Бухгалтерская отчетность
за 2025 г.

Организация: Акционерное Общество "Управление тепловыми сетями"		по ОКПО	15056319
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	6606017564
Организационно-правовая форма Акционерные общества		по ОКОПФ	12200
Форма собственности Муниципальная собственность		по ОКФС	14

Адрес в пределах места нахождения
Свердловская обл, Верхняя Пышма г, Огнеупорщиков ул, дом 1

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

Наименование аудиторской организации, проводившей обязательный аудит
ООО "АФ "АУДИТ ПРАВО КОНСАЛТИНГ"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации	ИНН	6670486517
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации	ОГРН	1196658062446

Бухгалтерская отчетность подлежит утверждению [X] ДА [ ] НЕТ

Наименование органа, утверждающего бухгалтерскую отчетность
Общее собрание акционеров

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2025 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710001		
	Отчетная дата (число, месяц, год)	31	12	2025
Организация: Акционерное Общество "Управление тепловыми сетями"	по ОКПО	15056319		
Единица измерения тыс. руб.	по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
	АКТИВ				
	I. Внеоборотные активы				
	Гудвил	1105	-	-	-
	Нематериальные активы	1110	114	127	-
	в том числе: Нематериальные активы в организации		114	127	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	302 236	207 908	159 914
	в том числе: Основные средства, пригодные к использованию		187 893	153 251	105 268
	Оборудование к установке		-	-	1 457
	Незавершенное строительство		43 716	20 540	12 715
	Права пользования активами		70 626	34 117	40 475
	Инвестиционная недвижимость	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	29 896	17 439	13 486
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	332 246	225 474	173 401
	II. Оборотные активы				
	Запасы	1210	17 864	19 211	41 755
	в том числе: Сырье и материалы		17 053	19 104	41 753
	Незавершенное производство		802	99	-
	Долгосрочные активы к продаже	1215	-	-	-

	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	21	1 198	140
	в том числе: НДС по приобретенным услугам		21	1 198	136
	Дебиторская задолженность	1230	158 087	156 773	175 276
	в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками		130 393	123 296	136 204
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками		790	5 730	9 041
	Расчеты по налогам и сборам		66	-	-
	Сальдо по ЕНС		-	101	2 306
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению		47	-	-
	Расчеты с подотчетными лицами		5	-	-
	Расчеты с пероналом по прочим операциям		-	-	45
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами		26 484	27 288	27 523
	Расходы будущих периодов		311	-	-
	Авансы по аренде (лизингу)		1	-	-
	НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты		(10)	-	-
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	13 563	24 327	28 085
	в том числе: Касса		17	3	11
	Расчетные счета		3 047	1 614	730
	Прочие оборотные активы	1260	100	294	385
	в том числе: Расходы будущих периодов		72	253	385
	Денежные документы		29	-	-
	Итого по разделу II	1200	189 635	201 803	245 642
	БАЛАНС	1600	521 881	427 277	419 043

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
	ПАССИВ				
	III. Капитал				
	Уставный капитал	1310	34	34	34
	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	1320	-	-	-
	Накопленная дооценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	1350	201 424	201 424	201 424
	Резервный капитал	1360	2	2	2
	в том числе: Резервы, образованные в соответствии с законодательством		2	2	2
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	20 814	8 469	(21 678)
	Итого по разделу III	1300	222 274	209 929	179 782
	IV. Долгосрочные обязательства				
	Заемные средства	1410	37 500	-	-
	в том числе: Долгосрочные займы		37 500	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	22 216	11 471	8 986
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие долгосрочные обязательства	1450	39 603	30 750	41 855
	в том числе: Долгосрочные обязательства по аренде (лизингу)		39 603	30 750	41 855
	Итого по разделу IV	1400	99 319	42 221	50 841
	V. Краткосрочные обязательства				
	Заемные средства	1510	-	-	28 500
	в том числе: Краткосрочные займы		-	-	28 500
	Кредиторская задолженность	1520	154 343	162 462	149 213
	в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками		94 396	70 504	69 580
	Расчеты с покупателями и заказчиками		15 426	41 623	32 700
	Расчеты по налогам и сборам		16 849	22 497	24 913
	Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС		4 700	-	-
	Сальдо по ЕНС		152	-	-
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению		6 295	5 929	8 125
	Расчеты с персоналом по оплате труда		6 395	5 997	4 680
	Расчеты с персоналом по прочим операциям		4	-	-
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами		10 125	15 899	9 216
	Обязательство по аренде	1520	33 194	-	-
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	12 751	11 459	10 573
	Прочие краткосрочные обязательства	1550	-	1 207	134
	Итого по разделу V	1500	200 288	175 127	188 420
	БАЛАНС	1700	521 881	427 277	419 043

Директор (наименование должности) (подпись) Сторожилов Владимир Валентинович (расшифровка подписи)

16 марта 2026 г.

