

**Пояснения
к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах
Акционерного общества «Челябоблкоммунэнерго»
за 2024 год**

г. Челябинск, 2025 г.

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

Основные виды деятельности:

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

Среднесписочная численность работников Общества за 2024г.: 1272 чел.

Списочная численность работников Общества на 31.12.24г.: 1321 чел.

Полное наименование и адрес реестродержателя:

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

Размер уставного капитала Общества:

130 024 (Сто тридцать тысяч двадцать четыре) рубля

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

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

Государственный регистрационный номер выпуска обыкновенных акций и дата государственной регистрации: 1-01-32798-D от 11.10.2021г.

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

- Челябинская область в лице Министерства имущества Челябинской области - 47,88 %;
- Аронова Алла Максимовна – 44,50 %;
- Аронов Максим Маркович – 6,11 %.

2. Сведения о Совете директоров Общества:

Решением общего собрания акционеров от 03 июня 2024 г. (Протокол №37) избран Совет директоров Общества количественной численностью 11 (одиннадцать) человек в составе:

ФИО: Акатушев Виталий Сергеевич

Сведения об основном месте работы

Период		Наименование организации	Должность
-	настоящее время	АО «Челябоблкоммунэнерго»	Директор филиала «Магнитогорские электротепловые сети»

Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций Общества, %: 0

ФИО: Алпатова Людмила Павловна

Сведения об основном месте работы

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

Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций Общества, %: 0

ФИО: Аронов Максим Маркович

Сведения об основном месте работы

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

Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций Общества, %: 6,11

ФИО: Белоусов Эльдар Эдемович

Сведения об основном месте работы

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

Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций Общества, %: 0

ФИО: Вагин Петр Юрьевич (председатель)

Сведения об основном месте работы

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

Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций Общества, %: 0

ФИО: Гительман Лазарь Давидович

Сведения об основном месте работы

Период		Наименование организации	Должность
-	настоящее время	Федеральное государственное автономное образовательное учреждение высшего образования «Уральский федеральный	Профессор, д. э. н., заведующий кафедрой систем управления

		университет имени первого Президента России Б.Н. Ельцина»	энергетикой и промышленными предприятиями ВШЭМ УрФУ
--	--	---	---

Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций Общества, %: 0

ФИО: Пасынков Сергей Петрович

Сведения об основном месте работы

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

Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций Общества, %: 0

ФИО: Романов Юрий Михайлович

Сведения об основном месте работы

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

Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций Общества, %: 0

ФИО: Ротарь Виктор Владимирович

Сведения об основном месте работы

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

Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций Общества, %: 0

ФИО: Смирных Владимир Николаевич

Сведения об основном месте работы

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

Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций Общества, %: 0

ФИО: Шавлова Светлана Евгеньевна

Сведения об основном месте работы

Период		Наименование организации	Должность
	настоящее время	Министерство имущества Челябинской области	Заместитель Министра имущества Челябинской области

Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций Общества, %: 0

3. Сведения о ревизионной комиссии акционерного Общества:

В 2024 году Ревизионная комиссия не избрана.

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

Генеральный директор был избран общим собранием акционеров АО «Челябоблкоммунэнерго» (протокол № 37 от 03.06.2024г.) Срок полномочий 5 лет.

ФИО: Аронов Максим Маркович

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

Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций Общества, %: 6,11

Решением Совета директоров (Протокол №167 от 01.07.2024 г.) принято решение:

Избрать членами Правления АО "Челябоблкоммунэнерго":

ФИО: Аронов Максим Маркович

Сведения об основном месте работы

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

Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций Общества, %: 6,11

ФИО: Глухова Вера Михайловна

Сведения об основном месте работы

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

Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций Общества, %: 0

ФИО: Жамилова Гульнара Хабдрахмановна

Сведения об основном месте работы

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

Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций Общества, %: 0

ФИО: Пасынков Сергей Петрович

Сведения об основном месте работы

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

Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций Общества, %: 0

ФИО: Чернова Светлана Дмитриевна

Сведения об основном месте работы

Период		Наименование организации	Должность
1991	настоящее время	АО «Челябоблкоммунэнерго»	Начальник планово-экономического отдела

Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций Общества, %: 0

ФИО: Шмидт Юлия Леонидовна

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.Озимины, д.1
Карталинские ЭТС	-	457357, Челябинская область, г.Карталы, пер.Хладопункт, д.7
Копейские ЭТС	-	456623, Челябинская область, г.Копейск, ул.Энергетиков, д.1
Магнитогорские ЭТС	-	455037, Челябинская область, г.Магнитогорск, пр.Ленина, д.91

6. Методика подготовки бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерская отчетность АО «Челябоблкоммунэнерго» за 2024 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 учете». Отступлений от Правил ведения бухгалтерского учета в 2024 году не имелось.

Состав бухгалтерской отчетности:

1. Бухгалтерский баланс на 31.12.2024 года;
2. Отчет о финансовых результатах за 2024 год;
3. Отчет об изменениях капитала за 2024 год;
4. Отчет о движении денежных средств за 2024 год;
5. Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год

7. Информация об учетной системе.

Настоящая бухгалтерская отчетность составлена в тыс.руб. и подготовлена в соответствии с Учетной политикой Общества на 2024 год, утвержденной Приказом № 10-576 от 29.12.2023 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 2024 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, ведение регистров бухгалтерского учета и отчетности осуществляется на русском языке.

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

Публикация годовой отчетности производится после:

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

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

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

Для подготовки годового отчета Общества за 2024 год в соответствии со статьей 11 Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и Методическим указаниям по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденными приказом Минфина России № 49 от 13.06.1995г. проведена инвентаризация.

8. Раскрытие существенных показателей баланса

Показатель является существенным и приводится обособленно в бухгалтерской отчетности, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. В целях детализации статей отчетности считается, что показатель является существенным, если его величина составляет 5% и более от показателя статьи. Показатели, составляющие менее 5% от показателя статьи, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их особым характером либо обстоятельствами возникновения.

8.1. Нематериальные активы.

Бухгалтерский учёт нематериальных активов ведётся в соответствии с ФСБУ 14/2022 и 26/2020 с 01 января 2024 года. Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 14/2022 отражаются по упрощенной ретроспективе, без пересчета сравнительных показателей на основании п. 53 ФСБУ 14/2022, п. 3,4 ПБУ 21/2008 «Изменения оценочных значений».

На конец 2023 года была проведена инвентаризация нематериальных активов, вложений в нематериальные активы и расходов будущих периодов, в результате которой была осуществлена:

- проверка наличия документов, подтверждающих права на использование;
- оценка статуса нематериальных активов после перехода на ФСБУ 14/2022;
- проверка наличия признаков обесценения нематериальных активов и вложений в нематериальные активы;
- оценка возможности установки ликвидационной стоимости нематериальных активов;
- определение программного обеспечения в составе расходов будущих периодов попадающих в состав нематериальных активов в связи с вступлением ФСБУ 14/2022 №
- определение первоначальной стоимости и срока полезного использования программного обеспечения требующего перевода в состав нематериальных активов.

В результате:

- в составе нематериальных активов отражены программы для электронных вычислительных машин со сроком службы более 12 месяцев в общей сумме 13 159 021,20 рублей;
- списан Товарный знак с нулевой остаточной стоимостью, не удовлетворяющий признакам нематериального актива по стоимостному критерию, установленному Учетной политикой.

Корректировки по переходу на ФСБУ 14/2022 были отражены в межотчётный период.

тыс.руб.

Наименование показателя	Код	На 31.12.2023г. Корректировка в межотчетный период	На 31.12.2023г.	Разница	Пояснение
Актив					
I. Внеоборотные активы					
Нематериальные активы	1110	185 030	171 871	13 159	Признание программ для ЭВМ ранее учитываемых в составе расходов будущих периодов в составе НМА
Основные средства	1150	1 659 883	1 659 883	0	
Доходные вложения в материальные ценности	1160	18 621	18 621	0	

Финансовые вложения	1170	30 000	30 000	0	
Отложенные налоговые активы	1180	123 158	123 158	0	
Прочие внеоборотные активы	1190	721	6 793	-6 072	Признание программ для ЭВМ ранее учитываемых в составе расходов будущих периодов в составе НМА
Итого по разделу I	1100	2 017 413	2 010 326	7 087	
II. Оборотные активы				0	
Запасы	1210	16 469	16 469	0	
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	2	2	0	
Дебиторская задолженность	1230	834 527	834 527	0	
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240			0	
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	96 326	96 326	0	
Прочие оборотные активы	1260	506 160	513 247	-7 087	Признание программ для ЭВМ ранее учитываемых в составе расходов будущих периодов в составе НМА
Итого по разделу II	1200	1 453 484	1 460 571	-7 087	
БАЛАНС	1600	3 470 897	3 470 897	0	

Также в составе нематериальных активов отражены права владения и пользования объектами концессионных соглашений.

На конец 2024 года у Общества на исполнении 18 концессионных соглашений. Затраты на создание объектов концессионных соглашений в 2024 году составили 57 146 тыс. руб. Сумма амортизации права владения и пользования объектами концессионных соглашений составила в 2024 году 8 145 тыс. руб.

Группы нематериальных активов	Данные на начало периода (31.12.2023)			За период				Данные на конец периода (31.12.2024)		
	Первоначальная 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 и др.)	Балансовая стоимость	Амортизация	Остаточная стоимость
Права владения и пользования объектами концессионных соглашений	179 399	38 635	140 764	57 146	8 145	11 490		225 055	46 780	178 275
Программы для электронных вычислительных машин	13 159	0	13 159	424	6 446			13 583	6 446	7 137
Итого:	192 558	38 673	153 923	57 570	14 591	11 490	0	238 638	53 226	185 412

В составе Нематериальных активов нет существенных по величине капитальных вложений:

Наименование вложений	тыс.руб.	
	на 31.12.24г.	на 31.12.23г.
Незавершенное строительство объектов в рамках Концессионного соглашения, за счет средств Концессионера. При завершении строительства данные объекты будут переведены в состав нематериальных активов.	1 919	27 439
Сумма авансов поставщикам, для предварительной оплаты работ, услуг, связанных с созданием объектов Концессии за счет средств Концессионера	0	3605

Материалы, предназначенные для создания объектов Концессии за счет средств Концессионера	0	63
ИТОГО	1 919	31 107

8.2 Основные средства.

