

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025
отчету о финансовых результатах за 2025 год

**ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
«КОНКОРДИЯ»**

Общество с ограниченной ответственностью «Конкордия» (далее по тексту – Общество) является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации. Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

1. Основной вид экономической деятельности Общества по ОКВЭД - деятельность гостиниц и прочих мест для временного проживания (55.10).

2. Учетная политика.

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2.1 Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ.

Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02.

2.2 Учет основных средств.

После признания все ОС оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки.

Объекты стоимостью не более 100 000 руб. списываются в расходы в момент принятия к учету.

Балансовая стоимость на отчетную дату определяется исходя из первоначальной стоимости и амортизации, без обесценения.

2.3 Учет запасов.

Запасы списываются по средней стоимости.

Материалы и товары для управленческих нужд учитываются в расходах на дату приобретения.

Применяются упрощенные способы учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019.

Запасы оцениваются по фактической себестоимости, без обесценения.

2.4 Отчетность.

Начиная с отчетности за 2025 год организация составляет бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023.

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило		списано		амортизационные отчисления		Изменения за период		На конец периода	
		первоначальная (пересчитанная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (пересчитанная) стоимость	первоначальная (пересчитанная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизационные отчисления	обесценение	первоначальная (пересчитанная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (пересчитанная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	за год 2025 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
	за год 2024 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
в том числе:	за год 2025 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
	за год 2024 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
(группа) из них исключительные права ⁵	за год 2025 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
	за год 2024 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

с. 3

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
в том числе:	-	-	-
(группа)	-	-	-
из них созданные организацией	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
в том числе:	-	-	-
(группа, объект)	-	-	-
из них созданные организацией	-	-	-

3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

с. 4

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
в том числе:	-	-	-
(группа, объект)	-	-	-
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	-	-	-
в том числе:	-	-	-
(группа, объект)	-	-	-

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

с. 5

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	за год 2025 г.	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
	за год 2024 г.	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
в том числе:	за год 2025 г.	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
(Группа, объект)	за год 2024 г.	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	за год 2025 г.	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
	за год 2024 г.	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
в том числе:	за год 2025 г.	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
(Группа, объект)	за год 2024 г.	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	за год 2025 г.	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
	за год 2024 г.	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
в том числе:	за год 2025 г.	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
(Группа, объект)	за год 2024 г.	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-

3.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах

с. 6

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			запраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	за год 2025 г.	-	-	-	-	-
	за год 2024 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	за год 2025 г.	-	-	-	-	-
	за год 2024 г.	-	-	-	-	-
(Группа, объект) из них	за год 2025 г.	-	-	-	-	-
	за год 2024 г.	-	-	-	-	-
Исключительные права	за год 2025 г.	-	-	-	-	-
	за год 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	за год 2025 г.	-	-	-	-	-
	за год 2024 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	за год 2025 г.	-	-	-	-	-
	за год 2024 г.	-	-	-	-	-
(Группа, объект) из них	за год 2025 г.	-	-	-	-	-
	за год 2024 г.	-	-	-	-	-
Исключительные права	за год 2025 г.	-	-	-	-	-
	за год 2024 г.	-	-	-	-	-

4. Основные средства
4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период		на конец периода			
		первоначальная стоимость	накопленные амортизации	амортизация	обесценение	первоначальная стоимость	накопленные амортизации	первоначальная стоимость	накопленные амортизации
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	за год 2025 г.	-	(-)	(-)	-	-	-	-	(-)
	за год 2024 г.	-	(-)	(-)	-	-	-	-	(-)
в том числе:	за год 2025 г.	-	(-)	(-)	-	-	-	-	(-)
	за год 2024 г.	-	(-)	(-)	-	-	-	-	(-)
(группа) Инвестиционная недвижимость - всего	за год 2025 г.	-	(-)	(-)	-	-	-	-	(-)
	за год 2024 г.	-	(-)	(-)	-	-	-	-	(-)
в том числе:	за год 2025 г.	-	(-)	(-)	-	-	-	-	(-)
	за год 2024 г.	-	(-)	(-)	-	-	-	-	(-)
(группа)	за год 2025 г.	-	(-)	(-)	-	-	-	-	(-)
	за год 2024 г.	-	(-)	(-)	-	-	-	-	(-)

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)	снято (с учетом пересмотра фактической стоимости)	накопленные амортизация и обесценение	авортизаций	обесценение	переоценка (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Права пользования активами - всего	за год 2025 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)	(-)
	за год 2024 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)	(-)
в том числе:	за год 2025 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)	(-)
	за год 2024 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)	(-)
(объект)	за год 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	-	-	-
в том числе:	-	-	-
(группа, объект)			
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
в том числе:			
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы	-	-	-
(группа, объект)			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются	-	-	-
(группа, объект)			
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости	-	-	-
(группа, объект)			

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	-	-	-
в том числе:	-	-	-
(группа)			
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-
в том числе:	-	-	-
(группа)			
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-
в том числе:	-	-	-
(группа)			
из них основные средства, находящиеся в залоге	-	-	-

