

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Акционерам и Руководству
Акционерного общества
«Челябоблкоммунэнерго»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности Акционерного общества «Челябоблкоммунэнерго» (ОГРН 1027402334486, дом 2-а, улица Кожзаводская, город Челябинск, 454084), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2021 года, отчета о финансовых результатах, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2021 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчета о финансовых результатах, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Акционерного общества «Челябоблкоммунэнерго» по состоянию на 31 декабря 2021 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2021 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

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

Прочая информация

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

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

В связи с проведением нами аудита годовой бухгалтерской отчетности наша обязанность заключается в ознакомлении с прочей информацией и рассмотрении при этом вопроса, имеются ли существенные несоответствия между прочей информацией и годовой бухгалтерской отчетностью или нашими знаниями, полученными в ходе аудита, и не

содержит ли прочая информация иные признаки существенных искажений. Если на основании проведенной нами работы мы приходим к выводу о том, что такая прочая информация содержит существенное искажение, мы обязаны сообщить об этом факте.

Ответственность руководства аудируемого лица за годовую бухгалтерскую отчетность

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

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

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

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности

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

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

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

б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но

не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;

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

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

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

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

Руководитель задания по аудиту ООО «Уралаудит»,
по результатам которого составлено
аудиторское заключение
(квалификационный аттестат аудитора № К 012711.
ОРНЗ 22006163902



Двоеглазова О.С.

Аудиторская организация:

ООО «Уралаудит»,

ОГРН 1027402916463

454084, Челябинск, проспект Победы, дом 160, офис 428

член Саморегулируемой Организации Аудиторов Ассоциации «Содружество»,

ОРНЗ 12006115481

«28» марта 2022 года

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 20 21 г.

Организация АО Челябинскмунэнерго
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид экономической деятельности Производство пара и горячей воды
Организационно-правовая форма/форма собственности Акционерное общество
Единица измерения: тыс. руб. _____
Местонахождение (адрес) 454084 Челябинск, улица Кожзаводская, дом 2А кабинет 62

Форма по ОКУД _____
Дата (число, месяц, год) _____
по ОКПО _____
ИНН _____
по ОКВЭД 2 _____
по ОКОПФ/ОКФС _____
по ОКЕИ _____

Коды		
0710001		
31	12	2021
3220127		
7447019075		
35.30.14		
12267	42	
384		

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

Идентификационный номер налогоплательщика
аудиторской организации/индивидуального аудитора
Основной государственный регистрационный номер
аудиторской организации/индивидуального аудитора

ИНН
ОГРН/
ОГРНИП

7451089653
1027402916463

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	На 31 декабря 20 21 г. ³	На 31 декабря 20 20 г. ⁴	На 31 декабря 20 19 г. ⁵
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
1.1	Нематериальные активы	1110	84 676	39 691	9 822
	Результаты исследований и разработок	1120			
	Нематериальные поисковые активы	1130			
	Материальные поисковые активы	1140			
2.1	Основные средства	1150	1 609 022	1 597 077	1 591 522
	Доходные вложения в материальные ценности	1160			
3.1	Финансовые вложения	1170	30 000	30 000	30 000
	Отложенные налоговые активы	1180	2 352	2 703	3 174
2.2	Прочие внеоборотные активы	1190	175 503	28 033	37 776
	Итого по разделу I	1100	1 901 553	1 697 504	1 672 294
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4.1	Запасы	1210	36 542	32 929	22 636
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220			
5.1	Дебиторская задолженность	1230	742 638	650 865	638 196
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240		0	
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	12 172	2 619	7 578
	Прочие оборотные активы	1260	17	17	17
	Итого по разделу II	1200	791 369	686 430	668 427
	БАЛАНС	1600	2 692 922	2 383 934	2 340 721

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	На 30 сент 20 21 г. ³	На 31 декабря 20 20 г. ⁴	На 31 декабря 20 19 г. ⁵
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ⁶				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	130	130	130
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	() ⁷	() ⁷	()
	Переоценка внеоборотных активов	1340	1 351 252	1 319 609	1 338 347
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350			
	Резервный капитал	1360	1 406	1 406	1 406
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	612 684	523 699	484 172
	Итого по разделу III	1300	1 965 472	1 844 844	1 824 055
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
5.3	Заемные средства	1410	267 802	192 630	180 400
	Отложенные налоговые обязательства	1420	6 886	7 041	6 123
	Оценочные обязательства	1430			
	Прочие обязательства	1450			
	Итого по разделу IV	1400	274 688	199 671	186 523
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
5.3	Заемные средства	1510	5 400		
5.3	Кредиторская задолженность	1520	416 114	313 445	307 114
	Доходы будущих периодов	1530			
7	Оценочные обязательства	1540	31 248	25 974	23 029
	Прочие обязательства	1550			
	Итого по разделу V	1500	452 762	339 419	330 143
	Итого по балансу	1700	2 692 922	2 383 934	2 340 721

Руководитель

М.М. Аронов

(расшифровка подписи)

"20" марта 2022 г.

Примечания

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

(в ред. Приказов Минфина России
от 06.04.2015 № 57н, от 06.03.2018 № 41н,
от 19.04.2019 № 61н)**Отчет о финансовых результатах**
за _____ год 20 21 г.Организация **АО "Челябоблкоммунэнерго"**

Идентификационный номер налогоплательщика _____

Вид экономической

деятельности **Производство пара и горячей воды**

Организационно-правовая форма/форма собственности _____

Акционерное общество

Единица измерения: тыс. руб.

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД 2

по ОКОПФ/ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710002		
31	12	2021
3220127		
7447019075		
35.30.14		
12267	42	
384		

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	За _____ год 20 21 г. ³	За _____ год 20 20 г. ⁴
	Выручка ⁵	2110	2 250 358	2 091 658
	Себестоимость продаж	2120	(2 212 410)	(2 001 007)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	37 948	90 651
	Коммерческие расходы	2210	()	()
	Управленческие расходы	2220	()	()
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	37 948	90 651
	Доходы от участия в других организациях	2310		
	Проценты к получению	2320	590	463
	Проценты к уплате	2330	(13 863)	(12 136)
	Прочие доходы	2340	108 698	33 477
	Прочие расходы	2350	(90 636)	(67 467)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	42 737	44 988
	Налог на прибыль ⁷	2410	10 252	11 243
	в т.ч.			
	текущий налог на прибыль	2411	(10 056)	(9 854)
	отложенный налог на прибыль	2412	196	1 389
	Прочее	2460	44	2 968
	Чистая прибыль (убыток)	2400	32 441	30 777

Форма 0710002 с. 2

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	За <u>год</u> 20 <u>21</u> г. ³	За <u>год</u> 20 <u>20</u> г. ⁴
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	96 001	
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520		
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода ⁷			
	Совокупный финансовый результат периода ⁶	2500	128 442	30 777
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900		
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910		

Руководитель

(расшифровка подписи)

" 28 " марта 20 22 г.

Примечания

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

Формы
отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств

Отчет об изменениях капитала
за 20 21 г.

	Коды	
	0710004	
	31 12 2021	
	3220127	
	7447019075	
	35.30.14	
	12267 42	
	384	

Организация АО "Челябоблкоммунэнерго" Форма по ОКУД _____

Идентификационный номер налогоплательщика _____ Дата (число, месяц, год) _____

Вид экономической деятельности Производство пара и горячей воды по ОКПО _____

ИНН _____

Организационно-правовая форма/форма собственности Акционерное общество по ОКВЭД 2 _____

Единица измерения: тыс. руб. _____ по ОКОПФ/ОКФС _____

по ОКЕИ _____

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 20 19 г. ¹	3100	130	()	1338347	1406	484172	1824055
За 20 20 г. ²							
Увеличение капитала - всего:	3210					30777	30777
в том числе:							
чистая прибыль	3211	x	x	x	x	30777	30777
пероценка имущества	3212	x	x		x		
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x		x		
дополнительный выпуск акций	3214				x		
увеличение номинальной стоимости акций	3215				x	x	x
реорганизация юридического лица	3216				x		

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	()		(4835)	()	(5153)	(9988)
в том числе:							
убыток	3221	x	x	x	x	()	()
переоценка имущества	3222	x	x	()	x	()	()
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	x	x	(4835)	x	()	()
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	()			x	()	()
уменьшение количества акций	3225	()			x	()	()
реорганизация юридического лица	3226				x	()	()
дивиденды	3227	x	x	x		(5153)	(5153)
Изменение добавочного капитала	3230	x	x	-13903	x	(5153)	(5153)
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x		13903	x
Величина капитала на 31 декабря 20 <u> </u> г. ²	3200	130	()	1 319 609	1 406	523 699	1 844 844
За 20 21 г. ³							
Увеличение капитала - всего:	3310			96001		32441	128442
в том числе:							
чистая прибыль	3311	x	x	x	x	32441	32441
переоценка имущества	3312	x	x	96001	x		96001
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	x		x		0
дополнительный выпуск акций	3314				x		
увеличение номинальной стоимости акций	3315				x	x	0
реорганизация юридического лица	3316				x		x
Уменьшение капитала - всего:	3320	()		()	()	(7814)	(7814)
в том числе:							
убыток	3321	x	x	x	x	()	()
переоценка имущества	3322	x	x	()	x	()	(0)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	x	x	()	x	(1341)	(1341)
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	()			x	()	()
уменьшение количества акций	3325	()			x	()	()
реорганизация юридического лица	3326				x	()	()
дивиденды	3327	x	x	x		(6473)	(6473)
Изменение добавочного капитала	3330	x	x	-64358	x	(6473)	(6473)
Изменение резервного капитала	3340	x	x	x		64358	x
Величина капитала на 31 декабря 20 21 г. ³	3300	130	()	1 351 252	1 406	612 684	1 965 472

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 20 г. ¹	Изменения капитала за 20 21 г. ²		На 31 декабря 20 21 г. ²
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400				
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410				
исправлением ошибок	3420				
после корректировок	3500				
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401				
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411				
исправлением ошибок	3421				
после корректировок	3501				
другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки: (по статьям)					
до корректировок	3402				
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412				
исправлением ошибок	3422				
после корректировок	3502				

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 21 г. ³	На 31 декабря 20 20 г. ²	На 31 декабря 20 19 г. ¹
Чистые активы	3600	1 965 472	1 844 844	1 824 055

Руководитель

(расшифровка подписи)



" 28 "

Март

Примечания

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

Отчет о движении денежных средств

за _____ год 20 21 г.

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

Организация **АО Челябинскомунэнерго**

по ОКПО

Идентификационный номер налогоплательщика

ИНН

Вид экономической

деятельности

Производство пара и горячей воды

по ОКВЭД 2

Организационно-правовая форма/форма собственности

Акционерное общество

по ОКОПФ/ОКФС

Единица измерения: тыс. руб.

