

**Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025
и отчету о финансовых результатах за 2025 г.**

г. Санкт-Петербург

27 февраля 2026 г.

Общество с ограниченной ответственностью «Региональное агентство транспортной инфраструктуры» (далее – Общество) создано для реализации проектов развития транспортной системы Санкт-Петербурга и Ленинградской области и зарегистрировано 8 декабря 2014 года МИНФС №15 по г. Санкт-Петербургу.

ИНН/КПП ООО «РАТИ»: 7838513701/783801001.

Юридический и фактический адреса: 190020, Санкт-Петербург г., Обводного Канала наб., дом № 138, корпус 1, литера А, помещение 6Н-21.

Свидетельство о государственной регистрации юридического лица серия 78 №009189728 от 08 декабря 2014 г., ОГРН №1147847428761.

Среднесписочная численность работников за 2025 год - 1 человек.

1. Основные виды экономической деятельности.

В 2025 году Общество осуществляло консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления (ОКВЭД 70.22).

2. Информация об учетной политике и раскрытие существенных показателей.

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ. В бухгалтерской (финансовой) отчетности Общество раскрывает информацию, состав и содержание которой определены требованиями пунктов 8-50 ФСБУ 4/2023, установленными для подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Применение с 1 апреля 2025 года ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» не оказало непосредственного влияния на показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Показатели отдельных активов, обязательств, доходов и расходов приводятся в бухгалтерской отчетности обособленно в случае их существенности.

Показатель считается существенным, если:

- Количественный критерий: Общим уровнем существенности признается величина, составляющая 5% от выручки.
- Качественный критерий: Независимо от количественной оценки, информация признается существенной, если она связана с операциями, способными изменить восприятие пользователями финансового положения компании. К таким обстоятельствам относятся, но не ограничиваются: исправление ошибок, операции со связанными сторонами, судебные разбирательства, нестандартные операции и случаи, когда раскрытие

информации необходимо для предотвращения вводящего в заблуждение представления о деятельности Общества.

При составлении отчётности использовались принципы полноты, достоверности, существенности, сопоставимости, последовательности и нейтральности. Отчетность составлена в тыс. руб., если не указано иначе.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована в автоматизированном режиме с применением программного комплекса «1С:Предприятие», что обусловило следующую особенность ее представления, а именно, программное обеспечение «1С», используемое Обществом, не предоставляет функциональной возможности удалять отдельные строки из утвержденных форм бухгалтерской отчетности. В связи с этим, во избежание несанкционированных изменений и рисков искажения данных, в автоматически формируемых отчетных формах не производились ручные манипуляции по удалению строк, содержащих нулевые значения.

2.1 Учет основных средств.

Бухгалтерский учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

После признания все ОС оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки.

Объекты стоимостью не более 100 000 руб. списываются в расходы в момент принятия к учету.

Балансовая стоимость на отчетную дату определяется исходя из первоначальной стоимости и амортизации, без обесценения.

Амортизация начисляется линейным способом.

2.2 Учет нематериальных активов.

Учет НМА ведется по ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы».

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к нематериальным активам, если первоначальная стоимость больше 100 тыс. руб. (п.4 ФСБУ 14/2022).

В бухгалтерском балансе нематериальные активы отражены по первоначальной (фактической) стоимости за минусом суммы амортизации, накопленной за все время их использования, и суммы накопленного обесценения.

Амортизация нематериальных активов начисляется линейным способом.

2.3 Учет запасов.

Запасы списываются по средней стоимости.

Материалы и товары для управленческих нужд учитываются в расходах на дату приобретения.

Применяются упрощенные способы учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019.

Запасы оцениваются по фактической себестоимости, без обесценения.

2.4 Доходы и расходы.

Выручка Общества за 2025 год составила 58 988 тыс. руб. Также были получены внереализационные доходы за счет размещения депозитов в банке ВТБ (ПАО) в размере 142 тыс. руб.

По итогам 2025 г. Обществом получен убыток в размере 137 тыс. руб. Решение о выплате Дивидендов единственным участником не принималось.

2.5 Сведения о связанных сторонах.

Уставный капитал Общества составляет 50 000,00 (пятьдесят тысяч рублей 00 копеек). Единственным учредителем Общества является Автономная некоммерческая организация «Дирекция по развитию транспортной системы Санкт-Петербурга и Ленинградской области». Номинальная стоимость доли Автономной некоммерческой организации «Дирекция по развитию транспортной системы Санкт-Петербурга и Ленинградской области» ИНН 7838290808 - 50 000 (пятьдесят тысяч) рублей, что составляет 100 (сто)% уставного капитала.

2.6. Условные факты хозяйственной деятельности.

Общество не участвует в каких-либо судебных разбирательствах, в результате которых возможно возникновение существенных обязательств.

2.7. События после отчетной даты.

