

**ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «Управление
тепловых систем»**

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ
БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ
РЕЗУЛЬТАТАХ**

ЗА 2025 ГОД

**г.Междуреченск
Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности ООО «Управление тепловых систем»»**

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «Управление тепловых систем» (ООО «УТС») зарегистрировано 6 июня 2018 года.

Деятельность предприятия направлена на обеспечение населения жилых многоквартирных домов и юридических лиц тепловой энергией, а именно: горячее водоснабжение и отопление. ООО «УТС» производит и реализует тепловую энергию, эксплуатирует и ремонтирует тепловые сети, котлы и котельное оборудование, ПНС.

Количество учредителей: один - физическое лицо Куруч Петр Иванович.

Основной вид деятельности Общества: Производство, передача и распределение пара и горячей воды; кондиционирование воздуха (ОКВЭД 35.30).

Уставный капитал организации составляет 10 ООО (Десять тысяч рублей) рублей, оплачен полностью.

Среднесписочная численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 года составила 208 человек.

Среднесписочная численность сотрудников по состоянию на 31.12.2024 года составила 207 человек.

Средняя зарплата по состоянию на 31.12.2025 года составила 57 587,85 руб.

Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

Юридический адрес: 650993, Кемеровская область, г. Кемерово, ул. Н. Островского, д. 32, офис 317

Адрес фактического местонахождения: Кемеровская область, г. Междуреченск, пр. Строителей 73 «А»

ИНН 4205369653

КПП 420501001

Банк: Кемеровское отделение № 8615 ПАО Сбербанк г. Кемерово

БИК 043207612

Р/сч 40702810826000017739

к/сч 30101810200000000612

1.1 Структура и состав органов управления

Высшим органом управления Общества является общее собрание участников Общества.

Единоличным исполнительным органом Общества является Генеральный директор.

Генеральный директор Тимошенко Наталья Александровна

1.2 Информация об участниках

Единственным участником Общества, является Куруч Петр Иванович

1.3 Бенефициарные владельцы

Бенефициарным владельцем Общества Куруч Петр Иванович

ООО «УТС» ведет хозяйственную деятельность на основании временного владения и пользования имущества по договору аренды с ООО «Коммуэнерго» № КЭ 1-31/22 от 01.03.2022. В состав имущества входят 6 котельных и 2 ПНС. 4 котельных работают на каменном угле, 2 котельные работают на электроэнергии.

На котельных ООО «УТС» установлено 20 котлов. Общая установленная мощность котельных ООО «УТС» составляет 52,55 Гкал/ч. Котельная № 12 функционирует 7 266 часа, котельная № 4а-5а функционирует 7 272 часов, остальные котельные функционируют 5 808 часов.

Протяженность тепловых сетей в двухтрубном исчислении 14,45 км. Система теплоснабжения открытая с непосредственным отбором теплоносителя из сети на нужды горячего водоснабжения.

2. Основные положения учетной политики

Учетная политика ООО «УТС» утверждена приказом генерального директора Тимошенковой Н.А. от 30.12.2021 № 241.

Ведение бухгалтерского и налогового учета осуществлялось согласно Федеральным законом от 06.12.11 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете» (с изменениями и дополнениями), Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 4/99), утвержденным приказом Минфина России от 02.07.2010 № 66н, Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Минфина России от 27.10.10 № 66н (с изменениями и дополнениями), Налоговым кодексом Российской Федерации, частью первой и второй, введенными в действие Федеральными законами от 09.07.1999 №154-ФЗ, 05.08.2000 №118-ФЗ (с изменениями); Бухгалтерская отчетность составлена на основании Федерального закона от 06.12.11 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете».

Бухгалтерский учет в организации осуществляется согласно рабочему плану счетов бухгалтерского учета, содержащий синтетические и аналитические счета, необходимые для ведения бухгалтерского учета.

Прочая информация

Общество является субъектом малого предпринимательства - среднее предприятие, согласно реестру субъектов малого и среднего предпринимательства с 10.07.2022г., не подлежит обязательному аудиту.

ФСБУ 6/2020 в части отдельных пунктов, ФСБУ 25/2019 «Бухгалтерский учета аренды» в части отдельных пунктов, ФСБУ 26/2020 в части отдельных пунктов и другие положения по бухгалтерскому учету, не применяемые субъектами малого предпринимательства.

2.1. Основные средства.

