

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и  
отчету о финансовых результатах  
ООО «Гранд Байкал Развитие»  
за 2025 год**

## **1. Общие сведения**

### **1.1. Сведения о государственной регистрации**

Общество с ограниченной ответственностью «Гранд Байкал Развитие» образовано 29.04.2025 года в порядке создания юридического лица. В Единый государственный реестр юридических лиц внесена запись от 29.04.2025 года за основным государственным регистрационным номером 1253800007196 о создании юридического лица наименование Общества с ограниченной ответственностью «Гранд Байкал Развитие» (ИНН 3808292085/КПП 380801001).

Общество с ограниченной ответственностью «Гранд Байкал Развитие» поставлено на учет в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы №20 по Иркутской области.

#### **Сведения о юридическом/почтовом адресе**

664007, Иркутская область, г.о. город Иркутск, г Иркутск, ул. Карла Либкнехта, д. 58.

### **1.2. Сведения о численности сотрудников**

Списочная численность работающих на 31.12.2025 г. составила 10 человек.

### **1.3. Сведения об обособленных подразделениях (филиалах)**

По состоянию на 31.12.2025 г. Общество не имеет в своем составе территориально обособленных филиалов, обособленных подразделений.

### **1.4. Органы управления Обществом**

Органами управления Общества являются:

- Общее собрание участников;
- Единоличный исполнительный орган – Генеральный директор.

Высшим органом управления Общества является Общее собрание участников. Общество обязано ежегодно проводить годовое Общее собрание участников Общества. Годовое Общее собрание участников Общества проводится в срок не ранее, чем через два месяца и не позднее, чем через четыре месяца после окончания финансового года. Генеральный директор является исполнительным органом Общества и осуществляет руководство текущей деятельностью Общества.

По состоянию на 31.12.2025:

Генеральный директор Общества – Григоров Виктор Владимирович.

Единственный участник Общества - ООО «ЭН+ Туристическая инфраструктура».

### **1.5. Сведения о видах деятельности**

Общество является коммерческой организацией, предметом деятельности которой является осуществление предпринимательской деятельности с целью получения прибыли.

Основным видом деятельности Общества в соответствии с ЕГРЮЛ является: Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления (70.22).

## **2. Основа составления бухгалтерской отчетности**

В соответствии со ст.19 Федерального закона «О бухгалтерском учете» 402-ФЗ от 06.12.2011г. Общество осуществляет внутренний контроль совершаемых фактов хозяйственной жизни. Порядок осуществления внутреннего контроля совершаемых фактов хозяйственной деятельности, ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, определяется локальными нормативными актами Общества.

Документооборот в Обществе осуществляется с учетом требований ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете», утв. приказом Минфина № 62н от 16.04.2021 г.

Ведение бухгалтерского учёта и составление бухгалтерской отчётности в Обществе осуществляется в соответствии с нормами, установленными Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Планом счетов бухгалтерского учёта финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкцией по его применению, утвержденными приказом Минфина России от 31.10.2000 № 94н, Положениями о бухгалтерском учете и отчетности, действующими в Российской Федерации, другими нормативными актами РФ, составляющими систему нормативного регулирования бухгалтерского учета в Российской Федерации.

Имущество и обязательства Общества обособлены от имущества и обязательств участников Общества, государства, других организаций. Взаимоотношения между Обществом и участниками Общества регулируются на основе действующих законодательных актов и договоров между ними.

Все факты хозяйственной деятельности Общества, отраженные в бухгалтерских регистрах, относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, за исключением моментов, разрешенных действующим законодательством или нормативными актами Министерства Финансов Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность Общества формируется специализированной организацией ООО «ЭН+ СЕРВИС» (в рамках заключенного договора) на основании консолидации информации об имуществе, обязательствах и результатах деятельности Общества.

Оценка имущества, обязательств и активов, фактов хозяйственной деятельности осуществляется в валюте Российской Федерации.

На основании п. 8 ст. 13 Закона № 402-ФЗ бухгалтерская отчетность, включая пояснения, считается составленной после того, как ее подписал на бумажном носителе Генеральный директор Общества

Бухгалтерская отчетность сформирована Обществом исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, случаи существенных отступлений отсутствуют.

Бухгалтерская отчетность подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Все суммы представлены в тысячах рублей.

### **3. Применяемые способы бухгалтерского учета и существенные статьи бухгалтерской (финансовой) отчетности**

#### **3.1. Информация об Учетной политике**

Учетная политика для целей бухгалтерского учёта утверждена приказом Генерального директора Общества от 01.05.2025 № 1-2 в соответствии с Законом РФ от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008), утвержденным Приказом Минфина России от 06.10.2008 № 106н. Принятые при формировании Учетной политики способы ведения бухгалтерского учета, существенно влияющие на оценку и принятие решений заинтересованных пользователей, приведены в настоящем разделе.

Документооборот Общества осуществляется в соответствии с графиком документооборота между Обществом и специализированной организацией по исполнению договора оказания услуг по ведению бухгалтерского и налогового учета.

