

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ЗА 2025 ГОД
(расширенная)**

СОДЕРЖАНИЕ ПОЯСНЕНИЙ

1.	Раздел I Общие сведения. Информация об Обществе.....	3
2.	Экономическая среда, в которой Общество осуществляет свою деятельность	4
1.	Раздел II Учетная политики. Основа составления	5
2.	Активы и обязательства в иностранных валютах	6
3.	Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства	6
4.	Нематериальные активы.....	6
5.	Основные средства	7
6.	Незавершенные вложения во внеоборотные активы.....	8
7.	Права пользования активами	8
8.	Чистая стоимость инвестиции в аренду.....	9
9.	Финансовые вложения.....	9
10.	Запасы.....	9
11.	Расходы будущих периодов	10
12.	Дебиторская задолженность	11
13.	Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств	11
14.	Уставный капитал	12
15.	Кредиты и займы полученные	12
16.	Обязательства по аренде	12
17.	Кредиторская задолженность	12
18.	Оценочные обязательства	13
19.	Расчеты по налогу на прибыль	14
20.	Доходы	14
21.	Расходы	14
22.	Изменения учетной политики с 2025 года.....	15
23.	Корректировки показателей бухгалтерской отчетности Общества в результате изменений учетной политики в 2025 году	16
1.	Раздел III Раскрытие существенных показателей. Нематериальные активы	17
2.	Основные средства.....	17
3.	Прочие внеоборотные активы.....	18
4.	Финансовые вложения.....	18
5.	Запасы.....	18
6.	Дебиторская задолженность	18
7.	Денежные средства и денежные эквиваленты	19
8.	Прочие оборотные активы по строке 1260 бухгалтерского баланса	20
9.	Капитал и резервы.....	20
10.	Кредиты и займы.....	20
11.	Кредиторская задолженность	20
12.	Налоги	21
12.1	Налог на добавленную стоимость.....	21
12.2	Налог на прибыль организации.....	21
13.	Доходы, полученные от субсидии	23
14.	Расходы по обычным видам деятельности.....	23
15.	Проценты к получению	24
16.	Проценты к уплате	24
17.	Прочие доходы и расходы	24
18.	Связанные стороны.....	24
19.	Оценочные обязательства	25
20.	Обеспечения обязательств и платежей	25
21.	Чистые активы.....	26
22.	События после отчетной даты.....	26

I. Общие сведения

1. Информация об Обществе

Общество с ограниченной ответственностью «КРДВ Бурятия» (далее – «Общество») образовано в 2019 г. и занимается реализацией функции управляющей компании, предусмотренные Федеральными законами от 29.12.2014 № 473-ФЗ «О территориях опережающего социально-экономического развития в Российской Федерации», на территории Республики Бурятия, содействием реализации инвестиционных проектов на территории Республики Бурятия; обеспечением информационной поддержки в части улучшения инвестиционного климата и условий ведения бизнеса и реализацией иных мероприятий и проектов, направленные на социально-экономическое развитие Республики Бурятия.

По решению внеочередного общего собрания участников от 12.08.2022 года Общество было переименовано в общество с ограниченной ответственностью «КРДВ Бурятия».

Численность персонала Общества по состоянию на 31.12.2025 составила 10 человек (31.12.2024 – 9 чел., 31.12.2023 – 9 чел., 31.12.2022 – 9 чел., 31.12.2021 – 8 человек, 31.12.2020 – 9 человек).

Общество зарегистрировано по адресу: Улан-Удэ, ул. Смолина, д.63, пом.15. Не имеет филиалов и обособленных подразделений.

В состав Совета директоров Общества входят:

Цацкин Л.И.	–	Председатель Совета директоров, Директор департамента корпоративного управления АО «КРДВ»;
Данилова О.А.	–	Главный бухгалтер АО «КРДВ»;
Федюнина Е.Н.	–	Заместитель директора юридического департамента АО «КРДВ»;
Хамеруев Д.Ю.	–	Директор ООО «КРДВ Бурятия»;
Доржиев Г.С.	–	Генеральный директор НО «Фонд регионального развития Республики Бурятия».

В соответствии с уставом Общества органами управления Общества являются:

- Общее собрание участников Общества;
- Совет директоров Общества;
- Единоличный исполнительный орган (Директор) Общества.

С 01.01.2025 по 31.12.2025 единоличным исполнительным органом Общества (Директор) являлся Хамеруев Дмитрий Юрьевич.

В состав общего собрания участников Общества входят:

АО «Корпорация развития Дальнего Востока и Арктики» и НО «Фонда регионального развития Республики Бурятия»

В состав Ревизионной комиссии Общества входят:

- Малюшкина К.В. – Председатель Ревизионной комиссии, начальник отдела контроля департамента преференциальных режимов АО «КРДВ»;
- Корнегруца Я.В. – Заместитель директора департамента - начальник отдела департамента экономики и финансов АО «КРДВ»;
- Кацук Е.А. – Заместитель главного бухгалтера – начальник отдела налогового учета АО «КРДВ».

В данных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, если не указано иное, стоимостные показатели представлены в тысячах рублей.

2. Экономическая среда, в которой Общество осуществляет свою деятельность

Республика Бурятия – это современный, динамично развивающийся регион в Восточной Сибири России, который имеет значительный ресурсный, природный, туристско-рекреационный потенциал для развития. Республика имеет важное геополитическое расположение: по ее территории проходят две федеральные железнодорожные трассы - Транссибирская и Байкало-Амурская. В Республике Бурятия проживает чуть менее миллиона человек, по численности населения регион занимает 54 место в России. Более 80% территории республики покрыто лесами. Общий земельный фонд составляет 35 млн. га, из них более 80% земли лесного фонда с запасами древесины 2,1 млрд. кубометров и расчетной лесосекой – 6,5 млн. кубометров. На территории Бурятии находится большая часть акватории крупнейшего в мире озера Байкал. Водно-ресурсный потенциал составляет более 30% водных ресурсов России и более 20% мировых природных запасов пресной воды. Приоритетной отраслью экономики является туризм. По запасам и разнообразию полезных ископаемых Бурятия занимает одно из ведущих мест в России. В недрах региона сосредоточено 48% цинка, 37% молибдена, 27% вольфрама, 36% кадмия, 24% свинца и 10% урана. Основными отраслями промышленности являются топливно-энергетический комплекс, гражданское и военно-промышленное машиностроение, металлообработка, цветная металлургия, лесная и пищевая промышленности. Республика Бурятия традиционно является аграрной. К приоритетным отраслям сельского хозяйства республики относятся животноводство и растениеводство.

