ООО «УРАЛАУДИТ»

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Акционерам и Руководству
Акционерного общества
«Челябоблкоммунэнерго»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности Акционерного общества «Челябоблкоммунэнерго» (ОГРН 1027402334486, дом 2-а, улица Кожзаводская, город Челябинск, 454084), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2020 года, отчета о финансовых результатах, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2020 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчета о финансовых результатах, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Акционерного общества «Челябоблкоммунэнерго» по состоянию на 31 декабря 2020 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2020 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 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 иные 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.

Прочая информация

Руководство Акционерного общества «Челябоблкоммунэнерго» несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация включает годовой отчет руководства, но не включает годовую бухгалтерскую отчетность и наше аудиторское заключение о ней. Годовой отчет, предположительно, будет нам предоставлен после даты настоящего аудиторского заключения.

Наше мнение о годовой бухгалтерской отчетности не распространяется на прочую информацию, и мы не будем предоставлять вывод, обеспечивающий в какой-либо форме уверенность в отношении данной информации.

В связи с проведением нами аудита годовой бухгалтерской отчетности наша обязанность заключается в ознакомлении с прочей информацией и рассмотрении при этом вопроса, имеются ли существенные несоответствия между прочей информацией и годовой бухгалтерской отчетностью или нашими знаниями, полученными в ходе аудита, и не содержит ли прочая информация иные признаки существенных искажений. Если на

основании проведенной нами работы мы приходим к выводу о том, что такая прочая информация содержит существенное искажение, мы обязаны сообщить об этом факте.

Ответственность руководства аудируемого лица за годовую бухгалтерскую отчетность

Руководство Акционерного общества «Челябоблкоммунэнерго» несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской 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 него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Руководство Акционерного общества «Челябоблкоммунэнерго» несет ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности аудируемого лица.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности

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

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

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской 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, рассчитаных руководством аудируемого лица, и соответсвующего 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 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 отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская 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, 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.

Руководитель задания по аудиту, по результатам которого составлено аудиторское заключение

Сикорский И.И.
(Квалификационный аттестат аудитора № 01-000279 от 12 декабря 2011 г.)

Аудиторская организация:
ООО «Уралаудит»,
ОГРН 1027402916463
454084, Челябинск, проспект Победы, дом 177, офис 307
член Саморегулируемой Организации Аудиторов Ассоциации «Содружество»,
ОРНЗ 11703014370

«29 » марта 2021 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 20 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710001		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2020
Организация **АО Челябоблкоммунэнерго**	по ОКПО	3220127		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7447019075		
Вид экономической деятельности **Производство пара и горячей воды**	по ОКВЭД 2	35.30.14		
Организационно-правовая форма/форма собственности **Акционерное общество**	по ОКОПФ/ОКФС	12267	42	
Единица измерения: тыс. руб.	по ОКЕИ	384		

Местонахождение (адрес) **454084 Челябинск, улица Кожзаводская, дом 2А кабинет 62**

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту [V] ДА [ ] НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора **ООО "Уралаудит"**

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН	7451089653
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ОГРНИП	1027402916463

Пояснения [1]	Наименование показателя [2]	Код	На 31 декабря 20 20 г.[3]	На 31 декабря 20 19 г.[4]	На 31 декабря 20 18 г.[5]
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
1.1	Нематериальные активы	1110	39 691	9 822	9 276
	Результаты исследований и разработок	1120			
	Нематериальные поисковые активы	1130			
	Материальные поисковые активы	1140			
2.1	Основные средства	1150	1 597 077	1 591 522	1 594 374
	Доходные вложения в материальные ценности	1160			
3.1	Финансовые вложения	1170	30 000	30 000	30 010
	Отложенные налоговые активы	1180	2 703	3 174	3 791
2.2	Прочие внеоборотные активы	1190	28 033	37 776	43 918
	Итого по разделу I	1100	**1 697 504**	**1 672 294**	**1 681 369**
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4.1	Запасы	1210	32 929	22 636	23 383
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220			
5.1	Дебиторская задолженность	1230	650 865	638 196	631 989
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	0		
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	2 619	7 578	4 809
	Прочие оборотные активы	1260	17	17	17
	Итого по разделу II	1200	**686 430**	**668 427**	**660 198**
	БАЛАНС	1600	**2 383 934**	**2 340 721**	**2 341 567**

Поясне-ния [1]	Наименование показателя [2]	Код	На 31 декабря 20 20 г.[3]	На 31 декабря 20 19 г.[4]	На 31 декабря 20 18 г.[5]
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ [6]				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	130	130	130
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	( )[7]	( )	( )
	Переоценка внеоборотных активов	1340	1 319 609	1 338 347	1 345 150
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350			
	Резервный капитал	1360	1 406	1 406	1 406
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	523 699	484 172	451 720
	Итого по разделу III	1300	**1 844 844**	**1 824 055**	**1 798 406**
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
5.3	Заемные средства	1410	192 630	180 400	235 800
	Отложенные налоговые обязательства	1420	7 041	6 123	6 101
	Оценочные обязательства	1430			
	Прочие обязательства	1450			
	Итого по разделу IV	1400	**199 671**	**186 523**	**241 901**
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
5.3	Заемные средства	1510			
5.3	Кредиторская задолженность	1520	313 445	307 114	278 529
	Доходы будущих периодов	1530	0		
7	Оценочные обязательства	1540	25 974	23 029	22 731
	Прочие обязательства	1550			
	Итого по разделу V	1500	**339 419**	**330 143**	**301 260**
	БАЛАНС	1700	**2 383 934**	**2 340 721**	**2 341 567**

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

"10" марта 2021 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 именует 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 "Паевой 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.

Подготовлено с использованием системы **КонсультантПлюс**

(в ред. Приказов Минфина России
от 06.04.2015 № 57н, от 06.03.2018 № 41н,
от 19.04.2019 № 61н)

Отчет о финансовых результатах

за **год** 20 **20** г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710002		
	Дата (число, месяц, год)	**31**	**12**	**2020**
Организация **АО "Челябоблкоммунэнерго"**	по ОКПО	**3220127**		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	**7447019075**		
Вид экономической деятельности **Производство пара и горячей воды**	по ОКВЭД 2	**35.30.14**		
Организационно-правовая форма/форма собственности **Акционерное общество**	по ОКОПФ/ОКФС	**12267**	**42**	
Единица измерения: тыс. руб.	по ОКЕИ	384		

Поясне-ния [1]	Наименование показателя [2]	Код	За **год** 20 **20** г.[3]	За **год** 20 **19** г.[4]
	Выручка [5]	2110	2 091 658	2 054 278
	Себестоимость продаж	2120	(2 001 007)	(1 951 432)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	90 651	102 846
	Коммерческие расходы	2210	( )	( )
	Управленческие расходы	2220	( )	( )
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	90 651	102 846
	Доходы от участия в других организациях	2310		
	Проценты к получению	2320	463	249
	Проценты к уплате	2330	(12 136)	(13 743)
	Прочие доходы	2340	33 477	48 457
	Прочие расходы	2350	(67 467)	(97 130)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	44 988	40 679
	Налог на прибыль [7]	2410	11 243	9 908
	в т.ч. текущий налог на прибыль	2411	(9 854)	(9 269)
	отложенный налог на прибыль	2412	1 389	639
	Прочее	2460	2 968	1 222
	Чистая прибыль (убыток)	2400	30 777	29 549

Форма 0710002 с. 2

Поясне-ния [1]	Наименование показателя [2]	Код	За год 20 20 г.[3]	За год 20 19 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		
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода [7]			
	Совокупный финансовый результат периода [6]	2500	30 777	29 549
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900		
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910		

Руководитель _____ _____
(подпись) (расшифровка подписи)

"19" марта 20 21 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.

Приложение № 2
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)

Отчет об изменениях капитала
за 20 20 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710004		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2020
Организация **АО "Челябоблкоммунэнерго"**	по ОКПО	3220127		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7447019075		
Вид экономической деятельности **Производство пара и горячей воды**	по ОКВЭД 2	35.30.14		
Организационно-правовая форма/форма собственности **Акционерное общество**	по ОКОПФ/ОКФС	12267	42	
Единица измерения: тыс. руб.	по ОКЕИ	384		

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 20 18 г.[1]	3100	130	( )	1 345 150	1 406	451 720	1 798 406
За 20 19 г.[2]							
Увеличение капитала - всего:	3210					29 549	29 549
в том числе: чистая прибыль	3211	x	x	x	x	29 549	29 549
переоценка имущества	3212	x	x		x		
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x		x		
дополнительный выпуск акций	3214				x	x	
увеличение номинальной стоимости акций	3215				x		x
реорганизация юридического лица	3216						

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	( )		( )	( )	(3900)	(3900)
в том числе: убыток	3221	x	x	x	x	( )	( )
переоценка имущества	3222	x	x	( )	x	( )	( )
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	x	x	( )	x	( )	( )
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	( )			x		( )
уменьшение количества акций	3225	( )			x		( )
реорганизация юридического лица	3226						( )
дивиденды	3227	x	x	x	x	(3900)	(3900)
Изменение добавочного капитала	3230	x	x	-6803		6803	x
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x			x
Величина капитала на 31 декабря 20 19 г.[2]	3200	130	( )	1 338 347	1 406	484 172	1 824 055
За 20 20 г.[3] Увеличение капитала - всего:	3310					30777	30777
в том числе: чистая прибыль	3311	x	x	x	x	30777	30777
переоценка имущества	3312	x	x		x		
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	x		x		
дополнительный выпуск акций	3314				x	x	
увеличение номинальной стоимости акций	3315				x		x
реорганизация юридического лица	3316						
Уменьшение капитала - всего:	3320	( )		(4835)	( )	(5153)	(9988)
в том числе: убыток	3321	x	x	x	x	( )	( )
переоценка имущества	3322	x	x	( )	x	( )	( )
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	x	x	(4835)	x	( )	( )
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	( )			x		( )
уменьшение количества акций	3325	( )			x		( )
реорганизация юридического лица	3326						( )
дивиденды	3327	x	x	x	x	(5153)	(5153)
Изменение добавочного капитала	3330	x	x	-13903		13903	x
Изменение резервного капитала	3340	x	x	x			x
Величина капитала на 31 декабря 20 20 г.[3]	3300	130	( )	1 319 609	1 406	523 699	1 844 844

Подготовлено с использованием системы КонсультантПлюс

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 19 г.[1]	Изменения капитала за 20 20 г.[2]		На 31 декабря 20 20 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: (по статьям)					
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 20 г.[3]	На 31 декабря 20 19 г.[2]	На 31 декабря 20 18 г.[1]
Чистые активы	3600	1 844 844	1 824 055	1 798 406

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

"10" марта 2021 г.