Объекты основных средств оцениваются по первоначальной стоимости.

Амортизация объектов основных средств производится в течение всего срока их полезного использования линейным способом ежемесячно с 1-го числа месяца, следующего за месяцем принятия этого объекта к бухгалтерскому учету.

Срок полезного использования объекта основных средств, ликвидационная стоимость определяются комиссией, назначенной приказом Общества, при принятии объекта к бухгалтерскому учету. Срок полезного использования определяется как период, в течение которого использование объекта основных средств приносит экономические выгоды (доход) организации. Ликвидационная стоимость как доходы после утилизации объекта, выраженные в рыночной стоимости металлического лома.

Срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации подлежат проверке на соответствие условиям использования объекта основных средств.

Такая проверка проводится в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации. По результатам такой проверки при необходимости Общество принимает решение об изменении соответствующих элементов амортизации.

Возникшие, в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете как изменения оценочных значений.

На конец 2024 года были пересмотрены элементы амортизации основных средств, что привело к увеличению сроков полезного использования объектов основных средств, исходя из опыта эксплуатации аналогичных объектов основных средств в аналогичных условиях и производительности.

Признаков обесценения основных средств и капитальных вложений нет.

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

По итогам инвентаризации за 2024 год фактические расходы больше начисленного резерва на сумму 42 719 тыс.руб.

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

Иное использование основных средств:

	тыс.руб.	
	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе, в том числе:	5 038	21 766
Ашинский участок	0	0
Карталинский участок	3 912	4 590
Карабашский участок	0	1 300
Агаповский участок	0	0
Кизильский участок	0	0
Долгодеревенский участок	0	0
Кыштымский участок	0	14 276
Миасский участок	0	0
Нязепетровский участок	1 126	1 600
Троицкий участок	0	0
Чебаркульский участок	0	0
Южноуральский участок	0	0
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом, в том числе:	996 887	737 753
КОНЦЕССИЯ:	902 657	665 363
Миньярский участок	11 802	10 056

Симский участок	0	0
Брединский участок	0	0
Варненский участок	16 467	3 028
Карталинский участок	36 831	85 005
Копейск п.Советов	25 576	30 836
Верхнеуральск: Карагайский уч.	16 606	16 035
Верхнеуральск: Петропавловск.уч.	17 361	19 595
Верхнеуральск: Межозерный уч.	16 953	19 473
Кизильский участок	9 468	11 557
Долгодеревенский участок	12 426	19 778
Еманжелинский участок	168 855	199 155
Златоустовский участок	529 185	193 801
Нязепетровский участок	35 691	48 489
Октябрьский участок	5 436	8 555
АРЕНДА	94 230	72 390
Симский участок	2 208	2 208
Брединский участок	11 181	11 181
Варненский участок	815	815
Карталинский участок	1 243	1 243
Копейский ф-л-14510	7 345	7 345
Агаповский участок	2 172	2 172
Верхнеуральский участок	454	454
Межозерный участок		
Кизильский участок	854	854
Магнитогорский участок	2 201	2 201
Долгодеревенский участок		
Еманжелинский участок	9 735	9 747
Златоустовский участок	6 148	6 148
Красногорский участок	43 746	21 894
Нязепетровский участок	28	28
Октябрьский участок	5 133	5 133
Подовинное	967	967
Троицкий участок	0	0
Управление (служба механизации)	0	0
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе (ППА), в том числе:	32 754	10 612
Ашинский участок	575	0
Миньярский участок	1 530	2 098
Симский участок	970	747
Брединский участок	1 400	1 953
Варненский участок	890	8
Карталинский участок	4 621	431
Копейский филиал (цеховые)	17	26
Агаповский участок	1 607	396
Верхнеуральский участок	354	0
Межозерный участок	45	65
Магнитогорский участок	1 379	1 985
Нагайбакский участок	77	115
Долгодеревенский участок	224	43
Еманжелинский участок	1 723	2 196
Златоустовский участок	15 116	0
Красногорский участок	2 226	548
Уйский участок	0	0

Перечень Инвестиционной недвижимости:

		тыс.руб.
Наименование объекта		Балансовая стоимость
Гараж на 2 автомашины. Литер: Г2 S=112,4 кв.м. (г.Нязепетровск, ул.Матросова, № 11"Б").		483
Здание производственной лаборатории. Литер: Б.б. S=128,1 кв.м. (г.Нязепетровск, ул. Матросова, № 1)		643
Нежилое здание - здание мастерских. Литер: Г4 S=136 кв.м. (г. Карталы, пер. Хладопункт, № 7"Б")		648
Нежилое здание - производственное здание. Литер: Г,Г1,Г2 S=962,1 кв.м. (г.Карталы, пер.Хладопункт, № 7В)		2 602
Нежилое здание - склад. Литер: Г5 S=101 кв.м. (г. Карталы, пер. Хладопункт, № 7"Г")		662
ИТОГО		5 038

8.3. Финансовые вложения

					тыс.руб.
Вклад в уставный капитал	на 31.12.24г.	на 31.12.23г.	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 31.12.24г.	на 31.12.23г.	
НДС с авансов	0	721	
Расходы будущих периодов более 12 месяцев	1 868	6 072	
ИТОГО	1 868	6 793	

8.5. Аренда

Бухгалтерский учет аренды ведется с применением ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды». Признание ППА происходит с одновременным признанием обязательств по аренде. Оценка приведенной стоимости произведена на дату предоставления предмета аренды. Приведенная стоимость будущих арендных платежей определена путем дисконтирования их номинальных величин. Дисконтирование приведенной стоимости ППА произведено с применением ставки, по которой общество могло бы привлечь заемные средства, на срок, сопоставимый с периодом аренды. Для расчетов дисконтирования использованы средневзвешенные ставки процентов по кредитам, предоставленным кредитными организациями нефинансовым организациям в рублях, размещенных в Статистическом бюллетене Банка России за 2024г. По дисконтированной ставке в течение срока аренды обязательство увеличивается на сумму процентов и уменьшается на фактически уплаченные арендные платежи (п.18 ФСБУ 25/2018). Проценты определяются на дату платежа по аренде и на конец месяца. Процентные расходы признаются ежемесячно в прочих расходах. Сумма процентов, включенных в прочие расходы в 2024г. составила – 2 021 тыс. руб.

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

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

В течение 2024г. признаны ППА по 39 объектам, с одновременным признанием обязательств по аренде по следующим договорам:

тыс.руб.

Договоры по вновь признанным ППА в 2024г.	Наименование контрагента	Первоначальная стоимость ППА 2024г.
Договор №350 от 01.09.05г.	Администрация Карталинского МР	67
Договор №1 от 13.09.23г.	Администрация Карталинского МР	56
Договор №2 от 04.09.23г.	Администрация Карталинского МР	177
Договор №4 от 15.08.23г.	Администрация Красногорского ГП Еманжелинского МР	1 354
Договор №5 от 15.08.23г.	Администрация Красногорского ГП Еманжелинского МР	677
Договор №493 от 01.09.08г.	Администрация Карталинского МР	29
Договор №01 от 29.01.24г.	Администрация Карталинского МР	4 918
Договор №13 от 27.05.15г.	Администрация Верхнеуральского ГП	154
Договор №13Ар/2024 от 01.04.24г.	Попов Максим Викторович ЧЛ	664
Договор б/н от 01.06.2024	Михайлова Наталья Валерьевна ЧЛ	75
Договор №б/н от 01.03.07г.	Администрация Карталинского МР	53
Договор №39 от 29.05.24г.	Администрация Еманжелинского ГП	166
Договор №б/н от 16.05.24г.	Администрация Симского ГП	525
Договор №237 от 06.06.24г.	Управление имуществом и ЗО Администрации Верхнеуральского МР	146
Договор №б/н от 30.05.24г.	Кузнецов Владимир Васильевич ФЛ	97
Договор №2 от 09.08.24г.	Управление по имуществу и ЗО Агаповского МР	897
Договор №3 от 09.08.24г.	Управление по имуществу и ЗО Агаповского МР	415
Договор №4 от 09.08.24г.	Управление по имуществу и ЗО Агаповского МР	21
Договор №18 от 02.09.24 г.	Администрация Красногорского ГП	1 282
Договор №19 от 02.09.24 г.	Администрация Красногорского ГП	641
Договор №б/н от 19.06.23г.	Администрация Новоуральского СП Варненского района	256
Договор №б/н от 09.08.24г.	Управление по имуществу и ЗО Агаповского МР	85
Договор б/н от 30.05.23г.	Администрация Варненского СП	665
Договор №10/2024 от 04.10.24г.	Долгодеревенская СОШ МОУ	232
Договор №957 от 24.12.24г.	КУИ ЗЛАТОУСТОВСКОГО ГО ОМС	15 047
ИТОГО		28 699

Пересмотр фактической стоимости и обязательства по аренде в течение 2024г. произошло по 34 объектам ППА в связи с заключением дополнительных соглашений по увеличению стоимости арендных платежей по следующим договорам аренды:

тыс.руб.

Договоры, по которым в 2024г. произошли изменения условий	Наименование контрагента	Увеличение стоимости ППА в 2024г.
Договор №21 от 01.06.07г.	Комитет по управлению имуществом и земельным отношениям Бреды	45
Договор №1807-Р от 11.12.08г.	Магнитогорский психоневрологический интернат.	-178
Договор №14 от 22.10.14г.	Управление по имуществу и ЗО Агаповского МР	24

Договор №3 от 15.04.19г.	Дульская Ирина Гавриловна ЧЛ	-18
ИТОГО		-127

Прекращено договоров аренды и обязательств по аренде в течение 2024г. по 5 объектам ППА:

тыс.руб.

Закрытые Договоры аренды в 2024г.	Наименование контрагента	Уменьшение стоимости ППА в 2024г.
Договор №10 от 01.04.19г.	Администрация Еманжелинского ГП	49
Договор б/н от 01.03.07г.	Администрация Неплюевского сельского поселения	60
Договор №4 от 15.08.23г.	Администрация Красногорского ГП Еманжелинского МР	1354
Договор №5 от 15.08.23г.	Администрация Красногорского ГП Еманжелинского МР	677
Договор №7/2021 от 04.10.21г.	Долгодеревенская СОШ МОУ 11047	156
ИТОГО:		2296

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

тыс. руб.

