# Пояснения
# к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год.
# Общества с ограниченной ответственностью « Домодедовское предприятие промышленного железнодорожного транспорта»

Дата 30.03.2025

1. Общие сведения.
1.1. Сокращенное наименование: ООО «ДППЖТ»
1.2.Адрес (место нахождения) 142000, Московская область, г. Домодедово, Микрорайон Центральный, ул. Промышленная , дом 2.
1.3. Дата образования и регистрации общества: Общество создано путем реорганизации в форме преобразования 03.12.2021 года.
Предшественник: Акционерное общество «Домодедовское предприятие промышленного железнодорожного транспорта» ИНН 5009015723 ОГРН 1035002004564
1.4. Численность сотрудников, по состоянию на 31.12.24 составляет 41 человека.
1.5. Обособленных подразделений, филиалов и представительств не имеет.
1.6.Состав участников и их доли в уставном капитале согласно выписке из ЕГРЮЛ:
В отчетном году участниками общества являлись граждане России.
В Обществе зарегистрировано 6 участников :

Сведения об учредителях (участниках) ООО «ДППЖТ»

| ФИО | ИНН | Номинальная стоимость доли(в рублях) | Размер доли в от УК (в процентах) |
|---|---|---|---|
| Амелина Надежда Григорьевна | 500902902931 | 119.25 | 1.1925 |
| Завершинский Владимир Иванович | 500901609391 | 275.01 | 2.7501 |
| Макаров Денис Вячеславович | 772821908760 | 9004.62 | 90.0462 |
| Макаров Максим Денисович | 772841072498 | 355.32 | 3.5532 |
| Кравец Нина Александровна | 502710708074 | 126.55 | 1.2655 |
| Вальков Сергей Сергеевич | 500900082680 | 119.25 | 1.1925 |

Сведения о бенецифиарных владельцах:

| ФИО | ИНН | Номинальная стоимость доли (в рублях) | Размер доли от УК (в процентах) |
|---|---|---|---|
| Макаров Денис Вячеславович | 772821908760 | 9004.62 | 90.0462 |

1.7. Уставный капитал оплачен в размере 10 000 руб., что составляет 100%.

1.8. Исполнительный единоличный орган общества утвержден Годовым общим собранием акционеров АО «ДППЖТ» (протокол составлен 25.06.2021 года):

| Ф.И.О. | Должность |
|---|---|
| Завершинский Владимир Иванович ИНН 500901609391 | Генеральный директор |

1.9. Дивиденды в 2024 году по результатам работы в 2023 году не выплачивались.

1.10. Перечень видов деятельности, из них обычных видов деятельности:

-деятельность железнодорожного транспорта: грузовые перевозки
-сдача имущества в аренду

1.11. Проведена инвентаризация:

| Объект учета | Дата, на которую проведена инвентаризация | Примечание |
|---|---|---|
| Материально производственные запасы | 31.12.2024 | Приказ № 45 от 03.12.2024 |
| Денежные средства | 31.12.2024 | Приказ № 45 от 03.12.2024 |
| Финансовые вложения | 31.12.2024 | Приказ № 45 от 03.12.2024 |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | 31.12.2024 | Приказ № 45 от 03.12..2024 |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками | 31.12.2024 | Приказ № 45 от 03.12.2024 |
| Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами | 31.12.2024 | Приказ № 45 от 03.12.2024 |

1.12 Бухгалтерская отчетность за 2024г. год сформирована, исходя из действующих в РФ правил ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.
Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из принципов непрерывности деятельности организации.
Организация включена в реестр субъектов малого и среднего предпринимательства, категория – Малое предприятие, ведет упрощенный бухучет и составляет упрощенную отчетность.

2. Основные элементы учетной политики.

2.1 Общество с 01.01.2022 года применяет ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды». ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения»

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 тыс. руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

2.2 При начислении амортизации объектов основных средств в бухгалтерском учете применяется линейный способ.

2.3. Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет.

2.4 Товары учитываются по стоимости, в которую включаются затраты, связанные с их приобретением. Для оценки товаров при их передаче на продажу или иные цели используется один способ ко всем товарам: По средней.

2.5 Учет расчетов по налогу на прибыль ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/2, утвержденным Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н

Информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по тем счетам бухгалтерского учета, в оценке которых они возникли. При этом постоянные и временные разницы отражаются в бухгалтерском учете обособленно в аналитическом учете

.

2.6 Учет доходов и расходов ведется методом начисления. Учет затрат на производство ведется на счетах:

- счет 20 «Основное производство»
- счет 25 «Общепроизводственные расходы»
- счет 26 «Общехозяйственные расходы»

ежемесячно счет затрат 25 «Общепроизводственные расходы» , списываются на счет 20 «Основное производство»

Затраты списываются со счета 20 «Основное производство» с учетом выручки от выполнения работ (оказания услуг).

Счет 26 «Общехозяйственные расходы» списывается на счет 90.08.1 «Управленческие расходы»

2.7 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.

2.8 Резервы предстоящих расходов

Резерв на оплату отпусков не создается, так как общество имеет статус малого предприятия и может не создавать резерв на оплату отпусков.

2.9 Распределение прибыли, остающейся в распоряжении организации по итогам отчетного года, осуществляется в соответствии с Уставом организации и решениями собственников.