Сохраняющаяся политическая напряженность, а также международные санкции в отношении некоторых российских компаний и граждан по-прежнему оказывают негативное влияние как на российскую экономику в целом, так и на региональную экономику.

В 2025 году продолжающаяся геополитическая напряженность в регионе значительно обострилась в результате дальнейшего развития ситуации, связанной с Украиной, которая продолжает ухудшаться с февраля 2022 года и остается крайне нестабильной.

Обострение геополитической ситуации привело к резкому колебанию валютных обменных курсов. За 2025 год баланс рисков в отдельных сегментах финансового рынка менялся разнонаправленно. Две уязвимости финансового сектора стали менее актуальными – структурные дисбалансы на внутреннем валютном рынке и процентный риск банков. Ситуация на внутреннем валютном рынке во многом стабилизировалась, волатильность курса в 2025 году находится на минимальных уровнях с 2022 года. В условиях жесткой денежно-кредитной политики (ДКП) банки показали хорошую способность управления процентным риском. В период снижения процентных ставок маржа банковского сектора остается стабильной.

На финансовых и товарных рынках наблюдается повышенная волатильность. Были введены и продолжают вводиться санкции и ограничения в отношении множества российских организаций, включая прекращение доступа к рынкам евро и долларов США, международной системе SWIFT и многие другие. Ряд транснациональных групп приостановили или прекратили свою деловую активность в Российской Федерации. Ожидаются дальнейшие санкции и ограничения в отношении деловой активности организаций, работающих в регионе, а также дальнейшие негативные последствия для российской экономики в целом, но оценить в полной мере степень и масштаб возможных последствий не представляется возможным. Невозможно определить, как долго продлится эта повышенная волатильность или на каком уровне, вышеуказанные финансовые показатели в конечном итоге стабилизируются.

Будущие последствия сложившейся экономической ситуации и вышеуказанных мер сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

II. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества составлена на основе следующей учетной политики.

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.

Бухгалтерская отчетность Общества 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.

Показатель является существенным и приводится обособленно в бухгалтерской отчетности, если его пропуск или искажение могут оказать влияние на экономические решения, принимаемые пользователями на основе бухгалтерской отчетности. В целях детализации статей отчетности считается, что показатель является существенным, если его величина составляет 10 % и более от показателя статьи. Показатели, составляющие менее 10 % от показателя статьи, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их особым характером либо обстоятельствами возникновения.

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению статьи отчетности за отчетный год не менее чем на 10 %. С учетом характера статьи бухгалтерской отчетности существенной может быть признана ошибка, приводящая и к меньшему размеру искажения.

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, оценочные обязательства, прочие активы и обязательства относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

В данных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, если не указано иное, стоимостные показатели представлены в тысячах рублей.

2. Активы и обязательства в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте. Средств на банковских счетах (банковских вкладах), денежных и платежных документов, ценных бумаг (за исключением акций), средств в расчетах, включая по заемным обязательствам (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты), выраженная в иностранной валюте, отражена в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших по состоянию на отчетную дату.

Курсы иностранных валют

Наименование	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
За 1 доллар США	78,2267	101,6797	89,6883
За 1 евро	92,0938	106,1028	99,1919

Курсовые разницы, образовавшиеся в течение года по операциям пересчета в рубли (в том числе по состоянию на отчетную дату) выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте или рублях, отнесены на финансовые результаты как прочие расходы или доходы.

3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, оценочные обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

4. Нематериальные активы

Нематериальных активов Общество не имеет.

5. Основные средства

Состав и оценка основных средств

В составе основных средств, арендованное офисное помещение со сроком полезного использования 36 месяцев.

При признании объектов основных средств используется стоимостной лимит 100 тысяч рублей за единицу, который установлен Обществом с учетом существенности информации об объектах, имеющих стоимость ниже данного лимита.

Приобретенные объекты, имеющие первоначальную стоимость менее установленного стоимостного лимита, учитываются в составе запасов до передачи объектов в эксплуатацию.

При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается 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.

При осуществлении капитальных вложений в основные средства на условиях отсрочки (рассрочки) платежа на период, превышающий 12 месяцев, в капитальные вложения включается сумма денежных средств, которая была бы уплачена Обществом при отсутствии указанной отсрочки (рассрочки).

Первоначальной стоимостью объектов основных средств, приобретенных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) полностью или частично неденежными средствами, признается справедливая стоимость передаваемых имущества, имущественных прав, работ, услуг.

Справедливая стоимость определяется как цена, которая была бы получена при продаже актива или уплачена при передаче обязательства в ходе обычной сделки между участниками рынка на дату оценки.

При невозможности определения справедливой стоимости передаваемых имущества, имущественных прав, работ, услуг фактическими затратами считается справедливая стоимость приобретаемых имущества, имущественных прав, работ, услуг. При невозможности определения справедливой стоимости как передаваемых, так и приобретаемых имущества, имущественных прав, работ, услуг фактическими затратами считается балансовая стоимость передаваемых активов, фактические затраты, понесенные на выполнение работ, оказание услуг.

Проценты по заемным средствам, полученным на приобретение, сооружение, изготовление объектов основных средств, классифицируемых как инвестиционные активы, или полученным на другие цели, но фактически израсходованным на приобретение, сооружение, изготовление этих объектов, начисленные до начала использования объектов для изготовления продукции, выполнения работ, оказания услуг, включены в их первоначальную стоимость, а начисленные после начала использования – отражены в отчете о финансовых результатах в составе прочих расходов. При этом проценты по заемным средствам, полученным на цели, не связанные с приобретением, сооружением, изготовлением инвестиционных активов, но фактически израсходованным на приобретение инвестиционных активов, включены в стоимость инвестиционных активов пропорционально доле указанных средств в общей сумме заемных средств, полученных на цели, не связанные с приобретением, сооружением, изготовлением инвестиционных активов.