Договоры аренды с переменной частью арендного платежа	Наименование контрагента	Переменная часть в расходах 2024г.
Договор № б/н от 01.09.2020г.	ИП Сибагатулин Д.Х.	90
Договор № б/н от 23.08.2022г.	ЧЛ Светлова М.С.	53
Договор № 3 от 15.04.2019г.	ЧЛ Дульская И.Г.	76
Договор б/н от 19.03.1998г	ГСУСОССЗН Черкаскульский психоневрологич. интернат	22
Договор 895 от 17.05.22г.	КУИ Златоустовского ГО ОМС	9
ИТОГО		250

Договоры аренды заключенные на срок аренды менее 12 месяцев, в связи с п.11 ФСБУ 25/2018, не учитываются при формировании стоимости ППА и обязательств по аренде. Арендные платежи по договорам включены в текущие расходы в 2024г.

тыс. руб.

Договоры аренды со сроком менее 12 месяцев	Наименование контрагента	Расходная часть в 2024г.
Договор б/н от 11.02.15	ООО Протек	399
ИТОГО		399

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

Арендные платежи по договорам аренды земельных участков включаются в текущие расходы по мере наступления срока их уплаты. Учет арендованных земельных участков ведется за балансом. На 31.12.2024 в аренде находится — 90 земельных участков.

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

Участок	Контрагент	Договор операционной аренды
Агаповский участок - аренда	БИК ООО	Договор аренды №181 от 15.10.2010г.
	Мегафон ПАО	Договор аренды №17/91 от 13.06.2017г.
	МТС ПАО	Договор аренды №181 от 15.10.2010г.
	Национальная башенная компания АО	Договор аренды №85Т от 14.05.2014г.
Ашинский участок - аренда	БИК ООО	Договор аренды №182 от 01.04.2013г.
Барненский участок - аренда	Охрана Росгвардии ФГУП	Договор аренды №8003 от 15.05.2024г.
		Договор аренды №11630 от 19.06.2023г.
Долгодеревенский участок - аренда	Вымпелком ПАО	Договор аренды №55Т от 07.05.2013г.
Еманжелинский участок - аренда	Вымпелком ПАО	Договор аренды №11-19/Ар от 01.04.2019г.
	МТС ПАО	Договор аренды №74-858 от 01.04.2019г.
	Национальная башенная компания АО	Договор аренды №10-19/Ар от 01.04.2019г.
Еткульский участок - аренда	Еткульский районный водоканал ООО	Договор аренды №17/28 от 02.05.2017г.
	Первая коммунальная ООО 20198	Договор аренды №4Ар/2022 от 11.04.2022г.
		Договор аренды №3Ар/2024 от 01.04.2024г.
	ООО "СМСК"	20200 Договор аренды №11Ар/2024 от 15.10.2024г.
	МИНСЕЛЬХОЗ ЧЕЛЯБИНСКОЙ ОБЛАСТИ	Договор аренды №97-ГК/2024 от 02.09.2024г.
Карабашский участок - аренда	Урал-ресурс ООО	Договор аренды №17/108 от 01.12.2016г.
	Урал-ресурс ООО	Договор аренды №17/108 от 01.12.2016г.
Копейский филиал - аренда	БИК ООО	Договор аренды №283 от 16.09.2013г.
	Вымпелком ПАО	Договор аренды №17/182 от 22.12.2014г.
		Договор аренды №17/183 от 22.12.2014г.
		Договор аренды №17/184 от 22.12.2014г.
		Договор аренды №6Ар/2021 от 14.04.2021г.
	Мегафон ПАО	Договор аренды №15Ар/2021 от 01.12.2021г.
	МТС ПАО	Договор аренды №183 от 14.08.2013г.
		Договор аренды №271 от 27.02.2002г.
		Договор аренды №283 от 16.09.2013г.
	Национальная башенная компания АО	Договор аренды б\н от 01.09.2006г.
	Т2 Мобайл ООО	Договор аренды №1083-2017 от

		25.10.2017г.
		Договор аренды №2947/2021 от 12.05.2021г.
		Договор аренды №5-04/06 от 26.04.2006г.
		Договор аренды №б/ н от 15.01.2008г.
	ПО "Челябинские городские электрические сети" Филиала ОАО "МРСК-Урала" - "Челябэнерго"	Договор аренды №2Ар/2023 от 01.04.2023г.
Миньярский участок - аренда	Вымпелком ПАО	Договор аренды №06Т от 22.01.2014г.
Нагайбакский участок - аренда	Вымпелком ПАО	Договор аренды №140Т от 22.08.2006г.
	Мегафон ПАО	Договор аренды №б /н от 30.03.2007г.
	МТС ПАО	Договор аренды №912 от 01.01.2006г.
Нязепетровский участок - аренда	Павлов Алексей Вячеславович ЧЛ	Договор аренды №6 Ар/2021 от 30.04.2021г.
	Филиал ПАО "Россети Урал"- "Челябэнерго" ПО "Центральные электрические сети"	Договор аренды №8Ар/2024 от 01.10.2024г.
Симский участок - аренда	Т2 Мобайл ООО	Договор аренды №191 от 01.10.2007г.
Уйский участок - аренда	Управляющая компания Уйского района ООО	Договор аренды №№12Ар/2021 от 25.10.2021г.
	Управляющая компания + ООО	Договор аренды №17/109 от 19.06.2017г.
	Уралэнергосбыт ООО	Договор аренды №9Ар/2022 от 01.09.2022г.
	Филиал ПАО "Россети Урал"- "Челябэнерго" ПО Златоустовские электрические сети	Договор аренды №9Ар/2023 от 19.12.2023г.
Управление - аренда	Агроснаб ООО	Договор аренды №7Ар/2022 от 01.06.2022г.
	Ветснаб ООО	Договор аренды №9Ар/2022 от 06.10.2021г.
	ВСК САО	Договор аренды №17/59 от 01.11.2022г.
		Договор аренды №13Ар/2024 от 01.12.2024г.
	Сервис-комплект ООО	Договор аренды №17/94 от 12.10.2016г.
	Тэур ООО	Договор аренды №17/195 от 01.07.2015г.
	Энергоавтоснаб ООО	Договор аренды №17/228 от 01.01.2018г.
		Договор аренды №1Ар/2024 от 21.02.2024г.
Карталинский участок	Филиал ПАО "Россети Урал"- "Челябэнерго" ПО Магнитогорские электрические сети	Договор аренды №7Ар/23 от 13.05.2024г.(Аренда земельных уч-ков 6 шт.:г.Карталы, п.Бреды, с.Кизильское)
Магнитогорский участок	Национальная башенная компания АО	Договор аренды №178Т от 13.11.2006г.
Златоустовский участок - аренда	Спецстрой-огнезащита ООО	Договор аренды №12Ар/2022 от 21.09.2022г.
	УКНД-Северо-Запад ООО	Договор аренды №1Ар/2023 от

		01.01.2023г.
	Златпроф ООО	Договор аренды №12Ап/2024 от 01.11.2024г.

8.5.1. Запасы.

Единицей учета запасов является номенклатурный номер.

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

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

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

Долгосрочные активы к продаже отсутствуют (основные средства, которые организация не использует в основной деятельности, и решила продать).

Запасов, переданных в аренду, нет.

		тыс.руб.	
Наименование		31.12.24г.	31.12.23г.
материалы, в т.ч.:		55018	46454
	<i>Материалы</i>	<i>47543</i>	<i>38957</i>
	<i>Топливо</i>	<i>3213</i>	<i>3218</i>
	<i>Горюче-смазочные материалы</i>	<i>356</i>	<i>370</i>
	<i>Запасные части</i>	<i>62</i>	<i>99</i>
	<i>Строительные материалы</i>	<i>3695</i>	<i>3558</i>
	<i>Инвентарь и хозяйственные принадлежности</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
	<i>Спец. одежда</i>	<i>149</i>	<i>252</i>
	<i>Спец.одежда сроком эксплуатации более 1 года</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
	<i>Приборы (материалы) для установки</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
товары (квартиры)		0	0
резерв		-447	-447
Незавершенное производство (сумма оказанных услуг, до момента признания выручки от продажи)		131	462
Итого ЗАПАСЫ		54702	46469

8.6. Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков.

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

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

Состав дебиторской задолженности

на 31.12.24г.	на 31.12.23г.	Пояснения	тыс. руб.
1 138	886	Расчеты (предоплата) с поставщиками и подрядчиками	
984 792	956 124	Расчеты с покупателями и заказчиками	
-123 491	-137 366	РЕЗЕРВ по сомнительным долгам	
817 894	793 778	в т.ч. Расчеты с населением Челябинской области	

3 573	4 904	Расчеты по налогам и сборам (переплата)
295	252	Расчеты с подотчетными лицами
192	73	Расчеты с персоналом по прочим операциям
19 074	16 642	Расчеты с разными дебиторами, кредиторами
-13 284	-6 988	<i>РЕЗЕРВ по сомнительным долгам</i>
812	1 172	<i>в т.ч. Расчеты с покупателями и населением Челябинской области по отключенным котельным</i>
15 437	14 127	<i>в т.ч. Расчеты по претензиям</i>
872 289	834 527	Итого

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

№	Категория покупателей и заказчиков	тыс. руб.	
		на 31.12.24г.	на 31.12.23г.
1	Бюджет, всего	46 303	46 588
	в том числе:		
	местный	26 879	27 736
	областной	11 477	12 814
	федеральный	7 947	6 038
2	Жилищные организации	7 870	6 354
3	Муниципальные унитарные предприятия	346	1 887
4	Прочие	52 842	53 101
5	Население	817 894	793 778
	Итого	925 255	901 708

Наибольшую задолженность по оплате за потребленную энергию имеет население – 818 млн.руб.

Доля населения в общей сумме задолженности составляет 88,4%.

(в 2023 – 88,0%, в 2022 – 87,9%, в 2021-86,1%, в 2020- 85,6%; в 2019-83,6%; в 2018г.- 81,9%; в 2017 г. –82,1 %).

Процент сбора за оказанные услуги в 2024 год составил 98,8% (в 2023 году 97,1%, в 2022 году 94,5%), по населению 98,3% (в 2023 году 96,0%, в 2022 году 92,1%).