по ОКЕИ

Коды		
0710005		
31	12	2021
03220127		
7447019075		
35.30.14		
12267	42	
384		

Наименование показателя	Код	За _____ год 20 21 г. ¹	За _____ год 20 20 г. ¹
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	2 195 938	2 046 821
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	2 071 140	1 940 712
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	10 133	12 134
от перепродажи финансовых вложений	4113	0	0
прочие поступления	4119	114 665	93 975
Платежи - всего	4120	(2 183 584)	(1 947 683)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(1 479 671)	(1 271 077)
в связи с оплатой труда работников	4122	(618 652)	(572 466)
процентов по долговым обязательствам	4123	(13 858)	(12 047)
налога на прибыль организаций	4124	(10 464)	(17 642)
прочие платежи	4129	(60 939)	(74 451)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	12 354	99 138

Ф

Наименование показателя	Код	За _____ год 20 21 г. ¹	За _____ год 20 20 г. ¹
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	108 900	6 859
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	35 239	2 245
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	0	0
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213		74
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	517	368
прочие поступления	4219	73 144	4 172

9

Платежи - всего	4220	(183 862)	(112 404)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(177 608)	(107 672)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	(0)	(0)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(1 900)	(1 662)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	(4 037)	(3 070)
прочие платежи	4229	(317)	(0)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	-74 962	-105 545
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	1 623 415	1 316 730
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	1 623 415	1 316 730
денежных вкладов собственников (участников)	4312	0	0
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	0	0
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	0	0
прочие поступления	4319	0	0

Ф

Наименование показателя	Код	За _____ год 20 21 г. ¹	За _____ год 20 20 г. ¹
Платежи - всего	4320	(1 551 254)	(1 315 282)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	(0)	(0)
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(6 011)	(4 791)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(1 542 843)	(1 304 500)
прочие платежи	4329	(2 400)	(5 991)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	72 161	1 448
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	9 553	-4 959
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	2 619	7 578
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	12 172	2 619
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490		

Руководитель



М.М.Аронов

(расшифровка подписи)

" 28 _____ 2022 г.

Примечания

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

Пояснения к бухгалтерскому балансу

и отчету о финансовых результатах АО "Челябоблкоммунэнерго" за 2021 г. (тыс. руб.)

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

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

С. 1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения	поступило	выбыло		начислено амортиза- ции	убыток от обесце- нения	первоначальная стоимость ³	накопленная амортиза- ция	первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 20 21 г. ¹	47 427	(7 736)	53 809	(210)	11	(8 625)				101 026	(16 350)
	5110	за 20 20 г. ²	12 888	(3 086)	35 998	(1 459)	1 459	(6 129)				47 427	(7 736)
в том числе:		за 20 21 г. ¹	44 962	(6 790)	53 809	()		(8 246)				98 771	(15 036)
права пользования объектами концессионных соглашений		за 20 20 г. ²	12 850	(3 028)	33 571	(1 459)	1 459	(5 221)				44 962	(6 790)
Товарный знак и др. права на объекты интеллектуальной собств.		за 20 21 г. ¹	2 465	(946)		(210)	11	(379)				2 255	(1 314)
		за 20 20 г. ²	38	(38)	2 427	()		(908)				2 465	(946)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 20 ____ г. ⁴	На 31 декабря 20 ____ г. ⁵
Всего	5120		
в том числе:			
(вид нематериальных активов)			
(вид нематериальных активов)			
и т.д.			

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 20 ____ г. ¹			()	()	
	5170	за 20 ____ г. ²			()	()	
в том числе: (объект, группа объектов)		за 20 ____ г. ¹			()	()	
		за 20 ____ г. ²			()	()	
		за 20 ____ г. ¹			()	()	
		за 20 ____ г. ²			()	()	
(объект, группа объектов) и т.д.					()	()	
					()	()	
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 20 ____ г. ¹			()	()	
	5190	за 20 ____ г. ²			()	()	
в том числе: (объект, группа объектов)		за 20 ____ г. ¹			()	()	
		за 20 ____ г. ²			()	()	
		за 20 ____ г. ¹			()	()	
		за 20 ____ г. ²			()	()	
(объект, группа объектов) и т.д.					()	()	
					()	()	

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода		
			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶	поступило	выбыло объектов		начислено амортизации ⁶	переоценка		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶	первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶
						первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶				
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2021 г.	4 786 266	(3 189 189)	88 569	(93 041)	47 096	(101 001)	(2 687 481)	2 757 803	2 094 312	(485 290)		
	5210	за 2020 г.	4 752 773	(3 151 181)	119 966	(86 473)	64 743	(92 681)	0	0	4 786 266	(3 189 189)		
в том числе:		за 2021 г.	1 230 152	(551 408)	7 215	(80 711)	35 562	(17 553)	(644 754)	532 857	511 902	(542)		
Здания		за 2020 г.	1 276 024	(559 137)	11 476	(57 348)	35 918	(28 189)	0	0	1 230 152	(551 408)		
Сооружения		за 2021 г.	2 805 619	(2 197 749)	51 931	()		(29 006)	(2 042 727)	2 224 946	814 823	(1 809)		
		за 2020 г.	2 788 069	(2 173 122)	19 999	(2 449)	2 449	(27 076)			2 805 619	(2 197 749)		
Машины и оборудование		за 2021 г.	672 922	(387 841)	18 670	(11 120)	10 729	(48 798)			680 472	(425 910)		
		за 20 20 г. ²	625 001	(371 175)	74 274	(26 353)	26 078	(42 744)			672 922	(387 841)		
Транспортные средства		за 2021 г.	64 955	(45 866)	10 696	(610)	610	(5 400)			75 041	(50 656)		
		за 20 20 г. ²	51 648	(41 645)	13 505	(198)	198	(4 419)			64 955	(45 866)		
Другие виды основных средств		за 2021 г.	6 889	(6 325)	57	(195)	195	(244)			6 751	(6 374)		
		за 20 20 г. ²	6 896	(6 102)	93	(100)	100	(323)			6 889	(6 325)		
Земельные участки		за 2021 г.	5 729	(0)		(405)		()			5 324	()		
		за 20 20 г. ²	5 135	(0)	619	(25)		()			5 729	()		
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 20 21 г. ¹		()		()		()				()		
	5230	за 20 20 г. ²		()		()		()				()		

[illegible]

(группа объектов)

(группа объектов)

И.Т.Д.

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 20 21 г. ¹	28 032	300 915	(10 620)	(142 824)	175 503
	5250	за 20 20 г. ²	37 776	150 505	(5 130)	(155 118)	28 033
в том числе:		за 20 21 г. ¹	28	10 096	()	(8 678)	1 446
	Здания	за 20 20 г. ²	2 654	11 414	()	(14 040)	28
Сооружения		за 20 21 г. ¹	12 594	56 885	()	(63 030)	6 449
		за 20 20 г. ²	14 325	30 904	(16)	(32 619)	12 594
Машины оборудование		за 20 21 г. ¹	4 790	111 710	()	(71 116)	45 384
		за 20 20 г. ²	15 683	96 948	()	(107 840)	4 791
Расходы на приобретение земельных участков		за 20 21 г. ¹			()	()	0
		за 20 20 г. ²	0	619	()	(619)	0
Внеоборотные активы (Авансы: Газпром газораспределение Ч.-1201+3148+8036; Госэкспертиза ЧО ОГАУ - 2313+294; Инженерные изыскания 16; Энци - 53; МРКС Урала-Челябэнергос - 20598+4241+22; ЭкспертПроектСтрой - 40; Юнекс - 64; Златоустовский завод бетоносм.обор - 268; Промышл.компл. - 11283; ЧЗПСН-Профнастил - 1317; ДКМ ТД - 1748. ТМЦ :67 583)		за 2021 г.	10 620	122 224	(10 620)	(0)	122 224
		за 2020 г.	5 114	10 620	(5 114)	(0)	10 620
Внеоборотные активы (Авансы: Востряков Денис Михайлович ФЛ=13; Зотова Елена Олеговна ФЛ=38; Прякина Ирина Сергеевна ФЛ=51; Садыков Рустам Вахитович ИП=30. ТМЦ: 10488);		за 2020 г.	5 114	10 620	(5 114)	(0)	10 620

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

Наименование показателя	Код	3а 2021 г.	3а 2020 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	49 702	106 901
в том числе:			
Здания:		4 806	14 040
Сооружения:			
		44 816	27 448
Машины и оборудование:		80	65 413
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270		

2.4. Иное использование основных средств

с.5

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 21 г. ⁴	На 31 декабря 20 20 г. ²	На 31 декабря 20 19 г. ⁵
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	113 004	135 875	169 474
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281			
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282			
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	534 967	494 163	442 382
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284			
Основные средства, переведенные на консервацию	5285			
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	43 153	43 003	41 016

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступило	Изменения за период			На конец периода		
			перво- начальная стоимость	накопленная корректи- ровка ⁷		выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение перво- начальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	перво- начальная стоимость	накопленная корректи- ровка ⁷
						перво- начальная стоимость	накопленная корректи- ровка ⁷				
Долгосрочные - всего	5301	за 20 21 г. ¹	30000			()				30000	
	5311	за 20 20 г. ²	30000			()				30000	
		за 20 21 г. ¹	30000			()				30000	
		за 20 20 г. ²	30000			()				30000	
в том числе: Вклад в УК	5305	за 20 21 г. ¹				()					
	5315	за 20 20 г. ²				()					
Краткосрочные - всего	5300	за 20 21 г. ¹	30000			()				30000	
	5310	за 20 20 г. ²	30000			()				30000	

3.2. Иное использование финансовых вложений

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

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступления и затраты	Изменения за период				На конец периода	
			себесто- имость	величина резерва под снижение стоимости		выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себесто- имость	величина резерва под снижение стоимости
						себесто- имость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	за 20 21 г. ¹	35 376	(2 447)	1 296 133	(1 294 506)	1 986	0	x	37 003	(461)
	5420	за 20 20 г. ²	16 811	(501)	97 983	(94 367)	5	1 951	x	35 376	(2 447)
в том числе: Долгосрочные запасы		за 20 21 г. ¹	0	(0)	1 145	(1 069)	0			76	(0)
		за 20 20 г. ²									
в том числе: Спецедежда сроком службы более 12 мес		за 20 21 г. ¹	0	(0)	1 145	(1 069)				76	(0)
		за 20 20 г. ²									
в том числе:		за 20 21 г. ¹	35 376	(2 447)	1 294 988	(1 293 437)	1 986			36 927	(461)

Краткосрочные запасы		за 20 20 г. ²	16 811	(501)	97 983	(94 367)	5	1 951		35 376	(2 447)
в том числе:		за 20 21 г. ¹	20 427	(496)	117 409	(107 515)	35			30 321	(461)
Основные материалы		за 20 20 г. ²	16 811	(501)	97 983	(94 367)	5			20 427	(496)
Вспомогательные материалы		за 20 21 г. ¹	4 125	()	47 581	(48 946)				2 760	()
		за 20 20 г. ²	3 307	()	45 737	(44 919)				4 125	()
Газ, вода		за 20 21 г. ¹		()	886 498	(886 498)					()
		за 20 20 г. ²		()	792 135	(792 135)					()
Электроэнергия		за 20 21 г. ¹		()	242 374	(242 374)					()
		за 20 20 г. ²		()	232 616	(232 616)					()
Товары		за 20 21 г. ¹	10 824	(1 951)	1 126	(8 104)	1 951			3 846	(0)
		за 20 20 г. ²	3 019	()	8 176	(371)		1 951		10 824	(1 951)

