

Пояснения к бухгалтерскому балансу

и отчету о финансовых результатах АО "Челябыоблкоммунэнерго" за 2022 г. (тыс. руб.)

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

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с. 1

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										На конец периода	
			На начало года		поступило	выбыло		убыток от переоценки	переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от переоценки		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от переоценки		первоначальная стоимость	накопленная амортизация				
<b>Нематериальные активы - всего</b>	5100	за 20 22 г. <sup>1</sup>	130 700	( 15 074 )	92 093	( 12 104 )	0	( 16 667 )	0	0	210 599	( 31 741 )		
	5110	за 20 21 г. <sup>2</sup>	40 068	( 6 828 )	90 632	( 0 )	( 8 246 )				130 700	( 15 074 )		
в том числе:		за 20 22 г. <sup>1</sup>	98 674	( 15 036 )	64 410	( )	( 16 667 )				163 084	( 31 703 )		
права владения и пользования объектами концессионных соглашений		за 2021 г.	38 723	( 6 790 )	59 951	( )	( 8 246 )				98 674	( 15 036 )		
Товарный знак и др. права на объекты интеллектуальной собственности.		за 20 21 г. <sup>2</sup>	38	( 38 )	0	( 0 )	( 0 )				38	( 38 )		
		за 20 22 г. <sup>1</sup>	19 794	( )	27 683	( )	( )				47 477	( 0 )		
Капитальные вложения		за 20 21 г. <sup>2</sup>	1 175	( )	18 619	( )	( )				19 794	( 0 )		
		за 20 22 г. <sup>3</sup>	1 971	( )		( 1 971 )	( )				0	( 0 )		
Материалы для создания нематериальных активов		за 20 21 г. <sup>4</sup>	0	( )	1 971	( )	( )				1 971	( 0 )		
Авансы по приобретению материалов для создания объектов концессии за счет средств Концессионера		за 20 22 г. <sup>1</sup>	10 223	( )		( 10 223 )	( )				0	( 0 )		
		за 20 21 г. <sup>2</sup>	132	( )	10 091	( )	( )				10 223	( 0 )		



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

Наименование показателя затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего в том числе:	Код	Период	На начало	Изменения за период				На конец
				( )	( )	( )	( )	
(объект, группа объектов)	5170	за 20 г. <sup>1</sup>		( )	)	( )	)	
		за 20 г. <sup>1</sup>		( )	)	( )	)	
		за 20 г. <sup>2</sup>		( )	)	( )	)	
		за 20 г. <sup>1</sup>		( )	)	( )	)	
(объект, группа объектов)				( )	)	( )	)	
(объект, группа объектов)				( )	)	( )	)	
незаконченные операции по приобретению	5180	за 20 г. <sup>1</sup>		( )	)	( )	)	
	5190	за 20 г. <sup>2</sup>		( )	)	( )	)	
в том числе:		за 20 г. <sup>1</sup>		( )	)	( )	)	
(объект, группа объектов)		за 20 г. <sup>2</sup>		( )	)	( )	)	
		за 20 г. <sup>1</sup>		( )	)	( )	)	
(объект, группа объектов)		за 20 г. <sup>2</sup>		( )	)	( )	)	
И т.д.				( )	)	( )	)	



2.1 Незавершенные капитальные вложения в составе основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 20 22 г. <sup>1</sup>	92 035	147 261	( 79 321 )	( 110 051 )	49 924
		за 20 21 г. <sup>2</sup>	26 627	164 466	( 10 489 )	( 88 569 )	92 035
Здания		за 20 22 г. <sup>1</sup>	318	10 371	( )	( 10 055 )	634
		за 20 21 г. <sup>2</sup>	28	5 096	( )	( 4 806 )	318
Сооружения		за 20 22 г. <sup>1</sup>	478	69 063	( 204 )	( 62 810 )	6 527
		за 20 21 г. <sup>2</sup>	11 320	41 089	( )	( 51 931 )	478
Машины, оборудование		за 20 22 г. <sup>1</sup>	12 155	43 426	( 33 )	( 37 186 )	18 362
		за 20 21 г. <sup>2</sup>	4 790	39 197	( )	( 31 832 )	12 155
Внеоборотные активы в составе ОС (Давыд. ИРСХ Урала ОАО (ФЛ Челябинск) - 173; СЗ ИТК ООО - 70; СидСпроектЭксперт ООО - 38; ТМЦ: 24 120		за 2022 г.	79 084	24 401	( 79 084 )	( 0 )	24 401
Внеоборотные активы (Авinsky: Инженерные курсы/здания 1б, Эжж - 53; Эксперт Проект/Строй - 40; Юнчек - 64; Златоустовский завод бытового оборуд - 268; Промышл комп. - 11283; ДКМ ТД ООО 1748; ТМЦ:65612		за 2021 г.	10 489	79 084	( 10 489 )	( 0 )	79 084