Расшифровка Дт задолженности с покупателями и заказчиками по видам деятельности

Виды деятельности	год 2024	год 2023	тыс.руб.
			к 2023 году
производство пара и горячей воды (тепловой энергии) котельными	925 255	901 708	23 547
производство пара и горячей воды (тепловой энергии) котельными (МУП КС ЗГО)	29 416	17 667	11 749
передача пара и горячей воды	4 685	4 685	0
услуги по ТО и эксплуатации сетей	15 815	7 574	8 241
плата за присоединение	3 222	4 950	-1 728
реализация ТМЦ и прочая реализация	1 569	4 342	-2 773
реализация основных средств	4 830	7 140	-2 310
услуги по строительству, ремонту по договорам подряда	0	8 058	-8 058
аренда	0	0	0
ИТОГО	984 792	956 124	28 668

Общая дебиторская задолженность составляет 985 млн.руб., из нее дебиторская задолженность потребителей за тепловую энергию на 31 декабря 2024 г. - 955 млн.руб., это составляет 97% всей задолженности. Задолженность потребителей за тепловую энергию увеличилась за год на 35 млн.руб. или на 3,8 %.

Кроме текущей задолженности, имеется дебиторская задолженность потребителей за услуги по территориям, на которых расторгнуты договоры аренды и реализованной котельной в г.Карабаш на 31.12.2024 г. – 812 тыс.руб. (на 31.12.2023- 1,2 млн.руб.; на 31.12.2022 – 1,5 млн.руб.; на 31.12.2021 – 2,2 млн.руб.; на 31.12.2020 - 3,3 млн. руб.; на 31.12.2019 - 6 млн.руб.; на 31.12.2018 – 9 млн.руб.).

Дебиторская задолженность за тепловую энергию по котельным, эксплуатируемым в настоящий момент Акционерным Обществом, – 955 млн.руб.,
в том числе по срокам возникновения:

- до 3-х месяцев	-	427 млн. руб. (44,7 %);
- с 3-х до 6-ти месяцев	-	32 млн. руб. (3,4 %);
- с 6-ти до 12-ти месяцев	-	110 млн. руб. (11,5 %);
- с 12-ти до 24-х месяцев	-	131 млн. руб. (13,7 %);
- с 24-х до 36-ти месяцев	-	80 млн. руб. (8,4 %);
- свыше 3-х лет	-	175 млн. руб. (18,3 %).

Дебиторская задолженность свыше 3-х месяцев не является просроченной, так как население оплачивает задолженность в соответствии с гарантийными письмами и через судебных приставов. При нарушении обязательства взыскание идет в судебном порядке через постановления судебных приставов.

Движение дебиторской задолженности (за минусом резерва)

тыс.руб.					
№	Наименование показателя дебиторской задолженности	на 31.12.23г.	Поступило в результате хоз.операций	Погашено	на 31.12.24г.
1	Покупатели, заказчики	818 758	413 368	370 825	861 301
2	Авансы, выданные поставщикам	886	1 138	886	1 138
3	Прочие дебиторы	14 883	8 579	13 612	9 850
	ИТОГО:	834 527	423 085	385 323	872 289

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

Списано 17,4 млн.руб. дебиторской задолженности по истечении срока исковой давности, умерших, признанных банкротами, по постановлениям приставов о невозможности взыскания, по решению Арбитражного суда.

8.7. Резервы и оценочные обязательства

Общество создает резервы.

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

тыс.руб.						
№	Резерв по сомнительным долгам	на 31.12.23г.	начисление	списание	восстановление	на 31.12.24г.
1.	Покупатели и заказчики	137 366	563 353	16 918	560 310	123 491

2.	Прочая ДЗ	6 988	14 023	478	7 249	13 284
	ИТОГО:	144 354	577 376	17 396	567 559	136 775

В 2024 году в резерв под обесценение запасов не создавался.

	на 31.12.23г.	Создан резерв под обесценение запасов	Восстановлен резерв при списании в производство запасов	на 31.12.24г.
Резерв под обесценение запасов	447		1	446

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 2024 года было создано оценочное обязательство:

по предстоящей оплате заработанных неиспользованных отпусков работникам. Величина такого обязательства на конец отчетного года определена исходя из числа дней неиспользованного отпуска каждого работника по состоянию на отчетную дату, средней заработной платы работника, с учетом страховых взносов. Данное оценочное обязательство составило 41 880 тыс.руб.

№	Оценочное обязательство	на 31.12.23г.	поступило	погашено	на 31.12.24г.
1.	Резерв на отпуск	41 701	73 381	73 202	41 880

8.9. Движение отложенных налоговых активов в 2024 году:

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

	тыс.руб.
Остаток на 31.12.2023	123 158
Создано в отчетном периоде по вычитаемым временным разницам	106 858
Погашено в уменьшение налоговых платежей	31 422
Увеличение в связи с изменением ставки налога на прибыль	49 648
Остаток на 31.12.2024	248 242

8.10. Движение отложенных налоговых обязательств в 2024 году:

	тыс.руб.
Остаток на 31.12.2023	363 598
Создано в отчетном периоде по налогооблагаемым временным разницам	100 623
Погашено в увеличение налоговых платежей	62 263
Увеличение в связи с изменением ставки налога на прибыль	100 489
Остаток на 31.12.2024	502 447

8.11. Капитал общества и резервы.

В 2024 году при продаже объектов основных средств накопленная дооценка была списана за счет нераспределенной прибыли.

	тыс.руб.
Нераспределенная прибыль на 01.01.2024г.	1 029 416
Чистая прибыль 2024г.	10 611
Начислены дивиденды	- 8452

Не востребованные акционерами дивиденды, восстановлены в составе нераспределенной прибыли	126
Списание накопленного добавочного капитала по основным средствам, выбывшим в 2024 году.	16'943
Нераспределенная прибыль на 31.12.2024г.	1 048 644

8.12. Долгосрочные и краткосрочные обязательства

Кредиторская задолженность по балансу Акционерного Общества на 31 декабря 2024 года равна 470 млн.руб., что на 500 млн.руб. меньше задолженности на конец 2023 года.

тыс.руб.						
№	Наименование показателя кредиторской задолженности	на 31.12.23г.	Поступило в результате хоз.операций	Погашено	Переведена	на 31.12.24г.
1	Арендное обязательство по Праву пользования активами в виде арендованного имущества	-	38 650	4 944	24 682	-
		-			9 024	-
2	Расчеты с внебюджетными фондами (отсрочка платежа)	29 833	20 767	29 832		20 767
3	Поставщики, подрядчики	327 541	335 260	327 475		335 326
4	Расчеты с бюджетом	94 864	87 194	95 676		86 382
5	Расчеты с персоналом	85	730	85		730
6	Расчеты с подотчетными лицами	0		0		0
7	Расчеты с учредителями	260	8	30		238
8	Расчеты с покупателями, заказчиками (авансы)	23 189	22 481	20 083		25 587
9	Прочие кредиторы	436 637	868	493 604		996
9.1	в т.ч. Влож. НФА Адм.ЗГО	435 647		435 647		0
10	Администрация Златоустовского городского округа	57 095		57 095		0
	ИТОГО:	969 504	505 958	1 028 824	33 706	470 026

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

8.13. Обслуживание заемных средств.

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

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

На 31.12.2024 г. кредиты были оформлены в 3-х банках на общую сумму 550,16 млн.руб.:
3 кредитные возобновляемые линии на сумму 350 млн.руб. – ФСКБ Приморья «Примсоцбанк»
1 кредитная возобновляемая линия на сумму 100 млн.руб. – ПАО «Сбербанк России»;
кредит на сумму 100,16 млн.руб. – инвестиционный в ФСКБ Приморья «Примсоцбанк»

На 31.12.2024 г. задолженность по кредитам составила 467,370 млн.руб.
(на 31.12.2023 - 281,500 млн.руб.; на 31.12.2022- 314,399 млн.руб., на 31.12.2021 - 273,2 млн.руб., на 31.12.2020 - 192,63 млн.руб.; на 31.12.2019-180,4 млн.руб.; на 31.12.2018 - 235,8 млн.руб.; на 31.12.2017 - 270 млн.руб.; на 31.12.2016 - 250 млн.руб.):

ФСКБ «Примсоцбанк» - 367,37 млн.руб.,
со следующими сроками погашения:
- 150,00 млн.руб., до 18.04.2025 года,
- 84,64 млн.руб., до 05.12.2027 года,
- 95,99 млн.руб., до 15.05.2027 года,
- 36,74 млн.руб., до 04.07.2027 года.
ПАО «Сбербанк России» - 100,00 млн.руб.,
Сосроком погашения до 30.06.2026 года.

Средний процент заемных средств составил в 2024 году 14,8 % (в 2023г.-10,7%; в 2022г.- 9,3%; в 2021г. - 7,4%; в 2020 г.- 7,4%; в 2019 г.- 8,8%; в 2018г.- 9,08%; в 2017г. - 11,13%; в 2016 г. – 14,27 %).

Начислено процентов по заемным средствам в течении отчетного периода

	тыс.руб.		
	2024	2023	2022
Сумма начисленных процентов по займу (кредиту) отнесена на прочие расходы	31395	20 031	19 983
Сумма начисленных процентов по займу (кредиту) включена в стоимость инвестиционного актива	7836	6 316	9 989

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

8.14. Базовая и разводненная прибыли на акцию.

По итогам года чистая прибыль общества составила 10 611 тыс. руб.
Средневзвешенное количество акций общества – 130 тыс. штук.
Базовая прибыль на акцию равна 82 рубля.
Разводненная прибыль на акцию равна 82 рубля.

9. Информация по сегментам

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

Выручка за 2024 год производства пара и горячей воды составила 3 240 576 тыс. руб. это 98,0 % (в 2023г. – 98,2%; в 2022г.- 98,6%; в 2021г.- 97,9%; в 2020г.- 98,3%; в 2019г. - 97,5%) от всей выручки общества за 2024 год 3 305 072 тыс.руб. Деятельность является регулируемой. Покупатели (заказчики), доля которых составляет не менее 10 процентов от общей выручки продаж тепловой энергии, отсутствуют.

10. Дивиденды

В 2024 году дивидендов выплачено 7 716 555 рублей за 2023 год из расчета 65 рублей на 1 акцию.

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 2024 год.