4.2. Запасы в залоге

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

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период											На конец периода	
			На начало года		поступление				выбыло			перевод из долго- в кратко- срочную задолжен- ность			
					в результате хозяйствен- ных операций (сумма долга по сделке операции) ⁸	причитающи- еся проценты, штрафы и иные начисления ⁸	Создание резерва сомнительных долгов	погашение	списание на финансовый результат ⁸	Списание за счет резерва сомнит. долг ов	восста- новление резерва				
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20 21 г	учетная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам	439803	0	(85654)	(417174)	(0)	7177	110210	(0)	122491	величина резерва по сомни- тельным долгам	
	5521	за 20 20 г	78395	(37070)	37093	0	(15479)	(15626)	(0)	8209	891	(0)	99862	(43449)	
	5501	за 20 21 г	99862	(43449)	439803		(85654)	(417174)	()	7177	110210	()	122491	(11716)	
	5521	за 20 20 г	78395	(37070)	37093		(15479)	(15626)	(0)	8209	891	()	99862	(43449)	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 21 г	599739	(5287)	2161927		(2359)	(2123389)	(0)	1232	0		638277	(6414)	
	5530	за 20 20 г	604380	(7509)	295313	0	(1305)	(277854)	(22100)	2441	1086		599739	(5287)	
	5510	за 20 21 г	572509	()	2131288			(2090099)	()				613698	()	
	5530	за 20 20 г	558058	()	279029			(264578)	()				572509	()	
в том числе: по расч с покупат. и заказч. (сч.62)	5510	за 20 21 г	1221	()	8282			(7753)	()				1750	()	
	5530	за 20 20 г	522	(0)	1400			(701)	()				1221	()	
	5510	за 20 21 г	228	()	6618		()	(5842)	()				1004	(0)	
	5530	за 20 20 г													
в то числе: по покупке запасов	5510	за 20 21 г	6483	()	2132		(484)	(3180)	()	484			5435	(0)	
	5530	за 20 20 г	30956	(0)	2496		(1305)	(4869)	(22100)	1305			6483	0	
	5510	за 20 21 г	19526	(5287)	20225		(1875)	(22357)	()	748			17394	(6414)	
	5530	за 20 20 г	14844	(7509)	12388			(7706)	()	1136	1086		19526	(5287)	
расчеты с пр. дебиторами (сч.76.1)	5500	за 20 21 г	699601	(48736)	2601730		(88013)	(2540563)	(0)	8409	110210	x	760768	(18130)	
	5520	за 20 20 г	682775	(44579)	332406		(16784)	(293480)	(22100)	10650	1977	x	699601	(48736)	
Итого															

10

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода	
				поступление			выбыло			перевод из долго- в краткосрочну ю задолженность
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) ⁹	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ⁹	погашение	списание на финансовый результат ⁹			
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 20 ¹ г.	192630	273202	0	(192630)	(0)	(5400)	267802	
	5571	за 20 ² г.	180400	123030	0	(110800)	()	()	192630	
в том числе:		за 20 ¹ г.	192630	273202		(192630)	()	(5400)	267802	
расчеты по долгосрочным кредитам(сч.67) и т.д.		за 20 ² г.	180400	123030		(110800)	()	()	192630	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 ¹ г.	313445	425391	460	(322522)	(660)	(5400)	421514	
	5580	за 20 ² г.	307114	327999	453	(322010)	(111)	(0)	313445	
в том числе:		за 20 ¹ г.	206613	202990		(206524)	()	()	203079	
расчеты с поставщиками (сч.60)		за 20 ² г.	197328	205264		(195979)	()	()	206613	
расчеты по краткосрочным и долгосрочным кредитам (сч.67)		за 20 ¹ г.	453		459	(453)	()	(5400)	5859	
		за 20 ² г.	365		453	(365)	()	()	453	
расчеты с бюджетом (сч.68)		за 20 ¹ г.	50915	43967		(50771)	()	()	44111	
		за 20 ² г.	65319	52508		(66912)	()	()	50915	
расчеты с внебюдж. фондами (сч.69)		за 20 ¹ г.	10375	12166		(10605)	()	()	11936	
		за 20 ² г.	10337	11531		(11493)	()	()	10375	
расчеты с прочими кредиторами (сч.76.1)		за 20 ¹ г.		100624		(23380)	()	()	77244	
		за 20 ² г.	0	0	0	(0)	()	(0)	0	

20

расчеты с покупателями (сч. 62)		за 20 _ г. ¹	19671	14396		(2175)	(660)		31232
		за 20 _ г. ²	11547	11539		(3304)	(111)		19671
расчеты с персоналом (сч. 70)		за 20 _ г. ¹	21926	22795		(21926)	()		22795
		за 20 _ г. ²	21752	38499		(38325)	()		21926
расчеты с подотчетными лицами (сч. 71)		за 20 _ г. ¹	4		1	(4)	()		1
		за 20 _ г. ²	0	4		()	()		4
расчеты с учредителями (сч. 75)		за 20 _ г. ¹	127	6529		(6504)	()		152
		за 20 _ г. ²	117	5201		(5191)	()		127
Прочие кредиторы		за 20 _ г. ¹	3361	21924		(180)	()		25105
		за 20 _ г. ²	349	3453		(441)	()		3361
Итого	5550	за 20 _ г. ¹	506075	698593	460	(515152)	(660)	x	689316
	5570	за 20 _ г. ²	487514	451029	453	(432810)	(111)	x	506075

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

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

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	3а 20 21 г. ¹	3а 20 20 г. ²
Материальные затраты	5610	1 381 397,00	1 216 410,00
Расходы на оплату труда	5620	458 471,00	404 684,00
Отчисления на социальные нужды	5630	125 135,00	130 144,00
Амортизация	5640	109 627,00	98 742,00
Прочие затраты	5650	138 852,00	151 358,00
Итого по элементам	5660	2 213 482,00	2 001 338,00
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):			
незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	5670	(1 072,00) (331,00)	
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	5680		
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	2 212 410,00	2 001 007,00

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	25974	56114	(50840)	(0)	31248
в том числе: Резерв отпусков	5701	25974	56114	(50840)	()	31248
				()	()	
и т.д.						

с.11

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 21 г. ⁴	На 31 декабря 20 20 г. ²	На 31 декабря 20 19 г. ⁵
Полученные - всего	5800		20580	20580
в том числе: Обременение		20580	20580	20580
Выданные - всего	5810	22423	22423	20436
в том числе: Имущество, переданное в залог(объект ОС)		22423	22423	20436

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	3а 20 21 г. ¹	3а 20 20 г. ²
Получено бюджетных средств - всего	5900	213	158
в том числе:			
на текущие расходы	5901	213	158
на вложения во внеоборотные активы	5905		
Бюджетные кредиты - всего		Получено за год	Возвращено за год
	5910		()
	5920		()
в том числе:			
(наименование цели)	20 г. ¹		()
	20 г. ²		()
и т.д.			

Примечания

1. Указывается отчетный год.
2. Указывается предыдущий год.
3. В случае переоценки в графе "Первоначальная стоимость" приводится текущая рыночная стоимость или текущая (восстановительная) стоимость.
4. Указывается отчетная дата отчетного периода.
5. Указывается год, предшествующий предыдущему.
6. Некоммерческая организация графы "Накопленная амортизация" и "Накопленная амортизация" именуется соответственно "Накопленный износ" и "Начисленный износ".
7. Накопленная корректировка определяется как:
 - разница между первоначальной и текущей рыночной стоимостью - по финансовым вложениям, по которым можно определить текущую рыночную стоимость;
 - начисленная в течение срока обращения между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью - по долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость;
 - величина резерва под обесценение финансовых вложений, созданного на предыдущую отчетную дату, - по финансовым вложениям, по которым не определяется текущая рыночная стоимость.
8. Данные раскрываются за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.
9. Данные раскрываются за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.



Руководитель

" 28 " 1997

М. М. Аронов

Главный бухгалтер

В. М. Глухова

**Пояснения
к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах
Акционерного общества «Челябоблкоммунэнерго»
за 2021 год**

г. Челябинск, 2022 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, город Челябинск, ул. Кожзаводская, 2А, каб. 62.

Тел. 8 (351) 791-05-09 факс 8 (351) 791-04-46

Сайт: www.choke.ru, e-mail: info@choke.ru

Основные виды деятельности:

производство пара и горячей воды (тепловой энергии) котельными;

- распределение пара и горячей воды (тепловой энергии);

- передача пара и горячей воды (тепловой воды);

- обеспечение работоспособности котельных;

- обеспечение работоспособности тепловых сетей;

- торговля паром и горячей водой (тепловой энергией);

- проектирование производственных помещений, включая размещение машин и оборудования, промышленный дизайн;

- предоставление услуг по ремонту и техническому обслуживанию котлов центрального отопления;

- предоставление услуг по монтажу, ремонту и техническому обслуживанию паровых котлов, кроме котлов центрального отопления;

- производство электромонтажных работ;

- монтаж приборов контроля и регулирования технологических процессов;

- производство стальных отливок;

- монтаж инженерного оборудования зданий и сооружений;

- производство отделочных работ;

- эксплуатация объектов газового хозяйства;

- проектирование зданий и сооружений;

- строительство зданий и сооружений;

- монтаж зданий и сооружений из сборных конструкций;

- производство земляных работ;

- эксплуатация гаражей, стоянок для автотранспортных средств;

- хранение и складирование нефти и продуктов ее переработки;

- разработка схем теплоснабжения населенных пунктов, а также подготовка заключений по схемам теплоснабжения;

- иные виды деятельности, не запрещенные действующим законодательством РФ.

Среднесписочная численность работников Общества за 2021г.: 1294 чел.

Списочная численность работников Общества на 31.12.21г.: 1338 чел.

Полное наименование и адрес реестродержателя:

АО «Ведение реестров компаний», Южноуральский филиал АО «ВРК».

Юридический адрес: 620014, г. Екатеринбург, ул. Добролюбова, 16, 5-этаж.

Почтовый адрес: 454091, г. Челябинск, ул. Васенко, 63-212.