Учет основных средств (далее - ОС) и капитальных вложений ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства" и 26/2020 "Капитальные вложения", утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

К основным средствам относится актив Общества стоимостью более 100 000 рублей, если одновременно выполняются следующие условия:

- имеющий материально - вещественную форму
- предназначенный для использования организацией в ходе обычной деятельности при производстве и (или) продаже ею продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для охраны окружающей среды, для предоставления за плату во временное пользование, для управленческих нужд
- предназначенный для использования в течении периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев
- способный приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем

Если стоимость актива не превышает 100 000 руб., то актив не признается основным средством, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены. Для обеспечения контроля за сохранностью таких активов со сроком использования более 12 месяцев ведется их учет на забалансовых счетах

Формирование первоначальной стоимости объектов основных средств в бухгалтерском учете осуществляется исходя из всех фактических затрат на его приобретение, включая регистрационные сборы, государственные пошлины и другие аналогичные платежи, произведенные в связи с приобретением (получением) прав на объект основных средств.

Стоимость объектов основных средств погашается посредством начисления амортизации с применением «Линейный способ». Срок полезного использования объекта основных средств определяется при принятии объекта к бухгалтерскому учету исходя из ожидаемого срока полезного использования объекта в соответствии с техническими характеристиками и рекомендациями организаций - производителей.

Капитальный ремонт основных средств (кап. вложения) - это затраты организации на улучшение и (или) восстановление объектов основных средств (п. 5 ФСБУ 26/2020).

Самостоятельными инвентарными объектами основных средств признаются затраты на проведение:

- капитального ремонта основного средства,
 - технического осмотра основного средства,
 - технического обслуживания основного средства
- стоимостью более 500 000 рублей и с частотой проведения более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев.

отражаются перспективно с 01.01.2022 г. (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения ФСБУ 6/2020, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета).

Настоящий пункт применяется также в отношении объектов бухгалтерского учета, которые в соответствии с ФСБУ 6/2020 должны классифицироваться как основные средства, но в соответствии с ранее применявшейся учетной политикой учитывались в составе активов других видов.

Начисление амортизации по основным средствам не приостанавливается (в том числе в случаях простоя или временного прекращения использования основных средств), за исключением случая, когда ликвидационная стоимость объекта основных средств становится равной или превышает его балансовую стоимость.

Ликвидационная стоимость объекта основных средств равна нулю, если:

- не ожидаются поступления от выбытия объекта основных средств (в том числе от продажи материальных ценностей, остающихся от его выбытия) в конце срока полезного использования;
- ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не является существенной;
- ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не может быть определена.

2.2. Запасы

Фактической себестоимостью материально - производственных запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов. Списание материальнопроизводственных запасов производится согласно производственным нормам расходования материалов в соответствии с отраслевыми нормами, либо разрабатываются на предприятии и утверждаются руководителем.

Незавершенное производство оценивается по фактической производственной себестоимости.

В организации используются базовые накопительные счета учета затрат на производство: 20 «Основное производство»; 25 «Общепроизводственные расходы»; 26 «Общехозяйственные расходы»;

Прямые затраты учитываются на синтетическом счете 20 «Основное производство». Косвенные затраты распределяются между объектами калькулирования и тем самым включаются в фактическую себестоимость единицы продукции, работы, услуги. Общехозяйственные и коммерческие расходы списываются ежемесячно на счет 90.

Данная учетная политика является не исчерпывающей и при внесении в законодательные акты может дополняться отдельными приказами по предприятию.

2.3. Финансовые вложения.

Финансовые вложения, отражаются в бухгалтерской отчетности на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости путем корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату (резерв на обесценение). Указанную корректировку предприятие производит ежеквартально. Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерском учете и в бухгалтерской отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости.

При выбытии актива, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, его стоимость определяется исходя из первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений

2.4 Оценочные обязательства.

Предприятие формирует резерв на оплату отпусков

Годовая сумма отчислений в резерв на оплату отпусков работникам предприятия рассчитывается путем суммирования расчетов годовых отчислений в резерв по каждому отдельно взятому работнику предприятия, исходя из количества дней отпуска, среднедневного заработка и страховых взносов.

2.5 Оценочные значения.

Предприятие создает резерв под обесценение по отдельным наименованиям запасов, величина которого определяется на конец отчетного года как превышение фактической себестоимости запасов за вычетом ранее созданного резерва под обесценение над их чистой стоимостью продажи и включается в прочие расходы организации. Резерв под обесценение запасов не создается по запасам, учитываемым по справедливой стоимости. В бухгалтерском балансе величина запасов корректируется на сумму резерва под обесценение материальных ценностей.

