Российская Федерация
Пензенская область, город Кузнецк
ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
«ЦЕНТР КОММУНАЛЬНЫХ ПЛАТЕЖЕЙ»

Пензенская область ,г. Кузнецк
Ул. Калинина,д.105
Тел. (841-57) – 3-05-91
ИНН 5803029542, ОКВЭД 63.11.1
Сайт: mup-ckp58.ru
E-mail: ckp58@yandex.ru

Р/с 40702810948000003604
в отделении СБ РФ № 8624 г.Пенза
к/с 30101810000000000635
БИК 045655635

Пояснительная записка к бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Центр коммунальных платежей» за 2023 год

Сведения о предприятии:

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Центр коммунальных платежей».
Общество с ограниченной ответственностью «Центр коммунальных платежей» (далее по тексту – ООО «ЦКП») создано 27.11.2018г. путем реорганизации в форме преобразования, согласно Постановлению администрации города Кузнецка Пензенской области от 17.07.2018г. №1037 «Об условиях приватизации муниципального унитарного предприятия города Кузнецка «Центр коммунальных платежей».
Место нахождения и почтовый адрес ООО «ЦКП»: 442530, Пензенская область, город Кузнецк, ул. Калинина, 105.
Сведения о регистрации Общества: ОГРН 1185835017114, дата регистрации и дата внесения записи в ЕГРЮЛ -27.11.2018г., ИНН 5803029542, КПП 580301001.
Основной вид деятельности по ОКВЭД (ОК 029-2014 (КДЕС Ред. 2)):
63.11.1 Деятельность по созданию и использованию баз данных и информационных ресурсов.
ООО «ЦКП» является правопреемником муниципального унитарного предприятия города Кузнецка «Центр коммунальных платежей» по правам и обязанностям в соответствии с передаточным актом от 21.11.2018г.
Правопредшественник – МУП «ЦКП», ИНН 5803018156, ОГРН 1075803001383, Пензенская область, г. Кузнецк, ул. Калинина,105.

Размер уставного капитала ООО «ЦКП» составляет 10 987 880. 61 рублей, оплачен полностью.

Общество состоит из единственного участника:

1.Сазонов Валерий Николаевич, гражданин РФ, ИНН 580300486940, зарегистрированный по адресу: Пензенская область, г. Кузнецк, ул. Фабричная, д.99, кв.159 - обладающий долей в уставном капитале ООО «ЦКП» в размере 100%.

Единоличным исполнительным органом ООО «ЦКП», осуществляющим руководство текущей деятельностью предприятия, является директор.

Структура предприятия:

1.Директор.
2. Отдел бухгалтерии.
3.Отдел информационного обеспечения и работы с населением.
4. Отдел по взысканию задолженности.
5. Обслуживающий персонал.

Средняя численность работников за 2023г. составила 15 чел. Среднемесячная заработная плата за 2023г. – 48.3 т. рублей. Заработная плата выплачивалась в течение 2023г. своевременно 2 раза в месяц и в полном объеме.

Характеристика деятельности организации

Целями создания предприятия являлось решение задач по оказанию услуг юридическим лицам по осуществлению начисления, организации сбора, учета платежей населения за жилищно-коммунальные и другие услуги, распределение их между поставщиками и перечисление на расчетные счета предприятий-поставщиков, а также извлечение прибыли в результате своей деятельности.

Перечень основных услуг, оказываемых предприятием:

1) комплексное оказание услуг, связанных с расчетами (начисление, формирование платежных документов, сбор и перечисление) платежей за жилищно-коммунальные и иные услуги, оказываемые предприятиями-поставщиками населению города Кузнецка.
2) осуществление работы с неплательщиками по погашению ими задолженности по оплате жилищно-коммунальных услуг.

Учетная политика предприятия

Руководствуясь положениями статей 346.12, 346.13 главы 26.2 Налогового Кодекса Российской Федерации и на основании уведомления о переходе на упрощенную систему налогообложения от 03.12.2018г. (информационное письмо Межрайонной ИФНС России по Пензенской области № 1191 от 11.12.2018г.) ООО «ЦКП» применяет упрощенную систему налогообложения с объектом налогообложения «Доходы». В соответствии с требованиями, установленными главой 26.2 Налогового Кодекса, ООО «ЦКП» ведет налоговый учет показателей своей деятельности (необходимых для исчисления налоговой базы и налога) на основании Книги учета доходов и расходов организаций и индивидуальных предпринимателей, применяющих упрощенную систему налогообложения, утвержденной Приказом Минфина Российской Федерации от 22.10.2012г. N 135н.

