

Общество с ограниченной ответственностью "Интеллектуальные клапаны"
ИНН: 7743381207, КПП: 774301001, ОГРН: 1227700279069,
адрес: 141580, Московская область, г.о. Химки, д Дубровки, ул Аэропортовская, Строение 5

Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах

на 31 декабря 2025 г.

1. Основные виды экономической деятельности

Основные виды деятельности по ОКВЭД, осуществляемые Обществом: 46.69.9 Торговля оптовая прочими машинами, приборами, аппаратурой и оборудованием общепромышленного и специального назначения.

В отчетном периоде Общество осуществляло:

Торговлю оптовую автомобильными деталями, узлами и принадлежностями.

Общество не осуществляет видов деятельности, подлежащих лицензированию.

Информация об органах управления

Единоличный исполнительный орган — Генеральный директор Каковкин Александр Юрьевич.

Обособленные подразделения, в том числе филиалы и представительства Общество не имеет.

2. Учетная политика

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

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2.1. Основные средства

Активы стоимостью, превышающей 100 000 (сто тысяч) руб., в отношении которых выполняются одновременно условия, предусмотренные п. 4 Федерального стандарта бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства", утвержденного Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н, принимаются к бухгалтерскому учету в качестве основных средств по первоначальной стоимости и в дальнейшем не переоцениваются.

По всем группам основных средств применяется линейный способ начисления амортизации. Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания его в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета. Расчет амортизации по ОС и ее учет в расходах осуществляются по окончании месяца.

Элементов амортизации ОС в отчетном периоде не имелось.

2.2. Нематериальные активы

Учет нематериальных активов (далее - НМА) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета "Нематериальные активы" ФСБУ 14/2022, утвержденным Приказом Минфина России от 30.05.2022г. №86н.

Учет капитальных вложений в НМА ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета "Капитальные вложения" ФСБУ 26/2020, утвержденным Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н (в ред. Приказа Минфина России от 30.05.2022г. №87н).

Затраты на приобретение, создание, улучшение объектов, которые подлежат принятию к бухгалтерскому учету в качестве нематериальных активов признавать в составе расходов по обычным видам деятельности в полной сумме по мере их осуществления (п.4 ФСБУ 26/2020).

Нематериальных активов в отчетном периоде не имелось.

2.3. Финансовые вложения

Бухгалтерский учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений» (Приказ МФ РФ от 10.12.2002 № 126н).

Организация не использует критерий существенности при оценке величины затрат на приобретение финансовых вложений и все расходы включает в первоначальную стоимость финансовых вложений.

Корректировка оценки финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость не производится и учитывается по первоначальной стоимости.

При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется исходя из оценки, определяемой по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Финансовых вложений в отчетном периоде не имелось.

2.4. Оценочные обязательства

ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» не применяется.

Организация пользуется правом и на применение иных упрощений, в том числе прямо не указанных выше.

3. Существенная информация о финансовом положении Общества

Основные показатели деятельности организации за 2025 год

Выручка составила:

· по основному виду деятельности — 131 662 тыс. руб.;

Расходы по обычным видам деятельности:

Показатели	2025
Затраты на оплату труда	14 378
Участие в выставках и конференциях	3 158
Отчисления на социальные нужды	2 375
Услуги сторонних организаций	1 470
Командировочные расходы	727
Материальные затраты	667
Прочие расходы	2 610
Итого	25 385

Прочие расходы:

Показатели	2025
Комиссии банка	1 059
Прочие затраты	565
Итого	1 624

Кредиторская задолженность, тыс. руб.:

Задолженность поставщикам	2 545
Задолженность по авансам полученным	7 947
Прочая	1 583
Итого	12 075

Дебиторская задолженность, тыс.руб.

Задолженность поставщиков	7 203
Задолженность покупателей	431
Прочая	295
Итого	7 929

Генеральный директор

27 февраля 2026 г.

(подпись)

Каковкин А.Ю.

(расшифровка подписи)