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

Приложение №1

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Общества с ограниченной ответственностью «Центр коммунальных платежей» за 2025г.

Настоящие пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Центр коммунальных платежей» за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

В состав пояснительной информации включена информация о событиях и операциях, которые являются существенными для понимания изменений в финансовом положении и результатах деятельности Общества с ограниченной ответственностью «Центр коммунальных платежей» произошедших в 2025 году.

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

1.1.Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Центр коммунальных платежей».

1.2. 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».

1.3. Место нахождения и почтовый адрес ООО «ЦКП»: 442530, Пензенская область, город Кузнецк, ул. Калинина, 105.

1.4.Сведения о регистрации Общества: ОГРН 1185835017114, дата регистрации и дата внесения записи в ЕГРЮЛ -27.11.2018г., ИНН 5803029542, КПП 580301001.

1.5.Основной вид деятельности по ОКВЭД (ОК 029-2014 (КДЕС Ред. 2)):
63.11.1 Деятельность по созданию и использованию баз данных и информационных ресурсов.

1.6.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.

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

1.8.Общество состоит из единственного участника:
1.Сазонов Валерий Николаевич, гражданин РФ, обладающий долей в уставном капитале ООО «ЦКП» в размере 100%.
1.9.Руководство текущей деятельностью ООО «ЦКП» осуществляет единоличный исполнительный орган Общества – директор Шакурский Александр Михайлович.
Доля участия такого лица в уставном капитале Общества: отсутствует.
1.10.Организация относится к категории субъекта малого и среднего предпринимательства – малое предприятие с 10.07.2023г.

1.11.Приоритетные направления деятельности Общества

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.

1.12. 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.

ООО «ЦКП», осуществляя деятельность по начислению, сбору и перечислению денежных средств, поступающих от населения за жилищно-коммунальные и иные услуги, выступает в качестве Агента, согласно пункту 1 статьи 1005 Гражданского кодекса Российской Федерации, совершает действия по поручению и за счет Принципала (поставщиков услуг), т.е. действует в чужом интересе.

1.13. Организация бухгалтерского учета в Обществе

Бухгалтерский учет в организации ведет самостоятельная бухгалтерская служба как структурное подразделение, возглавляемое главным бухгалтером.

1.14. Кадровая политика Общества

Трудовые отношения в Обществе регулируются законодательством Российской Федерации, Коллективным договором и другими внутренними документами Общества.
Средняя численность работников за 2025г. составила 15 чел.

2. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДОСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

2.1. Основы составления отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета, установленными в Российской Федерации, а также:

- Федеральным законом №402-ФЗ от 06 декабря 2011г. «О бухгалтерском учете»,
- Планом счетов финансово-хозяйственной деятельности и инструкцией по его применению утвержденным Приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 года № 94 Н,

- действующими ПБУ,
- учетной политикой Общества, утвержденной приказом от 25.12.2024г. №75.
- с учетом допущений, установленных для субъектов малого предпринимательства в части раскрытия информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности.

ООО «ЦКП», являясь субъектом малого предпринимательства, в соответствии с пунктом 1 части 4 статьи 6 Федерального закона от 06.12.2011г. №402-ФЗ «О бухгалтерском учете» применяет упрощенные способы учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность.

Годовая бухгалтерская отчётность состоит из:
- бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2025 года;
- отчета о финансовых результатах за 2025 год;
- пояснений.

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчётность составлена в российских рублях и округлена с точностью до целых тысяч рублей. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.
В формах бухгалтерской отчетности показатели, отсутствующие у экономического субъекта, не приводятся. Бухгалтерская отчетность, как правило, не должна содержать указание на отсутствие информации (в том числе показателей), подлежащей раскрытию в соответствии с федеральными и (или) отраслевыми стандартами, у экономического субъекта.
Основание: подпункт «б» пункта 66 раздела ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

Отчётным годом является календарный год – с 01.01.2025г. по 31.12.2025г.

