагайбакский участок	115	154
Долгодеревенский участок	43	99
Еманжелинский участок	2 196	1 790
Красногорский участок	548	1 247
Уйский участок	0	146

Перечень Инвестиционной недвижимости:

Наименование объекта	тыс.руб	
	Балансовая стоимость	
Гараж на 2 автомашины. Литер: Г2 S=112,4 кв.м. (г.Нязепетровск, ул.Матросова, № 11"Б").	550	
Здание производственной лаборатории. Литер: Б.б. S=128,1 кв.м. (г.Нязепетровск, ул. Матросова, № 1)	734	
Нежилое здание - гараж на 5 автомашин. Литер: В,В1,в,в1,в2,в3,S=261,7 кв.м. (г.Кыштым,ул.Малышева,33)	945	
Нежилое здание - здание мастерских. Литер: Г4 S=136 кв.м. (г. Карталы, пер. Хладопункт, № 7"Б")	685	
Нежилое здание - мастерские бытового обслуживания. Литер:Г,Г1,Г2, S=562,2 кв.м. (г.Карабаш,Тимирязева,11)	384	
Нежилое здание - производственное здание. Литер: Г,Г1,Г2 S=962,1 кв.м.	2 752	

г.Карталы, ул.Хладопункт, № 7В)	
Нежилое здание - склад. Литер: Б S=96,6 кв.м. (г.Кыштым, ул. Малышева, № 33)	378
Нежилое здание - склад. Литер: Г5 S=101 кв.м. (г. Карталы, пер. Хладопункт, № 7"Г")	701
Нежилое помещение №2 (вторая часть ЦРП города).Литер:А,S=240,6 кв.м. (г.Карабаш, ул.Тимирязева, 11,п.2)	659
Нежилое помещение. S=71,4 кв.м. (г. Кыштым, ул. Малышева, № 33) (магазин)	1 652
Нежилое помещение. Литер: А S=531,4 кв.м. (г. Кыштым, ул. Малышева, № 33, пом.1)	9 181
ИТОГО	18 621

8.3. Финансовые вложения

тыс.руб.

Вклад в уставный капитал	на 31.12.23г.	на 31.12.22г.	Место регистрации и деятельность	Процент владения
Областная электросетевая компания ООО	30 000	30 000	РФ	100 %
ИТОГО	30 000	30 000		

8.4. Прочие внеоборотные активы.

тыс.руб.

Наименование вложений	на 31.12.23г.	на 31.12.22г.
НДС с авансов	721	56
Расходы будущих периодов более 12 месяцев	6 072	5 945
ИТОГО	6 793	6 001

8.5. Аренда

Бухгалтерский учет аренды ведется с применением ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды». Признание ППА происходит с одновременным признанием обязательств по аренде. Оценка приведенной стоимости произведена на дату предоставления предмета аренды. Приведенная стоимость будущих арендных платежей определена путем дисконтирования их номинальных величин. Дисконтирование приведенной стоимости ППА произведено с применением ставки по которой общество могло бы привлечь заемные средства, на срок, сопоставимый с периодом аренды. Для расчетов дисконтирования использованы средневзвешенные ставки процентов по кредитам, предоставленным кредитными организациями нефинансовым организациям в рублях, размещенных в Статистическом бюллетене Банка России за 2023г. По дисконтированной ставке в течение срока аренды обязательство увеличивается на сумму процентов и уменьшается на фактически уплаченные арендные платежи (п.18 ФСБУ 25/2018). Проценты определяются на дату платежа по аренде и на конец месяца. Процентные расходы признаются ежемесячно в прочих расходах. Сумма процентов, включенных в прочие расходы в 2023г. составила - 900 тыс. руб.

Право пользования активом, принятые к бухгалтерскому учету, амортизируется в течение срока пользования имуществом (п.17 ФСБУ 25/2018), линейным методом, с ежемесячным признанием в текущих расходах сумм начисленной амортизации. Уплата арендных платежей отражается как уменьшение кредиторской задолженности по аренде.

Срок аренды при принятии объектов ППА рассчитывается исходя из сроков и условий, установленных договором аренды, а также учитывая условия планирования общехозяйственной деятельности Общества, в части тарифного регулирования и экономической целесообразности срока аренды, в пределах которого арендные платежи можно спрогнозировать.

В течение 2023г. признаны ППА по 9 объектам, с одновременным признанием обязательств по аренде:

тыс.руб.

Договоры по вновь признанным ППА в 2023г.	Наименование контрагента	Первоначальная стоимость ППА 2023г.
Договор №1807-Р от 11.12.2008	МАГНИТОГОРСКИЙ ПСИХОНЕВРОЛОГИЧЕСКИЙ ИНТЕРНАТ ГСУ ССЗН	2 335
Договор №21 от 01.06.07г.	Комитет по управлению имуществом и земельным отношениям Бреды	369
Договор № б/н от 12.07.23г.	Комитет по управлению имуществом и земельным отношениям Бреды	656
Договор № б/н от 01.09.22г. (Д/с от №4 от 01.06.23г.).	Сибатулин Д.Х.	888
Договор №3 от 15.04.19г. (Д/с №6 от 01.11.23г.)	Дульская И.Г.	1022
ИТОГО		5 270

Пересмотр фактической стоимости и обязательства по аренде в течение 2023г. произошло по 54 объектам ППА в связи с заключением дополнительных соглашений по увеличению стоимости арендных платежей по следующим договорам аренды:

тыс.руб.

Договоры, по которым в 2023г. произошли изменения условий	Наименование контрагента	Увеличение стоимости ППА в 2023г.
Договор № 21 от 01.0.07г.	Комитет по управлению имуществом и земельным отношениям Бреды	-4
Договор №14 от 22.10.14г.	Управление по имуществу и ЗО Агаповского МР	8
Договор №10 от 01.04.19г.	Администрация Еманжелинского ГП	0
ИТОГО		4

Прекращено договоров аренды и обязательств по аренде в течение 2023г. по 12 объектам ППА:

тыс.руб.

Закрытые Договоры аренды в 2023г.	Наименование контрагента	Уменьшение стоимости ППА в 2023г.
Договор №1807-Р от 11.12.08г.	Минимущества Челябинской области	850
Договор №13 от 27.50.15г.	Администрация Верхнеуральского ГП	48
Договор б/н от 20.09.21г.	Администрация Кидышевского сельского поселения МО	439
Договор №223 от 19.06.22г.	Управление имуществом и ЗО Администрации Верхнеуральского МР	115
Договор б/н от 01.09.20г.	ИП Сибатулин Д.Х.	284
Договор б/н от 01.09.21г.	Администрация Варненского СП Варненского МР Чел.обл	270
Договор №1 от 01.09.21г.	Администрация Новоуральского СП Варненского района Чел. Обл.	102
Договор №350 от 01.09.05г.	Администрация Великопетровского СП	25
Договор №493 от 01.09.08г.	Администрация Полтавского сельского поселения	11
Договор №3 от 15.04.19г.	Дульская Ирина Гавриловна	398
Договор №4 от 23.08.22г.	Администрация Красногорского ГП Еманжелинского МР	466
Договор №5 от 02.09.22г.	Администрация Красногорского ГП Еманжелинского МР	228
ИТОГО:		3 236

Перечень Прав пользования активами Общества:

руб.

№ п/п	Наименование ППА	За период			Остаточная стоимость ППА
		Остаточная стоимость ППА	Изменение стоимости договоров	Изменение амортизации	
1	ППА Договор АИ № 17/129 от 01.07.2014 АГРЕГАТ ПАО, 5754	996 051,39		249 012,84	747 038,55
2	ППА Договор АИ № 1807-Р от 11.12.2008 МИНИМУЩЕСТВА ЧЕЛЯБИНСКОЙ ОБЛАСТИ, 5755	680 309,04	-850 386,36	-170 077,32	
3	ППА Имущество по договору 60 № 7/2021 от 04.10.2021 Долгодеревенская СОШ МОУ, 5801	99 468,56	0,00	56 839,20	42 629,36
4	ППА Имущество по договору АИ № 007 от 01.03.2022 Администрация межозерного ГП, 5762	85 610,31	0,00	20 546,52	65 063,79
5	ППА Имущество по договору АИ № 02 от 16.03.2020 Управление экон.развития Администрации Локомотивного, 5798	149 938,23	0,00	37 484,52	112 453,71
6	ППА Имущество по договору АИ № 10 от 01.04.2019 Администрация Еманжелинского ГП, 5759	27 412,36	-312,58	21 702,56	5 397,22
7	ППА Имущество по договору АИ № 10 от 23.08.2010 УПРАВЛЕНИЕ ПО ИМУЩЕСТВУ И ЗО АГАПОВСКОГО МР, 5796	161 366,64	0,00	40 341,66	121 024,98
8	ППА Имущество по договору АИ № 13 от 27.05.2015 Администрация Верхнеуральского ГП, 5758	9 672,22	-48 361,15	-38 688,93	
9	ППА Имущество по договору АИ № 14 от 09.09.2019 Тайфун МБУ ДО ЦОО, 5794	1 581 666,17	0,00	395 416,56	1 186 249,61
10	ППА Имущество по договору АИ № 14 от 22.10.2014 УПРАВЛЕНИЕ ПО ИМУЩЕСТВУ И ЗО АГАПОВСКОГО МР, 5797	358 647,15	8 214,00	91 584,20	275 276,95
11	ППА Имущество по договору АИ № 1807-Р от 11.12.2008 ГСУСОСЗН Магнитогорский психневр. интернат, 5809		2 335 433,37	350 315,01	1 985 118,36
12	ППА Имущество по договору АИ № 21/1 от 01.06.2007 КУИ и ЗО Бреды, 5766	18 551,28	-71,00	4 684,29	13 795,99
13	ППА Имущество по договору АИ № 21/10 от 01.06.2007 КУИ и ЗО Бреды, 5775	18 551,28	-70,65	4 684,40	13 796,23
14	ППА Имущество по договору АИ № 21/11 от 01.06.2007 КУИ и ЗО Бреды, 5776	18 551,28	-70,66	4 684,40	13 796,22
15	ППА Имущество по договору АИ № 21/12 от 01.06.2007 КУИ и ЗО Бреды, 5777	18 551,28	-70,66	4 684,40	13 796,22
16	ППА Имущество по договору АИ № 21/13 от 01.06.2007 КУИ и ЗО Бреды, 5778	18 551,28	-2 516,32	4 078,57	11 956,39
17	ППА Имущество по договору АИ № 21/14 от 01.06.2007 КУИ и ЗО Бреды, 5779	18 551,28	-70,65	4 684,40	13 796,23
18	ППА Имущество по договору АИ № 21/15 от 01.06.2007 КУИ и ЗО Бреды, 5780	18 551,28	-70,66	4 684,40	13 796,22
19	ППА Имущество по договору АИ № 21/16 от 01.06.2007 КУИ и ЗО Бреды, 5781	18 551,28	-70,65	4 684,40	13 796,23
20	ППА Имущество по договору АИ № 21/17 от 01.06.2007 КУИ и ЗО Бреды, 5782	18 551,28	-70,66	4 684,40	13 796,22
21	ППА Имущество по договору АИ № 21/18 от 01.06.2007 КУИ и ЗО Бреды, 5783	18 551,28	-70,65	4 684,40	13 796,23
22	ППА Имущество по договору АИ № 21/19 от 01.06.2007 КУИ и ЗО Бреды, 5784	18 551,28	-70,66	4 684,40	13 796,22
23	ППА Имущество по договору АИ № 21/2 от 01.06.2007 КУИ и ЗО Бреды, 5767	18 551,28	-70,84	4 684,34	13 796,10
24	ППА Имущество по договору АИ № 21/20 от 01.06.2007 КУИ и ЗО Бреды, 5785	18 551,28	-70,65	4 684,40	13 796,23
25	ППА Имущество по договору АИ № 21/21 от 01.06.2007 КУИ и ЗО Бреды, 5786	18 551,30	-70,65	4 684,40	13 796,25
26	ППА Имущество по договору АИ № 21/22 от 01.06.2007 КУИ и ЗО Бреды, 5787	18 551,28	-70,65	4 684,40	13 796,23

