

Пояснительная записка к Бухгалтерской отчетности

за 2025 года.

**Общество с ограниченной ответственностью «Расчетный центр
города Пскова»**

ИНН 6027101977 КПП 602701001 ОГРН1076027000906

Основные сведения

ООО «Расчетный центр города Пскова» осуществляет деятельность в качестве юридического лица с 09.02.2007 года. Первоначально учредителями являлись физическое лицо Трофимова Ольга Васильевна и юридическое лицо - ООО «АСПО». На основании решения Псковской городской Думы от 17.07.2009 № 862 с сентября 2009 года единственным участником ООО «Расчетный центр города Пскова» является муниципальное образование «Город Псков» в лице Администрации города Пскова с 100% долей в уставном капитале.

Общество является коммерческой организацией, преследующей в качестве основной цели своей предпринимательской деятельности извлечение прибыли.

Место нахождения Предприятия: 180000, Псковская область, г. Псков, ул. Льва Толстого, д. 5.

Юридический адрес с 2013 года: 180000, Псковская область, г. Псков, ул. Льва Толстого, д. 5

Общество создано с целью выполнения работ, оказания услуг для удовлетворения общественных потребностей и извлечения прибыли из осуществляемой им деятельности.

Для достижения целей Общество осуществляет основной вид деятельности:

- начисление и сбор платы за жилищно-коммунальные услуги.

Работа общества строится на основании агентских договоров, заключаемых с управляющими, ресурсоснабжающими организациями и

товариществами собственников жилья.

По состоянию на 31.12.2025 г. на обслуживании в ООО «Расчетный центр города Пскова» находились 47 управляющая компания и ТСЖ. В течении года удалось заключить агентские договоры на комплекс услуг по расчетно-кассовому обслуживанию ещё с 3 управляющими организациями. В то же время, в течении 2025 года в связи с ликвидацией организации, расторгнут агентский договор с ООО «Микрорайон № 17».

Таким образом, на 31.12.2025г. количество обслуживаемых управляющих компаний и ТСЖ составило 49, общая сумма лицевых счетов, находящихся на обслуживании в ООО «РЦГП», составляет чуть более 60 тысяч штук, что соответствует примерно 40 % от общегородского количества лицевых счетов.

В соответствии с договором, заключенным с Управлением по учету и распределению жилой площади Администрации города Пскова, ООО «Расчетный центр города Пскова» выполняет функции по начислению и обработке платежей за наем муниципального жилья. Общество начисляет плату за наем муниципального жилья и ведет учет поступивших платежей граждан, а уплаченные гражданами денежные средства зачисляются непосредственно в бюджет города.

Наряду с основной деятельностью в ООО «РЦГП» организована служба доставки квитанций на квартплату, а также осуществляет доставку платежных документов (в настоящее время юридическим лицам) за потребленные объемы природного газа по договору с ООО «Газпром межрегионгаз Псков». Также с рядом управляющих организаций заключены договоры на распечатку и доставку квитанций за капитальный ремонт и ведение претензионно-исковой работы по взысканию задолженности по ЖКУ.

Существенные аспекты Учетной политики Общества

Приказом директора № 93 от 28 декабря 2024 года введена в действие «Учетная политика для целей бухгалтерского учета и налогообложения» ООО

«РЦГП». В 2025 году ООО «РЦГП» применяет упрощенную систему налогообложения, объект «доходы, уменьшенные на величину расходов».

Учетная политика имеет в своем составе Стандарты бухгалтерского и налогового учета, формы бухгалтерской отчетности, Регистры налогового учета, Планы счетов бухгалтерского и налогового учета.

Организация учета

Бухгалтерский и налоговый учет ООО «РЦГП» осуществляется бухгалтерией во главе с главным бухгалтером на основании нормативных законодательных документов, Стандартов учета и Учетной политики с приложением рабочих планов счетов. Кроме того, в учете используются регистры и сводные учетные формы, создаваемые на базе программного обеспечения (ПО) 1С Бухгалтерия 8.3. Другие формы первичных документов и отчетов утверждаются при необходимости локальными нормативными документами ООО «РЦГП».

Особенности бухгалтерского учета ООО «РЦГП»

При анализе дебиторской и кредиторской задолженности необходимо отметить, что через расчетный счет ООО «РЦГП» проводятся денежные средства «Населения», поступающие в качестве оплаты за жилищно-коммунальные услуги, для дальнейшего распределения их по поставщикам и исполнителям услуг. Таким образом, денежные средства, поступившие для распределения, участвуют в определении дебиторской и кредиторской задолженности.

По состоянию на 31.12.2025 года общая сумма дебиторской задолженности составляет 512 тыс. рублей.

Наиболее крупные дебиторы:

ООО «Жилищник», сумма текущей дебиторской задолженности - 103,8 тыс. рублей, в т.ч. 102,9 тыс. рублей по договору №05/2025-РКО от 12.05.2025

года за оказание комплекса услуг по расчетно-кассовому обслуживанию МКД за декабрь 2025 года, 0,9 тыс. рублей по агентскому договору б/н от 12.04.2024 года за оказание услуг по ведению претензионно-исковой работы за декабрь 2025 года.

По данным бухгалтерской отчетности общая сумма кредиторской задолженности составляет 7 150 тыс. рублей.

Наиболее крупные кредиторы:

«Население», сумма текущей кредиторской задолженности составляет 6 561 тыс. рублей, в т.ч. это транзитные средства, поступившие в ООО «РЦГП» на 31 декабря 2025 года – подлежащие распределению и дальнейшему перечислению управляющим и ресурсоснабжающим организациям.

По состоянию на 31 декабря 2025 года внеоборотные активы баланса 128 тыс. рублей состоят из:

- основных средств в размере 1 317 тыс. рублей (по первоначальной стоимости);
- амортизации в размере 1 189 тыс. руб.

По строке Запасы отражены остатки материальных запасов на конец года, что составило 142 тыс. рублей, это 3-х месячный запас бумаги для выпуска квитанций, сделанный с целью формирования запасов на случай удорожания.

По строке краткосрочные оценочные обязательства отражены обязательства по вознаграждениям работникам (резерв на оплату отпусков), что на 31.12.2025 года составляет 424 тыс. рублей.

Важные обстоятельства

По состоянию на 31.12.2023 года чистые активы составляют 4 632 тыс.руб., на 31.12.2024 года чистые активы составляют 5 989 тыс. рублей, на 31.12.2025 года — 6 973 тыс. руб., что говорит о положительной динамике финансового состояния и платежеспособности Общества.

В 2025 году, как и в предыдущем, был получен положительный финансовый результат в сумме 1 663 тысяч рублей.

Необходимо обратить внимание на то, что в 2025 году на основании проведенной инвентаризации сумм кредиторской задолженности, было произведено списание не востребовавшей задолженности в размере 393,4 тыс. рублей и отнесено к прочим внереализационным доходам организации.

Результаты деятельности общества показывают, что компания занимает уверенные позиции на рынке ЖКУ, стабильно развивается, расширяя, по мере возможности и в существующих условиях, сферу деятельности.

Прибыль, полученная за 2024 г. в размере 50%, а именно 678,5 тыс. рублей перечислена учредителю Общества, в соответствии с его решением.

Директор

Евсеева О.А.

Гл. бухгалтер

Новикова У.А.