2.2 Состав прочих внеоборотных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Прочие внеоборотные активы всего	5250	за 20 22 г. <sup>1</sup>	389	6 001	( 389 )	( 0 )	6 001
		за 20 21 г. <sup>2</sup>	354	389	( 354 )	( 0 )	389
в том числе							
Внеоборотные активы в составе Прочих: НДС с авансов 5б; РБЛ - 5945		за 2022 г.	389	6 001	( 389 )	( 0 )	6 001
Внеоборотные активы в составе Прочих: РБЛ 389		за 2021 г.	354	389	( 354 )	( 0 )	389

2.3 Незавершенные капитальные вложения в составе прочих оборотных активов

с.6

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 22 г. 1	20 534	196 847	( 0 )	( 0 )	217 381
		за 20 21 г. 2	99	20 435	( 0 )	( 0 )	20 534
в том числе:		за 20 22 г. 1	20 534	196 847	( )	( )	217 381
		за 20 21 г. 2	99	20 435	( )	( )	20 534
Незавершенные капитальные вложения за счет средств концедента							

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

Наименование показателя	Код	За 2022 г.		За 2021 г.	
		Здания:	4 682	4 806	49 702
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	91 465	49 702		
в том числе:					
Здания:		4 682	4 806		
Сооружения:		59 429	44 816		
Машины и оборудование:		27 354	80		
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270				

## 2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 22 г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 20 21 г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 20 20 г. <sup>5</sup>
Передаваемые в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	39 437	113 004	135 875
Передаваемые в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	814	0	0
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	9 793	0	0
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	751 703	534 967	494 163
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284			
Основные средства, переведенные на консервацию	5285			
Иное использование основных средств (заполн. др.)	5286	13 842	43 153	43 003

## 3. Финансовые вложения

## 3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			перво-начальная стоимость	накопленная корректив-ровка <sup>7</sup>	выбыло (погашено)	начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	перво-начальная стоимость	накопленная корректив-ровка <sup>7</sup>	
<b>Долгосрочные - всего</b>	5301	за 20 22 г. <sup>1</sup>	30000		( )				30000	
	5311	за 20 21 г. <sup>2</sup>	30000		( )				30000	
в том числе:		за 20 22 г. <sup>1</sup>	30000		( )				30000	
<i>Вклад в УК</i>		за 20 21 г. <sup>2</sup>	30000		( )				30000	
<b>Краткосрочные - всего</b>	5305	за 20 22 г. <sup>1</sup>			( )					
	5315	за 20 21 г. <sup>2</sup>			( )					
<b>Финансовых вложений - ИТОГО</b>	5300	за 20 22 г. <sup>1</sup>	30000		( )				30000	
	5310	за 20 21 г. <sup>2</sup>	30000		( )				30000	

