

ООО «РАСЧЕТНО-КАССОВЫЙ ЦЕНТР ЖКХ»

677008, г. Якутск, ул. Лермонтова 98/1, офис 47, 402-707 эл.адрес: rkc-jkh@mail.ru
ИНН 1435221173 ОГРН 1091435009511

Пояснительная записка

Общие сведения об Обществе

Общество с ограниченной ответственностью «Расчетно-Кассовый центр ЖКХ» (далее ООО «РКЦ ЖКХ» - Общество) создано в соответствии с учредительным договором о создании Общества, Гражданским кодексом Российской Федерации, Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью», иными нормативными правовыми актами Российской Федерации, зарегистрировано в реестре юридических лиц 27 октября 2009 года, осуществляет деятельность с 01.01.2010 г.

Участники ООО «РКЦ ЖКХ»
-физические лица:

Тыкушина Анисия Николаевна ИНН 143 501 464 335 с 27.10.2009г размер принадлежащей доли в уставном капитале Общества составил 40 %.

Ребрикова Арина Николаевна ИНН 143 514 329 809 с 07.03.2023г. размер принадлежащей доли в уставном капитале Общества составил 15 %.

Дьячковская Мария Гаврильевна ИНН 143 000 063 036 с 07.03.2023г. размер принадлежащей доли в уставном капитале Общества составил 15 %.

Ахмедьянова Мария Юрьевна ИНН 143 520 241 415 с 07.03.2023г. размер принадлежащей доли в уставном капитале Общества составил 15 %.

Лимарева Лилия Васильевна ИНН 143 516 852 059 с 07.03.2023г. размер принадлежащей доли в уставном капитале Общества составил 15 %.

Структура уставного капитала Общества

по состоянию на 31.12.2025 г.

Уставный капитал общества составляет 10 000 руб. и распределяется следующим образом:

№ п/п	Ф.И.О./наименование участника (физические лица)	Размер доли в уставном капитале в %	Номинальная стоимость доли в руб.
1	Тыкушина Анисия Николаевна	40	4 000
2	Ребрикова Арина Николаевна	15	1 500
3	Дьячковская Мария Гаврильевна	15	1 500
4	Ахмедьянова Мария Юрьевна	15	1 500
5	Лимарева Лилия Васильевна	15	1 500

В течение с 2010 года по 2025 год уставный капитал Общества не менялся.

Информация об основных видах деятельности Общества

Для получения прибыли Общество вправе осуществлять любые основные виды деятельности, предусмотренные Уставом Общества, в том числе:

- Разработка и сопровождение компьютерной программы Автоматизированная информационная система «Сервис-центр ЖКХ» с подсистемами: «Квартплата», «Отчетность», «ПТО», «Сбор долгов», «АДС»;
- Деятельность по созданию и использованию баз данных и информационных ресурсов (63.11.1)
- Открытие и ведение лицевых счетов: начисление платы за содержание и ремонт жилых помещений, включающих в себя плату за услуги и работы по управлению многоквартирным домом, содержанию и текущему ремонту общего имущества в многоквартирном доме;

- Начисление платы за коммунальные и прочие услуги, проведение корректировок и перерасчетов по начисленным платежам в соответствии с установленным законодательством, а также нормативными документами;
- Досудебная работа с населением по погашению задолженности по жилищно-коммунальным платежам (заключение договоров-обязательств);
- Иные виды деятельности, не запрещенные законодательством Российской Федерации.

Информация об органах управления Общества

Структура органов управления Общества по Уставу:

- Общее собрание участников Общества;
- Генеральный директор;

Высшим органом управления ООО «РКЦ ЖКХ» является Общее собрание участников Общества.

Управление текущей деятельностью общества осуществляется единоличным исполнительным органом – Генеральным директором. Генеральный директор подотчетен общему собранию участников общества. К компетенции Генерального директора относятся все вопросы руководства текущей деятельностью общества, за исключением вопросов, отнесенных к компетенции собрания участников Общества.

Взаимоотношения внутри Общества базируются на должностном подчинении, при этом деятельность должностных лиц детально регламентирована внутренними регламентами Общества (должностными инструкциями).

Собрание учредителей

Высшим органом управления ООО «РКЦ ЖКХ» является Общее собрание участников.

Компетенция Общего собрания участников определена в соответствии с уставом Общества.

Годовое Общее собрание участников, состоявшееся в марте утверждает годовой отчет Общества, годовую бухгалтерскую отчетность ООО «РКЦ ЖКХ», размер дивидендов Общества.

Методы и политика бухгалтерского учета в Обществе

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности.