27	ППА Имущество по договору АИ № 21/23 от 01.06.2007 КУИ и ЗО Бреды, 5788	18 551,28	-70,65	4 684,40	13 796,23
28	ППА Имущество по договору АИ № 21/24 от 01.06.2007 КУИ и ЗО Бреды, 5789	18 551,30	-70,65	4 684,40	13 796,25
29	ППА Имущество по договору АИ № 21/25 от 01.06.2007 КУИ и ЗО Бреды, 5790	18 551,28	-70,65	4 684,40	13 796,23
30	ППА Имущество по договору АИ № 21/26 от 01.06.2007 КУИ и ЗО Бреды, 5791	18 551,30	-71,08	4 684,35	13 795,87
31	ППА Имущество по договору АИ № 21/27 от 01.06.2007 КУИ и ЗО Бреды, 5811		65 165,03	5 430,40	59 734,63
32	ППА Имущество по договору АИ № 21/28 от 01.06.2007 КУИ и ЗО Бреды, 5812		62 937,20	5 244,75	57 692,45
33	ППА Имущество по договору АИ № 21/29 от 01.06.2007 КУИ и ЗО Бреды, 5813		90 228,62	7 519,05	82 709,57
34	ППА Имущество по договору АИ № 21/3 от 01.06.2007 КУИ и ЗО Бреды, 5768	18 551,28	-70,65	4 684,40	13 796,23
35	ППА Имущество по договору АИ № 21/30 от 01.06.2007 КУИ и ЗО Бреды, 5814		75 747,71	6 312,30	69 435,41
36	ППА Имущество по договору АИ № 21/31 от 01.06.2007 КУИ и ЗО Бреды, 5815		75 747,71	6 312,30	69 435,41
37	ППА Имущество по договору АИ № 21/4 от 01.06.2007 КУИ и ЗО Бреды, 5769	18 551,28	-70,66	4 684,40	13 796,22
38	ППА Имущество по договору АИ № 21/5 от 01.06.2007 КУИ и ЗО Бреды, 5770	18 551,28	-70,65	4 684,40	13 796,23
39	ППА Имущество по договору АИ № 21/6 от 01.06.2007 КУИ и ЗО Бреды, 5771	18 551,28	-70,65	4 684,40	13 796,23
40	ППА Имущество по договору АИ № 21/7 от 01.06.2007 КУИ и ЗО Бреды, 5772	18 551,28	-70,65	4 684,40	13 796,23
41	ППА Имущество по договору АИ № 21/8 от 01.06.2007 КУИ и ЗО Бреды, 5773	18 551,28	-70,65	4 684,40	13 796,23
42	ППА Имущество по договору АИ № 21/9 от 01.06.2007 КУИ и ЗО Бреды, 5774	18 551,28	-70,65	4 684,40	13 796,23
43	ППА Имущество по договору АИ № 223 от 19.06.2022 Управление имуществом и земельными отношениями адмн, 5795	102 837,12	-115 138,41	-12 301,29	
44	ППА Имущество по договору АИ № 3 от 15.04.2019 Дульская Ирина Гавриловна ЧЛ, 5800	180 809,47	-397 780,87	-216 971,40	
45	ППА Имущество по договору АИ № 350 от 01.09.2005 Администрации Великопетровского СП, 5757	8 324,91	-24 974,69	-16 649,78	
46	ППА Имущество по договору АИ № 4 от 23.08.2022 Администрация Красногорского ГП, 5807	340 993,38	-465 930,36	-124 936,98	
47	ППА Имущество по договору АИ № 493 от 01.09.08 Администрация Полтавского СП, 5765	3 585,57	-10 756,72	-7 171,15	
48	ППА Имущество по договору АИ № 5 от 02.09.2022 Администрация Красногорского ГП, 5808	211 606,52	-227 902,80	-16 296,28	
49	ППА Имущество по договору АИ № 5 от 18.12.2020г. Администрация Каргаллинского ГП, 5760	430 728,05	0,00	147 678,21	283 049,84
50	ППА Имущество по договору АИ № 51/6-09 от 15.04.2009 Управление по имуществу и ЗО Адмни.Копейского ГО, 5805	35 141,52	0,00	8 785,38	26 356,14
51	ППА Имущество по договору АИ № б/н от 01.03.2007 Администрация Неплюевского СП, 5763	47 681,11	0,00	11 920,32	35 760,79
52	ППА Имущество по договору АИ № б/н от 01.06.2021 ДС№38 КУИ и ЗО Администрации Брединского МР, 5792	413 671,10	0,00	121 074,48	292 596,62
53	ППА Имущество по договору АИ № б/н от 01.06.2021 КУИ и ЗО Администрации Брединского МР, 5793	482 616,29	0,00	141 253,56	341 362,73
54	ППА Имущество по договору АИ № б/н от 01.09.2020 Сябагатулин Д.Х. ИП, 5799	83 353,32	-283 401,29	-200 047,97	
55	ППА Имущество по договору АИ № б/н от 01.11.2022г. Администрация Николаевского СП, 5804	11 615,06	0,00	4 099,44	7 515,62
56	ППА Имущество по договору АИ № б/н от 12.07.2023 КУИ и ЗО Бреды, 5816		656 236,32	32 811,81	623 424,51

57	ППА Имущество по договору АИ № б/н от 20.09.2021 Администрация МО Кидышского СП, 5761	146 455,59	-439 366,80	-292 911,21	
58	ППА Имущество по договору АИ № б/н от 23.08.2022 Светлова Мария Сергеевна ЧЛ, 5806	694 066,54	0,00	145 886,60	548 179,94
59	ППА Имущество по договору АИ № РСХБ78-27/71-2016 от 16.02.2016 Россельхозбанк, 5802	153 978,96	0,00	38 494,74	115 484,22
60	ППА Имущество по договору АИ №1 от 01.09.2021г. Администрация Новоуральского СП, 5764	34 041,99	-102 126,02	-68 084,03	
61	ППА Имущество по договору АИ б/н от 01.09.2021г. Администрация Варненского СП, 5756	90 072,33	-270 216,97	-180 144,64	
62	ППА Имущество по договору АИ Сибатулин Д.Х.№ б/н от 01.09.2022 д/с 4 от 01.06.23, 5810		887 577,76	88 757,76	798 820,00
63	ППА Имущество по договору АИ/1 № 3 от 15.04.2019 Дульская Ирина Гавриловна ЧЛ, 3472		1 021 778,89	17 029,65	1 004 749,24
64	ППА Имущество по соглашению АИ № б/н от 01.05.2022 Администрация Миньярского ГП, 5803	1 688 757,69	0,00	389 713,32	1 299 044,37
	Итого	9 792 811,93	2 038 127,99	1 218 474,51	10 612 465,41

По договорам аренды, имеющим переменную часть арендной платы (возмещение коммунальных услуг, налога на имущество) затраты не включаются в расчет стоимости ППА. Переменная часть по договорам аренды относится в состав расходов по обычным видам деятельности.

тыс. руб.

Договоры аренды с переменной частью арендного платежа	Наименование контрагента	Переменная часть в расходах 2023г.
Договор № б/н от 01.09.2020г.	ИП Сибатулин Д.Х.	83
Договор № б/н от 23.08.2022г.	ЧЛ Светлова М.С.	50
Договор № 3 от 15.04.2019г.	ЧЛ Дульская И. Г.	66
Договор б/н от 19.03.1998г	ГСУСОССЗН Черкаскульский психоневрологич. интернат	24
ИТОГО		223

Договоры аренды заключенные на срок аренды менее 12 месяцев, в связи с п.11 ФСБУ 25/2018, не учитываются при формировании стоимости ППА и обязательств по аренде. Арендные платежи по договорам включены в текущие расходы в 2023г.

тыс. руб.

Договоры аренды со сроком менее 12 месяцев	Наименование контрагента	Расходная часть в 2023г.
Договор №895 от 17.05.22г.	ОМС КУИ Златоустовского ГО	4
Договор б/н орт 30.05.23г.	Администрация Варненского СП Варненского МР Чел.обл	113
Договор №2 от 04.09.23г.	Администрация Варшавского СП	15
Договор №350 от 01.09.05г.	Администрация Великопетроского СП	9
Договор №13 от 27.05.15г.	Администрация Верхнеуральского ГП	31
Договор №2 от 17.11.23г.	Администрация Краснооктябрьского СП ВМР	3
Договор №1 от 01.09.21г.	Администрация Новоуральского СП Варненского р-на	39
Договор б/н 11.12.23г.	Покровского СП Варненского МР	1

Договор №493 от 01.09.08г.	Администрация Полтавского СП	4
Договор б/н от 15.06.23г.	Администрация Симского ГП	80
Договор б/н от 16.05.23г.	Администрация Симского ГП	27
Договор №1 от 13.09.23г.	Администрация Снежненского СП	4
Договор б/н от 22.06.23г.	Комитет по Управлению имуществом и ЗО Бреды	9
Договор б/н от 01.08.23г.	Михайлова Л.Л.	86
Договор б/н 01.01.23г.	Михайлова Н.В.	21
Договор №1Ар/2023 от 12.12.23г.	Попов М.В.	20
Договор №228б от 20.05.23г.	Управление имуществом и ЗО Администрации Верхнеуральского МР	3
Договор №233 от 16.06.23г.	Управление имуществом и ЗО Администрации Верхнеуральского МР	22
Договор №4 от 02.10.23г.	Управление по имуществу Администрации Варненского МР	2
Договор №5 от 02.10.23г.	Управление по имуществу Администрации Варненского МР	3
Договор №6 от 02.10.23г.	Управление по имуществу Администрации Варненского МР	13
Договор б/н от 01.09.23г.	Управление по имуществу Администрации Варненского МР	1
Договор б/н от 01.09.23г.	Управление по имуществу Администрации Варненского МР	1
Договор б/н от 01.09.23г.	Управление по имуществу Администрации Варненского МР	5
Договор б/н от 12.12.23г.	Юшина Д.В.	30
ИТОГО		546

Договоры аренды земельных участков в соответствии с п.7 ФСБУ 25/2018 не учитываются при формировании стоимости ППА и обязательств по аренде. Кадастровая стоимость объектов недвижимости это результат оценки, определяемый на основе ценообразующих факторов в соответствии со ст.3 ФЗ «О государственной кадастровой оценке». Рассчитываемые на основе кадастровой стоимости арендные платежи фактически установлены в переменной сумме, в связи с этим они не считаются арендными платежами, учитываемыми при формировании стоимости права пользования активом и обязательства по аренде.

Арендные платежи по договорам аренды земельных участков включаются в текущие расходы по мере наступления срока их уплаты. Учет арендованных земельных участков ведется забалансом. На 31.12.2023 в аренде находится - 102 земельных участков.

По договору финансовой аренды № 10рР-2021г. от 25.10.2021г. обязательства выполнены.

Сверка Валовой и чистой инвестиции в аренду по Договору № 10Ар-2021 от 25.10.2021г с ООО «Охотник на южном Урале»:

Показатель	тыс.руб.	
	на 31.12.2023	на 31.12.2022
Валовая стоимость инвестиций в финансовую аренду	0	858
Чистая стоимость инвестиций в финансовую аренду	0	814
Процентный доход	0	44

Общество как арендодатель по переданным объектам операционной аренды, инвестицию в аренду не отражает. В течение срока действия договоров аренды, доходы признаются в виде арендных платежей. По переданным объектам в аренду начисляется амортизация.