В бухгалтерском балансе основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Переоценка основных средств не производилась.

Признаков обесценения основного средства нет.

Амортизация основных средств

Амортизация основных средств производится по нормам, исчисленным исходя из сроков полезного использования, установленных Обществом с учетом ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта; ожидаемого физического износа с учетом режима эксплуатации (количества смен), системы проведения ремонтов, естественных условий, влияния агрессивной среды и иных аналогичных факторов; ожидаемого морального устаревания, в частности, в результате изменения или усовершенствования производственного процесса или в результате изменения рыночного спроса на продукцию или услуги, производимые при помощи основных средств; планов по замене основных средств, модернизации, реконструкции, технического перевооружения.

В Обществе на 31.12.2025 года остаточный срок полезного использования основных средств составляет: оборудование в переговорную комнату - 0 мес., офисное помещение – 32 мес.

Начисление амортизации не приостанавливается (в том числе в случаях простоя или временного прекращения использования основных средств), за исключением случая, когда ликвидационная стоимость объекта основных средств становится равной или превышает его балансовую стоимость. Если впоследствии ликвидационная стоимость такого объекта основных средств становится меньше его балансовой стоимости, начисление амортизации по нему возобновляется.

Не подлежат амортизации земельные участки.

6. Незавершенные вложения во внеоборотные активы

Незавершенные вложения во внеоборотные активы отсутствуют.

7. Права пользования активами

Право пользование активом, полученным в аренду, применялось.

Общество признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде.

Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей.

Начисление амортизации права пользования активом начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания предмета аренды в качестве права пользования активом в бухгалтерском учете, и прекращается в месяце его списания с учета (завершения аренды).

Общество использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, если:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды;
- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб., и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов.

Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

- 1) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);
- 2) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

По договорам аренды, где размер арендного платежа зависит от кадастровой стоимости предмета аренды, Общество не признает право пользования активом и обязательство по аренде по причине неопределенности размера будущих арендных платежей и невозможности определения размера части арендной платы, неизбежной к уплате в течение срока действия договора аренды.

По договорам аренды, в рамках которых Общество приняло решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, арендные платежи учитываются в качестве расхода равномерно в течение срока действия таких договоров аренды.

В отчете о движении денежных средств арендные платежи по договорам аренды, включая проценты по обязательству, отражаются в составе денежных потоков от текущих операций.

8. Чистая стоимость инвестиции в аренду

Инвестиции в аренду не производились.

9. Финансовые вложения

Финансовые вложения отсутствуют.

10. Запасы

К запасам относятся активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла Общества, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев (сырье, материалы, незавершенное производство, готовая продукция, товары для перепродажи, и др.).

К запасам в том числе относятся объекты недвижимого имущества, приобретенные или созданные (находящиеся в процессе создания) для продажи в ходе обычной деятельности организации, и объекты интеллектуальной собственности, приобретенные или созданные (находящиеся в процессе создания) для продажи в ходе обычной деятельности, и не относятся материалы, запасные части, комплектующие изделия, предназначенные для использования в процессе приобретения, создания, улучшения и (или) восстановления объектов основных средств.

Запасы на отчетную дату отсутствуют.

Материалы

При отпуске материалов в производство и ином выбытии они оценивались по себестоимости первых по времени поступления единиц (способ ФИФО).

Незавершенное производство

Незавершенного производства нет.

Готовая продукция

Готовой продукции нет.

Товары для перепродажи

Товары для перепродажи отсутствуют.

Резервы под обесценение запасов

Резервы под обесценение запасов отсутствуют.

Представление информации о наличии и движении запасов

Информация о наличии и движении запасов в разрезе групп, видов приведена в разделе 4 «Запасы» (подраздел 4.1 «Наличие и движение запасов») пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Показатели по графе «Поступления и затраты» включают затраты Общества по приобретению запасов у поставщиков и подрядчиков, а также затраты на изготовление запасов в своем производстве, произведенные в отчетном периоде.

Показатели по графе «Выбыло» включают стоимость запасов, которые выбыли в результате их использования на производство и продажу готовой продукции, выполнение работ, оказание услуг, продажи, списания или иного выбытия.

11. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам (разовые платежи за лицензии на использование программного обеспечения, другие виды расходов), отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению. Способ списания линейный в течение периодов, к которым они относятся.

Расходы будущих периодов, относящиеся к периодам, начинающимся после окончания года, следующего за отчетным, показаны в бухгалтерском балансе как долгосрочные активы по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы», а относящиеся к году, следующему за отчетным годом – по строке 1260 «Прочие оборотные активы».

Прочие внеоборотные активы отсутствуют.

Прочие оборотные активы включены:

ООО "КРДВ БУРЯТИЯ"						
Оборотно-сальдовая ведомость по счету 97.21 за 2025 г.						
Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)						
Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Расходы будущих периодов						
97.21	38 114,69		28 346,67	33 279,80	33 181,56	
Абонентское обслуживание по тарифному плану "Навигатор.Порталы"			2 666,67	1 892,36	774,31	
Право использования программы для ЭВМ "Контур.Диадок"			2 640,00	1 259,84	1 380,16	
Право пользования программы для ЭВМ "Контур.Экстерн" для ЮЛ на ОСНО 2024	21 785,90			11 847,33	9 938,57	
Программное обеспечение Kaspersky Endpoint security для бизнеса - Russian Edition 1 year Renewal			23 040,00	1 951,48	21 088,52	
Программное обеспечение Kaspersky Endpoint security для бизнеса 2024	16 328,79			16 328,79		
Итого	38 114,69		28 346,67	33 279,80	33 181,56	

12. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность составляет 2 602 тыс. руб.

Нереальная к взысканию задолженность отсутствует.

Резервов сомнительных долгов нет, так как нереальная к взысканию задолженность отсутствует.

13. Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

В отчете о движении денежных средств по строке 4110 «поступления» аккумулированы суммы поступлений от субсидий из республиканского бюджета и поступлений по договорам безвозмездного вклада в имущество Общества от АО «КРДВ» (субсидия из ФБ).

