

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
Акционерного общества «Ишиммаркетинг»
за 2025 год**

1. Общая информация об организации

Полное фирменное наименование организации – Акционерное общество «Ишиммаркетинг»
Сокращенное наименование – АО «Ишиммаркетинг»
Место нахождения: 627755, Россия, Тюменская область, г. Ишим, ул. Луначарского 77
Почтовый адрес: 627755, Россия, Тюменская область, г. Ишим, ул. Луначарского 77
Тел.: (34551) 2-36-38
Адрес электронной почты: не имеет
Сведения о государственной регистрации:
Дата государственной регистрации: 20,09,2000 г.
Номер свидетельства о государственной регистрации: 32092
Орган, осуществивший государственную регистрацию: Администрация г. Ишима Тюменской области
Дата регистрации в ЕГРЮЛ: 30,05,2002 г.
Основной государственный регистрационный номер: 1027201238327
Орган, осуществивший государственную регистрацию: Межрайонная инспекция ФНС № 6 по Тюменской области
Основной вид деятельности: 68.20.2 Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом
Реестродержатель: Акционерное общество «Новый регистратор»
Сокращенное фирменное наименование: АО «Новый регистратор»
Место нахождения: 625019, Тюменская обл., г. Тюмень, пр. Республики, д. 211а
ИНН: 7719263354
Данные о лицензии на осуществление деятельности по ведению реестра владельцев ценных бумаг
Номер: 045-13951-000001
Дата выдачи: 30,03,2006
Дата окончания действия: Бессрочная
Наименование органа, выдавшего лицензию: ФКЦБ (ФСФР) России
Дата, с которой регистратор осуществляет ведение реестра владельцев ценных бумаг эмитента: 30.01.2014г.
Размер уставного капитала 11154 рублей
Общее количество акций: 11154 штук.
Категория акций: обыкновенные
Вид акций: именные бездокументарные
Номинальная стоимость одной ценной бумаги выпуска: 1,0 рубль
Сведения о государственной регистрации выпуска:
Дата регистрации 11,11.1993 г.
Регистрационный номер: 67-1П-579
Способ размещения: в соответствии с планом приватизации

2. Основы представления отчетности

Бухгалтерская отчетность АО «Ишиммаркетинг» (далее – Общество) сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, базируется на

нормах Федерального закона от 06.12.2011 г. №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Приказа Минфина РФ от 29.07.1998 года № 34н «Об утверждении Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская финансовая отчетность» и иных Положениях по бухгалтерскому учету, применяемых коммерческими организациями, являющимися юридическими лицами по законодательству РФ, других нормативных актах и методических указаниях по вопросам бухгалтерского учета.

3. Основные принципы учетной политики

Учетная политика АО «Ишиммаркетинг» формировалась на основе следующих допущений:

- допущение имущественной обособленности;
- допущение непрерывной деятельности предприятия;
- допущение последовательности применения учетной политики;
- допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Учетная политика обеспечивает построение текущего учетного процесса, предоставляющего возможность формирования бухгалтерской и налоговой отчетности.

Выручка определяется по «методу начисления».

Общество применяет упрощенную систему налогообложения доходы минус расходы.

4. Пояснения к отдельным показателям бухгалтерской отчетности

4.1. Основные средства

Строка 1150 раздела I «Внеоборотные активы» Бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2021 г. отражает стоимость объектов недвижимости, земельных участков.

В течение 2025 года поступления основных средств не происходило.

4.2. Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической стоимости (по сумме фактических затрат).

Фактическая себестоимость МПЗ, принятых к бухгалтерскому учету, не подлежит изменению, кроме случаев, установленных законодательством.

Учет материальных ценностей ведется количественно-суммовым методом.

МПЗ учитываются на счете 10 «Материалы» по фактической себестоимости приобретения (заготовления) без использования счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и счета 16 «Отклонение стоимости материальных ценностей».

При отпуске МПЗ в производство и ином выбытии, их оценка производится по средней стоимости.

В течение 2025 года способы оценки материально-производственных запасов не изменялись.

Материально-производственные запасы в залог не передавались.

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей не создавался.

4.3. Расходы АО «Ишиммаркетинг» подразделяются на:

- расходы по обычным видам деятельности (расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с осуществлением уставной деятельности);
- прочие расходы.

Общество учет расходов по обычным видам деятельности ведет на счете 44 Издержки обращения

4.4. Заработная плата

Задолженность Общества перед персоналом по заработной плате по состоянию на 31.12.2025 составляет -12001,43 руб. Задолженность является текущей, выплата зарплаты за декабрь 2025 г. произведена до 15 января 2026 г.