Факты неприменения нормативных актов отсутствуют.

Изменения Учетной политики с 01.01.2025 г. связаны с применением:

- ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность». Последствия изменений выражены в изменении порядка раскрытия информации в отчетности в соответствии с нормами стандарта (перечня и содержания показателей отчетности, их классификации и расположения). В целях обеспечения сопоставимости показателей предыдущих отчетных периодов с показателями, отраженными в отчетности за 2025 год, Общество провело необходимые процедуры по приведению действующих до 2025 года форм отчетности в актуальный формат.

- ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» с 01.04.2025 года. Последствия изменения в денежном выражении отсутствуют.

Информация об имущественном положении Общества раскрывается в пояснениях к бухгалтерской (финансовой) отчетности с учетом существенности. Общество признает существенной сумму, которая составляет более 5 процентов от валюты баланса.

### **3.2. Основные средства и право пользования активом**

Учет основных средств и капитальных вложений ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и 26/2020 «Капитальные вложения», утв. Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 №204н.

В составе основных средств отражаются здания, сооружения, передаточные устройства, машины и оборудование, транспортные средства, земельные участки и прочие объекты, со сроком службы более 12 месяцев и стоимостью свыше 100 тыс. руб.

Земельные участки и объекты недвижимого имущества, независимо от стоимости, учитываются в составе основных средств.

Амортизация основных средств по всем группам начисляется линейным способом равномерно в течение всего срока его использования, начиная с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия этого объекта к бухгалтерскому учету. При этом сумма амортизации отчётного периода определяется как отношение разности между балансовой и ликвидационной стоимостью объекта основных средств к величине оставшегося срока использования данного объекта.

Проверка элементов амортизации объектов основных средств на соответствие условиям его использования проводится по состоянию на 31 декабря отчетного года и при наступлении событий, свидетельствующих о возможном изменении применяемых элементов амортизации.

Переоценка основных средств не производится.

Проверка на обесценение основных средств производится на 31 декабря отчетного года либо при наступлении событий, когда справедливая (рыночная) стоимость ниже балансовой стоимости, и отражается обособленно по кредиту счета 02 «Амортизация основных средств».

Проверка на обесценение стоимости капитальных вложений производится на 31 декабря отчетного года; при наличии признаков обесценения формируется резерв. Объекты капитальных вложений, подлежащие обесценению, отражаются в бухгалтерском балансе за вычетом резерва на их обесценение.

Резерв под обесценение ОС, капитальных вложений на 31.12.2025 г. не создавался.

Сроком полезного использования является период, в течении которого использование объекта основных средств приносит экономические выгоды (доход) Обществу.

Срок полезного использования объектов основных средств, в том числе бывших в употреблении, определяется Обществом самостоятельно при принятии к бухгалтерскому учету объекта ОС исходя из:

- ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства Общества 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.

Срок полезного использования каждого конкретного объекта ОС устанавливается Комиссией по ОС.

Учет аренды осуществляется в соответствии с нормами ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учёт аренды», утвержденного приказом Минфина РФ от 16.10.2018 г. № 208 н, за исключением, когда исполняются условия, позволяющие не применять данное ФСБУ. Пообъектный учет арендованного имущества осуществляется на счет 001 «Арендованные основные средства».

Стоимость права пользования активом принимается равной его справедливой стоимости, а стоимость обязательства по аренде – приведенной стоимости остающихся неоплаченными арендных

платежей, дисконтированных по ставке, определенной приказами об утверждении ставки дисконтирования. Для расчета данных по аренде используется средневзвешенная процентная ставка по кредитному портфелю.

Право пользования активом отражается в составе статьи баланса «Основные средства». В стоимость права пользования активом включаются затраты Общества, связанные с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние пригодное для использования в запланированных целях. Если Общество принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде в соответствии с ФСБУ 25/2018, то арендные платежи учитываются в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

Срок полезного использования права пользования активами определяется исходя из срока аренды, определенного специалистами Общества, перехода прав на предмет аренды и иных данных.

Обязательства по договорам аренды отражаются в составе прочих обязательств.

Строка бухгалтерского баланса Основные средства состоит из:

- основных средств - состав раскрыт в приложении № 1;
- незавершенных капитальных вложений - состав раскрыт в приложении № 1;
- права пользования арендованным имуществом - состав раскрыт в приложении № 1.

### **3.3. Денежные средства и денежные эквиваленты**

Денежные средства включают средства на счетах Общества в кредитных организациях, которыми Общество может свободно распоряжаться.

### **3.4. Расчеты с дебиторами и кредиторами**

Оценка дебиторской задолженности покупателей услуг по видам продукции и услуг основного производства осуществляется исходя из утвержденных тарифов (цен), норм рентабельности.

Формирование резерва по сомнительным долгам проводится ежемесячно.

Резервы формируются отдельно по каждому виду сомнительной дебиторской задолженности в разрезе конкретного контрагента и договора, в зависимости от момента возникновения просроченной дебиторской задолженности.