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

(в ред. Приказов Минфина России
от 05.10.2011 № 124н, от 06.04.2015 № 57н,
от 19.04.2019 № 61н)

Отчет о движении денежных средств
за год 20 20 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710005		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2020
Организация **АО Челябоблкоммунэнерго**	по ОКПО	03220127		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7447019075		
Вид экономической деятельности **Производство пара и горячей воды**	по ОКВЭД 2	35.30.14		
Организационно-правовая форма/форма собственности **Акционерное общество**	по ОКОПФ/ОКФС	12267	42	
Единица измерения: тыс. руб.	по ОКЕИ	384		

Наименование показателя	Код	За год 20 20 г.[1]	За год 20 19 г.[2]
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	2 046 821	2 003 688
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	1 940 712	1 916 058
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	12 134	19 314
от перепродажи финансовых вложений	4113	0	0
прочие поступления	4119	93 975	68 316
Платежи - всего	4120	(1 947 683)	(1 864 864)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(1 271 077)	(1 250 817)
в связи с оплатой труда работников	4122	(572 466)	(524 214)
процентов по долговым обязательствам	4123	(12 047)	(13 759)
налога на прибыль организаций	4124	(17 642)	(13 920)
прочие платежи	4129	(74 451)	(62 154)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	**4100**	99 138	138 824

Наименование показателя	Код	За год 20 20 г.[1]	За год 20 19 г.[2]
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	6 859	9 769
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	2 245	4 536
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	74	
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	368	161
прочие поступления	4219	4 172	5 072
Платежи - всего	4220	(112 404)	(85 497)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(107 672)	(79 391)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	(0)	(0)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(1 662)	(2 084)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	(3 070)	(4 022)
прочие платежи	4229	(0)	(0)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	**4200**	-105 545	-75 728
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	1 316 730	1 441 724
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	1 316 730	1 441 724
денежных вкладов собственников (участников)	4312	0	0
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	0	0
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	0	0
прочие поступления	4319	0	0

Наименование показателя	Код	За год 2020 г.[1]	За год 2019 г.[2]
Платежи - всего	4320	(1 315 282)	(1 502 051)
в том числе: собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	(0)	(0)
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(4 791)	(3 593)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(1 304 500)	(1 497 124)
прочие платежи	4329	(5 991)	(1 334)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	**4300**	1 448	-60 327
Сальдо денежных потоков за отчетный период	**4400**	**-4 959**	**2 769**
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	**4450**	**7 578**	**4 809**
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	**4500**	**2 619**	**7 578**
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	**4490**		

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

"10" марта 2021 г.

Примечания
1. Указывается отчетный период.
2. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.

Приложение № 3
к Приказу Министерства финансов
Российской Федерации
от 02.07.2010 № 66н
(в ред. Приказа Минфина РФ
от 05.10.2011 № 124н)

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах АО "Челябоблкоммунэнерго" за 2020 г. (тыс. руб.)

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

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

0710005 с. 1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						выбыло				переоценка			
			первоначальная стоимость [3]	накопленная амортизация и убытки от обесценения	поступило	первоначальная стоимость [3]	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	первоначальная стоимость [3]	накоплен-ная амортиза-ция	первоначальная стоимость [3]	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	**5100**	за 20 20 г.[1]	12888	(3066)	35998	(1459)	1459	(6129)	0			47427	(7736)
	5110	за 20 19 г.[2]	9790	(514)	3098	( )		(2552)	0			12888	(3066)
в том числе:		за 20 20 г.[1]	12850	(3028)	35998	(1459)	1459	(6129)				47389	(7698)
ГИС		за 20 19 г.[2]	9752	(479)	3098	( )		(2549)				12850	(3028)
Товарный знак		за 20 20 г.[1]	38	(38)		( )		( )				38	(38)
Товарный знак		за 20 19 г.[2]	38	(35)		( )		(3)				38	(38)

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость [3]	накопленная амортизация [6]	поступило	выбыло объектов		начислено амортизации [6]	переоценка		первоначальная стоимость [3]	накопленная амортизация [6]
						первоначальная стоимость [3]	накопленная амортизация [6]		первоначальная стоимость [3]	накопленная амортизация [6]		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	**5200**	за 20 20 г.[1]	4 752 773	(3 161 251)	119 966	(86 473)	64 743	(92 681)	0	0	4 786 266	(3 189 189)
	5210	за 20 19 г.[2]	4 671 453	(3 077 079)	96 285	(14 965)	9 955	(94 127)	0	0	4 752 773	(3 161 251)
в том числе:		за 20 20 г.[1]	1 276 024	(559 137)	11 476	(57 348)	35 918	(18 140)	0	0	1 230 152	(541 359)
Здания		за 20 19 г.[1]	1 265 595	(542 422)	14 805	(4 376)	1 303	(18 018)	0	0	1 276 024	(559 137)
		за 20 20 г.[1]	2 788 069	(2 205 207)	19 999	(2 449)	2 449	(27 076)	0	0	2 805 619	(2 229 834)
Сооружения		за 20 19 г.[1]	2 760 247	(2 177 653)	28 024	(202)	202	(27 756)	0	0	2 788 069	(2 205 207)
		за 20 20 г.[1]	625 001	(349 160)	74 273	(26 353)	26 078	(42 744)	0	0	672 921	(365 826)
Машины и оборудование		за 20 19 г.[1]	582 625	(312 586)	52 085	(9 709)	7 829	(44 403)	0	0	625 001	(349 160)
		за 20 20 г.[1]	51 648	(41 645)	13 505	(198)	198	(4 399)	0	0	64 955	(45 846)
Транспортные средства		за 20 19 г.[1]	51 258	(38 586)	1 011	(621)	621	(3 680)	0	0	51 648	(41 645)
		за 20 20 г.[1]	6 896	(6 102)	94	(100)	100	(322)	0	0	6 890	(6 324)
Другие виды основных средств		за 20 19 г.[1]	6 569	(5 832)	327	( )		(270)	0	0	6 896	(6 102)
		за 20 20 г.[1]	5 135	(0)	619	(25)	0	(0)	0	0	5 729	(0)
Земельные участки		за 20 19 г.[1]	5 159	(0)	33	(57)	0	(0)	0	0	5 135	(0)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	**5220**	за 20 20 г.[1]		( )		( )		( )			0	( )
	5230	за 20 19 г.[2]		( )		( )		( )				( )
в том числе:		за 20 20 г.[1]		( )		( )		( )				( )
(группа объектов)		за 20 19 г.[2]		( )		( )		( )				( )
		за 20 20 г.[1]		( )		( )		( )				( )
(группа объектов)		за 20 19 г.[2]		( )		( )		( )				( )
и т.д.												

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период: затраты за период	Изменения за период: списано	Изменения за период: принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	На конец периода
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 20 20 г.[1]	37 776	150 504	(5 130)	155 118	28 032
	5250	за 20 19 г.[1]	43 918	127 712	(13 134)	120 720	37 776
в том числе: *здания*		за 20 20 г.[1]	2 654	11 414	( )	(14 040)	28
		за 20 19 г.[1]	35 100	18 833	(10 891)	(40 388)	2 654
Сооружения		за 20 20 г.[1]	14 325	30 904	(16)	(32 619)	12 594
		за 20 19 г.[1]	6 845	36 885	(443)	(28 962)	14 325
в том числе: *Машины и оборудование*		за 20 20 г.[1]	15 683	96 947	( )	(107 840)	4 790
		за 20 19 г.[1]	1 224	67 020	(1 224)	(51 337)	15 683
в том числе: *Расходы на приобретение земельных участков*		за 20 20 г.[1]	0	619	( )	(619)	0
		за 20 19 г.[1]	0	33	(0)	(33)	0
Внеоборотные активы (Аансы: Востряков Денис Михайлович ФЛ=13; Зотова Елена Олеговна ФЛ=38; Пряхина Ирина Сергеевна ФЛ=51; Садыков Рустам Вахитович ИП=30. ТМЦ: 10488);		за 20 20 г.[1]	5 114	10 620	(5 114)	(0)	10 620
Внеоборотные активы (Авансы 1993, ТМЦ 3121)		за 20 19 г.[1]	749	4 941	(576)	(0)	5 114

Наименование показателя	Код	За 20 20 г.[1]	За 20 19 г.[2]
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	106 901	53 150
в том числе:			

Здания: Рек-ция входной группы административного зд.ул.Энергетиков,1.г.Копейск; Рек-ция Тех.перевоор.кот.№3 с уст.3-х доп.котлов КВГМ-3,48Копейск(ИП; Рек-ция ЦТП-2 тепловой мощностью 7 Гкал/ч,пр.Победы,12А,г.Копейск (ИП); Рек-ция Тех.перевооруж.кот.Центральная с заменой оборудов.,Уйское (ИП)		14 040	11 019
Сооружения: Рек-ция уч.ТС ул.Привокзальн. Ду125мм,пр.206м от кот.ЦентрУвельск (ИП); Рек-ция уч.ТС по ул.Бр.Кашириных от котельной №1 в г.Карталы (ИП); Рек-ция маг.уч. ТС от ТК-41 ул.Свердл.с зам.на Ду150,пр.110м,Кунаш(ИП); Рек-ция маг.уч. ТС от котельной № 2 по ул.Первомайская в с.Еткуль (ИП); Рек-ция уч.ТС ул.Кирова Ду100мм,пр.140м от кот.Центр. с.Увельское (ИП); Рек-ция маг.уч. ТС по ул.Тельмана-ЛенинаДу200,пр.365м,Октябрьское (ИП); Рек-ция маг.ТС от ТК-101 до ТК-104 пер.Коммунальн.кот.ЦентрФершам (ИП); Рек-ция надзем.маг.уч. ТС от кот.Черемушки на Ду250,пр.100м, Бреды (ИП); Рек-ция маг.уч.ТС от котельной №13, участок от ТК-3 до ТК-7Копейск(ИП); Рек-ция маг.уч.ТС по ул.Восточная с заменой на Ду100,пр.185м, Д/д(ИП)		27 448	10 382
Машины и оборудование в т.ч.:Рек-ция Тех.перев.РК с заменой водогр.котла ПТВМ-30М (ст№2)Копейск(ИП); Рек-ция Тех.перевоор.кот.№3 с уст.3-х доп.котлов КВГМ-3,48Копейск(ИП); Рек-ция Тех.перевоор.кот.№6 с устан.доп.котла КВ-2/95 Старокамыш.Коп(ИП); Рек-ция Тех.перевооруж.кот.Центральная с заменой оборудов.,Уйское (ИП); Рек-ция ЦТП-2 тепловой мощностью 7 Гкал/ч,пр.Победы,12А,г.Копейск (ИП); Стр-во Котельной производс.базы АО ЧОКЭ теплопроизв.300кВт,г.Чебаркуль; Замена котла (теплообменника) типа "ИШМА-80" в Кот.МОУ СОШ№3,Нязепетровск		65 413	31 749
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270		
в том числе: *(объект основных средств)*		( )	( )
(объект основных средств)		( )	( )
и т.д.			