Резерв по сомнительным долгам определяется экспертным способом по каждому конкретному дебитору на основании экспертного суждения с учетом вероятности взыскания задолженности, сформированного в результате проведенного комиссией исследования обстоятельств возникновения задолженности и определения степени риска её непогашения, исходя из финансового состояния должника, наличия открытой процедуры банкротства, исполнительного производства. В

бухгалтерском балансе величина дебиторской задолженности корректируется на сумму резерва по сомнительным долгам.

2.6 Уровень существенности.

В бухгалтерском учете установлен уровень существенности, в размере не менее 10% от стоимости актива, обязательства, источника финансирования деятельности, фактов хозяйственной жизни и прочих факторов.

В случае, если сумма ошибки составляет более 10% суммы по соответствующей строке отчетности, и, при этом, сумма по соответствующей строке отчетности составляет более 10% валюты бухгалтерского баланса (соответствующего обобщенного показателя отчета о прибылях и убытках (за исключением итоговых строк) руководством Общества принимается решение относительно существенности влияния ошибок на экономические решения пользователей отчетности и форме исправления. Это же правило применяется для оценки необходимости детализации строк бухгалтерского баланса и переоценки внеоборотных активов.

2.7 Учет займов, кредитов и затрат на их обслуживание

Учет затрат, связанных с выполнением обязательств по полученным процентным займам (кроме государственных) и кредитам (в том числе товарному и коммерческому кредиту), включая привлечение заемных средств путем выдачи векселей, выпуска и продажи облигаций, осуществляется в соответствии с ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам".

Задолженность Общества заемщику признается в учете в размере фактически поступивших денежных средств или в стоимостной оценке других вещей, предусмотренных договором, в момент фактической передачи денежных средств или других вещей.

Задолженность Общества по полученным займам и кредитам подразделяется в учете на краткосрочную и долгосрочную, а также срочную и просроченную.

К затратам, связанным с получением и использованием займов и кредитов, относятся:

- проценты, причитающиеся к оплате заимодавцам и кредиторам;
- проценты или дисконт по причитающимся к оплате векселям и облигациям;
- дополнительные затраты, произведенные в связи с получением займов и кредитов, выпуском и размещением заемных обязательств

- курсовые разницы по причитающимся к оплате процентам по валютным займам и кредитам.

Затраты, связанные с получением и использованием займов и кредитов, признаются прочими расходами. (ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 06.10.2008 N 107н.)

Все текущие затраты, в том числе дополнительные, связанные с получением и использованием займов и кредитов, отражаются в составе прочих расходов Общества в момент их начисления (осуществления расходов), независимо от времени фактической оплаты

2.8 Доходы, расходы и финансовые результаты.

Выручка признается по принципу начисления в момент перехода права собственности на товары, работы, услуги по завершении выполнения работы, оказания услуги, изготовления продукции в целом.

Расходы Общества от основной Уставной деятельности, непосредственно связанные с производством продукции (работ, услуг) и относимые в полном объеме на затраты того вида деятельности, в целях осуществления которого они были произведены, учитываются на субсчетах 20 счета «Основное производство» по тому виду деятельности, к которому непосредственно относятся. Такие расходы признаются прямыми расходами от основной Уставной деятельности Общества.

Расходы Общества от основной Уставной деятельности, которые не могут быть непосредственно отнесены на конкретный вид деятельности и учитываются на субсчетах счетов 25 «Общепроизводственные расходы», 26 «Общехозяйственные расходы», признаются косвенными расходами от основной Уставной деятельности Общества.

В Обществе применяется простой метод учета затрат на производство. Для определения себестоимости продукции (работ, услуг) применяется способ суммирования затрат.

Дополнительные расходы, связанные с получением кредитов и займов, учитываются одновременно в составе прочих расходов.

Субсидии по возмещению тарифа отражаются в составе прочих расходов.

2.9 Денежные средства и денежные эквиваленты

При составлении отчета о движении денежных средств к денежным эквивалентам относятся краткосрочные (до трех месяцев) высоколиквидные инструменты, подверженные незначительному риску изменения их стоимости. При соблюдении указанных условий к денежным эквивалентам организации относятся депозиты до востребования - векселя крупных стабильных банков.

