ООО «БТК-Рус»
214025, Смоленская область,
г. Смоленск, ул. 2-я Вяземская,
д. 4, офис Р 33
Тел.: 8 (495) 604 04 39
E-mail: btk-rus@bk.ru

ИНН 6732081658
КПП 673201001
р/с № 40702810011440006947
в филиал «Центральный» Банка
ВТБ ПАО г. Москва
БИК 044525411

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год

1. Общие сведения
Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью "БТК-Рус"
Сокращенное наименование: ООО "БТК-Рус"
ИНН 6732081658 / КПП 673201001
ОГРН 1146733021709
Адрес местонахождения: 214025, Смоленская обл., г. Смоленск, ул. 2-я Вяземская, д. 4, офис Р 33
Почтовый адрес: 105118, г. Москва, ш. Энтузиастов, д. 34
Дата государственной регистрации: 21.11.2014, зарегистрирован Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 5 по Смоленской области

ООО "БТК-Рус" является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации. Организация занимается оказанием транспортно-экспедиционными услугами по организации перевозок грузов по договорам транспортной экспедиции.

1.1. Основные виды экономической деятельности
Основной ОКВЭД: 52.29 - Деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками.

1.2. Сведения об обособленных подразделениях
У организации открыто обособленное подразделение, расположенное по адресу:
105118, г. Москва, ш. Энтузиастов, д. 34.

1.3. Сведения о численности сотрудников
Среднесписочная численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составляет 3 человека.
Фактическая численность сотрудников, включая обособленное подразделение, по состоянию на 31.12.2025 составляет 4 человека.

1.4. Сведения об уставном капитале и участниках
Уставный капитал организации составляет 1 000 000 рублей и оплачен полностью.

Участниками организации являются:
— Карпович Владимир Антонович, доля в уставном капитале 90 процентов;
— Авдеев Дмитрий Валерьевич, доля в уставном капитале 10 процентов.

1.5. Сведения об органах управления
Единоличным исполнительным органом является генеральный директор Авдеев Дмитрий Валерьевич на основании протокола № 3 от 07.07.2025. Генеральный директор выполняет обязанности главного бухгалтера.

1.6. Сведения о бенефициаре и расчеты с участниками
Бенефициарным владельцем организации является гражданин Республики Беларусь Карпович Владимир Антонович, адрес постоянного проживания: г. Минск г, ул. Беляева, д. 3, доля которого в уставном капитале организации составляет 90%.

В отчётном 2025 году организацией были начислены и выплачены дивиденды в сумме 1 500 000 рублей. Выплата дивидендов не привела к снижению величины чистых активов организации ниже размера уставного капитала.

1.7. Организация бухгалтерского учета и состав бухгалтерской отчетности
Бухгалтерский учет в организации ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С: Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

ООО «БТК-Рус»
214025, Смоленская область,
г. Смоленск, ул. 2-я Вяземская,
д. 4, офис Р 33
Тел.: 8 (495) 604 04 39
E-mail: btk-rus@bk.ru

ИНН 6732081658
КПП 673201001
р/с № 40702810011440006947
в филиал «Центральный» Банка
ВТБ ПАО г. Москва
БИК 044525411

Бухгалтерская отчетность организации за 2025 год составлена в полном составе, в ее состав включены:
— бухгалтерский баланс;
— отчет о финансовых результатах;
— отчет об изменениях капитала;
— отчет о движении денежных средств;
— пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Стоимостные показатели в бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

1.8. Стандарты, по которым составлена бухгалтерская отчетность

Организация 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.

Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность". При составлении бухгалтерской отчетности учтены правила и нормы, установленные Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", Федеральными стандартами бухгалтерского учета (ФСБУ), утвержденными Минфином России, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету (ПБУ).

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету (ПБУ):
— ПБУ 11/2008 "Информация о связанных сторонах";
— ПБУ 12/2010 "Информация по сегментам";
— ПБУ 16/02 "Информация по прекращаемой деятельности".

1.9. Обязательный аудит бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность организации не подлежит обязательному аудиту в соответствии со статьей 5 Федерального закона от 30.12.2008 № 307-ФЗ "Об аудиторской деятельности".

2. Учетная политика и ее основные положения

2.1. Основные средства и нематериальные активы, капитальные вложения

Организация применяет упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п.3 ФСБУ 6/2020 "Основные средства", упрощенные способы ведения учета нематериальных активов, предусмотренные п.3 ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы", и упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные подп. а п.4 и п.13 ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения".

Организация не учитывает в составе объектов основных средств и нематериальных активов объекты первоначальной стоимостью за единицу до 100 000 рублей, такие объекты признаются в бухгалтерском учете в качестве малоценных объектов, наличие и движение таких объектов учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода в котором они понесены (п.5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства", п.7 ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы").