Размер уставного капитала Общества:

130 024 (Сто тридцать тысяч двадцать четыре) рубля

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

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

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

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

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

2. Сведения о Совете директоров Общества:

Решением общего собрания акционеров от 16 ноября 2021 г. (Протокол №34) избран Совет директоров Общества количественной численностью 11 (одиннадцать) человек в составе:

ФИО: Алпатова Людмила Павловна

Сведения об основном месте работы

Период		Наименование организации	Должность
-	настоящее время	Министерство строительства и инфраструктуры Челябинской области	Начальник управления инженерной инфраструктуры Министерства строительства и инфраструктуры Челябинской области

Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций Общества, %: 0

ФИО: Аронов Максим Маркович

Сведения об основном месте работы

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

Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций Общества, %: 0

ФИО: Белоусов Эльдар Эдеевич

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

ФИО: Вагин Петр Юрьевич (председатель)

Сведения об основном месте работы

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

Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций Общества, %: 0

ФИО: Гительман Лазарь Давидович

Сведения об основном месте работы

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

Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций Общества, %: 0

ФИО: Пасынков Сергей Петрович

Сведения об основном месте работы

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

Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций Общества, %: 0

ФИО: Писарев Геннадий Александрович

Сведения об основном месте работы

Период		Наименование организации	Должность
11.2017	настоящее время	АО «Челябоблкоммунэнерго»	Директор филиала «Ашинские электротепловые сети»

Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций Общества, %: 0

ФИО: Ротарь Виктор Владимирович

Сведения об основном месте работы

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

Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций Общества, %: 0

ФИО: Самсонов Павел Леонидович

Сведения об основном месте работы

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

Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций Общества, %: 0

ФИО: Смирных Владимир Николаевич

Сведения об основном месте работы

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

Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций Общества, %: 0

ФИО: Хваткова Инна Юрьевна

Сведения об основном месте работы

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

Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций Общества, %: 0

3. Сведения о ревизионной комиссии акционерного Общества:

В 2021 году решением общего годового собрания акционеров от 22.06.2021г (Протокол №33) избрана ревизионная комиссия в следующем составе:

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

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

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

ФИО: Аронов Максим Маркович

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

Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций Общества, %: 0

Решением Совета директоров (Протокол №154 от 02.07.2021 г.) принято решение:

Избрать членами Правления АО "Челябоблкоммунэнерго":

ФИО: Аронов Максим Маркович

Сведения об основном месте работы

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

Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций Общества, %: 0

ФИО: Глухова Вера Михайловна

Сведения об основном месте работы

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

Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций Общества, %: 0

ФИО: Жамилова Гульнара Хабдрахмановна

Сведения об основном месте работы

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

Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций Общества, %: 0

ФИО: Пасынков Сергей Петрович

Сведения об основном месте работы

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

Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций Общества, %: 0

ФИО: Чернова Светлана Дмитриевна

Сведения об основном месте работы

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

Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций Общества, %: 0

ФИО: Шмидт Юлия 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.Озиминая, д.1
Карталинские ЭТС	-	457357, Челябинская область, г.Карталы, пер.Хладопункт, д.7
Копейские ЭТС	-	456623, Челябинская область, г.Копейск, ул.Энергетиков, д.1
Магнитогорские ЭТС	-	455037, Челябинская область, г.Магнитогорск, ул.Ленина, д.81
Троицкие ЭТС	-	457100, Челябинская область, г.Троицк, ул.Сибирская, д.10а

6. Методика подготовки бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерская отчетность АО «Челябоблкоммунэнерго» за 2021 год сформирована исходя из действующих в Российской Федерации Правил ведения бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона от 06.12.11 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте». Отступлений от Правил ведения бухгалтерского учета в 2021 году не имелось.

Состав бухгалтерской отчетности:

1. Бухгалтерский баланс на 31.12.2021 года;
2. Отчет о финансовых результатах за 2021 год;
3. Отчет об изменениях капитала;
4. Отчет о движении денежных средств;
5. Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

7. Информация об учетной системе.

Настоящая бухгалтерская отчетность составлена в тыс. руб. и подготовлена в соответствии с Учетной политикой Общества на 2021 год, утвержденной Приказом № 517 от 30.12.2020 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 2021 году, отражены ниже в соответствующих разделах пояснений.

Общество ведет раздельный учет доходов и расходов по видам деятельности.

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

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

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

Публикация годовой отчетности производится после:

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

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

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

Для подготовки годового отчета Общества за 2021 год в соответствии со ст. 11 Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и Методическим указаниям по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденными приказом Минфина России № 49 от 13.06.1995г. проведена инвентаризация.

Общество создает резервы.

8. Раскрытие существенных показателей баланса

8.1. Нематериальные активы.

Нематериальные активы – затраты концессионера, созданные в результате исполнения концессионных соглашений и права на объекты интеллектуальной (промышленной) собственности Обществом заключено 23 концессионных соглашений. Затраты на создание объектов концессионных соглашений в 2021 году составили 53 809 тыс. руб. Сумма амортизации права владения и пользования объектами концессионных соглашений составила в 2021 году 8 246 тыс. руб.

Группы нематериальных активов	Данные на начало периода (31.12.2020)			За период				Данные на конец периода (31.12.2021)		
	Балансовая стоимость	Амортизация	Остаточная стоимость	Изменение балансовой стоимости (создание НМА)	Изменение амортизации (начислено за период)	Выбытие (в связи с окончанием концессионных соглашений)	Изменение амортизации (выбытие в связи с окончанием концессионных соглашений и др.)	Балансовая стоимость	Амортизация	Остаточная стоимость
Права на объекты интеллектуальной (промышленной) собственности	2 465	946	1 519		379	-210	-11	2 255	1 314	941
права владения и пользования объектами концессионных соглашений	44 962	6 790	38 172	53 809	8 246			98 771	15 036	83 735
Итого:	47 427	7 736	39 691	53 809	8 625	-210	-11	101 026	16 350	84 676

8.2 Основные средства.

Бухгалтерский учёт основных средств ведётся в соответствии с Положением по бухгалтерскому учёту «Учёт основных средств» ПБУ 6/01, утверждённым приказом Минфина РФ от 30.03.2001 № 26 Н. В составе основных средств отражены земельные участки, здания, машины, оборудование, транспортные средства и другие объекты со сроком службы более 12 месяцев. В 2021 году проведена переоценка основных средств по группам: «здания» и «сооружения». Привлекался независимый оценщик. Результат переоценки отражен в учете следующим образом:

- уценка объектов, переоценка которых проведена впервые, отражена в составе прочих расходов в сумме 25 706 тыс.руб;
- уценка объектов в рамках ранее дооцененных сумм, отражена на уменьшение добавочного капитала в сумме 362 998 тыс.руб.;
- дооценка объектов, переоценка которых проведена как впервые так и ранее, отражена на увеличение добавочного капитала в сумме 458 729 тыс.руб.;
- дооценка объектов, в рамках ранее уцененных сумм, отражена в составе прочих доходов в сумме 27 тыс.руб.;
- дооценка объектов, более сумм уцененных ранее, отражена на увеличение добавочного капитала в сумме 270 тыс.руб.

Амортизация ведется линейным способом. Срок полезного использования определяется на основании классификации основных средств, регламентируемой Правительством Российской Федерации. Постановление № 1 «О классификации основных средств» от 01.01.2002г. в действующих редакциях.

Начисленный износ составил:

Здания	- 59,63%
Сооружения	- 89,84%
Машины и оборудование	- 62,59%
Транспортные и другие основные средства	- 69,73%

Амортизация не начисляется по земельным участкам: 81 участку на сумму 5 324 тыс.руб. и основным средствам с остаточной стоимостью 0 руб.

Резерв на проведение капитального ремонта основных средств создается в налоговом учете. По итогам инвентаризации за 2021 год фактические расходы больше начисленного резерва на сумму 9 614 тыс.руб. Объектов недвижимости, принятых в эксплуатацию и фактически используемых, находящихся в процессе государственной регистрации, нет.

Иное использование основных средств:

	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе в том числе:	113 004	135 875
Ашинский участок	26 716	12 525
Карабашский участок	4 436	29 088
Агаповский участок	170	0
Кизильский участок	0	170
Кыштымский участок	34 402	12 491
Миасский участок	38 228	22 933
Нязепетровский участок	6 032	2 898
Троицкий участок	94	24 469
Чебаркульский участок	0	26 947
Южноуральский участок	2 926	4 354
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом в том числе:	534 967	494 163
КОНЦЕССИЯ:	451 356	393 627
Миньярский участок	5 081	2 599
Симский участок	57 871	56 907
Брединский участок	1 752	1 752
Варненский участок	11 372	12 667
Карталинский участок	80 727	74 565

Копейск п. Советов	30 752	29 316
Верхнеуральск: Карагайский уч	0	0
Верхнеуральск: Петропавловск.уч	6 168	0
Верхнеуральск: Межозерный уч.	15 539	9 913
Кизильский участок	11 377	11 289
Долгодеревенский участок	19 270	18 134
Еманжелинский участок	159 027	125 050
Нязепетровский участок	46 311	45 774
Октябрьский участок	6 109	5 661
АРЕНДА	83 611	100 536
Симский участок	3 690	19 311
Брединский участок	11 181	11 181
Варненский участок	815	815
Карталинский участок	1 243	1 378
Копейский ф-л-14510	9 183	9 383
Агаповский участок	2 172	2 172
Верхнеуральский участок	29 619	35 768
Межозерный участок		
Кизильский участок	854	854
Магнитогорский участок	2 201	2 201
Долгодеревенский участок		
Еманжелинский участок	9 747	9 747
Златоустовский участок	6 778	0
Нязепетровский участок	28	28
Октябрьский участок	5 133	5 133
Подовинное	967	967
Троицкий участок	0	1 598
Управление (служба механизации)	0	0

8.3. Финансовые вложения

тыс.руб.

Вклад в уставный капитал	на 31.12.21г.	на 31.12.20г.	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 31.12.21г.	на 31.12.20г
Приобретение объектов основных средств (не введенных в эксплуатацию)	778	599
Реконструкция объектов основных средств (незавершенные вложения)	6 509	12891
Приобретение нематериальных активов (незавершенные вложения)	40 328	1274
Строительство объектов основных средств (незавершенные вложения)	2 760	2503
Строительство и реконструкция объектов внеоборотных активов (для выполнения договоров по технологическим присоединениям)	2 904	145
Сумма авансов поставщикам, для предварительной оплаты работ, услуг, связанных с созданием объектов внеоборотных активов	54 641	132
Материалы, предназначенные для создания объектов внеоборотных активов	67 583	10 489
ИТОГО	175 503	28 033

8.5. Запасы.

Учёт запасов ведётся в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы» с 01.01.2021г. Согласно п. 47 ФСБУ 5/2019, п.14 ПБУ 1/2008 метод перехода – перспективно.

Специальная одежда сроком более 12 месяцев и стоимостью менее 40 000 рублей отражена в составе запасов согласно Письму № 07-01-09/14384 от 02.03.2021 Минфина России. Стоимость непогашенной стоимости, переданной в эксплуатацию специальной одежды до 01.01.2021, списана в нераспределенную прибыль согласно п.9 Рекомендации Р-122/2020-КпР «Специальные средства производства».

Материалы для управленческих нужд признаются запасами.

Запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость. Не включаются в фактические затраты на приобретение материально производственных запасов общехозяйственные и иные аналогичные расходы.

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

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

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

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

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

К долгосрочным активам к продаже отнесены основные средства, которые организация не использует в основной деятельности и решила продать. Заключен договор аренды с правом выкупа, нежилых зданий (магазин) по адресу Троицк, ул. Сибирская, 10А. Проведена оценка.

Запасов, переданных в аренду, нет.

В связи с приобретением запасов были уплачены авансовые платежи в размере 1 млн. рублей, что составляет 57% от общего числа уплаченных авансов поставщикам.