При наличии судебного процесса, по которому оспаривается сумма дебиторской задолженности, по задолженности контрагентов, по которым имеется информация о начале процедуры банкротства, неплатежеспособности, резерв создается в размере 100%.

В создании резерва не участвует дебиторская задолженность между Обществом и компаниями, входящими в консолидированную отчетность Эн+, так как не признается сомнительной вследствие наличия контроля над ее погашением. Дебиторская задолженность, которая признана сомнительной, отражается в бухгалтерском балансе за вычетом резерва по сомнительным долгам.

Кредиторская задолженность учитывается в сумме поступивших ценностей, работ и услуг, определенной исходя из цены и условий, предусмотренных в договорах.

В Обществе дебиторская, кредиторская задолженность с авансов выданных/полученных отражается в бухгалтерском балансе в оценке за минусом сумм налога на добавленную стоимость, исчисленных с сумм данных авансов. Авансы, выданные под приобретение запасов, отражаются в составе запасов; авансы под основные средства – в составе основных средств; авансы под создание нематериальных активов – в составе нематериальных активов и т.п.

Информация о дебиторской и кредиторской задолженностях раскрыта в приложении № 2.

### **3.5. Уставный капитал**

Уставный капитал Общества отражен в сумме номинальной стоимости доли.

### **3.6. Оценочные резервы, обязательства**

Общество формирует оценочные резервы и обязательства и учитывает их на счете 96 «Резервы предстоящих расходов» по соответствующей аналитике:

- на предстоящую оплату отпусков работников. Оценочный резерв формируется на последнее число каждого месяца. Основная сумма резерва рассчитывается как произведение среднедневного заработка каждого сотрудника на количество неиспользованных каждым сотрудником дней отпуска на конец месяца, увеличенная на сумму страховых взносов и взносов на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний;
- на предстоящие расходы по выплате вознаграждения по итогам работы за год. Сумма резерва на выплату вознаграждения по итогам работы за год определяется исходя из предполагаемой суммы вознаграждения, увеличенной на суммы страховых взносов и взносов на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний;
- на предстоящие расходы по судебным искам. Величина определяется коэффициентом экспертной оценки.

Информация об оценочных резервах и обязательствах раскрыта в составе приложения № 3.

### **3.7. Кредиты и займы полученные**

Учет кредитов и займов ведется в соответствии с ПБУ 15/2008 «Учёт расходов по займам и кредитам», утв. Приказом Минфина РФ от 06.10.2008 № 107н.

Проценты по кредитам и займам учитываются ежемесячно в течение срока действия договора. В бухгалтерском учете расходы по процентам отражаются обособленно от суммы основного долга по кредитам и займам и разделяются на долгосрочные (срок погашения превышает 12 месяцев) и краткосрочные (срок погашения не превышает 12 месяцев).

Информация о полученных займах и кредитах раскрыта в приложении № 2.

За период 2025 год сумма процентов, включенных в прочие расходы составила 42 тыс. руб.

Сроки гашения кредитов/займов (основного тела) – до 31.05.2026 года.

### **3.8. Прочие обязательства**

В состав прочих обязательств входят: обязательство по аренде.

Информация по обязательствам по аренде раскрыта в составе приложения № 2.

### **3.9. Признание доходов и расходов**

Учет доходов и расходов ведется в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации», утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. № 32н и ПБУ 10/99 «Расходы организации», утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 33н.

Выручка от реализации признается для целей бухгалтерского учета по мере отгрузки продукции покупателям и предъявления им расчетных документов, отражается в «Отчете о финансовых результатах» без налога на добавленную стоимость.

Выручка от продажи продукции и оказания услуг признается для целей налогообложения по методу начисления.

Доходы и расходы Общества в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности подразделяются на получаемые от обычных видов деятельности и прочие.

Доходами и расходами от обычных видов деятельности являются доходы и расходы от профильных и непрофильных видов деятельности.

От профильных видов деятельности признаются доходы от деятельности по предоставлению консультационных услуг.

Выручка и себестоимость продаж сформированы в соответствии с принятой Учетной политикой Общества, информация раскрыта в составе приложения № 4.

Вся выручка получена от деятельности на территории Иркутской области и сформирована по итогам оказания услуг на основании расчетных документов в соответствии с условиями заключенных договоров.

Бухгалтерский учет расходов по обычным видам деятельности Обществом ведется на счетах учета затрат: 20 «Основное производство», 26 «Общехозяйственные затраты». Признание расходов по обычным видам деятельности в бухгалтерском учете происходит по методу начисления. По окончании отчетного месяца списание расходов по обычным видам деятельности производится в следующем порядке:

- производственные расходы подлежат списанию с кредита счета 20 «Основное производство» в дебет счета 90 «Продажи», субсчет «Себестоимость продаж»;

- общехозяйственные расходы полностью признаются в текущем периоде в качестве расходов по обычным видам деятельности и подлежат списанию с кредита счета 26 «Общехозяйственные расходы» в дебет счета 90 «Продажи», субсчет «Управленческие расходы».