2.10 Расчет по налогу на прибыль

Налоговый учет в Обществе ведется балансовым методом определения временных разниц, на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль.

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются в балансе развернуто.

2.11 Изменения учетной политики

С 1 января 2022 года в связи с изданием Приказа Минфина России от 17.09.2020 г. N204Н утратило силу Положение по бухгалтерскому учету "Учет основных средств" ПБУ 6/01 и вступили в силу Федеральные стандарты бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 "Основные средства", ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения». С 1 января 2022 года согласно Приказа Минфина России от 16.10.2018г. N 208н вступил в силу Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 " Бухгалтерский учет аренды".

Информация о внесении изменений в бухгалтерскую (финансовую) отчетность.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 г. не пересматривалась

3. Показатели работы ООО «УТС» ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

Основные показатели.

3.1 Основные средства, капитальные вложения и прочие внеоборотные активы

Наличие и движение основных средств - информация отражена в п.2.1 в Приложении к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025год.

Информация об ином использовании основных средств на 31 декабря:

Стоимость ППА по состоянию на 31.12.2025 года составляет 0,00 тыс. руб.

Ликвидационная стоимость на 31.12.24г. невозможно определить Ликвидационных обязательств нет.

По состоянию на 31.12.2025 года сроки полезного использования и установленная ликвидационная стоимость основных средств актуальны, внесение изменений (пересмотра) не требуется.

Капитальные вложения - информация отражена в п.2.1 в Приложении к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025год.

Наличие и движение прочих внеоборотных активов - расшифровано в п.3.2 в Приложении к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025год.

На 31.12.2025г. обществом не проводились мероприятий по проверке на обесценение активов, предусмотренных Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов» так как в 2025г. Общество вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета (п.3 ФСБУ 6/2020).

3.2 Финансовые вложения

Наличие и движение финансовых вложений

Финансовые вложения, по которым определяется текущая рыночная стоимость отсутствуют.

Стоимость финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется финансовых вложений представлена в п.3 в Приложении к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025год.

Резерв под обесценение финансовых вложений:

Резерв под обесценение финансовых вложений не создается.

Иное использование финансовых вложений

Иное использование финансовых вложений отсутствует.

3.3 Запасы

Наличие и движение запасов расшифровано в п.4 Приложения к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025год.

Запасы в залоге

Запасы, находящиеся в залоге отсутствуют.

Авансы под приобретение запасов на 31.12.24г. 989 тыс.руб. Авансы под приобретение запасов на 31.12.25г. 428 тыс.руб.

3.4. Дебиторская задолженность и кредиторская задолженность

Дебиторская задолженность представлена в п.5.1 в Приложении к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год.

Просроченная дебиторская задолженность

При инвентаризации дебиторской задолженности по просроченной дебиторской задолженности создан резерв по сомнительным долгам, который составляет по состоянию на 31.12.2025. -26 290 тыс. руб. на 31.12.2024 г. – 21 804 тыс. руб.

Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность представлена в п.5.3 в Приложении к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год.

Просроченная кредиторская задолженность

Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

3.5 Прочие оборотные активы

Наименование показателя	Период	На начало года			На конец периода		
		первоначальная стоимость	обесценение		первоначальная стоимость	обесценение	
Прочие оборотные активы - всего, в том числе:	2025 г.	2 784			2 714		-
	2024 г.	3 144			2 784		-
Недостачи и потери от порчи материальных ценностей	2025 г.	2 631			2 631		-
	2024 г.	2 631			2 631		-
расходы будущих периодов в случае, если период списания этих расходов на отчетную дату не превышает 12 месяцев	2025 г.	153			83		-
	2024 г.	513			153		-

3.6. Информация о денежных эквивалентах и денежных средствах:

Денежными эквивалентами в отчетности признаются депозиты до востребования:

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.
Депозиты до востребования	177 317	-
Денежные средства	2 249	95 647
Итого	179 566	95 647

Информация о денежных средствах, ограниченных к использованию

На отчетные даты отсутствуют денежные средства недоступны к использованию.

3.7 Капитал

На 31.12.2025 г. уставный капитал Общества составляет 10 тыс. руб. (на 31.12.2024 г. 10 тыс. руб., на 31.12.2023 г. 10 тыс. руб.)

