

ООО «Яшма»

1. Основные виды экономической деятельности

Основной вид экономической деятельности – Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом, ОКВЭД 68.20.2

2. Информация об учетной политике

Бухгалтерская отчетность за 2025 год сформирована в соответствии с ФСБУ 4/2023, утвержденным Приказом Минфина РФ от 4 октября 2023 г. N 157н, и другими действующими ФСБУ и ПБУ.

#### 4. Основные средства

##### 4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	4 979	(3 242)	-	-	-	(279)	-	-	-	-	-	4 979	(3 521)
	За 2024 г.	4 179	(2 964)	799	-	-	(277)	-	-	-	-	-	4 979	(3 242)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	4 000	(3 107)	-	-	-	(233)	-	-	-	-	-	4 000	(3 340)
	За 2024 г.	4 000	(2 873)	-	-	-	(233)	-	-	-	-	-	4 000	(3 107)
Другие виды основных средств	За 2025 г.	979	(135)	-	-	-	(46)	-	-	-	-	-	979	(181)
	За 2024 г.	180	(91)	799	-	-	(44)	-	-	-	-	-	979	(135)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	60 906	(20 118)	-	-	-	(2 710)	-	-	-	-	-	60 906	(22 828)
	За 2024 г.	60 906	(17 408)	-	-	-	(2 710)	-	-	-	-	-	60 906	(20 118)
в том числе: Здания	За 2025 г.	58 646	(20 118)	-	-	-	(2 710)	-	-	-	-	-	58 646	(22 827)
	За 2024 г.	58 646	(17 408)	-	-	-	(2 710)	-	-	-	-	-	58 646	(20 118)
Земельные участки	За 2025 г.	2 260	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2 260	-
	За 2024 г.	2 260	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2 260	-

##### 4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода			
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение					
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

##### 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	37 276	40 265	42 452
в том числе:			
Здания	35 818	38 528	41 237
Машины и оборудование (кроме офисного)	660	894	1 127
Другие виды основных средств	798	844	88
Неамортизируемые основные средства - всего	2 260	2 260	2 260
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
Земельные участки	2 260	2 260	2 260

##### 4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-



## 7. Дебиторская задолженность

### 7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)					На конец периода		
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	11 012	-	14 092	-	(2 782)	-	-	-	22 322	-
	За 2024 г.	6 106	-	5 089	-	(183)	-	-	-	11 012	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	1	-	52	-	(1)	-	-	-	52	-
	За 2024 г.	-	-	1	-	-	-	-	-	1	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	9 137	-	-	-	(2 764)	-	-	-	6 373	-
	За 2024 г.	6 072	-	3 215	-	(150)	-	-	-	9 137	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	939	-	12 832	-	(17)	-	-	-	13 754	-
	За 2024 г.	-	-	940	-	-	-	-	-	940	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	18	-	-	-	-	-	18	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	1	-	-	-	-	-	-	-	1	-
	За 2024 г.	1	-	-	-	-	-	-	-	1	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	934	-	-	-	-	-	-	-	934	-
	За 2024 г.	33	-	934	-	(33)	-	-	-	934	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	1 190	-	-	-	-	-	1 190	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	11 012	-	14 092	-	(2 782)	-	-	X	22 322	-
	За 2024 г.	6 106	-	5 089	-	(183)	-	-	X	11 012	-

### 7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-

## 8. Обязательства

### 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 периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	32 980	-	33	(988)	-	-	32 024
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	32 980	32 980
в том числе: Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	32 980	-	33	(988)	-	-	32 024
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	32 980	32 980
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	533	1 144	-	(102)	-	-	1 575
	За 2024 г.	18 925	351	-	(18 743)	-	-	533
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	30	-	-	(30)	-	-	-
	За 2024 г.	-	30	-	-	-	-	30
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	84	-	-	-	-	84
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	284	-	-	(24)	-	-	260
	За 2024 г.	52	283	-	(51)	-	-	284
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	18 584	-	-	(18 584)	-	-	-
Краткосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	182	358	-	(11)	-	-	529
	За 2024 г.	190	1	-	(9)	-	-	182
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	701	-	-	-	-	701
	За 2024 г.	99	-	-	(99)	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	37	-	-	(37)	-	-	-
	За 2024 г.	-	37	-	-	-	-	37
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	1	-	-	-	-	1
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	33 513	1 144	33	(1 090)	-	X	33 599
	За 2024 г.	18 925	351	-	(18 743)	-	X	33 513

### 8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-

### 8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	1	-	-	1
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	-	1	-	-	1
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

**10. Расходы по обычным видам деятельности**

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	-	-
Затраты на оплату труда	37	-
Отчисления на социальные нужды	11	-
Амортизация	2 989	2 986
Прочие затраты	1 147	1 608
Итого по элементам	4 184	4 594
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	4 184	4 594

## 12. Иная информация

В отношении ООО «Яшма» с 09.07.2024г. вводилась процедура банкротства. Определением АС Омской области утверждено мировое соглашение и прекращено производство о несостоятельности (банкротстве) ООО «Яшма» с 07.04.2025 г. Был установлен факт неотражения в учете и отчетности за 2024 г. неустойки за неисполнение обязательств, просуженных Кредитором в размере 14619 т. руб.

В связи с этим в бухгалтерской отчетности за 2025 год отражена существенная ошибка предшествующего отчетного периода. Исправления показателей за 2024 г. произведены ретроспективно, как если бы ошибка предшествующего отчетного периода никогда не была допущена (ретроспективный пересчет).

Результаты пересчета показателей Бухгалтерской отчетности:

Показатель	Период	Первоначальные данные	Корректировка	Данные после корректировки
Дебиторская задолженность (стр.1230 ББ)	2024	10078	934	11012
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) (стр. 1370 ББ)	2024	34611	(13497)	21114
Прочие долгосрочные обязательства (стр. 1450 ББ)	2024	-	32980	32980
Кредиторская задолженность (стр. 1520 ББ)	2024	19082	(18549)	533
Прочие расходы (стр. 2350 ОФР)	2024	(745)	(14619)	(15364)
Налог на прибыль(стр.2410 ОФР)	2024	(1122)	1122	-
Чистая прибыль (убыток) (стр. 2400 ОФР)	2024	2629	(13497)	(10868)