

**Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной
ответственностью «РДЭ-ИСТРА» за 2025 год**

г. Москва

«25» марта 2026 г.

1.	Общая информация	2
2.	Основные средства и доходные вложения в материальные ценности.....	3
3.	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям.....	3
4.	Денежные средства и денежные эквиваленты	4
5.	Капитал.....	4
6.	Заемные средства	4
7.	Кредиторская задолженность.....	4
8.	Раскрытие информации по расходам Общества	4
9.	Расчеты по налогу на прибыль	5
10.	Связанные стороны.....	5
11.	События, произошедшие после 31 декабря 2025 г.	6

Данные текстовые пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «РДЭ-ИСТРА» (далее – «Общество») за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации. Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом от 06.12.2011 N 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», а также Положений по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, Федеральных Стандартов Бухгалтерского Учета и иных нормативных правовых актов по бухгалтерскому учету, утвержденных Министерством финансов Российской Федерации.

Все суммы представлены в **тыс. рублей**. Отрицательные показатели, а также величины, которые участвуют в расчетах со знаком «минус», показываются в круглых скобках.

1. Общая информация

Общество зарегистрировано 10.09.2025.

Юридический адрес Общества: 143502, Московская область, м.о. Истра, г Истра, ул 2-я Первомайская, зд. 4А.

Обособленные подразделения, в том числе филиалы и представительства у Общества отсутствуют.

Бенефициарными владельцами Общества являются:

Акционерное общество «РДЭ ПРОЕКТ», юридическое лицо, созданное и действующее в соответствии с законодательством Российской Федерации, доля в уставном капитале 100%, номинальная стоимость доли – 10 000 руб.

Общество осуществляет следующие основные виды деятельности:

- 55.10 Деятельность гостиниц и прочих мест для временного проживания.

Численность работающих на 31 декабря 2025 г. сотрудников Общества составила 1 человек.

Состав совета директоров и исполнительного органа Общества представлен следующим образом:

Шаламов Александр Викторович – Генеральный директор с 19.02.2026.

Башкиров Кирилл Владимирович – Генеральный директор с 10.09.2025 по 18.02.2026

Настоящая отчетность была подписана (утверждена) «25» марта 2026 г.

Бухгалтерский учет

В 2025 году бухгалтерский учет велся специализированной организацией ООО «Финансы, корпоративные отношения, траст» на основании договора на бухгалтерское обслуживание от 01.10.2025г.

Непрерывность деятельности

Настоящая отчетность подготовлена исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем. Исходя из текущих условий деятельности руководство имеют достаточные основания полагать, что Общество располагает необходимыми ресурсами для продолжения деятельности в обозримом будущем. Соответственно, Общество будет и дальше придерживаться принципа непрерывности деятельности, лежащего в основе подготовки настоящей бухгалтерской отчетности.

Противодействие ОД/ФТ/ФРОМУ

У Общества отсутствует информация о каких-либо случаях несоблюдения или подозрения в несоблюдении законов и нормативных актов, в том числе Федерального закона «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма», Федерального закона «О противодействии коррупции», законодательства Российской Федерации, регулирующего вопросы противодействия подкупу иностранных должностных лиц.

Учетная политика

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 г. применялись положения учетной политики организации на 2025 г., утвержденной Приказом от "10" сентября 2025г.

2. Основные средства и доходные вложения в материальные ценности

Основные средства и капитальные вложения в соответствии с ФСБУ 6/2020 и 26/2020

Общество раскрывает информацию по учету капитальных вложений, с учетом требований рациональности и существенности информации, в соответствии с п.23 ФСБУ 26/2020.

Информация о наличии и движении капитальных вложений в отчетном периоде представлена в Таблице 1.