Активы и обязательства Общества отражаются в бухгалтерском балансе в качестве краткосрочных или долгосрочных, в зависимости от срока обращения (погашения). Активы и обязательства представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним составляет не более 12 месяцев после отчётной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

Показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах и расходах и хозяйственных операциях приводятся в пояснениях к бухгалтерской отчётности обособленно в случае их существенности. Существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчётный год составляет 5%.
Качественно существенными показателями бухгалтерской отчетности являются данные по:

- капитальным вложениям в основные средства;
- авансам, выплаченным для приобретения внеоборотных активов;
- правам пользования активами.

Информация о качественно существенных показателях отражается в бухгалтерском балансе обособленно.
Несущественные показатели отражаются в бухгалтерском балансе и отчете о финансовых результатах по строке «Прочие».

Система налогообложения

ООО «ЦКП» применяет упрощенную систему налогообложения с объектом налогообложения «Доходы».

2.2. Основные положения учетной политики для целей бухгалтерского учета.

2.2.1. Основные средства

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.
Организация применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» с учетом преференций для организаций, которые вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета.
Единицей бухгалтерского учета основных средств является инвентарный объект.
Организация начисляет амортизацию ежемесячно, линейным способом.
В соответствии с пунктом 33 ФСБУ 6/2020 организация начинает и прекращает начисление амортизации объекта основных средств с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания или списания объекта основных средств соответственно.
Резерв на ремонт основных средств не создается, расходы на текущий ремонт основных средств признаются в размере фактических затрат.

2.2.2. Запасы

Запасы принимаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости с применением счета 10 «Материалы».
При отпуске запасов в производство и ином их выбытии их оценка производится по средней себестоимости.

2.2.3 Расходы будущих периодов

Списание расходов будущих периодов производится равными частями в течение периода, к которому они относятся.
Способ списания, срок списания, статья расходов и дата начала списания расходов будущих периодов определяется в момент принятия к учёту.
Списание расходов будущих периодов производилось равномерно в соответствии с условиями договоров.

2.2.4. Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с ПБУ 19/2002 «Учет финансовых вложений», утвержденным приказом Минфина РФ от 10.02.2002г. № 126н.
Общество ведет аналитический учёт финансовых вложений по единицам бухгалтерского учета финансовых вложений и организациям, в которые осуществлены эти вложения.
В состав финансовых вложений включаются следующие основные виды финансовых вложений:

- депозитные вклады в кредитных организациях;
- займы, предоставленные другим организациям.

2.2.5. Денежные средства и денежные эквиваленты, отражение денежных потоков

Денежные средства и денежные эквиваленты

Денежные средства в кассе и на банковских счетах отражаются в составе денежных средств по статье 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса.

2.2.6. Оценочные обязательства и резервы

Оценочные обязательства признаются Обществом в порядке, установленном ПБУ 8/2010 "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы", утвержденным приказом Минфина РФ от 13 декабря 2010 г. N 167н.
Обществом учитывались оценочные обязательства на выплату отпускных работникам предприятия.

2.2.7. Доходы и расходы

К доходам от обычных видов деятельности относилась выручка от продажи услуг по основному виду деятельности. Остальные доходы являлись прочими доходами.

Расходами по обычным видам деятельности признавались расходы, связанные с производством и реализацией услуг. Остальные расходы считались прочими расходами.

Общехозяйственные расходы учитываются на балансовом счете 26 и ежемесячно списываются на балансовый счет учета продаж 90.

Не признаются доходами организации поступления от других юридических и физических лиц:

- по агентским и иным аналогичным договорам в пользу принципала и т.п.

Основание: п.3 ПБУ 9/99 «Доходы организации»

Не признается расходами организации выбытие активов:

- по агентским договорам и иным аналогичным договорам в пользу принципала и т.п.

Основание: п.3 ПБУ 10/99 «Расходы организации»

Доходом ООО «ЦКП», осуществляющего деятельность на основе агентских договоров и выступающего в качестве Агента по оказанию услуг по начислению, сбору и перечислению денежных средств, поступивших от населения за жилищно-коммунальные и иные услуги предприятиям-поставщикам, согласно пункту 1 статьи 1005 Гражданского кодекса Российской Федерации, является агентское вознаграждение.

2.2.8. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность отражается в бухгалтерском балансе в сумме, причитающейся Обществу на основе соответствующих договоров с покупателями и заказчиками.

