Общество с ограниченной ответственностью
«ПРЕД-Групп»

Адрес: 620014, г. Екатеринбург, пр. Ленина, 25
офис 3.107д
ОГРН 1146658014480
ИНН 6658460745 **/ КПП 665801001**
р/с 40702810016540012992
в Уральском банке ОАО «Сбербанк России»,
г. Екатеринбург
к/с 30101810500000000674, БИК 046577674

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «ПРЕД-Групп» за 2025 год

I. Общие сведения

Организация ООО «ПРЕД-Групп»
ОГРН 1146658014480
ИНН 6658460745 / КПП 665801001
Адрес: 620014, Свердловская область, город Екатеринбург, пр. Ленина стр.25 оф. 3.107д
Основный вид деятельности:
- Управление недвижимым имуществом за вознаграждение или на договорной основе (ОКВЭД 68.32)

(основной деятельностью является Управление недвижимым имуществом в рамках Агентского договора от 01.07.2009г, в частности предоставление нежилых помещений в аренду ТиДЦ «Европа» по адресу: 620014, пр. Ленина стр.25 в рамках Агентского договора с принципалом)

Численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2024 г. 35 человек.

Форма собственности – частная. Участниками Общества с ограниченной ответственностью «ПРЕД-Групп» на 31.12.2025г. являлись:

Участники ООО "ПРЕД-Групп"	Доля участия (%)	Размер уставного капитала пропорциональн о долей участия, руб.
Юсупов Роман Тахирович	51,25	10 250,00
Учайкин Владислав Юрьевич	48,75	9 750,00
Итого	**100,00**	**20 000,00**

Уставный капитал полностью оплачен.

На 01.01.2025г у общества сформировалась прибыль, подлежащая распределению в сумме 16 020 829,69 руб. и непокрытый убыток в размере 1 664 768,59 руб. Общим собранием участников общества было принято решение часть нераспределенной прибыли Общества прошлых лет, в размере 1 664 768 (Один миллион шестьсот шестьдесят четыре тысячи семьсот шестьдесят восемь) рублей 59 копеек, направить на покрытие убытков Общества прошлых лет, а именно – на покрытие убытка Общества по итогам 2024 года.

Остаток нераспределенной прибыли Общества прошлых лет в размере 14 356 061 (Четырнадцать миллионов триста пятьдесят шесть тысяч шестьдесят один) рубль 10 копеек. был направлен на выплату участникам общества пропорционально их доле в Уставном капитале Общества.

2. Информация об учетной политике

2.1. Основа составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год.

Общество применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете».

При составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности Общество руководствовалось:

- Федеральным Законом «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 № 402-ФЗ;
- Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 года № 34н;
- Действующими Федеральными стандартами бухгалтерского учета, Положениями по бухгалтерскому учету, установленными в Российской Федерации;
- Положением по учетной политике.

Критерием существенности признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный период составляет не менее 5 процентов.

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчётность составлена и представлена по формам, утверждённым ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», в составе следующих форм:

- Бухгалтерский баланс
- Отчет о финансовых результатах
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Числовые показатели в бухгалтерской отчетности выражены в тысячах российских рублей.

Инвентаризация активов и обязательств проводится перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация». Инвентаризация всех активов и обязательств, включая вложения во внеоборотные активы, запасы, нематериальные активы, финансовые вложения была проведена перед составлением годовой бухгалтерской отчетности за 2025 г. на 31 декабря 2025г.

2.2. Исправление ошибок и изменения в учетной политике

Организация, являясь малым предприятием, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода.
(Основание: п. п. 9, 14 ПБУ 22/2010)

Организация, являясь малым предприятием, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, отражает в бухгалтерской отчетности последствия изменения Учетной политики перспективно. Исключение составляют случаи, когда иной порядок установлен законодательством РФ и (или) нормативным правовым актом по бухгалтерскому учету.
(Основание: п. 15.1 ПБУ 1/2008)

В связи с вступлением в силу ФСБУ 4/2023, в учетную политику внесены изменения в части структуры пояснений. Данные изменения не оказали существенного влияния на показатели отчетности.

Основа представления отчетности: Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из предположения о непрерывности деятельности Общества в обозримом будущем, что подтверждается отсутствием признаков банкротства, наличием необходимых ресурсов для ведения деятельности и положительными прогнозами денежных потоков.

2.3. Основные средства:

Организация, имеет право вести упрощенный бухгалтерский учет, поэтому отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 «Основные средства» **перспективно** (Основание: п. 51 ФСБУ 6/2020). Актив, удовлетворяющий условиям п. 4

ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 000 (сто тысяч) руб. Все объекты ОС после признания, учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

Амортизация начисляется линейным способом.

Организация не проверяет ОС на обесценение.

Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены. Активы стоимостью не более 100 000 руб. (установленный организацией лимит) списываются в расходы единовременно.

2.4. Нематериальные активы:

Активы стоимостью, превышающей 100 000 (сто тысяч) руб., удовлетворяющие условиям п. 4 Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы", утвержденного Приказом Минфина России от 30.05.2022 № 86н, принимаются к учету в качестве нематериальных активов (НМА) по первоначальной стоимости и в дальнейшем не переоцениваются.

По всем группам НМА применяется линейный способ начисления амортизации.

Начисление амортизации объекта НМА начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания его в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета. Расчет амортизации по НМА и ее учет в расходах осуществляются по окончании месяца.

