

ПОЯСНЕНИЯ к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025

По ООО "Торговый дом" АЙСОР" ИНН 2632075847 КПП 263201001

Основной вид деятельности Торговля оптовая чистящими средствами код 46.44.2

Торговля оптовая парфюмерно косметическими товарами код 46.45

Торговля оптовая прочими потребительскими товарами код 46.49.4

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка ¹		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы - всего	за _____ 20__ г. ²		()		()	()							()	
	за _____ 20__ г. ³		()		()	()							()	

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На _____ 20__ г. ⁵	На 31 декабря 20__ г. ⁶	На 31 декабря 20__ г. ⁷
Амортизируемые нематериальные активы - всего			
в том числе: <i>(группа)</i>			
из них созданные организацией			
Неамортизируемые нематериальные активы - всего			
в том числе: <i>(группа, объект)</i>			
из них созданные организацией			

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

Наименование показателя	На _____ 20__ г. ⁵	На 31 декабря 20__ г. ⁶	На 31 декабря 20__ г. ⁷
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего			
в том числе: <i>(группа, объект)</i>			

Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего			
в том числе: (группа, объект)			

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

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 _____ 20__ г. ²					()	()		
	за _____ 20__ г. ³					()	()		
в том числе: (группа, объект)	за _____ 20__ г. ²					()	()		
	за _____ 20__ г. ³					()	()		

Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	за _____ 20__ г. ²					()	()		
	за _____ 20__ г. ³					()	()		
в том числе: (группа, объект)	за _____ 20__ г. ²					()	()		
	за _____ 20__ г. ³					()	()		
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	за _____ 20__ г. ²					()	()		
	за _____ 20__ г. ³					()	()		
в том числе: (группа, объект)	за _____ 20__ г. ²					()	()		
	за _____ 20__ г. ³					()	()		

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации, - всего	за _____ 20__ г. ²					
	за _____ 20__ г. ³					
в том числе: (группа, объект)	за _____ 20__ г. ²					
	за _____ 20__ г. ³					
из них исключительные права	за _____ 20__ г. ²					
	за _____ 20__ г. ³					
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива, - всего	за _____ 20__ г. ²					
	за _____ 20__ г. ³					
в том числе: (группа, объект)	за _____ 20__ г. ²					
	за _____ 20__ г. ³					
из них исключительные права	за _____ 20__ г. ²					
	за _____ 20__ г. ³					

4. Основные средства

4.1. 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	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	за <u>год</u> 20 <u>25</u> г. ²	4093	(3454)	4508	()		(773)						8601	(4227)
	за <u>год</u> 20 <u>24</u> г. ³	4093	(2906)		()		(548)						4093	(3454)
транспорт с-ва <i>(группа)</i>	за <u>год</u> 20 <u>25</u> г. ²	4093	(3454)	4508	()		(773)						8601	(4227)
	за <u>год</u> 20 <u>24</u> г. ³	4093	(2906)		()		(548)						4093	(3454)
в том числе:	20 <u> </u> г. ²		()		()		()							()
<i>(группа)</i>	20 <u> </u> г. ³		()		()		()							()
в том числе:	за <u> </u>		()		()		()							()
<i>(группа)</i>	за <u> </u>		()		()		()							()
Инвестиционная недвижимость - всего	за <u> </u>		()		()		()							()

ВСЕГО	за _____		()		()		()					()	с. 9
	20 ____ г. ³		()		()		()					()	
в том числе:	за _____		()		()		()					()	
	20 ____ г. ²		()		()		()					()	
(объект)	за _____		()		()		()					()	
	20 ____ г. ³		()		()		()					()	

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На <u>31 декабря</u> 20 <u>25</u> г. ⁵	На 31 декабря 20 <u>24</u> г. ⁶	На 31 декабря 20 <u>23</u> г. ⁷
Амортизируемые основные средства - всего	4374	639	1187
в том числе: <i>транспорт-с-ва</i>	4374	639	1187

в том числе: (группа, объект)			
Неамортизируемые основные средства - всего			
в том числе: (группа, объект)			
- (группа, объект)			
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости (группа, объект)			

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На _____ 20__ г. ⁵	На 31 декабря 20__ г. ⁶	На 31 декабря 20__ г. ⁷
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности)			

<i>(группа)</i>			
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование, всего			
в том числе: <i>(группа)</i>			
Основные средства, в отношении использования которых имеются			
в том числе:			
<i>(группа)</i>			
из них основные средства, находящиеся в залоге			

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				фактические
		фактические	накопленное	затраты	обесценение	списано	принято к учету	
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	за _____					()	()	
	за _____					()	()	
в том числе: <i>(группа)</i>	за _____					()	()	
	за _____					()	()	
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	за _____					()	()	
	за _____					()	()	
в том числе: <i>(группа)</i>	за _____					()	()	
	за _____					()	()	
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	за _____					()	()	