В состав дебиторской задолженности включаются следующие существенные виды дебиторской задолженности:

- расчеты с покупателями и заказчиками;
- авансы выданные;
- расчеты в рамках агентской деятельности.

2.2.9. Кредиторская задолженность.

Кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками отражается в бухгалтерском балансе в сумме, причитающейся к выплате на основе соответствующих договоров с поставщиками.

В состав кредиторской задолженности включаются следующие существенные виды кредиторской задолженности:

- расчеты с поставщиками и подрядчиками;
- расчеты с персоналом по оплате труда;
- расчеты по единому налоговому счету;
- расчеты в рамках агентской деятельности.

2.3. Сведения о результатах инвентаризации статей баланса

В соответствии с планом мероприятий, связанных с окончанием финансового года, ООО «ЦКП» проведена инвентаризация по состоянию на 31 октября 2025 года основных средств, запасов, инвентаря и принадлежностей, учитываемых в натуральном и стоимостном выражении, расчетов с дебиторами и кредиторами по операциям.

В результате инвентаризации статей баланса расхождений не выявлено и установлено полное соответствие между данными аналитического и синтетического

учета. По результатам инвентаризации не выявлено расхождений между фактическим наличием и данными бухгалтерского учёта.

По состоянию на 31.12.2025 года проведена инвентаризация расчетов денежных средств на банковском счете, расчетов бюджетом, оценочных обязательств на выплату отпускных, финансовых вложений. По результатам инвентаризации фактическое наличие активов и обязательств соответствует данным бухгалтерского учёта.

По состоянию на 31.12.2025 года проведена ревизия денежной наличности. По результатам ревизии кассы излишков и недостач не выявлено. Результаты ревизии оформлены актом.

2.4. Принципы и методы оценки и учёта отдельных операций и событий

Ведение бухгалтерского учета в ООО «ЦКП» основано на следующих принципах и качественных характеристиках бухгалтерского учета:

Непрерывность деятельности. Предполагается, что Общество будет непрерывно осуществлять свою деятельность в будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации, существенного сокращения деятельности или осуществления операций на невыгодных условиях;

Отражение доходов и расходов по методу «начисления». Это означает, что финансовые результаты операций (доходы и расходы) отражаются в бухгалтерском учете по факту их совершения, а не по факту получения или уплаты денежных средств (их эквивалентов). Доходы и расходы отражаются в бухгалтерском учете в том периоде, к которому они относятся;

Постоянство правил бухгалтерского учета. Общество руководствуется одними и теми же правилами бухгалтерского учета, кроме случаев существенных перемен в своей деятельности или законодательстве Российской Федерации, касающихся деятельности Общества. В противном случае обеспечивается сопоставимость данных за отчетный и предшествующий ему период;

Осторожность. Учетная политика Общества обеспечивает большую готовность к признанию в бухгалтерском учете расходов и обязательств, чем возможных доходов и активов, не допуская создания скрытых резервов (намеренного занижения активов или доходов и намеренного завышения обязательств или расходов).

Своевременность отражения операций. Операции отражаются в бухгалтерском учете Общества в день их совершения (поступления документов).

Раздельное отражение активов и пассивов. Счета активов и пассивов оцениваются отдельно и отражаются в развернутом виде.

Преемственность входящего баланса. Остатки на балансовых и внебалансовых счетах на начало текущего отчетного периода должны соответствовать остаткам на конец предшествующего периода.

Приоритет содержания над формой. Операции отражаются в соответствии с их экономической сущностью, а не с их юридической формой.

Открытость. Отчеты достоверно отражают операции Общества, понятны информированному пользователю.

2.5.Информация, не раскрываемая в бухгалтерской отчетности

В соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета и учетной политикой организация установила, что не будет раскрывать и представлять информацию в бухгалтерской отчетности:

- о связанных сторонах;

Основание: Положение по бухгалтерскому учету ПБУ 11/2008 "Информация о связанных сторонах", утвержденное приказом Минфина России от 29 апреля 2008 г. N 48н, пункт 3.