Наименование	тыс.руб.	
	31.12.21г.	31.12.20г.
материалы, в т.ч.:	31 754	24 221
<i>Материалы</i>	23 262	15 474
<i>Топливо</i>	3 041	3 041
<i>Горюче-смазочные материалы</i>	293	149
<i>Запасные части</i>	69	33
<i>Строительные материалы</i>	1 597	2 103
<i>Инвентарь и хозяйственные принадлежности</i>	640	467
<i>Спец. одежда</i>	160	1 373
<i>Спец. одежда сроком эксплуатации более 1 года</i>	76	
<i>Приборы (материалы) для установки</i>	2 616	1 581
товары (квартиры)	3 019	3 019
долгосрочные активы к продаже	827	7 805
ДАП_1 Здание гараж. Литер: К S=204,6 кв.м. (г. Троицк, ул. Горького, № 9).Инвентарный №008179418675854		0
ДАП_2 Здание БМЗ. Литер: Д S=272,9 кв.м. (г. Троицк, ул. Горького, № 9) Инвентарный №008179418675851		2229
ДАП_3 Здание гараж. Литер: Б S=284,6 кв.м. (г. Троицк, ул. Горького, №9) Инвентарный № №008179418675852		1557
ДАП_4 Здание производственной базы ТРЭС-Управление РЭС Литер: А,S=318,6кв.м. (Троицк, Горького 9).Инвентарный №008179418675853		1673
ДАП_5 Здание- сушки трансформаторного масла Литер: В S=31,4 кв.м. (г.Троицк, Горького,9). Инвентарный №008179418675855		0
ДАП_10.Здание склад холодный для хр. матер. Литер: В S=37,3кв.м.(г.Миасс, Ленина № 156)		83

ДАП_11 Здание склад хранения запчастей и мат. Литер: И. S=41,4 кв.м. (г. Миасс, Ленина, 156)		59
ДАП_12 Здание склад горюче-смазочных материалов. Литер: Б S=133,1 кв.м. (г. Миасс, ул. Ленина, 156)		292
ДАП_6 Здание контора РЭС. Литер: А. S=116,7 кв.м. (г. Миасс, ул. Ленина, 156)		0
ДАП_7 Здание гараж с подсобными помещениями. Литер: Ж, Ж1. S=433,6 кв.м. (г. Миасс, ул. Ленина, 156)		750
ДАП_8 Здание склад кирпичный и производственные помещения. Литер: Д. S=439,1 кв.м. (г. Миасс, Ленина 156)		1084
ДАП_9 Здание склад холодный для хранения материалов и оборудования. Литер: З. S=56,2 кв.м. (г. Миасс, Ленина, 156)		78
ДАП_13 Нежилое здание - (магазин). S=76,0 кв.м. (г. Троицк ул. Сибирская, № 10А).	455	
ДАП_14 Нежилое здание. Литер: К, S=60,6 кв.м. Помещение №1 (г. Троицк, ул. Сибирская, № 10)	372	
резерв	-461	-2 447
Незавершенное производство (сумма оказанных услуг, до момента признания выручки от продажи)	1 403	331
Итого ЗАПАСЫ	36 542	32 929

8.6. Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков.

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

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

Состав дебиторской задолженности

тыс.руб.

на 31.12.21г.	на 31.12.20г.	Пояснения
1 750	1 221	Расчеты (предоплата) с поставщиками и подрядчиками
736 189	672 371	Расчеты с покупателями и заказчиками
-11 021	-43 449	РЕЗЕРВ по сомнительным долгам
610 662	563 901	в т.ч. Расчеты с населением Челябинской области
929	4 254	Расчеты по налогам и сборам (переплата)
240	234	Расчеты с подотчетными лицами
2 141	1042	Расчеты с персоналом по прочим операциям
19 519	20 479	Расчеты с разными дебиторами, кредиторами
-7 109	-5 287	РЕЗЕРВ по сомнительным долгам
2 179	3332	в т.ч. Расчеты с покупателями и населением Челябинской области по отключенным котельным
14 058	19 975	в т.ч. Расчеты по претензиям
742 638	650 865	Итого

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

тыс.руб.

№	Категория покупателей и заказчиков	31.12.21г.	на 31.12.20г.
1	Бюджет, всего	44 447	38 498
	в том числе:	29 545	23 756
	местный		
	областной	11 821	10 983
	федеральный	3 081	3 759
2	Жилищные организации	6 518	10 371
3	Муниципальные унитарные предприятия	4 251	3 216
4	Прочие	43 459	42 428

5	Население	610 662	563 901
	Итого	709 337	658 414

Наибольшую задолженность по оплате за потребленную энергию имеет **население – 611 млн.руб.**

Доля населения в общей сумме задолженности составляет 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 2021 год составил 98,3% (в 2020 году 98,5%), по населению 98% (в 2020 году 98,3%).

Расшифровка Дт задолженности с покупателями и заказчиками по видам деятельности

Виды деятельности	тыс.руб.		
	год 2021	год 2020	к 2020 году
производство пара и горячей воды (тепловой энергии) котельными	709 337	658 414	50 923
передача пара и горячей воды	5 018	6 499	- 1 481
услуги по ТО и эксплуатации сетей	1 862	1 692	170
плата за присоединение	4 663	3 205	1 458
реализация ТМЦ и прочая реализация	2 223	1 018	1 205
Реализация основных средств	11 460		11 460
аренда	1 626	1 543	83
ИТОГО	736 189	672 371	63 818

Общая дебиторская задолженность составляет 736 млн.руб., из нее дебиторская задолженность потребителей за тепловую энергию на 31 декабря 2021 г. - 709 млн. руб., это составляет 96% всей задолженности. Задолженность потребителей за тепловую энергию увеличилась за год на 51 млн. руб. или на 7,8 %, и составляет 96 % всей задолженности.

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

Дебиторская задолженность за тепловую энергию по котельным, эксплуатируемым в настоящий момент акционерным обществом, – 709 млн. руб.,
в том числе по срокам возникновения:

- до 3-х месяцев	- 313 млн. руб. (44,1 %);
- с 3-х до 6-ти месяцев	- 23 млн. руб. (3,3 %);
- с 6-ти до 12-ти месяцев	- 85 млн. руб. (11,9 %);
- с 12-ти до 24-х месяцев	- 101 млн. руб. (14,2 %);
- с 24-х до 36-ти месяцев	- 65 млн. руб. (9,2 %);
- свыше 3-х лет	- 122 млн. руб. (17,3 %).

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 (суммы указываются за минусом резерва)

тыс.руб.

№	Наименование показателя дебиторской задолженности	на 31.12.20г.	Поступило в результате хоз.операций	Погашено	Списано	НДС авансы	на 31.12.21г.
1	Покупатели, заказчики	628 922	2 485 437	2 382 709	7 177		724 473
2	Авансы выданные поставщикам	1 221	8 282	7 753			1 750
3	Прочие дебиторы	20 722	19 998	23 073	1 232		16 415
	ИТОГО:	650 865	2 513 717	2 413 535	8 409		742 638

Нереальная к взысканию задолженность подлежит списанию с баланса по мере признания ее таковой. Списано 7,2 млн.руб. дебиторской задолженности по истечении срока исковой давности, умерших, по постановлениям приставов о невозможности взыскания, по решению Арбитражного суда.

8.7. Резервы и оценочные обязательства

Общество создает резервы.

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

тыс.руб.

№	Резерв по сомнительным долгам	на 31.12.20г.	начисление	списание	восстановление	на 31.12.21г.
1.	Покупатели и заказчики	43 449	85 654	7 177	110 210	11 716
2.	Прочая ДЗ	5 287	2 359	1 231		6 414
	ИТОГО:	48 736	88 013	8 409	110 210	18 130

В 2021 году в резерв под обесценение запасов не создавался. В результате списания запасов и долгосрочных активов к продаже (ДАП) в 2021 году отнесена на прочие доходы сумма 1 986 тыс.руб.

	на 31.12.20г.	Создан резерв под обесценение запасов	Восстановлен резерв при списании в производство запасов и ДАП	на 31.12.21г.
Резерв под обесценение запасов	2 447		1 986	461

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 2021 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 31 248 тыс.руб.

тыс.руб.					
№	Оценочное обязательство	на 31.12.20г.	поступило	погашено	на 31.12.21г.
1.	Резерв на отпуск	25 974	56 114	50 840	31 248

8.9. Движение отложенных налоговых активов в 2021 году:

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

тыс.руб.	
Остаток на 31.12.2020	2 703
Создано в отчетном периоде по вычитаемым временным разницам	86
Погашено в уменьшение налоговых платежей	437
Списано при выбытии объектов, по которым были созданы	
Остаток на 31.12.2021	2 352

8.10. Движение отложенных налоговых обязательств в 2021 году:

тыс.руб.	
Остаток на 31.12.2020	7 041
Создано временных налоговых разниц	281
Погашено в увеличение налоговых платежей	436
Остаток на 31.12.2021	6 886

8.11. Капитал общества и резервы.

В 2021 году сумма переоценки внеоборотных активов всего увеличена на сумму 96 001 тыс.руб.

На сумму наценки (уценки) выбывших объектов основных средств, которые ранее переоценились на сумму 64 358 тыс.руб. эта сумма перенесена с добавочного капитала в нераспределенную прибыль Общества.

Оставшаяся сумма дооценки переоцененных в долгосрочные активы к продаже (ДАП), отнесена на нераспределенную прибыль согласно п.п.3,4 Рекомендаций Р-118/2020-КпР и учетной политики на дату выбытия ДАП. В 2021 сумма составила 7 928 тыс.руб.

Стоимость непогашенной специальной одежды сроком использования более 12 месяцев, переданной в эксплуатацию до 01.01.2021, списана в нераспределенную прибыль в сумме 1 341 тыс. руб. согласно п.9 Рекомендации Р-122/2020-КпР «Специальные средства производства».

В 2021 году нераспределенная прибыль использована на выплату дивидендов 6 501 тыс.руб. По результатам инвентаризации, учитывая истечение установленным действующим законодательством РФ срока выплаты дивидендов, сумма объявленных и не востребовавшихся дивидендов восстановлена в бухгалтерском учете в составе нераспределенной прибыли в сумме 48 тыс.руб. Нераспределенная прибыль составляет 612 684 тыс.руб.

тыс.руб.	
Нераспределенная прибыль на 31.12.2020г.	523 699
Чистая прибыль 2021г.	32 441
восстановленные дивиденды по итогам инвентаризации за сроком исковой давности	28
начисленные дивиденды по итогам 2020 года	(6 501)
переоценка выбывших основных средств	56 430
Спецодежда сроком использования более 12 месяцев при переходе на ФСБУ	(1 341)
сумма дооценки переоцененных в долгосрочные активы к продаже ДАП на дату их реализации	7 928
Нераспределенная прибыль на 31.12.2021г.	612 684

8.12. Долгосрочные и краткосрочные обязательства

Кредиторская задолженность по балансу Акционерного Общества на 31 декабря 2021 года равна 416 млн.руб., что на 103 млн.руб. больше задолженности на конец 2020 года.

тыс.руб.

№	Наименование показателя кредиторской задолженности	на 31.12.20г.	Поступило в результате хоз.операций	Погашено	Списано	на 31.12.21г.
1	Поставщики, подрядчики	206 613	202 990	206 524		203 079
2	Расчеты по краткосрочным и долгосрочным кредитам	453	459	453		459
3	Расчеты с бюджетом	50 915	43 967	50 771		44 111
4	Расчеты с внебюджетными фондами	10 375	12 166	10 605		11 936
5	Расчеты с персоналом	21 926	22 795	21 926		22 795
6	Расчеты с подотчетными лицами	4	1	4		1
7	Расчеты с учредителями	127	6 529	6 504		152
8	Расчеты с покупателями, заказчиками (авансы)	19 671	14 396	2 175	660	31 232
9	Прочие кредиторы	3 361	21 924	180		25 105
10	Администрация Златоустовского городского округа		100 624	23 380		77 244
	ИТОГО:	313 445	425 851	322 522	660	416 114

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

Общество не имеет задолженности по налогам и сборам, в балансе текущее начисление налогов в размере 44 млн. руб., уплаченных по сроку в 1 квартале 2022 года.

8.13. Обслуживание заемных средств.