Отчет о финансовых результатах
за 2025 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710002		
	Отчетная дата (число, месяц, год)	31	12	2025
Организация: Акционерное Общество "Управление тепловыми сетями"	по ОКПО	15056319		
Единица измерения тыс. руб.	по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
	Выручка	2110	658 768	598 206
	в том числе: Реализация тепловой энергии		494 191	473 391
	Себестоимость продаж	2120	(578 653)	(507 128)
	в том числе: ТЕПЛОВАЯ ЭНЕРГИЯ		(479 199)	(429 421)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	80 115	91 078
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	(63 716)	(55 392)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	16 399	35 686
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	5 853	5 371
	в том числе: Проценты к получению		5 853	5 371
	Проценты к уплате	2330	(9 572)	(2 477)
	в том числе: Проценты к уплате		(9 572)	(2 477)
	Прочие доходы	2340	24 707	52 107
	в том числе: Реализация и ликвидация внеоборотных активов		-	283
	Реализация иного имущества, прав требования, прочих работ и услуг		885	862
	Прибыль прошлых лет		-	1 433
	Прочие внереализационные доходы		-	48 589
	Прочие расходы	2350	(17 412)	(55 619)
	в том числе: Реализация и ликвидация внеоборотных активов		(2 861)	-
	Отчисления в оценочные резервы		(7 157)	-
	Реализация иного имущества, прав требования, прочих работ и услуг		(24)	(844)
	Иная операционная деятельность		(620)	(5 995)
	Расходы на услуги банков		-	(350)
	Расходы в виде списанной дебиторской задолженности		-	(5 515)
	Прочие внереализационные расходы		-	(24 961)
	Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности до налогообложения	2300	19 975	35 068
	Налог на прибыль организаций	2410	(7 564)	(8 081)
	в том числе: текущий налог на прибыль организаций	2411	(9 276)	(9 543)
	отложенный налог на прибыль организаций	2412	1 712	1 462
	Прибыль (убыток) от прекращаемой деятельности (за вычетом относящегося к ней налога на прибыль организаций)	2420	-	-
	Прочее	2460	(66)	(1)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	12 345	26 986

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
	Результат переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток)	2510	-	-
	Результат прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток)	2520	-	-
	Налог на прибыль организаций, относящийся к результатам переоценки внеоборотных активов и прочих операций, не включаемых в чистую прибыль (убыток)	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат	2500	12 345	26 986
	Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб. коп.	2900		
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию, руб. коп.	2910		

Директор
(наименование должности)

(подпись)

Сторожилов Владимир Валентинович
(расшифровка подписи)

16 марта 2026 г.



Отчет об изменениях капитала
за 2025 г.

	Коды		
Форма по ОКУД	0710004		
Отчетная дата (число, месяц, год)	31	12	2025
по ОКПО	15056319		
по ОКЕИ	384		

Организация: Акционерное Общество "Управление тепловыми сетями"
Единица измерения тыс. руб.

Пояснения	Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	Накопленная дооценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
	На 31 декабря 2023 г.	3100	34	-	-	201 424	2	(21 678)	179 782
	Корректировка в связи с: изменением учетной политики	3110	-	-	-	-	-	-	-
	исправлением ошибок	3120	-	-	-	-	-	-	-
	На 31 декабря 2023 г. после корректировки	3101	34	-	-	201 424	2	(21 678)	179 782

Пояснения	Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	Накопленная дооценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
	За 2024 г.								
	Чистая прибыль (убыток)	3211	-	-	-	-	-	26 986	26 986
	Переоценка внеоборотных активов	3212	-	-	-	-	-	-	-
	Дивиденды	3227	-	-	-	-	-	-	-
	Иные изменения за счет операций с собственниками (за исключением дивидендов) - всего	3230	-	-	-	-	-	-	-
	Реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-	-
	Иные изменения - всего	3240	-	-	-	-	-	-	-
	На 31 декабря 2024 г.	3250	34	-	-	201 424	2	3 161	3 161
	На 31 декабря 2024 г.	3200	34	-	-	201 424	2	8 469	209 929
	Корректировка в связи с:								
	изменением учетной политики	3210	-	-	-	-	-	-	-
	исправлением ошибок	3220	-	-	-	-	-	-	-
	На 31 декабря 2024 г. после корректировки	3201	34	-	-	201 424	2	8 469	209 929

Пояснения	Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	Накопленная дооценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
	За 2025 г.								
	Чистая прибыль (убыток)	3311	-	-	-	-	-	12 345	12 345
	Переоценка внеоборотных активов	3312	-	-	-	-	-	-	-
	Дивиденды	3327	-	-	-	-	-	-	-
	Иные изменения за счет операций с собственниками (за исключением дивидендов) - всего	3330	-	-	-	-	-	-	-
	Реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-	-
	Иные изменения - всего	3340	-	-	-	-	-	-	-
	На 31 декабря 2025 г.	3300	34	-	-	201 424	2	20 814	222 274

Директор
(наименование должности)

(подпись)

Сторожилов Владимир Валентинович
(расшифровка подписи)

16 марта 2026 г.

Российская Федерация г.Верхняя Пышма Акционерное общество "Управление тепловыми сетями" ИНН 6606017584 ОГРН 1036600284642

Отчет о движении денежных средств
за 2025 г.

	Коды		
Форма по ОКУД	0710005		
Отчетная дата (число, месяц, год)	31	12	2025
по ОКПО	15056319		
по ОКЕИ	384		

Организация: Акционерное Общество "Управление тепловыми сетями"

Единица измерения тыс. руб.