- информацию по сегментам в бухгалтерской отчетности;

Основание: Положение по бухгалтерскому учету ПБУ 12/2010 "Информация по сегментам", утвержденное приказом Минфина России от 8 ноября 2010 г. N 143н, пункт 2.

- информацию по прекращаемой деятельности.

Основание: Положение по бухгалтерскому учету ПБУ 16/02 "Информация по прекращаемой деятельности", утвержденное приказом Минфина России от 2 июля 2002 г. N 66н, пункт 3.1.

3. ФИНАНСОВО-ХОЗЯЙСТВЕННАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ ПРЕДПРИЯТИЯ

Деятельность ООО «ЦКП» строится на договорных отношениях с поставщиками жилищно-коммунальных услуг в соответствии с Жилищным Кодексом Российской Федерации и иными нормативно-правовыми актами, определяющими порядок предоставления коммунальных услуг собственникам и пользователям помещений в многоквартирных домах и жилых домов.

Основные показатели деятельности предприятия

1.Выручка за 2025г. от реализации услуг составила 32532 т. рублей.
2.Себестоимость услуг составила – 30947 т. рублей.
3.Прочие расходы составили – 1047 т. рублей.
4.Чистая прибыль отчетного периода составила - 1941 т. рублей.

4. РАСШИФРОВКА ОТДЕЛЬНЫХ СТАТЕЙ «БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА» И «ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ»

4.1. Основные средства

Первоначальная стоимость основных средств по состоянию на 31.12.2025г. составляет 9269 т. рублей, остаточная стоимость основных средств по состоянию на 31.12.2025г. составляет -1710т. рублей.
Недвижимость, ограничения прав собственности на принадлежащие основные средства, а также основные средства, переданные в залог в качестве обеспечения обязательств, отсутствуют.
Переоценка основных средств в течение года не производилась, убытки от обесценения не выявлены.
По состоянию на 31.12.2025г. в составе дебиторской задолженности по расчетам с поставщиками, подрядчиками и покупателями договорные обязательства по приобретению основных средств отсутствуют.

Информация о наличии и движении основных средств в отчетном периоде представлена в Пояснениях в Приложении №2 к бухгалтерской отчетности за 2025 год.

4.2. Запасы

Запасы принимаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости.
При отпуске в производство и ином выбытии запасы оцениваются по средней себестоимости.

Информация о наличии и движении запасов в отчетном периоде представлена в Пояснениях в Приложении №2 к бухгалтерской отчетности за 2025 год.

4.3.Денежные средства и денежные эквиваленты

К денежным средствам относятся денежные средства в кассе и на банковских счетах.

Движение денежных средств за 2025г.

Остаток денежных средств на начало отчетного периода – 13 339.2 т. рублей.

Денежные потоки от текущих операций

За отчетный период **поступили** денежные средства в сумме 23816.2 т. рублей, в том числе:

- агентское вознаграждение по – 20 158.3 т. рублей;
- от продажи услуг -1204 т. рублей;
- прочие (проценты по банковским продуктам, предоставленному займу) - 2453.9 т. рублей.

направлено денежных средств – 32359 т. рублей, в том числе:

- на оплату расходов по текущей хозяйственной деятельности (товаров, работ, услуг, оплату труда, налогов) – 21 070 т. рублей;
- прочие платежи (перечисление на депозит, платежи по агентским договорам - свернутое отражение) – 11289 т. рублей.

Движение денежных средств по инвестиционной деятельности

За отчетный период **поступили** денежные средства в сумме 7 500 т. рублей, в том числе:

- возврат предоставленного процентного займа – 7 500 т. рублей;

За отчетный период **направлено** денежных средств в сумме 296 т. рублей, в том числе:

- на приобретение основных средств -296 т. рублей.

Движение денежных средств по финансовой деятельности

За отчетный период **направлено** денежных средств (произведены следующие выплаты)-2304.3т. рублей, в том числе:

- дивиденды единственному участнику (учредителю) за 2024г.–2304.3т. рублей.

Остаток денежных средств на конец отчетного периода – 9696.1 т. рублей.

4.4.Финансовые и другие оборотные активы

Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность (краткосрочная) по состоянию на 31.12.2025г. составляет 6926 т.рублей.

