гостиница
ТРИ МЕДВЕДЯ
традиции гостеприимства

Общество с ограниченной
ответственностью «Три медведя»
660074, г. Красноярск,
ул. Ленинградская, 11
ИНН 2463059118, КПП 246301001
www.3bear.ru
info@3bear.ru

р/с 40702810631280030071
Красноярское отделение N 8646
ПАО Сбербанк,
БИК 040407627
к/с 30101810800000000627
8 (391) 243-36-13
8 (391) 290-09-91

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2025 г.

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «Три медведя» (далее ОБЩЕСТВО) за 2025 год сформированный исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «о бухгалтерском учете от 06 декабря 2011 года № 402-ФЗ, «Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденного приказом Министерства Финансов РФ от 29 июля 1998 года (ред. От 11.04.2018 г.) № 34н, а также иных действующих нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации. Бухгалтерская отчетность ООО «Три медведя» подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

1.1. Общество с ограниченной ответственностью «Три медведя», ИНН 2463059118, зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службой № 23 по Красноярскому краю, ОГРН 1022402125107, дата внесения в ЕГРЮЛ 25.09.2002 года.

Общество зарегистрировано по адресу (место нахождения постоянно действующего органа): 660074, Красноярский край, г. Красноярск, ул. Ленинградская, дом 11.

1.2. Уставной капитал Общества по состоянию на 31.12.2025 г. полностью оплачен и составляет 7 577 (семь миллионов пятьсот семьдесят семь тысяч рублей 00 копеек).

Учредители — физические лица, являющиеся гражданами Российской Федерации:
- Славкин Григорий Александрович (ИНН 246500654074), 90%, 6 819 300 (шесть миллионов восемьсот девятнадцать тысяч триста) рублей 00 копеек;
- Свириденко Оксана Григорьевна (ИНН 246308834900), 10%, 757 700 (семьсот пятьдесят семь тысяч семьсот) рублей 00 копеек.

1.3. Директор Общества, имеющий право без доверенности действовать от имени Общества, Свириденко Максим Анатольевич (ИНН 246309719642) назначен на должность, трудовой договор от 01.10.2014 г. № 0000012, (доп. Соглашение № 12-16 дп от 25.09.2025 г.

1.4. Дочерних и зависимых обществ Общество не имеет.

1.5. Среднесписочная численность сотрудников Общества составила 5 (пять) человек.

1.6. Общество имеет рублевые счета в банках:
- Сибирский банк ПАО СБЕРБАНК Красноярское отделение № 8646, БИК 040407627;
- ООО «ОЗОН БАНК», БИК 044525068.

1.7. Основные виды деятельности Общества d 2025 году являлись;
- ОКВЭД 55.10 «Деятельность гостиниц и прочих мест для временного проживания» - 13 524 тыс. руб. (87%)
- ОКВЭД 68.20.2 «Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом» - 1 957 тыс. руб. (13%).

2. ИНФОРМАЦИЯ ОБ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ОСНОВАХ СОСТАВЛЕНИЯ ОТЧЕТНОСТИ

2.1 Принципы подготовки бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ, Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденного приказом Минфина России от 04.10.2023 г. № 157н и «Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденного Приказом Министерства Финансов РФ от 29.07.1998 г. № 34н, а также иных действующих положений по бухгалтерскому учету (ПБУ и ФСБУ) и применяемых нормативных актов , входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в

гостиница
ТРИ МЕДВЕДЯ
традиции гостеприимства

Общество с ограниченной
ответственностью «Три медведя»
660074, г. Красноярск,
ул. Ленинградская, 11
ИНН 2463059118, КПП 246301001
www.3bear.ru
info@3bear.ru

р/с 40702810631280030071
Красноярское отделение N 8646
ПАО Сбербанк,
БИК 040407627
к/с 30101810800000000627
8 (391) 243-36-13
8 (391) 290-09-91

Российской Федерации.
Бухгалтерская отчетность ООО «Три медведя» подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

2.2 Бухгалтерский учет в Обществе ведется единолично-главным бухгалтером, автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С Предприятие 8.3».

2.3 Общество не подлежит обязательному аудиту.

Основные элементы учетной политики Общества

В 2025 году учетной политикой Общества установлены следующие основные способы ведения бухгалтерского учета и методы оценки активов и обязательств:

2.4 Учетная политика для целей бухгалтерского учета.

2.4.1. Основные средства.

При принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве основных средств Общество руководствуется Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФЧБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденным приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

Основные средства принимаются к бухгалтерскому по первоначальной стоимости. Общество, принимая к учету актив, удовлетворяющий условиям п.4 ФСБУ6/2020, относит его к объектам основных средств, с учетом стоимостного критерия. Объект принимается в состав основного средства, если его стоимость больше 100 тыс. руб. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

По всем объектам основных средств, за исключением основных средств, которые не подлежат амортизации или взяты в аренду, амортизация начисляется линейным способом. Основание п.35 ФСБУ 6/2020.

Общество применяет следующие правила начисления амортизации и прекращения ее начисления: Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете и прекращения с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета. Основание: п. 33 ФСБУ6/2020.

Объекты основных средств, выведенные из эксплуатации, по которым принято решение о ликвидации, списываются с бухгалтерского учета. Остаточная стоимость таких ОС относится на прочие расходы организации. До момента фактической ликвидации данное имущество учитывается за балансом. Основание п.40 ФСБУ 6/2020.

Переоценка основных средств в 2025 году не проводилась.

Затраты по ремонту ОС включаются в себестоимость работ, услуг отчетного периода. Резерв на ремонт ОС не формируется.

2.4.2 Капитальные вложения — долгосрочные инвестиции. К которым в соответствии с ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», относятся затраты организации на приобретение, создание, а также восстановление объектов ОС.

2.4.3 Учет материально-производственных запасов (МПЗ) осуществляется в соответствии с требованиями ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденного приказом Минфина России от 15.11.2019 г., № 180н.

МПЗ принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости с учетом расходов на их приобретение.. Приобретение МПЗ учитываются на счете 10 «Материалы». Оценка МПЗ при отпуске в производство или ином выбытии производится по средней себестоимости.

Резерв под снижение МПЗ не создавался.

2.4.4. Порядок учета доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет доходов организации» ПБУ 9/99, утвержденного приказом Минфина России от 06.05.1999 г. № 32н.

Доходы Общества в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности подразделяются на:

доходы от обычных видов деятельности (выручка от реализации)

прочие доходы.

Выручка признается на дату отгрузки товаров (подписания актов выполненных работ (услуг), по методу начисления. Выручка учитывается на счете 90 «Продажи», прочие доходы на счете 91.1.

гостиница
ТРИ МЕДВЕДЯ
традиции гостеприимства

Общество с ограниченной
ответственностью «Три медведя»
660074, г. Красноярск,
ул. Ленинградская, 11
ИНН 2463059118, КПП 246301001
www.3bear.ru
info@3bear.ru

р/с 40702810631280030071
Красноярское отделение N 8646
ПАО Сбербанк,
БИК 040407627
к/с 30101810800000000627
8 (391) 243-36-13
8 (391) 290-09-91

2.4.5.Учет расходов Общества осуществляется на основании Положения по бухгалтерскому учету ПБУ 10/99 «расходы организации», утвержденного приказом Минфина России от 06.05.1999 г. №33н. Расходы на производство учитываются на счете 20 «Основное производство» по статьям.
Расходы принимаются к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной или в иной форме или величине кредиторской задолженности (п.6 ПБУ 10/99).
2.4.6. Расчет с дебиторами и кредиторами отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах ,вытекающих из условий договоров и первичных документов. Дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, нереальные долги для взыскания, списываются по каждому обязательству на основании данных проведенной инвентаризации, письменного обоснования на финансовые результаты.
Классификация дебиторской и кредиторской задолженности на краткосрочную и долгосрочную производится исходя из условий заключенных договоров, сложившихся факторов деятельности и намерений Общества.
2.4.6. Оценочные резервы.
Резервы предстоящих расходов на выплату отпускных, резерв по сомнительной дебиторской задолженности, пол обесценение стоимости МПЗ и обеспечение ОС не создаются.
2.4.7. Неисключительные права на программные продукты и иные аналогичные нематериальные активы, не являющиеся нематериальными активами согласно ПБУ 14/2007 списываются на затраты равными долями в течение срока действия договора.
2.4.8. Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя Общества перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация».
2.4.9. Существенность.
При формировании показателей бухгалтерской отчетности и при раскрытии информации в пояснениях к ней существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет десять и более процентов от общей суммы конкретного показателя или информации за отчетный период.
2.4.9. В целях ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности», утвержденному приказом Минфина РФ от 28.062010, № 63н, существенной признается ошибка, в результате исправления которой валюта баланса или итоговый показатель отчета о прибылях и убытка хи других форм бухгалтерской отчетности изменится более чем 10%.