Коэффициент отношения заемных и собственных средств на 31.12.2021 г. равен 0,2. Это показатель финансовой устойчивости. Компания не зависит от заемных средств.

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

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

На 31.12.2021 г. кредиты были оформлены в 3-х банках на общую сумму 513,78 млн.руб.:
3 кредитные возобновляемые линии на сумму 350 млн.руб. – ФСКБ Приморья «Примсоцбанк»;
1 кредитные возобновляемые линии на сумму 100 млн.руб. – ПАО «Сбербанк России»;
кредит на сумму 43,2 млн.руб. – инвестиционный в ФСКБ Приморья «Примсоцбанк»
кредит на сумму 20,58 млн.руб. – инвестиционный в АО «ЮниКредит Банк»

На 31.12.2021 г. задолженность по кредитам составила 273,2 млн.руб.
(на 31.12.2020г.-192,63 млн.руб., на 31.12.2019г.-180,4 млн.руб.; на 31.12.2018г.- 235,8 млн.руб., на 31.12.2017г.- 270 млн.руб.; на 31.12.2016 г. – 250 млн.руб.):

ФСКБ «Примсоцбанк» - 192,52 млн.руб.

АО «ЮниКредит Банк» - 17,72 млн.руб.

ПАО «Сбербанк» - 62,96 млн.руб.

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

Начислено процентов по заемным средствам в течении отчетного периода

	тыс.руб.		
	2021	2020	2019
Сумма начисленных процентов по займу (кредиту) отнесена на прочие расходы	4 037	3 070	4 022
Сумма начисленных процентов по займу (кредиту) включена в стоимость инвестиционного актива	13 863	12 136	13 743

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

9. Информация по сегментам

Основным видом деятельности является производство пара и горячей воды (тепловой энергии) котельными. Выручка за 2021 год производства пара и горячей воды составила 2 203 278 тыс. руб. это 97,9% (в 2020г.-98,3%; в 2019г. -97,5%) от всей выручки общества за 2021 год 2 250 358 тыс. руб. Деятельность является регулируемой. Покупатели (заказчики) доля которых составляет не менее 10 процентов от общей выручки продаж тепловой энергии, отсутствуют.

10. Дивиденды

В 2021 году выплачены дивиденды по итогам 2020 года в размере 50 руб. на акцию и направлено 21.1 % чистой прибыли или 6 млн. 501 тыс. 200 руб. на выплату дивидендов. По результатам инвентаризации, учитывая истечение установленного действующим законодательством РФ срока выплаты дивидендов, сумма объявленных и не востребовавшихся дивидендов восстановлена в бухгалтерском учете в составе нераспределенной прибыли в сумме 27 871 рублей.

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 2021 год.

12. Выданные и полученные обеспечения

	тыс.руб.	
обеспечения и обязательства выданные	на 31 декабря 2020 г.	на 31 декабря 2021 г.
Примсоцбанк Социальный коммерческий банк Приморья ОАО в 2018 г : дог.поручит. №416/Ч-ПЮ/17 от 18.05.17 (в 2017 г: в том числе: договор залога №1-1100-16-005 от 23.05.2016г-111221; №1-1100-17-007 от 26.06.17г-1204).	20 435	20 435
Юникредит Банк АО Договор ипотеки №016/0034Z/20 от 25.03.20г. (залог Котельная п.Советов,6А,3У)	1 988	1988
обеспечения и обязательства полученные		
Аронов Максим Маркович ЧЛ (залог по кредиту ЮКБ №016/0022L/19 от 09.07.2019г. (арендные права на земельный участок п. Советов)	20 580	20 580

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

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

14. Информация о связанных сторонах.

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

Наименование организации - аффилированного лица	Вид услуги	Сумма дебиторской задолженност и на 31.12.2019г	2020 год		Сумма дебиторской задолженности на 31.12.2020г	2021 год		Сумма дебиторск ой задолженн ости на 31.12.2021 г
			Начис-лено	Пога-шено		Начис-лено	Пога-шено	
1. Дочерние общества (в данной группе раскрыта информация по операциям с дочерними обществами, в которых организация владеет непосредственно или через другие организации более чем 50% общего количества голосов)								
ООО "Областная электросетевая компания"	Долгосрочный заем (новация № 1) от 30.12.2011 без.%%	22 100		22 100				
2. В 2019, 2020,2021 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 31.12.2021 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, Ревизионной комиссии АО «Челябоблкоммунэнерго» 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 2020 г) в пользу основного управленческого персонала, являющегося одновременно членами Правления, членами Совета Директоров и штатными работниками общества в 2021 г. составили 34 440 тыс. руб. включая суммы налога на доходы физических лиц, согласно штатного расписания и заключенных контрактов. Вознаграждение по итогам 2020 года управленческому персоналу, являющегося одновременно членами Правления, членами Совета Директоров и штатными работниками общества в 2021г. составило 8 262 тыс.руб. включая суммы налога на доходы физических лиц. Обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды составили 8 117 тыс.руб.

Вознаграждение, планируемое к выплате в 2022 г. по результатам 2021 г. – 8 000 тыс. руб.

15. Состояние чистых активов Общества.

Чистые активы Общества уменьшились в результате проведенной переоценки на 42,81 млн. руб. и составляют 1 млрд. 965 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 97 458 тыс. руб. (в 2020г.-84 144 тыс. руб.; в 2019г.- 57 008 тыс. руб.; в 2018 г. - 26 246 тыс. руб.) отражены в выручке от регулируемого вида деятельности.

17. Описание основных факторов риска, связанных с деятельностью Общества

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

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

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

- Риски, связанные с отраслью - снижение прибыльности в связи с принятием экономически необоснованных тарифов; избыток производственных мощностей.
- Риски, связанные с технологией – устаревание производственных процессов.
- Риски, связанные с конкурентами – захват конкурентами крупной рыночной доли, наличие на рынке идентичных по декларируемым, но фактически не предоставляемым услугам предприятий
- Риски, связанные с потребителями – чрезмерная зависимость от одностороннего круга потребителей (население), увеличение власти потребителей, сдвиг их предпочтений.
- Риски, связанные с проектами:
 - стратегические риски, связанные с выполнением инвестиционных программ, при реализации которых могут быть выявлены риски, связанные:
 - с выработкой неправильных или неприемлемых в данной среде планов и моделей поведения Общества: расширение зоны сбыта без получения гарантий стабильных доходов;
 - риски, связанные с наступлением внешних событий, которые не позволят реализовать стратегию или сделают ее реализацию неадекватной выгоде – не включением в тариф инвестиционной надбавки;

Оценка 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, перебои подачи электроэнергии.

Действия АО «Челябоблкоммунэнерго» для уменьшения данных рисков:

- реконструкция действующих объектов
- техническое перевооружение основных фондов.

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

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

Действия АО «Челябоблкоммунэнерго» для уменьшения данных рисков:

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

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

Действия АО «Челябоблкоммунэнерго» для уменьшения данных рисков:

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

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

2. Финансовые риски

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

Влияние инфляции:

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

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

Критическое значение инфляции.

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

Предполагаемые действия АО «Челябоблкоммунэнерго»:

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

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

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

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

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

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

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

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

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

3. Правовые риски.

Риски, связанные с изменением валютного регулирования, отсутствуют. Риски, связанные с изменением налогового законодательства, отсутствуют. Риски, связанные с изменением правил таможенного контроля и пошлин, отсутствуют. Риски, связанные с изменением требований по лицензированию, отсутствуют. Правовые риски Общества могут возникнуть вследствие следующих факторов:

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

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

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

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

4. Риски, связанные с деятельностью Общества

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

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

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

4.2. Риски, связанные с возможным изменением объемов сырья.

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

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

Вероятность наступления риска можно оценить как среднее.

4.3. Риски, связанные с изменением действующего законодательства.

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

5. Стратегический риск

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

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

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

6. Внешние риски (форс мажор)

В 2021 году продолжилось влияние действия новой коронавирусной инфекции (COVID-19), и объявленной Всемирной Организацией Здравоохранения (ВОЗ) в марте 2020 года пандемии. COVID-19 существенно не повлиял на деятельность Общества. Хотя возникал риск продолжения деятельности, когда сотрудники физически не смогут присутствовать на рабочих местах. Для этой цели был прописан регламент действий и 5- ступенчатая кадровая расстановка для замены заболевших сотрудников. Инженерно-технические работники и специалисты на 20% переведены на удаленную работу. В 2020 произошло уменьшение сборов, в связи с закрытием пунктов приема платежей, но с наступлением отопительного периода сборы стабилизировались. Существенную помощь оказали меры государственной поддержки, погашение задолженности бюджетными организациями за тепло и авансирование за тепло бюджетными организациями. Фактором повлиявшим на финансовые результаты послужило необходимость дополнительного увеличения затрат на комплекс мер профилактики и санитарии (маски, перчатки, оборудование мест приема платежей для соблюдения дистанции и изоляции кассиров). С началом пандемии 70% арендаторов обратилось с просьбой снизить арендную плату. Малый бизнес, индивидуальные предприниматели из-за снижения выручки стали дебиторами за коммунальные услуги. Отрицательным фактором явилось решение Правительством Российской Федерации до 1 января 2021 года в России о введении моратория на начисление и взыскание неустойки по долгам за ЖКУ. Это значит, что приостановлено взыскание неустойки (штрафа, пени) в случае несвоевременных и (или) внесенных не в полном размере платы за коммунальные услуги (отопление). Процент сбора за оказанные услуги в 2021 год составил 98,3% (в 2020 году 98,5%), по населению 98% (в 2020 году 98,3%).

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

Целью проекта является внедрение единой корпоративной информационной системы учета и управления предприятием на основе современных типовых решений, что позволит решить следующие задачи:

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

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

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

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

Наименование вида	ед. изм.	Объем использованного топлива за 2021 год	
		в натуральном выражении	в денежном выражении (без НДС) (млн.руб.)
Газ природный	млн.м ³	198	850
Транспортировка газа			140
Электроэнергия			
ВН	тыс.кВтч	881	4
НН	тыс.кВтч	15601	96
СН1	тыс.кВтч	2549	13
СН2	тыс.кВтч	21745	124
Бензин автомобильный	тонн	214	8
Топливо дизельное	тонн	115	5

19. Раскрытие существенных показателей Отчета о прибылях и убытках.

19.1. Признание дохода.

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

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

Доходами от обычных видов деятельности признаны:

производство пара и горячей воды (тепловой энергии) котельными,

передача тепловой энергии,

доход от сдачи имущества в аренду;

продажа прочих дополнительных услуг.

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

В состав прочих доходов Общества признаются:

доходы от реализации основных средств;

доходы от оказания услуг по технологическому присоединению;

проценты к получению;

доходы прошлых лет, выявленные в отчетном году;

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

суммы кредиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности.

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

- регулируемая деятельность;
- нерегулируемая деятельность.

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

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

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

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

Вид доходов (без НДС), тыс. руб.	Сумма выручки за 2020 год	Доля в общем объеме, %	Сумма выручки за 2021 год	Доля в общем объеме, %	Изменение
Регулируемый вид деятельности, в т. ч.	2 060 958	98,5	2 203 278	97,9	142 320
производство и передача т/энергии	1 971 812		2 105 821		134 009
услуга по передаче тепловой энергии	5 002		0		-5 002
Субсидии, полученные из РБ на компенсацию выпадающих доходов, в связи с применением пониженных тарифов на реализуемую тепловую энергию	84 144		97 457		13 313
Нерегулируемый вид деятельности	30 700	1,5	47 080	2,1	16 380
ИТОГО	2 091 658	100,0	2 250 358	100,0	158 700

19.2. Признание расхода

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

К расходам, связанным с реализацией основного вида деятельности, относятся

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

В состав прочих расходов входят:

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

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

тыс. руб.