Участок	Контрагент	Договор операционной аренды
Агаповский участок - аренда	БИК ООО	Договор аренды №181 от 15.10.2010г.
	Мегафон ПАО	Договор аренды №17/91 от 13.06.2017г.
	МТС ПАО	Договор аренды №181 от 15.10.2010г.
	Национальная башенная компания АО	Договор аренды №85Т от 14.05.2014г.
Ашинский участок - аренда	Абросимов Дмитрий Сергеевич ИП	Договор аренды №7Ар/2021 от 08.06.2021г.
	БИК ООО	Договор аренды №182 от 01.04.2013г.
	Газпром Газораспределение Челябинск АО ТР	Договор аренды №17/209/06-01-901/15 от 20.12.2015г.
	Галиаскаров Денис Шамилович ИП	Договор аренды №17/88 от 28.04.2014г.
	Жукова Светлана Ринатовна ИП	Договор аренды №17/7 от 18.01.2016г.
	Златоустгазстрой ООО	Договор аренды №12Ар/2020 от 02.11.2020г.
	Мишина Ирина Федоровна	Договор аренды №11Ар/2022 от 10.10.2022г.
	Новатэк -Челябинск ООО	Договор аренды №1Ар/2022 от 01.02.2022г.
	Новые коммунальные решения ООО	Договор аренды №№10Ар/2022 от 01.09.2022г.
	Разбежкина Ирина Олеговна ИП	Договор аренды №17/208 от 01.10.2017г.
	Смоляков Константин Юрьевич ЧЛ	Договор аренды №17/71 от 26.07.2016г.
	Чистякова Алена Петровна ЧЛ	Договор аренды №10Ар/2020 от 13.07.2020г.
	Щербинина Елена Сергеевна ЧЛ	Договор аренды №6-2019 от 15.05.2019г.
Варненский участок - аренда	Охрана Росгвардии ФГУП	Договор аренды №10593 от 07.07.2022г.
		Договор аренды №11630 от 19.06.2023г.
Долгодеревенский участок - аренда	Вымпелком ПАО	Договор аренды №55Т от 07.05.2013г.
Еманжелинский участок - аренда	Вымпелком ПАО	Договор аренды №11-19/Ар от 01.04.2019г.
	МТС ПАО	Договор аренды №74-858 от 01.04.2019г.
	Национальная башенная компания АО	Договор аренды №10-19/Ар от 01.04.2019г.
Еткульский участок - аренда	Еткульский районный водоканал ООО	Договор аренды №17/28 от 02.05.2017г.
	Филиал ПАО "Россети Урал"- "Челябэнерг" ПО "Центральные электрические сети"	Договор аренды №9-19/Ар от 01.12.2019г.
	Первая коммунальная ООО 20198	Договор аренды №4Ар/2022 от 11.04.2022г.
Карабашский участок - аренда	Менщикова Елена Николаевна ЧЛ	Договор аренды №5Ар/2022 от 18.04.2022г.

	Урал-ресурс ООО	Договор аренды №17/108 от 01.12.2016г.
Копейский филиал - аренда	БИК ООО	Договор аренды №283 от 16.09.2013г.
	Вымпелком ПАО	Договор аренды №17/182 от 22.12.2014г.
		Договор аренды №17/183 от 22.12.2014г.
		Договор аренды №17/184 от 22.12.2014г.
		Договор аренды №6Ар/2021 от 14.04.2021г.
	Мегафон ПАО	Договор аренды №15Ар/2021 от 01.12.2021г.
	МТС ПАО	Договор аренды №183 от 14.08.2013г.
		Договор аренды №271 от 27.02.2002г.
		Договор аренды №283 от 16.09.2013г.
	Национальная башенная компания АО	Договор аренды б\н от 01.09.2006г.
	Т2 Мобайл ООО	Договор аренды №1083-2017 от 25.10.2017г.
		Договор аренды №2947/2021 от 12.05.2021г.
		Договор аренды №5-04/06 от 26.04.2006г.
		Договор аренды №б/ н от 15.01.2008г.
ПО "Челябинские городские электрические сети" Филиала ОАО "МРСК-Урала" - "Челябэнерго"	Договор аренды №2Ар/2023 от 01.04.2023г.	
	Договор аренды №№3Ар/2022 от 01.05.2022г.	
Худяков Евгений Вячеславович ЧЛ	Договор аренды №17/179 от 30.10.2017г.	
Миньярский участок - аренда	Вымпелком ПАО	Договор аренды №06Т от 22.01.2014г.
Нагайбакский участок - аренда	Вымпелком ПАО	Договор аренды №140Т от 22.08.2006г.
	Мегафон ПАО	Договор аренды №б /н от 30.03.2007г.
	МТС ПАО	Договор аренды №912 от 01.01.2006г.
Нязепетровский участок - аренда	Павлов Алексей Вячеславович ЧЛ	Договор аренды №6 Ар/2021 от 30.04.2021г.
Симский участок - аренда	Т2 Мобайл ООО	Договор аренды №191 от 01.10.2007г.
Уйский участок - аренда	Управляющая компания Уйского района ООО	Договор аренды №№12Ар/2021 от 25.10.2021г.
	Управляющая компания + ООО	Договор аренды №17/109 от 19.06.2017г.
	Уралэнергосбыт ООО	Договор аренды №9Ар/2022 от 01.09.2022г.
	Менеджмент СИТИ ООО	Договор аренды №5Ар/2023 от 01.05.2023г.
Управление - аренда	Агроснаб ООО	Договор аренды №7Ар/2022 от 01.06.2022г.
	Ветснаб ООО	Договор аренды №9Ар/2022 от 06.10.2021г.
	ВСК САО	Договор аренды №17/59 от

		01.11.2022г.
	Сервис-комплект ООО	Договор аренды №17/94 от 12.10.2016г.
	Тэур ООО	Договор аренды №17/195 от 01.07.2015г
	Уралспецэнерго-СК ООО	Договор аренды №14Ар/2020 от 22.12.2020г.
	Уралспецэнергоремонт-ХолдингООО	Договор аренды №б/н от 03.10.2011г.
	Челябинский завод изоляции труб ООО	Договор аренды №17/178 от 30.10.2017г.
	Энергоавтоснаб ООО	Договор аренды №17/228 от 01.01.2018г.
	АЭС ИНВЕСТ ООО	Договор аренды №2Ар/2022 от 01.01.2022г.
Магнитогорский участок	Национальная башенная компания АО	Договор аренды №178Т от 13.11.2006г
Златоустовский участок - аренда	Спецстрой-огнезащита ООО	Договор аренды №12Ар/2022 от 21.09.2022г.
	УКНД-Северо-Запад ООО	Договор аренды №1 Ар/2023 от 01.01.2023г.

8.5.1 Запасы.

Признаки обесценения запасов отсутствуют. Восстановление ранее созданного резерва, в связи с увеличением чистой стоимости продажи запасов, не проводилось.

Учёт и формирование затрат на производство запасов осуществляется обществом в порядке, установленном для определения себестоимости соответствующих видов продукции.

При отпуске запасов в производство и ином выбытии их, оценка производится обществом методом оценки по средней себестоимости.

К долгосрочным активам к продаже отнесены основные средства, которые организация не использует в основной деятельности, и решила продать.

Запасов, переданных в аренду, нет.

Наименование	тыс.руб.	
	31.12.23г.	31.12.22г.
материалы, в т.ч.:	46 454	36 586
<i>Материалы</i>	38 957	29 136
<i>Топливо</i>	3 218	1 287
<i>Горюче-смазочные материалы</i>	370	267
<i>Запасные части</i>	99	-
<i>Строительные материалы</i>	3 558	2 300
<i>Инвентарь и хозяйственные принадлежности</i>	0	987
<i>Спец. одежда</i>	252	102
<i>Спец.одежда сроком эксплуатации более 1 года</i>	0	0
<i>Приборы (материалы) для установки</i>	0	2 507
товары (квартиры)	0	1696
резерв	-447	-447
Незавершенное производство (сумма оказанных услуг, до момента признания выручки от продажи)	462	-
Итого ЗАПАСЫ	46 469	37 835

8.6. Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков.

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями.

Дебиторская задолженность абонентов и покупателей тепловой энергии учитывается по сумме выставленных покупателям счетов-фактур по обоснованным ценам и регулируемым тарифам.

Состав дебиторской задолженности

тыс. руб.

на 31.12.23г.	на 31.12.22г.	Пояснения
886	7 215	Расчеты (предоплата) с поставщиками и подрядчиками
956 124	850 847	Расчеты с покупателями и заказчиками
-137 366	-13 488	<i>РЕЗЕРВ по сомнительным долгам</i>
793 778	723 094	<i>в т.ч. Расчеты с населением Челябинской области</i>
4 904	8 525	Расчеты по налогам и сборам (переплата)
252	261	Расчеты с подотчетными лицами
73	1 139	Расчеты с персоналом по прочим операциям
16 642	16 097	Расчеты с разными дебиторами, кредиторами
-6 988	-6 076	<i>РЕЗЕРВ по сомнительным долгам</i>
1 172	1 491	<i>в т.ч. Расчеты с покупателями и населением Челябинской области по отключенным котельным</i>
14 127	13 735	<i>в т.ч. Расчеты по претензиям</i>
834 527	864 520	Итого

Структура дебиторской задолженности покупателей и заказчиков за услуги по производству пара и горячей воды (тепловой энергии) котельными

тыс. руб.

№	Категория покупателей и заказчиков	на 31.12.23г.	на 31.12.22г.
1	Бюджет, всего	46 588	41 544
	в том числе:	27 736	24 824
	местный		
	областной	12 814	11 314
	федеральный	6 038	5 406
2	Жилищные организации	6 354	6 675
3	Муниципальные унитарные предприятия	1 887	604
4	Прочие	53 101	51 128
5	Население	793 778	723 094
	Итого	901 708	823 045

Наибольшую задолженность по оплате за потребленную энергию имеет население – 794 млн.руб.

Доля населения в общей сумме задолженности составляет 88,0%
(в 2022 – 87,9%, в 2021-86,1%; в 2020- 85,6%; в 2019-83,6%; в 2018г.- 81,9%; в 2017 г. – 82,1 %).

Процент сбора за оказанные услуги в 2023 год составил 97,1% (в 2022 году 94,5%), по населению 96,0% (в 2022 году 92,1%).

Расшифровка Дт задолженности с покупателями и заказчиками по видам деятельности

тыс.руб.

Виды деятельности	год 2023	год 2022	к 2022 году
производство пара и горячей воды (тепловой энергии) котельными	901 708	823 045	78 663

производство пара и горячей воды (тепловой энергии) котельными (МУП КС ЗГО)	17 667	0	17 667
передача пара и горячей воды	4 685	4 685	0
услуги по ТО и эксплуатации сетей	7 574	7 064	5 10
плата за присоединение	4 950	3 205	1 745
реализация ТМЦ и прочая реализация	4 342	1 435	2 907
реализация основных средств	7 140	9 300	-2 160
услуги по строительству, ремонту по договорам подряда	8 058	1 064	6 994
аренда	0	1 049	- 1 049
ИТОГО	956 124	850 847	105 277

Общая дебиторская задолженность составляет 956 млн.руб., из нее дебиторская задолженность потребителей за тепловую энергию на 31 декабря 2023 г. - 919 млн. руб., это составляет 96% всей задолженности. Задолженность потребителей за тепловую энергию увеличилась за год на 79 млн. руб. или на 11,7 %, и составляет 91,5 % всей задолженности.

Кроме текущей задолженности, имеется дебиторская задолженность потребителей за услуги по территориям, на которых расторгнуты договоры аренды и реализованной котельной в г. Карабаш на 31.12.2023 г. – 1,2 млн.руб. (на 31.12.2022 – 1,5 млн.руб; на 31.12.2021 – 2,2 млн.руб; на 31.12.2020 - 3,3 млн. руб.; на 31.12.2019 - 6 млн.руб.; на 31.12.2018 г. – 9 млн.руб.).

Дебиторская задолженность за тепловую энергию по котельным, эксплуатируемым в настоящий момент Акционерным Обществом, – 919 млн. руб., в том числе по срокам возникновения:

- до 3-х месяцев	-	431 млн. руб. (46,9 %);
- с 3-х до 6-ти месяцев	-	29 млн. руб. (3,2 %);
- с 6-ти до 12-ти месяцев	-	107 млн. руб. (11,6 %);
- с 12-ти до 24-х месяцев	-	116 млн. руб. (12,6 %);
- с 24-х до 36-ти месяцев	-	77 млн. руб. (8,4 %);
- свыше 3-х лет	-	160 млн. руб. (17,4 %).