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 20 г.[4]	На 31 декабря 20 19 г.[2]	На 31 декабря 20 18 г.[5]
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	135 875	169 474	169 420
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281			
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282			
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	494 163	442 382	294 099
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)	5286	43 003	41 016	103 055

19

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			перво-начальная стоимость	накопленная корректи-ровка [7]	поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первона-чальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	перво-начальная стоимость	накопленная корректи-ровка [7]
						перво-начальная стоимость	накопленная корректи-ровка [7]				
Долгосрочные - всего	**5301**	за 20 20 г.[1]	30000	0		(0)				30000	
	5311	за 20 19 г.[2]	30010	0		(10)				30000	
в том числе:	**5302**	за 20 20 г.[1]	30000	0		(0)				30000	
Вклад в УК	**5312**	за 20 19 г.[2]	30010	0		(10)				30000	
Краткосрочные - всего	**5303**	за 20 20 г.[1]	0	0		(0)	0			0	
	5314	за 20 19 г.[2]	0	0		(0)	0		0	0	0
в том числе:	**5304**	за 20 20 г.[1]	0	0		0				0	
Займы дочерним рганизациям	**5318**	за 20 19 г.[2]	0	0		(0)	0				
Векселя	**5305**	за 20 20 г.[5]		0		0					
	5318	за 20 19 г.[5]		0		( )					
Финансовых вложений - итого	**5300**	за 20 20 г.[1]	0	0		0	0			0	
	5310	за 20 19 г.[2]	0	0	0	(0)	0		0	0	0

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себесто-имость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себесто-имость	величина резерва под снижение стоимости
						себесто-имость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	за 20 20 г.[1]	23137	(501)	1176647	(1164408)	5	1951	x	35376	(2447)
	5420	за 20 19 г.[2]	23922	(539)	1139038	(1139823)	38		x	23137	(501)

в том числе:	5401	за 20 20 г.[1]	16811	(501)	97983	(94367)	5			20427	(496)
Основные материалы	5421	за 20 19 г.[2]	17307	(539)	78046	(78542)	38			16811	(501)
Вспомогательные материалы	5402	за 20 20 г.[1]	3307		45737	(44919)				4125	( )
	5422	за 20 19 г.[2]	3596		45812	(46101)				3307	( )
Газ,вода	5403	за 20 20 г.[1]			792135	(792135)					
	5423	за 20 19 г.[2]		( )	793386	(793386)					( )
Электроэнергия	5404	за 20 20 г.[3]			232616	(232616)					
	5424	за 20 19 г.[4]			221794	(221794)					
Товары	5405	за 20 20 г.[1]	3019	( )	8176	(371)		1951		10824	(1951)
	5425	за 20 19 г.[2]	3019			( )				3019	

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					поступление			выбыло				перевод из долго- в кратко-срочную задолжен-ность		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни-тельным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)[8]	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления [8]	Создание резерва сомнительных долгов	погашение	списание на финансовый результат [8]	Списание за счет резерва сомнительных долгов	восста-новление резерва		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни-тельным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20 20 г.[1]	78395	(37070)	37093		15479	(15626)	(0)	(8209)	891		99862	(43449)
	5521	за 20 19 г.[2]	61453	(4284)	36194		41883	(19252)	(0)	(8666)	431		78395	(37070)
в том числе:	5501	за 20 20 г.[1]	78395	(37070)	37093		15479	(15626)	( )	(8209)	891		99862	(43449)
расч.с покуп. и заказч.(сч 62)	5521	за 20 19 г.[2]	61453	(4284)	36194		41883	(19252)	(0)	(8666)	431		78395	(37070)
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 20 г.[1]	604380	(7509)	295313	0	1305	(277854)	(22100)	(2441)	1086		599739	(5287)
	5530	за 20 19 г.[2]	575649	(829)	258851		8173	(216120)	(14000)	(1493)	0		604380	(7509)
в том числе:	5510	за 20 20 г.[1]	558058		279029			(264578)					572509	
расч.с покуп. и заказч.(сч 62)	5530	за 20 19 г.[2]	518221		239790			(199953)					558058	
расчеты с поставщиками (сч.60)	5510	за 20 20 г.[1]	522	(0)	1400			(701)		( )			1221	0
	5530	за 20 19 г.[2]	1243	(0)	1864			(2585)		( )			522	0
расчеты с пр.дебиторами (сч.76.1)	5510	за 20 20 г.[1]	30956	(0)	2496		1305	(4869)	(22100)	(1305)			6483	(0)
	5530	за 20 19 г.[2]	48143	(829)	2894		206	(6081)	(14000)	(1035)			30956	(0)
прочие дебиторы	5510	за 20 20 г.[1]	14844	(7509)	12388			(7706)		(1136)	1086		19526	(5287)
	5530	за 20 19 г.[2]	8042	(0)	14303		7967	(7501)		(458)			14844	(7509)
Итого	5500	за 20 20 г.[1]	682775	(44579)	332406	0	16784	(293480)	(22100)	(10650)	1977		699601	(48736)
	5520	за 20 19 г.[2]	637102	(5113)	295045	0	50056	(235372)	(14000)	(10159)	431		682775	(44579)

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		выбыло			
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)[9]	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления [9]	погашение	списание на финансовый результат [9]	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 20 20 г.[1]	180400	123030		(110800)	( )	( )	192630
	5571	за 20 19 г.[2]	235800	153400		(208800)	( )	( )	180400
в том числе:		за 20 20 г.[1]	180400	123030		(110800)		( )	192630
расчеты по долгоср.кредитам (сч 67)		за 20 19 г.[2]	235800	153400		(208800)		( )	180400
и т.д.									
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 20 г.[1]	307114	327999	453	(322010)	(111)		313445
	5580	за 20 19 г.[2]	278529	329413	365	(299106)	(2087)		307114
в том числе:*расчеты с поставщиками (сч 60)*	5560	за 20 20 г.[1]	197328	205264		(195979)	( )		206613
	5580	за 20 19 г.[2]	187520	197309		(185699)	(1802)		197328
расчеты по кратк.и долгоср.кредитам (сч 66,сч 67)	5560	за 20 20 г.[1]	365		453	(365)			453
	5580	за 20 19 г.[2]	380		365	(380)			365
расчеты с бюджетом (сч 68)	5560	за 20 20 г.[1]	65319	52508		(66912)			50915
	5580	за 20 19 г.[2]	49902	76691		(61274)			65319
расчеты с внебюджет.ф-ми (сч 69)	5560	за 20 20 г.[1]	10337	11531		(11493)			10375
	5580	за 20 19 г.[2]	8690	10894		(9247)			10337
расчеты с персоналом (сч 70)	5560	за 20 20 г.[1]	21752	38499		(38325)			21926
	5580	за 20 19 г.[2]	18064	38261		(34573)			21752
расчеты с подотч.лицами (сч 71)	5560	за 20 20 г.[1]	0	4		( )			4
	5580	за 20 19 г.[2]	0			( )			0
расчеты с учередителями (сч 75)	5560	за 20 20 г.[1]	117	5201		(5191)			127
	5580	за 20 19 г.[2]	75	54		(12)			117
расчеты с покупателями (сч 62)	5560	за 20 20 г.[1]	11547	11539		(3304)	(111)		19671
	5580	за 20 19 г.[2]	12181	5863		(6283)	(214)		11547
Прочие кредиторы	5560	за 20 20 г.[1]	349	3453		(441)	( )		3361
	5580	за 20 19 г.[2]	1717	341		(1638)	(71)		349
Итого	5550	за 20 20 г.[1]	487514	451029	453	(432810)	(111)	( )	506075
	5570	за 20 19 г.[2]	514329	482813	365	(507906)	(2087)	0	487514

23

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 20 20 г.[1]		За 20 19 г.[2]
Материальные затраты	5610	1 216 410		1 212 837
Расходы на оплату труда	5620	404 684		387 793
Отчисления на социальные нужды	5630	130 144		120 986
Амортизация	5640	98 742		93 102
Прочие затраты	5650	151 358		136 714
Итого по элементам	5660	2 001 338		1 951 432
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	5670	331		
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	5680			
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	2 001 007		1 951 432

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	23 029	46 923	(43 978)	(0)	25 974
в том числе: Резерв отпусков *(вид оценочного обязательства)*	5701	23 029	46 923	(43 978)	(0)	25 974
(вид оценочного обязательства)	5702			( )	( )	
и т.д.	5703					

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 20 г.[4]	На 31 декабря 20 19 г.[2]	На 31 декабря 20 18 г.[5]
Полученные - всего	5800	20580	20580	0
в том числе: *Обременение*				
Выданные - всего	5810	22423	20436	103055
в том числе: *Имущество, переданное в залог (объект ОС)*		22423	20436	103055

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	За 20 20 г.[1]		За 20 19 г.[2]	
Получено бюджетных средств - всего	5900	158		148	
в том числе: на текущие расходы (ФСС РФ)	5901	158		148	
на вложения во внеоборотные активы	5905				
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего 20 ____ г.[1]	5910			( )	
20 ____ г.[2]	5920			( )	
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" именует 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 _____ М.М.Аронов
(подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____ В.М.Глухова
(подпись) (расшифровка подписи)

"10" марта 20 21 г.