Расшифровка расходов по обычным видам деятельности раскрыта в приложении № 5.

Прочие доходы и расходы сформированы в соответствии с принятой Учетной политикой Общества.

Прочие доходы и соответствующие им расходы отражены в отчете о финансовых результатах развернуто, за исключением резерва по сомнительным долгам.

### **3.10. Учет расчетов по налогу на прибыль**

Общество определяет величину текущего налога на прибыль на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете, в соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль», утв. Приказом Минфина РФ от 19.11.2002 №114н.

В соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» в отчете о финансовых результатах отложенный налог на прибыль за 2025 г. составил 3 261 тыс. руб.; в бухгалтерском балансе на 31.12.2025 г. отложенные налоговые активы составили 4 781 тыс. руб.; отложенные налоговые обязательства – 1 520 тыс. руб.

Формирование отложенных налоговых активов и обязательств обусловлено применением различных способов признания доходов и расходов, которые установлены в нормативных правовых актах по бухгалтерскому учету и законодательством РФ о налогах и сборах. Данные обязательства отражены в составе долгосрочных обязательств, поскольку подлежат погашению более чем через 12 месяцев.

Условный доход по налогу на прибыль за 2025 год составил 3 322 тыс. руб.

Постоянные налоговые расходы (ПНР) составили 61 тыс. руб.

Отложенные налоговые активы (ОНА) на конец 2025 года сложились в размере 4 781 тыс. руб., в том числе в связи с формированием:

- разниц в учете основных средств в целях налогового и бухгалтерского учета в сумме 1 664 тыс. руб.;

- убытка текущего периода по основной деятельности в сумме 843 тыс. руб.;

- резервов на предстоящую оплату отпусков в сумме 2 238 тыс. руб.

Отложенные налоговые обязательства (ОНО) в размере 1 520 тыс. руб. образовались, в том числе за счет:

- разниц в учете процентов по арендным платежам в целях налогового и бухгалтерского учета в сумме 1 508 тыс. руб.

## **4. Отчет о движении денежных средств**

Отчет о движении денежных средств сформирован в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств» (утв. Приказом Минфина от 02.02.2011 № 11н). Информация об остатках денежных средств отражена в бухгалтерском балансе Общества по строке 1250.

Классификация денежных потоков организации для заполнения Отчета о движении денежных средств: у организации отсутствуют денежные потоки, отличные от указанных в пунктах 9-11 Положения по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» (ПБУ 23/2011 (утв. Приказом Минфина РФ от 02.02.2011) «Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств»)).

Денежные потоки показаны без учета НДС (исключен из соответствующих денежных потоков расчетным путём). Сумма НДС отражена свернуто в составе строки 4119 «Прочие поступления» раздела «Денежные потоки от текущих операций».

## 5. Налоговый учет

Налоговый учет Общества в 2025 году велся на основании Учетной политики для целей налогового учёта, утвержденной приказом Генерального директора Общества от 29.04.2025 № ГБР-П-25-001-1,

Налоговый учет Общества осуществляется на основе данных регистров бухгалтерского учета.

Общество определяет доходы и расходы для целей налогообложения по методу начисления. Согласно этому методу, доходы (расходы) признаются в том отчетном периоде, в котором они фактически имели место, независимо от фактического поступления (расхода) денежных средств.

Текущий налог на прибыль отчетного (налогового) периода определялся исходя из величины условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль, скорректированной на суммы постоянного налогового расхода (дохода), увеличения или уменьшения отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отчетного (налогового) периода.

В 2025г. размер убытка до налогообложения в бухгалтерском учете составил 13 288 тыс. руб., налогооблагаемая база по налогу на прибыль отсутствует.

С 01.01.2025 г. ставка налога на прибыль составляет 25%.

## 6. Информация по сегментам

Общество ведет свою деятельность в следующих географических сегментах – Иркутская область.

Общество, как не являющееся эмитентом публично размещенных ценных бумаг, не применяет ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам».

## 7. События после отчетной даты

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который оказал или может оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

События после отчетной даты и условные факты хозяйственной деятельности отсутствуют.

## 8. Прочая информация

Общество в 2025 г. не принимало решений о прекращении деятельности как полностью, так и частично. Общество планирует продолжать свою деятельность в 2026 году и далее.

Исходя из действующей политики по оценке и управлению рисками, Общество не подвержено рискам (финансовым, правовым, страновым, региональным, репутационным и др.).

На момент подготовки бухгалтерской отчетности не имеет судебных разбирательств, оказывающих существенное влияние на бухгалтерскую отчетность.

Государственную помощь в виде субвенций, субсидий, бюджетных кредитов, отсрочек и рассрочек по уплате налогов, платежей и других обязательств в 2025 г. Общество не получало.

