

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год АО «Продторгинвест»

1. Характеристика деятельности организации.

Акционерное общество «ПРОДТОРГИНВЕСТ» (далее – Организация) зарегистрировано 03.12.2008 г. УФНС России по Амурской области, ОГРН 1022800527133, ИНН 2801082048, КПП 280101001.

Адрес местонахождения: 675000, АМУРСКАЯ ОБЛАСТЬ, г. БЛАГОВЕЩЕНСК, ул. ПИОНЕРСКАЯ, д. 150.

Уставный капитал Организации – 7 200 000 руб. Уставный капитал разделен на обыкновенные акции в количестве 7 200 000 руб., стоимостью 1 руб. каждая.

Основной вид деятельности организации в отчетном периоде:

Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом (код ОКВЭД 68.20.2)

Дополнительный вид деятельности в отчетном периоде:

Деятельность гостиниц и прочих мест для временного проживания (код ОКВЭД 55.10)

Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 г. составила 18 человек.

Организация относится к субъектам малого предпринимательства, применяет упрощенную систему налогообложения (Объект – «Доходы минус расходы»).

Бухгалтерская отчетность организации не подлежит обязательному аудиту.

Бухгалтерская отчетность составлена в тысячах рублях.

2. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность соответствует федеральным стандартам бухгалтерского учета.

2.1. Порядок и способ ведения бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

2.2. Инвентаризация активов и обязательств

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".

2.3. Применение стандартов бухгалтерского учета

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н
- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н

2.4. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним.

2.5. Учет основных средств.

Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, п. 7.4 ПБУ 1, организация не учитывает в составе объектов основных средств объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей, за исключением основных средств, относящихся к недвижимому имуществу.

Основные средства классифицируются по группам:

- здания
- сооружения
- машины и оборудование (кроме офисного)
- транспортные средства
- земельные участки
- прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости
- другие виды основных средств

Все группы основных средств оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6).

Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом для всех групп основных средств. Переоценка основных средств не производится.

Организация применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные подп. а п. 4 и п.13 ФСБУ 26, упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6.

2.6. Запасы

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по фактической себестоимости.

2.7. Доходы, расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления

Расходы на выполнение услуг ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте производится ежемесячно (п. 12 ПБУ 4/99, п. 8 ПБУ 3/2006).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

3. Расшифровка статей бухгалтерской отчетности на 31.12.2025

3.1. Основные средства (строка 1150)

Наименование показателя	На начало года		Поступило	Амортизация текущего года	На конец периода	
	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
Основные средства – всего	34 131	(15 068)	11 771	(1 817)	45 902	(16 885)
В том числе:						
Здания	25 426	(11 877)	10 258	(1 504)	35 684	(13 381)
Сооружения	2 176	(1 519)		(94)	2 176	(1 612)
Машины и оборудование (кроме офисного)	138	(138)	363	(42)	501	(180)
Транспортные средства	1 904	(1 534)		(177)	1 904	(1 712)
Земельные участки	4 487				4 487	
Капитальные вложения (не введенные в эксплуатацию основные средства)			1 150		1 150	

3.2. Дебиторская задолженность (стр. 1230) – 967 тыс. руб.:

- Расчеты с покупателями и заказчиками (дебиторская задолженность арендаторов) – 227 тыс. руб.
- Расчеты с поставщиками и подрядчиками (авансы поставщикам) – 740 тыс. руб.

3.3. Денежные средства и денежные эквиваленты (стр. 1250) – 19 386 тыс. руб.

- Денежные средства в кассе и на расчетных счетах АТБ и Сбербанка – 16 033 тыс. руб.
- Денежные средства на валютном счете АТБ – 3 353 тыс. руб.

3.4. Кредиторская задолженность (стр. 1520) – 955 тыс. руб.

- Расчеты с поставщиками и подрядчиками (кредиторская задолженность перед поставщиками) – 43 тыс. руб.
- Расчеты с покупателями и заказчиками (авансы от арендаторов) – 10 тыс. руб.
- Задолженность по налогам и сборам – 893 тыс. руб.
- Задолженность по социальному страхованию (ФСС) – 6 тыс. руб.
- Задолженность перед прочими дебиторами и кредиторами (по исполнительным листам) – 3 тыс. руб.

3.5. Выручка организации (стр. 2110) – 55 340 тыс. руб.

- От сдачи нежилых помещений в аренду – 51 254 руб.
- От оказания услуг по временному проживанию – 4 086 тыс. руб. (в том числе туристический налог – 2 043 тыс. руб.).

3.6. Себестоимость продаж (стр. 2120) – 48 633 тыс. руб.

Наименование показателя	За 2025 г.
Материальные затраты	4 789
Затраты на оплату труда	12 632
Отчисления на социальные нужды	2 929
Амортизация	1 817
Прочие затраты	26 466
Итого по элементам	48 633
Итого расходы по обычным видам деятельности	48 633

3.7. Прочие доходы (стр. 2340)

Отражено возмещение затрат в рамках договорных отношений – 10 тыс. руб.

3.8. Прочие расходы (стр. 2350) – 858 тыс. руб.

- Расходы на услуги банков – 103 тыс. руб.
- Курсовые разницы – 687 тыс. руб.
- Расходы на ведение реестра акционеров – 68 тыс. руб.

3.9. Налог на прибыль (доходы) организации (стр. 2410)

Налог, уплачиваемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения – 536 тыс. руб.

4. Непрерывность деятельности.

Бухгалтерская отчетность организации подготовлена исходя из допущения о том, что организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности организации, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке. Руководство не располагает информацией о существенных неопределенностях, связанных с событиями или условиями, которые могут вызывать существенное сомнение в способности организации продолжать деятельность на непрерывной основе.

Генеральный директор _____ Гэ Шуфэнь

30 марта 2026 г.