Дебиторская задолженность свыше 3-х месяцев не является просроченной, так как население оплачивает задолженность в соответствии с гарантийными письмами и через судебных приставов.

При нарушении обязательства взыскание идет в судебном порядке через постановления судебных приставов.

Движение дебиторской задолженности (за минусом резерва)

							тыс.руб.
№	Наименование показателя дебиторской задолженности	на 31.12.22г.	Поступило в результате хоз.операций	Погашено	Списано	НДС авансы	на 31.12.23г.
1	Покупатели, заказчики	837 359	948 036	954 078	12 559		818 758
2	Авансы выданные поставщикам	7 215	886	7215			886
3	Прочие дебиторы	19 946	10 728	15 488	303		14 883
	ИТОГО:	864 520	959 650	976 781	12 862		834 527

Нереальная к взысканию задолженность подлежит списанию с баланса по мере признания ее таковой.

Списано 12,9 млн.руб. дебиторской задолженности по истечении срока исковой давности, умерших, признанных банкротами, по постановлениям приставов о невозможности взыскания, по решению Арбитражного суда.

8.7. Резервы и оценочные обязательства

Общество создает резервы.

Общество формирует резерв сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной. В бухгалтерском учете резерв создается в соответствии с п.70 Приказа Минфина РФ от 29.07.98г. № 34Н. на дату составления отчетности. Если выявляется или продолжает существовать сомнительная задолженность, то создается или продолжает признаваться (при необходимости корректируется) соответствующий резерв. Резерв создается ежеквартально в течении года на основании распорядительных документов после проведения инвентаризации дебиторской задолженности на каждое последнее число месяца отчетного квартала. Размер резерва определяется по каждому конкретному случаю на основании объективной информации о платежеспособности дебитора. В отчете о финансовых результатах резерв представлен свернуто в части возникшей и использованной суммы резерва по одному и тому же случаю резервирования.

тыс.руб.						
№	Резерв по сомнительным долгам	на 31.12.22г.	начисление	списание	восстановление	на 31.12.23г.
1.	Покупатели и заказчики	13 488	959 764	12 559	823 327	137 366
2.	Прочая ДЗ	6 076	1794	303	579	6 988
	ИТОГО:	19 564	961 558	12 862	823 906	144 354

В 2023 году в резерв под обесценение запасов не создавался.

	на 31.12.22г.	Создан резерв под обесценение запасов	Восстановлен резерв при списании в производство запасов	на 31.12.23г.
Резерв под обесценение запасов	447			447

8.8. Оценочные обязательства

Общество признает оценочное обязательство при одновременном соблюдении условий признания, установленных в ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», утвержденных приказом Минфина РФ от 13.12.2010г. №167н.

По итогам 2023 года было создано оценочное обязательство:

- по предстоящей оплате заработанных неиспользованных отпусков работникам. Величина такого обязательства на конец отчетного года определена исходя из числа дней неиспользованного отпуска каждого работника по состоянию на отчетную дату, средней заработной платы работника, с учетом страховых взносов. Данное оценочное обязательство составило 41 701 тыс.руб.

тыс.руб.					
№	Оценочное обязательство	на 31.12.22г.	поступило	погашено	на 31.12.23г.
1.	Резерв на отпуск	33 593	63 470	55 362	41 701

8.9. Движение отложенных налоговых активов в 2023 году:

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто в разрезе активов и обязательств.

тыс.руб.	
Остаток на 31.12.2022	2 031
Создано в отчетном периоде по вычитаемым временным разницам	18 546
Погашено в уменьшение налоговых платежей	14 835
Перерасчет в связи с переходом с затратного на балансовый метод	117 415
Остаток на 31.12.2023	123 158

8.10. Движение отложенных налоговых обязательств в 2023 году:

тыс.руб.

Остаток на 31.12.2022	216 194
Создано временных налоговых разниц	69 280
Погашено в увеличение налоговых платежей	29 790
Перерасчет в связи с переходом с затратного на балансовый метод	107 914
Остаток на 31.12.2023	363 598

8.11. Капитал общества и резервы.

В 2023 году при продаже объектов основных средств накопленная дооценка была списана за счет нераспределенной прибыли.

тыс.руб.

Нераспределенная прибыль на 01.01.2023г.	998 585
Чистая прибыль 2023г.	22 875
Начислены дивиденды	-14 953
Списание накопленного добавочного капитала по основным средствам, выбывшим в 2023 году.	24 957
Списание отложенного налогового обязательства по переоцененным основным средствам	-2 048
Нераспределенная прибыль на 31.12.2023г.	1 029 416

8.12. Долгосрочные и краткосрочные обязательства

Кредиторская задолженность по балансу Акционерного Общества на 31 декабря 2023 года равна 970 млн.руб., что на 288 млн.руб. больше задолженности на конец 2022 года.

тыс.руб.

№	Наименование показателя кредиторской задолженности	на 31.12.22г.	Поступило в результате хоз.операций	Погашено	Переведена	на 31.12.23г.
1	Арендное обязательство по Праву пользования активами в виде арендованного имущества	-	22 476	11 387	7 639	-
		-			3 449	-
2	Расчеты с внебюджетными фондами (отсрочка платежа)	38 284	29 833	38 284		29 833
3	Поставщики, подрядчики	265 713	327 511	265 683		327 541
4	Расчеты с бюджетом	80 895	13 995	26		94 864
5	Расчеты с персоналом	766	85	766		85
6	Расчеты с подотчетными лицами	0		0		0
7	Расчеты с учредителями	115	151	6		260
8	Расчеты с покупателями, заказчиками (авансы)	19 725	26 978	23 513		23 189
9	Прочие кредиторы	206 369	230 989	721		436 637
9.1	<i>в т.ч. Влож. НФА</i>	<i>205 800</i>	<i>229 847</i>			<i>435 647</i>

	<i>Адм.ЗГО</i>						
10	Администрация Златоустовского городского округа	69 983	216 958	229 847			57 095
	ИТОГО:	681 849	868 976	570 233	11 088		969 504

Задолженность Общества по уплате налогов и иных платежей и сборов текущая. Общество воспользовалось правом рассрочки по уплате страховых взносов в соответствии с Постановлением Правительства РФ от 29.04.2022 № 776.

8.13. Обслуживание заемных средств.

Лимит долговой нагрузки, утвержденный Советом директоров, составлял 600 млн.руб.

Задачей Общества являлось осуществление финансово-хозяйственной деятельности таким образом, чтобы на каждую отчетную дату соблюдался целевой лимит.

На 31.12.2023 г. кредиты были оформлены в 3-х банках на общую сумму 570,74 млн.руб.:
3 кредитные возобновляемые линии на сумму 350 млн.руб. – ФСКБ Приморья «Примсоцбанк»;
1 кредитная возобновляемая линия на сумму 100 млн.руб. – ПАО «Сбербанк России»;
кредит на сумму 100,16 млн.руб. – инвестиционный в ФСКБ Приморья «Примсоцбанк»
кредит на сумму 20,58 млн.руб. – инвестиционный в АО «ЮниКредит Банк»

На 31.12.2023 г. задолженность по кредитам составила 281,500 млн.руб.

(на 31.12.2022 314,399 млн.руб., на 31.12.2021 273,2 млн.руб., на 31.12.2020г.-192,63 млн.руб., на 31.12.2019г.-180,4 млн.руб.; на 31.12.2018г.- 235,8 млн.руб., на 31.12.2017г.- 270 млн.руб.; на 31.12.2016 г. – 250 млн.руб.):

ФСКБ «Примсоцбанк»	-	194,594	млн.руб.
АО «ЮниКредит Банк»	-	4,001	млн.руб.
ПАО «Сбербанк России»	-	82,905	млн.руб.

Средний процент заемных средств составил в 2023 году 10,7 %, 2022 году 9,3 % (в 2021 году 7,4%; в 2020-7,4%; в 2019- 8,8%; в 2018- 9,08%; в 2017-11,13% ; в 2016 г. – 14,27 %).

Начислено процентов по заемным средствам в течении отчетного периода

	тыс.руб.		
	2023	2022	2021
Сумма начисленных процентов по займу (кредиту) отнесена на прочие расходы	20 031	19 983	13 863
Сумма начисленных процентов по займу (кредиту) включена в стоимость инвестиционного актива	6 316	9 989	4 037

Общество имеет безупречную кредитную историю с 2002 года, ни один процентный платеж не был просрочен, все заемные средства возвращаются своевременно.
Все заемные средства использовались по целевому назначению.

8.14. Базовая и разводненная прибыли на акцию.

По итогам года чистая прибыль общества составила 22 875 тыс. руб.
Средневзвешенное количество акций общества – 130 тыс. штук.
Базовая прибыль на акцию равна 176 рублей.
Разводненная прибыль на акцию равна 176 рублей.

9. Информация по сегментам

9. Информация по сегментам

Основным видом деятельности является производство пара и горячей воды (тепловой энергии) котельными.

Выручка за 2023 год производства пара и горячей воды составила 2 877 033 тыс. руб. это 98,2% (в 2022г.-98,6%; в 2021г.-97,9%; в 2020г.-98,3%; в 2019г. -97,5%) от всей выручки общества за 2023 год 2 930 114 тыс.руб. Деятельность является регулируемой. Покупатели (заказчики), доля которых составляет не менее 10 процентов от общей выручки продаж тепловой энергии, отсутствуют.

10. Дивиденды

В 2023 году дивидендов выплачено 13 753 226 рублей за 2022 и за 2021 годы из расчета 55 рублей и 60 рублей на 1 акцию за 2021 и 2022 годы соответственно.

11. Событие после отчетной даты

По мнению Руководства в Обществе отсутствуют существенные факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результатов деятельности Общества и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2023 год.

12. Выданные и полученные обеспечения

тыс.руб.

обеспечения и обязательства выданные	на 31 декабря 2022 г.	на 31 декабря 2023 г.
Юникредит Банк АО Договор ипотеки №016/0034Z/20 от 25.03.20г. (залог Котельная п.Советов,6А,3У)	1 988	1 988
Итого обязательства выданные	1 988	1 988
ТИТАН ООО ИНН 6317142559 исполнение договора подряда №124/22-А от 11.07.2022г. Банковская гарантия 69914OU036FR2Q0AQ0QW8RR	3 899	0
ТИТАН ООО ИНН 6317142559 исполнение договора подряда №100/22-К от 14.06.2022г Банковская гарантия 6317142559-23-Г4	0	0
ТИТАН ООО ИНН 6317142559 исполнение договора подряда №175/22-К от 26.09.2022г. Банковская гарантия6317142559-23-Г4	0	0
ТЭУр ООО исполнение договора подряда № 136/22-А от 29.07.2022г.Банковская гарантия 8597AD90ML6W2Q0QQ0QW8R	5971	0
Энергомакс ООО исполнение договора подряда №159/22-А от 29.08.2022г.Банковская гарантия № 10460259	1 984	0
обеспечения и обязательства полученные	11 854	0

13. Информация о совершенных Обществом в отчетном году сделок, признаваемых в соответствии с Федеральным законом от 26.12.1995 № 208-ФЗ "Об акционерных обществах" крупными сделками, а также иных сделок, на совершение которых, в соответствии с уставом Общества, распространяется порядок одобрения крупных сделок, с указанием по каждой сделке ее существенных условий и органа управления Общества, принявшего решение о ее одобрении.

За отчетный год сделок, признаваемых в соответствии с ФЗ «Об акционерных обществах» крупными сделками, а также иных сделок, на совершение которых в соответствии с уставом Общества распространяется порядок одобрения крупных сделок, Общество не совершало.

14. Информация о связанных сторонах.