Пояснения
к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах

Акционерного общества «Челябоблкоммунэнерго»
за 2020 год

г.Челябинск, 2021 г.

28

1. 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, город 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 2020г.: 1320 чел.
Списочная численность работников Общества на 31.12.20г.: 1428 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.

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

29

Государственный регистрационный номер выпуска обыкновенных акций и дата государственной регистрации: 69-1П-501 от 08.06.1994 г.

Акционеры Общества, доля которых в уставном капитале составляет более 2%:
- Челябинская область в лице Министерства имущества и природных ресурсов 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 25 июня 2020 г. (Протокол №32) избран Совет директоров Общества количественной численностью 11 (одиннадцать) человек в составе:

ФИО: **Аронов Максим Маркович**
Год рождения: **1965**
Образование: **высшее**
Сведения об основном месте работы

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

Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций Общества, %: 0

ФИО: **Белавкин Иван Викторович**
Год рождения: **1972**
Образование: **высшее**
Сведения об основном месте работы

Период		Наименование организации	Должность
2008	настоящее время	Министерство строительства и инфраструктуры Челябинской области	Первый заместитель Министра

Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций Общества, %: 0

ФИО: **Вагин Петр Юрьевич (председатель)**
Год рождения: **1969**
Образование: **высшее**
Сведения об основном месте работы

Период		Наименование организации	Должность
01.2014	настоящее время	ОАО "Челябинский механический завод"	Генеральный директор

Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций Общества, %: 0

ФИО: **Гительман Лазарь Давидович**
Год рождения: **1943**
Образование: **высшее**
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., зав. Кафедрой Систем управления энергетикой и промышленными предприятиями ВШЭМ УрФУ

Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций Общества, %: 0

30

ФИО: **Пасынков Сергей Петрович**
Год рождения: **1957**
Образование: **высшее**
Сведения об основном месте работы

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

Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций Общества, **%:** 0

ФИО: **Писарев Геннадий Александрович**
Год рождения: **1966**
Образование: **средне-профессиональное**
Сведения об основном месте работы

Период		Наименование организации	Должность
2007	11.2017	Филиал АО «Челябоблкоммунэнерго» «Ашинские ЭТС»	Главный инженер
11.2017	настоящее время	Филиал АО «Челябоблкоммунэнерго» «Ашинские ЭТС»	Директор

Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций Общества, **%:** 0

ФИО: **Ротарь Виктор Владимирович**
Год рождения: **1974**
Образование: **высшее**
Сведения об основном месте работы

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

Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций Общества, **%:** 0

ФИО: **Самсонов Павел Леонидович**
Год рождения: **1961**
Образование: **высшее**
Сведения об основном месте работы

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

Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций Общества, %: 0

ФИО: **Смирных Владимир Николаевич**
Год рождения: **1968**
Образование: **высшее**
Сведения об основном месте работы

Период		Наименование организации	Должность
2013	настоящее время	Филиал АО «Челябоблкоммунэнерго» Копейские ЭТС	Директор

Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций Общества, %: 0

ФИО: **Хваткова Инна Юрьевна**
Год рождения: **1981**
Образование: **высшее**

31

Сведения об основном месте работы

Период		Наименование организации	Должность
03.2017	настоящее время	Министерство имущества Челябинской области	Начальник корпоративного управления Министерства имущества Челябинской области

Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций Общества, %: 0

ФИО: **Юровский Леонид Константинович**
Год рождения: **1952**
Образование: **высшее**
Сведения об основном месте работы

Период		Наименование организации	Должность
2012	настоящее время	АО «Челябоблкоммунэнерго»	Зам. гл. инженера по электротехнич. части

Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций Общества, %: 0

3. Сведения о ревизионной комиссии акционерного Общества:

В 2020 году решением общего годового собрания акционеров от 25.06.2020г (Протокол №32) избрана ревизионная комиссия в следующем составе:
1. Бородай Светлана Вячеславовна - начальник отдела по контролю за финансово-хозяйственной деятельностью организаций с государственным участием Министерства имущества Челябинской области;
2. Кетова Елена Семеновна - финансовый контролер АО «Челябоблкоммунэнерго;
3. Леоненкова Татьяна Михайловна – главный бухгалтер филиала «Копейские электротепловые сети» АО «Челябоблкоммунэнерго»;

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 5лет.

ФИО: **Аронов Максим Маркович**
Год рождения: **1965**
Образование: **высшее**
Сведения об основном месте работы

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

Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций Общества, %: 0

Решением Совета директоров (Протокол №150 от 10.07.2020 г.) принято решение:

Избрать **членами Правления** АО "Челябоблкоммунэнерго":
ФИО: **Аронов Максим Маркович**
Год рождения: **1965**
Образование: **высшее**
Сведения об основном месте работы

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

32

Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций Общества, %: 0

ФИО: **Глухова Вера Михайловна**
Год рождения: **1957**
Образование: **высшее**
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**
Год рождения: **1968**
Образование: **высшее**
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**
Год рождения: **1957**
Образование: **высшее**
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**
Год рождения: **1959**
Образование: **высшее**
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 Леонидовна**
Год рождения: **1979**
Образование: **высшее**
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.Озимина, 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, ул.Ленина, д.81
Троицкие ЭТС - 457100, Челябинская область, г.Троицк, ул.Сибирская, д.10а

33

6. Методика подготовки бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерская отчетность АО «Челябоблкоммунэнерго» за 2020 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 2020 году не имелось.

Состав бухгалтерской отчетности:

1. Бухгалтерский баланс на 31.12.2020 года;
2. Отчет о финансовых результатах за 2020 год;
3. Отчет об изменениях капитала;
4. Отчет о движении денежных средств;
5. Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

7. Информация об учетной системе.

Настоящая бухгалтерская отчетность составлена в тыс. руб. и подготовлена в соответствии с Учетной политикой Общества на 2020 год, утвержденной Приказом № 547 от 28.12.2019 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 2020 году, отражены ниже в соответствующих разделах пояснений.

Общество ведет раздельный 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, введение 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 их приобретение.

34

Для подготовки годового отчета Общества за 2020 год в соответствии с по ст. 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.
Общество создает резервы.

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 Обществом заключено 20 концессионных соглашений. Затраты на создание объектов концессионных соглашений в 2020 году составили 35 157 тыс. руб. Сумма амортизации права владения и пользования объектами концессионных соглашений составила в 2020 году 5 027 тыс. руб.

Группы нематериальных активов	**Данные на начало периода (31.12.2019)**			**За период**				**Данные на конец периода (31.12.2020)**		
Наименование нематериального актива	Балансовая стоимость	Амортизация	Остаточная стоимость	Изменение балансовой стоимости (создание НМА)	Изменение амортизации (начислено за период)	Выбытие (в связи с окончанием концессионных соглашений)	Изменение амортизации (выбытие в связи с окончанием концессионных соглашений)	Балансовая стоимость	Амортизация	Остаточная стоимость
Права на объекты интеллектуальной (промышленной) собственности	1 623	588	1 035	842	359	0	0	2 465	947	1 518
права владения и пользования объектами концессионных соглашений	11 265	2 478	8 787	35 157	5 027	-1 459	-716	44 963	6 790	38 173
Итого:	12 888	3 066	9 822	35 999	5 386	-1 459	-716	47 427	7 736	39 691

8.2 Основные средства.

Бухгалтерский учёт основных средств ведётся в соответствии с Положением по бухгалтерскому учёту «Учёт основных средств» ПБУ 6/01, утверждённым приказом Минфина РФ от 30 .03. 2001№ 26 Н. В составе основных средств отражены земельные участки, здания, машины, оборудование, транспортные средства и другие объекты со сроком службы более 12 месяцев. Переоценка в 2020 году основных средств не проводилась. Переоценка проводилась на 01.01.2014 года групп «здания» и «сооружения». Привлекался независимый оценщик. Переоценка проводится согласно учётной политике с периодичностью один раз в 10 лет. Амортизация ведется линейным способом. Срок полезного использования определяется на основании классификации основных средств, регламентируемым Правительством Российской Федерации. Постановление № 1 «О классификации основных средств» от 01.01.2002г. в действующих редакциях.

Начисленный износ составил:

Здания	- 45,06%
Сооружения	- 78,33%
Машины и оборудование	- 56,97%

35

Транспортные и другие основные средства - 74,40%
Амортизация не начисляется по земельным участкам: 87 участков на сумму 5 729 тыс.руб. и основным средствам с остаточной стоимостью 0 руб.
Резерв на проведение капитального ремонта основных средств создается в налоговом учете. По итогам инвентаризации за 2020 год фактические расходы больше начисленного резерва на сумму 894 тыс.руб. Объектов недвижимости, принятых в эксплуатацию и фактически используемых, находящихся в процессе государственной регистрации, нет.

Иное использование основных средств:

тыс.руб.