3.8 Кредиты и займы

Погашение кредитов и займов производится в срок, просроченные обязательства отсутствуют. Общество обеспечивает надлежащий мониторинг соблюдения условий заемных договоров (финансовых и нефинансовых ковенантов)

3.9 Оценочные обязательства

3.9.1 Резерв по сомнительным долгам на 31.12.2025 год сформирован в сумме 26 290 тыс.руб. в связи с наличием просроченной и ничем не обеспеченной задолженности покупателей

3.9.2 Резерв под снижение стоимости МПЗ на 31.12.2025 год не сформирован в связи с

отсутствием ТМЦ с признаками обесценения.

3.9.3. Резерв на оплату отпусков на 31.12.2025 год сформирован в сумме 2 253 тыс.руб., в том числе:

- 1 715 тыс.руб. на оплату отпусков,
- 538 тыс.руб. на оплату страховых взносов

Имущество, находящееся в залоге у Общества отсутствует.

Информация об обеспечении обязательств выданных и полученных

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего, в том числе	нет	нет	нет
Банковские гарантии	нет	нет	нет-

Выданные обеспечения и поручительства по обязательствам на 31.12.2025г. отсутствуют.

Существенные судебные требования отсутствуют.

Расчеты по налогу на прибыль

В строке 2410 «Налог на прибыль» отчета о финансовых результатах показан расход (доход) по налогу на прибыль (29 376тыс. руб.), равный сумме текущего налога на прибыль (29 725тыс. руб., показан в строке 2411) и отложенного налога на прибыль (349 тыс. руб., показан в строке 2412).

3.11 Доходы, расходы и финансовые результаты организации Согласно действующим тарифам на тепловую энергию, реализуемую ООО «УТС», за 2025 год:

- объем выручки составил 344 506 тыс. руб. (строка 2110 «Отчета о финансовых результатах»),
- проценты к получению составили 22 318 тыс. руб. (строка 2320 «Отчета о финансовых результатах»),
- прочие доходы составили 263 558 тыс. руб., (строка 2340 «Отчета о финансовых результатах»), основную часть прочих расходов составляет субсидия на возмещение тарифа в размере 253тыс. руб.
- затраты на производство и реализацию продукции за 2025 год составил 411 818 тыс. руб. (строка 2120 «Отчета о финансовых результатах»),
- управленческие расходы 82 627 тыс. руб. (строка 2220 «Отчета о финансовых результатах»),
- прочие расходы составили 10 968 тыс. руб. (строка 2350 «Отчета о финансовых результатах»),
- чистая прибыль (убыток) составила 87 222 тыс. руб. за 2025г.

Тарифы на тепловую энергию на 2025 год установлены Региональной энергетической комиссией Кемеровской области постановлением № 686, 687,688 от 19.12.2024.

3.12 Информация по сегментам

Общество не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, вследствие чего согласно ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам» (утв. Приказом Минфина РФ от 08.11.2010 г. №143н) не несет обязанности представления такой информации.

3.13 Государственная помощь

Информация по государственной помощи приведена в п.9 Приложения к Пояснениям к бухгалтерскому балансу отчету о финансовых результатах.

4. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

№ п/п	Наименование связанных сторон, ИНН, адрес	Характеристика отношений со связанной стороной	Виды (типы) операций со связанными сторонами	Сумма в т.р. За 2025г.	Сумма в т.р. за 2024г.
1	ООО КЭС ИНН 4205116356	Учредитель Куруч П.И. 100%	Услуги. подряд	11768	82755
2	ООО Коммунэнерго ИНН 4205296028	Учредитель Куруч П.И. 100%	аренда	15528	8499
3	ООО Кузбассэнергороект ИНН 4205167946	Учредитель Куруч П.И. 100%	Проектные работы	98	143
4	ООО КЭНК ИНН 4205109750	Г ен. Директор	Обучение.	3333	9199

		Куруч П.И.	Аренда. Услуги связи. ТМЦ. а/услуги		
5	ОООТК ИНН 4205389843	Учредитель Куруч П.И. 100%	тмц	11073	1601
6	ООО ТЭР ИНН 4223117458	Учредитель Куруч П.И. 100%	тмц	161	101
	Итого			41961	102298

В 2024 г. начислены и выплачены дивиденды основному участнику в сумме 18 067 тыс.руб.