12. Выданные и полученные обеспечения

тыс.руб.		
обеспечения и обязательства выданные	на 31 декабря 2023 г.	на 31 декабря 2024 г.
Юникредит Банк АО Договор ипотеки №016/0034Z/20 от 25.03.20г. (залог Котельная п.Советов, 6А, 3У)	1 988	0
Итого обязательства выданные	1 988	0
обеспечения и обязательства полученные	0	0

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

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

14. Информация о связанных сторонах.

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

Наименование организации - аффилированного лица	Вид услуги	Сумма дебиторской задолженности на 31.12.2022г	2023 год		Сумма дебиторской задолженности на 31.12.2023г	2024 год		Сумма дебиторской задолженности на 31.12.2024г
			Начислено	Погашено		Начислено	Погашено	
1. Дочерние общества (в данной группе раскрыта информация по операциям с дочерними обществами, в которых организация владеет непосредственно или через другие организации более чем 50% общего количества голосов)								
ООО "Областная электросетевая компания"		0	0	0	0	0	0	0
2. В 2019,2020,2021,2022,2023,2024 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 31.12.2024 года - приложение №1 к настоящему Пояснению.
Основной управленческий персонал АО «Челябоблкоммунэнерго»: Генеральный директор, заместитель Генерального директора, члены Совета директоров и члены коллегиального исполнительного органа – правления.

Члены Совета директоров за участие в работе органов управления не получают вознаграждение. Доходы (оплата труда за отчетный период, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде, и т.п., за исключением выплат по итогам 2023 г.) в пользу основного управленческого персонала, являющегося одновременно членами Правления, членами Совета Директоров и штатными работниками общества в 2024 г. составили 83 996 тыс.руб., включая суммы налога на доходы физических лиц, согласно штатного расписания и заключенных контрактов. Вознаграждение по итогам 2023 года управленческому персоналу, являющегося одновременно членами Правления, членами Совета Директоров и штатными работниками общества в 2024г. составило 17 458 тыс.руб. включая суммы налога на доходы физических лиц. Обязательные платежи от всех выплат в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды составили 16 119 тыс.руб.

Данные вознаграждения являются краткосрочными. Долгосрочных вознаграждений не планируется. Вознаграждение, планируемое к выплате в 2025 г. по результатам 2024 г. – 13 026 тыс.руб.

15. Состояние чистых активов Общества.

Чистые активы Общества составляют 1 млрд. 835 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 355 262 тыс.руб. (в 2023г. - 319 337 тыс.руб.; в 2022г. - 188 154 тыс.руб.; в 2021г. - 97 458 тыс.руб.; в 2020г. - 84 144 тыс.руб.; в 2019г. - 57 008 тыс.руб.; в 2018 г. - 26 246 тыс.руб.) отражены в выручке от регулируемого вида деятельности.

Субсидии из областного бюджета на компенсацию выпадающих доходов в целях финансирования обеспечения возникновения затрат, связанных с осуществлением теплоснабжения по льготным тарифам отражаются в строке «Выручка» отчета о финансовых результатах на дату получения дохода.

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

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

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

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

- Риски, связанные с отраслью - снижение прибыльности в связи с принятием экономически необоснованных тарифов; избыток производственных мощностей.
- Финансовые риски - влияние инфляции, изменение процентных ставок заемных средств.
- Правовые риски – увеличение функций антимонопольного органа в теплоэнергетической отрасли; изменение правоприменительной практики высшими судебными органами; несогласованность норм законодательства.

- Инвестиционные риски – в связи с переходом от арендных отношений к концессионным.
- Инвестиционные риски вложений в концессионное соглашение с Администрацией Златоустовского городского округа о создании нежилых зданий, в соответствии со схемой теплоснабжения Златоустовского городского округа – строительство газовых котельных 70 МВт, 17 МВт, 7 МВт для организации теплоснабжения за счет средств Концедента и Концессионера.
- Риски, связанные с технологией – устаревание производственных процессов.
- Несистемные риски, относящиеся к обстоятельствам непреодолимой силы.
- Стратегические риски.

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

Оценка рисков 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, перебой подачи электроэнергии.

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

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

Действия АО «Челябоблкоммунэнерго» для уменьшения данных рисков:

- заключение долгосрочных договоров по стабильным, заранее известным ценам, принятым при расчете тарифа,

- внедрение программ по экономии топлива,

- внедрение взвешенной финансовой политики.

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

Действия АО «Челябоблкоммунэнерго» для уменьшения данных рисков:

- оптимизация затрат на ремонтно-эксплуатационные нужды и капитальное строительство,

- устранение перекрестных закупок.

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

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

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

1.6. Риски, связанные с возможным изменением стоимости сырья.

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

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

Вероятность наступления риска можно оценить как среднее.

1.7. Риски, связанные с изменением действующего законодательства.

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

- 1.8. Риски, связанные с конкурентами – захват конкурентами крупной рыночной доли, наличие на рынке идентичных по декларируемым, но фактически не предоставляемым услугам предприятий
- 1.9. Риски, связанные с потребителями – чрезмерная зависимость от одностороннего круга потребителей (население), увеличение власти потребителей, сдвиг их предпочтений.
- 1.10. Риск, обусловленный спецификой торговой стратегии - риск нарастания дебиторской задолженности в структуре рабочего капитала, появление финансовых разрывов и необходимости их покрытия за счёт платных ресурсов.

Действия АО «Челябоблкоммунэнерго» для уменьшения данных рисков:

- реконструкция действующих объектов
- техническое перевооружение основных фондов.

2. Финансовые риски

2.1. Предполагаемые действия АО «Челябоблкоммунэнерго» на случай отрицательного влияния изменения процентных ставок на его деятельность – привлечение долгосрочных кредитов и займов с целью избежания негативного влияния при колебании процентных ставок. Сократить кредитный портфель быстро невозможно. Изменение ставки до 23, 25, 27 процентов - роли не играет.

2.2. Влияние инфляции:

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

- риск потерь, связанных с потерями в реальной стоимости дебиторской задолженности при существенной отсрочке или задержке платежа;
- риск увеличения процентов к уплате. Прогнозы на 2025 год пессимистичны: 2025-й станет абсолютно не похож на любой другой год и точно будет хуже. Раскручивание инфляции и повышению ключевой ставки, приведет к повышению сумм обслуживания заемных средств.
- риск увеличения себестоимости работ, услуг из-за увеличения цен на энергоносители, транспортных услуг, заработной платы и т.п.;
- риск уменьшения реальной стоимости средств по инвестиционной программе.

Критическое значение инфляции.

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

Предполагаемые действия АО «Челябоблкоммунэнерго»:

- Максимизация роста тарифов в пределах государственных ограничений.
- Проведение мероприятий по сокращению внутренних издержек.

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

3. Правовые риски.

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

3.1. Правовые риски Общества могут возникнуть вследствие следующих факторов:

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

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

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

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

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

4. Инвестиционные риски.

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

4.1. При отсутствии платы концедента (бюджета), как правило, невозможно выполнить техническое задание и мероприятия по концессии в полном объеме.

Соответственно, инвестор вынужден вкладывать собственные денежные средства, которые не будут возмещены ему на момент окончания срока действия концессионного соглашения по следующим причинам:

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

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

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

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

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

5. Риски, связанные с технологией.

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

5.2. Риски, связанные с устареванием производственных процессов.

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

Руководством АО «Челябоблкоммунэнерго», в целях повышения управляемости предприятия принято решение о внедрении Системы управления предприятием «1С: 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.

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

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

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

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

Сумма всех отложенных платежей составила 37 670 тыс.руб. В 2023 году Общество получило рассрочку погашения отсроченных платежей на год. В Бухгалтерском балансе на начало года сумма отражена в краткосрочной задолженности (12 550 тыс.руб.). Последний платеж осуществлен 28.04.2024 года. На конец года остатка отсроченных каникулярных платежей нет.

7. Стратегические риски.

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

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

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

- с выработкой неправильных или неприемлемых в данной среде планов и моделей поведения Общества: расширение зоны сбыта без получения гарантий стабильных доходов;

- риски, связанные с наступлением внешних событий, которые не позволяют реализовать стратегию или сделают ее реализацию неадекватной выгоде – не включением в тариф инвестиционной надбавки;

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

- Оптимизировать и стандартизировать бизнес-процессы компании, персонализация ответственности.

- Сократить влияние человеческого фактора на работу предприятия.

Оценка рисков на основе изменения уровня потерь:

Стратегические риски – низкие.

Кредитные риски – выше среднего.

Риски потери вложенного капитала в инвестиционные объекты - средние.

Риски, обусловленные отраслевой спецификой - средние.

Операционные риски – низкие.

Технико-технологические риски – низкие.

Правовые риски - низкие.

Социальные и политические риски – средние.

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

Антирисковые мероприятия в АО Челябинском энерго:

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

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

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

Наименование вида	ед. изм.	Объем использованного топлива за 2024 год	
		в натуральном выражении	в денежном выражении (без НДС) (млн.руб.)
Газ природный	млн.м ³	221	1 146
Транспортировка газа			199
Электроэнергия			
ВН	тыс.кВтч	847	5
НН	тыс.кВтч	15 025	114
СН1	тыс.кВтч	2 514	16
СН2	тыс.кВтч	26 946	191
Бензин автомобильный	тонн	205	9
Топливо дизельное	тонн	83	5

19. Раскрытие существенных показателей Отчета о прибылях и убытках.

19.1. Себестоимость продаж.

Полная себестоимость видов продукции определяется в целом по организации как стоимостная оценка используемых в процессе производства видов продукции природных ресурсов, сырья, материалов, топлива, энергии, основных фондов, трудовых ресурсов, а также других затрат на ее производство и реализацию, произведенные всеми подразделениями Общества.

Затраты на покупную энергию, сбытовые расходы по основным видам продукции, оплату труда работникам непосредственно участвующих в производстве, страховые взносы, амортизация основных производственных средств относятся к прямым затратам по соответствующему виду продукции.

Общепроизводственные затраты включают расходы по содержанию и эксплуатации машин и оборудования, затраты на аренду производственных помещений, расходы на содержание производственных помещений, оплата труда работников, занятых обслуживанием производства, и начисленные на нее страховые взносы.

Общехозяйственные расходы учитывают расходы для нужд управления, не связанные непосредственно с производственным процессом, а именно: заработная плата управленческого персонала и начисленные на нее страховые взносы, затраты на аренду помещений общехозяйственного назначения, стоимость информационных, аудиторских, консультационных и аналогичных услуг, амортизация основных средств управленческого и общехозяйственного назначения и расходы на их ремонт.