	на 31декабря 2020 г.	на 31 декабря 2019 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе **в том числе:**	**135 875**	**169 474**
Ашинский участок	12 525	12 525
Карабашский участок	29 088	29 088
Кизильский участок	170	170
Кыштымский участок	12 491	12 491
Миасский участок	22 933	36 155
Нязепетровский участок	2 898	2 898
Троицкий участок	24 469	47 255
Чебаркульский участок	26 947	24 538
Южноуральский участок	4 354	4 354
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом **в том числе:**	**494 163**	**442 382**
КОНЦЕССИЯ:	**393 627**	**244 836**
Миньярский участок	2 599	1 053
Симский участок	56 907	55 572
Брединский участок	1 752	1 752
Варненский участок	12 667	11 347
Карталинский участок	74 565	48 076
Копейск п. Советов	29 316	29 316
Верхнеуральск: Карагайский уч	0	11 996
Верхнеуральск:Петропавловск.уч	0	16 652
Верхнеуральск:Межозерный уч.	9 913	5 775
Кизильский участок	11 289	
Долгодеревенский участок	18 134	18 134
Еманжелинский участок	125 050	
Нязепетровский участок	45 774	45 163
Октябрьский участок	5 661	
АРЕНДА	**100 536**	**197 546**
Симский участок	19 311	19 311
Брединский участок	11 181	11 181
Варненский участок	815	815
Карталинский участок	1 378	1 378
Копейский ф-л-14510	9 383	14 677
Агаповский участок	2 172	2 172
Верхнеуральский участок	35 768	6 542
Межозерный участок		
Кизильский участок	854	12 143
Магнитогорский участок	2 201	2 201
Долгодеревенский участок		
Еманжелинский участок	9 747	116 113
Нязепетровский участок	28	28
Октябрьский участок	5 133	5 133

36

Подовинное	967	1 703
Троицкий участок	1 598	1 598
Управление (служба механизации)	0	2 551

8.3. Финансовые вложения

тыс.руб.

Вклад в уставный капитал	на 31.12.20г.	на 31.12.19г.	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 31.12.20г.	на 31.12.19г.
Приобретение объектов основных средств (не введенных в эксплуатацию)	599	519
Реконструкция объектов основных средств (незавершенные вложения)	12891	4194
Приобретение нематериальных активов (незавершенные вложения)	1274	22741
Строительство объектов основных средств (незавершенные вложения)	2503	2143
Строительство и реконструкция объектов внеоборотных активов (для выполнения договоров по технологическим присоединениям)	145	3065
Сумма авансов поставщикам, для предварительной оплаты работ, услуг, связанных с созданием объектов внеоборотных активов	132	1993
Материалы, предназначенные для создания объектов внеоборотных активов	10 489	3120
ИТОГО	**28 033**	**37 776**

8.5. Материально- производственные запасы.

Учёт запасов ведётся в соответствии с Положением по бухгалтерскому учёту «Учёт материально производственных запасов» ПБУ 5/01, утверждённым приказом Минфина РФ от 09.06.2001 № 44н (с изменениями и дополнениями). Переход на ФСБУ 5/2019 «Запасы» будет применяться Обществом с 01.01.2021г. Согласно п. 47 ФСБУ5/2019, п.14 ПБУ 1/2008 метод перехода – перспективно.

Материально производственные запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость.

Не включаются в фактические затраты на приобретение материально производственных запасов общехозяйственные и иные аналогичные расходы.

Фактическая себестоимость материально производственных запасов при их изготовлении силами общества определяется исходя из фактических затрат, связанных с производством данных запасов.

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

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

Средняя себестоимость материальных запасов определяется по каждому из запасов, как частное от деления общей стоимости на их количество.

К долгосрочным активам к продаже отнесены основные средства, которые организация не использует в основной деятельности и решила продать. Заключен договор аренды с правом выкупа, нежилых зданий по адресу Троицк, ул. Горького, 9. Проведена оценка. И заключен договор купли-продажи недвижимого имущества 7 нежилых зданий и земельного участка в г.Миасс, ул.Ленина, 156. Проведена оценка. Создан резерв под снижение стоимости актива.

Аванс уплаченный Обществом на приобретение, создание, переработку на 31.12.2020 г. составил 1221 тыс.руб.

37

Материально производственных запасов, переданных в аренду, нет.

тыс.руб.

Наименование	31.12.20г.	31.12.19г.
материалы, в т.ч.:	**24 221**	**20 118**
Материалы	*15 474*	*13 052*
Топливо	*3 041*	*2 053*
Горюче-смазочные материалы	*149*	*149*
Запасные части	*33*	*25*
Строительные материалы	*2 103*	*1 186*
Инвентарь и хозяйственные принадлежности	*467*	*357*
Спец. одежда	*1 373*	*1 591*
Приборы (материалы) для установки	*1 581*	*1 705*
товары (квартиры)	**3 019**	**3 019**
долгосрочные активы к продаже	**7 805**	
ДАП _1 Здание гараж. Литер: К S=204,6 кв.м. (г. Троицк, ул. Горького, № 9).Инвентарный №008176918675854	*0*	
ДАП _2 Здание БМЗ. Литер: Д S=272,9 кв.м. (г. Троицк, ул. Горького, № 9) Инвентарный №008179418675851	*2229*	
ДАП _3 Здание гараж. Литер: Б S=284,6 кв.м. (г. Троицк, ул. Горького, №9) Инвентарный № №008179418675852	*1557*	
ДАП _4 Здание производственной базы ТРЭС-Управление РЭС Литер: А,S=318,6кв.м. (Троицк, Горького 9).Инвентарный №008179418675853	*1673*	
ДАП _5 Здание- сушки трансформаторного масла Литер:В S=31,4 кв.м.(г.Троицк, Горького,9). Инвентарный №008179418675855	*0*	
ДАП_10.Здание склад холодный для хр. матер. Литер: В S=37,3кв.м.(г.Миасс, Ленина № 156)	*83*	
ДАП_11Здание склад хранения запчастей и мат. Литер: И. S=41,4кв.м.(г.Миасс, Ленина,156)	*59*	
ДАП_12 Здание склад горюче-смазочных материалов. Литер: Б S=133,1 кв.м.(г.Миасс,ул.Ленина, 156)	*292*	
ДАП_6 Здание контора РЭС. Литер: А. S=116,7 кв.м. (г. Миасс, ул. Ленина, 156)	*0*	
ДАП_7.Здание гараж с подсобными помещениями. Литер:Ж,Ж1.S=433,6 кв.м.(г.Миасс, ул.Ленина, 156)	*750*	
ДАП_8. Здание склад кирпичный и производственные помещения .Литер:Д. S=439,1кв.м (г.Миасс Ленина 156)	*1084*	
ДАП_9. Здание склад холодный для хранения материалов и оборудования .Литер:З, S=56,2кв.м..(г.Миасс, Ленина,156)	*78*	
резерв	**-2 447**	**-501**
Незавершенное производство (сумма оказанных услуг, до момента признания выручки от продажи)	**331**	
Итого ЗАПАСЫ	**32 929**	**22 636**

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.

38

Состав дебиторской задолженности

тыс.руб.

на 31.12.20г.	на 31.12.19г.	Пояснения
1 221	522	Расчеты (предоплата) с поставщиками и подрядчиками
672 371	636 453	Расчеты с покупателями и заказчиками
-43 449	-36 607	*РЕЗЕРВ по сомнительным долгам*
563 901	*533 619*	*в т.ч. Расчеты с населением Челябинской области*
4 254	264	Расчеты по налогам и сборам (переплата)
234	386	Расчеты с подотчетными лицами
1 042	502	Расчеты с персоналом по прочим операциям
20 479	44 648	Расчеты с разными дебиторами, кредиторами
-5 287	-7 972	*РЕЗЕРВ по сомнительным долгам*
3 332	*5 962*	*в т.ч. Расчеты с покупателями и населением Челябинской области по отключенным котельным*
13 975	*13 675*	*в т.ч. Расчеты по претензиям*
650 865	**638 196**	**Итого**

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

тыс.руб.

№	Категория покупателей и заказчиков	31.12.20г.	на 31.12.19г.
1	Бюджет, всего	38 498	32 821
	в том числе: местный	23 756	20 601
	областной	10 983	8 960
	федеральный	3 759	3 260
2	Жилищные организации	10 371	12 101
3	Муниципальные унитарные предприятия	3 216	2 796
4	Прочие	42 428	41 812
5	Население	563 901	532 191
	Итого	**658 414**	**621 721**

Наибольшую задолженность по оплате за потребленную энергию имеет **<u>население – 564 млн.руб.</u>**

Доля населения в общей сумме задолженности составляет 85,6%
(в 2019-83,6%; в 2018г.- 81,9%; в 2017 г. – 82,1 %).

Расшифровка Дт задолженности с покупателями и заказчиками по видам деятельности

тыс.руб.

Виды деятельности	год 2019	год 2020	к 2019 году
производство пара и горячей воды (тепловой энергии) котельными	621 721	658 414	36 691
передача пара и горячей воды	4 647	6 499	1 852
услуги по ТО и эксплуатации сетей	1 520	1 692	172
плата за присоединение	5 011	3 205	-1 806
реализация ТМЦ и прочая реализация	1 563	1 018	-543
аренда	1 991	1 543	-448
ИТОГО	**636 453**	**672 371**	**35 918**

39

Из нее дебиторская задолженность потребителей за тепловую энергию на 31 декабря 2020 г. - 658 млн. руб., увеличилась за год на 37 млн. руб. или на 5,9 %. Причина: с 1 апреля 2019г. дополнительно принято 9 котельных г. Еманжелинск, 8 тыс. лицевых счетов и сборы по этому участку ниже чем на других участках (по населению -90,8%, в целом по предприятию- 98,4%).

Кроме текущей задолженности, имеется дебиторская задолженность потребителей за услуги по территориям, на которых расторгнуты договоры аренды и реализованной котельной в г. Карабаш на 31.12.2020 г. – 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, – 658 млн. руб.,
в том числе по срокам возникновения:

- до 3-х месяцев - 302 млн. руб. (45,9 %);
- с 3-х до 6-ти месяцев - 23 млн. руб. (3,6 %);
- с 6-ти до 12-ти месяцев - 79 млн. руб. (12,0 %);
- с 12-ти до 24-х месяцев - 95 млн. руб. (14,3 %);
- с 24-х до 36-ти месяцев - 59 млн. руб. (9,0 %);
- свыше 3-х лет - 100 млн. руб. (15,2 %).

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 (суммы указываются за минусом резерва)

тыс.руб.

№	Наименование показателя дебиторской задолженности	на 31.12.19г.	Поступило в результате хоз.операций	Погашено	Списано	НДС авансы	на 31.12.20г.
1	Покупатели, заказчики	599 383	300 643	262 895	8 209		628 922
2	Авансы выданные поставщикам	522	1400	701			1 221
3	Прочие дебиторы	38 291	13 579	9 048	22 100		20722
	ИТОГО:	**638 196**	**315 622**	**272 644**	**30 309**		**650 865**

Нереальная к взысканию задолженность подлежит списанию с баланса по мере признания ее таковой. Списано 8,2 млн.руб. дебиторской задолженности по истечении срока исковой давности, умерших, 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.