4.4 Вознаграждения управленческому персоналу

Под управленческим персоналом Общество понимает:

№ п/п	Управленческий персонал:
1.	Генеральный директор
2.	Исполнительный директор
3.	Советник генерального директора
4.	Главный специалист
5.	Главный инженер
6.	Главный энергетик
7.	Главный теплотехник
8.	Главный специалист по транспорту

Выплачено вознаграждений управляющему персоналу: в 2025 г. - 7 968 тыс. руб., в том числе страховых взносов - 2 368 тыс. руб. в 2023 г. - 7 607 тыс. р., в том числе страховых взносов - 2 263 тыс. руб. Выплаты носят краткосрочный характер.

5 События после отчетной даты

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2025 год у Общества не имеются события, свидетельствующие о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых Общество вело свою деятельность и которые могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества.

6 Непрерывность деятельности

Расчеты по балансу

Обществом проведена оценка непрерывности деятельности и установлено, что предприятие способно продолжить свою непрерывную деятельность в течение как минимум 12 месяцев, следующих за отчетным.

Наименование показателя	На 31 декабря 20_25_г	На 31 декабря 20_24_г	На 31 декабря 20_23_г
Чистые активы	339 186	270 032	247 287

Чистые активы Общества на 31.12.2025 г. на 69 154 тыс. руб больше аналогичного показателя предыдущей отчетной даты. На 31.12.2025 г. чистые активы Общества существенно превышают его уставный капитал 10 тыс. руб.

Решений о прекращении части деятельности и реорганизации в 2024 году уполномоченным органом Общества не принимались.

7 Информация о финансово-хозяйственных рисках

7.4 Политика в области управления рисками:

Политика Общества в области развития и совершенствования системы управления рисками направлена на своевременное выявление и предупреждение возможных рисков с целью минимизации финансовых и иных потерь.

С целью предупреждения реализации и минимизации рисков, выработки единого подхода к реализации стоящих задач систематически проводится работа по оценке и выявлению рисков, которые могут существенно повлиять на цели Общества. Ответственность за своевременное выявление, оценку рисков, разработку и выполнение мероприятий, мониторинг рисков несут руководители подразделений

на всех уровнях управления. На результаты деятельности Общества оказывают влияние также и внешние факторы, которые Общество не в состоянии контролировать.

Приведенный ниже перечень рисков не является исчерпывающим, могут возникнуть другие факторы, негативно влияющие на деятельность Общества, и отражающиеся на его финансовых показателях.

7.5 Отраслевые риски

Основные виды деятельности Общества обеспечение населения жилых многоквартирных домов и юридических лиц тепловой энергией. В соответствии с территориальной спецификой деятельность ООО «УТС» осуществляется только в пределах Кемеровской области.

Политика тарифного регулирования направлена на сдерживание роста тарифов на теплоэнергию, что может привести к ограничению тарифных источников для осуществления инвестиционной и операционной деятельности Общества.

В целях минимизации указанных факторов риска Общество проводит сбалансированную политику по повышению эффективности инвестиционной и операционной деятельности, направленную на сокращение расходов и оптимальное планирование структуры источников финансирования.

Другим регуляторным риском Общества является возможность оспаривания межсетевого тарифа на передачу тепловой энергии, принимаемого Региональной энергетической комиссией ежегодно на предшествующий регулируемый год. В 2025 году произошло изменение тарифов. Руководство не исключает изменение тарифов в 2026г. Общество в полной мере не может оценить все имеющиеся риски.

Деятельность Общества подвержена рискам аварий и повреждений основного производственного оборудования. Для снижения указанных рисков Общество проводит обширный комплекс предупредительных мероприятий, программу обновления оборудования.

7.6 Страновые и региональные риски

Страновые и региональные риски обусловлены, в первую очередь, макроэкономическими факторами, проявляющимися на глобальном уровне, в масштабах Российской Федерации и отдельных регионов. Указанные факторы могут негативно повлиять на возможности по привлечению заемного капитала, на показатели ликвидности, инвестиционную и операционную эффективность. Кроме того, кризисные явления в мировой экономике отрицательно сказываются на объемах промышленного производства и потребления электроэнергии, что приводит к сокращению выручки.

Недружественные действия Соединенных Штатов Америки и примкнувших к ним иностранных государств и международных организаций (санкции) продолжают оказывать негативное влияние на экономику Российской Федерации в 2025 году. Подписание Президентом РФ 22.02.2022 года Федеральных законов «О ратификации Договора о дружбе, сотрудничестве и взаимной помощи между РФ и Луганской Народной Республикой» и «О ратификации Договора о дружбе, сотрудничестве и взаимной помощи между РФ и Донецкой Народной Республикой», а также проведение специальной военной операции на территории Украины существенно увеличивает риски, связанные с политической и экономической ситуацией.