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций.

По строке «прочие поступления» отражена сумма процентов от неснижаемого остатка в составе денежных потоков от финансовых операций в отчете о движении денежных средств, соответственно.

Отражение денежных потоков по аренде у арендатора

Платежи по краткосрочной аренде, платежи по аренде активов с низкой стоимостью и переменные арендные платежи, не включенные в оценку обязательства по аренде – включены в строку 4121 «Платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги».

14. Уставный капитал

Уставный капитал Общества составляет 10 000 (десять тысяч) рублей.

Уставный капитал составляется из номинальной стоимости долей его участников, определяемой в рублях. Размер доли участника Общества в уставном капитале Общества определяется в процентах. Размер доли участника Общества должен соответствовать соотношению номинальной стоимости его доли и уставного капитала Общества. Действительная стоимость доли участника Общества соответствует части стоимости чистых активов Общества, пропорциональной размеру его доли. Количество голосов, которыми обладает участник, прямо пропорционально принадлежащей ему доле.

Участники (акционеры) Общества:

№ п/п	Наименование участника	Доля в уставном капитале, %	Стоимость доли, руб.
1.	АО «КРДВ»	51%	5100
2.	Фонд регионального развития Республики Бурятия	49%	4900
ИТОГО:		100	10 000

15. Кредиты и займы полученные

Кредиты и займы полученные отсутствуют.

16. Обязательства по аренде

Прочие обязательства по аренде применяются.

17. Кредиторская задолженность

Информация о кредиторской задолженности приведена в разделе 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Суммы поступившей кредиторской задолженности в графах «в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)», «причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления», «погашение» и «списание на финансовый результат» раздела 5.3 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах отражены за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

18. Оценочные обязательства

Общество отражает оценочное обязательство при одновременном соблюдении условий признания, установленных в ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Общество создает следующее оценочное обязательство:

- оценочное обязательство по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков.

Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков на конец отчетного года определена исходя из числа дней неиспользованного отпуска каждого работника по состоянию на отчетную дату, средней заработной платы работника, с учетом страховых взносов.

Остатки и обороты резервов по оплате труда				
Параметры: Период: 01.01.2025 - 31.12.2025 Организация: КРДВ Бурятия ООО Данные налогового учета: Нет Резерв: Резерв ежегодных отпусков				
Обязательство (резерв)	Остаток на начало	Использовано	Начислено	Остаток на конец
1	2	3	4	5
Оценочное обязательство (резерв)	416 644,91	416 644,91	469 496,01	469 496,01
Страховые взносы	121 619,22	121 619,22	140 848,79	140 848,79
Взносы в ФСС от НС и ПЗ	833,3	833,3	939	939
Итого	539 097,43	539 097,43	611 283,80	611 283,8

Общество создает следующее оценочное обязательство:

- оценочное обязательство по оплате предстоящего вознаграждения руководящему составу по итогам 2025 года.

Величина оценочного обязательства по оплате предстоящего вознаграждения руководящему составу по итогам года определена исходя из достижения ключевых показателей эффективности Общества и функционального ключевого показателя эффективности, установленных Советом директоров Общества. Величина премирования рассчитывается по формуле, утвержденными в разделе 6 «Положения об оплате труда и материальном стимулировании руководящего состава ООО «КРДВ Бурятия».

Признание оценочного обязательства на выплату отпусков относится на расходы по обычным видам деятельности.

Остатки и обороты резервов по оплате труда				
Параметры: Период: 01.01.2025 - 31.12.2025 Организация: КРДВ Бурятия ООО Данные налогового учета: Нет Резерв: Резерв ежегодного вознаграждения РС				
Обязательство (резерв)	Остаток на	Использовано	Начислено	Остаток на
1	2	3	4	5
Оценочное обязательство (резерв)				1 813 759,00
Страховые взносы				544 128,00
Взносы в ФСС от НС и ПЗ				3 627,00
Итого				2 361 514,00

Условные обязательства и условные активы

Условные обязательства и условные активы отсутствуют.

19. Расчеты по налогу на прибыль

Суммы возникших, погашенных и списанных отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств в отчете о финансовых результатах включены:

- в строку 2412 «Отложенный налог на прибыль» – в свернутой сумме изменения отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств, относящихся к результатам операций, включаемым в бухгалтерскую прибыль (убыток) отчетного периода;
- в строку 2530 «Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) отчетного периода» – в свернутой сумме изменения отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств, не относящихся к результатам операций, включаемым в бухгалтерскую прибыль (убыток) отчетного периода.

20. Доходы

По строке 2111 «Доходы, полученные от субсидии» Общество отражает средства целевого финансирования в виде предоставляемых субсидий из республиканского бюджета (строка 2113), доходы за счет средств целевого финансирования в виде безвозмездных вкладов в имущество Общества от АО «КРДВ» (субсидия из ФБ) (строка 2112), а также прочие доходы за счет иных источников.

В составе прочих доходов учитываются доходы, не включаемые в состав выручки.

Доходы по финансовой аренде

Доходы по финансовой аренде отсутствуют.

Доходы по операционной аренде

Доходы по операционной аренде отсутствуют.

21. Расходы

По строке 2120 «Себестоимость продаж» отражены расходы по основной деятельности, финансируемых за счет средств целевого финансирования (субсидий из республиканского бюджета) (строка 2122) и расходы за счет средств целевого финансирования в виде вкладов в имущество Общества от АО «КРДВ» (субсидия из ФБ) (строка 2121). Бухгалтерский учет ведется по местам возникновения в разрезе статей затрат и годов доведения до Общества целевого финансирования по субконто «Соглашение о предоставлении субсидий из респ. 2025» по соглашению о предоставлении субсидий на развитие ТОР Бурятия от 29.01.2025 №24/25 с Минэкономки Республики Бурятия, по субконто «Договор вклада №0000000035024P020002/74/24 от 14.02.2024» по договору вклада в имущество ООО «КРДВ Бурятия» с АО «КРДВ».

Управленческие расходы ежемесячно отражаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере.

В составе прочих расходов учитываются расходы, связанные по основной деятельности за счет средств «Иные источники».