- Методическими указаниями по бухгалтерскому учету, утвержденными Минфином РФ,

- рабочим Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности в Обществе;

- Методическими рекомендациями и инструкцией по его применению, утвержденные приказом Минфина РФ от 31.20.2000 № 94н;

- Положением об учетной политике ООО «РКЦ ЖКХ».

ООО «РКЦ ЖКХ» с момента регистрации применяет упрощенную систему налогообложения доходы минус расходы.

Бухучет ведется структурным подразделением (бухгалтерией), возглавляемым главным бухгалтером. Основание: часть 3 статьи 7 Закона от 6 декабря 2011г № 402-ФЗ.

Внутренний контроль совершаемых в организации фактов хозяйственной жизни регламентируется Положением о внутреннем трудовом распорядке, утвержденным Ген. директором ООО «РКЦ ЖКХ».

Для подтверждения фактов хозяйственной жизни используются унифицированные формы документов. Общество применяет электронный обмен документами в формах и форматах, утвержденных приказами ФНС и Минфина. Если формат документа не утвержден, организация применяет самостоятельно разработанные формы.

Имущество ООО «РКЦ ЖКХ»

Имущество ООО «РКЦ ЖКХ» принадлежит ему на праве собственности и отражается на самостоятельном балансе Общества.

Запасами считаются активы, которые Общество потребляет или использует в течение 12 месяцев ([п. 3 ФСБУ 5/2019](#)). Единицей учета запасов является номенклатурный номер.

Материалы признаются на дату оплаты, независимо от даты списания в производство. Оцениваются по фактической себестоимости ([п. 2 ст. 254 НК](#), [п. 2 ст. 346.16 НК](#)). Она включает в себя цену приобретения по договору, комиссионные вознаграждения посредников, ввозные таможенные пошлины и сборы, расходы на транспортировку и т. д. Перечень материальных расходов на УСН открытый. Значит Входной НДС учитывается в стоимости сырья и материалов, так как у нас пониженная ставки 5 процентов ([подп. 8 п. 2 ст. 170](#), [подп. 3 п. 2 ст. 171 НК](#), [подп. 2 п. 17 Рекомендаций](#), направленных [письмом ФНС от 17.10.2024 № СД-4-3/11815@](#)). Минфин советует поступать так в [письме от 26.05.2025 № 03-11-09/51466](#). При этом неважно, будет ли в книге учета доходов и расходов одна строка с суммой расхода по сырью или материалу с учетом налога или две: одна в виде стоимости, а другая – НДС, пропорциональном признанному расходу.

Признаются материальные расходы при одновременном выполнении трех условий ([подп. 1 п. 2 ст. 346.17](#), [п. 2 ст. 346.16](#), [п. 1 ст. 252 НК](#)):

- сырье и материалы оприходованы на склад;
- они оплачены;
- расходы экономически обоснованные

Единовременное списание запасов для управленческих нужд в расходы для целей бухучета не освобождает Общество от обязанности составлять акт в момент их выдачи сотрудникам. Для целей налога УСН материальный расход нужно подтвердить документально, то есть актом о списании материалов ([п. 2 ст. 272 НК](#)). Иначе стоимость списанных материалов не войдет в состав расходов. Акт на списание материалов по-прежнему нужен.

Период	Материалы полученные	Материалы списанные	Итого
2023	1 135 344,30	1 135 344,30	
2024	939 721,48	939 721,48	
2025	1 303 928,38	1 303 928,38	

Бухгалтерский баланс на 31 декабря 2025г.

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	-	-	-
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	-	-	-
	Дебиторская задолженность	1230	4 016	3 671	3 317
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	25 980	37 711	21 405
	Итого по разделу II	1200	29 996	41 382	24 722
	БАЛАНС	1600	29 996	41 382	24 722

	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	10	10	10
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	3 117	2 840	2 314
	Итого по разделу III	1300	3 127	2 850	2 324
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
	Кредиторская задолженность	1520	26 869	38 532	22 398
	Итого по разделу V	1500	26 869	38 532	22 398
	БАЛАНС	1700	29 996	41 382	24 722

По итогам 2025г. актив баланса составил 29 996 тыс. руб., пассив баланса составил 29 996 тыс. руб.

Балансовая прибыль составила 3 117 тыс. руб.