События после отчетной даты отсутствуют.

2.8. Непрерывность деятельности.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность была подготовлена на основании принципа непрерывности деятельности, который предполагает, что Общество сможет реализовать свои активы и выполнять свои обязательства в ходе своей обычной деятельности в обозримом будущем. У Общества отсутствует намерение по ликвидации.

Генеральный директор

Главный бухгалтер



Е.С. Баранов

В.Ю. Башурова

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	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценения	амортизация	обесценения	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценения
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
За 2024 г.	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
Соружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
За 2024 г.	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
За 2024 г.	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
За 2024 г.	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
За 2024 г.	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
За 2024 г.	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
Рабочий скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
За 2024 г.	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
Продуктивный скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
За 2024 г.	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
Многолетние насаждения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
За 2024 г.	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
За 2024 г.	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
Объекты прицепного пользования	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
За 2024 г.	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения в арендованное имущество	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
За 2024 г.	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые к статье 130 ГК РФ: к недвижимости	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
За 2024 г.	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
За 2024 г.	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
За 2024 г.	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
За 2024 г.	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
Соружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
За 2024 г.	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
За 2024 г.	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-

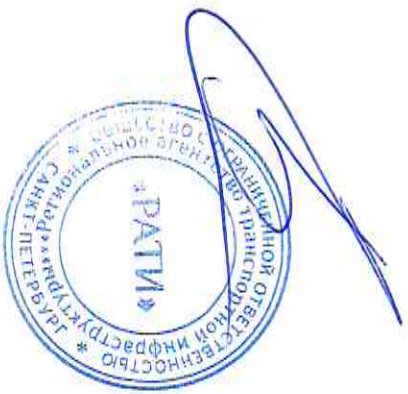
4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		изменения за период		На конец периода	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценения	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)	переоценка	фактическая (переоцененная) стоимость
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
За 2024 г.	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
За 2024 г.	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-

Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	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 доверие первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/разер обеспечения	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 продаж), - 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	загрузки	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
Запасы - всего									
в том числе:									
Сырье и материалы	За 2025 г.	10 146	-	48 274	(56 380)	-	X	X	2 040
	За 2024 г.	25 026	-	6 536	(21 489)	-	X	X	10 146
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	6	(6)	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	51	(51)	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Загрузки на доставку товаров до оплат организации	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	10 146	-	48 288	(56 374)	-	-	-	2 040
	За 2024 г.	25 026	-	6 536	(21 475)	-	-	-	10 146
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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	-	-	-
в том числе:			
Готовая продукция	-	-	-
Товары	-	-	-
Иные виды запасов	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-



7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в данном отчетном периоде)										На конец периода								
		На начало года		поступило					списано				резерв по сомнительным долгам							
		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	переоценки/фили ровано											
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
в том числе:																				
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с разными покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г. За 2024 г.	46 397 71 257	-	12 773 4 932	-	(43 075) (29 792)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	16 095 46 397	-	-	
в том числе:																				
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	40 300 45 495	-	6 15	-	(40 287) (5 210)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	19 40 300	-	-	
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	389 1 102	-	689 389	-	(33) (1 102)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 045 389	-	-	
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г. За 2024 г.	5 559 24 630	-	12 108 4 409	-	(2 747) (23 480)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	14 920 5 559	-	-	
Авансы по аренде (лизингу)	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г. За 2024 г.	47 22	-	(30) 25	-	(5) -	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	11 47	-	-	
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Расчеты по ЕНС	За 2025 г. За 2024 г.	94 -	-	-	-	(2) -	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	92 94	-	-	

Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	5 556	14 885	-	(2 744)	-	17 697
Расчеты по аренде	За 2024 г.	24 629	4 406	-	(23 479)	-	5 556
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные кредиты	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2024 г.	103	-	-	(54)	-	49
	За 2025 г.	4	99	-	-	-	103
Расчеты по ЕНС	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2024 г.	92	-	-	(33)	-	59
	За 2025 г.	-	92	-	-	-	92
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
Доходы, полученные в счет будущих периодов	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	56 428	15 883	-	(53 281)	-	19 030
Итого	За 2024 г.	96 739	5 189	-	(45 500)	-	56 428
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-

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	-	-	-
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	погашено	списано как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	111	90	-	-	201
	За 2024 г.	-	111	-	-	111
В том числе:						
Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	111	90	-	-	201
	За 2024 г.	-	111	-	-	111



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	6	51
Затраты на оплату труда	3 048	2 909
Отчисления на социальные нужды	921	866
Амортизация	3	3
Прочие затраты	47 082	5 659
Итого по элементам	51 060	9 488
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		
незавершенного производства, готовой продукции	8 107	14 880
Итого расходы по обычным видам деятельности	59 166	24 368



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.	-	-	-	-