2.10 Существенной признается ошибка, составляющая 5% от общей суммы соответствующей статьи бухгалтерской отчетности

3. Пояснения к отчетности.
3.1. При составлении бухгалтерской отчетности организация руководствуется нормами Положения по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99, утвержденного Приказом Минфина России от 06.07.1999 № 43н, Положения по бухгалтерскому учету "Отчет о движении денежных средств" ПБУ 23/2011, утвержденного Приказом Минфина России от 02.02.2011 № 11н, а также требованиями к раскрытию информации в бухгалтерской отчетности, содержащимися в других положениях по бухгалтерскому учету.

Организация применяет общеустановленные формы бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах согласно приложению № 1 к Приказу Минфина России от 02.07.2010 № 66н, если иные формы не предусмотрены федеральными или отраслевыми стандартами бухгалтерского учета.

Актив Баланса,

3.1.1 к строке 1150 «Основные средства»

В соответствии с Соглашением о порядке компенсации № 1СОГ от 06.09.2022, Муниципальное казенное учреждение городского округа Домодедово « Управление капитального строительства», передало на баланс ООО « ДППЖТ» объект основных средств « Обустройство железнодорожного переезда необщего пользования на ж/д путях № 19 и № 20. Балансовая стоимость составляет 14 445 937,05 (Четырнадцать миллионов четыреста сорок пять тысяч девятьсот тридцать семь рублей) 05 копеек. Объект отражен в группе учета основных средств «Сооружения»

3.1.2. К строке 1230 "Дебиторская задолженность" (существенные суммы):

| Наименование счета бухгалтерского учета и дебитора | номер счета | Сумма по балансу, руб. | дата возникновения задолженности | наименование задолженности (за что задолженность) | Сроки погашения задолженности | примечание |
|---|---|---|---|---|---|---|
| ООО «Ямское поле» | 62.01 | 3 758 624,41 | 30.06.2022 | За подачу и уборку вагонов | 31.12.2023 | Арбитраж |
| ООО Вектра –Сервис – Дав | 62.01 | 625 000,00 | 31.12.2024 | Аренда локомотива с экипажем | 13.01.2025 | |
| ООО "АБС ЦДС" | 62.01 | 4 939 720,12 | 30.11.2024 | За подачу и уборку вагонов | 15.01.2025 | |
| ООО «Асфальтдорстройремонт» | 62.01 | 524 298,84 | 31.12.2024 | За подачу и уборку вагонов | 15.01.2025 | |

3.2. Пояснения к Отчету о финансовых результатах

Ниже приводятся пояснения к существенным показателям:

3.2.1. К строке 2110 "Выручка»

| Основные виды деятельности | За отчетный год (тыс. руб.) | За предыдущий год (тыс.руб.) | Примечания |
|---|---|---|---|
| Подача и уборка вагонов | 76 329 | 75 628 | |
| От сдачи имущества в аренду | 13 011 | 11 120 | |

3.2.2 К строке 2120 «Себестоимость продаж»

| Статьи затрат | За отчетный год | Доля в общем объеме |
|---|---|---|
| Амортизация ОС | 1 921 948,61 | 3,45 |
| Взносы в ФСС от НС и ПЗ | 96 361,45 | 0,17 |
| Лицензии | 44 345,34 | 0,08 |
| Малоценное оборудование и запасы | 80 191,66 | 0,14 |
| Материальные расходы | 2 561 921,70 | 4,60 |
| Оплата больничного | 110 425,83 | 0,20 |
| Оплата труда | 24 272 375,95 | 43,58 |
| Расходы по аренде | 5 750 135,83 | 10,32 |
| Расходы по охране труда | 238 007,94 | 0,43 |
| Расходы по страхованию имущества | 62 447,22 | 0,11 |
| Спец.одежда | 115 411,71 | 0,21 |
| Страховые взносы | 4 843 590,37 | 8,70 |
| Текущее содержание ОС | 80 659,64 | 0,14 |
| Текущий ремонт ОС | 4 228 793,90 | 7,59 |
| Топливо | 8 719 716,28 | 15,66 |
| Услуги произ.харак.вып.сторон.орган. | 77 499,84 | 0,14 |
| Услуги связи | 25 836,79 | 0,05 |
| Услуги станции | 1 799 809,80 | 3,23 |
| Электроэнергия | 665 336,06 | 1,19 |

| | | |
|---|---|---|
| **Итого** | **55 694 815,92** | **100,00** |

4. Прочая информация.

У предприятия отсутствуют какие-либо намерения по существенному сокращению хозяйственной деятельности, реорганизации, продаже или иному выбытию имущественного комплекса или его существенной части.

Структура баланса удовлетворительна, отсутствуют сомнения в соблюдении принципа непрерывности деятельности.

Условные факты хозяйственной деятельности за отчетный период отсутствуют.

Связанными лицами Общества являются:

Завершинский Владимир Иванович - Генеральный директор ООО «ДППЖТ»

Макаров Денис Вячеславович – Коммерческий директор ООО «ДППЖТ»

Общая сумма вознаграждения, выплаченного генеральному директору Завершинскому В.И по трудовому договору за 2024 год составляет 3 718 тыс руб. Указанные суммы включают налог на доходы физических лиц и страховые взносы в фонды.

Общая сумма вознаграждения, выплаченного коммерческому директору Макарову Д.В., по трудовому договору за 2024 год составляет 3 428 тыс. руб. Указанные суммы включают налог на доходы физических лиц и страховые взносы в фонды.

Общество в 2024 г. не производило корректировку показателей предыдущих периодов.

Генеральный директор Завершинский В.И.