

1. Краткая характеристика деятельности организации.

Сокращенное наименование – ООО «БТК развитие». Юридический адрес – г. Санкт-Петербург, ул. Галерная., дом.10 лит. А. помещение 1-Н (часть), №25.

Дата государственной регистрации – 03.07.2014г.

Основной вид деятельности – строительство жилых и нежилых зданий. Обособленных подразделений нет. Общество в 2025 году не вело активную деятельность.

Уставный капитал составляет 10 000 рублей.

Участники организации:

АО «БТК девелопмент» - 99,9 % доли в уставном капитале;

ООО «УК Гранти» - 0,1 % доли в уставном капитале;

Функции единоличного исполнительного органа Общества выполняет Акционерное общество «БТК девелопмент» на основании Договора о передаче полномочий единоличного исполнительного органа управляющей организации №б/н от 03.03.2020г.

2. Основные элементы учетной политики организации.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утв. Приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н.

Общество применяет рабочий план счетов бухгалтерского учета, сформированный на основании типового плана счетов, утвержденного Приказом Министерства Финансов Российской Федерации от 31.10.2000 г. № 94н, который содержит синтетические и аналитические счета, необходимые для ведения бухгалтерского учета в соответствии с требованиями своевременности и полноты учета и отчетности. Ведение бухгалтерского учета осуществляется в полном соответствии с действующими в Российской Федерации ПБУ и ФСБУ, утвержденных приказами Минфина РФ.

Организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, на основании чего не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 N 167н., Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 N 48н., Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 N 143н., Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 N 66н.

Общество ведет бухгалтерский учет имущества, обязательств и хозяйственных операций путем двойной записи на взаимосвязанных счетах бухгалтерского учета, включенных в рабочий план счетов, в соответствии с Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 г. №94н и в соответствии с законом «О бухгалтерском учете» № 402-ФЗ от 06.12.2011.В организации применяется компьютеризированная форма ведения бухгалтерского учета с использованием программы «1С – Бухгалтерия 8.3».

Организация является субъектом малого предпринимательства в соответствии с Федеральным законом от 24.07.2007 № 209-ФЗ "О развитии малого и среднего предпринимательства в Российской Федерации", не публикует свою бухгалтерскую (финансовую) отчетность, не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг.

При оформлении хозяйственных операций применяются унифицированные формы первичных учётных документов, утвержденные Госкомстатом РФ. При проведении хозяйственных операций, для оформления которых не предусмотрены типовые формы первичных документов, используются

самостоятельно разработанные формы первичных учетных документов, утвержденные внутренним организационно-распорядительным документом.

Учет расчетов по налогу на прибыль Общество ведет в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н. При составлении бухгалтерской отчетности в бухгалтерском балансе сумма отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражается развернуто. Отчетным периодом по налогу на прибыль является квартал. Применяется балансовый метод с отражением постоянных и временных разниц.

Пояснения к статьям бухгалтерского баланса.

3. Нематериальные активы.

По состоянию на 31.12.2025 остатки и движение по нематериальным активам в организации отсутствуют.

4. Основные средства.

По состоянию на 31.12.2025 остатки и движение по основным средствам в организации отсутствуют.

5. Финансовые вложения.

По состоянию на 31.12.2025 остатки и движение по финансовым вложениям в организации отсутствуют.

6. Запасы.

По состоянию на 31.12.2025 остатки и движение по запасам в организации отсутствуют.

7. Дебиторская задолженность.

Информация о структуре дебиторской задолженности представлена в нижеприведенной таблице.

В тыс. руб.

Наименование показателя	на 31 декабря 2025 г.	на 31 декабря 2024 г.	на 31 декабря 2023 г.
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	12	9	-
в том числе:			
расходы будущих периодов	12	9	

8. Обязательства.

Информация о структуре кредиторской задолженности представлена в нижеприведенной таблице.

В тыс. руб.

Наименование показателя	на 31 декабря 2025 г.	на 31 декабря 2024 г.	на 31 декабря 2023 г.
Краткосрочные обязательства - всего	484	417	331
в том числе:			
расчеты с поставщиками и подрядчиками	284	257	231
задолженность по полученным займам (беспроцентные)	200	160	100

9. Информация об обеспечении и обязательствах

Обеспечений, выданных под собственные обязательства и поручительств по обязательствам третьих лиц, учитываемых на забалансовых счетах «Бухгалтерского баланса» на отчетную дату Общество не имеет.

Обязательств и поручительств Общество не выдавало.

Информация об имуществе в залоге под собственные обязательства:

- имущество в залоге отсутствует.

Пояснения к показателям Отчета о финансовых результатах

10. Расходы по обычным видам деятельности:

В тыс. руб.

Структура затрат	2025 год	2024 год
Аренда помещения	-	1
Информационное сопровождение	20	16
Услуги управляющей компании	23	20
Итого:	43	37

11. Прочие доходы и расходы.

В составе «Прочих расходов» отражены суммы прочих расходов 2025 года в размере 53 тыс. руб. (48 тыс. руб. – за 2024 г.):

В тыс.руб.

Прочие расходы	2025 год	2024 год
Списание выделенного НДС на прочие расходы	22	20
Расходы на услуги банка	31	28
Итого:	53	48

12. Выручка.

Выручка организации за 2024 год и 2025 год отсутствует.

Компания планирует продолжать вести деятельность в 2026 году. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

13. Расчеты по налогу на прибыль

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02), утвержденным Приказом Минфина РФ от 19.11.2002 №114н (с изменениями и дополнениями), в бухгалтерской (финансовой) отчетности раскрывается информация о постоянных налоговых обязательствах (активах), отложенных налоговых активах/обязательствах и их изменении.

В тыс.руб.

Наименование показателя	за 2025 г.	за 2024 г.
Прибыль (убыток) до налогообложения по данным бухгалтерского учета	(96)	(85)
Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	24	17
Постоянный налоговый расход (доход)	(5)	(4)
Расход (доход) по налогу на прибыль		
Отложенный налог на прибыль, в т.ч.	19	35
обусловленный возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде	19	13
обусловленный изменениями правил налогообложения, изменениями применяемых налоговых ставок		22
Чистая прибыль (убыток)	(77)	(50)

14. Пояснения к показателям Отчета о движении денежных средств

Движение денежных средств за отчетный и предшествующий периоды представлено в Отчете о движении денежных средств. В Отчете о движении денежных средств свернуто отражаются: косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам.

Увязка сумм бухгалтерского баланса и отчета о движении денежных средств:

В тыс. руб.

Показатель	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Остаток денежных средств (Отчет о движении денежных средств)	11	27	13
Остаток денежных средств (Бухгалтерский баланс)	11	27	13

10 марта 2026 года.

Руководитель ООО «БТК развитие» в лице представителя,

действующего на основании доверенности №Д-08-25-25 от 01.12.2023г. Жоновалова С. И.