40

тыс.руб.

№	Резерв по сомнительным долгам	на 31.12.19г.	начисление	списание	восстановление	на 31.12.20г.
1.	Покупатели и заказчики	36 607	87 986	8 209	72 935	43 449
2.	Прочая ДЗ	7 972		2 572	113	5 287
	ИТОГО:	**44 579**	**87 986**	**10 781**	**73 048**	**48 736**

В 2020 году в резерве под снижение стоимости материалов отражен резерв под снижение долгосрочных активов к продаже (ДАП) в сумма 1 951 тыс. руб.
Если текущая рыночная стоимость материалов, под снижение стоимости которых ранее был создан резерв, увеличивается, то соответствующая часть резерва относится на прочие доходы текущего отчетного периода.

	на 31.12.19г.	Создан резерв под обесценение запасов	Восстановлен резерв при продаже обесцененных запасов	на 31.12.20г.
Резерв под обесценение материальных ценностей	501	1951	5	2 447

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 2020 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 25 974 тыс.руб.

тыс.руб.

№	Оценочное обязательство	на 31.12.19г.	поступило	погашено	на 31.12.20г.
1.	Резерв на отпуск	23 029	46 923	43 978	25 974

8.9. Движение отложенных налоговых активов в 2020 году:

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто соответственно в качестве внеоборотных активов и долгосрочных обязательств.

тыс.руб.

Остаток на 31.12.2019	3174
Создано в отчетном периоде по вычитаемым временным разницам	
Погашено в уменьшение налоговых платежей	471
Списано при выбытии объектов, по которым были созданы	
Остаток на 31.12.2020	2703

8.10. Движение отложенных налоговых обязательств в 2020 году:

тыс.руб.

Остаток на 31.12.2019	6 123
Создано временных налоговых разниц	918
Остаток на 31.12.2020	7041

41

8.11. Капитал общества и резервы.

В 2020 году сумма переоценки внеоборотных активов всего уменьшена на сумму 18 738 тыс.руб.
На сумму наценки (уценки) выбывших объектов основных средств, которые ранее переоценялись на сумму 13 903 тыс.руб. эта сумма перенесена с добавочного капитала в нераспределенную прибыль Общества.
И сумма по активам которые переведены в долгосрочные активы к продаже 4 835 тыс.руб. в момент перевода за счет балансовой стоимости актива в пределах величины, на которую балансовая стоимость актива до учета обесценения превышает чистую стоимость его возможной продажи. Оставшаяся сумма дооценки переоцененных в долгосрочные активы к продаже (ДАП), будет отнесена на нераспределенную прибыль согласно п.п.3,4 Рекомендаций Р-118/2020-КпР и учетной политики на дату выбытия ДАП.
В 2020 году нераспределенная прибыль использована на выплату дивидендов 5201 тыс.руб. По результатам инвентаризации, учитывая истечение установленного действующим законодательством РФ срока выплаты дивидендов, сумма объявленных и невостребованных дивидендов восстановлена в бухгалтерском учете в составе нераспределенной прибыли в сумме 48 тыс.руб. Нераспределенная прибыль составляет 523 699 тыс.руб.

тыс.руб.

Нераспределенная прибыль на 31.12.2019г.	484 172
Чистая прибыль 2020г.	30 777
восстановленные дивиденды по итогам инвентаризации за сроком исковой давности	48
начисленные дивиденды по итогам 2019 года	5 201
переоценка выбывших основных средств	13 903
Нераспределенная прибыль на 31.12.2020г.	523 699

8.12. Долгосрочные и краткосрочные обязательства

Кредиторская задолженность по балансу Акционерного Общества на 31 декабря 2020 года равна 313 млн.руб., что на 6 млн.руб. больше задолженности на конец 2019 года

тыс.руб.

№	Наименование показателя кредиторской задолженности	на 31.12.19г.	Поступило в результате хоз.операций	Погашено	Списано	на 31.12.20г.
1	Поставщики, подрядчики	197 328	205 264	195 979		206 613
2	Расчеты по краткосрочным и долгосрочным кредитам	365	453	365		453
3	Расчеты с бюджетом	65 319	52 508	66 912		50 915
4	Расчеты с внебюджетными фондами	10 337	11 531	11 493		10 375
5	Расчеты с персоналом	21 752	38 499	38 325		21 926
6	Расчеты с подотчетными лицами	0	4	0		4
7	Расчеты с учредителями	117	5 201	5 191		127
8	Расчеты с покупателями, заказчиками (авансы)	11 547	11 539	3 304	111	19 671
9	Прочие кредиторы	349	3 453	441		3 361
	ИТОГО:	**307 114**	**328 452**	**322 010**	**111**	**313 445**

Задолженность Общества по уплате налогов и иных платежей и сборов текущая.

421

Общество не имеет задолженности по налогам и сборам, в балансе текущее начисление налогов в размере 51 млн. руб., уплаченных по сроку в 1 квартале 2021 года.

8.13. Обслуживание заемных средств.

Коэффициент отношения заемных и собственных средств на 31.12.2020 г. равен 0,1. Это показатель финансовой устойчивости. Компания не зависит от 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 31.12.2020 г. кредиты были оформлены в 3-х банках на общую сумму 513,78 млн.руб.:
2 кредитные возобновляемые линии на сумму 250 млн.руб. – ФСКБ Приморья «Примсоцбанк»;
2 кредитные возобновляемые линии на сумму 200 млн.руб. – ПАО «Сбербанк России»;
кредит на сумму 43,2 млн.руб. – инвестиционный в ФСКБ Приморья «Примсоцбанк»
кредит на сумму 20,58 млн.руб. – инвестиционный в АО «ЮниКредит Банк»

На 31.12.2020 г. задолженность по кредитам составила 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» -131,65 млн.руб.
АО «ЮниКредит Банк» - 20,58 млн.руб.
ПАО «Сбербанк» - 40,40 млн.руб.

Средний процент заемных средств составил в 2020 году – 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.

	2020	2019	2018
Сумма начисленных процентов по займу (кредиту) отнесена на прочие расходы	3 070	4 022	2 047
Сумма начисленных процентов по займу (кредиту) включена в стоимость инвестиционного актива	12 136	13 743	17 597

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.

9. Информация по сегментам

Основным видом деятельности является производство пара и горячей воды (тепловой энергии) котельными. Выручка за 2020 год производства пара и горячей воды составила 2 055 956 тыс. руб. это 98,3% (в 2019г. -97,5%) от всей выручки общества за 2020 год 2 091 658 тыс. руб. Деятельность является регулируемой. Покупатели (заказчики) доля которых составляет не менее 10 процентов от общей выручки продаж тепловой энергии, отсутствуют.

10. Дивиденды

В 2020 году выплачены дивиденды по итогам 2019 года в размере 40 руб. на акцию и направлено 17,6 % чистой прибыли или 5 млн. 200 тыс. 960 руб. на выплату дивидендов. По результатам инвентаризации, учитывая истечение установленного действующим законодательством РФ срока выплаты дивидендов, сумма объявленных и невостребованных дивидендов восстановлена в бухгалтерском учете в составе нераспределенной прибыли в сумме 47 610 рублей.

43

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 2020 год.

12. Выданные и полученные обеспечения

тыс.руб.

обеспечения и обязательства выданные	на 31декабря 2020 г.	на 31 декабря 2019 г.
Примсоцбанк Социальный коммерческий банк Приморья ОАО в 2018 г : дог.поручит. №416/Ч-ПЮ/17 от 18.05.17 (в 2017 г: в том числе: договор залога №1-1100-16-005 от 23.05.2016г-111221; №1-1100-17-007 от 26.06.17г-1204).	20 435	20 435
Юникредит Банк АО Договор ипотеки №016/0034Z/20 от 25.03.20г. (залог Котельная п.Советов,6А,ЗУ)	1 988	1
обеспечения и обязательства полученные		
Аронов Максим Маркович ЧЛ (залог по кредиту ЮКБ №016/0022L/19 от 09.07.2019г. (арендные права на земельный участок п. Советов)	20 580	20 580

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 31.12.2018г	2019 год		Сумма дебиторской задолженности на 31.12.2019г	2020 год		Сумма дебиторской задолженности на 31.12.2020 г
			Начислено	Погашено		Начислено	Погашено	

44

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"	Долгосрочный заем (новация № 1) от 30.12.2011 без.%%	22 145		45	22 100		22 100	
	Долгосрочный заем (новация № 3) от 30.12.11) без %%	14 000		14000				
Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались. В 2020 году ООО «Областная электросетевая компания» прощен долгосрочный беспроцентный заем 22 100 тыс. руб.								
2. В 2019, 2020 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 31.12.2020 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. Краткосрочные вознаграждения (оплата труда за отчетный период, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде, и т.п.) в пользу основного управленческого персонала (за исключением выплат по итогам 2019 г.) в 2020 г. составило 31 748 тыс. руб. Вознаграждение по окончании трудовой деятельности 223 тыс.руб. Вознаграждение, планируемое к выплате в 2021 г. по результатам 2020 г. - 4 400 тыс. руб.
Обязательные платежи и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды составили 7 668 тыс. руб.

15. Состояние чистых активов Общества.

Чистые активы Общества приросли за счет чистой прибыли на 20,8 млн. руб. и составляют 1 млрд. 845 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 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

45

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.
- Риски, связанные с технологией – устаревание производственных процессов.
- Риски, связанные с конкурентами – захват конкурентами крупной рыночной доли, наличие на рынке идентичных по декларируемым, но фактически не предоставляемым услугам предприятий
- Риски, связанные с потребителями – чрезмерная зависимость от одностороннего круга потребителей (население), увеличение власти потребителей, сдвиг их предпочтений.
- Риски, связанные с проектами:

стратегические 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;

Оценка рисковой 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.
Действия АО «Челябоблкоммунэнерго» для уменьшения данных рисков:
- реконструкция действующих объектов
- техническое перевооружение основных фондов.
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.

