

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ

«ПОРРИМА»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и

отчету о финансовых результатах

за 2025 год

1. Общие сведения

Бухгалтерская отчетность организации была сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами и требованиями бухгалтерского учета и отчетности по состоянию на 31.12.2025.

В соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 6 декабря 2011 года N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" ООО «Поррима» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета. Данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью.

1. Полное наименование общества: Общество с ограниченной ответственностью «Поррима»
2. ИНН/КПП 7801633230 / 781601001
3. Основной государственный регистрационный номер: 1147847237031
4. Адрес регистрации и фактического местонахождения: 192283, Санкт-Петербург , Загребский б-р, д.33 лит.А, помещ.7-Н,офис 22,23
5. Уставный капитал организации: 10 000,00 руб., оплачен полностью.
6. Количество учредителей на 31.12.2025: одно физическое лицо
7. Органы Общества:
 - общее собрание участников Общества
 - единоличный исполнительный орган Общества - генеральный директор.

Согласно решения 06.04.2021 генеральным директором назначена Кравченко Елена Юрьевна.

8. Основной вид деятельности: - ОКВЭД 68.20.1 «Аренда и управление собственным или арендованным жилым недвижимым имуществом».

2. Учетная политика

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2.1 Учет основных средств.

- 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. (п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства")
- После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится. (п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»)
- Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца,

следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета. (п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»)

- Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта. По объектам ОС, которые эксплуатировались предыдущими собственниками, срок полезного использования устанавливается с учетом срока их использования на момент приобретения. (п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»)

2.2 Учет материально-производственных запасов.

- Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".
- Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как оргтехнику, расходные материалы к ней, офисную мебель, канцелярские товары.
- Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.
- Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов соответствует оценке последних по времени поступивших запасов (способ ФИФО).

2.3 Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам.

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99)

2.4 Учет доходов и расходов.

- Учет доходов и расходов ведется методом начисления.
- Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).
- Расходы будущих периодов списываются равномерно.

2.5 Исправление ошибок и изменение учетной политики

- Существенной признается ошибка, составляющая 5 % от общей суммы соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.
- Организация, являясь субъектом малого предпринимательства, 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 в соответствии с п. п. 9, 14 Положения по бухгалтерскому учету "Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности" (ПБУ 22/2010), утвержденного Приказом Минфина России от 28.06.2010 № 63н.
- В качестве допустимых способов исправления бухгалтерского учета организация выбирает все способы, допускаемые к применению главой III ФСБУ 27.
- Последствия изменения Учетной политики организация отражает в бухгалтерской отчетности перспективно, за исключением отдельных случаев, описанных в составе Методических положений.

3. Материальные внеоборотные активы

3.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	Списано (продано)		амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	3а 2025 г.		()		()		()			()
	3а 2024 г.		()		()		()			()
в том числе: (группа)	3а 2025 г.		()		()		()			()
	3а 2024 г.		()		()		()			()
инвестиционная недвижимость - всего	3а 2025 г.	77 300	(30 477)		(1 929)	818	(2 949)		75 371	(32 608)
	3а 2024 г.	79 602	(28 310)		(2 302)	813	(2 980)		77 300	(30 477)
в том числе: Жилые помещения (квартиры)	3а 2025 г.	77 300	(30 477)		(1 929)	818	(2 949)		75 371	(32 608)
	3а 2024 г.	79 602	(28 310)		(2 302)	813	(2 980)		77 300	(30 477)

3.2. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	42 763	46 823	51 292
в том числе:			
Жилые помещения	42 763	46 823	51 292
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-

4. Финансовые и другие оборотные активы

4.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости /резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	за 2025 г.				()						
	за 2024 г.				()						
Краткосрочные финансовые вложения - всего	за 2025 г.	4 030		24 905	(13 730)					15 205	
	за 2024 г.			6 538	(2 508)					4 030	
в том числе: Депозитные вклады в кредитных организациях	за 2025г.	4 030		24 905	(13 730)					15 205	
	за 2024г.			6 538	(2 508)					4 030	
Итого	за 2025 г.	4 030		24 905	(13 730)					15 205	
	за 2024г.			6 538	(2 508)					4 030	

4.2 Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)					На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва		
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2025 г.	83							83	
	за 2024 г.	83							83	
в том числе, по расчетам с разными дебиторами и кредиторами (счет 76)	за 2025 г.	83							83	
	за 2024 г.	83							83	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2025 г.	635		30 968		(31 271)			332	
	за 2024г.	314		32 355		(32 034)			635	
в том числе: По расчетам с поставщиками и подрядчиками (счет 60)	за 2025 г.	23		1 159		(1 159)			23	
	за 2024 г.	72		1 237		(1 286)			23	
По расчетам с покупателями и заказчиками (счет 62)	за 2025 г.	215		22 700		(22 688)			227	
	за 2024г.	209		25 974		(25 968)			215	
По расчетам по налогам (счета 68, 69)	за 2025 г.	31		6 276		(6 246)			61	
	за 2024г.	6		4 797		(4 772)			31	
по расчетам с разными дебиторами и кредиторами (счет 76)	за 2025 г.	366		833		(1 178)			21	
	за 2024г.	27		347		(8)			366	

Итого	за 2025 г.	718		30 968		(31 271)			415	
	за 2024 г.	397		32 355		(32 034)			718	

5. Капитал

Наименование показателя	За 2025г.	За 2024г.
Уставный капитал	10	10
Нераспределенная прибыль (убыток)	56 967	50 750

6. Обязательства

6.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицирован о	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	за 2025 г.							
	за 2024г.							
Краткосрочные обязательства - всего	за 2025 г.	2 108	15 658		(15 292)			2 474
	за 2024г.	1 902	16 019		(15 813)			2 108
в том числе: обязательства перед поставщиками и подрядчиками (счет 60)	за 2025 г.	223	3 699		(3 672)			250
	за 2024г.	229	6 496		(6 502)			223
обязательства перед покупателями и заказчиками (счет 62)	за 2025 г.	72	1 156		(1 193)			35
	за 2024г.	83	1 245		(1 256)			72
обязательства перед бюджетом по налогам и сборам (счет 68)	за 2025 г.	821	6 058		(5 631)			1 248
	за 2024г.	712	4 332		(4 223)			821
обязательства по страховым взносам на обязательное	за 2025 г.	47	638		(633)			52

социальное страхование (счет 69)	за 2024г.	46	565		(564)			47
Расчёты с персоналом (счет 70)	за 2025 г.	123	2 954		(3 077)			-
	за 2024г.	123	2 966		(2 966)			123
Обязательства с прочими дебиторами и кредиторами (счет 76)	за 2025 г.	822	1 153		(1 086)			889
	за 2024г.	709	415		(302)			822
Итого	за 2025 г.	2 108	15 658		(15 292)		X	2 474
	за 2024г.	1 902	16 019		(15 813)		X	2 108

7. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	2 635	2 450
Затраты на оплату труда	2 954	2 965
Отчисления на социальные нужды	638	566
Амортизация	2 948	2 981
Прочие затраты	6 145	4 604
Итого по элементам	15 320	13 566
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции		
Итого расходы по обычным видам деятельности	15 320	13 566