

Пояснения к Корректировке 1 Бухгалтерской отчётности за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью «Ямато скейл» (далее Общество)

осуществляло экономическую деятельность в 2025 году по кодам ОКВЭД

- 46.69. Торговля оптовая машинами и оборудованием для производства

пищевых продуктов, напитков и табачных изделий

- 33.20 Монтаж промышленных машин и оборудования

Численность сотрудников за 2025 год – 11 человек

Общество применяет редакцию Учетной политики, утверждённую 30.12.2024,

не содержащую корректировок за последние три года.

В Корректировке 1 Общество уточнило Дебиторскую задолженность и Нераспределённую прибыль (показатели уменьшены на 104 тыс.руб) в связи с созданием резерва по сомнительным долгам.

Пояснения по основным статьям Бухгалтерского баланса и Расходам по

обычным видам деятельности представлены в Таблицах:

1. Основные средства
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	переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	16 046	(5 204)	3 500	-	-	(5 299)	-	-	19 546	(10 503)
	За 2024 г.	16 046	-	-	-	-	(5 204)	-	-	16 046	(5 204)
в том числе: Транспортные средства	За 2025 г.	16 046	(5 204)	3 500	-	-	(5 299)	-	-	19 546	(10 503)
	За 2024 г.	16 046	-	-	-	-	(5 204)	-	-	16 046	(5 204)

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	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	14 276	-	2 509	-	-	-	16 785	-
	За 2024 г.	4 468	-	11 399	(1 591)	-	-	14 276	-
в том числе: Транспортные средства	За 2025 г.	10 774	-	-	-	-	-	10 774	-
	За 2024 г.	1 591	-	10 774	(1 591)	-	-	10 774	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	3 503	-	2 509	-	-	-	6 011	-
	За 2024 г.	2 877	-	626	-	-	-	3 503	-

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	19 546	16 046	16 046
в том числе: Транспортные средства	19 546	16 046	16 046

Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период			
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	6 009	-	-	(6 009)
	За 2024 г.	-	-	10 774	-	-	(10 774)
в том числе:	За 2025 г.	-	-	3 500	-	-	(3 500)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	2 509	-	-	(2 509)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	10 774	-	-	(10 774)

Запасы
Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	101 025	-	272 510	(265 654)	-	-	X	X	107 881	-
	За 2024 г.	38 337	-	511 195	(448 507)	-	-	X	X	101 025	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	2 362	-	1 561	(26)	-	-	(463)	-	3 434	-
	За 2024 г.	2 656	-	1 614	(13)	-	-	(1 895)	-	2 362	-
Товары	За 2025 г.	98 663	-	243 197	(236 781)	-	-	(631)	-	104 448	-
	За 2024 г.	35 681	-	490 104	(427 101)	-	-	(21)	-	98 663	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	27 753	(28 847)	-	-	1 094	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	19 477	(21 393)	-	-	1 916	-	-	-

Дебиторская задолженность

Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном				На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	восстановление резерва		
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	139 012	-	65 992	-	(124 657)	-	79 782	(537)
	3а 2024 г.	104 607	(250)	128 747	-	(91 558)	(250)	139 012	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	575	-	10 455	-	(1 182)	-	9 848	-
	3а 2024 г.	39 787	-	575	-	(39 787)	-	575	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	101 250	-	48 487	-	(91 548)	-	58 190	(183)
	3а 2024 г.	58 226	(250)	91 045	-	(48 021)	(250)	101 250	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	830	-	316	-	(247)	-	900	-
	3а 2024 г.	1 137	-	317	-	(623)	-	830	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	2 196	-	-	-	2 196	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	7 406	-	1 189	-	(7 406)	-	1 189	(354)
	3а 2024 г.	1 170	-	7 406	-	(1 170)	-	7 406	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	8 594	-	-	-	(8 594)	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	8 594	-	-	-	8 594	-
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	20 355	-	-	-	(12 895)	-	7 460	-
	3а 2024 г.	2 329	-	18 026	-	-	-	20 355	-
Итого	3а 2025 г.	139 012	-	65 992	-	(124 657)	-	79 782	(537)
	3а 2024 г.	104 607	(250)	128 747	-	(91 558)	(250)	139 012	-

Обязательства

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)				На конец периода
			поступило		списано		
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	12 440	-	-	297	-	12 143
	За 2024 г.	5 395	7 045		-	-	12 440
в том числе:							
Долгосрочные обязательства по аренде (лизингу)	За 2025 г.	9 791	-	-	-	-	9 791
	За 2024 г.	4 468	5 323	-	-	-	9 791
Отложенные налоговые обязательства	За 2025 г.	2 649	-	-	297	-	2 352
	За 2024 г.	927	1 722	-	-	-	2 649
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	80 040	95 777	-	(70 799)	-	102 510
	За 2024 г.	230 198	75 367	-	(215 733)	-	80 040
в том числе:							
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	5 932	-	-	(5 175)	-	757
	За 2024 г.	58 898	5 011	-	(57 976)	-	5 932
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	60 886	72 599	-	(59 217)	-	74 268
	За 2024 г.	127 833	60 763	-	(127 709)	-	60 886
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	322	2 794	-	(96)	-	3 021
	За 2024 г.	166	193	-	(36)	-	322
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	5 140	-	-	-	5 140
	За 2024 г.	13 545	-	-	(13 545)	-	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	10 412	5 520	-	-	-	15 932
	За 2024 г.	25 398	-	-	(14 985)	-	10 412
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	2 466	926	-	-	-	3 392
	За 2024 г.	-	2 466	-	-	-	2 466
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	21	-	-	(21)	-	-
	За 2024 г.	-	21	-	-	-	21
Итого	За 2025 г.	92 480	95 777	-	(70 799)	-	114 653
	За 2024 г.	235 590	75 367	-	(215 733)	-	92 480

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.	-	1 396	-	-	1 396
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
в том числе: Резерв предстоящих расходов по судеб.иску к Ямато скейл	За 2025 г.	-	792	-	-	792
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	-	604	-	-	604
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	234 015	433 013
Затраты на оплату труда	71 602	59 490
Отчисления на социальные нужды	15 524	12 535
Амортизация	5 299	5 204
Прочие затраты	33 486	23 225
Итого по элементам	359 925	533 467
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	359 925	533 467