ООО «Расчетный центр»

ИНН 4716034329 КПП 471601001
ОГРН 1104716001180

Пояснительная записка к годовому отчету за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью «Расчетный центр» зарегистрировано в августе 2010 года. Основным видом деятельности является вспомогательная прочая деятельность в сфере финансовых услуг. Организация оказывает услуги предприятиям ЖКХ по начислению, учету и сбору платежей населения за жилищно-коммунальные услуги, а также платы за пользование жилым помещением (платы за наем) администрациям городских и сельских поселений Тосненского района Ленинградской области, на территории Тосненского, Волосовского и Кировского районов. ООО «Расчетный центр» имеет обособленное территориальное подразделение в г. Волосово Ленинградской области.

Доходом ООО «Расчетный центр» является комиссионное вознаграждение, полученное за оказанные услуги от предприятий ЖКХ и администраций городских и сельских поселений Тосненского района Ленинградской области.

Средства, поступившие от населения на расчетные счета ООО «Расчетный центр», на следующий день зачисляются на расчетные счета предприятий ЖКХ, если другие сроки перечисления не установлены договорами. Денежные средства перечисляются за вычетом комиссионного вознаграждения Центра.

В связи с этим, в отчете о движении денежных средств указанные средства отражены свернуто, в соответствии с ПБУ 23/2011.

В этом же отчете доходы и расходы ООО «Расчетный центр» отражены в объеме фактически зачисленных денежных средств.

Пояснения к отдельным статьям бухгалтерской отчетности:

По результатам финансово-хозяйственной деятельности ООО «Расчетный центр» за 2025 год получена чистая прибыль в размере 7431 тыс. руб.

С 2025 года в бухгалтерском балансе расшифровкой становятся распределение денежных средств между типами счетов (расчетный и специальные счета) и кассой. В общей сумме на 31.12.2025 г. числятся денежные средства в размере 43876 тыс. руб. Существенной информацией является, что из них денежные средства, принадлежащие предприятиям ЖКХ составляют 36639 тыс. руб., в январе 2026 года перечислены 35872тыс.руб. и зачтено комиссионного вознаграждения 767 тыс. руб. в погашение дебиторской задолженности покупателей и заказчиков (стр.1231 бухгалтерского баланса) . Так же в 2024 и 2023 годах в сданной ранее отчетности в расшифровках строки 1250 было указано, что из общего количества денежных средств, средства принадлежащие предприятиям ЖКХ составляли 28159 тыс. руб. и 18911 тыс. руб. соответственно.

В соответствии с изменениями законодательства с 2025 года в отчете о движении денежных средств НДФЛ и страховые взносы отражены на соответствующих строках, связанных с оплатой труда, выплатой дивидендов (стр.4122 и стр.4322). В 2024 году ЕНП в полном составе отражен «прочие платежи».

На основании приказа № 26 от 30.12.2025 года была проведена инвентаризация имущества, денежных средств, расчетов и обязательств ООО «Расчетный центр» по состоянию на 31.12.2025г.
По результатам инвентаризации:
Недостач и излишков денежных средств и товарно-материальных ценностей не выявлено.
На 31.12.2025 г. Резерв сомнительной задолженности не создается из-за отсутствия такой задолженности.
Выявленная в период 2025 года кредиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности в сумме 116,9 тыс.руб. включена в состав прочих доходов организации.
В соответствии с учетной политикой, ООО «Расчетный центр», являясь субъектом малого предпринимательства, не применяет Положение по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».
Непогашенных займов и кредитов нет.
В приложении к данной пояснительной записке отражены иные пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В 2025 году производилась выплата дивидендов: за 2023 и 2024 года – 8641 тыс.руб. и за 1 полугодие 2025 года – 3397 тыс.руб.
Величина чистых активов на конец отчетного периода составила 4044 тыс. руб., в том числе нераспределенная прибыль за 2025 год – 4034 тыс. руб.
На момент составления отчетности в распоряжении предприятия осталась нераспределенная прибыль за 2025 год в размере 1717 тыс.руб., т.к. январе 2026 года была выплачена сумма дивидендов за 3 квартал 2025 года в размере 2317 тыс.руб.