Таблица №1 Наличие и движение капитальных вложений в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 10.09.2025 - декабрь 2025 г.	-	-	7 364	-	-	-	7 364	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

3. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям

Информация о суммах налога на добавленную стоимость по приобретенным ценностям на 31 декабря 2025 представлена в Таблице № 2:

Таблица № 2 Налог на добавленную стоимость по приобретенным услугам

Наименование показателя	31 декабря 2025 года	31 декабря 2024 года	31 декабря 2023 года
НДС, отложенный для вычета в последующие периоды*	619	-	-
Итого	619	-	-

* В соответствии с абз. 1 п. 1.1 ст. 172 НК РФ налогоплательщик имеет право заявлять вычеты в налоговых периодах в пределах трех лет после принятия на учет приобретенных налогоплательщиком на территории Российской Федерации товаров (работ, услуг).

4. Денежные средства и денежные эквиваленты

Таблица № 3 Денежные средства и денежные эквиваленты

Наименование показателя	31 декабря 2025 года	31 декабря 2024 года	31 декабря 2023 года
Денежные средства в рублях на счетах в банках	378	-	-
Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса	378	-	-

У Общества нет денежных средств и их эквивалентов, которые по состоянию на 31 декабря 2025 г. недоступны для использования, а также нет средств в аккредитивах, открытых в пользу Общества.

У Общества отсутствуют открытые кредитные линии, договоры овердрафта, полученные поручительства третьих лиц, недополученные кредиты (займы).

5. Капитал

Движение капитала представлено в Отчете об изменениях капитала.

По состоянию на 31 декабря 2025 г. Уставный капитал Общества полностью оплачен.

6. Заемные средства

Учет расходов по займам и кредитам ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/2008.

Долгосрочные заемные средства по состоянию на 31 декабря 2025 г. имели следующую структуру:

Таблица №4 Структура заимствований

Наименование	Остаток на 31.12.2025 г., тыс. руб.	Годовая процентная ставка, %	Срок погашения
Долгосрочные займы:	8 000	-	30.10.2028
Итого заемные средства	8 000		

7. Кредиторская задолженность

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности представлена в Таблице №5:

Таблица №5 Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	31 декабря 2025 года	31 декабря 2024 года	31 декабря 2023 года
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	60	-	-
Расчеты с бюджетом и внебюджетными фондами	17	-	-
Итого	77	-	-

Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

8. Раскрытие информации по расходам Общества

Учет расходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99.

Расходы по обычным видам деятельности по элементам затрат представлены в Таблице №6:

Таблица №6 Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	2025	2024
Расходы на оплату труда	201	-
Отчисления на социальные нужды	61	-
Прочие затраты	175	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	437	-

9. Расчеты по налогу на прибыль

В соответствии с п.п. 23—25 ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль», текущий налог на прибыль представлен следующим образом:

Таблица № 9 Налог на прибыль

Код	Показатель	2025	2024
А	Прибыль до налогообложения	(437)	-
Б	Условный расход (доход) по налогу на прибыль по ставке 25 % (в 2024 - 20% $-(A) \cdot (25\% \text{ или } 20\%)$)	109	-
В	Отложенный налог за отчетный период по ставке 25% (20%)	109	-
Г	Эффект изменения ставки будущего налога	-	-
	Отложенный налог за отчетный период по ставке 25% (В+Г)	109	-
Д	Текущий налог на прибыль	-	-
Е	Доход (Расход) по налогу за отчетный период (В+Г+Д)	109	-
Ж	Постоянный налоговый расход (доход) (Е-Б-Г)	-	-
З	Чистая прибыль (А+Е)	(328)	-

10. Связанные стороны

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции с обществами, которые являются связанными сторонами.

Для целей настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны:

Таблица № 10 Связанные стороны

№	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанным	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, %
Основное хозяйственное общество					
1	Акционерное общество «РДЭ ПРОЕКТ»	125047, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Тверской, пер 1-й Тверской-Ямской, д. 18, помещ. 5Н/2	Компания имеет более чем 50% общего количества голосов Общества	100	-

11. События, произошедшие после 31 декабря 2025 г.

Существенные события после отчетной даты, способные оказать влияние на достоверность бухгалтерской отчетности, отсутствуют.

Генеральный директор _____ Шаламов Александр Викторович

«25» марта 2026 г.