Бухгалтерский учет ведется в соответствии с Федеральным законом №402-ФЗ от 06 декабря 2011г. «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ №34н от 29 июля 1998г. (с изменениями и дополнениями), а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету, Планом счетов финансово-хозяйственной деятельности и инструкцией по его применению утвержденным Приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 года № 94 Н, учетной политикой предприятия.

Способы ведения бухгалтерского учета

1. Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, которые отвечают признакам основного средства, но имеют стоимость не выше 40 000 рублей. Затраты на

приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.
Единицей бухгалтерского учета основных средств является инвентарный объект.
Амортизация основных средств начисляется линейным способом.
В соответствии с пунктом 8 ФСБУ 6/2020 срок полезного использования объектов основных средств определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды.
2.Учет запасов осуществляется по фактической себестоимости с применением счета 10 «Материалы». Способ оценки запасов при выбытии – по средней себестоимости.
3.Списание расходов будущих периодов производилось равномерно в соответствии с условиями договоров.
4. К доходам от обычных видов деятельности относилась выручка от продажи услуг по основному виду деятельности. Остальные доходы являлись прочими доходами.
5.Расходами по обычным видам деятельности признавались расходы, связанные с производством и реализацией услуг. Остальные расходы считались прочими расходами.
Общехозяйственные расходы ежемесячно списывались на счет учета продаж.
6. Учитывались оценочные обязательства на выплату отпускных работникам предприятия.

Основные показатели деятельности предприятия

1.Выручка за 2023г. от реализации услуг составила 28453 т. рублей.
2.Себестоимость услуг составила – 25886т. рублей.
3.Прочие расходы составили – 989 т. рублей.
4.Чистая прибыль отчетного периода составила - 1757 т. рублей.
5. Кредиторская задолженность (краткосрочная) по состоянию на 31.12.2023г. составляет 13821 т. рублей.
Структура кредиторской задолженности:
• по договорам с поставщиками (за оказанные услуги) – 183т. рублей
Задолженность имеет текущий характер и будет погашена в сроки, установленные договорами.
• перед персоналом по оплате труда -581т. рублей.
Задолженность имеет текущий характер и будет погашена в сроки выплаты заработной платы.
• по уплате страховых взносов с выплат и иные вознаграждений в пользу физических лиц, подлежащих обязательному социальному страхованию в соответствии с федеральными законами -285 т. рублей
Задолженность имеет текущий характер и будет погашена перед бюджетом в сроки уплаты взносов.
• по уплате налогов и сборов -311т. рублей
Задолженность имеет текущий характер и будет погашена перед бюджетом в сроки уплаты налогов и обязательных платежей.
• перед предприятиями поставщиками Ж.К.У. услуг по агентским договорам –12 461 т. рублей.
Задолженность имеет текущий характер и будет погашена в сроки, установленные агентскими договорами.

6. Дебиторская задолженность (краткосрочная) по состоянию на 31.12.2023г. составляет 3186 т.рублей.
Структура дебиторской задолженности:
• по договорам с поставщиками и подрядчиками, покупателями и заказчиками, авансы выданные -92 т. рублей.
Задолженность имеет текущий характер и будет погашена в сроки, установленные договорами с поставщиками и подрядчиками, покупателями и заказчиками.

- по агентским договорам с поставщиками по платежам за Ж.К.У. и иные услуги – 3094т. рублей.

Задолженность имеет текущий характер и будет погашена в сроки, установленные агентскими договорами.

Резерв сомнительных долгов не создавался, в связи с тем, что дебиторская задолженность не признана сомнительной.
Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.
Резерв под снижение стоимости материальных ценностей не создавался.

7. Первоначальная стоимость основных средств по состоянию на 31.12.2023г. составляет 8973 т. рублей, остаточная стоимость основных средств по состоянию на 31.12.2023г. оставляет -3223т. рублей.

8. Движение денежных средств за 2023г.

Остаток денежных средств на начало отчетного периода – 12686 т. рублей.

