

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

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности
(сопутствующая информация)
за 2024 год

г. Верхняя Пышма

"12" марта 2025 г.

1. Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Перечень должностных лиц, ответственных за составление бухгалтерской отчетности:
Генеральный директор – Сторожилов Владимир Валентинович
Главный бухгалтер – Калашникова Ольга Викторовна

При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство Общества исходило из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности.

Учетная политика Общества сформирована из допущений, предусмотренных п. 5 Положения по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации" (ПБУ 1/2008). Общество самостоятельно определяют детализацию показателей по статьям Бухгалтерского баланса и Отчета о финансовых результатах. При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующей строки бухгалтерской отчетности за отчетный период составляет не менее 5 процентов.

2. 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)

Дочерние организации: нет.

3. Основные положения Учетной политики

Учетная политика утверждена приказом директора от 29.12.2023г. № 01-01/324

Раздел бухгалтерского учета	Основные принципы ведения бухгалтерского учета
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. 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».
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 незначительна для отражения в бухгалтерской отчетности (незначительные активы). Затраты на приобретение, создание и улучшение таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. К незначительным 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 незначительными 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».

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

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

Валюта баланса АО «УТС» по итогам 2024г. выросла на 8 234 тыс. руб. и составила на 31.12.2024 г. 427 277 тыс. руб.

В 2024 году Обществом реализовано готовой продукции, выполнено работ, оказано услуг на сумму 598 206 тыс. руб., выручка увеличилась по сравнению с 2023 г. на 41 018 тыс. руб. и составила по основным видам деятельности:

Наименование	Сумма, тыс. руб.	Удел. вес, %
услуги промышленного характера	549 113,9	91,79
аренда	1 587,9	0,27
услуги непромышленного характера	47 462,6	7,93
товар	41,6	0,01
ВСЕГО	598 206	100,00

Официальные данные за отчетный и предшествующий периоды, раскрывающие финансовое положение организации:

Средние за отчетный и предшествующий периоды показатели финансового положения организации:

коэффициент обеспеченности собственными средствами: 2024г. – 0,13, 2023г. - 0,03;
коэффициент текущей ликвидности: 2024г. – 1,15, 2023г. – 1,38;
коэффициент финансовой независимости: 2024г. – (0,49), 2023г. – (0,42);
рентабельность продаж: 2024г. – 4,51%, 2023г. – 3%;
рентабельность активов: 2024г. – 8,29%, 2023г. – 8,04%;
рентабельность собственного капитала: 2024г. – 12,86 %, 2023г. – 9,68%;
средняя заработная плата в организации: 2024г. – 72 601 руб., 2023г. – 62 542 руб.

5. Информация о размере вознаграждения основному управленческому персоналу

В соответствии с ПБУ 11/2008 Общество к основному управленческому персоналу относит:

1. членов совета директоров
2. единоличный исполнительный орган
3. должностных лиц Общества, наделенных полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью организации.

Размер выплат совету директоров в 2024 году составляет 0 тыс.руб.

Размер краткосрочных выплат единоличному исполнительному органу и должностным лицам Общества, наделенным полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью организации в 2024 году составляет 10 172,5 тыс.

руб. сумма страховых взносов составляет 2 779,4 тыс. руб. Краткосрочные выплаты включают оплату труда, оплату ежегодных отпусков с учетом налогов, страховые взносы и иные подобные выплаты.

Платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и других социальных гарантий по окончании трудовой деятельности, основному управленческому персоналу в 2024 году не выплачивались.

Вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей в уставном капитале и выплаты на их основе основному управленческому персоналу в 2024 году не выплачивались.

Долгосрочные выплаты основному управленческому персоналу не осуществлялись.

6. 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 2024 году Общество не совершало.

7. Информация о непрерывности деятельности

Финансовые, производственные и другие факторы, свидетельствующие о сомнении в непрерывности деятельности не выявлены. Акционерное общество подтверждает свою оценку способности Компании продолжать непрерывную деятельность как надежную. Компания будет продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным и последующих лет, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов; активы и обязательства учитываются на том основании, что Компания сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе своей деятельности.

8. Информация о прекращаемой деятельности

В отчетном периоде прекращения каких-либо видов деятельности в Обществе не осуществлялось, также не принимались решения о мероприятиях, направленных на прекращение деятельности. Обществом не принимались решения о реорганизации и ликвидации.

12 марта 2025г.



Сторожилов В.В.