22. Изменения учетной политики с 2025 года

22.1 ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения»

В связи с вступлением в силу ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», изменений не было по сравнению с порядком учета и представления в отчетности Общества капитальных вложений, действовавшим до 2023 года, так как капитальных вложений не было.

22.2 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

В связи с вступлением в силу ФСБУ 6/2020 «Основные средства» произошли следующие основные изменения по сравнению с порядком учета и представления в отчетности основных средств, действовавшим до 2022 года:

(а) Определение малоценных активов

ФСБУ 6/2020 установил общий подход к определению малоценных активов, имеющих признаки основных средств, но которые могут не учитываться в качестве основных средств: объекты рассматриваются для целей учета в качестве малоценных исходя из существенности информации о них (до 2022 года – стоимость таких активов не превышала 40 000 рублей за единицу). На основе этого подхода организация самостоятельно установила лимит стоимости малоценных активов не выше 100 000 рублей за единицу, который отражен в учетной политике.

(б) Изменения порядка начисления амортизации основных средств

- Начисление амортизации не приостанавливается в случаях простоя или временного прекращения использования основных средств (до 2022 года – приостанавливалось при консервации объекта на срок более трех месяцев, а также на период восстановления объекта, продолжительность которого превышала 12 месяцев).
- Начисление амортизации приостанавливается в случае, когда ликвидационная стоимость объекта становится равной или превышает его балансовую стоимость. Если впоследствии ликвидационная стоимость такого объекта становится меньше его балансовой стоимости, начисление амортизации по нему возобновляется (до 2022 года – начисление амортизации по объекту производилось до полного погашения его стоимости либо списания его с бухгалтерского учета).

(в) Выбор способа начисления амортизации

Способ амортизации - линейный метод начисления амортизации.

(г) Пересмотр элементов амортизации

Пересмотр элементов амортизации не производился.

(д) Расчет суммы амортизации

Величина амортизационных отчислений не менялась.

(е) Переоценка основных средств

Переоценка основных средств не производилась.

(ж) Инвестиционная недвижимость

В целях перехода на ФСБУ 6/2020 Общество не имеет объектов недвижимости, признаваемые до 2022 года в составе доходных вложений в материальные ценности (далее – ДВМЦ), из ДВМЦ в группу основных средств «Инвестиционная недвижимость».

(з) Обесценение основных средств

В соответствии с ФСБУ 6/2020 проведена обязательная проверка основных средств на обесценение и учет изменения их балансовой стоимости вследствие обесценения. На основании Протокола по выявлению признаков на обесценение от 27.12.2025 принято решение об отсутствии признаков обесценения основного средства.

22.3 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»

В связи с вступлением в силу ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» изменений по сравнению с порядком учета и представления в отчетности основных средств, действовавшим до 2023 года не было.

22.4 ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы»

В связи с вступлением в силу ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» в учетной политике закреплена стоимостной лимит нематериальных активов не выше 100 000 рублей за единицу. Способ амортизации – линейный метод начисления амортизации.

23. Корректировки показателей бухгалтерской отчетности Общества в результате изменений учетной политики в 2025 году

Переход на ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения»

В связи с началом применения с 2022 года ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» последствия изменений учетной политики Общества отражаются перспективно. В Обществе корректировки сравнительных показателей отчетности Общества по переходу на ФСБУ 26/2020 не проводились.

Корректировки по переходу на ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

В отношении договоров аренды, исполнение сроков аренды которых истек до конца 2023, 2024 годов без последующего продления срока аренды, – Общество приняло решение применять положения ФСБУ 25/2018.

В отношении договора аренды офисного помещения от 01.09.2025 года Общество применяет ФСБУ 6/2020.

Корректировки показателей отчета об изменениях капитала

Корректировка показателей отчета об изменениях капитала в связи с переходом на ФСБУ 6/2020 «Основные средства» была произведена на 31.12.2023, а также проведено изменение стоимости добавочного капитала, нераспределенной прибыли (убытка) в связи с приказом АО «КРДВ» от 20.08.2024 №185.

Корректировка показателей данного отчетного периода в связи с приказом АО «КРДВ» от 20.08.2024 №185

- 1) Пересчитаны следующие статьи бухгалтерского баланса за 2023 год:

Корректировки по статьям Бухгалтерского баланса (тыс. руб.)	строка	до корректировки	после корректировок и
ПАССИВ			
Добавочный капитал	1350	54 114	5 962
Целевое финансирование (безвозмездные вклады участника) на текущие расходы	15502	0	8 685
Нераспределенная прибыль	1370	-35 972	-4 110
Доходы будущих периодов	1530	13	0
АКТИВ			
Отложенные налоговые активы	1180	8 867	1 262

III. Раскрытие существенных показателей.

1. Нематериальные активы

Нематериальных активов и амортизации нематериальных активов в Обществе нет.

2. Основные средства

Обязательства по аренде

Информация по договорам аренды

Общество отражает право пользования активом и обязательство по аренде в отношении договора аренды офисного помещения от 01.09.2025, по которым не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору и отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа, а также предмет аренды не предполагается предоставлять в субаренду.

По состоянию на 31 декабря 2025 года Общество арендует одно нежилое офисное помещение, расположенных по адресу: г. Улан-Удэ, ул. Смолина, д. 63, помещ. 15.

Срок аренды, предусмотренный договором аренды, составляет 11 месяцев, по истечении срока аренды будет заключен новый договор аренды на 3 года.

Для целей дисконтирования будущих арендных платежей Обществом применена ставка по облигациям федерального займа в размере 13,8 %.

Наименование показателя	Период	На 01.01.2025		На 31.12.2025	
		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
Права пользования активами (аренда)	2025			3743	312

Сумма начисленных процентов по арендному обязательству составила за 2025 год 150 тыс. руб.

3. Прочие внеоборотные активы

Прочие внеоборотные активы отсутствуют.

4. Финансовые вложения

Финансовых вложений не имеется.

Вложений в уставные капиталы организаций нет.

Дочерних обществ нет.

Зависимых обществ нет.

Вложений в иные ценные бумаги организаций (облигации, векселя и др.) отсутствуют.

