

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2025 ГОД

**Общество с ограниченной ответственностью «УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ
ОРАТАЙ»
ИНН 7810399428
юр.адрес: 198095, СПб, ул. Калинина, д. 13, литера А**

1. Общая информация

1.1. Основной вид деятельности –
Транспортная обработка грузов

ОКВЭД 52.24, организационно - правовая форма ОКОПФ 12300- Общество с ограниченной ответственностью, ОКФС 16 - Частная собственность

Основным видом деятельности компания ООО «УК ОРАТАЙ» является оказание услуг. Компания оказывает услуги по транспортной обработке грузов, организации перевозки грузов, оформлению документов, экспедированию.

Средняя численность работающих за отчетный период 3 человека.

1.2. Состав органов управления компании:

Учредитель: Темникова Ирина Витальевна

Единичный исполнительный орган -Генеральный директор Темникова Ирина Витальевна

1.3. Основание составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

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.

2. Финансовые показатели

2.1. Чистая прибыль за отчетный период составляет –5 172 тыс.рублей (стр. «2400» Отчета о финансовых результатах).

2.2. Сумма дебиторской и кредиторской задолженности по состоянию на 31.12.2025 г. отражены ниже в виде таблиц.

Задолженность по контрагентам, превышающая 5 % от общей суммы строки бухгалтерского баланса по дебиторской и кредиторской задолженности следующая:

Дебиторская задолженность	31.12.2025	31.12.2024
1. дебиторская задолженность	11 814	223 990
в т.ч.		
АО «ЕВРОПА-КАЛИНИНГРАД»	232	136 926
ОАО «РЖД»	6 288	82 065
ООО «Рэйлис Карго»	2 345	
Сколково Московская Школа Управления	2 250	
ООО «МРТ»	652	
Кредиторская задолженность	31.12.2025	31.12.2024
2. кредиторская задолженность	11 112	260 498
в т.ч.		
ФЗКО БОНЕКС	-	247 526
Шихов Я.И.	4 285	
ООО «ГУДФИЛ»	2 788	
ООО «ПРОГРЕССТРАНССЕРВИС»	2 379	

3. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

4. Бухгалтерский баланс

4.1. Основные средства в Обществе отсутствуют.

4.2. Малоценные объекты основных средств, списываются на затраты в полной сумме по мере их отпуска в эксплуатацию.

4.3. Общество ведет забалансовый учет арендованных объектов основных средств, стоимость которых не определена в договорах, без отражения стоимостных показателей.

В 2025 году общество арендовало следующие объекты на срок 11 месяцев, договор дает право на перезаключение:

Арендодатель	Договор	Объект
ООО «ГИПРОБИОСИНТЕЗ»	договор аренды: № 15/23 от 31.05.2023 с пролонгациями	ул. Калинина д.13, литера А

Другие арендованные основные средства отсутствуют.

4.4. У Общества нет объектов недвижимости, принятых в эксплуатацию и фактически используемых, но находящихся в процессе государственной регистрации.

4.5. Материалы приходуются по фактическим ценам, списываются по средней себестоимости.

5. Отчет о финансовых результатах

5.1. К доходам от обычных видов деятельности относится выручка от реализации товаров, работ, услуг; все остальные доходы являются прочими поступлениями.

Основание: ФСБУ 4/2023

5.2. Выручка от реализации товаров (работ, услуг), выручка от реализации иного имущества, прочие доходы признаются по мере предъявления покупателями расчетных документов за отгруженные товары, выполненные работы и оказанные услуги исходя из принципа временной определенности фактов хозяйственной деятельности. Иные доходы признаются по мере их образования в следующем порядке:

- штрафы, пени, неустойки и суммы, причитающиеся в возмещение убытков – в отчетном периоде, когда они признаны должником или вступило в силу соответствующее решение суда;
- суммы кредиторской и депонентской задолженности – в отчетном периоде, в котором истек срок исковой давности;
- иные поступления – по мере их образования.

5.3. Выручка признается в периоде выполнения оказанных услуг независимо от оплаты заказчиком.

5.4. Управленческие расходы (строка 2220) по элементам затрат в 2025-2024 г. в тыс. руб., составили:

Статья затрат / отчетный период	2025 год	2024 год
Затраты на оплату труда	6 824	1 377
Страховые взносы	1 028	123
Командировочные расходы	2 354	-
Обучение	865	-
Прочие затраты	816	146
ИТОГО:	11 888	1 646

5.5. Коммерческие расходы (строка 2210) по элементам затрат в 2025-2024г. в тыс. руб., составили:

Статья затрат / отчетный период	2025 год	2024 год
Агентские услуги по поиску клиентов	4 285	-
Разработка и внедрение ПО	9 648	3 007
ИТОГО:	13 933	3 007

5.6. В статье Прочие расходы по строке 2350 отчета о финансовых результатах в 2025-2024г. курсовые разницы отражены свернуто. Суммы по этой строке составили:

Статья прочих расходов / отчетный период (тыс.руб)	2025 год	2024 год
Штрафы, пени	(18 049)	(1 065)
Курсовые разницы	-	(9)
Судебные издержки	(338)	-
Расходы по услугам банков	(410)	(474)
Прочие внереализационные расходы	(2)	-
ИТОГО	(18 799)	(1 548)

В статье Прочие доходы по строке 2340 отчета о финансовых результатах в 2025-2024 г. курсовые разницы отражены свернуто. Суммы по этой строке составили:

Статья прочих доходов / отчетный период (тыс.руб)	2025 год	2024 год
Курсовые разницы	2	-
Исправительные записи прошлых лет	238	-
Прочие доходы	-	-
ИТОГО:	240	-

6. Прочая информация

У Общества по состоянию на отчетную дату и дату подписания отчетности отсутствуют:

- условные факты хозяйственной деятельности;
- неразрешенные на отчетную дату разногласия с налоговыми органами;
- неразрешенные судебные и претензионные споры;
- участия в совместной деятельности;
- чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия;
- условные активы и условные обязательства;
- обеспечения обязательств и платежей полученных;
- обеспечения обязательств и платежей выданных;
- имущество, полученном в залог от других организаций;
- имущество, переданном в залог другим организациям.

Сделки подпадающие под понятие «крупные сделки», согласно закона 14-ФЗ от 08.02.1998 в 2025 году не заключались.

7. События после отчетной даты и непрерывность деятельности.

7.1. Значительные события после окончания отчетного года, требующие корректировки или раскрытия в бухгалтерской отчетности, не имели места.

25 марта 2026