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
	Денежные потоки от текущих операций			
	Поступления - всего	4110	596 893	628 684
	в том числе:			
	от продажи продукции, товаров, выполнения работ, оказания услуг	4111	544 247	561 568
	арендных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
	от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	процентов по дебиторской задолженности покупателей	4114	-	-
	прочие поступления	4119	52 646	67 116
	Платежи - всего	4120	(651 161)	(608 987)
	в том числе:			
	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, выполненные работы, оказанные услуги	4121	(442 227)	(380 087)
	в связи с оплатой труда работников	4122	(127 662)	(109 875)
	процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
	налога на прибыль организаций	4124	-	(10 420)
	прочие платежи	4129	(81 272)	(108 605)
	Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(54 268)	19 697

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
	Денежные потоки от инвестиционных операций			
	Поступления - всего	4210	6 024	4 606
	в том числе:			
	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
	от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
	от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
	дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	6 024	4 606
	прочие поступления	4219	-	-
	Платежи - всего	4220	(20)	-
	в том числе:			
	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	-
	в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
	в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(20)	-
	процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	прочие платежи	4229	-	-
	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	6 004	4 606
	Денежные потоки от финансовых операций			
	Поступления - всего	4310	39 000	439
	в том числе:			
	получение кредитов и займов	4311	39 000	-
	денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
	от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
	от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг	4314	-	-
	прочие поступления	4319	-	439

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
	Платежи - всего	4320	(1 500)	(28 500)
	в том числе: собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
	на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	-
	в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(1 500)	(28 500)
	прочие платежи	4329	-	-
	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	37 500	(28 061)
	Сальдо денежных потоков за период	4400	(10 764)	(3 758)
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало периода	4450	24 327	28 085
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец периода	4500	13 563	24 327
	Величина влияния изменения курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Директор _____ Сторожилов Владимир Валентинович
(наименование должности) (подпись) (расшифровка подписи)

16 марта 2026 г.



Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	129	(2)	-	-	-	(13)	-	-	-	-	-	129	(15)
	За 2024 г.	-	-	129	-	-	(2)	-	-	-	-	-	129	(2)
в том числе: Программы ЭВМ	За 2025 г.	129	(2)	-	-	-	(13)	-	-	-	-	-	129	(15)
	За 2024 г.	-	-	129	-	-	(2)	-	-	-	-	-	129	(2)
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	114	127	-
в том числе: Программы ЭВМ	114	127	-
из них созданные организацией	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	-	-	-

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	129	-	-	(129)	-	-
в том числе: Программы ЭВМ	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	129	-	-	(129)	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

3.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	266 687	(113 436)	49 083	-	-	(14 441)	-	-	-	-	-	315 770	(127 877)
	За 2024 г.	207 297	(102 029)	62 219	(2 828)	5 982	(17 389)	-	-	-	-	-	266 687	(113 436)
в том числе: Здания	За 2025 г.	4 932	(2 408)	-	-	-	(599)	-	-	-	-	-	4 932	(3 007)
	За 2024 г.	4 932	(1 809)	-	-	-	(599)	-	-	-	-	-	4 932	(2 408)
Сооружения	За 2025 г.	164 127	(26 862)	43 460	-	-	(8 036)	-	-	-	-	-	207 586	(34 898)
	За 2024 г.	103 687	(21 358)	60 440	-	295	(5 799)	-	-	-	-	-	164 127	(26 862)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	82 377	(71 845)	592	-	-	(4 124)	-	-	-	-	-	82 969	(75 969)
	За 2024 г.	83 237	(65 036)	869	(1 729)	3 427	(10 235)	-	-	-	-	-	82 377	(71 845)
Офисное оборудование	За 2025 г.	1 308	(625)	131	-	-	(472)	-	-	-	-	-	1 439	(1 097)
	За 2024 г.	1 164	(197)	143	-	-	(428)	-	-	-	-	-	1 308	(625)
Транспортные средства	За 2025 г.	13 489	(11 276)	3 241	-	-	(1 083)	-	-	-	-	-	16 730	(12 359)
	За 2024 г.	13 822	(13 176)	767	(1 099)	2 225	(326)	-	-	-	-	-	13 489	(11 276)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	455	(420)	1 659	-	-	(126)	-	-	-	-	-	2 114	(546)
	За 2024 г.	455	(455)	-	-	36	(1)	-	-	-	-	-	455	(420)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	94 002	(59 885)	74 615	(69 818)	65 190	(33 478)	-	-	-	98 799	(28 173)
	За 2024 г.	93 204	(52 729)	25 694	(24 896)	24 772	(31 928)	-	-	-	94 002	(59 885)
в том числе: Здания	За 2025 г.	16 137	-	36 596	(138)	46	(14 304)	-	-	-	52 595	(14 258)
	За 2024 г.	-	-	16 137	-	-	-	-	-	-	16 137	-
Сооружения	За 2025 г.	1 723	-	18 458	-	-	(5 519)	-	-	-	20 180	(5 519)
	За 2024 г.	-	-	1 723	-	-	-	-	-	-	1 723	-
Земельные участки	За 2025 г.	2 697	-	10 095	(823)	-	(3 462)	-	-	-	11 969	(3 462)
	За 2024 г.	-	-	2 697	-	-	-	-	-	-	2 697	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	73 445	(59 885)	9 467	(68 857)	65 144	(10 193)	-	-	-	14 055	(4 933)
	За 2024 г.	93 204	(52 729)	5 137	(24 896)	24 772	(31 928)	-	-	-	73 445	(59 885)