Других финансовых вложений нет.

5. Запасы

Информация о наличии и движении материально-производственных запасов в разрезе групп, видов их приведена в разделе 4 «Запасы» (подраздел 4.1 «Наличие и движение запасов») пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В составе неоплаченных запасов (строки 5440 – 5444 раздела 4.2 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах) отражены материальные ценности, которые в соответствии с требованиями законодательства являются предметом залога у продавца. Запасы в залоге отсутствуют.

Запасы, находящиеся в залоге по договору (строки 5445 – 5449 раздела 4.2 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах) включают те запасы, которые ранее были приобретены (произведены) Обществом и выступают в качестве залога по кредитным договорам и договорам займа. Таких запасов в Обществе нет.

Величина авансов, предварительной оплаты, задатков, уплаченных Обществом в связи с приобретением запасов, составила 0 руб. на отчетную дату.

На 31.12.2025 дебетовое сальдо 19 счета составляет 784,05 руб., НДС в сумме спишется после 01.01.2026, оплата по оказанным услугам будет проведена после 01.01.2026, расшифровка по счету: услуги за Интернет в сумме 217,50 руб., в том числе НДС – 86,25 руб. и транспортные расходы (Яндекс. Такси) в сумме 4186,80 в том числе НДС – 697,80.

6. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков

Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков, квалифицированная по состоянию на 31.12.2025 как долгосрочная, отсутствует.

В дебиторскую задолженность входит авансы по аренде офиса ИП Наваби – 125 тыс. руб., аванс в Росреестр – 18 тр., авансы по страховым взносам – 2336 тыс. руб., аванс по оплате расходов на ДМС – 124 тыс. руб. Итого дебиторская задолженность составляет 2602 тыс. руб..

Прочая дебиторская задолженность указана по строке 1230 бухгалтерского баланса

Наименование	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Авансы выданные	2602	174	37
Итого	2602	174	37

7. Денежные средства и денежные эквиваленты

Состав денежных средств и денежных эквивалентов, отраженный по строке 1250 бухгалтерского баланса

Наименование	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Средства в кассе	0	0	0
Средства на расчетных счетах	5 907	9 000	11 096
Средства на валютных счетах	0	0	0
Средства на специальных счетах в банках	0	0	0
Итого денежные средства	5 907	9 000	11 096
Краткосрочные банковские депозиты (со сроком размещения до трех месяцев)	1 000	0	0
Итого денежные эквиваленты	0	0	0
Итого денежные средства и денежные эквиваленты	6 907	9 000	11 096

28.11.2025 размещен депозит в сумме 1000 тыс. руб. за счет иных источников со сроком 2 мес.

Денежные средства, недоступные для использования Обществом отсутствуют.

Прочие поступления и платежи Отчета о движении денежных средств

Денежные потоки от текущих операций

Наименование	2025	2024
Прочие поступления по текущей деятельности (строка 4119)	16	6
Иные поступления	16	6
Итого прочие поступления по текущей деятельности	16	6
Прочие платежи по текущей деятельности (строка 4129)		
Иные платежи, в том числе:		
Итого прочие платежи по текущей деятельности		

Денежные потоки от инвестиционных операций отсутствуют

Денежные потоки от финансовых операций

Наименование	2025	2024
Прочие поступления по финансовой деятельности (строка 4319)		
Прочие поступления (проценты от НСО)	0	863
Итого прочие поступления по финансовой деятельности	0	863
Прочие платежи по финансовой деятельности (строка 4329)	0	0
Арендные платежи в части погашения основной суммы обязательства по аренде	0	0
Иные платежи	0	0
Итого прочие платежи по финансовой деятельности	0	0

8. Прочие оборотные активы по строке 1260 бухгалтерского баланса

Наименование	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Лицензии на программное обеспечение	33	38	159
Итого прочие оборотные активы	33	38	159

В соответствии с п. 19 ПБУ 4/99 "Бухгалтерская отчетность организации" в бухгалтерском балансе активы и обязательства должны представляться с подразделением в зависимости от срока обращения (погашения) на краткосрочные и долгосрочные.

Оплата страхователем страхования на периоды, следующие после момента осуществления оплаты, учитывается как предоплата услуг (авансы по услугам) С учетом изложенного, дебиторская задолженность, возникшая на счете 76.01.9 в связи с предварительной оплатой полисов ДМС сотрудников, отражается в разделе II «Оборотные активы бухгалтерского баланса по строке 1230 «Дебиторская задолженность»».

9. Капитал и резервы

Уставный капитал

В составе уставного капитала по строке 1310 «Уставный капитал (складочный капитал, уставной фонд, вклады товарищей) бухгалтерского баланса Общество отразило:

Наименование учредителей	Доля участников	Стоимость, тыс. руб.
АО «КРДВ»	51 %	5,1
НО «ФРР РБ»	49 %	4,9
Итого	100 %	10

Добавочный капитал

В составе добавочного капитала по строке 1350 «Добавочный капитал (без переоценки)» бухгалтерского баланса Общество отразило:

Наименование	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Добавочный капитал (после переоценки)	5 962	5963	5963
Итого добавочный капитал (после переоценки)	5 962	5963	5963

10. Кредиты и займы

Кредитов полученных нет.

Займов полученных нет.

Прочая информация по заемным средствам отсутствуют.

11. Кредиторская задолженность

Краткосрочная кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность поставщикам и подрядчикам, квалифицированная по состоянию на 31.12.2025 как краткосрочная, в сумме 5 тыс. руб., отражена по строке 1520 бухгалтерского баланса на 31.12.2025 в составе краткосрочной в соответствии с предусмотренными договорами сроками погашения ее в 2026 г.

Кредиторская задолженность по налогам и сборам отсутствует.

Прочая кредиторская задолженность отсутствует.

По строке Прочие краткосрочные обязательства.