Наименование показателя	Код	На 31.12.2025
Актив		
Дебиторская задолженность	1230	4 016
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	25 980
Баланс	1600	29 996

Наименование показателя	Код	На 31.12.2025
Пассив		
Уставный капитал	1310	10
Нераспределенная прибыль	1370	3 117
Кредиторская задолженность	1520	26 869
Баланс	1700	29 996

По итогам 2025г. Оборотные активы в сумме **29 996 тыс. руб.** будут направлены на погашение краткосрочных обязательств в сумме **26 869 тыс. руб.**

Оборотные активы:

Наименование показателя	Код	На 31.12.2025
Актив		
Дебиторская задолженность	1230	4 016
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	25 980
Итого		29 996

Краткосрочные обязательства:

Наименование показателя	Код	На 31.12.2025
Пассив		
Кредиторская задолженность	1520	26 869
Итого		26 869

Отчет о финансовых результатах за 2025г.

Сравнительный анализ

Финансовые результаты ООО "РКЦ ЖКХ" 2025 г.- 2024г.

Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.	Разница (+) увеличение, (-) уменьшение)
Выручка	2110	58 011	55 180	2 831
Себестоимость продаж	2120	- 15 881	- 12 053	- 3 828
Управленческие расходы	2220	- 35 824	- 32 443	- 3 381
Проценты к получению	2320	4 089	510	3 579
Прочие доходы	2340	53		53
Прочие расходы	2350	- 7 822	- 8 913	1 091
Прибыль от продолжающейся деятельности до налогообложения	2300	2 626	2 281	345
Налог при упрощенной системе налогообложения	2410	609	554	55
Чистая прибыль	2400	2 017	1 727	290

Выручка, прочие доходы за 2025 г составили : 62 153 тыс. руб.

Себестоимость продаж, управленческие расходы, прочие расходы за 2025г. составили: 60 136 тыс. руб.

Чистая прибыль за 2025г. составила: 2 017 тыс. руб.

На увеличение выручки повлияли следующие факторы :

- внесены изменения по условиям в договоры с УК И ТСЖ прочими контрагентами;
- работа юристов с задолженностью населения;
- уменьшен банком процент комиссии по торговому эквайрингу.
- увеличены банковские проценты.

На увеличение расходов повлияли следующие факторы :

- рост цен на услуги и материалы;
- повышение заработной платы;
- увеличение штатных единиц;
- увеличение суммы комиссии банка за счет увеличение платежей от населения по безналичному расчету;
- налог УСН.

Состояние расчетов. Дебиторская и кредиторская задолженность

Общая сумма дебиторской задолженности составляет: 4 016 тыс. руб., основная доля дебиторской задолженности приходится на расчеты с покупателями и заказчиками (счет 62) в сумме 3 924 тыс. руб.

Дебиторская задолженность	Сумма (руб.)
Счет 62 Расчеты с покупателями и заказчиками	3 924 315,20
Счет 60 (Расчеты с поставщиками и подрядчиками)	91 296,08
Итого	4 015 611,28

Общая сумма кредиторской задолженности по состоянию на 01.01.2025г. составляет 26 869 тыс. руб.

Кредиторская задолженность не является просроченной, сложилась из текущих счетов за ноябрь, декабрь 2025г.

Для расчетов с кредиторской задолженностью в сумме 26 869 тыс. руб. будут направлены оборотные активы.

Кредиторская задолженность	Сумма (руб.)
Сч 79.20 (Контрагенты по услугам ЖКХ)	18 143 860,39
Сч 176.16 (Поступившие платежи ЖКХ)	6 434 402,23
Сч 176.12 (Контрагенты пени)	122 858,86
Счет 70 (Заработная плата)	999 469,91
Счет 69 (Взносы)	879 087,49
Счет 68 (Налоги)	287 299,00
Счет 60 (Расчеты с поставщиками и подрядчиками)	2200,01
Итого	26 869 177,89

Расчеты по налогам

Просроченной задолженности по налогам и сборам нет.

Сумма в руб.

Счет 68 (Налоги)	Сальдо на 31.12.2025г.
68.01 (НДФЛ)	149 347,00
68.12 (УСН)	137 951,00
68.90 (Единый налоговый счет)	1,00
Счет 69 (Взносы)	
69.09 (Страховые взносы по единому тарифу)	869 736,04
69.11 (Расчеты по обязательному социальному страхованию от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний)	9 351,45
Итого	1 166 386,49

Сведения о заработной плате

В 2025 году средне списочная численность составила 27 человек. Кредиторская задолженность по заработной плате на 31.12.2025г.составила 999 тыс. руб. Заработная плата не является просроченной.

Прибыль

Балансовая прибыль по состоянию на 31.12.2025г. составила: 3 117 тыс. руб. (Форма №1);

Чистая прибыль по состоянию на 31.12.2025г. составила: 2 017 тыс. руб. (Форма № 2)

Главный бухгалтер Ребрикова А.Н.