На 31.12.2025 г. у Общества отсутствуют:

- факты хозяйственной деятельности, в отношении последствий которых и вероятности их возникновения в будущем существует неопределенность;
- чрезвычайные факты хозяйственной деятельности;
- участие в совместной деятельности.

Генеральный директор  
ООО «Гранд Байкал Развитие»

26 марта 2026г.

Григоров Виктор Владимирович



## Основные средства

## Наличие и движение основных средств

| Наименование показателя                | Период    | На начало года                            |                                       | Изменения за период |             | На конец периода                          |                                       |
|----------------------------------------|-----------|-------------------------------------------|---------------------------------------|---------------------|-------------|-------------------------------------------|---------------------------------------|
|                                        |           | перво-начальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | поступило           | амортизация | перво-начальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение |
| Основные средства (за исключением)     | за 2025г. | -                                         | ( - )                                 | 166                 | ( 4 )       | 166                                       | ( 4 )                                 |
| в том числе:                           |           |                                           |                                       |                     |             |                                           |                                       |
| Машины и оборудование (кроме офисного) | за 2025   | -                                         | ( - )                                 | 166                 | ( 4 )       | 166                                       | ( 4 )                                 |

## Наличие и движение прав пользования активами

| Наименование показателя            | Период    | На начало года                        |                                       | Изменения за период                                   |             | На конец периода                      |                                       |
|------------------------------------|-----------|---------------------------------------|---------------------------------------|-------------------------------------------------------|-------------|---------------------------------------|---------------------------------------|
|                                    |           | фактическая (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости) | амортизация | фактическая (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение |
| Права пользования активами - всего | за 2025г. | -                                     | ( - )                                 | 16 881                                                | ( 2 149 )   | 16 881                                | ( 2 149 )                             |
| в том числе:                       |           |                                       |                                       |                                                       |             |                                       |                                       |
| Здания                             | за 2025г. | -                                     | ( - )                                 | 6 644                                                 | ( 443 )     | 6 644                                 | ( 443 )                               |
| Транспортные средства              | за 2025г. | -                                     | ( - )                                 | 10 237                                                | ( 1 706 )   | 10 237                                | ( 1 706 )                             |

## Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

| Наименование показателя                  | На 31 декабря 20 25 г. |
|------------------------------------------|------------------------|
| Амортизируемые основные средства - всего | 162                    |
| в том числе:                             |                        |
| Машины и оборудование (кроме офисного)   | 162                    |

## Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

| Наименование показателя                                                       | На 31 декабря 20 25 г. |
|-------------------------------------------------------------------------------|------------------------|
| Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование, - всего | 14 732                 |
| в том числе:                                                                  |                        |
| Здания                                                                        | 6 201                  |
| Транспортные средства                                                         | 8 531                  |

**Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)**

| Наименование показателя                                   | Период    | На начало года         | Изменения за период |                                        | На конец               |
|-----------------------------------------------------------|-----------|------------------------|---------------------|----------------------------------------|------------------------|
|                                                           |           | фактические<br>затраты | затраты             | принято к учету в<br>качестве основных | фактические<br>затраты |
| Капитальные вложения на приобретение основных             | за 2025г. | -                      | 501                 | ( 166 )                                | 335                    |
| в том числе:<br>Машины и оборудование<br>(кроме офисного) | за 2025г. | -                      | 166                 | ( 166 )                                | -                      |
| Капитальные вложения в арендованные объекты ОС            | за 2025г. | -                      | 335                 | ( - )                                  | 335                    |

Генеральный директор  
(наименование должности)

26 марта 2026 г.

  
 Григоров Виктор Владимирович  
 (расшифровка подписи)



Дебиторская задолженность

Наличие и движение дебиторской задолженности

| Наименование показателя                         | Период     | На начало года       |                               | На конец года        |                               |
|-------------------------------------------------|------------|----------------------|-------------------------------|----------------------|-------------------------------|
|                                                 |            | по условиям договора | резерв по сомнительным долгам | по условиям договора | резерв по сомнительным долгам |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего | за 2025 г. | -                    | -                             | 1 151                | 2                             |
| в том числе:                                    |            |                      |                               |                      |                               |
| Расчеты с покупателями и заказчиками            | за 2025 г. | -                    | -                             | 780                  | -                             |
| Авансы выданные                                 | за 2025 г. | -                    | -                             | 250                  | 2                             |
| Прочие дебиторы                                 | за 2025 г. | -                    | -                             | 121                  | -                             |
| Итого                                           | за 2025 г. | -                    | -                             | 1 151                | 2                             |

Обязательства

Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

| Наименование показателя               | Период     | На начало года | На конец года |
|---------------------------------------|------------|----------------|---------------|
| Долгосрочные обязательства - всего    | за 2025 г. | -              | 11 340        |
| в том числе:                          |            |                |               |
| Обязательства по аренде               | за 2025 г. | -              | 11 340        |
| Краткосрочные обязательства - всего   | за 2025 г. | -              | 8 072         |
| в том числе:                          |            |                |               |
| Займы полученные                      | за 2025 г. | -              | 1 342         |
| Обязательства по аренде               | за 2025 г. | -              | 4 018         |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками | за 2025 г. | -              | 1 281         |
| Расчеты по налогам и взносам          | за 2025 г. | -              | 1 390         |
| Прочие кредиторы                      | за 2025 г. | -              | 41            |
| Итого                                 | за 2025 г. | -              | 19 412        |

Генеральный директор  
(наименование должности)

(подпись)

Григорьев Виктор Владимирович  
(расшифровка подписи)

26 марта 2026 г.