После признания объекты основных средств и нематериальных активов оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости (подп. а п.13 ФСБУ 6/2020 "Основные средства", подп. а п.15 ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы"). Переоценка объектов не производится.

Амортизация основных средств и нематериальных активов начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств и нематериального актива в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств и нематериального актива с бухгалтерского учета (п.33 и 35 ФСБУ 6/2020 "Основные средства", п.40 ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы").

ООО «БТК-Рус»
214025, Смоленская область,
г. Смоленск, ул. 2-я Вяземская,
д. 4, офис Р 33
Тел.: 8 (495) 604 04 39
E-mail: btk-rus@bk.ru

ИНН 6732081658
КПП 673201001
р/с № 40702810011440006947
в филиал «Центральный» Банка
ВТБ ПАО г. Москва
БИК 044525411

Срок полезного использования для приобретенных объектов основных средств и нематериальных активов 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", п.31 ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы").

Руководствуясь п.7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-100/2019-КпР "Реализация требования рациональности" организация не учитывает в составе капитальных вложений незначительные по стоимости затраты на улучшение и (или) восстановление объектов основных средств.

2.2. Аренда, права пользования активами

Не признаются права пользования активом и обязательства по аренде по договорам аренды без перехода права собственности и без сдачи в субаренду (п.11 и п.12 ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды"). В случае признания права пользования активом фактическая стоимость права включает величину первоначальной оценки обязательства по аренде и арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты (п.13 ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды"). Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма номинальных величин будущих арендных платежей на дату оценки (п.14 ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды").

2.3. Материально-производственные запасы

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п.17 ФСБУ 5/2019 "Запасы". Запасы принимаются к учету на отчетную дату по фактической себестоимости (п.32 ФСБУ 5/2019 "Запасы"), без создания резерва под обесценение запасов. При использовании запасов и прочем выбытии оценка производится по средней себестоимости (п.36 ФСБУ 5/2019 "Запасы").

2.4. Доходы и расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления.
Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы" ежемесячно списываются в дебет счета 90 «Продажи», субсчет 90.08 "Управленческие расходы", в полной сумме (п.9 ПБУ 10/99 "Расходы организации"). Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п.9 ПБУ 10/99 "Расходы организации").
Проценты по кредитам и займам признаются прочими расходами (п.11 ПБУ 10/99 "Расходы организации").
Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте, производится ежемесячно (п.8 ПБУ 3/2006).
Расходы будущих периодов списываются равномерно.

2.5. Резерв по сомнительным долгам

Организация формирует резерв по сомнительным долгам в случае признания долга сомнительным с отнесением сумм резервов на финансовые результаты. По сомнительной задолженности со сроком возникновения до 45 дней резерв не формируется, со сроком возникновения от 45 до 90 календарных дней (включительно) в сумму резерва включается 50% от суммы выявленной задолженности, свыше 90 календарных дней в сумму создаваемого резерва включается 100% выявленной задолженности.

2.6. Инвентаризация

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

В ходе инвентаризации, перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, недостач и излишков не установлено.

2.7. Исправление ошибок и изменение учетной политики

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

ООО «БТК-Рус»
214025, Смоленская область,
г. Смоленск, ул. 2-я Вяземская,
д. 4, офис Р 33
Тел.: 8 (495) 604 04 39
E-mail: btk-rus@bk.ru

ИНН 6732081658
КПП 673201001
р/с № 40702810011440006947
в филиал «Центральный» Банка
ВТБ ПАО г. Москва
БИК 044525411

Организация, исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода в соответствии с п.9, 14 ПБУ 22/2010 "Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности".

Изменения в учетную политику в отчетном периоде за 2025 г. не вносились.

3. Нематериальные активы

Объектов, учитываемых в составе нематериальных активов стоимостью от 100 000 рублей у организации, отсутствуют. У организации имеются малоценные нематериальные активы стоимостью менее 100 000 рублей, к ним относятся неисключительные права по лицензионным договорам на программное обеспечение. Подробная информация по нематериальным активам предоставлена в табличной части пояснений к бухгалтерскому балансу в разделе 3.

4. Основные средства

Объектов, учитываемых в составе основных средств стоимостью от 100 000 рублей у организации, отсутствуют. Подробная информация по основным средствам предоставлена в табличной части пояснений к бухгалтерскому балансу в разделе 4.

5. Финансовые вложения

Организация размещает свободные денежные средства на расчетном счете в банке под краткосрочные депозиты, информация по которым отражена по строке 1240 бухгалтерского баланса. Резервы под обесценение не создаются. Долгосрочных финансовых вложений в другие организации у организации отсутствуют. Подробная информация по финансовым вложениям предоставлена в табличной части пояснений к бухгалтерскому балансу в разделе 5.

