

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

Акционерное общество «ПРОДТОРГ» (АО «ПРОДТОРГ»)

ИНН 1644006162, КПП 164401001, ОГРН 1021601625187

Адрес: 423458, Республика Татарстан, г. Альметьевск, ул. Р. Фахретдина, 32,

1. Общая информация об организации

АО «ПРОДТОРГ» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Основание составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе 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. Основные виды деятельности

Основной вид экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

68.20 - Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом.

Дополнительными видами деятельности являются:

- оптовая торговля пищевыми продуктами;
- розничная торговля;
- розничная торговля пищевыми продуктами;
- предоставление различных услуг;
- оптовая торговля непродовольственными, потребительскими товарами;
- иные виды деятельности, не запрещенные законодательством.

Предмет аренды — нежилые помещения, расположенные по адресам:

Республика Татарстан, г. Альметьевск, ул. Герцена, 94;

Республика Татарстан, г. Альметьевск, ул. Советская, 147А;

Республика Татарстан, г. Альметьевск, ул. Клары Цеткин, 46А;

Республика Татарстан, г. Альметьевск, ул. Ленина, 72;

Республика Татарстан, г. Альметьевск, ул. Ленина, 101.

3. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.5».

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

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде нематериальные активы у Общества отсутствовали.

В связи с отсутствием указанного объекта соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

4. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

Наличие и движение основных средств представлено в разделе 4 (Приложение 1) табличной части к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год.

Амортизируемые и неамортизированные основные средства представлены в таблице 4.3.

5. Финансовые вложения

Расшифровка видов и движения финансовых вложений Общества представлена в разделе 5 (Приложение 2) табличной части к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год.

6. Наличие и движение запасов

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости. Проверка на обесценение не проводится.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

Расшифровка видов и движения финансовых вложений Общества представлена в разделе 6 (Приложение 3) табличной части к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год.

7. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность контрагентов отражается в оценке в соответствии с условиями договора. Движение дебиторской задолженности см. в раздел 7 (Приложение 4) табличной части к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год.

8. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность контрагентов отражается в оценке в соответствии с условиями договора. Движение кредиторской задолженности см. в раздел 8 (Приложение 5) табличной части к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год.

Оценочные обязательства

В составе оценочных обязательств Общество учитывает:

- обязательства по оплате отпусков работникам (с учетом страховых взносов);
- обязательства на капитальный ремонт основных средств.

Расшифровка видов и движения краткосрочных оценочных обязательств Общества представлены в таблице 8.2 (Приложение 5) табличной части к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год.

9. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 5 472 тыс.руб. (5 472 тыс. полностью оплаченных обыкновенных и привилегированных акций, номиналом 10 руб. каждая), в 2025 году эта величина не менялась.

По состоянию на 31.12.2025 года владельцами акций являются:

АО «Холдинговая компания «Ак Барс» - 79,41%;

Физические лица – 20,59%.

В 2025 году Обществом дивиденды не начислялись и не выплачивались.

10. Расходы по обычным видам деятельности

Управленческие и коммерческие признаются полностью в отчетном периоде как расходы по обычным видам деятельности.

Расшифровка видов расходов Общества представлены в таблице 10 (Приложение 6) табличной части к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год.

11. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — Генеральный директор Хуснуллин Раиль Яхиевич.

Главный бухгалтер — Сулейманова Фидания Фидаиловна.

12. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год 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.

13. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 19 февраля 2026 года.

14. События после отчетной даты

Фактов хозяйственной деятельности, которые могли оказать влияние на финансовое состояние или результаты деятельности организации в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не было.

Приложение 1

[illegible]

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	20 989	24 853	12 591
в том числе: Здания	8 687	9 360	10 034
Офисное оборудование	88	16	33
Транспортные средства	10 333	13 433	
Производственный и хозяйственный инвентарь	151	314	552
Земельные участки	1 730	1 730	1 730
Машины и оборудование (кроме офисного)			153
Другие виды основных средств			89
Неамортизируемые основные средства - всего	7 857	7 857	7 857
в том числе:			
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
Земельные участки	7 857	7 857	7 857
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

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 основных средств - всего	За 2025 г.			122			(122)		
	За 2024 г.			15 500			(15 500)		
в том числе:	За 2025 г.			122			(122)		
	За 2024 г.								
Оборудование (объекты основных средств)	За 2025 г.								
	За 2024 г.			15 500			(15 500)		
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.								
	За 2024 г.								
в том числе:	За 2025 г.								
	За 2024 г.								
Другие виды основных средств	За 2025 г.								
	За 2024 г.								
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.								
	За 2024 г.								
в том числе:	За 2025 г.								
	За 2024 г.								
Другие виды основных средств	За 2025 г.								
	За 2024 г.								