Структура дебиторской задолженности:

- по договорам с поставщиками и подрядчиками, покупателями и заказчиками, авансы выданные -80 т. рублей.

Задолженность имеет текущий характер и будет погашена в сроки, установленные договорами с поставщиками и подрядчиками, покупателями и заказчиками.

- проценты по депозитному вкладу -25 т. рублей.

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

- по агентским договорам с поставщиками по платежам за Ж.К.У. и иные услуги – 6821т. 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.
Резерв под снижение стоимости материальных ценностей не создавался.
Информация о наличии и движении дебиторской задолженности в отчетном периоде представлена в Пояснениях в Приложении №2 к бухгалтерской отчетности за 2025 год.

Финансовые вложения
В соответствии с ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений» к финансовым вложениям предприятия относятся предоставленные другим организациям займы и депозитные вклады в кредитных организациях.

Согласно условиям договора по состоянию на 31.12.2025г. размер непогашенного банковского депозита составляет 10 708 тыс. рублей. Проценты по договору банковского депозита рассчитываются и начисляются ежемесячно и ежемесячно подлежат включению в состав внереализационных доходов ООО «ЦКП».
Резерв под обесценение финансовых вложений не создавался.
Информация о наличии и движении финансовых вложений в отчетном периоде представлена в Пояснениях в Приложении №2 к бухгалтерской отчетности за 2025 год.

Прочие оборотные активы.
Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида. В бухгалтерском учете данные затраты отражаются по счету 97 «Расходы будущих периодов» и включаются в строку баланса «Финансовые и другие оборотные активы».
По состоянию на 31.12.2025г. сумма платежей за предоставленное право использования результатов интеллектуальной деятельности составила 73 тыс. рублей.

4.5. Капитал

По состоянию на 31.12.2025 года размер зарегистрированного уставного капитала составляет 10 988 тыс. рублей.
На отчетную дату уставный капитал оплачен полностью.
В 2025 году изменений в уставном капитале не было.
В ООО «ЦКП» создан резервный фонд в размере 6 тыс. руб., предусмотренный уставом Общества. Источником резервного капитала была чистая прибыль Общества.
Добавочный капитал не формировался.
Сумма начисленных дивидендов единственному участнику Общества за 2024г. составила 2 304 340.32 рублей.
Нераспределенная прибыль ООО «ЦКП» по состоянию на 31.12.2025г. составляет 1941тыс. рублей, в том числе:

- чистая прибыль за 2025г.-1941 тыс. рублей.

4.6.Краткосрочная кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность (краткосрочная) по состоянию на 31.12.2025г. составляет 15684 т. рублей.
Структура кредиторской задолженности:
• по договорам с поставщиками (за оказанные услуги) – 283т. рублей

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

• по уплате налогов и сборов(в т.ч.единый налоговый счет) -617т. 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 –14784 т. рублей.

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

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности в отчетном периоде представлена в Пояснениях в Приложении №2 к бухгалтерской отчетности за 2025 год.

4.7. Оценочные обязательства

Общество формирует и отражает в отчётности следующие оценочные обязательства:

• резерв на оплату предстоящих отпусков;

Резервы на предстоящую оплату отпусков работникам созданы в отношении предстоящих расходов по оплате ООО «ЦКП» отпусков работникам, не использованных по состоянию на 31 декабря 2025 года.

Наличие и движение оценочного обязательства в отчетном периоде представлено в Пояснении в Приложении №2 к бухгалтерской отчетности за 2025год.

4.8. Расходы по обычным видам деятельности

Информация о составе расходов по обычным видам деятельности представлена в Пояснении в Приложении №2 к бухгалтерской отчетности за 2025год.

4.9. Прочее

При раскрытии в бухгалтерской отчетности в бухгалтерском балансе информации об имуществе и обязательствах организации по состоянию на 31.12.2025г.:

по строке 1150 «Материальные внеоборотные активы» отражена остаточная стоимость основных средств-1710 тыс. рублей;

по строке 1240 «Финансовые и другие оборотные активы» отражена:

• дебиторская задолженность – 6926 тыс. рублей;

• задолженность по договору банковского депозита -10708 тыс. рублей;

• сумма платежей за предоставленное право использования результатов интеллектуальной деятельности-73 тыс. рублей.

