

«Эй-Джи-Рейл»

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ

ИНН 7722757219 КПП 772201001 ОГРН 1117746761197

115088, г. Москва, ул. 2-я Машиностроения, д.17, стр.1, эт. 2, пом.І, ком.63, оф.47

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

1. Краткая характеристика деятельности организации

- 1.1. Полное наименование – Общество с ограниченной ответственностью «ЭЙ-ДЖИ-РЕЙЛ».
- 1.2. Сокращенное наименование – ООО «ЭЙ-ДЖИ-РЕЙЛ»
- 1.3. Юридический адрес – 115088, г. Москва, ул. 2-я Машиностроения, д. 17, стр. 1, эт. 2, пом. І, ком. 63, оф. 47
- 1.4. Сведения об образовании юридического лица:

В единый государственный реестр юридических лиц внесена запись о создании юридического лица ООО «ЭЙ-ДЖИ-РЕЙЛ» 27.09.2011 г., основной государственный регистрационный номер 1117746761197

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 7722757219

Код причины постановки на учет (КПП): 772201001

Регистрирующий орган – МИФНС № 46 по г. Москве

Общество поставлено на учет в налоговом органе по месту нахождения в ИФНС № 22 по г. Москве

Общество не имеет филиалов, представительств и обособленных подразделений.

1.5. Основной ОКВЭД – 49.20 – Деятельность железнодорожного транспорта: грузовые перевозки.

1.6. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составляет 3 человека.

Пенсионеров в компании нет. Предпенсионеров 2 человека.

1.7. Уставный капитал составляет 10 000 руб. Участниками являются:

- Гладкова Татьяна Анатольевна с долей 50 процентов;
- Отт Елена Федоровна с долей 50 процентов.

1.8. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Генеральный директор Общества: Аниковская Наталья Викторовна.

Главный бухгалтер Общества: Гаврилова Ирина Владимировна.

1.9. Аудит бухгалтерской отчетности Общества

Общество не подлежит обязательному аудиту.

2. Валюта отчетности

Бухгалтерская отчетность ООО «ЭЙ-ДЖИ-РЕЙЛ» составлена в тыс. руб.

3. Стандарты, по которым составлена отчетность

Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральными стандартами. При формировании бухгалтерской отчетности учтены правила и нормы, установленные Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (в редакции последних изменений и дополнений), Федеральными стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Минфином России, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

4. Основные положения учетной политики

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись. Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись. Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

Положение учетной политики		Основание
	Основные средства	
Принятие к учету	Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.	п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства"
Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Способ и период начисления	Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

амортизации	первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.	
Срок полезного использования	Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта.	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
	Учет материально-производственных запасов	
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
	Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам	
Учет процентов по займам и кредитам	Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов	П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.
	Учет доходов и расходов	
Учет общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".	п.18-19 ПБУ 10/99

Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления	Выручка от выполнения работ, оказания услуг признается по завершению выполнения работы, оказания услуги. Операционный цикл равен 12 месяцам.	п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"
-----------------------------------------------------------------------------------------------------------	----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	------------------------------------------------------------------------------------------------

5. Риски недобросовестных действий

Со стороны руководства ООО «ЭЙ-ДЖИ-РЕЙЛ» и ее работников, отвечающих за ведение бухгалтерского учета, не было допущено нарушений, которые могли бы оказать существенное влияние на бухгалтерскую (финансовую) отчетность. С разумной долей уверенности считаем, что отчетность не содержит существенные искажения, возникшие в результате недобросовестных действий и ошибок.

6. Основные средства

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса приняты к учету:

- полувагон в количестве 22 штуки
- полувагон люковый в количестве 48 штук
- хоппер-цементовоз в количестве 14 штук.

7. Денежные средства

На 31.12.2025 г. Организация имеет денежные средства в размере 59 тыс. руб.

8. Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между ООО «ЭЙ-ДЖИ-РЕЙЛ» и покупателями и заказчиками.

Остаток дебиторской задолженности на конец отчетного года составил 152 396 тыс. руб.

9. Сомнительные долги

В 2025 году ООО «ЭЙ-ДЖИ-РЕЙЛ» не создавало резервы по сомнительным долгам, т.к. отсутствовала сомнительная задолженность.

10. Кредиторская задолженность

Остаток кредиторской задолженности на конец отчетного года составил 3 678 тыс. руб.

11. Обязательства по кредитам

На 31.12.2025 год Общество имеет обязательство перед Компанией «Рейлтрансинвест Холдинг ИНК» по договору займа 13/10-11 от 13.10.2011 года в размере 30 510 тыс. руб.

12. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 31 025 тыс. руб., что выше аналогичного показателя прошлого года на 240 тыс. руб. Увеличение данного показателя связано с увеличением арендной ставки на железнодорожные вагоны.

13. Информация о связанных сторонах и бенефициарах

Бенефициарными владельцами Общества является граждане РФ:

- Аниковская Наталья Викторовна, проживающая по адресу: Московская обл., гп. Раменское, с. Зюзино, ул. Луговая, д. 16Б

- Гладков Александр Владимирович, проживающий по адресу: г. Москва, Филевский бульвар, д. 24, к. 2, кв. 44

За 2025 год выплаты бенефициарным владельцам не производились.

За 2025 год были осуществлены операции со связанным сторонам в следующем объеме:

Наименование связанной стороны	Характер отношений	Операции за 2025 год
ООО "Эй-Би-Рейл"	Общий учредитель Аниковская Н.В. Гладков А.В.	Операций нет
ООО "Эй-Си-Рейл"	Общий учредитель Аниковская Н.В. Гладков А.В.	Договор с покупателем в сумме 72 755 тыс. руб.
ООО "АВС"	Общий учредитель Аниковская Н.В.	Договор с поставщиком в сумме 3 350 тыс. руб.

Других операций со связанными сторонами нет.

14. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

ООО «Эй-Джи-Рейл» сообщает, что соблюдает принцип непрерывности деятельности, своевременно анализирует и предотвращает финансовые, производственные и прочие риски.

Генеральный директор

ООО «Эй-Джи-Рейл»



Аниковская Н.В.