Оценочные обязательства

| Наименование показателя                                                                         | Период  | На начало года | Изменения за период |          | На конец года |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|----------------|---------------------|----------|---------------|
|                                                                                                 |         |                | признано            | списано  |               |
|                                                                                                 |         |                |                     | погашено |               |
| Оценочные обязательства - всего в том числе:                                                    | за 2025 | -              | 9 657               | ( 704 )  | 8 953         |
| Резерв взносы на оплату предст отпусков                                                         | за 2025 | -              | 201                 | ( 151 )  | 50            |
| Резерв предстоящих отпусков                                                                     | за 2025 | -              | 1 365               | ( 553 )  | 812           |
| Резерв предстоящих расходов на выплату вознаграждения по итогам работы за текущий год           | за 2025 | -              | 6 214               | ( - )    | 6 214         |
| Резерв по страховым взносам предст. расходов на выплату вознаграждения по итогам за текущий год | за 2025 | -              | 1 877               | ( - )    | 1 877         |

Генеральный директор  
(наименование должности)

26 марта 2026 г.

Григорьев Виктор Владимирович  
(подпись) (расшифровка подписи)



Выручка и себестоимость продаж

|                         |        |
|-------------------------|--------|
| Показатель              | 2025г. |
| Выручка                 |        |
| в том числе:            | 24 310 |
| Консультационные услуги |        |
| Себестоимость продаж    |        |
| в том числе:            | 13 321 |
| Консультационные услуги |        |

Генеральный директор  
(наименование должности)

(подпись)

Григоров Виктор Владимирович  
(расшифровка подписи)

26 марта 2026 г.



**Расходы по обычным видам деятельности**

| Наименование показателя                     | За 20 <u>25</u> г. |
|---------------------------------------------|--------------------|
| Материальные затраты                        | 1 092              |
| Затраты на оплату труда                     | 12 376             |
| Отчисления на социальные нужды              | 3 661              |
| Амортизация                                 | 2 153              |
| Прочие затраты                              | 16 522             |
| Итого по элементам                          | 35 804             |
| Итого расходы по обычным видам деятельности | 35 804             |

Генеральный директор  
(наименование должности)

(подпись)

Григорьев Виктор Владимирович  
(расшифровка подписи)

26 марта 2026 г.



Бухгалтерская отчетность  
за 29.04.2025 - декабрь 2025 г.

Общество с ограниченной ответственностью

Организация: "ГРАНД БАЙКАЛ РАЗВИТИЕ"

Идентификационный номер налогоплательщика

Организационно-правовая форма Общества с ограниченной ответственностью

Форма собственности Частная собственность

Адрес в пределах места нахождения

664007, Иркутская обл, Иркутск г, Карла Либкнехта ул, дом № 58

по ОКПО

ИНН

по ОКОПФ

по ОКФС

3808292085

12300

16

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☐ ДА ☒ НЕТ

Наименование аудиторской организации, проводившей обязательный аудит

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации

ИНН

Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации

ОГРН

Бухгалтерская отчетность подлежит утверждению ☒ ДА ☐ НЕТ

Наименование органа, утверждающего бухгалтерскую отчетность

Общее собрание учатников Общества

Бухгалтерский баланс  
на 31 декабря 2025 г.

Форма по ОКУД  
Отчетная дата  
(число, месяц, год)

Коды

0710001

31

12

2025

по ОКПО

по ОКЕИ

384

Общество с ограниченной ответственностью

Организация: "ГРАНД БАЙКАЛ РАЗВИТИЕ"

Единица измерения в тыс. руб.

| Пояснения | Наименование показателя       | Код  | На 31 декабря 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. |
|-----------|-------------------------------|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
|           | <b>АКТИВ</b>                  |      |                       |                       |                       |
|           | <b>I. Внеоборотные активы</b> |      |                       |                       |                       |
| 3.2       | Основные средства             | 1150 | 15 229                | -                     | -                     |
| 3.10      | Отложенные налоговые активы   | 1180 | 4 781                 | -                     | -                     |
|           | Итого по разделу I            | 1100 | 20 010                | -                     | -                     |
|           | <b>II. Оборотные активы</b>   |      |                       |                       |                       |
|           | Запасы                        | 1210 | 5                     | -                     | -                     |
| 3.4       | Дебиторская задолженность     | 1230 | 1 149                 | -                     | -                     |
| 3.3       | Денежные средства и денежные  | 1250 | 1 692                 | -                     | -                     |
|           | Прочие оборотные активы       | 1260 | 2                     | -                     | -                     |
|           | Итого по разделу II           | 1200 | 2 848                 | -                     | -                     |
|           | <b>БАЛАНС</b>                 | 1600 | 22 858                | -                     | -                     |