Совокупность указанных факторов привела к снижению доступности капитала, увеличению стоимости капитала, повышению инфляции и неопределенности относительно экономического роста, что может в будущем негативно повлиять на финансовое положение, результаты операций и экономические перспективы Организации. Руководство считает, что оно предпринимает надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости в текущих условиях.

Общество в настоящий момент не может в полной мере оценить все имеющиеся риски.

В целом Общество не может оказать существенного влияния на экономическую ситуацию в стране. Однако в случае отрицательного влияния изменения ситуации в стране или регионе Российской Федерации, в котором Общество осуществляет свою деятельность, Общество предпримет все меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Возникновение военных конфликтов, вероятность введения чрезвычайного положения и забастовок в стране и регионе, в котором Общество осуществляет свою деятельность, оценивается как недостаточная для того, чтобы рассматривать эти риски в качестве обстоятельств, способных значительным образом повлиять на деятельность Общества. Для предотвращения забастовок Общество создаёт благоприятные условия труда и выполняет все свои обязательства перед работниками. Для минимизации риска проведения террористических актов Обществом приняты дополнительные меры для обеспечения безопасности на предприятии.

Ключевым фактором макроэкономического риска является продолжающийся мировой финансовый кризис, влияющий на ключевые показатели сырьевых и финансовых рынков: цены на топливно-энергетические и другие сырьевые ресурсы, стоимость капитала, курсы мировых валют, инфляцию. Экономика Российской Федерации, как и других стран БРИКС, относится к числу развивающихся и чувствительна к мировым кризисным явлениям. Это обусловлено зависимостью экономики от цен на энергоносители, низкими объемами и волатильностью российского финансового рынка, переходным состоянием национальной банковской системы.

В целях минимизации последствий макроэкономического риска Общество реализует комплекс мер, направленных на оптимизацию доли заимствований в общей структуре капитала, повышение эффективности операционных и инвестиционных расходов.

ООО «УТС» зарегистрирован в качестве налогоплательщика в г. Междуреченск Кемеровской

области в границах своей зоны деятельности, поэтому существенное влияние на его деятельность оказывают как общие изменения в государстве, так и развитие региона.

Регион деятельности Общества (Кемеровская область) характеризуется отсутствием повышенной опасности стихийных бедствий, имеет устойчивый климат и в основном не подвержен природным катаклизмам. Однако последствия возможных аварии и катастроф на транспорте и дорожных сетях, в коммунальных системах жизнеобеспечения города и существенных объектах экономики может значительно ограничить возможности Общества, привести к наступлению форс-мажорных обстоятельств и невыполнению Обществом принятых на себя обязательств.

Изменения ситуации в стране и регионе, характер и частота таких изменений и риски, с ними связанные, мало предсказуемы, так же, как и их влияние на будущую деятельность Общества. Большая часть данных рисков не может быть подконтрольна Обществу из-за их глобального масштаба.

Общество не осуществляет деятельность за пределами Российской Федерации. В связи с этим у Общества отсутствуют риски, связанные с осуществлением деятельности на внешних рынках.

7.7 Финансовые риски

7.7.1 Риски, связанные с изменением процентных ставок, состоят в непредвиденном изменении процентных ставок на финансовом рынке (как депозитной, так и кредитной). Причиной возникновения данного вида финансового риска является изменение конъюнктуры финансового рынка под воздействием финансового кризиса, мер государственного регулирования, роста или снижения предложения свободных денежных ресурсов и другие факторы.

Общество является субъектом естественной монополии и основной вид деятельности (производит и реализует тепловую энергию) подлежит государственному тарифному регулированию. Соответственно, рост процентных ставок на обслуживание кредитного портфеля не обеспечен текущим тарифом, в результате чего у Общества возникают выпадающие доходы, которые будут возмещены при тарифном регулировании в последующих периодах.

Отрасль теплоэнергетики относится к числу капиталоемких отраслей, и в случае, если деятельность Общества потребует значительных инвестиционных расходов для реализации своих инвестиционных проектов, рост процентных ставок на рынке может привести к удорожанию инвестиционных программ.

Текущая ключевая ставка установленная Регулятором ЦБ РФ в 2025г. составила 17% в условиях высоких текущих темпов прироста потребительских цен, способствующих дальнейшему увеличению годовой инфляции. Целью увеличения ключевой ставки является дальнейшее улучшение динамики деловой активности на фоне сложных внешних условий для российской экономики, значительно ограничивающих экономическую деятельность предприятий России.