Вид расходов тыс. руб.	Сумма расходов за 2020 год	Доля в общем объеме, %	Сумма расходов за 2021 год	Доля в общем объеме, %	Изменение
Регулируемый вид деятельности, в т. ч.	1 979 875	98,94	2 172 948	98,22	193 073
<i>производство и передача т/энергии</i>	<i>1 977 073</i>		<i>2 172 948</i>		<i>195 875</i>
<i>услуга по передаче тепловой энергии</i>	<i>2 802</i>				<i>-2 802</i>
Нерегулируемый вид деятельности	21 132	1,06	39 462	1,78	18 330
ИТОГО	2 001 007	100	2 212 410	100	211 403

В 2021 году себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг АО «Челябоблкоммунэнерго» составила 2 млрд. 212 млн.руб. (без НДС) и по сравнению с 2020 годом увеличилась на 10,6% (при росте выручки на 7,6 %).

Состав общей себестоимости:

материальные затраты, в т.ч. 57,2 % - топливно-энергетические ресурсы	62,4 %
расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды	26,4 %
амортизационные отчисления	5 %
прочие затраты	6,2 %

Прочие доходы и расходы.

Расшифровка прочих доходов и расходов

тыс. руб.

	2020 г.	2021 г.
Прочие доходы	33 477	108 698
в том числе:		
Доходы от реализации ОС	2 617	33 169
Доход от реализации земельных участков	520	11 874
Уступка права требования	2 833	0
Доход от тех.присоединения к тепловым сетям	1 507	4 413
Доходы прошлых лет	8 656	6 383
Неустойки по договорам	4 237	12 167
Восстановление резерва (в ОФР свернуто)	1 977	27 085
<i>Восстановление резерва</i>	<i>71 071</i>	<i>110 210</i>
<i>Начисление резерва</i>	<i>73 048</i>	<i>83 125</i>
Доход в виде суммы дооценки ОС в пределах суммы уценки этого ОС в предыдущие отчетные периоды, отнесенной на прочие расходы		27
Госпошлина полученная	4 591	6 100
Доход от ликвидации ОС	4 159	2 697
Доход от компенсации выпадающих доходов	113	0
Госпомощь, полученная в виде финансирования от ФСС РФ мероприятий по охране труда по сокращению производственного травматизма и профессиональных заболеваний	158	169
Государственная помощь в виде субсидий на возмещение затрат на содействие занятости граждан, освобожденных ,после лишения свободы		44
Доход в виде восстановить созданного ранее резерв под снижение его стоимости материалов при их использовании		35

Доход в виде восстановить созданного ранее резерв под снижение его стоимости Долгосрочных активов продаже (ДАП) при их реализации		1951
Другие доходы	2 109	2584
Прочие расходы	67 467	90 636
в том числе:		
От реализация основных средств	8 801	44 309
Ликвидация, списание основных средств	286	402
Расходы от реализации земельных участков	25	405
Судебные издержки	5 853	5 130
Уступка права требования	2 603	0
Расходы на благотворительность	203	399
Резерв под обесценение материалов	1 951	0
Убытки прошлых лет	7 925	9 096
Начисление резерва по сомнительным долгам (в ОФР свернуто)	16 915	4 889
Начисление резерва	87 986	88 014
Восстановление резерва	71 071	83 125
Переоценка (уценка) объектов, которые переоцениваются впервые		25706
Другие расходы	22 905	300

Прибыль от продаж в 2021 году составила **38 млн. руб.**

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

- от основной деятельности производства, передачи и распределения тепловой энергии	–	30 млн. руб.,
- от прочей деятельности	–	8 млн. руб.

Прибыль (до налогообложения) 42 млн. 737 тыс. руб.

Показатели текущего налога на прибыль согласно ПБУ 18/02

Показатели	2020г.	2021г.
Прибыль до налогообложения	44 988	42 737
Налог на прибыль	(11 243)	(10 252)
<i>В т.ч. текущий налог на прибыль</i>	9 854	10 056
<i>Отложенный налог на прибыль:</i>	1 389	196
<i>Отложенные обязательства</i>	918	-155
<i>Отложенные активы</i>	-471	351
Прочее	(2 968)	(44)
Чистая прибыль (убыток)	30 777	32 441

Чистая прибыль - 32 млн. 441 тыс. руб., рост 5,1 %

20. Реализация активов.

В 2021 году реализованы основные средства акционерного Общества.

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

В течение 2021 года реализовано основных средств на сумму 51,7 млн.руб. (в т. ч. НДС):

- 5 автомобилей (1993 -1995 года выпуска) на 0,45 млн.руб.
- административно-производственный комплекс г. Троицк ул. Сибирская, 10А, 5 административных зданий и 1 земельный участок. Убыток от содержания в 2020-2021г.г. - 3,2 млн.руб. Общая стоимость договора 12,4 млн.руб.;
- административно-производственный комплекс г.Чебаркуль, ул.Дзержинского, 6А, 6 административных зданий и 1 земельный участок. Убыток от содержания в 2020-2021г.г. -2,7 млн. руб. Общая стоимость договора 13,0 млн. руб.;
- здание в котельной № 18 (не эксплуатировалась с 2017г.) г. Копейск, ул.Гольца, 5. Здание с земельным участком. Общая стоимость договора 6,04 млн.руб.;
- здание административно-бытового корпуса и теплая стоянка для служебного транспорта по адресу г. Копейск, ул. Энергетиков 1, с земельным участком. Общая стоимость договора – 17 млн. руб.;
- земельный участок г. Миасс, ул. Ленина, под долгосрочными активами к продаже (ДАП). Договор на сумму 2,8 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 2021 году средства, поступившие от продажи продукции, товаров, работ и услуг составили 2 млрд. 196 млн. руб. (без НДС).
2. Фактические платежи за отчетный период в сумме 2 млрд. 184 млн. руб. (без НДС) направлены на расчеты:

1 млрд. 480 млн. руб.	- поставщикам	67,8 %
619 млн. руб.	- расходы в связи с оплатой труда	28,3 %
30 млн. руб.	- налоги: транспортный, земельный, налог на имущество	1,4 %
14 млн. руб.	- расходы по оплате процентов по долговым обязательствам, (2018 г. – 19 млн. руб.)	0,6%
10 млн. руб.	- налог на прибыль	0,5 %
31 млн. руб.	- прочие	1,4 %

3. Оплачено поставщикам энергоресурсов 1 млрд. 248 млн. руб. (с НДС 1 млрд. 494 млн. руб.), что составляет 56,8% от всей суммы поступивших денежных средств от текущих операций.

4. Денежные средства, поступившие от текущих операций, превысили расходы на 12 млн. руб.

В 2020 году - (+99 млн.руб.)

в 2019 году - (+139 млн.руб.)

в 2018 году - (+49 млн. руб.)

в 2017 году - (+116 млн. руб.)

в 2016 году - (+ 53 млн. руб.)

22. Учет государственной помощи

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

Общество получило в 2021 компенсации из ФСС РФ в связи с возмещением средств на финансовое обеспечение предупредительных мер по сокращению производственного травматизма и профессиональных заболеваний работников.

Общество получило в 2021 году от Главного управления по труду и занятости населения по Челябинской области государственную помощь в виде субсидий на возмещение части затрат по трудоустройству граждан, освобожденных из учреждений, исполняющих наказание в виде лишения свободы.

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

	тыс.руб.	
	2020 г.	2021 г.
Получено государственной помощи, всего	158	213
в том числе:		
ГУТиЗН Челябинской области		44
ФСС РФ	158	169

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

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

В 2020 году переведено в ДАП 12 объектов. Нежилые производственные здания по адресу г.Троицк, ул.Горького, 9 и г.Миасс, ул.Ленина, 156. Сделки реализованы. Зарегистрированы в Росреестре Челябинской области.

Отражена информация в Отчете о финансовых результатах по продолжающейся и прекращаемой деятельности.

Отчет о финансовых результатах за 2021 год (тыс.руб.)						
Показатель формы "Отчет о финансовых результатах"	Продолжающаяся деятельность		Прекращаемая деятельность		Отчет в целом	
	2021	2020	2021	2020	2021	2020
Выручка	2 242 266	2 091 658	8 092		2 250 358	2 091 658
Себестоимость продаж	2 204 605	2 001 007	7 805		2 212 410	2 001 007
Валовая прибыль (убыток)	37 661	90 651	287	0	37 948	90 651
Коммерческие расходы		0				
Прибыль (убыток) от продаж	37 661	90 651	287	0	37 948	90 651
Проценты к уплате	13 273	11 673			13 273	11 673
Прочие доходы (расходы)	16 111	-32 039	1 951		18 062	-32 039
Снижение стоимости активов прекращаемой деятельности	0			-1 951		-1 951
Прибыль (убыток) до налогообложения	40 499	46 939	2 238	-1 951	42 737	44 988
Налог на прибыль	9 804	11 243	448		10 252	11 243
Прочее	44	2 968			44	2 968
Чистая прибыль (убыток)	30 651	32 728	1 790	-1 951	32 441	30 777

Отражена информация в Отчете о движении денежных средств по продолжающейся и прекращаемой деятельности.

Отчет о движении денежных средств за 2021 год (тыс.руб.)						
Показатель формы "Отчет о движении денежных средств"	Продолжающаяся деятельность		Прекращаемая деятельность		Отчет в целом	
	2021	2020	2021	2020	2021	2020
Денежные потоки от текущих операций						
Поступления - всего	2 187 748	2 046 821	8 190	0	2 195 938	2 046 821
в том числе:						
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	2 071 140	1 940 712			2 071 140	1 940 712
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	10 133	12 134			10 133	12 134
от перепродажи финансовых вложений	106 475	93 975	8 190		114 665	93 975
прочие поступления	-2 185	-1 947			-2 183	-1 947
Платежи - всего	222	683	1 638	0	584	683
в том числе:						
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	-1 479	-1 271			-1 479	-1 271
в связи с оплатой труда работников	671	077			671	077
процентов по долговым обязательствам	-618 652	-572 466			-618 652	-572 466
	-13 858	-12 047			-13 858	-12 047

налога на прибыль организаций	-10 464	-17 642			-10 464	-17 642
прочие платежи	-62 577	-74 451	1 638		-60 939	-74 451
Сальдо денежных потоков от текущих операций	2 526	99 138	9 828	0	12 354	99 138
Денежные потоки от инвестиционных операций						
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	-74 962	-105 545	0	0	-74 962	-105 545
Денежные потоки от финансовых операций						
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	72 161	1 448			72 161	1 448
Сальдо денежных потоков за отчетный период	-275	-4 959	9 828		9 553	-4 959
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	2 619	7 578			2 619	7 578
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	2 344	2 619	9 828		12 172	2 619

В 2021 году в состав оборотных активов Долгосрочных активов к продаже (ДАП) отнесены два объекта. Основанием послужил заключенный договор аренды с правом выкупа до 30.10.2023 года. 2-х встроенных зданий в г.Троицк, ул.Сибирская, 10А. Сумма договора 2 300 тыс.руб.

