

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ и ОТЧЕТУ о ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ за 2025 год ООО «Исток Аудио Тех»

1. Информация об обществе:

ООО «Исток Аудио Тех»
ИНН/КПП 5050132153/505001001
ОГРН: 1175050004788

Регистрационный адрес:

141190, МОСКОВСКАЯ ОБЛАСТЬ, Г.О. ФРЯЗИНО, Г. ФРЯЗИНО, ТЕР. ВОСТОЧНАЯ ЗАВОДСКАЯ
ПРОМЫШЛЕННАЯ, Д. 3А, ОФИС 503

Списочная численность сотрудников Общества составила по состоянию на 31 декабря 2025 г.
15 человек.

Общество с ограниченной ответственностью «Исток Аудио Тех» (далее «Общество») образовано 17.05.2017. Основной вид деятельности Общества: (46.69.8) Торговля оптовая техникой, оборудованием и инструментами, применяемыми в медицинских целях.

По состоянию на 31.12.2025 г. организация имеет:

Дочерние и зависимые общества:

ООО "СЕНСОР-ТЕХ" ИНН 9731040125 - 60% доли УК. Приобретена по решению общего собрания участников общества 10.12.2025 (протокол общего собрания участников общества №5/25/ИАТех от 19.11.2025) Задолженность по оплате доли на 31.12.2025г: 24953 тыс. руб.

Дочернее Общество за пределами РФ:

ТОО "АЛТАУ ИННОТЕК" (РК) РН 220440025699 – 80% доли УК. Приобретена по Договору купли-продажи от 22.12.2025г: (протокол общего собрания участников общества №6/25/ИАТех от 24.11.2025).

Размер уставного капитала организации: 10 тыс. рублей, оплачен полностью.

Учредителями Общества с 02.04.2025г (договор купли-продажи доли от 02.04.2025г)

являются:

физические лица –

- КЛИМАЧЕВ МИХАИЛ ИВАНОВИЧ 28 процентов;
- КЛИМАЧЁВ ПАВЕЛ ИВАНОВИЧ 28 процентов;
- КЛИМАЧЕВА МАРИНА ВАЛЕРЬЕВНА 29 процентов.
- КАЦИН СЕРГЕЙ ВИКТОРОВИЧ 15 процентов

Единоличный исполнительный орган Общества:

Генеральный директор: КЛИМАЧЁВА АНАСТАСИЯ ВЯЧЕСЛАВОВНА

Избрана на должность по решению общего собрания участников общества (протокол общего собрания участников общества № 2/25/ИАТех от 29.04.2025)



2. Сведения о принципах ведения бухгалтерского учета организации

1. Основа составления

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

2. Основные средства

Для учета приобретаемых ОС:

Амортизация начисляется линейным способом.

Амортизация не начисляется по полностью амортизированным объектам, не списанным с баланса.

В соответствии с п. 12 ФСБУ 6/2020 «Основные средства», основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

3. Запасы

Приобретенные товары для перепродажи учитываются в учете по стоимости приобретения.

Остаток товарных запасов на счете 41 на 31 декабря 2025 составил 87 534 430,76 руб. (0,00 руб. на 31 декабря 2024 г.)

Годовая инвентаризация проведена 25.12.2025, расхождений в остатках товара по данным инвентаризации и по данным учета не выявлено.

4. Признание доходов

Выручка от продажи товаров, оказания услуг признавалась по мере продажи товаров покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов в соответствии с Положением по бухгалтерскому учёту «Доходы организации» ПБУ 9/99. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

5. Расходы

Расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания (п.9 ПБУ 10/99 «Расходы организации»).

3. Финансовый результат.

Выручка организации за отчетный период 378 314 тыс. руб

Заключен договор о (целевом)финансировании ООО "СЕНСОР-ТЕХ" ИПП 9731040125 № 1 от 10.12.2025г. на сумму 30 000 тыс. руб. Остаток по внесению инвестиций на 31.12.2025 г 25000 тыс. руб.

В 2025 г. совершена сделка по покупке недвижимого имущества (нежилое помещение с кадастровым номером 50:44:0030301:1096) по решению общего собрания участников общества 24.12.2025 (протокол общего собрания участников общества №8/25/ИАТех от 23.12.2025)

В 2025 году Общество получило прибыль в размере 10 170 тыс. руб.



4. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская отчетность Общества была подготовлена на основании допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения или необходимость ликвидации, или существенного сокращения деятельности

5. Общество не подлежит обязательному аудиту.

6. Сведения о государственной помощи.

В 2025 году Общество государственной помощи не получало.

7. Информация о событиях после отчетной даты

Информации о событиях после отчетной даты нет.

8. Информация об оценочных обязательствах, условных обязательствах и условных активах.

Оценочных обязательств на 31.12.2025 г. у Общества нет. Условных фактов хозяйственной деятельности, которые могли бы оказать существенное влияние на результаты данной финансовой отчетности, у Общества нет.

Генеральный директор



Климачёва Анастасия Вячеславовна

19 марта 2026 г.