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	257 542	187 368	145 743
в том числе: Здания	39 284	18 661	3 123
Сооружения	187 349	138 987	82 330
Машины и оборудование (кроме офисного)	7 001	10 533	18 201
Офисное оборудование	342	683	967
Транспортные средства	4 371	2 213	646
Производственный и хозяйственный инвентарь	1 567	34	-
Земельные участки	8 507	2 697	-
Другие виды основных средств	9 121	13 561	40 475
Неамортизируемые основные средства - всего	977	-	-
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			

Здания	977	-	-

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	70 033	-	-	(70 033)	-	-
	За 2024 г.	1 457	-	28 602	-	(732)	(29 327)	-	-
в том числе: Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	3 241	-	-	(3 241)	-	-
	За 2024 г.	-	-	767	-	-	(767)	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	-	-	1 659	-	-	(1 659)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	131	-	-	(131)	-	-
	За 2024 г.	-	-	143	-	-	(143)	-	-
Оборудование	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	16	-	-	-	(16)	-	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	20 540	-	89 866	-	(23 238)	(43 451)	43 716	-
	За 2024 г.	12 715	-	88 685	-	(22 551)	(58 309)	20 540	-
в том числе: Реконструкция т/т т ТК4/7 до ТК-1 (УТС-7240) Есенин	За 2025 г.	-	-	8 760	-	-	(8 760)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Узел учета газа котельная п. Кедровое	За 2025 г.	-	-	118	-	-	-	118	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Котельная (Офис по ул. Сапожникова)	За 2025 г.	-	-	40 566	-	-	-	40 566	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Теплосеть до объекта Микрорайон А ж.р Северный. Квартал ул.Ур.раб.-Сапож.-Мальцева 3 этап. Шишкин	За 2025 г.	47	-	6 065	-	-	(6 112)	-	-
	За 2024 г.	-	-	47	-	-	-	47	-
Тепловая сеть от котельной до СОШ №16 п. Красный	За 2025 г.	-	-	811	-	-	-	811	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

СТС Котельной Сапожникова, 3 (увел. мощности до 8,2 Мвт)	За 2025 г.	20 493	-	4 741	-	-	(25 234)	-	-
	За 2024 г.	2 313	-	18 181	-	-	-	20 493	-
Реконструкция газ.котельной п.Красный ул.Проспектная 1 с увеличение мощности с 1,99 до 4,48 МВт	За 2025 г.	-	-	2 222	-	-	-	2 222	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	777	(777)	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	777	(777)	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	777	(777)	-	-	-	-	-	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	19 216	(5)	591 784	(593 131)	-	-	X	X	17 869	(5)
	За 2024 г.	41 761	(5)	532 190	(554 734)	-	-	X	X	19 216	(5)
в том числе:											
Сырье и материалы	За 2025 г.	19 109	(5)	50 090	(23 092)	-	-	(29 049)	-	17 059	(5)
	За 2024 г.	41 758	(5)	48 913	(40 962)	-	-	(30 599)	-	19 109	(5)
Товары	За 2025 г.	8	-	19	(19)	-	-	-	-	8	-
	За 2024 г.	2	-	26	(20)	-	-	(1)	-	8	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	99	-	541 675	(570 021)	-	-	29 049	-	802	-
	За 2024 г.	-	-	483 141	(513 642)	-	-	30 600	-	99	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
				поступило		списано					
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	99	-	-	-	(65)	-	-	(34)	-	-
	За 2024 г.	6 778	(2 427)	65	-	-	(2 427)	(2 427)	(4 316)	99	(4 316)
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	99	-	-	-	(65)	-	-	(34)	-	-
	За 2024 г.	34	-	65	-	-	-	-	-	99	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	2 427	(2 427)	-	-	-	(2 427)	(2 427)	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	4 316	-	-	-	-	-	-	(4 316)	-	(4 316)
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	173 537	(18 058)	156 436	210	(145 594)	(2 324)	(1 040)	34	182 299	(24 212)
	За 2024 г.	177 037	(6 245)	154 873	-	(159 324)	(3 088)	(3 000)	4 316	173 537	(13 741)
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	5 631	(1)	747	-	(5 622)	-	-	34	790	-
	За 2024 г.	9 007	-	1 464	-	(4 837)	(2)	-	-	5 631	(1)
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	141 353	(12 268)	141 304	-	(125 758)	(2 294)	(152)	-	154 605	(19 312)
	За 2024 г.	142 450	(5 448)	131 580	-	(130 166)	(2 511)	(2 602)	-	141 353	(12 295)
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	5 364	(5 389)	100	-	(887)	-	(887)	-	4 577	(4 500)
	За 2024 г.	1 741	(253)	-	-	(440)	(253)	(253)	4 316	5 364	(1 045)
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	21 789	(400)	12 720	210	(12 785)	(26)	-	-	21 908	(400)
	За 2024 г.	21 466	(544)	21 058	-	(20 414)	(322)	(145)	-	21 789	(400)
Авансы по аренде (лизингу)	За 2025 г.	135	-	1	-	(135)	-	-	-	1	-
	За 2024 г.	-	-	135	-	-	-	-	-	135	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	66	-	4	(4)	-	-	66	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	101	-	-	-	(101)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	2 306	-	-	-	(2 206)	-	-	-	101	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	92	-	-	-	(45)	-	-	-	47	-
	За 2024 г.	-	-	368	-	-	-	-	-	92	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	5	-	-	-	-	-	5	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	45	-	-	-	(45)	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	267	-	310	-	(265)	-	-	-	311	-
	За 2024 г.	156	-	267	-	(156)	-	-	-	267	-
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	За 2025 г.	(1 194)	-	1 184	-	-	-	-	-	(10)	-
	За 2024 г.	(134)	-	-	-	(1 060)	-	-	-	(1 194)	-