4.4.1 Раскрытие информации о размерах вознаграждений, выплачиваемых основному

управленческому персоналу

Основной управленческий персонал	Виды выплат	Сумма, тыс. руб.
Генеральный директор	Краткосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате в течение отчётного периода и 12 месяцев после отчётной даты:	269
	• плата труда за отчётный период;	153
	• начисленные на неё налоги и иные обязательные платежи в бюджеты и внебюджетные фонды;	116
	• оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и тому подобных платежей в пользу основного управленческого персонала	0
	Долгосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчётной даты:	Отсутствуют
Главный бухгалтер	Краткосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате в течение отчётного периода и 12 месяцев после отчётной даты:	333
	• плата труда за отчётный период;	208
	• начисленные на неё налоги и иные обязательные платежи в бюджеты и внебюджетные фонды;	125
	• оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и тому подобных платежей в пользу основного управленческого персонала	0
	Долгосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчётной даты: отсутствуют	отсутствуют

4.5. Финансовые вложения

Строка 1240 «Финансовые вложения» раздела Бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2025 г. отражает финансовые вложения Общества в сумме 272 тыс. руб.,

4.6. Дебиторская задолженность

Расшифровка дебиторской задолженности (стр. 1230 раздела II «Оборотные активы» Бухгалтерского баланса) представлена в таблице № 1.

Таблица № 1
тыс. руб.

Наименование	на 31.12.2025	на 31.12.2024
Дебиторская задолженность	17732	18371
Итого	17732	18371

4.7. Расходы по займам и кредитам

Строка 1510 «Заемные средства» раздела V «Краткосрочные обязательства» Бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2025 г. отражает заемные средства в размере 4469. руб., в том числе:

- Иванова И,С.-4469000. Руб.

4.8. Кредиторская задолженность

Расшифровка кредиторской задолженности (стр. 1520 раздела V «Краткосрочные обязательства» Бухгалтерского баланса) представлена в таблице № 2.

Таблица № 2
тыс. руб.

Наименование	на 31.12.2025	на 31.12.2020
Кредиторская задолженность	104	53
Итого	104	53

4.9. Доходы и расходы

4.9.1. Выручка по основному виду деятельности за 2025 год составила 2470 тыс. рублей.

4.9.2. Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат (таблица № 3)

Таблица № 3

тыс. руб.

Виды расходов	Сумма
Текущий ремонт	862
Оплата труда	311
Взносы с фонда оплаты труда	95
Прочие расходы	905
Итого	2173

5. Информация о связанных сторонах

Наименование связанной стороны	Характер отношений	Операции в течение периода
Зверева Ольга Константиновна	Председатель совета директоров, акционер	отсутствуют
Иванова И.С.	член совета директоров, лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа, акционер, индивидуальный предприниматель	начислялись и выплачивались краткосрочные вознаграждения (зарботная плата в соответствии с условиями трудового договора). хозяйственные операции в части расчетов по ранее предоставленным займам, а также по аренде производственных баз, осуществлялись в течение всего отчетного периода в полном соответствии с действующими договорами.
Акционеры - физические лица	Акционеры,	отсутствуют

6. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

В 2025 году Обществом не выдавались залоги, не оформлялись поручительства, выданные в пользу третьих лиц, не выдавались гарантии, обязательства.

Общество не создает резерв по отпускам в связи с несущественностью суммы.

Резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов, другие оценочные резервы не создаются.

7. Непрерывность деятельности

По состоянию на 01.01.2025 и на 31.12.2025 АО «Ишиммаркетинг» имеет положительную величину чистых активов (раздел 3 «Чистые активы» Отчета о движении капитала).

Организация планирует продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения ликвидации или существенного сокращения деятельности. Проведение реорганизации не планируется.

В сложившейся экономической ситуации в России (стагнация экономики) для дальнейшего улучшения финансовых показателей руководство Общества активизирует выполнение антикризисного плана, который включает меры по увеличению выручки.

8. Информация о рисках

В условиях стагнации экономики Общество испытывает риски, связанные со снижением финансовой устойчивости.

При этом в период нестабильного финансового положения деятельность Общества будет сосредоточена на совершенствовании бизнес-процессов в сфере управленческих решений, совершенствовании контроля и управления издержками, восстановления платежеспособности Общества, создания экономических и финансовых условий для устойчивого функционирования

Общества, а также построении политики поддержки потребительского спроса в отношении предоставляемых услуг.

9. Иные сведения

В течение 2025 года АО «Ишиммаркетинг»:

- не осуществляло операций с активами и обязательствами, выраженными в иностранной валюте (активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте отсутствуют);
- не осуществляло расходы по научно-исследовательским, опытно-конструкторским и технологическим работам;
- не заключало договоры о совместной деятельности.

Необходимость раскрытия событий после отчетной даты, условных обязательств и условных активов отсутствует в связи с отсутствием таковых (исходя из критериев, установленных соответствующими нормативными документами).

Вероятность наступления событий после отчетной даты, свидетельствующих об изменении хозяйственных условий, в которых АО «Ишиммаркетинг» ведет свою деятельность, практически отсутствует.

Генеральный директор

Иванова И.С.

«3» февраля 2026 г.