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 январь - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-
	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	За январь - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-
	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	-	-	-

4. Основные средства
4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	Изменения за период				на конец периода			
		на начало года	поступило	стисано	авортизация	обесценение	первоначальная стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
		первоначальная (пересеченная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (пересеченная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (пересеченная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (пересеченная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основное средство (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	31 января - декабрь 2023 г.	42	(42)	-	-	-	-	42	(42)
	31 января - декабрь 2024 г.	-	-	42	(42)	-	-	-	-
	31 января - декабрь 2025 г.	42	(42)	-	-	-	-	42	(42)
	31 января - декабрь 2024 г.	-	-	42	(42)	-	-	-	-
в том числе Офисное оборудование	31 января - декабрь 2023 г.	42	(42)	-	-	-	-	42	(42)
	31 января - декабрь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	31 января - декабрь 2025 г.	42	(42)	-	-	-	-	42	(42)
	31 января - декабрь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Инвестиционная недвижимость - всего	31 января - декабрь 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	31 января - декабрь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	31 января - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	31 января - декабрь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	Изменения за период				на конец периода			
		на начало года	поступило	стисано	авортизация	обесценение	первоначальная (пересеченная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
		фактическая (пересеченная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	фактическая (пересеченная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	фактическая (пересеченная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Права пользования активами - всего	31 января - декабрь 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	31 января - декабрь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	31 января - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	31 января - декабрь 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	неамортизируемые	амортизируемые	неамортизируемые	амортизируемые	неамортизируемые
Основное средство (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	-	-	-	-	-	-
в том числе:						
амортизируемые	-	-	-	-	-	-
неамортизируемые	-	-	-	-	-	-

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.	
	основное средство	ограничение	основное средство	ограничение	основное средство	ограничение
Основное средство (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	-	-	-	-	-	-
в том числе:						
основное средство	-	-	-	-	-	-
ограничение	-	-	-	-	-	-

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года				Изменения за период				переклассифицировано	накопленная первоначальная стоимость	накопленная корректировка
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерв на под обесценение				
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка						
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За январь - декабрь 2025 г.	-	-	38 450	-	-	-	-	-	-	38 450	-
	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Паи и акции	За январь - декабрь 2025 г.	-	-	38 450	-	-	-	-	-	-	38 450	-
	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За январь - декабрь 2025 г.	600	-	2 665	(2 629 933)	-	-	-	-	-	36 000	-
	За январь - декабрь 2024 г.	10 000	-	5 300	14 700	-	-	-	-	-	600	-
в том числе: Депозитные счета	За январь - декабрь 2025 г.	600	-	2 662 333	(2 629 933)	-	-	-	-	-	33 000	-
	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	5 300	(4 700)	-	-	-	-	-	600	-
займы	За январь - декабрь 2025 г.	-	-	3 000	-	-	-	-	-	-	3 000	-
	За январь - декабрь 2024 г.	10 000	-	-	(10 000)	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За январь - декабрь 2025 г.	600	-	41 115	(2 629 933)	-	-	-	-	-	74 450	-
	За январь - декабрь 2024 г.	10 000	-	5 300	14 700	-	-	-	-	-	600	-

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	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
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	фактическая себестоимость списано	резерв под обесценение	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	изменения видов запасов фактическая себестоимость	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
Запасы - всего	За январь - декабрь 2023 г.	-	-	382 742	(292 021)	-	-	-	-	X	-	-	90 720
	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-	-
в том числе: Сырье и материалы	За январь - декабрь 2023 г.	-	-	905	(782)	-	-	-	-	(123)	-	-	-
	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	11	(11)	-	-	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	За январь - декабрь 2023 г.	-	-	5	(5)	-	-	-	-	-	-	-	-
	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	За январь - декабрь 2023 г.	-	-	381 831	(282 896)	-	-	-	-	(11 401)	-	-	87 534
	За январь - декабрь 2024 г.	2 587	-	-	(2 587)	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары отгруженные	За январь - декабрь 2023 г.	-	-	-	(8 338)	-	-	-	-	11 524	-	-	3 186
	За январь - декабрь 2024 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	Запасы, находящиеся в запоре, - всего	Запасы, находящиеся в пути, - всего	Запасы, находящиеся в запоре, - всего	Запасы, находящиеся в пути, - всего	Запасы, находящиеся в запоре, - всего
	-	-	-	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)										На конец периода				
		На начало года		поступило				списано				переклассифицировано	по условиям Договора	резерв по сомнительным Долгам		
		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 январь - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За январь - декабрь 2025 г.	2	-	168 311	(112 374)	-	-	-	-	-	-	-	-	55 939	-	-
	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2	-	-
в том числе: Расчет с покупателями и заказчиками	За январь - декабрь 2025 г.	-	-	73 616	(27 098)	-	-	-	-	-	-	-	-	46 518	-	-
	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчет с разными дебиторами и кредиторами	За январь - декабрь 2025 г.	2	-	2 498	(1 242)	-	-	-	-	-	-	-	-	1 258	-	-
	За январь - декабрь 2024 г.	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2	-	-
Итого	За январь - декабрь 2025 г.	2	-	168 311	(112 374)	-	-	-	-	-	-	-	-	55 939	X	-
	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2	X	-

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	-	-	-	-	-	-

Итого	За январь - декабрь 2025 г.	253	571 392	-	(322 432)	-	X	249 213
	За январь - декабрь 2024 г.	91	5 173	-	(5 011)	-	X	253

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	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	погашено	списано как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За январь - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-
	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	-	-	-

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За январь - декабрь 2025 г.	За январь - декабрь 2024 г.
Материальные затраты	291 815	-
Затраты на оплату труда	19 987	-
Отчисления на социальные нужды	3 541	-
Амортизация	-	-
Прочие затраты	9 424	-
Итого по элементам	324 768	-
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	5	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	324 773	-

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За январь - декабрь 2025 г.	За январь - декабрь 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 январь - декабрь 2025 г. За январь - декабрь 2024 г.	- -	- -	- -	- -