46

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.

2. Финансовые риски

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.

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 существует ограничение доходности в пределах не более 15-17 % в год и потенциальной доходности деятельности 5 %, значение инфляции, при которых у АО «Челябоблкоммунэнерго» могут возникнуть трудности, составляет не менее 30 %.

Предполагаемые действия АО «Челябоблкоммунэнерго»:

- Максимизация роста тарифов в пределах государственных ограничений.
- 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.

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

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.
2. Продолжение эксплуатации объектов без проведения мероприятий по реконструкции приведет к росту убытков эксплуатирующей организации.
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. 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.
5. Отсутствует методика расчета расходов концессионера, подлежащих возмещению и не возмещенных ему на дату окончания срока действия КС.

47

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. Правовые риски Общества могут возникнуть вследствие следующих факторов:

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

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».

Вероятность изменений 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. Риски, связанные с деятельностью Общества

К рискам, связанным с деятельность Общества, относятся следующие виды рисков:

4.1. 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.

4.2. Риски, связанные с возможным изменением объемов 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.

4.3. 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 носит затяжной характер и увеличивает объем доказательной базы в суде.

5. Стратегический риск

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.

48

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.

6. Внешние риски (форс мажор)

В начале 2020 года в мире стал очень быстро распространяться новый коронавирус (COVID-19), что привело к тому, что Всемирная Организация Здравоохранения (ВОЗ) в марте 2020 года объявила начало пандемии. Ограничительные меры, связанные с COVID-19, существенно не повлияли на деятельность, финансовые результаты и финансовое положение Общества. Хотя возникал риск продолжения деятельности, когда сотрудники физически не смогут присутствовать на рабочих местах. Для этой цели был прописан регламент действий и 5- ступенчатая кадровая расстановка для замены заболевших сотрудников. Инженерно-технические работники и специалисты на 50% переведены на удаленную работу, 20 % отправлены в отпуск. В первые месяцы пандемии произошло уменьшение сборов, так как были закрыты пункты приема платежей, но с наступление отопительного периода сборы стабилизировались. Существенную помощь оказали меры государственной поддержки, погашение задолженности бюджетными организациями за тепло и авансирование за тепло бюджетными организациям. Фактором повлиявшим на финансовые результаты послужило необходимость дополнительного увеличения затрат на комплекс мер профилактики и санитарии (маски, перчатки, оборудование мест приема платежей для соблюдения дистанции и изоляции кассиров). С началом пандемии 70% арендаторов обратилось с просьбой снизить арендую плату. Малый бизнес, индивидуальные предприниматели из-за снижения выручки стали дебиторами за коммунальные услуги. Отрицательным фактором явилось решение Правительством Российской Федерации до 1 января 2021 года в России о введении моратория на начисление и взыскание неустойки по долгам за ЖКУ. Это значит, что приостановлено взыскание неустойки (штрафа, пени) в случае несвоевременных и (или) внесенных не в полном размере платы за коммунальные услуги (отопление). Общая тенденция снижения сборов по этим причинам привела к увеличению кредитной нагрузки на 12 млн.руб.

Руководством АО «Челябоблкоммунэнерго», учитывая обширность влияния COVID-19 на экономическую ситуацию в регионе, а также в целях повышения управляемости предприятия принято решение о внедрении Системы управления предприятием «1С:ЕРП»

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

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 2020 год	
		в натуральном выражении	в денежном выражении (без НДС) (млн.руб.)
Газ природный	млн.м^3	183	759
Транспортировка газа			125
Электроэнергия			
ВН	тыс.кВтч	819	3
НН	тыс.кВтч	14922	89
СН1	тыс.кВтч	2820	14
СН2	тыс.кВтч	21684	120
Бензин автомобильный	тонн	211	7
Топливо дизельное	тонн	113	4

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,
доход от сдачи имущества в аренду;
продажа прочих дополнительных услуг.
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 состав прочих доходов Общества признаются:
доходы от реализации основных средств;
доходы от оказания услуг по технологическому присоединению;
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.

50

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 относящих к первым двум группам.

Вид доходов (без НДС), тыс. руб.	Сумма выручки за 2020 год	Доля в общем объеме, %	Сумма выручки за 2019 год	Доля в общем объеме, %	Изменение
Регулируемый вид деятельности, в т. ч.	**2 060 958**	**98,5**	**2 013 653**	**98,0**	**47 305**
производство и передача т/энергии	1 971 812		1 947 763		24 049
услуга по передаче тепловой энергии	5 002		8 882		-3 880
Субсидии, полученные из РБ на компенсацию выпадающих доходов, в связи с применением пониженных тарифов на реализуемую тепловую энергию	84 144		57 008		27 136
Нерегулируемый вид деятельности	**30 700**	**1,5**	**40 625**	**2,0**	**-9 925**
ИТОГО	**2 091 658**	**100,0**	**2 054 278**	**100,0**	**37 380**

19.2. Признание расхода

В Обществе ведётся раздельный 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 раздельный 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 внутрипроизводственным соглашением, передаются подразделениям основного производства и другим подразделениям на основании актов выполненных работ.

51

тыс. руб.

Вид расходов тыс. руб.	Сумма расходов за 2020 год	Доля в общем объеме,%	Сумма расходов за 2019 год	Доля в общем объеме,%	Изменение
Регулируемый вид деятельности, в т. ч.	**1 979 875**	**98,94**	**1 922 798**	**98,53**	**57 077**
производство и передача т/энергии	*1 977 073*		*1 912 982*		*64 091*
услуга по передаче тепловой энергии	*2 802*		*9 816*		*-7 014*
Нерегулируемый вид деятельности	**21 132**	**1,06**	**28 634**	**1,47**	**-7 502**
ИТОГО	**2 001 007**	**100**	**1 951 432**	**100**	**49 575**

В 2020 году себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг АО «Челябоблкоммунэнерго» **составила 2 млрд. 1 млн.руб. (без НДС)** и по сравнению с 2019 годом увеличилась на 2,5% (при росте выручки на 1,8 %).

Состав общей себестоимости:

материальные затраты, в т.ч. 57,4 % - топливно-энергетические ресурсы	60,8 %
расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды	26,7 %
амортизационные отчисления	4,9 %
прочие затраты	7,6 %

Прочие доходы и расходы.

Расшифровка прочих доходов и расходов

тыс. руб.

	2020 г.	**2019 г.**
Прочие доходы	**33 477**	**48 457**
в том числе:		
Доходы от реализации ОС	2 617	3 915
Доход от реализации земельных участков	520	100
Уступка права требования	2 833	0
Доход от тех.присоединения к тепловым сетям	1 507	8 871
Доходы прошлых лет	8 656	8 328
Неустойки по договорам	4 237	16 061
Восстановление резерва (в ОФР свернуто)	1 977	0
Восстановление резерва	*71 071*	*68 942*
Начисление резерва	*73 048*	*68 942*
Госпошлина полученная	4 591	4 804
Доход от ликвидации ОС	4 159	2 525
Доход от компенсации выпадающих доходов	113	0
Госпомощь полученная в виде финансирования от ФСС РФ мероприятий по охране труда по сокращению производственного травматизма и профессиональных заболеваний	158	148
Другие доходы	2 109	3 705
Прочие расходы	**67 467**	**97 130**
в том числе:		
От реализация основных средств	8 801	3 073
Ликвидация, списание основных средств	286	2 211
Расходы от реализации земельных участков	25	30
Судебные издержки	5 853	6915
Уступка права требования	2 603	
Расходы на благотворительность	203	387

52

Резерв под обесценение материалов	1 951	
Убытки прошлых лет	7 925	20 470
Начисление резерва по сомнительным долгам (в ОФР свернуто)	16 915	49 625
Начисление резерва	*87 986*	*118 568*
Восстановление резерва	*71 071*	*68 942*
Другие расходы	22 905	14 419

Прибыль от продаж в 2020 году составила 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.):
- от основной деятельности производства, передачи
и распределения тепловой энергии – 81 млн. руб.,
- от прочей деятельности – 10 млн. руб.

Прибыль (до налогообложения) 44 млн. 988 тыс.руб.

Показатели текущего налога на прибыль согласно ПБУ 18/02

тыс. руб.

Показатели	**2020г.**	**2019г.**
Прибыль до налогообложения	44 988	40 679
Налог на прибыль	(11 243)	(9 908)
В т.ч. текущий налог на прибыль	*9 854*	*9 269*
Отложенный налог на прибыль:	*1 389*	*639*
Отложенные обязательства	*918*	*22*
Отложенные активы	*-471*	*-617*
Прочее	(2 968)	(1 222)
Чистая прибыль (убыток)	30 777	29 549

Чистая прибыль - 30 млн. 777 тыс. руб., рост 4,5%

20. Реализация активов.

В 2020 году реализованы основные средства акционерного Общества.
Причина продажи – необходимость нести затраты по охране, содержанию и ремонту зданий, не участвующих в основной деятельности.
В течение прошедшего года реализовано основных средств на сумму 3 660 тыс. руб. (в т. ч. НДС):
- 1 автомобилей (1993 года выпуска) на 330 тыс. руб.
- административно-производственное здание, гараж с. Кунашак, Больничная,13 (договор аренды с правом выкупа. Общая сумма договора 2500 тыс.руб. В 2020г. выкупная стоимость -1260 тыс.руб.
- здание в котельной № 1 (не эксплуатировалась с 2001г.) с.Еткуль, ул.Первомайская,28 с земельным участком – 2 000 тыс. руб.
- прочих основных средств (вагон-рефрежиратор) – 70 тыс. 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.

53

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

- 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 2020 году средства, поступившие от продажи продукции, товаров, работ и услуг составили 2 млрд. 046 млн. руб. (без НДС).
2. Фактические платежи за отчетный период в сумме 1 млрд. 948 млн. руб. (без НДС) направлены на расчеты:

1 млрд. 271 млн. руб.	- поставщикам	65,2 %
572 млн. руб.	- расходы в связи с оплатой труда	29,4 %
30 млн. руб.	- налоги: транспортный, земельный, налог на имущество	1,5 %
12 млн. руб.	- расходы по оплате процентов по долговым обязательствам, (2018 г. – 19 млн. руб.)	0,6%
17 млн. руб.	- налог на прибыль	0,9 %
46 млн. руб.	- прочие	2,4 %

3. Оплачено поставщикам энергоресурсов 1 млрд. 138 млн. руб. (*с НДС 1 млрд. 357 млн. руб.),* что составляет 55,6% от всей суммы поступивших денежных средств от текущих операций.