2.5. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА ДЛЯ ЦЕЛЕЙ НАЛОГОВОГО УЧЕТА.

2.5.1 В отчетном периоде Общество применяло упрощенную систему налогообложения. В качестве объекта налогообложения для расчета единого налога используется «ДОХОДЫ».

Для определения налоговой базы по единому налогу используются данные Книги учета доходов и расходов.
Записи в Книгу вносятся на основании первичных документах по каждой хозяйственной операции.

2.5.2 Учет доходов и расходов ведется кассовым методом.

2.5.3 Общество в отчетном периоде не являлось плательщиком НДС, т. к. выполнялось условие в соответствии с НК РФ (ст. 145, п.5, абзац 3).

3. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ.

3.1. Основные средства (строка 1150)

относятся активы, соответствующие требованиям ФСБУ 6/2020 «Учет основных средств». Поступившие основные средства, приобретенные за плату принимаются к учету в сумме фактических затрат на приобретение. Общество относит к ОС активы стоимостью свыше 100 тыс. рублей. Амортизация ОС осуществляется линейным способом. Срок амортизации устанавливается исходя из установленных Обществом сроков полезного использования.
ОС отражены по стр. 1150 баланса за минусом амортизации.
Переоценка ОС в 2025 году не производилась.
Информация о группах ОС и начислении амортизации за 2025 г. представляет следующее:

гостиница
ТРИ МЕДВЕДЯ
традиции гостеприимства

Общество с ограниченной
ответственностью «Три медведя»
660074, г. Красноярск,
ул. Ленинградская, 11
ИНН 2463059118, КПП 246301001
www.3bear.ru
info@3bear.ru

р/с 40702810631280030071
Красноярское отделение N 8646
ПАО Сбербанк,
БИК 040407627
к/с 30101810800000000627
8 (391) 243-36-13
8 (391) 290-09-91

Объект ОС	На 31.12.2024 г.			Изменения за 2025 год			На 31.12.2025 г.		
	Первоначальная ст-ть, тыс.руб.	Амортизация, тыс.руб	Балансовая ст-ть, тыс.руб	Поступило, тыс.руб	Списано, тыс.руб	Амортизация, тыс.руб.	Первоначальная ст-ть	Амортизация	Балансовая ст-ть
Здание 4-х этажное кирпичное	7577	7172,9	404,2			84,2	7577	7257,1	319,9
Здание ТП-872	600	225,7	374,3			17,1	600	242,8	357,2
Кровля здания	4081,9	0	0			404,8	4081,9	404,8	3677,1
Земельные участки	5177,6	0	5177,6			0	5177,6	0	5177,6
Водопроводные сети	47,4	47,4	0			0	47,4	47,4	0
Канализационные сети	39,6	39,6	0			0	39,6	39,6	0
Подстанция	600	332	268			24	600	356	244
Рекламный щит	10,4	10,4	0			0	10,4	10,4	0
Телевизор	126	126	0		126	0	0	0	0
Устройство охраны и пожарной сигнализации	424,3	424,3	0		424,3	0	0	0	0
Устройство охраны и пожарной сигнализации и аналогич. аппаратура	0	0	0	227,9	0	1,9	227,9	1,9	226
Водосчетчик	15,2	15,2	0		15,2	0	0	0	0
Теплосчетчик	54,8	54,8	0		54,8	0	0	0	0
Теплосети	117,5	117,5	0			0	117,5	117,5	0
Итого балансовая стоимость	***18871,8***	***8565,8***	***10306***	***227,9***	***620,3***	***532***	***18479,4***	***8477,5***	***10001,8***

3.2 Запасы (стр.1210) по статье запасы остатки на 31.12.2025 г. остатки отсутствуют. В течении отчетного периода материалы при их постановке на учет оценивались по их фактическим затратам на их приобретение, а при отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка проводилась по средней себестоимости. За 2025 год не установлено признаков обесценения запасов и у Общество отсутствуют ограничения имущественных прав.

