Пояснения к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Общества с ограниченной ответственностью «БЕЛЫЙ СНЕГ»
за 2025 год

---

1. Основная информация об организации

1.1. Общие сведения

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «БЕЛЫЙ СНЕГ»
Сокращенное наименование	ООО «БЕЛЫЙ СНЕГ»
ИНН / КПП	6501090158 / 650101001
ОГРН	1026500544400
Дата государственной регистрации	23.04.1997
Место нахождения	693010, Сахалинская обл, г. Южно-Сахалинск, ул. Детская, д. 3
Организационно-правовая форма	Общество с ограниченной ответственностью
Численность персонала на 31.12.2025	4 человека

1.2. Основной вид деятельности

Основным видом деятельности организации является:

- **ОКВЭД 55.10** — Деятельность гостиниц и прочих мест для временного проживания.

Выручка от указанного вида деятельности за 2025 год составила 22 968 тыс. руб. (100% общей выручки).

---

2. Соблюдение стандартов

Настоящая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована в соответствии с требованиями:

- Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;

- **Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность»**, утвержденного Приказом Минфина России от 06.04.2023 № 55н (применяется начиная с отчетности за 2025 год);
- иных действующих федеральных и отраслевых стандартов.

Отчетность сформирована исходя из допущения непрерывности деятельности организации в обозримом будущем.

---

3. Элементы учетной политики на 2025 год

Организация является микропредприятием и ведет бухгалтерский учет с использованием упрощенных способов, предусмотренных Федеральным законом № 402-ФЗ и нормативными актами по бухгалтерскому учету.

3.1. Основные средства

- Критерий признания актива в составе основных средств: объект стоимостью более 100 тыс. руб. со сроком полезного использования свыше 12 месяцев.
- Амортизация начисляется линейным способом.
- Переоценка основных средств не проводится.

3.2. Материально-производственные запасы

- Запасы учитываются по фактической себестоимости.
- При выбытии запасов их стоимость списывается по средней себестоимости.

3.3. Выручка (доходы)

- Выручка признается по мере оказания услуг (гостиничных услуг) в момент предоставления услуг заказчику.

3.4. Расчеты по налогам

- Организация применяет упрощенную систему налогообложения (УСН) с объектом налогообложения «доходы».

---

4. Расшифровка существенных статей бухгалтерского баланса

4.1. Основные средства

(Пояснения к строке 1150 бухгалтерского баланса)

Показатель	На 31.12.2025, тыс. руб.	На 31.12.2024, тыс. руб.
Первоначальная стоимость	47890	47561
Накопленная амортизация	9178	6856

Показатель	На 31.12.2025, тыс. руб.	На 31.12.2024, тыс. руб.
Остаточная стоимость	**38 712**	**40 705**

В 2025 году снижение остаточной стоимости основных средств обусловлено начисленной амортизацией.

4.2. Запасы

(Пояснения к строке 1210 бухгалтерского баланса)

На 31 декабря 2025 года запасы в бухгалтерском балансе отсутствуют (0 тыс. руб.). В организации не сформированы остатки сырья, материалов, готовой продукции или товаров для перепродажи.

4.3. Дебиторская задолженность

(Пояснения к строке 1230 бухгалтерского баланса)

Вид задолженности	На 31.12.2025, тыс. руб.	На 31.12.2024, ты
Расчеты с покупателями и заказчиками	5	49
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	152	139
Расчеты по налогам и сборам (авансы, переплата)	–	13
Сальдо по ЕНС	9	79
Расчеты с подотчетными лицами	–	-
Прочая дебиторская задолженность	-	1
Итого дебиторская задолженность	**166**	**282**

Вся дебиторская задолженность является краткосрочной (погашение ожидается в течение 12 месяцев после отчетной даты). Резерв по сомнительным долгам не создавался в связи с отсутствием признаков сомнительности.

4.4. Денежные средства и денежные эквиваленты

(Пояснения к строке 1250 бухгалтерского баланса)

Показатель	На 31.12.2025, тыс. руб.	На 31.12.2024, тыс. ру
Остатки на расчетных счетах	151	135

Показатель	На 31.12.2025, тыс. руб.	На 31.12.2024, тыс. ру
Касса	–	-
Денежные средства в пути (переводы)	–	267
Итого	**151**	**402**

Снижение остатка денежных средств по сравнению с предыдущим годом связано с направлением средств на погашение заемных обязательств и финансирование текущей деятельности.

4.5. Кредиторская задолженность

(Пояснения к строке 1520 бухгалтерского баланса)

Вид задолженности	На 31.12.2025, тыс. руб.	На 31.12.2024, руб.
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	100	628
Расчеты с покупателями и заказчиками (авансы полученные)	81	67
Расчеты по налогам и сборам	123	10
Расчеты по социальному страхованию	70	83
Прочая кредиторская задолженность	246	352
Итого кредиторская задолженность	**620**	**1 140**

Вся кредиторская задолженность является краткосрочной. Просроченной кредиторской задолженности по состоянию на 31.12.2025 не имеется.

4.6. Заемные средства

(Пояснения к строкам 1410 и 1510 бухгалтерского баланса)

Вид обязательств	На 31.12.2025, тыс. руб.	На 31.12.2024, руб.

Вид обязательств	На 31.12.2025, тыс. руб.	На 31.12.2024, руб.
Долгосрочные займы (срок погашения более 12 месяцев)	48 450	48 800
Краткосрочные займы	11693	15715
Проценты по займам и кредитам (в составе краткосрочных)	8 199	7 534
Итого заемные средства	**60 143**	**64 515**

Заемные средства привлечены для финансирования деятельности организации. Договорные обязательства исполняются надлежащим образом. В 2025 году сумма процентов к уплате составила 1 742 тыс. руб.

4.7. Капитал

(Пояснения к строке 1370 бухгалтерского баланса)

Показатель	Уставный капитал, тыс. руб.	Нераспределенная прибыль (убыток), тыс. руб.	Итого, тыс. руб.
На 31.12.2024	170	(24 053)	(23 883)
Чистая прибыль 2025 года	–	2 190	2 190
На 31.12.2025	**170**	**(21 863)**	**(21 693)**

Уставный капитал сформирован в размере 170 тыс. руб., оплачен полностью.

---

5. Информация о существенных фактах хозяйственной жизни

В течение 2025 года имели место следующие существенные факты хозяйственной деятельности:

1. **Погашение заемных обязательств**
   В отчетном периоде организация произвела погашение части заемных средств на общую сумму 5136 тыс. руб., что привело к снижению долговой нагрузки и уменьшению расходов в виде процентов.

Иных существенных фактов (выплата дивидендов, крупные сделки, реорганизация, смена руководства) в 2025 году не происходило.

---

6. Прочие сведения

6.1. Отсутствие информации, требующей дополнительного раскрытия

По состоянию на 31 декабря 2025 года у организации отсутствуют:

- объекты незавершенного строительства;
- долгосрочные финансовые вложения;
- оценочные обязательства;
- условные обязательства (судебные разбирательства, выданные гарантии, поручительства);
- события после отчетной даты, оказывающие существенное влияние на финансовое положение организации.

6.2. Операции с аффилированными лицами

В 2025 году операции с аффилированными лицами (взаимозависимыми организациями и физическими лицами) не осуществлялись.

6.3. Риски

Организация подвержена стандартным отраслевым рискам (изменение рыночной конъюнктуры, сезонность спроса). Управление рисками осуществляется путем контроля операционных расходов и поддержания ликвидности.

Директор
ООО «БЕЛЫЙ СНЕГ»
Казённов И.В.
31 марта 2026 г.