Итого	За 2025 г.	173 636	(18 058)	156 436	210	(145 659)	(2 324)	(1 040)	X	182 299	(24 212)
	За 2024 г.	183 815	(8 672)	154 938	-	(159 324)	(5 515)	(5 427)	X	173 636	(18 057)

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	83 388	59 400	27 587	14 032	56 820	50 576
в том числе:						
Расчеты с покупателями и заказчиками	67 420	48 108	27 145	14 877	38 114	32 667
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	4 317	-	887	-	887	634
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	11 661	11 261	749	349	17 953	17 409
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	(10)	(10)	(1 194)	(1 194)	(134)	(134)

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	18 417	67 012	-	(8 327)	-	-	77 103
	За 2024 г.	30 151	18 193	-	(7 857)	-	(25 518)	14 970
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	22 070	-	-	-	-	(25 518)	(3 447)
Расчеты по аренде	За 2025 г.	18 417	29 512	-	(8 327)	-	-	39 603
	За 2024 г.	8 081	18 193	-	(7 857)	-	-	18 417
Долгосрочные займы	За 2025 г.	-	37 500	-	-	-	-	37 500
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	174 794	144 868	1	(129 953)	(2 174)	-	187 537
	За 2024 г.	189 417	112 641	-	(149 425)	-	25 518	178 242
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	70 504	94 396	-	(70 504)	-	-	94 396
	За 2024 г.	69 580	71 123	-	(70 199)	-	-	70 504
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	41 623	14 105	-	(40 301)	-	-	15 426
	За 2024 г.	10 630	20 337	-	(11 415)	-	25 518	45 070
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	9 363	1 538	1	(1 003)	-	-	9 899
	За 2024 г.	7 525	9 363	-	(7 525)	-	-	9 363
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	211	58	-	(43)	-	-	226
	За 2024 г.	178	48	-	(15)	-	-	211
Расчеты по аренде	За 2025 г.	18 658	24 651	-	(10 114)	-	-	33 194
	За 2024 г.	35 286	7 406	-	(24 035)	-	-	18 658
Краткосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	28 500	-	-	(28 500)	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	8 471	9 192	-	(813)	-	-	16 849
	За 2024 г.	12 203	497	-	(4 229)	-	-	8 471
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	14 026	-	-	(9 326)	-	-	4 700
	За 2024 г.	12 710	1 316	-	-	-	-	14 026
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	152	-	2 174	(2 174)	-	152
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	5 929	376	-	(10)	-	-	6 295
	За 2024 г.	8 125	1 221	-	(3 509)	-	-	5 929
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	5 997	399	-	-	-	-	6 395
	За 2024 г.	4 680	1 317	-	-	-	-	5 997

Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	13	1	-	(10)	-	-	4
	За 2024 г.	-	13	-	-	-	-	13
Итого	За 2025 г.	193 211	211 880	1	(138 280)	(2 174)	X	264 640
	За 2024 г.	219 568	130 834	-	(157 282)	-	X	193 212

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	11 459	16 057	14 765	-	12 751
	За 2024 г.	10 573	14 109	13 072	151	11 459
в том числе:						
Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	11 459	16 057	14 765	-	12 751
	За 2024 г.	10 573	14 109	13 072	151	11 459

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	399 264	343 529
Затраты на оплату труда	140 664	123 430
Отчисления на социальные нужды	42 050	37 047
Амортизация	47 932	49 319
Прочие затраты	19 323	9 303
Итого по элементам	649 233	562 628
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(6 864)	(104)
Итого расходы по обычным видам деятельности	642 369	562 520

Акционерное общество «Управление тепловыми сетями»
ИНН 6606017564 КПП 668601001 ОГРН 1036600294642

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности
(сопутствующая информация)
за 2025 год

г. Верхняя Пышма

"03" марта 2026 г.

1. Общие сведения

Реквизиты юридического лица:
Акционерное общество «Управление тепловыми сетями»
ИНН/КПП 6606017564/668601001
ОГРН 1036600294642
Юридический и почтовый адрес: 624097, Свердловская область, г. Верхняя Пышма, ул. Огнеупорщиков, д.1

Основной вид деятельности Общества: Производство пара и горячей воды (тепловой энергии) котельными (ОКВЭД 35.30.14)

Среднегодовая численность работающих за отчетный период: 145 человек.