Информация о заключенных обществом в отчетном году сделках, в совершении которых имеется заинтересованность, в том числе перечень совершенных обществом в отчетном году сделок, признаваемых в соответствии с Федеральным законом от 26.12.1995 N 208-ФЗ "Об акционерных обществах" сделками, в совершении которых имеется заинтересованность, с указанием по каждой сделке заинтересованного лица (лиц), существенных условий и органа управления общества, принявшего решение об одобрении.

Наименование организации - аффилированного лица	Вид услуги	Сумма дебиторской задолженности на 31.12.2021г	2022 год		Сумма дебиторской задолженности на 31.12.2022г	2023 год		Сумма дебиторской задолженности на 31.12.2023 г
			Начислено	Погашено		Начислено	Погашено	
1. Дочерние общества (в данной группе раскрыта информация по операциям с дочерними обществами, в которых организация владеет непосредственно или через другие организации более чем 50% общего количества голосов)								
ООО "Областная электросетевая компания"		0	0	0	0	0	0	0
2. В 2019, 2020, 2021, 2022, 2023 годах отсутствуют отношения с зависимыми обществами, где основной управленческий персонал организации (генеральный директор), иные лица, осуществляющие полномочия единоличного исполнительного органа организации, его заместители, члены коллегиального исполнительного органа, члены совета директоров (наблюдательного совета) или иного коллегиального органа управления организации, а также иные должностные лица, наделенные полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью организации и имели бы возможность влиять на решения, принимаемые обществом.								

Список аффилированных лиц на 31.12.2023 года приложение №1 к настоящему Пояснению.

Основной управленческий персонал АО «Челябоблкоммунэнерго»: Генеральный директор, заместитель Генерального директора, члены Совета директоров и члены коллегиального исполнительного органа – правления.

Члены Совета директоров за участие в работе органов управления не получают вознаграждение. Доходы (оплата труда за отчетный период, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде, и т.п., за исключением выплат по итогам 2022 г.) в пользу основного управленческого персонала, являющегося одновременно членами Правления, членами Совета Директоров и штатными работниками общества в 2023 г. составили 39 166 тыс. руб., включая суммы налога на доходы физических лиц, согласно штатного расписания и заключенных контрактов. Вознаграждение по итогам 2022 года управленческому персоналу, являющегося одновременно членами Правления, членами Совета Директоров и штатными работниками общества в 2023г. составило 9 455 тыс.руб. включая суммы налога на доходы физических лиц. Обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды составили 9 388 тыс.руб.

Вознаграждение, планируемое к выплате в 2024 г. по результатам 2023 г. – 10 026 тыс. руб.

15. Состояние чистых активов Общества.

Чистые активы Общества составляют 1 млрд. 833 млн. руб.

16. Информация о получении обществом государственной поддержки в отчетном году, в том числе сведения о предоставляемых субсидиях (рублей), цели использования, информация об использовании средств на конец отчетного периода.

Субсидии, полученные на компенсацию выпадающих доходов, в связи с применением пониженных тарифов на реализуемую тепловую энергию, составили 319 337 тыс. руб. (в 2022 г.-188 154 тыс.руб; в 2021г.-97 458 тыс.руб; в 2020г.-84 144 тыс. руб.; в 2019г.- 57 008 тыс. руб.; в 2018 г. - 26 246 тыс. руб.) отражены в выручке от регулируемого вида деятельности.

17. Описание основных факторов риска, связанных с деятельностью Общества.

Теплоэнергетика является одной из ведущих отраслей Российской экономики. Отрасль является жизненно важной для развития экономики Российской Федерации. Надёжное и эффективное функционирование теплоэнергетики, бесперебойное снабжение потребителей - основа поступательного развития экономики страны и неотъемлемый фактор обеспечения цивилизованных условий жизни всех её граждан. АО «Челябоблкоммунэнерго» является одной из крупных теплоснабжающих организаций на территории Челябинской области, основным видом деятельности которой является обеспечение населения и юридических лиц тепловой энергией. Общество является социально значимым объектом - основным получателем тепловой энергии, более 60 %, является население Челябинской области.

Отраслевые риски Общества связаны с вероятностью потерь в выручке, прибыли и доли его рынка в результате изменений политической и экономической ситуации в стране, степенью влияния этих изменений на отрасль в целом.

Следует выделить, и обратить внимание на основные риски в деятельности Общества:

- Риски, связанные с отраслью - снижение прибыльности в связи с принятием экономически необоснованных тарифов; избыток производственных мощностей.
- Финансовые риски - влияние инфляции, изменение процентных ставок заемных средств.
- Правовые риски – увеличение функций антимонопольного органа в теплоэнергетической отрасли; изменение правоприменительной практики высшими судебными органами; несогласованность норм законодательства.
- Инвестиционные риски – в связи с переходом от арендных отношений к концессионным.
- Инвестиционные риски вложений в концессионное соглашение с Администрацией Златоустовского городского округа о создании нежилых зданий, в соответствии со схемой теплоснабжения Златоустовского городского округа – строительство газовых котельных 70 МВт, 17 МВт, 7 МВт для организации теплоснабжения за счет средств Концедента и Концессионера.
- Риски, связанные с технологией – устаревание производственных процессов.
- Несистемные риски, относящиеся к обстоятельствам непреодолимой силы.
- Стратегические риски.

Риски, связанные с проектами, риски, связанные с выполнением инвестиционных программ.

Оценка рискованной позиции крайне важна для Общества. Стратегия – как определение базовых долгосрочных целей предприятия, прежде всего, связана с разработкой жизнеспособных соответствий между возможностями и ресурсами, предоставляемыми внешней средой и наличием у Общества способности для использования этих возможностей и ресурсов. Необходимо оценивать внешние и внутренние условия.

1. Отраслевые риски.

Наиболее значительные риски для АО «Челябоблкоммунэнерго»

1.1. Эксплуатационные риски, связанные со старением оборудования и износом основных фондов.

Возможны негативные изменения в отрасли – потеря надежности электроснабжения, перебои подачи электроэнергии.

1.2. Риски, связанные с возможным повышением цен на сырье, услуги, используемые в деятельности по производству тепла.

Риски, связанные с повышением цен на энергоносители и их поставку, могут ухудшить финансово-экономическое состояние АО «Челябоблкоммунэнерго».

Действия АО «Челябоблкоммунэнерго» для уменьшения данных рисков:

- заключение долгосрочных договоров по стабильным, заранее известным ценам, принятым при расчете тарифа,
- внедрение программ по экономии топлива,
- внедрение взвешенной финансовой политики.

1.3. Риски, связанные с повышением цен на оборудование и другие материальные ресурсы, используемые в деятельности и производстве тепла.

Действия АО «Челябоблкоммунэнерго» для уменьшения данных рисков:

- оптимизация затрат на ремонтно-эксплуатационные нужды и капитальное строительство,
- устранение перекрестных закупок.

1.4. Риски, связанные с государственным регулированием тарифов на производство тепловой энергии и передачу тепловой энергии, в результате чего они могут быть установлены ниже экономически обоснованного уровня, и это может привести к ухудшению финансово-экономического состояния.

1.5. Риски, связанные с возможным изменением цен на услуги АО «Челябоблкоммунэнерго».

При утверждении тарифов, не обеспечивающих достаточное финансирование деятельности предприятия, возможно снижение прибыльности основного вида деятельности производства и реализации тепловой энергии. Учитывая то, что тарифы устанавливаются на основании обоснованных затрат с учетом ожидаемого роста цен, можно оценить данный риск как незначительный.

1.6. Риски, связанные с возможным изменением стоимости сырья.

Основным ресурсом, потребляемым АО «Челябоблкоммунэнерго», является газ. Количество газа (лимит) АО «Челябоблкоммунэнерго» установлено.

В случае, если темпы либерализации рынка газа будут на уровне 10-20 % в год, то возможны дополнительные затраты на компенсацию роста тарифов.

Вероятность наступления риска можно оценить как среднее.

1.7. Риски, связанные с изменением действующего законодательства.

С 01.01.2019г. законодательством (Постановление Правительства №1708 от 28.12.2018) внесены изменения в части порядка расчета платы за тепловую энергию, расходуемую на площади общего использования. Данные изменения ведут к увеличению трудозатрат и сопутствующих затрат (получение технических паспортов), при этом механизм взимания денежных средств путём введения ограничения отсутствует, а претензионный исковой порядок взыскания в связи с закрытием персональных данных 153-ФЗ носит затяжной характер и увеличивает объем доказательной базы в суде.

1.8. Риски, связанные с конкурентами – захват конкурентами крупной рыночной доли, наличие на рынке идентичных по декларируемым, но фактически не предоставляемым услугам предприятий

1.9. Риски, связанные с потребителями – чрезмерная зависимость от одностороннего круга потребителей (население), увеличение власти потребителей, сдвиг их предпочтений.

1.10. Риск, обусловленный спецификой торговой стратегии - риск нарастания дебиторской задолженности в структуре рабочего капитала, появление финансовых разрывов и необходимости их покрытия за счёт платных ресурсов.

Действия АО «Челябоблкоммунэнерго» для уменьшения данных рисков:

- реконструкция действующих объектов
- техническое перевооружение основных фондов.

2. Финансовые риски

2.1. Предполагаемые действия АО «Челябоблкоммунэнерго» на случай отрицательного влияния изменения процентных ставок на его деятельность – привлечение долгосрочных кредитов и займов с целью избежания негативного влияния краткосрочных колебаний процентных ставок.

2.2. Влияние инфляции:

Отрицательное влияние инфляции на деятельность АО «Челябоблкоммунэнерго» может быть ограничено следующими рисками:

- риск потерь, связанных с потерями в реальной стоимости дебиторской задолженности при существенной отсрочке или задержке платежа;
- риск увеличения процентов к уплате;
- риск увеличения себестоимости работ, услуг из-за увеличения цен на энергоносители, транспортных услуг, заработной платы и т.п.;
- риск уменьшения реальной стоимости средств по инвестиционной программе.

Критическое значение инфляции.

В связи с тем, что при формировании тарифов существуют ограничение роста платежей населения за коммунальные услуги, что ведет к ограничению доходности деятельности организации и увеличение значение инфляции, у АО «Челябоблкоммунэнерго» могут возникнуть трудности, которые составят не менее 30 %.

Предполагаемые действия АО «Челябоблкоммунэнерго»:

- Максимизация роста тарифов в пределах государственных ограничений.

4- Проведение мероприятий по сокращению внутренних издержек.

Основным показателем, особенно подверженным снижению в связи с финансовыми рисками, является прибыль компании. С ростом процентных ставок увеличиваются суммы по процентам за пользование кредитами коммерческих банков, и соответственно снижается прибыль компании. Кроме того, прибыль уменьшается при увеличении себестоимости производимой тепловой энергии и фиксации тарифов на законодательном уровне.

3. Правовые риски.

Риски, связанные с изменением валютного регулирования, отсутствуют. Риски, связанные с изменением налогового законодательства, отсутствуют. Риски, связанные с изменением правил таможенного контроля и пошлин, отсутствуют. Риски, связанные с изменением требований по лицензированию, отсутствуют.

3.1 Правовые риски Общества могут возникнуть вследствие следующих факторов:

- увеличение функций антимонопольного органа в теплоэнергетической отрасли;
- изменение правоприменительной практики высшими судебными органами;
- несогласованность норм законодательства.

3.2. Сохраняются риски, связанные с действующей системой привлечения Общества к административной ответственности за нарушения антимонопольного законодательства.

Общество может быть вовлечено в судебное разбирательство как вследствие необходимости оспаривания законности ненормативных актов антимонопольных органов, так и по искам о возмещении убытков лицам, чьи права в соответствии с решениями антимонопольных органов были признаны нарушенными действиями АО «Челябоблкоммунэнерго».

Риски, связанные с изменением в судебной практике по вопросам, связанным с деятельностью Общества, является незначительной.