В связи с чем Обществом производится оценка и мониторинг влияния на финансовые показатели и результаты деятельности волатильности на рынке капитала, товарных и валютных рынках. Общество в настоящий момент не может в полной мере оценить все имеющиеся риски, связанные с изменением ключевой ставки.

Подверженность финансового состояния Общества, его ликвидности, источников финансирования, результатов деятельности и т.п. изменению валютного курса (*валютные риски*): ООО «УТС» не является экспортером, не зависит от импорта, не проводит операций в иностранной валюте и, следовательно, не подвержено рискам, связанным с изменением курса обмена иностранных валют.

7.7.2 Риск влияния инфляции затрагивает колебания рыночной конъюнктуры, в частности, рост стоимости материалов, услуг подрядных организаций и т.д., что может привести к увеличению себестоимости услуг, оказываемых предприятием и, как следствие, к снижению всех основных финансовых показателей.

Основным показателем, наиболее подверженным изменению в результате влияния финансовых рисков, является прибыль (убыток) Общества.

За счет увеличения сроков оборачиваемости, уменьшения свободных денежных средств, снижения прибыльности наиболее подвержены влиянию следующие показатели финансовой отчетности:

- кредиторская задолженность;
- денежные средства;
- прибыль от основного вида деятельности.

Общество в настоящий момент не может в полной мере оценить все имеющиеся риски, связанные с инфляцией.

7.7.3 Риски, связанные с изменением валютного законодательства.

Риски, связанные с изменением валютного законодательства, практически не будут сказываться на деятельности Общества, так как Общество не планирует осуществлять свою деятельность за пределами Российской Федерации.

7.7.4 Риск ликвидности

По состоянию на 31.12.25г. краткосрочные обязательства (раздел V бухгалтерского баланса) не превышают величину краткосрочных активов (раздел II бухгалтерского баланса).

Ликвидность является достаточной.

7.8 Правовые риски

Общество осуществляет свою деятельность на соблюдении норм действующего законодательства Российской Федерации, в том числе валютного и налогового, осуществляет постоянный мониторинг их изменений.

Правовые риски могут быть обусловлены спецификой действующего законодательства и судебной системы, выражающейся в различной судебной практике по одним и тем же вопросам, и интерпретации законодательства вообще, коллизии правовых норм, относительно недавнем введении в действие многочисленных законов и нормативных актов, и двусмысленности и непоследовательности в их толковании и применении.

7.8.1 Риски, связанные с изменением налогового законодательства.

ООО «УТС» в полной мере соблюдает налоговое законодательство, касающееся его деятельности, что, тем не менее, не устраняет потенциальные риски привлечения его к налоговой ответственности в случае изменений в государственной фискальной политике в отношении отдельных налогов и сборов, а также изменения (не в пользу налогоплательщика) судебной практики по отдельным категориям налоговых дел.

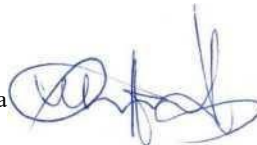
Риски, связанные с изменением правил таможенного контроля и пошлин.

Изменение правил таможенного контроля и пошлин не несет для деятельности эмитента никаких рисков, т.к. эмитент не планирует осуществлять экспорт услуг за пределы Российской Федерации. Риски, связанные с изменением требований по лицензированию основной деятельности эмитента либо лицензированию прав пользования объектами, нахождение которых в обороте ограничено (включая природные ресурсы).

Риски, связанные с изменением судебной практики по вопросам, связанным с деятельностью Общества, которые могут негативно сказаться на результатах его деятельности, а также на результаты текущих судебных процессов, в которых участвует Общество.

Возможность изменения судебной практики, связанной с деятельностью Общества, рассматривается как незначительная и не окажет существенного влияния на его деятельность. ООО «УТС» намерено планировать свою финансово-хозяйственную деятельность с учетом изменений законодательства Российской Федерации. Для минимизации различного рода правовых рисков Общество в обязательном порядке осуществляет предварительный правовой анализ планируемых сделок, прочих аспектов финансово-хозяйственной деятельности, предусмотренных действующим законодательством и уставом Общества.

Исполнительный директор ООО УТС Дата



Щеблыкин О.Н. 26.03.2026.