

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых
результатах
ООО «Снежная сова»
за 2025 год**

1. Основные сведения

1.1. Информация об организации.

1.1.1. ООО «Снежная сова» создано (-а) 29.04.2016г.

1.1.2. Численность работающих за отчетный период составляет 3 чел.

1.1.3. Виды деятельности организации в отчетном периоде:

- розничная торговля алкогольной продукцией;
- выполнение работ (подача напитков, оказание гостиничных услуг, агентские услуги).

2. Информация об учетной политике

2.1. Информация об учетной политике.

2.1.1. Бухгалтерская отчетность ООО «Снежная сова» составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета.

2.1.2. Учетная политика сформирована исходя из допущений, предусмотренных п. 5 ПБУ 1/2008.

2.1.3. Организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, не является плательщиком налога на прибыль, на основании чего не применяет следующие Стандарты бухгалтерского учета:

- 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 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н;
- 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.

2.2. Учетная политика. Нематериальные активы и капитальные вложения в них.

2.2.1. Организация не проверяет капвложения в НМА на обесценение.

2.2.2. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость превышает 100 тыс. руб.

Если его стоимость не превышает этот лимит, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены.

2.2.3. Проверка НМА на обесценение не производится.

2.3. Учетная политика. Основные средства и капитальные вложения в них

2.3.1. Актив, удовлетворяющий условиям [п. 4](#) ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость за единицу актива больше 100 тыс. руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены.

2.3.2. Организация, имея право на применение упрощенных способов учета, не проверяет ОС на обесценение.

2.3.3. Организация, имея право на применение упрощенных способов учета, не проверяет капвложения в ОС на обесценение.

2.3.4. По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

2.4. Учетная политика. Аренда

2.4.1. Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде. Это право используется в отношении всех предметов аренды, в отношении которых выполняются указанные ниже условия.

Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

1) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);

2) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

2.4.2. Организация имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета, поэтому:

- рассчитывает фактическую стоимость права пользования активом исходя из величины первоначальной оценки обязательства по аренде и арендных платежей, осуществленных на дату предоставления предмета аренды или до этой даты;
- первоначально оценивает обязательство по аренде как сумму номинальных величин будущих арендных платежей на дату оценки.

2.5. Учетная политика. Финансовые вложения

2.5.1. При выбытии ценных бумаг их стоимость определяется по средней первоначальной стоимости.

При выбытии финансовых вложений отличных от ценных бумаг, их стоимость оценивается по первоначальной стоимости каждой выбывающей единицы финансовых вложений.

2.6. Учетная политика. Запасы

2.6.1. Организация не применяет [ФСБУ 5/2019](#) "Запасы" в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов, учитываются в расходах периода, в котором они понесены.

2.6.2. Информация о способах расчета себестоимости запасов приведена в таблице.

Информация о способах расчета себестоимости запасов:

Способ расчета себестоимости запасов при их списании - По себестоимости первых по времени поступления единиц (ФИФО)

2.6.3. Незавершенное производство и готовая продукция отражаются в бухгалтерской отчетности по фактической себестоимости.

2.6.4. Резерв под обесценение материалов, товаров, незавершенного производства не создается. Организация отражает данные запасы в учете и отчетности на отчетную дату по фактической себестоимости.

2.7. Учетная политика. Доходы и расходы

2.7.1. В отчете о финансовых результатах организация показывает свернуто прочие доходы и соответствующие им прочие расходы, которые относятся к одному или нескольким аналогичным фактам хозяйственной жизни (кроме случаев, когда стандарты предусматривают иной порядок или их раздельное представление способно повлиять на решения пользователей отчетности).

В частности, свернуто показываются следующие прочие доходы и расходы:

- прибыли и убытки от выбытия разных объектов основных средств;
- прочие доходы и расходы, связанные с увеличением и уменьшением оценочных резервов одного вида (под обесценение финансовых вложений, резервы сомнительных долгов).

2.7.2. Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", на конец каждого отчетного периода списываются на финансовый результат.

2.7.3. Коммерческие расходы относятся на финансовый результат полностью в отчетном периоде их признания.

3. Информация о нематериальных активах и капитальных вложениях в них

3.1. Информация об элементах амортизации НМА представлена в таблице.

Информация об элементах амортизации нематериальных активов

Наименование объекта (группы) НМА	Элементы амортизации		
	СПИ	Ликвидационная стоимость (тыс. руб.)	Способ начисления амортизации

4. Информация об основных средствах

4.1. Результат от выбытия ОС, отраженный в составе расходов, составил 742,22 тыс. руб.

4.2. Информация об элементах амортизации ОС представлена в таблице.

Информация об элементах амортизации основных средств, руб.

Наименование объекта (группы) ОС	Элементы амортизации		
	СПИ	Ликвидационная стоимость (руб.)	Способ начисления амортизации
Неотделимые улучшения номера 218,219,217,220		505005,21	линейный
Неотделимые улучшения номера 212,213,214,215,216		163967,46	линейный
Неотделимые улучшения номера 200		49433,62	линейный
Неотделимые улучшения номера 205,206		23815,78	линейный

4.3. Признанная доходом в составе прибыли (убытка) сумма предоставленного организации другими лицами возмещения убытков, связанных с утратой ОС, составила 0,00 тыс. руб.