4. Денежные средства, поступившие от текущих операций, превысили расходы на 99 млн. руб.
в 2019 году - (+139 млн.руб.)
в 2018 году - (+49 млн. руб.)
в 2017 году - (+116 млн. руб.)
в 2016 году - (+ 53 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 2020 компенсации из ФСС РФ в связи с возмещением средств на финансовое обеспечение предупредительных мер по сокращению производственного травматизма и профессиональных заболеваний работников.

54

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.

	2020 г.	2019 г.
Получено государственной помощи, всего	158	148
в том числе:		
из ФСС РФ	158	148

23. Внеоборотные активы, предназначенные для продажи, и прекращенная деятельность Общества

Основные средства, использование которых прекращено в связи с принятием решения об их продаже и в отношении которых имеется подтверждение того, что возобновление их использования не предполагается, отразило объекты в оборотных активах – Долгосрочные активы к продаже (ДАП).

Заключен договор аренды с правом выкупа нежилых производственных зданий по адресу г.Троицк, ул.Горького, 9. Договор заключен на 1 год. Выкупная стоимость 6500 тыс.руб. Проведена оценка. Получен обеспечительный платеж. Ежемесячно до декабря 2021 года покупатель перечисляет арендную плату и выкупные платежи.

Заключен договор купли продажи нежилых производственных зданий по адресу г.Миасс, ул.Ленина, 156. Проведена оценка. Договор заключен 02.03.2021 года. Сумма договора 6 000 тыс.руб. Покупатель расчет произвел. Готовятся документы для регистрации перехода права собственности сделки купли-продажи для регистрации в Росреестре Челябинской области.

По долгосрочным активам к продаже определена справедливая стоимость за вычетом затрат на продажу. Обесценение ДАП рассчитано до чистой стоимости продажи. При проверке на предмет обесценения основного средства, переводимого в долгосрочный актив к продаже, его возмещаемой величиной считается чистая стоимость его возможной продажи. Соответственно, накопленный результат дооценки основного средства, переводимого в долгосрочный актив к продаже, списывается в момент перевода за счет балансовой стоимости актива в пределах величины, на которую балансовая стоимость актива до учета обесценения превышает чистую стоимость его возможной продажи. Стоимость ДАП равна разнице между первоначальной (переоцененной) стоимостью ОС и суммами накопленной амортизации и обесценения. Сумма 4 835 тыс.руб. в момент перевода актива в ДАП перенесена на обесценение со с переоценки внеоборотных активов. Оставшаяся сумма дооценки переоцененных в долгосрочные активы к продаже (ДАП), будет отнесена на нераспределенную прибыль согласно п.п.3,4 Рекомендаций Р-118/2020-КпР и учетной политики на дату выбытия ДАП. На сумму непокрытую за счет обесценения создан резерв.

	остаточная	переоценка	ЧСП	обесценение переоценки	ДАП	резерв
ДАП _1 Здание гараж. Литер: К S=204,6 кв.м. (г. Троицк, ул. Горького, № 9).Инвентарный №008176918675854	0	0	1 536	0	0	
ДАП _2 Здание БМЗ. Литер: Д S=272,9 кв.м. (г. Троицк, ул. Горького, № 9) Инвентарный №008179418675851	4 135	6 029	2 229	1 905	2 229	

55

ДАП _3 Здание гараж. Литер: Б S=284,6 кв.м. (г. Троицк, ул. Горького, №9) Инвентарный № №008179418675852	1 563	6	937	6	1 557	611
ДАП _4 Здание производственной базы ТРЭС-Управление РЭС Литер: А,S=318,6кв.м. (Троицк, Горького 9).Инвентарный №008179418675853	2 560	887	330	887	1 673	1 339
ДАП _5 Здание- сушки трансформаторного масла Литер:В S=31,4 кв.м.(г.Троицк, Горького,9). Инвентарный №008179418675855	0	0	83	0	0	
ДАП_10.Здание склад холодный для хр. матер. Литер: В S=37,3кв.м.(г.Миасс, Ленина № 156)	0	0	250	0	0	
ДАП_11Здание склад хранения запчастей и мат. Литер: И. S=41,4кв.м.(г.Миасс, Ленина,156)	1 493	1 837	750	743	750	
ДАП_12 Здание склад горюче-смазочных материалов. Литер: Б S=133,1 кв.м.(г.Миасс,ул.Ленина, 156)	1 540	2 060	1 083	456	1 083	
ДАП_6 Здание контора РЭС. Литер: А. S=116,7 кв.м. (г. Миасс, ул. Ленина, 156)	78	197	125	0	78	
ДАП_7.Здание гараж с подсобными помещениями. Литер:Ж,Ж1.S=433,6 кв.м.(г.Миасс, ул.Ленина, 156)	202	304	83	118	83	
ДАП_8. Здание склад кирпичный и производственные помещения .Литер:Д. S=439,1кв.м (г.Миасс Ленина 156)	59	158	92	0	59	
ДАП_9. Здание склад холодный для хранения материалов и оборудования .Литер:З, S=56,2кв.м..(г.Миасс, Ленина,156)	1 011	1 287	292	719	292	
ИТОГО	12 640	12 763	7 790	4 834,89	7 805	1 951

24. Основные направления развития Общества:

В соответствии с производственной программой и бюджетом расходов и доходов на 2021 год, утвержденной Правлением, планируется:
- Планируемая чистая прибыль в 2021 году - 38,0 млн. руб. (на уровне 2020г.)

Основные задачи акционерного общества на 2021 год:
- обеспечение стабильной работы предприятия;
- обеспечение надежного, бесперебойного и качественного снабжения потребителей тепловой энергией;
- обеспечение уровня оплаты потребителями тепловой энергии не ниже 97%;
- 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 2021 год (не превышение затрат),
- повышение заработной платы персонала не менее чем на 3,5 %.

Выполнение плана капитальных ремонтов в суммах, утвержденных в тарифах.

56

Выполнение инвестиционной программы, утвержденной Министерством тарифного регулирования и энергетики Челябинской области на 2021 год, в сумме 169,9 млн. руб.

25. 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 2020 году в сфере природоохранной деятельности произведены следующие работы:

1. По охране атмосферного воздуха:
- Проведена инвентаризация стационарных источников и выбросов вредных (загрязняющих) веществ в атмосферный воздух для объектов Еманжелинского участка, Уйского участка, Копейского участка, Ашинского филиала;

- Проведены инструментальные замеры выбросов загрязняющих веществ на источниках выбросов в рамках реализации производственного экологического контроля на объектах Карталинского филиала, Увельского, Верхнеуральского, Еманжелинского участков;

- Была начата работа по проведению инвентаризации стационарных источников и выбросов вредных (загрязняющих) веществ в атмосферный воздух для объектов Карталинского филиала;

- Была начата работа по разработке проектов санитарно-защитных зон (СЗЗ) для объектов Златоустовского участка, находящихся на этапе строительства

2. По обращению с отходами:
- осуществлены вывоз, размещение, утилизация, обезвреживание отходов, образованных в 2020 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.

- Приобретен контейнер для сбора отходов

3. По сбору и очистке сточных вод:
- осуществлены приём, транспортировка, очистка сточных вод котельных сторонними организациями.

4. 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; органов Федерального статистического наблюдения отчеты 4-ОС, в Нижне-Обского бассейнового водного управления отчеты 2-ТП (водхоз),.
Выполнены технологические и организационные природоохранные мероприятия, направленные на обеспечение экологической безопасности, соблюдение требований природоохранного законодательства.

57

Экологические показатели по итогам работы за 2020 год

Показатели	*Ед. изм.*	*2020 год*
Выбросы загрязняющих веществ в атмосферу, в том числе:	*тыс.т*	0,951
диоксид серы	*тыс.т*	-
окислов азота	*тыс.т*	0,323
окиси углерода	*тыс.т*	0,628
Образование отходов	т	297,72
Обезврежено, в том числе с привлечением сторонних организаций	т	0,81
Размещено отходов на конец года	т	138,34
Передано отходов на использование и хранение с привлечением сторонних организаций	т	158,57
Текущие затраты на охрану окружающей среды	тыс.руб.	3061
Платежи за негативное воздействие на окружающую среду, в том числе:	тыс.руб.	65,38
за допустимое воздействие	*тыс.руб.*	*65,38*
за сверхнормативное воздействие	*тыс.руб.*	*0*

Первоочередные задачи Общества в области природоохранной деятельности на 2021 год:

- Завершение работы по проведению инвентаризации стационарных источников и выбросов вредных (загрязняющих) веществ в атмосферный воздух для объектов Карталинского филиала, и получение положительного санэпидзаключения на проекты НДВ в Управлении Федеральной службы по надзору в сфере защиты прав потребителей и благополучия человека по Челябинской области
- Завершение работы по разработке проектов санитарно-защитных зон (СЗЗ) для объектов Златоустовского участка, находящихся на этапе строительства и получение положительного санэпидзаключения в Управлении Федеральной службы по надзору в сфере защиты прав потребителей и благополучия человека по Челябинской области
- Корректировка программы производственного экологического контроля в соответствии с новыми данными инвентаризации стационарных источников и выбросов вредных (загрязняющих) веществ
- Разработка проекта плана мероприятий при неблагоприятных метеоусловиях (НМУ) для объектов АО «Челябоблкоммунэнерго»
- 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.

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**
E-mail:	**info@choke.ru**
Сайт:	**www.choke.ru**

Генеральный директор **Аронов М.М.**

Главный бухгалтер **Глухова В.М.**

«10» марта 2021 г.

59

Прошнуровано, Пронумеровано
54 (Пятьдесят четыре) листов
Заверено Директором ООО «Уралаудит»
Двоеглазовой О.С.
Дата 29 января 2021