Размер уставного капитала организации: 34 290 рублей.

Количество акций, выпущенных акционерным обществом: 3 429 обыкновенных, номинальной стоимостью 10 рублей, из них полностью оплачено 3 429 шт.

Перечень основных владельцев акций АО «УТС»: 100% Городской округ Верхняя Пышма в лице Администрации ГО ВП.

Ведение реестра акционеров осуществляется реестродержателем – АО «Ведение реестров компаний», адрес: 620014 г. Екатеринбург, ул. Добролюбова,16, 5 этаж.

В соответствии с Уставом Органами управления общества являются:
-совет директоров;
-общее собрание акционеров;
-единоличный исполнительный орган (директор)

Совет директоров избран и утвержден 30.06.2025г. в следующем составе:
1. Невструев Николай Викторович
2. Дробышев Александр Сергеевич
3. Преснецов Сергей Назифуллович
4. Редин Алексей Александрович
5. Абдуллин Рафаэль Самигуллаевич

Вознаграждение членам Совета директоров в 2025г. не выплачивалось.

Ревизионная комиссия утверждена в следующем составе:
1. Мосунова Ольга Валерьевна
2. Сафрыгина Наталья Александровна
3. Карниченко Вероника Александровна.

По состоянию на 31.12.2025г. обособленных подразделений нет.

Аудитором АО «УТС» на 2025г. утверждена ООО «Аудиторская фирма «Аудит Право Консалтинг»
ИНН 6670486517 ОГРН 1196658062466
Договор АУ-62 от 29.12.2025г.

2. Основные положения Учетной политики

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами.

Принятая организацией учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому.

Факты хозяйственной деятельности организации относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами.

Бухгалтерский учет Общества ведется в автоматизированном виде с применением программного комплекса 1С:Бухгалтерия предприятия КОРП посредством метода двойной записи.

Ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества возложено на главного бухгалтера.

Для раскрытия информации в бухгалтерской отчетности существенной признается информация, которая составляет не менее 10% от статьи бухгалтерской отчетности.

Существенной признается ошибка, в результате исправления которой показатель по статье бухгалтерской отчетности изменится более чем на 10%.

Учетная политика утверждена приказом директора от 26.12.2024г. № 01-01/334. При формировании учетной политики организацией приняты следующие способы ведения бухгалтерского учета:

Учет нематериальных активов

Общество применяет ФСБУ 14/2022. Актив, удовлетворяющий условиям п.4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость больше 100 000 (ста тысяч) рублей. Способ начисления амортизации – линейный. Срок полезного использования нематериального актива устанавливается комиссией в акте приема-передачи и утверждается руководителем организации. Проверка на обесценение нематериальных активов не производится.

Учет основных средств, внеоборотных активов

Общество не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении объектов основных средств, имеющих стоимость в пределах 100 000 рублей за единицу включительно (малоценных основных средств), за исключением:

- объектов недвижимого имущества (зданий, сооружений, земельных участков, сетей электро-, водо-, теплоснабжения и канализации, являющихся неотъемлемой частью зданий);
- транспортных средств, самоходной техники, автопогрузчиков, прицепов;
- дорогостоящего оборудования, приобретенного по договорам лизинга;

которые с целью единообразия учета учитываются в составе основных средств независимо от первоначальной стоимости.

Лимит стоимости основных средств – 100 000 рублей. Способ начисления амортизации – линейный. Переоценка ОС не производится. Инвентаризация основных средств – 1 раз в 3 года.

Срок полезного использования (СПИ) определяется как период, в течение которого использование объекта ОС будет приносить экономические выгоды организации.

Срок полезного использования (по группам основных средств):

Наименование группы	Срок полезного использования (месяцев)
Здания	360
Сооружения	242
Машины и оборудование	60
Транспортные средства	60
Инвентарь (производственный и хозяйственный)	61

Проверка объектов ОС (за исключением инвестиционной недвижимости) на обесценение проводится в порядке МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов» ежегодно перед составлением годовой бухгалтерской отчётности.

Учет капитальных вложений

Единицей учета капитальных вложений является приобретаемый, создаваемый, улучшаемый объект основных средств, объект нематериальных активов или восстанавливаемый объект основных средств.

Капитальные вложения признаются в бухгалтерском учете в сумме фактических затрат на приобретение, создание, улучшение объектов основных средств, объектов нематериальных активов, а также на восстановление объектов основных средств.

На 31.12.2025г. размер незавершенных капитальных вложений – 43 716,4 тыс. руб.

Арендованное имущество

Расчет ППА ведется в учетной программе 1С:Бухгалтерия предприятия КОРП. Для расчета используется ставка по кредитам, предоставленным кредитными организациями нефинансовым организациям в рублях на срок, соответствующий сроку договора аренды. При этом используется ставка за последний месяц, информация о котором доступна на дату начала аренды, опубликованная на сайте Банка России (cbr.ru) в разделе «Статистика»/«Банковский сектор»/«Процентные ставки по кредитам и депозитам и структура кредитов и депозитов по срочности»/«Сведения по кредитам нефинансовым организациям в рублях, долларах США и евро в целом по Российской Федерации».

Переоценка права пользования активом не производится.