5. Информация об учете аренды**5.1. Информация, раскрываемая арендатором**

5.1.1. Организация в отчетном периоде арендовала следующие виды имущества: помещение.

5.1.2. Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и не признавать обязательство по аренде в соответствии с [пунктом 11](#) ФСБУ 25/2018 "Учет аренды".

Это право используется в отношении следующих договоров: аренда помещения.

Расходы по таким договорам составили 600 тыс. руб. (в том числе по договорам аренды со сроком аренды не более 12 месяцев – 600 тыс. руб.).

Будущие арендные платежи по таким договорам составляют 600 тыс. руб. в год (в том числе по договорам аренды со сроком аренды не более 12 месяцев - 600 тыс. руб. в год).

6. Информация о финансовых вложениях

6.1. В отношении всех долговых финансовых вложений у организации отсутствует намерение удерживать до погашения.

6.2. Стоимость финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, составляет 0,00 тыс. руб.

6.3. Информация о резерве под обесценение финансовых вложений приведена в таблице.

Информация о резерве под обесценение финансовых вложений

тыс. руб.

Вид финансовых вложений	Величина резерва, созданного в отчетном периоде	Величина резерва, признанного прочим доходом отчетного периода	Сумма резерва, использованного в отчетном периоде

7. Информация о доходах и расходах

7.1. Информация о выручке по ее видам, составляющим 5% и более от общей суммы доходов, и о соответствующих суммах расходов приведена в таблице.

Состав выручки и расходов по обычным видам деятельности, руб.

Выручка (2110) - за 2025 г.	
Выручка ресторана	1 967 010,00
Выручка от продажи номерного фонда	297 970,00
Выручка ресторана	(328 520,44)
Итого по показателю:	1 936 459,56
Расходы по обычным видам деятельности - за 2025 г.	
Себестоимость продаж	(2 489 542,47)
Коммерческие расходы	0,00
Управленческие расходы	(2 454 334,13)
Итого по обобщенной группе показателей:	(4 943 876,60)

Себестоимость продаж (2120) - за 2025 г.	
Выручка от продажи номерного фонда	(117 996,00)
Выручка ресторана	(2 371 546,47)
Итого по показателю:	(2 489 542,47)

Коммерческие расходы (2210) - за 2025 г.	
Итого по показателю:	0,00

Управленческие расходы (2220) - за 2025 г.	
Управленческие расходы	(2 454 334,13)
Итого по показателю:	(2 454 334,13)

7.2. Информация о составе прочих доходов и расходов приведена в таблице.

Состав прочих доходов и расходов, руб.

6. Иная операционная деятельность	
Оплата комиссии банка	(75 253,14)
Списание выделенного НДС на прочие расходы	(842,83)
Отрицательные значения (расход) включены в строку "Прочие расходы" (2350)	(76 095,97)

7. Курсовые разницы	
Положительные (отрицательные) курсовые разницы в руб.	0,00
Курсовые разницы по расчетам в у.е. (по сделкам до 2015 г)	0,00
Итого по показателю:	0,00

8. Статьи, не включенные ни в один другой показатель отчета	
Прочие внереализационные доходы (расходы)	(120 379,85)
Сбербанк России	(109 385,05)
Сбербанк России	(11 875,20)
Проживание	4 100,00
Сплит-система Neoclima NS/NU-HAX 28R	(2 033,92)
Вентилятор VR 60-30/28-4D (прачка 12.11.18г.)	(1 185,68)
Доходы (расходы) прошлых периодов, обнаруженные в текущем году	(26,48)
ОСФР ПО КРАСНОЯРСКОМУ КРАЮ	(26,48)
	0,05
Положительные значения (доход) включены в строку "Прочие доходы" (2340)	4 100,05
Отрицательные значения (расход) включены в строку "Прочие расходы" (2350)	(124 506,33)

Доходы от участия в других организациях (2310) - за 2025 г.	
Доходы (расходы), связанные с участием в других организациях	0,00
Итого по показателю:	0,00

Проценты к получению (2320) - за 2025 г.	
1. Проценты к получению	0,00
2. Проценты к получению (уплате)	7 367,50
Итого по группе показателей:	7 367,50

Ниже приведен подробный расчет каждого слагаемого

1. Проценты к получению	
Проценты к получению (депозиты, займы выданные)	0,00
Итого по показателю:	0,00

2. Проценты к получению (уплате)	
Проценты по депозиту	7 181,47
Проценты к получению, уплате (до 2025 г.)	186,03
"Проценты к получению" (2320)	7 367,50

7.3. Расходы, равные величине отчислений в связи с образованием в соответствии с правилами бухгалтерского учета резервов, составили 0,00 тыс. руб., в том числе:

8. Иная информация

8.1. Информация, раскрываемая ООО «Снежная сова»

8.1.1. На отчетную дату уставный капитал Общества оплачен полностью.

8.2. Иная информация

8.2.1. Бенефициарным владельцем является физическое лицо - Басистая Анна Константиновна. Персональные данные бенефициарного владельца не раскрываются, поскольку отсутствует согласие на раскрытие этой информации.

Директор

Ичетовкина Н.И.