| Пояснения | Наименование показателя                         | Код  | На 31 декабря<br>2025 г. | На 31 декабря<br>2024 г. | На 31 декабря<br>2023 г. |
|-----------|-------------------------------------------------|------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
|           | <b>ПАССИВ</b>                                   |      |                          |                          |                          |
|           | <b>III. Капитал</b>                             |      |                          |                          |                          |
| 3.5       | Уставный капитал                                | 1310 | 3 000                    | -                        | -                        |
|           | Нераспределенная прибыль (непокрытый<br>убыток) | 1370 | (10 027)                 | -                        | -                        |
|           | Итого по разделу III                            | 1300 | (7 027)                  | -                        | -                        |
|           | <b>IV. Долгосрочные обязательства</b>           |      |                          |                          |                          |
| 3.10      | Отложенные налоговые обязательства              | 1420 | 1 520                    | -                        | -                        |
| 3.8       | Прочие долгосрочные обязательства               | 1450 | 11 340                   | -                        | -                        |
|           | Итого по разделу IV                             | 1400 | 12 860                   | -                        | -                        |
|           | <b>V. Краткосрочные обязательства</b>           |      |                          |                          |                          |
| 3.7       | Заемные средства                                | 1510 | 1 342                    | -                        | -                        |
| 3.7       | Кредиторская задолженность                      | 1520 | 2 712                    | -                        | -                        |
| 3.6       | Оценочные обязательства                         | 1540 | 8 953                    | -                        | -                        |
| 3.8       | Прочие краткосрочные обязательства              | 1550 | 4 018                    | -                        | -                        |
|           | Итого по разделу V                              | 1500 | 17 025                   | -                        | -                        |
|           | <b>БАЛАНС</b>                                   | 1700 | 22 858                   | -                        | -                        |

Генеральный директор  
(наименование должности)

26 марта 2026 г.

Григоров Виктор Владимирович  
(подпись) (расшифровка подписи)



**Отчет о движении денежных средств  
за 29.04.2025 - декабрь 2025 г.**

Форма по ОКУД  
Отчетная дата  
(число, месяц, год)

| Коды    |    |      |
|---------|----|------|
| 0710005 |    |      |
| 31      | 12 | 2025 |
| по ОКПО |    |      |
| по ОКЕИ |    |      |
| 384     |    |      |

Общество с ограниченной ответственностью  
Организация: "ГРАНД БАЙКАЛ РАЗВИТИЕ"  
Единица измерения в тыс. руб.

по ОКПО  
по ОКЕИ

| Пояснения | Наименование показателя                                                                                              | Код  | За 29.04.2025 -<br>декабрь 2025 г. | За 2024 г. |
|-----------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|------------------------------------|------------|
|           | <b>Денежные потоки от текущих операций</b>                                                                           |      |                                    |            |
|           | Поступления - всего                                                                                                  | 4110 | 24 997                             | -          |
|           | в том числе:                                                                                                         |      |                                    |            |
|           | от продажи продукции, товаров, выполнения работ, оказания услуг                                                      | 4111 | 23 660                             | -          |
|           | прочие поступления                                                                                                   | 4119 | 1 337                              | -          |
|           | Платежи - всего                                                                                                      | 4120 | (25 574)                           | -          |
|           | в том числе:                                                                                                         |      |                                    |            |
|           | поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, выполненные работы, оказанные услуги                                  | 4121 | (6 411)                            | -          |
|           | в связи с оплатой труда работников                                                                                   | 4122 | (13 578)                           | -          |
|           | процентов по долговым обязательствам                                                                                 | 4123 | (1 637)                            | -          |
|           | налога на прибыль организаций                                                                                        | 4124 | (119)                              | -          |
|           | по платежам во внебюджетные фонды                                                                                    | 4129 | (3 224)                            | -          |
|           | прочие платежи                                                                                                       | 4129 | (605)                              | -          |
|           | <b>Сальдо денежных потоков от текущих операций</b>                                                                   | 4100 | (577)                              | -          |
|           | <b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>                                                                    |      |                                    |            |
|           | Платежи - всего                                                                                                      | 4220 | (166)                              | -          |
|           | в том числе:                                                                                                         |      |                                    |            |
|           | в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов | 4221 | (166)                              | -          |
|           | <b>Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций</b>                                                            | 4200 | (166)                              | -          |
|           | <b>Денежные потоки от финансовых операций</b>                                                                        |      |                                    |            |
|           | Поступления - всего                                                                                                  | 4310 | 4 300                              | -          |
|           | в том числе:                                                                                                         |      |                                    |            |
|           | получение кредитов и займов                                                                                          | 4311 | 1 300                              | -          |
|           | от выпуска акций, увеличения долей участия                                                                           | 4313 | 3 000                              | -          |
|           | Платежи - всего                                                                                                      | 4320 | (1 865)                            | -          |
|           | в том числе:                                                                                                         |      |                                    |            |
|           | прочие платежи                                                                                                       | 4329 | (1 865)                            | -          |
|           | <b>Сальдо денежных потоков от финансовых операций</b>                                                                | 4300 | 2 435                              | -          |
|           | <b>Сальдо денежных потоков за период</b>                                                                             | 4400 | 1 692                              | -          |
|           | <b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало периода</b>                                            | 4450 | -                                  | -          |
|           | <b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец периода</b>                                             | 4500 | 1 692                              | -          |