АО «УТС» получены в аренду тепловые сети, котельные с оборудованием, земельные участки, на которых расположены объекты от следующих арендодателей:

- Администрация ГО Верхняя Пышма;
- ООО «СЗ Клевер групп»;
- АО «Автотранспорт».

Согласно ФСБУ 25/2018 общество классифицирует аренду как операционную. Расчет ППА производится на срок единый для всех организаций-арендодателей, если иное не предусмотрено в договоре. Срок, на который рассчитываются ППА, составляет 3 года (п.13 Положения о передаче в аренду муниципального имущества ГО Верхняя Пышма, утв. Решением Думы ГО Верхняя Пышма от 28.04.2022 № 48/3).

В соответствии с п.19 ФСБУ 4/2023 изменились правила отражения кредиторской задолженности. В составе краткосрочных обязательств отражаются:

- часть долгосрочного обязательства, подлежащая погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты.

На конец 2025г. стоимость рассчитанных ППА составила:

- долгосрочные обязательства 39 602,6 тыс. руб.
- текущие платежи 33 194,4 тыс. руб.

Размер текущих платежей на конец отчетного периода

- 2024 г. – 18 658,0 тыс. руб.
- 2023 г. – 35 286,0 тыс. руб.

Учет оценочных обязательств и резервов

Резерв по сомнительной задолженности. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу.

Оценочное обязательство в виде резерва на предстоящую оплату отпусков. Величина оценочного обязательства рассчитывается каждый отчетный период (ежемесячно) по каждому работнику.

Общество не производит дисконтирование величины оценочных обязательств, срок исполнения которых не превышает 12 месяцев после отчетной даты.

Учет материально-производственных запасов

ФСБУ 5/2019 не применяется к запасам, чья стоимость несущественна для отражения в бухгалтерской отчетности (несущественные активы). Затраты на приобретение, создание и улучшение таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. К несущественным активам организации относятся следующие группы запасов, не зависимо от их стоимости:

- специальные средства производства: специальный инструмент, специальные приспособления, специальное оборудование
- хозяйственный инвентарь и приспособления;
- мебель.

Запасы, предназначенные для управленческих нужд, признаются несущественными активами.

Затраты предприятия, связанные с заготовкой и доставкой запасов до места их потребления (продажи, использования) включаются в фактическую себестоимость запасов. Сумма транспортных расходов, относящаяся к доставке разных единиц запасов (номенклатурных номеров), распределяется пропорционально стоимости этих запасов. Списание запасов в производство осуществляется по средней стоимости. Учет фактической себестоимости запасов производится без использования счетов учета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей».

В целях реализации раздельного учета по регулируемым и прочим видам деятельности, и достоверному формированию себестоимости Общество распределяет общехозяйственные расходы без применения субсчетов, вне учетной системы.

Распределение общехозяйственных расходов между подразделениями и номенклатурными группами осуществляется пропорционально заработной плате основных производственных рабочих. Распределение осуществляется ежемесячно, отражается в Регистре распределения общехозяйственных расходов

Незавершенное производство оценивается в сумме прямых затрат без включения косвенных затрат.

Себестоимость запасов рассчитывается по себестоимости каждой единицы.

Дебиторская задолженность

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода.

Проверке подлежит дебиторская задолженность юридических и физических лиц, возникшая по любым основаниям.

Если имеется информация, с высокой степенью надежности подтверждающая отсутствие возможности исполнения обязательства должником, задолженность признается сомнительной независимо от наличия и периода просрочки и иных обстоятельств. Решение о создании резерва в таком случае утверждается руководителем Организации.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Денежные средства и денежные эквиваленты

Показатели отчета о движении денежных средств организации отражаются в валюте Российской Федерации - рублях.

Учет денежных средств, размещенных на депозитных счетах ведется с использованием сч. 55.03 «Депозитные счета».

На 31.12.2025г. размер денежных средств, размещенных на депозитных счетах – 10 500 тыс. руб.

Учет расчетов по налогу на прибыль

Формирование в бухгалтерском учете и порядок раскрытия в бухгалтерской отчетности информации о расчетах по налогу на прибыль устанавливаются в соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль». Учет отложенных налоговых активов и обязательств ведется балансовым методом. В бухгалтерском балансе сумма отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются развернуто.

Займы и кредиты

В 2025г. АО «УТС» заключен договор беспроцентного займа с Муниципальным Фондом развития ГО Верхняя Пышма на сумму 39 000, 00 тыс. руб. с сроком погашения до 30.06.2028г.. Заем носит целевой характер, предоставлен в целях исполнения договора о технологическом присоединении газоиспользующего оборудования и объектов капитального строительства к сетям газоснабжения.

Доходы и расходы организации

Основной вид деятельности Общества: Производство пара и горячей воды (тепловой энергии) котельными (ОКВЭД 35.30.14), что является регулируемым государством видом деятельности.

При осуществлении регулируемых государством видов деятельности организуется раздельный учет доходов и расходов. Раздельный учет в бухгалтерском учете организуется путем присвоения соответствующих аналитических признаков на счетах учета доходов и расходов, счетах учета внеоборотных активов, прибылей и убытков, нераспределенной прибыли (непокрытого убытка).