Для минимизации правовых рисков, любые бизнес-процессы Общества, подверженные рискам (заключение договоров) проходят обязательную юридическую экспертизу. Проводится разъяснительная работа с клиентами об объективной необходимости своевременного расчета за потребленную тепловую энергию. В целях соответствия деятельности Общества требованиям действующего законодательства, осуществляется постоянный мониторинг законодательных актов и учет происходящих в них изменений. В случае изменений в судебной практике по вопросам, связанным с деятельностью АО «Челябоблкоммунэнерго», Общество планирует свою финансово-хозяйственную деятельность с учетом этих изменений.

4. Инвестиционные риски.

В связи с переходом от арендных отношений к концессионным, возникают следующие риски:

4.1. При отсутствии платы концедента (бюджета), как правило, невозможно выполнить техническое задание и мероприятия по концессии в полном объеме. Соответственно, инвестор вынужден вкладывать собственные денежные средства, которые не будут возмещены ему на момент окончания срока действия концессионного соглашения по следующим причинам:

- объем реализации по объектам теплоснабжения меньше, чем необходимо вложить инвестору;
- наличие предельного уровня роста платежей населения за коммунальные услуги не позволяет включать инвестиционную составляющую в тариф на тепловую энергию в полном объеме;
- наличие долгосрочных тарифных решений также препятствует включению инвестиционной составляющей в тариф на тепловую энергию в полном объеме.

4.2. Продолжение эксплуатации объектов без проведения мероприятий по реконструкции приведет к росту убытков эксплуатирующей организации.

4.3. На уровне субъекта РФ отсутствует механизм возмещения недополученных доходов, экономически обоснованных расходов концессионера, подлежащих возмещению за счет средств бюджета субъекта РФ, участвующего в концессионном соглашении.

4.4. На уровне субъекта РФ отсутствует механизм вложения бюджетных средств на мероприятия, которые не были предусмотрены концессионным соглашением (например, при аварийной ситуации, при актуализации схемы теплоснабжения), соответственно, соответствующая обязанность возлагается на концессионера при отсутствии источников для реализации таких мероприятий.

4.5. Отсутствует методика расчета расходов концессионера, подлежащих возмещению и не возмещенных ему на дату окончания срока действия КС.

5. Риски, связанные с технологией.

5.1. Риски, связанные с простоем в производственной деятельности вызванные нарушением производственного цикла в связи с поломкой техники или несоответствием технологии.

5.2. Риски, связанные с устареванием производственных процессов.

6. Несистемные риски, относящиеся к обстоятельствам непреодолимой силы (форс мажор)

Руководством АО «Челябоблкоммунэнерго», в целях повышения управляемости предприятия принято решение о внедрении Системы управления предприятием «1С:ERP». Целью проекта является внедрение единой корпоративной информационной системы учета и управления предприятием на основе современных типовых решений, что позволит решить следующие задачи:

- Создать единое информационно-аналитическое пространство Компании.
- Выполнить мероприятия по типизации и централизации процессов всех направлений деятельности.

6.1. Последствие СВО на деятельность предприятия. 24 февраля 2022 года президент России Владимир Путин объявил о начале спецоперации по демилитаризации и денацификации Украины. АО Челябинсккоммунэнерго относится к сфере жизнеобеспечения населения. Общество входит в круг предприятий имеющих мобилизационное предписание как организация, обеспечивающая теплоснабжения на всех территориях Челябинской области. Общество осуществило бронирование работников для обеспечения непрерывной работы. Бронирование ключевых руководителей и работников из числа рабочих осуществлено в полном составе.

Количество забронированных сотрудников составляет 214 человек. Это означает, что в течение года данный состав не будет призван на военные сборы или сборы по частичной мобилизации, и может обеспечивать бесперебойную работу Общества.

6.2. Приостановлена цифровизация предприятия в связи с уходом с Российского рынка производителей сетевого оборудования.

6.3. В Челябинсккоммунэнерго в технологическом процессе производства тепла использовалось импортное оборудование. Необходимость импортозамещения оборудования привело к определенной сложности с поставками и заменой импортного оборудования, что привело к сдвигу сроков исполнения концессионных соглашений. В РФ действует каталог импортозамещения строительных материалов - это совместный проект министерства строительства и ЖКХ РФ и НОСТРОЙ. Каталог включает около 2 тыс. позиций, но это не исчерпывающий список. Импортозамещение привело к снижению качества импортного оборудования. На смену европейским поставщикам пришли поставщики из СНГ и Азии, качество оборудование у которых ниже.

6.4. АО «Челябоблкоммунэнерго» получало отсрочку по уплате страховых взносов в 2022 году за 2 квартал согласно Постановлению Правительства от 29.04.2022 № 776. С учетом переноса сроков уплата взносов по постановлению № 776 отложена на год.

Сумма всех отложенных платежей составила 37 670 тыс.руб. В 2023 году Общество получило рассрочку погашения отсроченных платежей на год. В Бухгалтерском балансе оставшаяся сумма отражена в краткосрочной задолженности (12 550 тыс.руб.). Последний платеж - до 28.04.2024 года.

7. Стратегические риски.

Стратегический риск представляет собой риск неверно выбранных решений, либо влияет на возможность, реализовывать средне- и долгосрочные цели и задачи. Форс-мажорные и другие обстоятельства, такие, как например, социальные и макроэкономические потрясения, глобальные стихийные бедствия, являются неотъемлемой частью стратегических рисков и, в свою очередь, могут негативно повлиять на достижение Обществом запланированных целей.

Прогнозирование таких событий связано с высоким уровнем неопределенности, поэтому менеджмент Общества нуждается в тщательно рассчитанных стратегических и ситуационно - альтернативных планах на случай таких событий.

Риски, связанные с выполнением инвестиционных программ, при реализации которых могут быть выявлены риски, связанные:

- с выработкой неправильных или неприемлемых в данной среде планов и моделей поведения Общества: расширение зоны сбыта без получения гарантий стабильных доходов;
- риски, связанные с наступлением внешних событий, которые не позволят реализовать стратегию или сделают ее реализацию неадекватной выгоде – не включением в тариф инвестиционной надбавки;

Общество осуществляет управление стратегическими рисками на основе долгосрочного планирования и выполнения бизнес-планов, регламентации системы корпоративного управления, обеспечения прозрачности деятельности, налаженной системы внутреннего контроля. Общество обладает высоким кредитным рейтингом, и проводит взвешенную политику по управлению вышеописанными рисками. В этой связи Общество оценивает свои стратегические риски как минимальные.

- Оптимизировать и стандартизировать бизнес-процессы компании, персонализация ответственности.
- Сократить влияние человеческого фактора на работу предприятия.

Оценка рисков на основе изменения уровня потерь:

Стратегические риски – низкие.

Кредитные риски – средние.

Риски потери вложенного капитала в инвестиционные объекты - средние.

Риски, обусловленные отраслевой спецификой - средние.

Операционные риски – низкие.

Технико-технологические риски – низкие.

Правовые риски - низкие.

Социальные и политические риски – средние.

Риски преодоления обстоятельств непреодолимой силы – несистемные риски – выше среднего.

Антирисковые мероприятия в АО Челябинсккоммунэнерго:

- разработка стратегических и тактических документов (техническое задание на подбор оборудования, решение проектной и технико-технологической документации),
- ежегодное формирование материального резерва,
- изменение параметров заимствования для нивелирования негативного воздействия инфляции,
- нейтрализация непредвиденных инвестиционно- негативных факторов,
- проработка договоров юристами и специалистами по закупкам и специалистами сбыта (реализация услуг теплоснабжения),
- разработка концепции имиджевого сопровождения и информационного обеспечения для позитивного образа компании в социальных, политических и бизнес кругах.

18. Информация об объеме каждого из использованных акционерным обществом в отчетном году видов энергетических ресурсов.

В отчетном году энергетические ресурсы (тепловая энергия, электрическая энергия, бензин автомобильный, топливо дизельное, газ естественный (природный) и др.) Обществом использовались по следующим ресурсам и объемам:

Наименование вида	ед. изм.	Объем использованного топлива за 2023 год	
		в натуральном выражении	в денежном выражении (без НДС) (млн.руб.)
Газ природный	млн.м ³	203	1 004
Транспортировка газа			175
Электроэнергия			
ВН	тыс.кВтч	883	5
НН	тыс.кВтч	15000	109
СН1	тыс.кВтч	2391	14
СН2	тыс.кВтч	24534	165
Бензин автомобильный	тонн	209	8
Топливо дизельное	тонн	34	2

19. Раскрытие существенных показателей Отчета о прибылях и убытках.

19.1. Признание дохода.

Бухгалтерский учет доходов и расходов осуществляется в соответствии с Положением о бухгалтерском учете «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина от 06.05.1999г. № 32н и «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденные Приказом Минфина РФ от 06.05.1999г. № 33н.

Выручка от продажи продукции и оказания услуг признавалась для целей бухгалтерского учета по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Выручка отражена в Отчете о финансовых результатах за минусом налога на добавленную стоимость и иных аналогичных обязательных платежей.

Доходами от обычных видов деятельности признаны:

производство пара и горячей воды (тепловой энергии) котельными, передача тепловой энергии,

доходы от оказания услуг по технологическому присоединению;

доходы от деятельности по обеспечению работоспособности т/сетей (наружных и внутренних);

доходы от строительства и ремонта для заказчиков по договорам подряда;

доходы от услуг по техобслуживанию и эксплуатации тепловых установок;

доходы от производства и реализации электроэнергии.

Доходы от реализации товаров (работ, услуг) в целях налогообложения налога на прибыль признаются на день перехода собственности на товары покупателям, результатов выполненных работ или возмездного оказания услуг заказчикам, определенный в соответствии с условиями заключенных договоров.

В составе прочих доходов Общества признаются:

доходы от реализации основных средств;

доход от сдачи имущества в аренду;

доход от услуг по проектированию производственных помещений, машин и оборудования, промышленный дизайн;

продажа ТМЦ и прочих дополнительных услуг.

проценты к получению;

доходы прошлых лет, выявленные в отчетном году;

пени, штрафы, неустойки, начисленные в соответствии с условиями договора;

суммы кредиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности.

В Обществе ведётся раздельный учёт доходов по видам деятельности с выделением следующих видов деятельности:

- регулируемая деятельность;

- нерегулируемая деятельность.

В Обществе ведётся раздельный учёт доходов по регулируемой деятельности по следующим категориям:

Доходы, полученные от населения и приравненных к нему категорий потребителей;

Доходы, полученные от организаций, финансируемых из бюджетов разных уровней;

Доходы, полученные от прочих потребителей, не относящихся к первым двум группам.

тыс.руб.

Вид доходов (без НДС)	Сумма выручки за 2022 год	Доля в общем объеме, %	Сумма выручки за 2023 год	Доля в общем объеме, %	Изменение
Регулируемый вид деятельности, в т. ч.	2 425 139	98,6	2 877 033	98,2	451 894
производство и передача т/энергии	2 236 985		2 557 697		320 712
услуга по передаче тепловой энергии	0		0		0
Субсидии, полученные из РБ на компенсацию выпадающих доходов, в связи с применением пониженных тарифов на реализуемую тепловую энергию	188 154		319 337		131 183

Нерегулируемый вид деятельности	33 572	1,4	53 081	1,8	19 509
ИТОГО	2 458 711	100,0	2 930 114	100,0	471 403

19.2. Признание расхода

В Обществе ведётся отдельный учёт расходов по регулируемой деятельности по следующим видам деятельности: производство пара и горячей воды (тепловой энергии), передача пара и горячей воды (тепловой энергии), сбыт пара и горячей воды (тепловой энергии).

К расходам, связанным с реализацией основного вида деятельности, относятся

- материалы на выработку и передачу тепловой энергии;
- заработная плата всего персонала, начисленные на заработную плату налоги, и иные обязательные платежи во внебюджетные фонды.
- прочие затраты,
- амортизация.