восстановление основных средств - всего	за _____ 20__ г. ³					()	()			с. 12
в том числе:	за _____ 20__ г. ²					()	()			
<i>(группа)</i>	за _____ 20__ г. ³					()	()			

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				Н	
		фактические	накопленное	затраты	обесценение	списано	принято к учету	фактические	
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	за _____					()	()		
	за _____					()	()		
в том числе: <i>(группа)</i>	за _____					()	()		
	за _____					()	()		
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	за _____					()	()		
	за _____					()	()		
в том числе: <i>(группа)</i>	за _____					()	()		
	за _____					()	()		
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной	за _____					()	()		

	20 ___ г. ²				()						
<i>(вид, группа)</i>	за ___ г. ³				()						
Краткосрочные финансовые вложения - всего	за год 20 25 г. ²	20393		406880	(400201)					27072	
	за год 20 24 г. ³	22209		433849	(435665)					20393	
в том числе: Дебиторская задолженность	за год 20 25 г. ²	5776		346686	(346203)					6259	
	за год 20 24 г. ³	9156		371911	(375291)					5776	
в том числе: НДС по прио.цен. <i>(вид, группа)</i>	за год 20 25 г. ²	14580		53110	(53937)					13753	
	за год 20 24 г. ³	12993		61883	(60296)					14580	
в том числе: Ра-ды буд.период <i>(вид, группа)</i>	за год 20 25 г. ²	37		84	(61)					60	
	за год 20 24 г. ³	60		55	(78)					37	
в том числе: Депозит в банке <i>(вид, группа)</i>	за год 20 25 г. ²			7000	()					7000	
	за год 20 24 г. ³				()						
в том числе: <i>(вид, группа)</i>	за ___ г. ²				()						
	за ___ г. ³				()						
в том числе: <i>(вид, группа)</i>	за ___ г. ²				()						
	за ___ г. ³				()						

Итого	за <u>год</u> 20 <u>25</u> г. ²	20393		406880	(400201)					27072	
	за <u>год</u> 20 <u>24</u> г. ³	22209		433849	(435665)					20393	

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На <u>31 декабря</u> 20 <u>25</u> г. ⁵	На 31 декабря 20 <u>24</u> г. ⁶	На 31 декабря 0 23 <u> </u> г. ⁷
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего			
в том числе: <i>(вид, группа)</i>			
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	7000		
в том числе: <i>Депозит в банке</i>	7000		
Иное использование финансовых вложений			

6. Запасы

6.1. 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 _____ год 20 ____ г. ²	137105	()	259714	(261771)			X	X	135048	()
	за _____ год 20 ____ г. ³	113446	()	308155	(284496)			X	X	137105	()
в том числе: ТОВАРЫ	за _____ год 20 ____ г. ²	137100	()	258717	(260775)					135042	()
	(вид) за _____ год 20 ____ г. ³	113442	()	306930	(283272)					137100	()
в том числе: Сырье и материалы	за _____ год 20 ____ г. ²	5	()	997	(996)					6	()
	(вид) за _____ год 20 ____ г. ³	4	()	1225	(1224)					5	()
в том числе:	за _____ год 20 ____ г. ²		()		()						()
	(вид) за _____ год 20 ____ г. ³		()		()						()

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На _____ 20 ____ г. ⁵	На 31 декабря 20 ____ г. ⁶	На 31 декабря 20 ____ г. ⁷
Запасы, находящиеся в пути, - всего			
в том числе: (вид)			
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	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за _____ 20__ г. ²		()			()	()				()
	за _____ 20__ г. ³		()			()	()				()
в том числе: <i>(вид)</i>	за _____ 20__ г. ²		()			()	()				()
	за _____ 20__ г. ³		()			()	()				()
в том числе: <i>(вид)</i>	за _____ 20__ г. ²		()			()	()				()
	за _____ 20__ г. ³		()			()	()				()
в том числе: <i>(вид)</i>	за _____ 20__ г. ²		()			()	()				()
	за _____ 20__ г. ³		()			()	()				()
в том числе: <i>(вид)</i>	за _____ 20__ г. ²		()			()	()				()
	за _____ 20__ г. ³		()			()	()				()
в том числе: <i>(вид)</i>	за _____ 20__ г. ²		()			()	()				()
	за _____ 20__ г. ³		()			()	()				()
в том числе: <i>(вид)</i>	за _____ 20__ г. ²		()			()	()				()
	за _____ 20__ г. ³		()			()	()				()

20	г. ²	()	()	()	X	()
3a						
20	г. ³	()	()	()	X	()

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 20 25 г. ⁵		На 31 декабря 20 24 г. ⁶		На 31 декабря 20 ___ г. ⁷	
	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 начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)				На конец периода	
			поступило		списано			переклассифицировано
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	за ___ год 20 25 г. ²	8693	5000	696	(5359)	()	9030	
	за ___ год 20 24 г. ³	11870	2000	567	(5744)	()	8693	
в том числе: Кредиты и займы (вид)	за ___ год 20 25 г. ²	8693	5000	696	(5359)	()	9030	
	за ___ год 20 24 г. ³	11870	2000	567	(5744)	()	8693	
в том числе: (вид)	за ___ 20 ___ г. ²				()	()		
	за ___ 20 ___ г. ³				()	()		
в том числе:	за ___ 20 ___ г. ²				()	()		