19.2. Признание дохода.

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

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

Доходами от обычных видов деятельности признаны:

производство пара и горячей воды (тепловой энергии) котельными,

передача тепловой энергии,

доходы от оказания услуг по технологическому присоединению;

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

доходы от строительства и ремонта для заказчиков по договорам подряда;

доходы от услуг по техобслуживанию и эксплуатации тепловых установок;

Доходы от 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 заказчиком, определенный в соответствии с условиями заключенных договоров.

В составе прочих доходов Общества признаются:

доходы от реализации основных средств;

доход от сдачи имущества в аренду;

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

продажа ТМЦ и прочих дополнительных услуг.

проценты к получению;

доходы прошлых лет, выявленные в отчетном году;

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

суммы кредиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности.

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

- регулируемая деятельность;

- нерегулируемая деятельность.

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

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

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

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

тыс.руб.

Вид доходов (без НДС)	Сумма выручки за 2023 год	Доля в общем объеме, %	Сумма выручки за 2024 год	Доля в общем объеме , %	Изменение
Регулируемый вид деятельности, в т. ч.	2 877 033	98,2	3 240 576	98,0	363 543
производство и передача т/энергии	2 557 697		2 885 313		327 616
услуга по передаче тепловой энергии	0		0		0

Субсидии, полученные из РБ на компенсацию выпадающих доходов, в связи с применением пониженных тарифов на реализуемую тепловую энергию	319 337		355 263		35 926
Нерегулируемый вид деятельности	53 081	1,8	64 495	2,0	11 414
ИТОГО	2 930 114	100,0	3 305 071	100,0	374 957

19.3. 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.

тыс. руб.					
Вид расходов, тыс.руб.	Сумма расходов за 2023 год	Доля в общем объеме, %	Сумма расходов за 2024 год	Доля в общем объеме, %	Изменение
Регулируемый вид деятельности, в т. ч.					
<i>производство и передача т/энергии</i>	2 547 389	99,31	2 968 133	98,69	420 744
<i>услуга по передаче тепловой энергии</i>					
Нерегулируемый вид деятельности	17 789	0,69	39 350	1,31	21 561
ИТОГО	2 565 178	100	3 007 483	100	442 305

В 2024 году себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг АО «Челябоблкоммунэнерго» составила 3 млрд. 7 млн. руб. (без НДС) и по сравнению с 2023 годом увеличилась на 17,2 % (при росте выручки на 12,8 %).

Состав общей себестоимости:

	тыс. руб.
материальные затраты, в т.ч. 93% - топливно-энергетические ресурсы	1 951 189
расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды	936 547
амортизационные отчисления	119 231
прочие затраты	129 313

Прочие доходы и расходы.

Расшифровка прочих доходов и расходов

	2023 г.	2024 г.
Прочие доходы	78 735	123 701
в том числе:		
Доходы от реализации ОС	27 445	14 029
Доход от реализации земельных участков	2 316	2 653
Уступка права требования	0	-
Доход от проектирования производственных помещений, включая машины и оборудование, промышленный дизайн	125	499
Доход от услуг машин и механизмов	15	26
Доход от реализации (прочих активов) ТМЦ	8 355	3 590
Доход от прочей реализации	1 814	2 065
Доход от сдачи в аренду имущества	8 456	5 275
Доходы прошлых лет	5 360	6 125
Доходы прошлых лет по пересмотру сроков полезного использования основных средств	0	12 451
Неустойки по договорам	11 570	10 682
Восстановление резерва (в ОФР свернуто)	0	0
Восстановление резерва	823 906	564 683
Начисление резерва	962 711	574 500
Госпошлина полученная	4 500	5 194
Доход от ликвидации ОС	3 291	2 180
Госпомощь, полученная в виде финансирования от ФСС РФ, мероприятий по охране труда по сокращению производственного травматизма и профессиональных заболеваний	195	197
Госпомощь, полученная в виде финансирования от Администрации Красногорского ГП Еманжелинского МР ЧО понесенных затрат по ремонту объектов коммунальной инфраструктуры	0	54 941
Другие доходы	5 293	3 794
Прочие расходы	191 381	140 365
в том числе:		
От проектирования производственных помещений, включая машины и оборудование, промышленный дизайн	332	1 325
От услуг машин и механизмов	10	0
От реализации (прочих активов) ТМЦ	6 796	3 561
От прочей реализации	57	0
От сдачи в аренду имущества	6 867	12 000
От реализации основных средств	13 319	12 915
Ликвидация, списание основных средств	1 782	1 574
Расходы от реализации земельных участков	211	155
Судебные издержки	7 183	10 821
Расходы на благотворительность	258	173
Убытки прошлых лет	13 987	19 185
Начисление резерва по сомнительным долгам (в ОФР свернуто)	138 805	9 817
Начисление резерва	962 711	574 500
Восстановление резерва	823 906	564 683
Неустойки по договорам	0	13 396
Расходы по ремонтам объектов коммунальной инфраструктуры	0	54 657

Красногорского ГП Еманжелинского МР ЧО		
Другие расходы	1 774	786

Прибыль от продаж в 2024 году составила 78 млн. руб.

(2023г. – 201 млн.руб., 2022г. – 58 млн.руб., 2021г. – 40 млн.руб., 2020г. – 91 млн.руб., 2019г. – 103 млн.руб., 2018г. – 28 млн.руб., 2017г. – 63 млн.руб., 2016 г. – 62 млн.руб., 2015 г. – 37,9 млн.руб., 2014 г. – 19,2 млн.руб.).

Прибыль (до налогообложения) – 40 млн. 303 тыс. руб.

Показатели текущего налога на прибыль согласно ПБУ 18/02

Показатели	2023г.	2024г.
Прибыль до налогообложения	67 671	40 303
Налог на прибыль	(44 796)	21 149
<i>В т.ч. текущий налог на прибыль</i>	<i>-15 575</i>	<i>- 15 926</i>
<i>Отложенный налог на прибыль:</i>	<i>-29 221</i>	<i>37 075</i>
<i>Отложенные обязательства</i>	<i>-150 348</i>	<i>38 360</i>
<i>Отложенные активы</i>	<i>-121 127</i>	<i>75 435</i>
Прочее	(0)	(50 841)
Чистая прибыль (убыток)	22 875	10 611

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

Чистая прибыль – 10 млн. 611 тыс. руб.

20. Реализация активов.

В 2024 году реализованы основные средства акционерного Общества.

Причина продажи – необходимость нести затраты по охране, содержанию и ремонту зданий и основных средств, не участвующих в основной деятельности. Все проданные объекты недвижимости включены в реестр непрофильных активов. Реестр согласован с Советом директоров, размещен на сайте в разделе непрофильные активы к продаже. Все объекты недвижимости перед продажей оценены независимым оценщиком. Цена реализации соответствует оценке. Продажа объектов недвижимости проведена на электронной торговой площадке Сбербанк АСТ на открытых аукционах. В течение 2024 года реализовано объектов недвижимости на сумму 19,5 млн. руб. (в т. ч. НДС):

- административно-производственный комплекс г.Кыштым, ул.Малышева, д.33 (нежилое здание гараж на 5 автомашин. Литер: В,В1,в,в1,в2,в3, S=261,7 кв.м., нежилое здание склад Литер: Б S=96,9 кв.м., нежилое помещение Литер: А, S=531,4 кв.м.,нежилое помещение (магазин) S=71,4 кв.м., земельный участок S=3497м2. КС 2021=953492,02). Общая стоимость договора – 16,6 млн. руб.;

- административно-производственный комплекс г.Карабаш, ул.Тимирязева, д.11 (нежилое здание мастерские бытового обслуживания Литер: Г,Г1,Г2 S=562,2 кв.м, нежилое помещение № 2 (вторая часть ЦРП города) Литер: А S=240,6 кв.м., земельный участок S=5635м2. КС 2021=4925554,23). Общая стоимость договора – 2,5 млн. руб.;

- земельный участок с. Еткуль, ул.Первомайская, д.28 S=426+/-4,37м2 под котельной № 1. КС =24254,8. Кад. № 74:07:3700015:835) Общая стоимость договора – 0,3 млн. руб.

Кроме реализации недвижимого имущества, в 2024 году была продажа основного средства, не участвующего в основной деятельности - а/м Прицеп 82980А № ВН562074, стоимость договора - 0,1 млн.руб.

21. Сведения о движении денежных средств

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

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

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

- 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 2024 году средства, поступившие от текущих операций, составили млрд. 307 млн.руб. (без НДС).

2. Фактические платежи за отчетный период в сумме 3 млрд. 238 млн. руб. (без НДС) направлены на расчеты:

2 млрд. 96 млн. руб.	- поставщикам	64,7 %
1млрд.32 млн.руб.	- расходы в связи с оплатой труда	31,9 %
36 млн.руб.	- налоги: транспортный, земельный, налог на имущество	1,1 %
31 млн.руб.	- расходы по оплате процентов по долговым обязательствам, (2023 г. – 20 млн. руб.)	0,9%
18 млн.руб.	- налог на прибыль	0,6 %
25 млн.руб.	- прочие	0,8 %

3. Оплачено поставщикам энергоресурсов 1 млрд. 671 млн. руб. (с НДС 2 млрд.5 млн.руб.), что составляет 50,5% от всей суммы поступивших денежных средств от текущих операций.

4. Денежные средства, поступившие от текущих операций, превысили расходы на 69 млн. руб.

В 2023 году – (+248 млн.руб.)

В 2022 году - (+120 млн.руб.)

В 2021 году - (+65 млн.руб.)

В 2020 году - (+99 млн.руб.)

22. Учет государственной помощи

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

Общество получило в 2024 компенсации из ФСС РФ в связи с возмещением средств на финансовое обеспечение предупредительных мер по сокращению производственного травматизма и профессиональных заболеваний работников. Полученные средства использованы на проведение оценки условий труда.

Также Общество получило финансирование от Администрации Красногорского Городского Поселения Еманжелинского Муниципального Района Челябинской области понесенных затрат по ремонту объектов коммунальной инфраструктуры.

Суммы, отнесенные в отчетном периоде на финансовые результаты, представляются в отчете о финансовых результатах в качестве отдельной статьи доходов.