По долгосрочным активам к продаже определена справедливая стоимость за вычетом затрат на продажу. Обесценение ДАП рассчитано до чистой стоимости продажи. При проверке на предмет обесценения основного средства, переводимого в долгосрочный актив к продаже, его возмещаемой величиной считается чистая стоимость его возможной продажи. Стоимость ДАП равна разнице между первоначальной (переоцененной) стоимостью ОС и суммами накопленной амортизации и обесценения. Сумма дооценки переоцененных в долгосрочные активы к продаже (ДАП), будет отнесена на нераспределенную прибыль согласно п.п.3,4 Рекомендаций Р-118/2020-КпР и учетной политики на дату выбытия ДАП.

	остаточная	переоценка	ЧСП	обесценение переоценки	ДАП	резерв
ДАП_13.Нежилое здание - (магазин). S=76,0 кв.м. (г. Троицк ул. Сибирская, № 10А). инвентарный номер 008171817214262	455	610	1 157	0	455	
ДАП_14.Нежилое здание. Литер: К, S=60,6 кв.м. Помещение №1 (г. Троицк, ул. Сибирская, № 10 Ивентарный номер 008177817214262	372	499	627	0	372	
ИТОГО	827	1 109	1 784	0	827	0

24. Основные направления развития Общества:

В соответствии с производственной программой и бюджетом расходов и доходов на 2022 год, утвержденной Правлением, планируется:

- Планируемая чистая прибыль в 2022 году - 38,0 млн. руб. (на уровне 2021г.)

Основные задачи акционерного общества на 2022 год:

- обеспечение стабильной работы предприятия;
- обеспечение надежного, бесперебойного и качественного снабжения потребителей тепловой энергией;

- обеспечение уровня оплаты потребителями тепловой энергии не ниже 97%;
- обеспечение экономии энергоресурсов; нормы расхода газа, электрической энергии и воды не должны превышать уровня, принятого в планах;
- обеспечение контроля за расходованием средств, по всем статьям, утвержденным в планах на 2022 год (не превышение затрат),
- повышение заработной платы персонала не менее чем на 3,5 %.

Выполнение плана капитальных ремонтов в суммах, утвержденных в тарифах.

Выполнение инвестиционной программы, утвержденной Министерством тарифного регулирования и энергетики Челябинской области на 2022 год, в сумме 91,8 млн. руб.

25. Охрана окружающей среды

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

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

В 2021 году в сфере природоохранной деятельности произведены следующие работы:

1. По охране атмосферного воздуха:

- Проведена инвентаризация стационарных источников и выбросов вредных (загрязняющих) веществ в атмосферный воздух и получены положительные санитарно-эпидемиологические заключения для объектов Карталинского филиала;
- Проведены инструментальные замеры выбросов загрязняющих веществ на источниках выбросов в рамках реализации производственного экологического контроля на объектах Карталинского, Увельского, Верхнеуральского, Еманжелинского, Симского участков;
- Была начата работа по проведению инвентаризации стационарных источников и выбросов вредных (загрязняющих) веществ в атмосферный воздух для приобретенных объектов Варненского участка Карталинского филиала;
- Завершена работа по разработке проектов санитарно-защитных зон (СЗЗ) и получены положительные санитарно-эпидемиологические заключения для объектов Златоустовского участка, находящихся на этапе строительства

2. По обращению с отходами:

- осуществлены вывоз, размещение, утилизация, обезвреживание отходов, образованных в 2021 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;
- проведены лабораторные исследования образцов отходов IV-V классов опасности для оформления паспортов данных отходов.

3. По сбору и очистке сточных вод:

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

4. Проведено обучение руководителей и специалистов по программе «Обеспечение экологической безопасности руководителями и специалистами общехозяйственных систем управления».

5. По результатам инвентаризации выбросов загрязняющих веществ и их источников проведена актуализация сведений об объектах негативного воздействия на окружающую среду (НВОС) в государственном реестре объектов НВОС.

6. 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; органов Федерального статистического наблюдения отчеты 4-ОС, в адрес Нижне-Обского бассейнового водного управления отчеты 2-ТП (водхоз),

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

Экологические показатели по итогам работы за 2021год

Показатели	Ед. изм.	2021 год
Выбросы загрязняющих веществ в атмосферу, в том числе:	тыс.т	1,044
диоксид серы	тыс.т	-
окислов азота	тыс.т	0,355
окиси углерода	тыс.т	0,689
Образование отходов	т	74,29
Обезврежено, в том числе с привлечением сторонних организаций	т	0,69
Размещено отходов на конец года	т	44,12
Передано отходов на использование и хранение с привлечением сторонних организаций	т	29,48
Текущие затраты на охрану окружающей среды	тыс.руб.	3245
Платежи за негативное воздействие на окружающую среду, в том числе:	тыс.руб.	62,32
за допустимое воздействие	тыс.руб.	61,61
за сверхнормативное воздействие	тыс.руб.	0,71

Первоочередные задачи Общества в области природоохранной деятельности на 2022 год:

- Завершение работы по проведению инвентаризации стационарных источников и выбросов вредных (загрязняющих) веществ в атмосферный воздух для объектов Варненского участка Карталинского филиала, и получение положительного санэпидзаключения на проекты НДВ в Управлении Федеральной службы по надзору в сфере защиты прав потребителей и благополучия человека по Челябинской области
- Проведение работ по разработке проектов санитарно-защитных зон (СЗЗ) для объектов Варненского, Магнитогорского, Долгодеревенского, Увельского, Челябинского участков и получение положительных санэпидзаключений в Управлении Федеральной службы по надзору в сфере защиты прав потребителей и благополучия человека по Челябинской области
- Корректировка программы производственного экологического контроля в соответствии с новыми данными инвентаризации стационарных источников и выбросов вредных (загрязняющих) веществ
- Разработка проекта плана мероприятий при неблагоприятных метеоусловиях (НМУ) для объектов АО «Челябоблкоммунэнерго»
- Проведение инструментальных замеров на источниках выбросов (трубы котельных) сторонними аккредитованными лабораториями в рамках производственного экологического контроля.

Постановка на государственный учет в Уральском межрегиональном Управлении Росприроднадзора объектов негативного воздействия, вводимых в эксплуатацию, актуализация сведений и снятие с учета.

26. Предстоящие изменения в учетной политике.

АО «Челябоблкоммунэнерго» планирует внести изменение в учетную политику по бухгалтерскому учету на 2022 год согласно следующим стандартам:

1. ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденный приказом Минфина РФ от 17.09.2020 № 204н.
2. ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденный приказом Минфина РФ от 17.09.2020 № 204н.
3. ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденный приказом Минфина РФ от 16.10.2018 № 208н.
4. ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете», утвержденный приказом Минфина РФ от 16.04.2021 № 62н.

Обязательное применение данных стандартов с 01.01.2022 года.

Изменения в связи с применением ФСБУ 6/2020 коснутся балансовой стоимости основных средств, в результате пересмотра сроков полезного использования, установлением ликвидационной стоимости, а также в связи со списанием несущественных активов. Ожидаемая корректировка произойдет за счет уменьшения нераспределенной прибыли в сумме 10 млн. рублей.

Изменений бухгалтерской отчетности в связи с применением ФСБУ 26/2020, 27/2021 не ожидается.

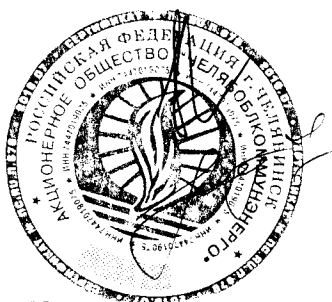
Изменения в связи с применением ФСБУ 25/2018 будут оценены с учетом существенности влияния данных изменений на показатели бухгалтерской отчетности.

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.

«28» марта 2022 г.

СПИСОК АФФИЛИРОВАННЫХ ЛИЦ

Акционерное общество «Челябоблкоммунэнерго»

(полное фирменное наименование акционерного общества)

Код эмитента: 3 2 7 9 8 – D

на 3 1 1 2 2 0 2 1

(указывается дата, на которую составлен список
аффилированных лиц акционерного общества)

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

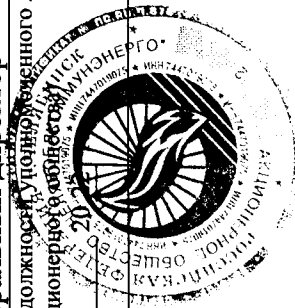
(адрес эмитента – акционерного общества, указанный в едином государственном реестре юридических лиц,
по которому находится орган или представитель акционерного общества)

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	_____	М.М.Аронов
(наименование должности, должности акционерного общества)	(подпись)	(И.О. Фамилия)
“ 10 ” января	_____	МП.



Содержание списка аффилированных лиц акционерного общества

Коды эмитента

ИНН	7447019075
ОГРН	1027402334486

Раздел I. Состав аффилированных лиц на 3 1 2 0 2 1

№ 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.	Алпатовая Людмила Павловна	-	Лицо является членом Совета директоров	17.11.2021г.	-	-
2.	Аронов Максим Маркович	-	Лицо является членом Совета директоров	17.11.2021г.	-	-
			Лицо является членом коллегияльного исполнительного органа (Правления)	02.07.2021г.	-	-
			Лицо выполняет функции единоличного исполнительного органа	18.06.2019г.	-	-
3.	Белоусов Эльдар Эдемович	-	Лицо является членом Совета директоров	17.11.2021г.	-	-
4.	Вагин Петр Юрьевич	-	Лицо является членом Совета директоров	17.11.2021г.	-	-
5.	Гительман Лазарь Давидович		Лицо является членом Совета директоров	17.11.2021г.		
6.	Пасынков Сергей Петрович		Лицо является членом Совета директоров	17.11.2021г.	-	-

42

			Лицо является членом коллегияльного исполнительного органа (Правления)	02.07.2021г.		
7.	Писарев Геннадий Александрович	-	Лицо является членом Совета директоров	17.11.2021г	-	-
8.	Ротарь Виктор Владимирович	-	Лицо является членом Совета директоров	17.11.2021г	-	-
9.	Самсонов Павел Леонидович	-	Лицо является членом Совета директоров	17.11.2021г	-	-
10.	Смирных Владимир Николаевич	-	Лицо является членом Совета директоров	17.11.2021г	-	-
11.	Хваткова Инна Юрьевна	-	Лицо является членом Совета директоров	17.11.2021г	-	-
12.	Чернова Светлана Дмитриевна	-	Лицо является членом коллегияльного исполнительного органа (Правления)	02.07.2021г	-	-
13.	Глухова Вера Михайловна	-	Лицо является членом коллегияльного исполнительного органа (Правления)	02.07.2021г.	-	-
14.	Шмидт Юлия Леонидовна	-	Лицо является членом коллегияльного исполнительного органа (Правления)	02.07.2021г	-	-
15.	Жамилова Гульнара Хабдрахмановна		Лицо является членом коллегияльного исполнительного органа (Правления)	02.07.2021г		

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, принадлежащих 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, принадлежащих на голосующие акции либо составляющие уставный или складочный капитал вклады, доли данного юридического лица	10.10.2011г.	44,5	44,5



Пропущено.

Пропущено на

44

Ирина Казарова

Дата

20.08.2010

Ирина