В состав прочих расходов входят:

- убытки прошлых лет - по мере выявления;
- пени, штрафы и неустойки, начисленные в соответствии с условиями договора;
- суммы дебиторской задолженности, по которым истек срок исковой давности;
- расходы на создание оценочных резервов,
- и другие

В обществе ведётся отдельный учёт общехозяйственных и цеховых, и основных затрат на производство. Общепроизводственные и общехозяйственные расходы в учете учитываются на счетах 23 «Вспомогательное производство», 25 «Общепроизводственные расходы» и 26 «Общехозяйственные расходы» соответственно. При этом эти расходы распределяются в отчетном периоде на затраты на производство соответствующих видов деятельности и ежемесячно включаются в себестоимость по коэффициентам, установленных планово-экономическим отделом общества, в соответствии с тарифными решениями. Часть затрат вспомогательных (общих) подразделений, в соответствии с внутривыполнительным соглашением, передаются подразделениям основного производства и другим подразделениям на основании актов выполненных работ.

тыс. руб.

Вид расходов тыс. руб.	Сумма расходов за 2022 год	Доля в общем объеме, %	Сумма расходов за 2023 год	Доля в общем объеме, %	Изменение
Регулируемый вид деятельности, в т. ч.	2 228 569	99,14	2 547 389	99,31	318 820
<i>производство и передача т/энергии</i>	<i>2 228 569</i>		<i>2 547 389</i>		<i>318 820</i>
<i>услуга по передаче тепловой энергии</i>	<i>0</i>				
Нерегулируемый вид деятельности	19 314	0,86	17 789	0,69	-1 525
ИТОГО	2 247 883	100	2 565 178	100	317 295

В 2023 году себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг АО «Челябоблкоммунэнерго» составила 2 млрд. 565 млн.руб. (без НДС) и по сравнению с 2022 годом увеличилась на 14,1 % (при росте выручки на 19,2 %).

Состав общей себестоимости:

тыс.руб.

материальные затраты, в т.ч. 88% - топливно-энергетические ресурсы	1 606 531
расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды	629 523
амортизационные отчисления	111 475

прочие затраты	217 649
----------------	---------

Прочие доходы и расходы.

Расшифровка прочих доходов и расходов

тыс. руб.

	2022 г.	2023 г.
Прочие доходы	86 060	78 735
в том числе:		
Доходы от реализации ОС	16 010	27 445
Доход от реализации земельных участков	992	2 316
Уступка права требования	321	0
Доход от проектирования производственных помещений, включая машины и оборудование ,промышленный дизайн	33	125
Доход от услуг машин и механизмов	16	15
Доход от реализации (прочих активов) ТМЦ	11 532	8 355
Доход от прочей реализации	1 285	1 814
Доход от сдачи в аренду имущества	8 530	8 456
Доходы прошлых лет	4 428	5 360
Неустойки по договорам	31 797	11 570
Восстановление резерва (в ОФР свернуто)	11	0
<i>Восстановление резерва</i>	<i>98 001</i>	<i>823906</i>
<i>Начисление резерва</i>	<i>97 990</i>	<i>962711</i>
Госпошлина полученная	3 998	4 500
Доход от ликвидации ОС	4 184	3 291
Госпомощь, полученная в виде финансирования от ФСС РФ, мероприятий по охране труда по сокращению производственного травматизма и профессиональных заболеваний	191	195
Доход в виде восстановления созданного ранее резерв под снижение его стоимости материалов при их использовании	14	0
Другие доходы	2 718	5 293
Прочие расходы	77 294	191 381
в том числе:		
От проектирования производственных помещений, включая машины и оборудование ,промышленный дизайн	0	332
От услуг машин и механизмов	3	10
От реализации (прочих активов) ТМЦ	10 836	6 796
От прочей реализации	0	57
От сдачи в аренду имущества	7 194	6 867
От реализация основных средств	16 135	13 319
Ликвидация, списание основных средств	1 350	1 782
Расходы от реализации земельных участков	210	211
Судебные издержки	5 502	7 183
Уступка права требования	291	0
Расходы на благотворительность	241	258
Резерв под обесценение материалов	0	0
Убытки прошлых лет	10 708	13 987
Начисление резерва по сомнительным долгам (в ОФР свернуто)	24 277	138 805
<i>Начисление резерва</i>	<i>122 267</i>	<i>962 711</i>
<i>Восстановление резерва</i>	<i>97 990</i>	<i>823 906</i>
Переоценка (уценка) объектов, которые переоцениваются впервые	0	0
Другие расходы	550	1 774

Прибыль от продаж в 2023 году составила 201 млн. руб.

(2022- 58 млн.руб.,2021-40 млн.руб.,2020-91 млн. руб.,2019-103 млн. руб., 2018- 28 млн. руб., 2017 - 63 млн. руб., 2016 г. – 62 млн. руб., 2015 г. – 37,9 млн. руб., 2014 г. – 19,2 млн.руб.):

Прибыль (до налогообложения) 67 млн. 671 тыс. руб.

Показатели текущего налога на прибыль согласно ПБУ 18/02

	тыс.руб.	
Показатели	2022г.	2023г.
Прибыль до налогообложения	49 565	67 671
Налог на прибыль	(14 482)	(44 796)
<i>В т.ч. текущий налог на прибыль</i>	-10 356	-15 575
<i>Отложенный налог на прибыль:</i>	-4 126	-29 221
<i>Отложенные обязательства</i>	-3 806	-150 348
<i>Отложенные активы</i>	-320	-121 127
Прочее	(1432)	(0)
Чистая прибыль (убыток)	33 651	22 875

При расчете текущего налога на прибыль, общество, применяет балансовый метод.

Чистая прибыль - 22 млн. 875 тыс. руб.

Показатели формирования отложенных налоговых активов и обязательств.

	тыс.руб.	
Показатели	2022г.	2023г.
Отложенные налоговые активы: <i>в т.ч. текущий налог на прибыль</i>	320	121 127
Отложенные налоговые обязательства:	209 308	153 291
<i>в т.ч. текущий налог на прибыль</i>	3 806	150 348
<i>За счет капитала:</i>	205 502	2 943

20. Реализация активов.

В 2023 году реализованы основные средства акционерного Общества.

Причина продажи – необходимость нести затраты по охране, содержанию и ремонту зданий, не участвующих в основной деятельности. Все проданные объекты недвижимости включены в реестр непрофильных активов. Реестр согласован с Советом директоров, размещен на сайте в разделе непрофильные активы к продаже. Все объекты недвижимости перед продажей оценены независимым оценщиком. Цена реализации соответствует оценке. Продажа объектов недвижимости проведена на электронной торговой площадке Сбербанк АСТ на открытых аукционах.

В течение 2023 года реализовано основных средств на сумму 35,2 млн. руб. (в т. ч. НДС):

- административно-производственный комплекс г.Аша, ул.Озимина, д.1 (нежилое здание производственно-лабораторного корпуса. Литер: 1А S=869,1 кв.м., нежилое здание склада-гаража. Литер: 2Д S=286,9 кв.м., нежилое здание мастерских. Литер: 3Б S=103,2 кв.м., нежилое здание гараж. Литер: 4Д, S=289,9 кв.м., нежилое здание склад. Литер: 5С, S=150,2 кв.м., земельный участок S=3625м². КС 2021=4041512,50). Общая стоимость договора – 30,8 млн. руб.;

- административно-производственный комплекс с.Долгодеревенское, ул.Ленина, д.38-Б (здание котельной (№2). Литер: А S=301,5 кв.м., земельный участок S=671+/-5.42м². КС не определена. Кад.№74:19:0310065:454). Общая стоимость договора – 4,5 млн. руб.

21. Сведения о движении денежных средств

В отчете о движении денежных средств отражаются платежи Общества и поступления в Общество денежных средств и денежных эквивалентов, а также остатки денежных средств и денежных эквивалентов на начало и конец отчетного периода (п.6 ПБУ 23/2011 "Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету "Отчет о движении денежных средств", утвержденные Приказом Минфина России от 2 февраля 2011 г. N 11н).

В отчете о движении денежных средств показаны свернуто денежные потоки в части НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и сальдо платежей в бюджет РФ или возмещение из него. Разница по результатам сворачивания по НДС отражена в отчете о движении денежных средств, в прочих платежах.

Раздел «Денежные потоки от текущих операций» отражает денежные потоки по следующим операциям:

23. Основные направления развития Общества:

В соответствии с производственной программой и бюджетом расходов и доходов на 2024 год, утвержденной Правлением, планируется:

- Планируемая чистая прибыль в 2024 году - 38,0 млн. руб. (выше на 12%).

Основные задачи акционерного общества на 2024 год:

- обеспечение стабильной работы предприятия;
- обеспечение надежного, бесперебойного и качественного снабжения потребителей тепловой энергией;
- обеспечение уровня оплаты потребителями тепловой энергии не ниже 95%;
- обеспечение экономии энергоресурсов; нормы расхода газа, электрической энергии и воды не должны превышать уровня, принятого в планах;
- обеспечение контроля за расходованием средств, по всем статьям, утвержденным в планах на 2023 год (не превышение затрат),
- повышение заработной платы персонала не менее чем на 6,5 %.

Выполнение плана капитальных ремонтов в суммах, утвержденных в тарифах.

Выполнение инвестиционной программы, утвержденной Министерством тарифного регулирования и энергетики Челябинской области на 2024 год, в сумме 137,7 млн. руб.

24. Охрана окружающей среды

Деятельность АО «Челябоблкоммунэнерго» организована в соответствии с требованиями действующего законодательства РФ в сфере природопользования и охраны окружающей среды.

Учитывая специфику деятельности Общества, работа АО «Челябоблкоммунэнерго» по охране окружающей среды, в первую очередь, направлена на соблюдение требований экологического законодательства, соблюдение прав человека на благоприятную окружающую среду. Основная деятельность направлена на соблюдение допустимых норм выбросов в атмосферу от котельных, соблюдение санитарных норм и правил по обращению с отходами I-IV классов опасности (сбор, временное размещение, предотвращение аварийных ситуаций на площадках временного хранения, транспортировка отходов).

В 2023 году в сфере природоохранной деятельности произведены следующие работы:

1. По охране атмосферного воздуха:

- Проведена работа по инвентаризация стационарных источников и выбросов вредных (загрязняющих) веществ в атмосферный воздух для котельной 70 МВт г.Златоуста;
- Проведены инструментальные замеры выбросов загрязняющих веществ на источниках выбросов в рамках реализации производственного экологического контроля на объектах Карталинского, Увельского, Верхнеуральского, Еманжелинского, Симского участков;
- Завершена работа по проведению инвентаризации стационарных источников и выбросов вредных (загрязняющих) веществ в атмосферный воздух для объектов Златоустовского участка (котельные 7 МВт и 17 МВт), Карталинского участка Карталинского филиала, получены санитарно-эпидемиологические заключения;
- Проведена работа по разработке проектов санитарно-защитных зон (СЗЗ) для объектов Челябинского, Карталинского, Миньярского, Варненского, Верхнеуральского участков;

2. По обращению с отходами:

- расчеты с покупателями за тепловую энергию;
- расчеты по договорам уступки права требования;
- расчеты с поставщиками и подрядчиками за энергоресурсы, материалы и прочее;
- поступление штрафных санкций;
- уплата процентов по кредитам полученным
- расчеты с персоналом организации, в том числе НДФЛ и страховые взносы.

Раздел «Денежные потоки от инвестиционной деятельности» относятся:

- поступления от реализации основных средств;
- возврат предоставленных займов, а также процентов по ним;
- расчеты с поставщиками по приобретению основных средств;
- предоставление займов.

Раздел «Денежные потоки от финансовых операций» содержит:

- получение и гашение банковских кредитов;
- выплата дивидендов.

Отчет о движении денежных средств утвержден Приказом Минфина России от 02.07.2010г. №66н (в редакции Приказов Минфина России от 05.10.2011г.№ 124н. от 06.04.2015г. №57н).