3.2.Дебиторская задолженность (стр. 1230) по данной строке на 31.12.2025 г. отражена дебиторская задолженность на сумму 1712 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2024 . отражена дебиторская задолженность на сумму 120,7 тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2024 г. (тыс.руб.)	Изменения за период 2025 г. (тыс.руб.)		На 31.12.2025 г. (тыс.руб.)
		поступило	погашено	
Долгосрочная ДЗ	0	0	0	0
Краткосрочная ДЗ в т.ч.	120,7	8659	(7067,6)	1712
Поставщики и подрядчики	70,3	3976,7	(2983,1)	1063,8
Покупатели и заказчики	13	4143	(3788,6)	367,4
Расчеты с подотчетными лицами	37,4	13,4	0	50,8

гостиница
ТРИ МЕДВЕДЯ
традиции гостеприимства

Общество с ограниченной
ответственностью «Три медведя»
660074, г. Красноярск,
ул. Ленинградская, 11
ИНН 2463059118, КПП 246301001
www.3bear.ru
info@3bear.ru

р/с 40702810631280030071
Красноярское отделение N 8646
ПАО Сбербанк,
БИК 040407627
к/с 30101810800000000627
8 (391) 243-36-13
8 (391) 290-09-91

Прочие расчеты с сотрудниками	0	525,9	(295,9)	230
ИТОГО:	120,7	8659	(7067,9)	1712
В том числе просроченная ДЗ	0	x	0	0

3.3 Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) (стр. 1370) на отчетную дату 31.12.2025 г. отражена сумма нераспределенной прибыли в размере 2136 тыс. руб. На 31.12.2024 г. аналогичный показатель составил 367 тыс. руб.

3.4 Краткосрочная задолженность (стр. 1520) по данной строке на 31.12.2025 г. отражена кредиторская задолженность на сумму 1 333 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2024 . отражена дебиторская задолженность на сумму 582 тыс. руб.

Наименование показателя	**На 31.12.2024 г. (тыс.руб.)**	**Изменения за период 2025 г. (тыс.руб.)**		**На 31.12.2025 г. (тыс.руб.)**
		поступило	**погашено**	
Долгосрочная КЗ	0	0	0	0
Краткосрочная ДЗ в т.ч.	581,8	11027,1	(10275,7)	1333,2
Поставщики и подрядчики	399,9	4828,2	(4366,4)	861,7
Покупатели и заказчики	9,3	3505,3	(3228,5)	286,1
Расчеты с бюджетом (ЕНП)	122,6	2573,6	(2560,8)	135,4
Прочие расчеты с сотрудниками	50	120	120	50
ИТОГО:	581,8	11027,1	(10275,7)	1333,2
В том числе просроченная ДЗ	0	x	0	0

3.5. Доходы и расходы Общества (форма 2 «Отчет о финансовых результатах»

3.5.1 Выручка, стр. 2110, в целом составила 15481 тыс. руб.

В 2025 году Общество осуществляло деятельность в соответствии с основным видом деятельности
- «Деятельность гостиниц и прочих мест для временного проживания» - 13 524 тыс. руб. (87%)
- «Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом» - 1 957 тыс. руб. (13%). Увеличение объемов продаж по сравнению с 2024 г. на 4 074 тыс. руб. или 35,7% произошло за счет увеличения тарифов и объема продаж.

3.5.2 Себестоимость продаж стр.2120, за 2025 г. составила 12 409 тыс. руб., что по сравнению с 2024 г. (10652 тыс. руб.) больше на 1757 тыс. руб. или 16,5% больше.

3.5.3 Прочие доходы и расходы:
- стр. 2340 отражен доход, % от размещения денежных средств на счете;
- стр. 2350, отражены денежные средства за ведение банковского счета, комиссия за получение денежных средств от физических лиц.

Наименование показателя	**За 2025 год**	**За 2024 год**
Материальные затраты	1888	2290
Затраты на оплату труда	1901	1567
Отчисления на социальные нужды	525	374
Амортизация	532	125
Прочие затраты	7563	6296
Итого по элементам	**12409**	**10652**

гостиница
ТРИ МЕДВЕДЯ
традиции гостеприимства

Общество с ограниченной
ответственностью «Три медведя»
660074, г. Красноярск,
ул. Ленинградская, 11
ИНН 2463059118, КПП 246301001
www.3bear.ru
info@3bear.ru

р/с 40702810631280030071
Красноярское отделение N 8646
ПАО Сбербанк,
БИК 040407627
к/с 30101810800000000627
8 (391) 243-36-13
8 (391) 290-09-91

4. **ПРИМЕНИМОСТЬ ДОПУЩЕНИЯ О НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ**

В соответствии с принципом допущения непрерывности деятельности предполагается, что Общество будет продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течении 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения в ликвидации, прекращения финансово-хозяйственной деятельности или обращения за защитой от кредиторов. Активы и обязательства учитываются на том основании, что Общество сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе своей деятельности.

Общество не подлежит обязательному аудиту.

Директор ООО «Три медведя» Свириденко М.А.