4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обеспечение	затраты	обеспечение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обеспечение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	за год 2025 г.	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
	за год 2024 г.	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
в том числе:	за год 2025 г.	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
(группа)	за год 2024 г.	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	за год 2025 г.	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
	за год 2024 г.	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
в том числе:	за год 2025 г.	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
(группа)	за год 2024 г.	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	за год 2025 г.	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
	за год 2024 г.	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
в том числе:	за год 2025 г.	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
(группа)	за год 2024 г.	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректура	по ступени до	списанная стоимость	накопленная корректура	проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости и/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректура	
Долгосрочные финансовые вложения - всего	за год 2025 г.	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-	-	
	за год 2024 г.	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-	-	
в том числе:	за год 2025 г.	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-	-	
	за год 2024 г.	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-	-	
(вид, группа) Краткосрочные финансовые вложения - всего	за год 2025 г.	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-	-	
	за год 2024 г.	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-	-	
в том числе:	за год 2025 г.	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-	-	
	за год 2024 г.	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-	-	
(вид, группа) Итого	за год 2025 г.	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-	-	
	за год 2024 г.	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-	-	

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
в том числе:	-	-	-
(вид, группа)			
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
в том числе:	-	-	-
(вид, группа)			
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		затраты	Изменения за период			На конец периода		
		фактическая себестоимость	резерв под обеспечение		списано	резерв под обеспечение	резерв под обеспечение	изменения запасов	резерв под обеспечение	резерв под обеспечение
Запасы - всего	за год 2025 г.	-	(-)	-	(-)	-	X	X	-	(-)
	за год 2024 г.	-	(-)	-	(-)	-	X	X	-	(-)
	за год 2025 г.	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
в том числе: товары	за год 2024 г.	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
	за год 2025 г.	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
в том числе:			
товары	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
в том числе:			
(вид)	-	-	-

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	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	поступило	проценты, штрафы и иные начисления	погаше но	на расходы	восстанов ление резерва	перек лассифици рован о	по услови ям догово ра	резерв по сомните льным долгам			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за год 2025 г.	-	(-)	-	-	-	(-)	(-)	-	-	-	-	-	-	(-)
	за год 2024 г.	-	(-)	-	-	-	(-)	(-)	-	-	-	-	-	-	(-)
В том числе:	за год 2025 г.	-	(-)	-	-	-	(-)	(-)	-	-	-	-	-	-	(-)
	за год 2024 г.	-	(-)	-	-	-	(-)	(-)	-	-	-	-	-	-	(-)
(вид)	за год 2025 г.	-	(-)	-	-	-	(-)	(-)	-	-	-	-	-	-	(-)
	за год 2024 г.	-	(-)	-	-	-	(-)	(-)	-	-	-	-	-	-	(-)
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за год 2025 г.	-	(-)	-	-	-	(-)	(-)	-	-	-	-	-	-	(-)
	за год 2024 г.	-	(-)	-	-	-	(-)	(-)	-	-	-	-	-	-	(-)
в том числе: (поставщики)	за год 2025 г.	-	(-)	-	-	-	(-)	(-)	-	-	-	-	-	-	(-)
	за год 2024 г.	-	(-)	-	-	-	(-)	(-)	-	-	-	-	-	-	(-)
Итого	за год 2025 г.	-	(-)	-	-	-	(-)	(-)	-	-	-	-	-	-	(-)
	за год 2024 г.	-	(-)	-	-	-	(-)	(-)	-	-	-	-	-	-	(-)

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	-	-	-	-	-	-
в том числе: (вид)	-	-	-	-	-	-

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На нача ло года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)			На конец перио да		
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено			
							поступило	на Доходы
Долгосрочные обязательства - всего	за год 2025 г. за год 2024 г.	-	-	-	(-)	(-)	-	-
в том числе:	за год 2025 г. за год 2024 г.	-	-	-	(-)	(-)	-	-
(вид)	за год 2024 г.	-	-	-	(-)	(-)	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	за год 2025 г. за год 2024 г.	-	-	-	(-)	(-)	-	-
в том числе:	за год 2025 г. за год 2024 г.	-	-	-	(-)	(-)	-	-
(вид)	за год 2024 г.	-	-	-	(-)	(-)	-	-
Итого	за год 2025 г. за год 2024 г.	-	-	-	(-)	(-)	X	-
	за год 2024 г.	-	-	-	(-)	(-)	X	-

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	-	-	-
в том числе: (вид)	-	-	-

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 год 2025 г.	-	-	(-)	(-)	-
	за год 2024 г.	-	-	(-)	(-)	-
в том числе: (группа)	за год 2025 г.	-	-	(-)	(-)	-
	за год 2024 г.	-	-	(-)	(-)	-

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
в том числе: (вид)	-	-	-
Выданные - всего	-	-	-
в том числе: (вид)	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За год 2025 г.	За год 2024 г.
Материальные затраты	-	-
затраты на оплату труда	-	-
Отчисления на социальные нужды	-	-
Амортизация	-	-
Прочие затраты	-	-
Итого по элементам	-	-
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	-	-

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За год 2025 г.	За год 2024 г.
Получено бюджетных средств - всего	-	-
в том числе:	-	-
на финансирование капитальных затрат	-	-
на финансирование текущих расходов	-	-

11.2. Бюджетные кредиты

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			получено	возвращено	
Бюджетные кредиты - всего	за год 2025 г.	-	-	(-)	-
	за год 2024 г.	-	-	(-)	-
в том числе: (назначение)	за год 2025 г.	-	-	(-)	-
	за год 2024 г.	-	-	(-)	-

Генеральный директор
(наименование должности)


(подпись)


(расшифровка подписи)

"31" декабря 2025 г.