(вид)	за _____ 20 ____ Г. ³				() ()		
в том числе:	за _____ 20 ____ Г. ²				() ()		
(вид)	за _____ 20 ____ Г. ³				() ()		
в том числе:	за _____ 20 ____ Г. ²				() ()		
(вид)	за _____ 20 ____ Г. ³				() ()		
Краткосрочные обязательства - всего	за _____ ГОД 20 <u>25</u> Г. ²	39732	557585	900	(558410) ()		39807
	за _____ ГОД 20 <u>24</u> Г. ³	22785	662520	1086	(646659) ()		39732

в том числе: Кредиты и займы	за <u> </u> год 20 <u>25</u> г. ²	5327	137215	900	(143442)	()		0
<i>(вид)</i>	за <u> </u> год 20 <u>24</u> г. ³	10552	187385	1086	(193696)	()		5327
в том числе: Расчеты с поставщиками	за <u> </u> год 20 <u>25</u> г. ²	31565	309405		(305303)	()		35667
<i>(вид)</i>	за <u> </u> год 20 <u>24</u> г. ³	10187	360657		(339279)	()		31565
в том числе: налоги и сборы	за <u> </u> год 20 <u>25</u> г. ²	2655	91856		(90704)	()		3807
<i>(вид)</i>	за <u> </u> год 20 <u>24</u> г. ³	1647	96073		(95065)	()		2655
в том числе: Взносы	за <u> </u> год 20 <u>25</u> г. ²	185	2774		(2729)	()		230
<i>(вид)</i>	за <u> </u> год 20 <u>24</u> г. ³	185	2263		(2263)	()		185
в том числе: Разные кредиторы	за <u> </u> год 20 <u>25</u> г. ²		16335		(16232)	()		103
<i>(вид)</i>	за <u> </u> год 20 <u>24</u> г. ³	79	16142		(16221)	()		0
в том числе: Подотчетные лица	за <u> </u> год 20 <u>25</u> г. ²				()	()		
<i>(вид)</i>	за <u> </u> год 20 <u>24</u> г. ³	135			(135)	()		0
в том числе:	за <u> </u> год 20 <u> </u> г. ²				()	()		
<i>(вид)</i>	за <u> </u> год 20 <u> </u> г. ³				()	()		
Итого	за <u> </u> год 20 <u>25</u> г. ²	39732	557585	900	(558410)	()	X	39807
	за <u> </u> год 20 <u>24</u> г. ³	22785	662520	1086	(646659)	()	X	39732

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На _____ 20__ г. ⁵	На 31 декабря 20__ г. ⁶	На 31 декабря 20__ г. ⁷
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 _____ 20__ г. ²			()	()	
	за _____ 20__ г. ³			()	()	
в том числе: (группа)	за _____ 20__ г. ²			()	()	
	за _____ 20__ г. ³			()	()	

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На _____ 20__ г. ⁵	На 31 декабря 20__ г. ⁶	На 31 декабря 20__ г. ⁷
Полученные - всего			
в том числе: (вид)			
в том числе: (вид)			
в том числе: (вид)			
Выданные - всего			
в том числе: (вид)			
в том числе: (вид)			
в том числе: (вид)			

по видам деятельности

наименование показателя

	За _____ год 20__ 25__ г. ²	За _____ год 20__ 24__ г. ³
Материальные затраты	261771	284493
Затраты на оплату труда	9225	8140
Отчисления на социальные нужды	2774	2263
Амортизация	773	548
Прочие затраты	8002	8595
Итого по элементам	282545	304039

Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готови производства		
Итого расходы по обычным видам деятельности	282545	304039

ные средства

ие показателя

	За _____ 20__ г. ²	За _____ 20__ г. ³
Получено бюджетных средств - всего		
в том числе:		
на финансирование капитальных затрат		
на финансирование текущих расходов		

	Период	На начало	Изменения за период		На конец
			получено	возвращено	
Бюджетные кредиты - всего	за _____			()	
	за _____			()	
в том числе:	за _____			()	

Общество с ограниченной ответственностью "Торговый дом «АЙСОР»
ИНН 2632075847 КПП 263201001

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025

и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

1. Основные виды экономической деятельности Торговля оптовая чистящими средствами ОКВЭД 46.44.2

Организация ведет оптовую торговлю парфюмерно - косметическими товарами, ОКВЭД 46.45 Торговля оптовая, оптовую торговлю прочими потребительскими товарами, ОКВЭД 46.49.4

2. Информация об учетной политике

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 г. организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023.

Директор ООО ТД «АЙСОР»



Амирджанян В.А.