	тыс.руб.	
	2023 г.	2024 г.
Получено государственной помощи, всего	195	55 138
в том числе:		
ФСС РФ	195	197
Администрация Красногорского ГП Еманжелинского МР ЧО	0	54 941

23. Основные направления развития Общества:

В соответствии с производственной программой и бюджетом расходов и доходов на 2025 год, утвержденной Правлением, планируется:

- Планируемая чистая прибыль в 2025 году - 38,0 млн. руб.

Основные задачи акционерного общества на 2025 год:

- обеспечение стабильной работы предприятия;
- обеспечение надежного, бесперебойного и качественного снабжения потребителей тепловой энергией;
- обеспечение уровня оплаты потребителями тепловой энергии не ниже 95%;
- обеспечение экономии энергоресурсов; нормы расхода газа, электрической энергии и воды не должны превышать уровня, принятого в планах;
- обеспечение контроля за расходованием средств, по всем статьям, утвержденным в планах на 2025 год (не превышение затрат),
- повышение заработной платы персонала не менее чем на 5,8 %.

Выполнение плана капитальных ремонтов в суммах, утвержденных в тарифах.

Выполнение инвестиционной программы, утвержденной Министерством тарифного регулирования и энергетики Челябинской области на 2025 год, в сумме 130,4 млн. руб.

Выполнение инвестиционной программы, с учетом внесенных корректировок в инвестиционную программу в сфере теплоснабжения, утвержденную Министерством тарифного регулирования и энергетики Челябинской области на 2025 год, планируется в сумме – 264,05 млн.руб. (с НДС).

Капитальные вложения на строительство, реконструкцию, техническое перевооружение тепловых энергоустановок и тепловых сетей Общества составят – 216,526 млн.руб. (с НДС), в том числе на:

млн.руб. (с НДС)

Строительство «КБМА – 1700» взамен котельной «Больничная» в п. Увельский, по ул.Солнечной, д.1г	17,5
Реконструкция магистральных участков тепловой сети от котельной "Центральная" по пер. Коммунальному, Нагайбакский р-он, с.Фершампенуаз	2,51
Реконструкция магистрального участка тепловой сети по ул.Свердлова в с.Кунашак	0,595
Техническое перевооружение котельной №2, с заменой 4-х водогрейных котлов. с.Кунашак, ул.Пионерская, д.71	5,225
Реконструкция участков тепловых сетей от котельной "Районная" в г. Копейске	105,53
Техническое перевооружение "Районной" котельной. г. Копейск, ул. Энергетиков, д.1	40,348
Техническое перевооружение котельной №15, с заменой 2-х водогрейных котлов в г.Копейске, по ул.Борьбы, д.33а	4,903

Реконструкция участка тепловой сети от котельной "Центральная" по ул.Новая в с.Еткуль	2,242
Реконструкция участка тепловой сети по ул. Набережная – Чкалова в с.Октябрьское	2,002
Реконструкция участка тепловой сети по ул. Советская в с. Уйское	3,401
Реконструкция участка тепловой сети от по пер. Школьный в с.Долгодеревенское	3,043
Реконструкция участка тепловой сети по ул. Школьная от котельной "Центральная" в с.Чесма	3,598
Техническое перевооружение котельной №3, с заменой 3-х водогрейных котлов. с.Кизильское, ул.Советская, д.129	3,138
Техническое перевооружение котельной №1, с заменой 5-ти водогрейных котлов. г.Карталы, ул.Бр.Кашириных, д.14	7,451
Техническое перевооружение котельной «Набережная», с заменой 2-х водогрейных котлов в с. Варна, по ул. Набережная, д.2	4,608
Техническое перевооружение котельной «Центральная», с заменой 2-х водогрейных котлов. г. Верхнеуральск, ул. Центральная, д.83	5,4
Реконструкция насосной группы котельной «Центральная», с заменой сетевого насоса в с. Агаповка, по ул. Школьная, 35	3,66
Реконструкция ограждения территории и системы антитеррористической защищенности котельной "Центральная", расположенной по адресу: пгт.Межозерный, ул.Южная, д.1г	1,372

На реконструкцию, техническое перевооружение, замену тепловых энергоустановок муниципальных объектов, в соответствии с условиями концессионных соглашений, планируются затраты в сумме – 47,523 млн.руб. (без НДС),
в том числе на:

млн.руб. (без НДС)	
Строительство участка тепловой сети от котельной №26 до котельной №40 (перемычка). г.Еманжелинск, ул.Энгельса, д.10а. Концессионное соглашение №15/1 от 10.03.2020г.	1,656
Реконструкция участков тепловой сети от котельной №40. г.Еманжелинск, ул.8 Марта, д.49а. Концессионное соглашение №15/1 от 10.03.2020г.	3,486
Реконструкция участков тепловой сети от котельной №26. г.Еманжелинск, ул.Энгельса, д.10а. Концессионное соглашение №15/1 от 10.03.2020г.	12,113
Техническое перевооружение котельной №15, с заменой 2-х котлов с горелками и котловой автоматикой суммарной мощностью 3 МВт. г.Еманжелинск, пер.Заводской, д.4а. Концессионное соглашение №15/1 от 10.03.2020г.	8,398
Техническое перевооружение котельной "БКГ", с заменой 2-х котлов суммарной мощностью 1,4 Гкал/час. г. Еманжелинск, ул. Больничная, 31. Концессионное соглашение №15/1 от 10.03.2020г.	5,998
Техническое перевооружение котельной "ПУ-127, с установкой 2-х котлов суммарной мощностью 1,2 МВт. г. Еманжелинск, ул. Шахтера, 181. Концессионное соглашение №15/1 от 10.03.2020г.	3,096
Реконструкция участков тепловой сети от котельной "Коммунальщик" г.Нязепетровск, ул.Ленина, 146. Концессионное соглашение №1 от 30.10.2017г.	0,378
Реконструкция участков тепловой сети от котельной "Центральная". г.Нязепетровск, ул.Зотова, 61. Концессионное соглашение №2 от 30.10.2017г.	0,072
Реконструкция участков тепловой сети от котельной "Заводская" г.Миньяр, ул.Советская, 10. Концессионное соглашение от 13.12.2018	3,37
Реконструкция участков тепловой сети от котельной "Поселковая". В-Уральский р-он, п.Петропавловский, ул.Гагарина, д.5Б. Концессионное соглашение №2 от 15.12.2021г.	0,488
Реконструкция участков тепловой сети от котельной "Школьная". В-Уральский р-он, п.Карагайский, ул.Школьная, д.6. Концессионное соглашение №1 от 29.09.2022г.	0,214
Техническое перевооружение котельной «МПНИ», с заменой основного и вспомогательного оборудования». г. Магнитогорск, ул. Малиновая, 14г.	7,529
Улучшение техсостояния газовой котельной (оборудования), расположенной по адресу: Верхнеуральский район, п.Петропавловский, ул.Гагарина, д.5Б. Концессионное соглашение №2 от 15.12.2021г.	0,528
Улучшение техсостояния газовой котельной (оборудования), расположенной по адресу: Верхнеуральский р-н, п.Карагайский, ул.Школьная, д.6. Концессионное соглашение №1 от 29.09.2022г.	0,197

1. 31.05.2024г. заключено концессионное соглашение в отношении следующих объектов теплоснабжения Варненского р-он: ТКУ МКДОУ Детский сад №11 «Сказка» с. Варна; ТКУ МОУ «СОШ» и ТКУ МКДОУ «Детский сад №1 в с. Николаевка; ТКУ МОУ «СОШ» п.Арчаглы-Аят. В соответствии с условиями концессионного соглашения, планируется провести техническое перевооружение ТКУ МОУ «СОШ» в с. Николаевка в 2025 году на сумму – 0,108 млн.руб. (с НДС).
2. 19.07.2024г. заключено концессионное соглашение №1 в отношении объектов теплоснабжения Покровского сельского поселения Варненского р-он. В соответствии с условиями концессионного соглашения, планируется провести реконструкцию участка тепловой сети по ул. Солнечная в 2025 году на сумму – 3,019 млн.руб. (с НДС).
3. 25.07.2024г. заключено концессионное соглашение №1 в отношении объектов теплоснабжения Краснооктябрьского сельского поселения Варненского р-он. В соответствии с условиями концессионного соглашения, планируется провести реконструкцию участков тепловых сетей по ул. Школьная и ул. Гагарина, а также реконструкцию насосной группы в 2025 году на сумму – 1,327 млн.руб. (с НДС).
4. В соответствии с протоколом от 27.12.2024 г., подведения итогов процедуры заключения концессионного соглашения без проведения конкурса, предусмотренной ст.37 ФЗ-115 от 21.07.2005г. «О концессионных соглашениях», комиссия администрации Варненского сельского поселения рассмотрело предложение АО "Челябоблкоммунэнерго" заключить концессионное соглашение по частной инициативе и приняло решение о возможности заключения концессионного соглашения в отношении теплоэнергетического комплекса, котельной «ст.Тамерлан» с тепловыми сетями, расположенного по адресу: Варненский р-он. С. Варна, ул. Ленина, д.16. стр.1. В соответствии с условиями концессионного соглашения по частной инициативе, планируется провести техническое перевооружение котельной «ст.Тамерлан» в 2025 году на сумму – 11,7 млн.руб. (с НДС).

24. Охрана окружающей среды

В 2024 году в сфере природоохранной деятельности произведены следующие работы:

1. По охране атмосферного воздуха:

- Проведена работа по инвентаризации стационарных источников и выбросов вредных (загрязняющих) веществ в атмосферный воздух для котельных Красногорского, Брединского, Долгодеревенского, Кунашакского, Каслинского, Октябрьского участков;
- Проведены инструментальные замеры выбросов загрязняющих веществ на источниках выбросов в рамках реализации производственного экологического контроля на объектах Карталинского, Увельского, Верхнеуральского, Еманжелинского, Симского участков;
- Завершена работа по проведению инвентаризации стационарных источников и выбросов вредных (загрязняющих) веществ в атмосферный воздух для объектов Златоустовского участка (котельная 70 МВт), получено санитарно-эпидемиологическое заключение;
- Проведена работа по разработке проектов санитарно-защитных зон (СЗЗ) для объектов Кизильского, Нагайбакского, Симского участков;

2. По обращению с отходами:

- осуществлены вывоз, размещение, утилизация, обезвреживание отходов, образованных в 2024 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;
- разработаны проекты нормативов образования отходов и лимитов на их размещение для объектов II категории в составе декларации о воздействии на окружающую среду.