Доходами от обычных видов деятельности Общество признает доходы от следующих операций:

- производство тепловой энергии;
- производство теплоносителя;
- передача тепловой энергии и теплоносителя;
- сбыт тепловой энергии и теплоносителя;
- подключение к системе теплоснабжения;

Доходами от прочих видов деятельности Общество признает доходы от следующих операций:

- оказание прочих работ и услуг, в том числе доходы от технического обслуживания газового оборудования зданий, помещений, от выполнения строительно-монтажных работ и пр.;
- розничная торговля;
- бытовые услуги населению;
- предоставление имущества в субаренду.

Управленческие расходы признаются полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Расходы на заработную плату и прочие выплаты социального характера в пользу административно-управленческого персонала составили 37 216,6 тыс. руб.

Взносы, начисленные с заработной платы и выплаты социального характера – 10 771,2 тыс. руб.

Судебные споры

В 2025г. Обществом подано 6 судебных исков в адрес юридических лиц на сумму 4 255,8 тыс.

руб.. Судебные решения вынесены в пользу Общества на сумму 3 611,9 тыс. руб.. На 31.12.2025г. не вынесено решение по 1 иску на сумму 643,9 тыс. руб.

На 31.12.2025г. в адрес Общества в Арбитражный суд подано исков на общую сумму 28 745,0 тыс. руб., в том числе:

- два иска ПАО «Т Плюс» о взыскании задолженности за тепловую энергию, теплоноситель в целях компенсации потерь тепловой энергии. АО «УТС» не согласно с выставленной задолженностью, по следующим основаниям:

- Расчет потерь ПАО «Т Плюс» не соответствует нормам действующего законодательства, фактическим обстоятельствам дела. При расчете сверхнормативных потерь Истец не учел наличие собственников смежных тепловых сетей.

- Узел учета тепловой энергии в ТК 01-ПЗ, показания которого использует Истец для расчета тепловой энергии и теплоносителя, поставленных в целях компенсации потерь в тепловых сетях АО «УТС» не введен в установленном порядке в эксплуатацию. АО «УТС» подан встречный иск к ПАО «Т Плюс» о признании УКУТ некоммерческим с момента ввода его в эксплуатацию.

- Иск АО «Газпром газораспределение -Екатеринбург» к АО «УТС» (встречный иск к АО «УТС») о взыскании задолженности за оказанные услуги по транспортировке газа. Арбитражным судом Свердловской области в требованиях АО «Газпром газораспределение -Екатеринбург» отказано. Решение пока не вступило в законную силу.

Общество оказывает услуги населению. В 2025г. подано 566 судебных исков к физическим лицам на сумму 17 790,1 тыс.руб., в т.ч. на 31.12.2025г.

- поданы, но не рассмотрены судом - 61 иск на общую сумму 686,8 тыс. руб..

Непрерывность деятельности компании

Отчетность Общества составлена на основании принципа непрерывности деятельности. События(условия) свидетельствующие о неопределенности в том, что она способна продолжать свою деятельность в течение 12 месяцев после отчетной даты - отсутствуют.

Размер Чистых активов Общества составляет:

- на 31.12.2025г. – 222 274,00 тыс. руб.;
- на 31.12.2024г. – 209 929,00 тыс. руб.;
- на 31.12.2023г. – 179 782,00 тыс. руб.

События после отчетной даты

События после отчетной даты, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты хозяйственной деятельности организации и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год (Положение по бухгалтерскому учету "События после отчетной даты" ПБУ 7/98, утверждено Приказом Минфина России от 25 ноября 1998 г. N 56н), отсутствуют.

Сделок с заинтересованностью и крупных сделок в 2025 году у Общества не было.

3. Информация о финансовом положении организации, сопоставимости данных за отчетный и предшествующие годы

Валюта баланса АО «УТС» по итогам 2025г. выросла на 94 604 тыс. руб. и составила на 31.12 2025г. 521 881 тыс. руб.

В 2025 году Обществом реализовано готовой продукции, выполнено работ, оказано услуг на сумму 658 768 тыс. руб., выручка увеличилась по сравнению с 2024 г. на 60 562 тыс. руб. и составила по видам деятельности:

Наименование	Сумма, тыс. руб.	Удел. вес, %
Реализация тепловой энергии	494 345,9	75,05
Услуги непромышленного характера	147 367,8	22,37
Бытовые услуги населению	15 580,0	2,36
Услуги аренды	1 473,9	0,22
ВСЕГО	**658 767,6**	100,00

Средние за отчетный и предшествующий периоды показатели финансового положения организации:

коэффициент обеспеченности собственными средствами: 2025г. – 0,43; 2024г. - 0,49;
коэффициент текущей ликвидности: 2025г. – 1,23; 2024г. –1,24;
рентабельность продаж: 2025г. – 2,9%; 2024г. – 7,1%;
рентабельность активов: 2025г. – 4,2%; 2024г. – 8,3%;
рентабельность собственного капитала: 2025г. – 5,6%, 2024г. – 12,9%;
средняя заработная плата в организации: 2025г. – 83 555 руб., 2024г. – 62 542 руб.

16 марта 2026г.

Директор Сторожилов В.В.

Российская Федерация г.Верхняя Пышма Акционерное общество "Управление тепловыми сетями" ИНН 6606017564 ОГРН 1036600294642