## 3.2. Иное использование финансовых вложений

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

#### 4. Запасы

##### 4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	получения и затраты	себестоимость	резерв под снижение стоимости	убытка от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	5400	за 20 22 г. <sup>1</sup>	36 176	( 461 )	1 295 453	( 1 293 347 )	14	0	38 282	( 447 )	
		за 20 21 г. <sup>2</sup>	35 376	( 2 447 )	1 295 306	( 1 294 506 )	1 986	0	36 176	( 461 )	
в том числе: Долгосрочные запасы		за 20 22 г. <sup>1</sup>	76	( 0 )	0	( 0 )	0		76	( 0 )	
		за 20 21 г. <sup>2</sup>			1 145	1 089			76		
в том числе: Снабдежда сроком службы более 12 мес		за 20 22 г. <sup>1</sup>	76	( 0 )	0	( 0 )			76	( 0 )	
		за 20 21 г. <sup>2</sup>			1 145	1 089			76		
в том числе: Краткосрочные запасы		за 20 22 г. <sup>1</sup>	36 100	( 461 )	1 295 453	( 1 293 347 )	14		38 206	( 447 )	
		за 20 21 г. <sup>2</sup>	35 376	( 2 447 )	1 294 161	( 1 293 437 )	1 986		36 100	( 461 )	
в том числе: Основные материалы		за 20 22 г. <sup>1</sup>	30 321	( 461 )	66 783	( 64 501 )	14		32 603	( 447 )	
		за 20 21 г. <sup>2</sup>	20 427	( 496 )	1 17 409	( 107 515 )	35		30 321	( 461 )	
Вспомогательные материалы		за 20 22 г. <sup>1</sup>	2 760	( )	44 907	( 43 780 )			3 907	( )	
		за 20 21 г. <sup>2</sup>	4 125	( )	47 581	( 46 946 )			2 760	( )	
Газ, вода		за 20 22 г. <sup>1</sup>	( )	( )	929 771	( 929 771 )			( )	( )	
		за 20 21 г. <sup>2</sup>	( )	( )	886 498	( 886 498 )			( )	( )	
Электроэнергия		за 20 22 г. <sup>1</sup>	( )	( )	252 296	( 252 296 )			( )	( )	
		за 20 21 г. <sup>2</sup>	( )	( )	242 374	( 242 374 )			( )	( )	
Товары		за 20 22 г. <sup>1</sup>	3 019	( )	1 696	( 3 019 )			1 696	( 0 )	
		за 20 21 г. <sup>2</sup>	10 824	( 1 951 )	299	( 8 104 )	1 951		3 019	( 0 )	

#### 4.2. Запасы в залоге

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

## 5. Дебиторская и кредиторская задолженность

## 5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода			
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло		перевод из долго-срочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам			
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операций) <sup>9</sup>	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления <sup>8</sup>	создание резерва сомнительных долгов	погашение	списание на финансовый результат <sup>8</sup>	списание за счет резерва сомнит. долгов	восста-новление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20 22 г. <sup>1</sup>	0	( 0 )	0	0	( 0 )	( 0 )	( 0 )	0	0	( 0 )	0	( 0 )
	5521	за 20 21 г. <sup>2</sup>	0	( 0 )	0	0	( 0 )	( 0 )	( 0 )	0	0	( 0 )	0	( 0 )
в том числе:	5501	за 20 22 г. <sup>1</sup>	0	( 0 )	0	0	( 0 )	( 0 )	( 0 )	0	0	( 0 )	0	( 0 )
Расчеты с	5521	за 20 21 г. <sup>2</sup>	0	( 0 )	0	0	( 0 )	( 0 )	( 0 )	0	0	( 0 )	0	( 0 )
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 22 г. <sup>1</sup>	762533	( 18130 )	854901	0	( 122267 )	( 731585 )	( 0 )	22832	98001	0	( 0 )	884084
в том числе:	5530	за 20 21 г. <sup>2</sup>	699601	( 48736 )	2603495	0	( 88013 )	( 2540563 )	( 0 )	8409	110210	0	( 0 )	762533
в том числе:	5510	за 20 22 г. <sup>1</sup>	736189	( 11716 )	832717	0	122245	( 718059 )	( 0 )	22472	98001	0	( 0 )	850847
расч с покупат. и заказч. (сч.62)	5530	за 20 21 г. <sup>2</sup>	672371	( 43449 )	2571091	0	85654	( 2507273 )	( 0 )	7177	110210	0	( 0 )	736189
расч с поставщиками (сч.60)	5510	за 20 22 г. <sup>1</sup>	1750	( 0 )	7215	0	( 0 )	( 1750 )	( 0 )	0	0	0	( 0 )	7215
в том числе: по покупке запасов	5530	за 20 21 г. <sup>2</sup>	0	( 0 )	0	0	( 0 )	( 0 )	( 0 )	0	0	0	( 0 )	0
расчеты с пр. дебиторами (сч.76.1)	5510	за 20 22 г. <sup>1</sup>	5435	( 0 )	814	0	( 0 )	( 3902 )	( 0 )	0	0	0	( 0 )	2347
прочие дебиторы	5530	за 20 21 г. <sup>2</sup>	6483	( 0 )	3897	0	( 484 )	( 3180 )	( 0 )	484	0	0	( 0 )	7200
Итого	5520	за 20 21 г. <sup>2</sup>	699601	( 48736 )	2603495	0	( 88013 )	( 2540563 )	( 0 )	8409	110210	0	( 0 )	762533
		за 20 22 г. <sup>1</sup>	762533	( 18130 )	854901	0	( 122267 )	( 731585 )	( 0 )	22832	98001	0	( 0 )	884084
		за 20 21 г. <sup>2</sup>	699601	( 48736 )	2603495	0	( 88013 )	( 2540563 )	( 0 )	8409	110210	0	( 0 )	762533



Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 22 г. 1	421514	683666	595	( 422888 )	( 442 )	10282	692727
	5580	за 20 21 г. 2	313445	425391	460	( 322522 )	( 660 )	5400	421514
в том числе:		за 20 22 г. 1	203079	265704		( 203070 )	( )		265713
расчеты с поставщиками		за 20 21 г. 2	206613	202990		( 206524 )	( )		203079
расчеты по краткосрочным и долгосрочным кредитам (сч.67)		за 20 22 г. 1	5859		595	( 5859 )	( )	6860	7455
		за 20 21 г. 2	453		459	( 453 )	( )	5400	5859
расчеты с бюджетом (сч.68)		за 20 22 г. 1	44111	80874		( 44090 )	( )		80895
		за 20 21 г. 2	50915	43967		( 50771 )	( )		44111
расчеты с внебюдж.фондами (сч.69)		за 20 22 г. 1	11936	38284		( 11936 )	( )		38284
		за 20 21 г. 2	10375	12166		( 10605 )	( )		11936
расчеты с прочими кредиторами (сч.76.1)		за 20 22 г. 1	77244	69983		( 77244 )	( )		69983
		за 20 21 г. 2		100624		( 23380 )	( )	0	77244
расчеты с покупателями (сч.62)		за 20 22 г. 1	31232	19725		( 30790 )	( 442 )		19725
		за 20 21 г. 2	19671	14396		( 2175 )	( 660 )		31232
расчеты с персоналом (сч.70сч.76.5)		за 20 22 г. 1	22795	766		( 22795 )	( )		766
		за 20 21 г. 2	21926	22795		( 21926 )	( )		22795
расчеты с подотчетными лицами (сч.71)		за 20 22 г. 1	1			( 1 )	( )		0
		за 20 21 г. 2	4		1	( 4 )	( )		1
расчеты с учредителями (сч.75)		за 20 22 г. 1	152			( 37 )	( )		115
		за 20 21 г. 2	127	6529		( 6504 )	( )		152
расчеты по аренде (сч.76)		за 20 22 г. 1		1961		( 1961 )	( )	3422	3422
		за 20 21 г. 2				( )	( )		0
Прочие кредиторы		за 20 22 г. 1	25105	206369		( 25105 )	( )		206369
		за 20 21 г. 2	3361	21924		( 180 )	( )		25105
Итого	5550	за 20 22 г. 1	689316	1020819	595	( 690690 )	( 442 )	x	1019598
	5570	за 20 21 г. 2	506075	698593	460	( 515152 )	( 660 )	x	689316

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 22 г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 21 г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 20 20 г. <sup>5</sup>
Всего	5590			
в том числе:				
(вид)				
(вид)				
и т.д.				

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 20 22 г. <sup>1</sup>	За 20 21 г. <sup>2</sup>
Материальные затраты	5610	1 514 087	1 381 397
Расходы на оплату труда	5620	556 058	458 471
Отчисления на социальные нужды	5630	161 686	125 135
Амортизация	5640	129 835	109 627
Прочие затраты	5650	38 929	114 150
Итого по элементам	5660	2 400 595	2 188 780
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):			
незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	5670	( 0	) ( 1 072 )
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	5680	3	0,00
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	2 400 598	2 187 708

## 7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
<b>Оценочные обязательства - всего</b>	5700	31248	58193	( 55848 )	( 0 )	33593
В том числе: Резерв отпусков	5701	31248	58193	( 55848 )	( 0 )	33593
И т.д.				( )	( )	

## 8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 22 г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 20 21 г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 20 20 г. <sup>5</sup>
Полученные - всего	5800	11854	20580	20580
В том числе: Банковские гарантии		11854	20580	20580
Выданные - всего	5810	1988	22423	22423
В том числе: Имущество, переданное в залог		1988	22423	22423

## 9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	За 20 22 г. <sup>1</sup>		За 20 21 г. <sup>2</sup>	
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Получено бюджетных средств - всего	5900	191			213
в том числе:					
на текущие расходы	5901	191			213
на вложения во внеоборотные активы	5905				
Бюджетные кредиты - всего	20	5910		( )	
		5920		( )	
в том числе:					
(наименование цели)		20		( )	
		20		( )	
и т.д.					

## Примечания

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

Руководитель

М. М. Аронов

Главный бухгалтер

В. М. Глухова

" 27 "

исполн

2023 г.