Генеральный директор  
(наименование должности)

(подпись)

Григоров Виктор Владимирович  
(расшифровка подписи)

26 марта 2026 г.



**Отчет о финансовых результатах**  
за 29.04.2025 - декабрь 2025 г.

Общество с ограниченной ответственностью  
Организация: "ГРАНД БАЙКАЛ РАЗВИТИЕ"  
Единица измерения в тыс. руб.

Форма по ОКУД  
Отчетная дата  
(число, месяц, год)

по ОКПО

по ОКЕИ

| Коды    |    |      |
|---------|----|------|
| 0710002 |    |      |
| 31      | 12 | 2025 |
|         |    |      |
| 384     |    |      |

| Пояснения | Наименование показателя                                                   | Код  | За 29.04.2025 - декабрь 2025 г. | За 2024 г. |
|-----------|---------------------------------------------------------------------------|------|---------------------------------|------------|
|           | Выручка                                                                   | 2110 | 24 310                          | -          |
|           | Себестоимость продаж                                                      | 2120 | (13 321)                        | -          |
|           | <b>Валовая прибыль (убыток)</b>                                           | 2100 | 10 989                          | -          |
|           | Управленческие расходы                                                    | 2220 | (22 483)                        | -          |
|           | <b>Прибыль (убыток) от продаж</b>                                         | 2200 | (11 494)                        | -          |
|           | Проценты к получению                                                      | 2320 | 169                             | -          |
|           | Проценты к уплате                                                         | 2330 | (1 622)                         | -          |
|           | Прочие расходы                                                            | 2350 | (341)                           | -          |
|           | <b>Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности до налогообложения</b> | 2300 | (13 288)                        | -          |
|           | Налог на прибыль организаций                                              | 2410 | 3 261                           | -          |
|           | в том числе:                                                              |      |                                 |            |
|           | отложенный налог на прибыль организаций                                   | 2412 | 3 261                           | -          |
|           | <b>Чистая прибыль (убыток)</b>                                            | 2400 | (10 027)                        | -          |
|           | <b>Совокупный финансовый результат</b>                                    | 2500 | (10 027)                        | -          |

Генеральный директор  
(наименование должности)

26 марта 2026 г.

(подпись)

Григоров Виктор Владимирович  
(расшифровка подписи)



Отчет об изменениях капитала  
за 29.04.2025 - декабрь 2025 г.

|                     |         |    |      |
|---------------------|---------|----|------|
| Форма по ОК/Д       | Коды    |    |      |
| Отчетная дата       | 0710004 |    |      |
| (число, месяц, год) | 31      | 12 | 2025 |

Общество с ограниченной ответственностью  
"ГРАНД БАЙКАЛ РАЗВИТИЕ"  
Единица измерения в тыс. руб.

|         |     |
|---------|-----|
| по ОКТО |     |
| по ОКЕИ | 384 |

| Пояснения | Наименование показателя                                                              | Код  | Уставный капитал | Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций | Накопленная дооценка внеоборотных активов | Добавочный капитал (без накопленной дооценки) | Резервный капитал | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | Итого    |
|-----------|--------------------------------------------------------------------------------------|------|------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------|-----------------------------------------------|-------------------|----------------------------------------------|----------|
|           | <b>За 29.04.2025 - декабрь 2025 г.</b>                                               |      |                  |                                                                                     |                                           |                                               |                   |                                              |          |
|           | Чистая прибыль (убыток)                                                              | 3311 | -                | -                                                                                   | -                                         | -                                             | -                 | (10 027)                                     | (10 027) |
|           | Иные изменения за счет операций с собственниками (за исключением дивидендов) - всего | 3330 | 3 000            | -                                                                                   | -                                         | -                                             | -                 | -                                            | 3 000    |
|           | <b>На 31 декабря 2025 г.</b>                                                         | 3300 | 3 000            | -                                                                                   | -                                         | -                                             | -                 | (10 027)                                     | (7 027)  |

Генеральный директор  
(наименование должности)  
26 марта 2026 г.

(подпись)  
Григорьев Виктор Владимирович  
"Гранд Байкал Развитие"  
ИНН 3808292085  
ОГРН 1253800002196  
Г. Н. Р. К. У. Т. С. Е.