Генеральный директор ООО «Расчетный центр» Ивочкина И.Е.

Главный бухгалтер Драгунова Н.М.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	200	(200)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	200	(200)
	За 2024 г.	200	(200)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	200	(200)
в том числе: Другие НМА	За 2025 г.	200	(200)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	200	(200)
	За 2024 г.	200	(200)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	200	(200)
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	-	-	-

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

3.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период										На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано				
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	895	(713)	-	-	-	(73)	-	-	-	-	-		895	(786)
	За 2024 г.	1 247	(867)	-	(352)	352	(198)	-	-	-	-	-		895	(713)
в том числе: Офисное оборудование	За 2025 г.	895	(713)	-	-	-	(73)	-	-	-	-	-		895	(786)
	За 2024 г.	1 247	(867)	-	(352)	352	(198)	-	-	-	-	-		895	(713)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
				поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка			
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	109	182	380
в том числе: Офисное оборудование	109	182	380
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	56	-	(56)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	79	-	(79)	-	-	-
в том числе: Материалы	За 2025 г.	-	-	56	-	(56)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	79	-	(79)	-	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

5. Финансовые вложения

5.1. 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					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	211	-	1 137	(1 205)	-	-	X	X	143	-
	За 2024 г.	118	-	1 438	(1 345)	-	-	X	X	211	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	211	-	1 137	(1 205)	-	-	-	-	143	-
	За 2024 г.	118	-	1 438	(1 345)	-	-	-	-	211	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. 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	
				поступило		списано					
		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	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	668	-	1 138	-	(668)	-	-	-	1 138	-
	За 2024 г.	490	-	668	-	(490)	-	-	-	668	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	44	-	67	-	(44)	-	-	-	67	-
	За 2024 г.	57	-	44	-	(57)	-	-	-	44	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	624	-	811	-	(624)	-	-	-	811	-
	За 2024 г.	410	-	624	-	(410)	-	-	-	624	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	260	-	-	-	-	-	260	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	23	-	-	-	(23)	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	668	-	1 138	-	(668)	-	-	X	1 138	-
	За 2024 г.	490	-	668	-	(490)	-	-	X	668	-

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-

8. Обязательства

8.1. 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		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	33 032	41 122	-	(32 747)	(117)	-	41 290
	За 2024 г.	23 039	32 869	-	(22 733)	(143)	-	33 032
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	644	710	-	(644)	-	-	710
	За 2024 г.	89	644	-	(89)	-	-	644
Расчеты с предприятиями ЖКХ	За 2025 г.	28 159	36 639	-	(28 099)	(60)	-	36 639
	За 2024 г.	18 911	28 099	-	(18 755)	(96)	-	28 159
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками и разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	781	312	-	(556)	(57)	-	480
	За 2024 г.	644	678	-	(494)	(47)	-	781
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	190	610	-	(190)	-	-	610
	За 2024 г.	310	190	-	(310)	-	-	190
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	1 844	2 300	-	(1 844)	-	-	2 300
	За 2024 г.	1 787	1 844	-	(1 787)	-	-	1 844
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	447	551	-	(447)	-	-	551
	За 2024 г.	406	447	-	(406)	-	-	447
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	967	-	-	(967)	-	-	-
	За 2024 г.	892	967	-	(892)	-	-	967
Итого	За 2025 г.	33 032	41 122	-	(32 747)	(117)	X	41 290
	За 2024 г.	23 039	32 869	-	(22 733)	(143)	X	33 032

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	1 205	1 345
Затраты на оплату труда	22 729	21 738
Отчисления на социальные нужды	4 649	4 022
Амортизация	73	198
Прочие затраты	8 079	7 096
Итого по элементам	36 736	34 399
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	36 736	34 399

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Получено бюджетных средств - всего	-	-
в том числе: на финансирование капитальных затрат	-	-
на финансирование текущих расходов	-	-

11.2. Бюджетные кредиты

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			получено	возвращено	
Бюджетные кредиты - всего	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-