1. В 2023 году средства, поступившие от текущих операций, составили 3 млрд. 3 млн. руб. (без НДС).
2. Фактические платежи за отчетный период в сумме 2 млрд. 755 млн. руб. (без НДС) направлены на расчеты:

1 млрд. 738 млн. руб.	- поставщикам	63,1 %
834 млн.руб.	- расходы в связи с оплатой труда	30,3 %
33 млн.руб.	- налоги: транспортный, земельный, налог на имущество	1,2 %
20 млн.руб.	- расходы по оплате процентов по долговым обязательствам, (2022 г. – 20 млн. руб.)	0,7%
9 млн.руб.	- налог на прибыль	0,3 %
12 млн.руб.	- прочие	0,5 %
108 млн.руб.	Оплата поставщикам за счет средств концедента	3,9 %

3. Оплачено поставщикам энергоресурсов 1 млрд. 488 млн. руб. (с НДС 1 млрд. 786 млн. руб.), что составляет 60,0% от всей суммы поступивших денежных средств от текущих операций.

4. Денежные средства, поступившие от текущих операций, превысили расходы на 248 млн. руб.
 В 2022 году - (+120 млн.руб.)
 В 2021 году - (+65 млн.руб.)
 В 2020 году - (+99 млн.руб.)

22. Учет государственной помощи

Информация о наличии и движении государственной помощи за отчетный период представлена в приложении (пояснениях) к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Общество получило в 2023 компенсации из ФСС РФ в связи с возмещением средств на финансовое обеспечение предупредительных мер по сокращению производственного травматизма и профессиональных заболеваний работников.

Суммы, отнесенные в отчетном периоде на финансовые результаты, представляются в отчете о финансовых результатах в качестве отдельной статьи доходов. Полученные средства использованы на проведение оценки условий труда.

	тыс.руб.	
	2022 г.	2023 г.
Получено государственной помощи, всего	191	195
в том числе:		

23. Основные направления развития Общества:

В соответствии с производственной программой и бюджетом расходов и доходов на 2024 год, утвержденной Правлением, планируется:

- Планируемая чистая прибыль в 2024 году - 38,0 млн. руб. (выше на 12%).

Основные задачи акционерного общества на 2024 год:

- обеспечение стабильной работы предприятия;
- обеспечение надежного, бесперебойного и качественного снабжения потребителей тепловой энергией;
- обеспечение уровня оплаты потребителями тепловой энергии не ниже 95%;
- обеспечение экономии энергоресурсов; нормы расхода газа, электрической энергии и воды не должны превышать уровня, принятого в планах;
- обеспечение контроля за расходованием средств, по всем статьям, утвержденным в планах на 2023 год (не превышение затрат),
- повышение заработной платы персонала не менее чем на 6,5 %.

Выполнение плана капитальных ремонтов в суммах, утвержденных в тарифах.

Выполнение инвестиционной программы, утвержденной Министерством тарифного регулирования и энергетики Челябинской области на 2024 год, в сумме 137,7 млн. руб.

24. Охрана окружающей среды

Деятельность АО «Челябоблкоммунэнерго» организована в соответствии с требованиями действующего законодательства РФ в сфере природопользования и охраны окружающей среды.

Учитывая специфику деятельности Общества, работа АО «Челябоблкоммунэнерго» по охране окружающей среды, в первую очередь, направлена на соблюдение требований экологического законодательства, соблюдение прав человека на благоприятную окружающую среду. Основная деятельность направлена на соблюдение допустимых норм выбросов в атмосферу от котельных, соблюдение санитарных норм и правил по обращению с отходами I-IV классов опасности (сбор, временное размещение, предотвращение аварийных ситуаций на площадках временного хранения, транспортировка отходов).

В 2023 году в сфере природоохранной деятельности произведены следующие работы:

1. По охране атмосферного воздуха:

- Проведена работа по инвентаризация стационарных источников и выбросов вредных (загрязняющих) веществ в атмосферный воздух для котельной 70 МВт г.Златоуста;
- Проведены инструментальные замеры выбросов загрязняющих веществ на источниках выбросов в рамках реализации производственного экологического контроля на объектах Карталинского, Увельского, Верхнеуральского, Еманжелинского, Симского участков;
- Завершена работа по проведению инвентаризации стационарных источников и выбросов вредных (загрязняющих) веществ в атмосферный воздух для объектов Златоустовского участка (котельные 7 МВт и 17 МВт), Карталинского участка Карталинского филиала, получены санитарно-эпидемиологические заключения;
- Проведена работа по разработке проектов санитарно-защитных зон (СЗЗ) для объектов Челябинского, Карталинского, Миньярского, Варненского, Верхнеуральского участков;

2. По обращению с отходами:

- осуществлены вывоз, размещение, утилизация, обезвреживание отходов, образованных в 2022 году на участках и производственных территориях АО «Челябоблкоммунэнерго» по заключённым договорам с Региональным оператором и другими сторонними организациями, имеющими соответствующие лицензии на право осуществления деятельности по обращению с отходами I-IV классов опасности;

- разработан проект нормативов образования отходов и лимитов на их размещение для объекта Копейских ЭТС (Районная котельная)

3. По сбору и очистке сточных вод:

- осуществлены приём, транспортировка, очистка сточных вод котельных сторонними организациями;

4. Проведена актуализация сведений об объектах негативного воздействия на окружающую среду (НВОС) в государственном реестре объектов НВОС и переведены на II категорию НВОС 31 котельная .

5. По итогам отчётного года сформированы и направлены в адрес Уральского межрегионального Управления Росприроднадзора «Декларация о плате за негативное воздействие на окружающую среду», отчеты 2-ТП (отходы), 2-ТП (воздух), 2-ТП (рекультивация), отчеты о ПЭК; в адрес органов Федерального статистического наблюдения отчеты 4-ОС, в адрес Нижне-Обского бассейнового водного управления отчеты 2-ТП (водхоз), в адрес Министерства экономического развития отчеты о выбросах парниковых газов.

Выполнены технологические и организационные природоохранные мероприятия, направленные на обеспечение экологической безопасности, соблюдение требований природоохранного законодательства.

Экологические показатели по итогам работы за 2023 год

<i>Показатели</i>	<i>Ед. изм.</i>	<i>2023 год</i>
Выбросы загрязняющих веществ в атмосферу, в том числе:	<i>тыс.т</i>	1,047
<i>диоксид серы</i>	<i>тыс.т</i>	-
<i>окислов азота</i>	<i>тыс.т</i>	0,374
<i>окиси углерода</i>	<i>тыс.т</i>	0,673
Образование отходов	т	217,304
Обезврежено, в том числе с привлечением сторонних организаций	т	0,886
Размещено отходов на конец года	т	93,168
Передано отходов на использование и хранение с привлечением сторонних организаций	т	123,636
Текущие затраты на охрану окружающей среды	тыс.руб.	3382
Платежи за негативное воздействие на окружающую среду, в том числе:	тыс.руб.	156,3
<i>за допустимое воздействие</i>	<i>тыс.руб.</i>	83,72
<i>за сверхнормативное воздействие</i>	<i>тыс.руб.</i>	72,58

Первоочередные задачи Общества в области природоохранной деятельности на 2024 год:

- Завершение работы по проведению инвентаризации стационарных источников и выбросов вредных (загрязняющих) веществ в атмосферный воздух для котельной 70МВт г. Златоуст, в части получения положительного санэпидзаключения на проект НДС в Управлении Федеральной службы по надзору в сфере защиты прав потребителей и благополучия человека по Челябинской области;
- Проведение работ по инвентаризации стационарных источников и выбросов вредных (загрязняющих) веществ в атмосферный воздух для котельных Красногорского участка;
- Проведение работ по разработке проектов санитарно-защитных зон (СЗЗ) для объектов Брединского, Симского, Кизильского, Нагайбакского участков и получение положительных санэпидзаключений в Управлении Федеральной службы по надзору в сфере защиты прав потребителей и благополучия человека по Челябинской области;
- Проведение работ по инвентаризации стационарных источников и выбросов вредных (загрязняющих) веществ в атмосферный воздух для котельных Долгодеревенского, Кунашакского, Каслинского и Октябрьского участков, разработка проектов НДС;
- Проведение инструментальных замеров для подтверждения границ санитарно-защитной зоны для объекта Челябинского участка;
- Корректировка программы производственного экологического контроля в соответствии с новыми данными инвентаризации стационарных источников и выбросов вредных (загрязняющих) веществ;
- Проведение инструментальных замеров на источниках выбросов (трубы котельных) сторонними аккредитованными лабораториями в рамках производственного экологического контроля;
- Постановка на государственный учет в Уральском межрегиональном Управлении Росприроднадзора объектов негативного воздействия, вводимых в эксплуатацию, актуализация сведений и снятие с учета.
- Разработка проектов нормативов образования отходов и лимитов на их размещение для объектов НВОС II категории

25. Итоги годовой инвентаризации.

По итогам годовой инвентаризации активов и обязательств были выявлены следующие результаты:

Дата проведения инвентаризации	Объект инвентаризации	Результат инвентаризации	Меры по устранению выявленных расхождений
1 декабря 2023	Основные средства и нематериальные активы	Расхождений с данными бухгалтерского учета нет	-
1 декабря 2023	Материальные запасы	Выявлены излишки в сумме 158 тыс.руб. Недостача в сумме 3 тыс.руб.	Излишки оприходованы за счет доходов. Недостача удержана из заработной платы сотрудника.
31 декабря 2023	Дебиторская и кредиторская задолженность покупателей	Расхождений с данными бухгалтерского учета нет	-
31 декабря 2023	Финансовые активы	Расхождений с данными бухгалтерского учета нет	-
31 декабря 2023	Расчеты по кредитам	Расхождений с данными бухгалтерского учета нет	-

31 декабря 2023	Расчеты по временно невыясненным суммам	Расхождений с данными бухгалтерского учета нет	-
31 декабря 2023	Расчеты по претензиям	Расхождений с данными бухгалтерского учета нет	-
31 декабря 2023	Расчеты по аренде	Расхождений с данными бухгалтерского учета нет	-
31 декабря 2023	Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами	Расхождений с данными бухгалтерского учета нет	-
31 декабря 2023	Дебиторская и кредиторская задолженность поставщиков	Расхождений с данными бухгалтерского учета нет	-
31 декабря 2023	Расчеты по платежам в бюджет и внебюджетные фонды	Расхождений с данными бухгалтерского учета нет	-
31 декабря 2023	Резервы предстоящих расходов	Расхождений с данными бухгалтерского учета нет	-
31 декабря 2023	Денежные средства	Расхождений с данными бухгалтерского учета нет	-
31 декабря 2023	Расчеты с подотчетными лицами	Расхождений с данными бухгалтерского учета нет	-

26. Раскрытие вознаграждения аудиторской организации за проведение обязательного аудита.

В 2023 году обязательный аудит проводит Общество с ограниченной ответственностью "АФ "Профи". Выбор аудиторской организации был произведен по результатам открытого конкурса в 2022 году. Вознаграждения за проведение аудита бухгалтерской отчетности Общества за отчетный год составил 75 тыс.руб.

Вознаграждения за иные аудиторские услуги и прочие связанные с аудиторской деятельностью услуги отсутствуют в 2023 году.

27. Предстоящие изменения в учетной политике.

АО «Челябоблкоммунэнерго» планирует внести изменение в учетную политику по бухгалтерскому учету на 2024 год:

1. Учет нематериальных активов согласно ФСБУ 14/2022.

Контактная информация.

Полное наименование	Акционерное общество «Челябоблкоммунэнерго»
Сокращенное наименование	АО «Челябоблкоммунэнерго»
ОГРН	1027402334486
ИНН	7447019075
КПП	744701001
Место нахождения :	454084, г.Челябинск, ул.Кожзаводская, 2 а, каб.62
Почтовый адрес:	454084, г.Челябинск, ул.Кожзаводская, 2 а, каб.62
Тел.	(351) 791-05-09
Факс:	(351) 791-04-46
Е-mail:	info@choke.ru
Сайт:	www.choke.ru

Генеральный директор

Главный бухгалтер

« 18 » марта 2024 г.



Аронов М.М.

Глухова В.М.