- по строке 1550 «Другие краткосрочные обязательства» отражена стоимость оценочных обязательств по оплате отпусков работникам организации-1002 тыс. рублей.

При раскрытии в бухгалтерской отчетности в отчете о прибылях и убытках информации о чистой прибыли по состоянию на 31.12.2025г.:

- по строке 2340 «Прочие доходы» отражена сумма процентов по депозитным вкладам, прочим банковским продуктам и предоставленным займам.

- по строке 2350 «Прочие расходы» отражена сумма расходов на выплату премий непроизводственного характера с учетов страховых взносов, расходов, связанных с

благотворительной деятельностью, расходов по оплате за расчетно-кассовое обслуживание кредитными учреждениями.

- по строке 2410 «Налоги на прибыль (доходы)» отражена сумма единого налога при УСН.

5. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ В СООТВЕТСТВИИ С ТРЕБОВАНИЯМИ ДЕЙСТВУЮЩИХ ПОЛОЖЕНИЙ ПО БУХГАЛТЕРСКОМУ УЧЕТУ И ФСБУ

5.1. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации»

В 2025 году изменения в учётную политику не вносились. Корректировки входящих и сравнительных показателей отчётности не производились.

5.2. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты»

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который оказал или может оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

В частности, у ООО «ЦКП» событием после отчетной даты признается:

• распределение прибыли ООО «ЦКП» за 2025 год и объявление дивидендов по результатам деятельности ООО «ЦКП»;

Решение о распределении прибыли по итогам 2025 года будет рассмотрено на Общем годовом собрании участников ООО «ЦКП» не позднее 30.04.2026г.

5.3. Раскрытие информации, связанной с признанными в бухгалтерском учете обязательствами и активами.

Поручительства третьим лицам, обеспечения под собственные обязательства, в том числе залоги в отчетном периоде не выдавались и не получались.
В отчетном году Общество не передавало и не получало в залог имущество.

5.4. Информация о сопоставимости данных в отчетности за год, предшествующий отчетному (на конец года) и отчетности за отчетный год (на начало года)

Информация представлена в сопоставимом виде.

Директор А.М.Шакурский

Главный бухгалтер И.В.Чечина

10.03.2026г.

Приложение №2

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Общества с ограниченной ответственностью «Центр коммунальных платежей» (ИНН 5803029542) за 2025г.

1. Основные средства

1.1. 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.[2]	8973	(6804)	296	-	-	(755)	-	-	-	-	-	9269	(7559)
	за 2024 г.[3]	8973	(5750)	-	-	-	(1054)	-	-	-	-	-	8973	(6804)
в том числе: Оборудование *(группа)*	за 2025 г.[2]	6880	(5888)	296	-	-	(697)	-	-	-	-	-	7176	(6585)
	за 2024 г.[3]	6880	(4920)	-	-	-	(968)	-	-	-	-	-	6880	(5888)
Транспортные средства *(группа)*	за 2025 г.[2]	563	(563)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	563	(563)
	за 2024 г.[3]	563	(535)	-	-	-	(28)	-	-	-	-	-	563	(563)
Нежилое помещение *(группа)*	за 2025 г.[2]	1530	(353)	-	-	-	(58)	-	-	-	-	-	1530	(411)
	за 2024 г.[3]	1530	(295)	-	-	-	(58)	-	-	-	-	-	1530	(353)

Приложение №2

1.2. Амортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 30 декабря 2025 г.[5]	На 31 декабря 2024 г.[6]	На 31 декабря 2023 г.[7]
Амортизируемые основные средства — всего	1710	2169	3223
в том числе: Оборудование *(группа, объект)*	591	992	1960
Транспортные средства *(группа, объект)*	0	0	28
нежилое помещение *(группа, объект)*	1119	1177	1235