Наименование	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Остаток средств целевого финансирования субсидий из республиканского бюджета на текущие расходы и выполнение комплекса работ по разработке концепции создания и развития туристической площадки с. Выдрино Кабанского района Республики Бурятия в рамках развития преференциального режима территорий опережающего развития	1582	2530	1897
Остаток средств целевого финансирования (безвозмездных вкладов АО «КРДВ») на текущие расходы	6709	5298	8684
Итого прочие краткосрочные обязательства (строка 1550 бухгалтерского баланса)	8291	7828	10581

Долгосрочная кредиторская задолженность

Долгосрочная кредиторская задолженность включена в строку 1450 «Прочие обязательства» бухгалтерского баланса, включает долгосрочные обязательства по аренде офисного помещения и составляет 2256 тыс. руб.

ООО "КРДВ БУРЯТИЯ"

Расшифровка показателей баланса по аренде (лизингу) на 31 декабря 2025 г.

По договорам с введенным графиком платежей

Расчеты в рублях

Контрагент	Договор контрагента	Документ аренды	Расчеты по аренде		Арендные платежи		Обязательство (гр. 5 - гр. 4 + гр. 7, если результат больше нуля)	Расчетное обязательство через 12 мес. (по графику процентных расходов на дату, следующую за 31.12.2026)	Показатели баланса		
			Сальдо по дебету 76.07, 76.27, 76.37	Сальдо по кредиту 76.07, 76.27, 76.37	Сальдо по дебету 76.07.2, 76.27.2, 76.37.2	в т.ч. НДС - Сальдо по кредиту 76.ВА			Авансы по аренде (гр. 4 - гр. 5 - гр. 7, если результат больше нуля)	Долгосрочное обязательство по аренде (мин(гр. 8; гр.9))	Краткосрочное обязательство по аренде (гр. 8 - гр.11)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Чаяви Хомзон	Договор аренды нежилого помещения от 01.09.2025	Поступление в аренду (лизинг) 00БГП-000001 от 01.09.2025		3 394 166,23			3 394 166,23	2 256 117,04		2 256 117,04	1 138 049,19
Итого				3 394 166,23			3 394 166,23	2 256 117,04		2 256 117,04	1 138 049,19

12. Налоги

12.1 Налог на добавленную стоимость

Налог на добавленную стоимость по оказанным услугам начисляется на дату фактической отгрузки оказания услуг.

Наименование	2025	2024
НДС по приобретенным ценностям	1	0
НДС по приобретенным ценностям, предъявленный к вычету	0	0

12.2 Налог на прибыль организации

Изменение отложенных налогов

Наименование	2025	2024
Отложенные налоговые активы		
На начало отчетного года (строка 1180 бухгалтерского баланса)	1594	1262

Наименование	2025	2024
Начислено в отчетном году по операциям, результат которых включается в чистую прибыль (убыток) периода (строка 2412+строка 2460)	619	332
Начислено в отчетном году по операциям, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода (строка 2530)	0	0
Погашено в отчетном году (строка 2412)		0
Списано в отчетном году [в том числе в связи со снижением вероятности того, что Общество получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах] (строка 2412)	0	0
Восстановлен отложенный налоговый актив, ранее списанный в связи с отсутствием возмещаемости на счет прибылей и убытков (строка 2412)	0	0
Сумма начисленных/(списанных) отложенных налоговых активов в результате увеличения/уменьшения ставки налога на прибыль со следующего отчетного года (строка 2412)	1007	0
На конец отчетного года (строка 1180 бухгалтерского баланса)	3220	1594
Отложенные налоговые обязательства		
На начало отчетного года (строка 1420 бухгалтерского баланса)	1007	0
Начислено в отчетном году по операциям, результат которых включается в чистую прибыль (убыток) периода (строка 2412)	1007	0
Начислено в отчетном году по операциям, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода (строка 2530)	0	0
Погашено в отчетном году (строка 2412)	0	0
Списано в отчетном году (строка 2412)	0	0
Сумма начисленных/(списанных) отложенных налоговых обязательств в результате увеличения/уменьшения ставки налога на прибыль со следующего отчетного года (строка 2412)	0	0
На конец отчетного года (строка 1420 бухгалтерского баланса)	1007	0

Доходы и расходы в составе строки 2460 «Прочее» отчета о финансовых результатах

По состоянию на 31.12.2024 Обществом произведен пересчет отложенных налоговых активов и обязательств в связи с увеличением ставки налога на прибыль с 01.01.2025 до 25%, сумма пересчета отражена по строке 2460 «Прочее» Отчета о финансовых результатах. По состоянию на 31.12.2025 пересчета не было.

Наименование	2025	2024
Оценочное налоговое обязательство по уплате налога на прибыль в связи с изменением налоговой ставки 25 %	0	72
Штрафные санкции за нарушение законодательства по налогу на прибыль	0	0
Суммы к (доплате)/возврату налога на прибыль по уточненным налоговым декларациям за предыдущие отчетные периоды	0	0
Итого по строке 2460 «Прочее» отчета о финансовых результатах	0	72

13. Доходы, полученные от субсидии по строке 2111 отчета о финансовых результатах

Доходы, полученные от субсидии, сформированы в связи с отдельным учетом и отражает доходы по следующим видам:

Наименование	2025	2024
Доходы от субсидии из республиканского бюджета, переданные по соглашению о предоставлении субсидий из республиканского бюджета обществу с ограниченной ответственностью «КРДВ Бурятия» на развитие территорий опережающего развития в Республике Бурятия от 29.01.2025 №24/25	12391	10134
Доходы от договоров безвозмездного вклада в имущество Общества от АО «КРДВ»	9109	10159
Итого доходы	21500	20293

14. Расходы по обычным видам деятельности по строке 2120 отчета о финансовых результатах

Расходы по обычным видам деятельности, отражены по строке 2122 «Расходы за счет субсидии из республиканского бюджета» в связи с отдельным учетом и отражает расходы по обычным видам деятельности за счет субсидии, предоставленной из республиканского бюджета на развитие территорий опережающего развития в Бурятии и расходы по обычным видам деятельности за счет договоров безвозмездного вклада в имущества Общества от АО «КРДВ» отражены по строке 2121 «Расходы от вкладов в имущество (субсидия ФБ)»