5. Финансовые вложения
5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Приложение 2

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	2 000	-	-	(1 700)	-	-	-	-	300	-
	3а 2024 г.	16 600	-	2 609	(17 209)	-	-	-	-	2 000	-
в том числе: Паи	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Акции	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Долговые ценные бумаги	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	3а 2025 г.	2 000	-	-	(1 700)	-	-	-	-	300	-
	3а 2024 г.	16 600	-	2 609	(17 209)	-	-	-	-	2 000	-
Вклады по договору простого товарищества	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Резервы под обесценение финансовых вложений	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	17 390	-	404 661	(398 536)	-	-	-	-	23 515	-
	3а 2024 г.	10 405	-	106 935	(99 950)	-	-	-	-	17 390	-
в том числе:											
Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Депозитные счета	3а 2025 г.	17 390	-	404 661	(398 536)	-	-	-	-	23 515	-
	3а 2024 г.	10 405	-	106 935	(99 950)	-	-	-	-	17 390	-
Депозитные счета (в валюте)	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Резервы под обесценение финансовых вложений	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	19 390	-	404 661	(400 236)	-	-	-	-	23 815	-
	3а 2024 г.	27 005	-	109 544	(117 159)	-	-	-	-	19 390	-

6. Запасы

Приложение 3

[illegible]

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

[illegible]

Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	127	-	117	-	(127)	-	-	-	117	-
	3а 2024 г.	231	-	127	-	(231)	-	-	-	127	-
Выполненные этапы по незавершенным работам	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	3965	-	30 757	-	(31 201)	-	-	X	3 521	-
	3а 2024 г.	18 423	-	36 556	-	(51 014)	-	-	X	3 965	-

8. Обязательства

Приложение 5

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец пе риода
			поступило		списано		переклассифици ровано	
			в результате фак тов хозяйственной жи зни (по услови ям договора)	проценты, штраф ы и иные начисле ния	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подр ядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказ чиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщика ми и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателям и и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные кредиты	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные займы	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Безвозмездные поступления	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по возмещению матери ального ущерба	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - все го	3а 2025 г.	35 754	4 018	-	(3 701)	-	-	36 071
	3а 2024 г.	50 697	27 864	-	(42 807)	-	-	35 754
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подр ядчиками	3а 2025 г.	29 068	2 358	-	(3 321)	-	-	28 105
	3а 2024 г.	38 268	14 367	-	(23 567)	-	-	29 068
Расчеты с покупателями и заказ чиками	3а 2025 г.	(1 238)	1 238	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	(1 241)	12 339	-	(12 336)	-	-	(1 238)
Расчеты с прочими поставщика ми и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателям и и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	3	-	-	(3)	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	623	-	-	-	-	-	623
	3а 2024 г.	6 379	610	-	(6 366)	-	-	623
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-

	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные кредиты	3а 2025 г.	1 921	-	-	-	-	1 921
	3а 2024 г.	1 921	-	-	-	-	1 921
Краткосрочные займы	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	3а 2025 г.	4 082	211	-	-	-	4 293
	3а 2024 г.	3 871	211	-	-	-	4 082
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	266	-	(135)	-	-	131
	3а 2024 г.	485	69	(288)	-	-	266
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	736	-	(70)	-	-	666
	3а 2024 г.	629	107	-	-	-	736
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	121	2	-	-	-	123
	3а 2024 г.	141	-	(20)	-	-	121
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	-	209	-	-	-	209
	3а 2024 г.	227	-	(227)	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	175	-	(175)	-	-	-
	3а 2024 г.	14	161	-	-	-	175
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Доходы, полученные в счет будущих периодов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	35 754	4 018	(3 701)	-	X	36 071
	3а 2024 г.	50 697	27 864	(42 807)	-	X	35 754

8.2. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец года
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	3а 2025 г.	1 027	1 423	279	349	1 823
	3а 2024 г.	486	886	345	-	1 027
в том числе:						
Резервы на капитальный ремонт основных средств	3а 2025 г.	400	900			1 300
	3а 2024 г.	-	400	-	-	400
резерв по отпускам	3а 2025 г.	627	523	279	349	523
	3а 2024 г.	486	486	345	-	627

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	1 803	1 117
Затраты на оплату труда	4 951	4 333
Отчисления на социальные нужды	1 591	1 422
Амортизация	3 986	3 084
Прочие затраты	12 341	10 769
Итого по элементам	24 672	20 725
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции		
Итого расходы по обычным видам деятельности	24 672	20 725