6. Запасы

Незавершенного производства у организации нет, остатки запасов отсутствуют. Такие запасы как канцелярские принадлежности и хозяйственные товары, приобретаемые для нужд организации учитываются ежемесячно в управленческих расходах. Подробная информация по запасам предоставлена в табличной части пояснений к бухгалтерскому балансу в разделе 6.

7. Дебиторская задолженность

Существенную часть дебиторской задолженности организации составляют текущие операционные расчеты, связанные с основной деятельностью организации, к таким расчетам относится следующая краткосрочная дебиторская задолженность, информация по которым представлена в строке 1230 бухгалтерского баланса:
— по строке "Расчеты с покупателями и заказчиками" отражена сумма задолженности покупателей за услуги, в т.ч. по которым срок оплаты по условиям договоров еще не подошел;
— по строке "Расчеты с поставщиками и подрядчиками" отражена сумма задолженности поставщиков по предварительной оплате за предстоящие услуги, по которым срок закрытия по условиям договоров еще не подошел;
— по строке "Расчеты по налогам и сборам" отражена сумма задолженности бюджета по переплате по налогу на прибыль организации;
— по строке "Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС" отражена сумма будущей задолженности бюджета по налогу на добавленную стоимость (НДС) за 4 квартал 2025 года.
Подробная информация по дебиторской задолженности предоставлена в табличной части пояснений к бухгалтерскому балансу в разделе 7.

8. Обязательства

Существенную часть обязательств организации составляет текущие операционные расчеты, связанные с основной деятельностью организации, к таким расчетам относится следующая краткосрочная кредиторская задолженность, информация по которым представлена в строке 1520 бухгалтерского баланса:
— по строке "Расчеты с поставщиками и подрядчиками" отражена сумма задолженности перед поставщиками за услуги, в т.ч. по которым срок оплаты по условиям договоров еще не подошел;

ООО «БТК-Рус»
214025, Смоленская область,
г. Смоленск, ул. 2-я Вяземская,
д. 4, офис Р 33
Тел.: 8 (495) 604 04 39
E-mail: btk-rus@bk.ru

ИНН 6732081658
КПП 673201001
р/с № 40702810011440006947
в филиал «Центральный» Банка
ВТБ ПАО г. Москва
БИК 044525411

— по строке "Расчеты с покупателями и заказчиками" отражена сумма задолженности перед покупателями по предварительной оплате за предстоящие услуги, по которым срок закрытия по условиям договоров еще не подошел;
— по строке "Расчеты по социальному страхованию и обеспечению" отражена сумма задолженности перед бюджетом по страховым взносам за декабрь 2025 года.
Организация формирует резерв ежегодных отпусков сотрудников только в бухгалтерском учете, информация по которому представлена в строке 1540 бухгалтерского баланса.
Подробная информация по обязательствам предоставлена в табличной части пояснений к бухгалтерскому балансу в разделе 8.

9. Обеспечение обязательств

Организация арендует офисное помещение по договору аренды нежилого помещения № 544/25 от 16.12.2025 в связи с чем осуществляет гарантийный (обеспечительный) платеж по договору, информация о котором отражена по строке 1230 "Расчеты с разными дебиторами и кредиторами" бухгалтерского баланса. Подробная информация по обеспечению обязательств предоставлена в табличной части пояснений к бухгалтерскому балансу в разделе 9.

10. Расходы по обычным видам деятельности

Информация по расходам по основной деятельности отражена по строкам 2120, 2220 отчета о финансовых результатах. Подробная информация по расходам по основной деятельности предоставлена в табличной части пояснений к отчету о финансовых результатах в разделе 10.

11. Государственная помощь

В отчетном периоде организация не получала государственную помощь.

12. Иная информация

Переходные положения

В связи с началом действия ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы" с 2024 года, организацией был выбран метод перехода на стандарт ретроспективно в упрощенном порядке (альтернативным методом), переход был осуществлён на дату 31.12.2023 в "межотчетный период" в следствие чего:
— показатели за прошлые периоды не пересчитывались, т.е. строки бухгалтерской отчетности за прошлые периоды не корректировались;
— активы стоимостью ниже установленного лимита до 100 000 рублей и объекты, не признаваемые нематериальными активами, списывались в бухгалтерском учете на счет 84 "Нераспределенная прибыль".

У организация были активы, а именно права на использования программного обеспечения, которые списывались на дату 31.12.2023 в "межотчетный период" с кредита счета 97 "Расходы будущих периодов" в дебет счета 84 "Нераспределенная прибыль" в сумме 335 тыс. руб., информация по этой сумме учтена на начало 2024 года по строкам 1180, 1260, 1370 бухгалтерского баланса, по строке 3200 отчета об изменении капитала, без отражения корректировок по строкам 1180, 1260, 1370 бухгалтерского баланса 2023 года по причине выбранного метода перехода на ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы".

Дата составления текстовых пояснений 27 марта 2026 года.

Генеральный директор
ООО «БТК-Рус»



Д.В. Авдеев