. Организация, имеет право вести упрощенные способы ведения учета нематериальных вложений, предусмотренные п. 3 ФСБУ 14.

Переоценка НМА не производится.

Проверка на обесценение НМА не производится.

2.5. Запасы:

Бухгалтерский учет запасов осуществляется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы», утв. Приказом Минфина России от 15.11.2019 №180н.

Учет материальных ценностей производится по фактическим расходам на их приобретение. Оценка материально-производственных запасов при отпуске их в эксплуатацию или ином выбытии, производится по средней себестоимости.

Расходы на их покупку разрешено включать в текущие расходы того периода, в котором они произведены.

Резерв под обесценение запасов не создается.

2.6. Доходы и расходы:

2.6.1. Учет доходов ведется методом начисления.

Выручка от оказания услуг по управлению недвижимым имуществом определяется по методу начислений и признается в бухгалтерском учете при выполнении всех условий, перечисленных в п. 12 ПБУ 9/99 «Доходы организации», одним из которых является факт оказания услуги (строка 2110 Отчета о финансовых результатах). Основанием для отражения выручки в учете, являются итоговые данные отчета комитента, в котором содержится информация о расходной части, исчисленной в денежном выражении по управлению недвижимым имуществом.

В составе прочих доходов Общества (строка 2340 Отчета о финансовых результатах) за 2025 год признаны денежные средства, поступившие в кассу или на расчетный счет за маркетинговые услуги, проценты за размещение денежных средств на депозитных счетах в ПАО Сбербанк.

2.6.2. Расходы признаются в соответствии с п.16 ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Учет затрат ведется методом начисления на счетах:

- 20 «Основное производство» - Учет производимых затрат при осуществлении производственной деятельности (оказании услуг по управлению недвижимым имуществу по Агентскому договору);
- 26 «Общехозяйственные расходы»- Административно-управленческие и общехозяйственные расходы;
- 91 «Прочие расходы» - Доходы, отличные от выручки от оказания услуг по управлению недвижимым имуществом;

Общехозяйственные расходы полностью списываются на расходы отчетного периода в дебет счета 90.08 «Управленческие расходы» полностью.

Расходы по обычным видам деятельности списываются на расходы отчетного периода в дебет счета 90.02 «Себестоимость продаж» полностью.

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99). Расходы будущих периодов списываются равномерно.

3. Нематериальные активы

3.1. Нематериальные активы по балансу (стр.1170)

Нематериальные активы, в тыс. руб., в том числе:			2025г.	2024г
	Поступило	Амортизация	Остаточная ст-ть	
Право использования программы ПО PRO32 на 3 года	150	46	104	-
Итого			**104**	**-**

4. Основные средства.

4.1. Основные средства на 01.12.2023г самортизированы, их стоимость полностью перенесена на затраты.

Основные средства, в тыс. руб., в том числе:	2025г		2024г	
	Первоначальная ст-ть	Накопленная Амортизация	Первоначальная ст-ть	Накопленная Амортизация
Машины и оборудование	190	190	190	190
Офисное оборудование	789	789	789	789
Итого	**979**	**979**	**979**	**979**

5. Денежные средства

5.1 Денежные средства по балансу (стр.1250)

Денежные средства находящиеся на: в тыс. руб.	**2025г**	**2024г**
Депозитные счета	1200	-
Расчетном счете	1746	804
В кассе	59	78
Денежные средства в пути (эквайринг)	12	44
Итого	**3017**	**926**

6. Запасы

6.1 Запасы по балансу (стр.1210)

Запасы в тыс. руб.	**2025г**	**2024г**
Товары, приобретенные на продажу	68	179
Спецодежда для сотрудников отдела эксплуатации	124	63
Итого	**192**	**242**

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности по балансу (стр.1240)

Дебиторская задолженность в тыс. руб.	**2025г**	**2024г**
Краткосрочная дебиторская задолженность	Ост-к на конец	Ост-к на конец
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	6727	1490
Расчеты с покупателями и заказчиками	2655	17827
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	34127	32806
Расчеты с прочими покупателями и	6267	5696

заказчиками		
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	1885	1496
Расчеты по ЕНС	2297	863
Расчеты с персоналом по оплате труда		3
Расходы будущих периодов	643	874
Расчеты с подотчетными лицами	434	162
Итого	**55035**	**61217**

Долгосрочная дебиторская задолженность на 31.12.2025г отсутствует.

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение кредиторской задолженности по балансу (стр.1520)

Кредиторская задолженность в тыс. руб.	2025г	2024г
Краткосрочная кредиторская задолженность	Ост-к на конец	Ост-к на конец
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	2158	2050
Расчеты с покупателями и заказчиками	1017	685
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	51582	43714
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	-	1
Расчеты по налогам и сборам	480	461
Расчеты по социальному страхованию	2298	1098
	57536	**48009**

9. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя в тыс. руб.	2025г	2024г
Материальные затраты	876	1323
Затраты на оплату труда	43665	34202
Отчисления на социальные нужды	9043	6616
Амортизация	46	-
Прочие затраты	4382	4043
ИТОГО	**58012**	**46184**

10. Иная информация

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации.

Генеральный директор
ООО «ПРЕД-Групп» Крупина М.В.

Главный бухгалтер Коломийцева И.Г.

30.03.2026