Наименование	2025	2024
Расходы от субсидии из республиканского бюджета, в том числе:	(12391)	(10134)
Оплата труда и страховые взносы	(8677)	(5721)
Консультационные услуги	(14)	(29)
Материальные расходы	(76)	(104)
Командировочные расходы	(477)	(999)
Транспортные расходы	(329)	(570)
Услуги по обучению	(33)	(27)
Услуги по продвижению TOP	0	(8)
Услуги связи	(100)	(94)
Аренда офиса, содержание помещений	(1394)	(1530)
Амортизация ОС	(312)	0
Процентные расходы по аренде офиса	(150)	0
Расходы на программное обеспечение	(465)	(290)
Прочие расходы	(207)	(534)
Возмещение расходов по ээ	(52)	
Списание НДС	(70)	(149)
Расходы по услугам в сфере информационных технологий	(19)	(61)
Расходы по услугам банков	(16)	(18)
Расходы за счет средств от безвозмездных вкладов от АО «КРДВ»	(9109)	(10159)
Расходы на оплату труда управленческому персоналу, в том числе высшему менеджменту Общества (включая страховые взносы)	(8856)	(9715)
Расходы по аренде основных средств и иного имущества общехозяйственного назначения		(108)
Расходы по производственному обучению сотрудников Общества		0
Амортизация ОС	(103)	(177)

Коммунальные расходы		(3)
Прочие материальные расходы		(1)
Иные управленческие расходы		
ДМС	(150)	(155)
Итого расходы от субсидии	(21500)	(20293)

15. Проценты к получению по строке 2320 отчета о финансовых результатах отражена сумма процентов от НСО в сумме 0 руб.

16. Проценты к уплате по строке 2330 отчета о финансовых результатах отражена сумма процентов к уплате в сумме 0 руб..

17. Прочие доходы и расходы по строке 2340, 2350 отчета о финансовых результатах

Наименование	2025		2024	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Иные операции, в том числе:		0	3	0
Восстановление обязательств по резервам отпусков			165	
Доходы от субсидии из республиканского бюджета			13	
Расходы от иных источников		(74)		(85)
Итого прочие доходы/расходы		(74)	181	(85)

18. Связанные стороны

Основное общество и преобладающие общества

Общество контролируется акционерным обществом «КРДВ», которому принадлежит 51% долей Общества. Преобладающим обществом является НО «ФРР РБ», которому принадлежит 49%.

Конечной контролирующей организацией Группы связанных сторон, в которую входит Общество, является акционерное общество «КРДВ».

Продажи связанным сторонам

Продажи связанным сторонам отсутствуют.

Закупки у связанных сторон

Стоимость приобретенных товаров, продукции, работ, услуг, оказанных связанными сторонами, составила:

Наименование	Основное общество	Преобладающее общество	Дочерние общества	Зависимые общества	Другие связанные стороны
За 2024 год					
Консультирование по вопросам закупки	35	0	0	0	0
Итого	35	0	0	0	0
За 2025 год					
Консультирование по вопросам закупки	17	0	0	0	0
Итого	17	0	0	0	0

Операции закупок у связанных сторон проводились на обычных коммерческих условиях.

Займы, предоставленные связанными сторонами

Займы, предоставленные связанными сторонами, отсутствуют.

Займы, предоставленные связанным сторонам

Займы, предоставленные связанным сторонам, отсутствуют.

Дивиденды

Дивиденды не начислялись и не выплачивались.

займы, предоставленные членам Совета директоров, отсутствуют.

Иной информация о связанных сторонах нет.

19. Оценочные обязательства

В Обществе создается резерв по оплате труда.

Сумма оценочного обязательства по предстоящей оплате отпусков на 31.12.2024 г. составила 539 тыс. рублей, из них: 417 тыс. руб. – оценочные обязательства по предстоящим отпускам, 122тыс. руб. – оценочные обязательства по страховым взносам.

- Сумма оценочного обязательства по предстоящей оплате отпусков на 31.12.2025 г. составила 611 тыс. рублей, из них: 469 тыс. руб. – оценочные обязательства по предстоящим отпускам, 142тыс. руб. – оценочные обязательства по страховым взносам.

Сумма оценочного обязательства по предстоящей оплате вознаграждения руководящему составу по итогам года на 31.12.2025 г. составила 2362 тыс. рублей, из них: 1814 тыс. руб. – оценочные обязательства по предстоящим отпускам, 548 тыс. руб. – оценочные обязательства по страховым взносам.

По строке 23501 сумма отражена как разница между оценочными обязательствами на 2025, 2026 годов.

Судебные разбирательства отсутствуют.

В 2025 году судебные разбирательства отсутствуют.

20. Обеспечения обязательств и платежей

Обеспечения выданные отсутствуют.

Обеспечения полученные отсутствуют.

21. Чистые активы.

На 31.12.2025 стоимость чистых активов Общества составляет 524 тр., расчет чистых активов представлен в табл.

Расчет стоимости чистых активов				
Общество с ограниченной ответственностью "КРДВ Бурятия"				
(наименование организации)				
Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Активы				
Нематериальные активы	1110	-	-	-
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	3431	138	280
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	-	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	3 220	1 594	1 262
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
Запасы	1210	-	-	-
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	1	-	-
Дебиторская задолженность*	1230	2602	174	37
Финансовые вложения краткосрочные	1240	1000	-	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	5 907	9 000	11 096
Прочие оборотные активы	1260	33	38	159
ИТОГО активы	-	16 194	10 944	12 834
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	1007	-	-
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	2256	-	-
Заемные средства краткосрочные	1510	-	-	-
Кредиторская задолженность	1520	5	130	42
Доходы будущих периодов **	1530	1138	-	-
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	2973	539	348
Прочие обязательства краткосрочные	1550	8 291	7828	10581
ИТОГО пассивы	-	15 670	8497	10971
Стоимость чистых активов	-	524	2 447	1 862

* - За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.

** - За исключением целевого финансирования и доходов будущих периодов, признанных организацией в связи с получением государственной помощи, а также в связи с безвозмездным получением имущества.

22. События после отчетной даты отсутствуют.

Директор ООО «КРДВ Бурятия»



Хамеруев Д.Ю.

Главный бухгалтер ООО «КРДВ Бурятия»



Цырендоржиева Д.Ж.

Дата 26 марта 2026 года