Приложение №2

2. Финансовые вложения

2.1. 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					
Краткосрочные финансовые вложения — всего	за 2025 г.[2]	10715	-	41617	(41624)	-	1775	-	-	10708	-
	за 2024 г.[3]	9290	-	96547	(95122)	-	1456	-	-	10715	-
в том числе: Депозитный вклад	за 2025 г.[2]	3215	-	41617	(34124)	-	1236	-	-	10708	-
(вид, группа)	за 2024 г.[3]	9290	-	89047	(95122)	-	1430	-	-	3215	-
Займы	за 2025 г.[2]	7500	-	-	(7500)	-	539	-	-	-	-
(вид, группа)	за 2024 г.[3]	0	-	7500	(0)	-	26	-	-	7500	-
Итого	за 2025 г.[2]	10715	-	41617	(41624)	-	1775	-	-	10708	-
	за 2024 г.[3]	9290	-	96547	(95122)	-	1456	-	-	10715	-

Приложение №2

3. Запасы

3.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обеспечение	затраты	списано		резерв под обеспечение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обеспечение
					фактическая себестоимость	резерв под обеспечение		фактическая себестоимость	резерв под обеспечение		
Запасы — всего	за 2025 г.[2]	567	-	637	(696)	-	-	X	X	508	-
	за 2024 г.[3]	592	-	711	(736)	-	-	X	X	567	-
в том числе: Бумага, бланки, ГСМ	за 2025 г.[4]	202	-	454	(408)	-	-	-	-	248	-
	за 2024 г.[5]	130	-	456	(384)	-	-	-	-	202	-
Хоз. инвентарь и хоз. принадлежности, запасные части *(вид)*	за 2025 г.[2]	365	-	183	(288)	-	-	-	-	260	-
	за 2024 г.[3]	462	-	255	(352)	-	-	-	-	365	-

Приложение №2

4. Дебиторская задолженность

4.1. 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	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			перекласифицировано	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			
Краткосрочная дебиторская задолженность — всего	за 2025 г.[2]	3895	-	6926	-	(3895)	-	-	-	6926	-
	за 2024 г.[3]	3186	-	3895	-	(3186)	-	-	-	3895	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками по агентским договорам *(вид)*	за 2025 г.[2]	3705	-	6821	-	(3705)	-	-	-	6821	-
	за 2024 г.[3]	3094	-	3705	-	(3094)	-	-	-	3705	-
Расчеты с покупателями и заказчиками, авансы выданные *(вид)*	за 2025 г.[2]	190	-	105	-	(190)	-	-	-	105	-
	за 2024 г.[3]	92	-	190	-	(92)	-	-	-	190	-
Итого	за 2025 г.[2]	3895	-	6926	-	(3895)	-	-	-	6926	-
	за 2024 г.[3]	3186	-	3895	-	(3186)	-	-	-	3895	-

Приложение №2

5. Обязательства

5.1. 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		перекласси-фицировано	
			в результате фактов хозяйст-венной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Краткосрочные обязательства — всего	за 2025 г.[2]	16729	15684	-	(16729)	-	-	15684
	за 2024 г.[3]	13821	16729	-	(13821)	-	-	16729
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками по агентским договорам *(вид)*	за 2025 г.[2]	15536	14784	-	(15536)		-	14784
	за 2024 г.[3]	12460	15536	-	(12460)	-	-	15536
расчеты с поставщиками, по налогам, взносам, по оплате труда *(вид)*	за 2025 г.[2]	1193	900	-	(1193)	-	-	900
	за 2024 г.[3]	1361	1193	-	(1361)		-	1193
Итого	за 2025 г.[2]	16729	15684	-	(16729)	-	X	15684
	за 2024 г.[3]	13821	16729	-	(13821)	-	X	16729

Приложение №2

5.2.Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	избыточ сумма	
Оценочные обязательства — всего	за 2025	691	1397	(1087)	-	1001
	за 2024	1130	352	(791)	-	691
в том числе: Резерв на оплату отпусков *(группа)*	за 2025	691	1397	(1087)	-	1001
	за 2024	1130	352	(791)	-	691

Приложение №2

6. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За год 2025 г.[2]	За год 2024 г.[3]
Материальные затраты	14369	13345
Затраты на оплату труда	11280	9501
Отчисления на социальные нужды	3375	2808
Амортизация	755	1054
Прочие затраты	1168	1054
Итого по элементам	30947	27762
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	30947	27762

Директор А.М.Шакурский

Главный бухгалтер И.В.Чечина