За отчетный период **поступили** денежные средства в сумме 1 188 824 т. рублей, в том числе:

- по исполнению обязательств по агентским договорам (поступление платежей от населения за жилищно-коммунальные и иные услуги по платежным документам) – 1 075 760 т. рублей;
- по исполнению обязательств по агентским договорам (поступление платежей от УФССП в возмещение расходов по оплате госпошлины по взысканию задолженности предприятиям - поставщикам) – 219 т. рублей;
- от реализации услуг по организации начисления, сбора и перечисления платежей, поступивших за Ж.К.У. и иные услуги (вознаграждение ООО «ЦКП» путем его удержания)- 17 490 т. рублей;
- от реализации услуг по взысканию задолженности за Ж.К.У., размещению информации в ГИС ЖКХ, по печати платежных документов (вознаграждение ООО «ЦКП») - 614т. рублей;
- проценты по банковским продуктам – 1 062т.рублей;
- возврат депозита (осуществление краткосрочных финансовых вложений на срок от 1 месяца за 2023г. в течение 15 периодов) – 90 309 т. рублей;
- пополнение расчетного счета (перевод денежных средств с расчетного счета) -3200 т. рублей;
- прочие (от списания кредиторской задолженности-2 т. рублей, возврат в связи с изменением банковских реквизитов-168 т. рублей,)- 170 т. рублей.

направлено денежных средств – 1 187 918 т. рублей, в том числе:

- на оплату товаров, работ, услуг – 3 379 т. рублей;
- на оплату труда – 10 889 т. рублей;
- на оплату налогов – 865 т. рублей;
- по исполнению обязательств по агентским договорам (перечисление платежей, поступивших от населения за Ж.К.У. и иные услуги по платежным документам) – 1 059 464 т. рублей;

• по исполнению обязательств по агентским договорам (перечисление госпошлины по взысканию задолженности предприятиям - поставщикам) – 217 т. рублей;
• на оплату вознаграждения за сбор коммунальных и иных платежей – 17 443 т. рублей;
• зачисление на депозитный вклад (осуществление краткосрочных финансовых вложений на срок от 1 месяца, за 2023г. в течение 15 периодов)- 92 289 т.рублей;
• пополнение расчетного счета (перевод денежных средств с расчетного счета) -3 200 т. рублей;
• расчеты по договорам гражданско-правового характера -2 т.рублей
• прочие (в т.ч. возврат ошибочно зачисленных денежных средств, в связи с изменением банковских реквизитов-168 т. рублей, от списания кредиторской задолженности-2 т. рублей) - 170 т. рублей.

Движение денежных средств по финансовой деятельности

За отчетный период **направлено** денежных средств (произведены следующие выплаты)- 2233 т. рублей, в том числе:
• дивиденды единственному участнику (учредителю) за 2022г.–2233 т. рублей.

Остаток денежных средств на конец отчетного периода – 11 359 т. рублей.

Отчет о движении денежных средств за 2023г. составлен в соответствии с ПБУ «Отчет о движении денежных средств» (ПБУ 23/2011), утвержденным Приказом Минфина РФ от 02.02.2011г. № 11н.

При раскрытии в бухгалтерской отчетности в отчете о движении денежных средств информации отражены прочие поступления и платежи, в том числе:

1. По строке 4119 «Прочие поступления» отражена сумма 1065 т. рублей, в т.ч. :
• прочие поступления (проценты по банковским продуктам - 1063т. рублей, от списания кредиторской задолженности-2 т. рублей) – 1065 т.рублей.

2. По строке 4129 «Прочие платежи» отражена сумма 3994 т. рублей, в т.ч. :
• на оплату налогов– 866 т. рублей.
• расчеты по договорам гражданско-правового характера -2 т.рублей;
• платежи по агентским договорам (свернутое отражение*) – (3126) т. рублей.

Составление бухгалтерской отчетности за 2023 г.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчётности, установленными в Российской Федерации, а именно:
• Федеральным законом №402-ФЗ от 06 декабря 2011г. «О бухгалтерском учете»,
• Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ №34н от 29 июля 1998г. (с изменениями и дополнениями),
• действующими Положениями по бухгалтерскому учету,
• Планом счетов финансово-хозяйственной деятельности и инструкцией по его применению утвержденным Приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 года № 94 Н,
• учетной политикой Общества, утвержденной приказом от 26.12.2022г. №86.
• составлена по формам, утвержденным Приказом Минфина России от 02.07.2010г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций».

При раскрытии в бухгалтерской отчетности в бухгалтерском балансе информации об активах предприятия по состоянию на 31.12.2023г. по строке 1260 «Прочие оборотные активы» отражена сумма платежей за предоставленное право использования результатов интеллектуальной деятельности.
При раскрытии в бухгалтерской отчетности в отчете о прибылях и убытках информации о чистой прибыли за 2023г. по строке 2460 «Прочее» отражена сумма единого налога при УСН.

Директор А.М.Шакурский

Главный бухгалтер И.В.Чечина

11.03.2024г.