3. По сбору и очистке сточных вод:

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

4. Проведена актуализация сведений об объектах негативного воздействия на окружающую среду (НВОС) в государственном реестре объектов НВОС, осуществлена постановка на учет котельных Брединского, Златоустовского, Красногорского участков

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

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

Экологические показатели по итогам работы за 2024 год

Показатели	Ед. изм.	2024 год
Выбросы загрязняющих веществ в атмосферу, в том числе:	тыс.т	1,194
диоксид серы	тыс.т	-
окислов азота	тыс.т	0,42
окиси углерода	тыс.т	0,774
Образование отходов	т	261,5
Обезврежено, в том числе с привлечением сторонних организаций	т	0,196
Размещено отходов на конец года	т	78,95
Передано отходов на использование и хранение с привлечением сторонних организаций	т	182,35
Текущие затраты на охрану окружающей среды	тыс.руб.	3851,96
Платежи за негативное воздействие на окружающую среду, в том числе:	тыс.руб.	133,57
за допустимое воздействие	тыс.руб.	100,374
за сверхнормативное воздействие	тыс.руб.	33,196

Первоочередные задачи Общества в области природоохранной деятельности на 2025 год:

- Завершение работы по проведению инвентаризации стационарных источников и выбросов вредных (загрязняющих) веществ в атмосферный воздух для котельных Копейского филиала, в части получения положительного санэпидзаключения на проект НДВ в Управлении Федеральной службы по надзору в сфере защиты прав потребителей и благополучия человека по Челябинской области;
- Проведение работ по инвентаризации стационарных источников и выбросов вредных (загрязняющих) веществ в атмосферный воздух для котельных Магнитогорского филиала, Челябинского, Еткульского, Еманжелинского, Нязепетровского, Уйского, Увельского, Симского, Локомотивного участков, разработка проектов НДВ
- Проведение инструментальных замеров для подтверждения границ санитарно-защитной зоны для объекта Челябинского участка;
- Корректировка программы производственного экологического контроля в соответствии с новыми данными инвентаризации стационарных источников и выбросов вредных (загрязняющих) веществ;
- Проведение инструментальных замеров на источниках выбросов (трубы котельных) сторонними аккредитованными лабораториями в рамках производственного экологического контроля;
- Постановка на государственный учет в Уральском межрегиональном Управлении Росприроднадзора объектов негативного воздействия, вводимых в эксплуатацию, актуализация сведений и снятие с учета.

25. Информация о прекращаемой деятельности.

В 2024 году отсутствуют предпосылки для прекращения деятельности, какого-либо вида деятельности, а также отсутствуют активы, планируемые к продаже.

26. Финансовые вложения.

По итогам 2024 года Генеральным директором Общества, было вынесено решение о проведении процедуры согласования с учредителями, согласно закона «Об акционерных обществах» (208-ФЗ, порядка обесценения финансовых вложений в уставный капитал ООО «Областная электросетевая компания».

27. Уровень существенности ошибки.

Существенной признается ошибка, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной за этот отчетный период. Существенной признается ошибка, отношение суммы которой в отдельности или по совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период к валюте баланса, составляет более 7%.

28. Итоги годовой инвентаризации.

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

Дата проведения инвентаризации	Объект инвентаризации	Результат инвентаризации	Меры по устранению выявленных расхождений
1 ноября 2024	Основные средства и нематериальные активы	Расхождений с данными бухгалтерского учета нет	-
1 ноября 2024	Незавершенные капитальные вложения	Выявлены: затраты по объектам, ранее введенным в состав ОС; текущие затраты; затраты по объектам, дальнейшее строительство которых экономически не целесообразно.	Затраты по введенным объектам и текущие затраты, ошибочно капитализированные, отражены в составе убытков прошлых лет. Затраты по остановленному строительству отражены в составе расходов, неучитываемых для целей налогообложения.
1 ноября 2024	Материальные запасы	Выявлены излишки в сумме 17,5 тыс.руб. Выявлены непригодные ТМЦ в сумме 45,9 тыс.руб.	Излишки оприходованы за счет доходов. Непригодные ТМЦ списаны на расходы.
31 декабря 2024	Дебиторская и кредиторская задолженность покупателей	Расхождений с данными бухгалтерского учета нет	-

31 декабря 2024	Финансовые активы	Расхождений с данными бухгалтерского учета нет	-
31 декабря 2024	Расчеты по кредитам	Расхождений с данными бухгалтерского учета нет	-
31 декабря 2024	Расчеты по временно невыясненным суммам	Расхождений с данными бухгалтерского учета нет	-
31 декабря 2024	Расчеты по претензиям	Расхождений с данными бухгалтерского учета нет	-
31 декабря 2024	Расчеты по аренде	Расхождений с данными бухгалтерского учета нет	-
31 декабря 2024	Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами	Расхождений с данными бухгалтерского учета нет	-
31 декабря 2024	Дебиторская и кредиторская задолженность поставщиков	Расхождений с данными бухгалтерского учета нет	-
31 декабря 2024	Расчеты по платежам в бюджет и внебюджетные фонды	Расхождений с данными бухгалтерского учета нет	-
31 декабря 2024	Резервы предстоящих расходов	Расхождений с данными бухгалтерского учета нет	-
31 декабря 2024	Денежные средства	Расхождений с данными бухгалтерского учета нет	-
31 декабря 2024	Расчеты с подотчетными лицами	Расхождений с данными бухгалтерского учета нет	-

29. Раскрытие вознаграждения аудиторской организации за проведение обязательного аудита.

В 2024 году обязательный аудит проводит Общество с ограниченной ответственностью "Налогинформ". Выбор аудиторской организации был произведен по результатам открытого конкурса в 2024 году. Вознаграждения за проведение аудита бухгалтерской отчетности Общества за отчетный год составили 155 тыс.руб.

Вознаграждения за иные аудиторские услуги и прочие связанные с аудиторской деятельностью услуги отсутствуют в 2024 году.

30. Предстоящие изменения в учетной политике.

АО «Челябоблкоммунэнерго» планирует внести изменение в учетную политику по бухгалтерскому учету на 2025 год в связи с:

1. Применением ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность".
2. Применением ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

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

Главный бухгалтер

Аронов М.М.

Глухова В.М.

«11» марта 2025 г.



СПИСОК АФФИЛИРОВАННЫХ ЛИЦ
Акционерное общество «Челябоблкоммунэнерго»
(полное фирменное наименование акционерного общества)

Код эмитента: 1 - 0 1 - 32798 D

на 3 1 1 2 2 0 2 4
(указывается дата, на которую составлен список
аффилированных лиц акционерного общества)

Адрес эмитента: 454084 г. Челябинск, ул. Кожзаводская, 2а, каб. 62

(адрес эмитента – акционерного общества, указанный в едином государственном реестре юридических лиц,
по которому находится орган или представитель акционерного общества)

Информация, содержащаяся в настоящем списке аффилированных лиц, подлежит раскрытию в соответствии с законодательством Российской Федерации о ценных бумагах.

Адрес страницы в сети Интернет: www.e-disclosure.ru

(адрес страницы в сети Интернет, используемой эмитентом для раскрытия информации)

Генеральный директор (наименование должности уполномоченного лица акционерного общества)		М.М.Аронов (И.О. Фамилия)
“ 09 ” января 20 25 г.		

Содержание списка аффилированных лиц акционерного общества

Коды эмитента

ИНН	7447019075
ОГРН	1027402334486

Раздел I. Состав аффилированных лиц на

3	1	1	2	2	0	2	4
---	---	---	---	---	---	---	---

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале акционерного общества, %	Доля принадлежащих аффилированному лицу обыкновенных акций акционерного общества, %
1	2	3	4	5	6	7
1.	Акатушев Виталий Сергеевич	-	Лицо является членом Совета директоров	03.06.2024г	-	-
2.	Алпатова Людмила Павловна	-	Лицо является членом Совета директоров	03.06.2024г.	-	-
3.	Аронов Максим Маркович	-	Лицо является членом Совета директоров	03.06.2024г.	-	-
			Лицо является членом коллегиального исполнительного органа (Правления)	01.07.2024г		
			Лицо выполняет функции единоличного исполнительного органа	03.06.2024г.		
4.	Белоусов Эльдар Эдеемович	-	Лицо является членом Совета директоров	03.06.2024г.	-	-
5.	Вагин Петр Юрьевич	-	Лицо является членом Совета директоров	03.06.2024г	-	-
6.	Гительман Лазарь Давидович		Лицо является членом Совета директоров	03.06.2024г		

7.	Пасынков Сергей Петрович		Лицо является членом Совета директоров	03.06.2024г	-	-
			Лицо является членом коллегиального исполнительного органа (Правления)	01.07.2024г.		
8.	Романов Юрий Михайлович	-	Лицо является членом Совета директоров	03.06.2024г	-	-
9.	Ротарь Виктор Владимирович	-	Лицо является членом Совета директоров	03.06.2024г	-	-
10.	Шавлова Светлана Евгеньевна		Лицо является членом Совета директоров	03.06.2024г		
11.	Смирных Владимир Николаевич	-	Лицо является членом Совета директоров	03.06.2024г	-	-
12.	Чернова Светлана Дмитриевна	-	Лицо является членом коллегиального исполнительного органа (Правления)	01.07.2024г	-	-
13.	Глухова Вера Михайловна	-	Лицо является членом коллегиального исполнительного органа (Правления)	01.07.2024г	-	-
14.	Шмидт Юлия Леонидовна	-	Лицо является членом коллегиального исполнительного органа (Правления)	01.07.2024г	-	-
15.	Жамилова Гульнара Хабдрахмановна		Лицо является членом коллегиального исполнительного органа (Правления)	01.07.2024г	-	-

16.	Министерство имущества и природных ресурсов Челябинской области	454091, Челябинская область, г. Челябинск, пр. Ленина, 57	Лицо имеет право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции либо составляющие уставный или складочный капитал вклады, доли данного юридического лица	17.06.1994г.	47,88	47,88
17.	Аронова Алла Максимовна	-	Лицо имеет право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции либо составляющие уставный или складочный капитал вклады, доли данного юридического лица	10.10.2011г.	44,5	44,5