

Общество с ограниченной ответственностью "Фарватер"

ИНН/КПП 7814477660/470401001

Юр. адрес: 188831, Ленинградская обл, Выборгский р-н, Козицкие луга (Волочаевская тер.), дом № 3
р/с 40702810839000006764 к/с30101810200000000704 в ф. ОПЕРУ БАНКА ВТБ (ПАО) В САНКТ-
ПЕТЕРБУРГЕ БИК 044030704

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 г и
отчету о финансовых результатах за 2025 год

Основные виды деятельности по ОКВЭД, осуществляемые Обществом: 69.10 Деятельность в области права

Юридический адрес - 199004, Санкт-Петербург г, Средний В.О. пр-кт, дом № 11, оф.13

Обособленных подразделений нет.

Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2025 года составляет 1 человек.

Бухгалтерская отчетность компании не подлежит обязательному аудиту.

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С: Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

1. Учетная политика

(информация об учетной политике, а также информация, предусмотренная п. 45 Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023

"Бухгалтерская (финансовая) отчетность", в текстовой форме)

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета РФ.

ООО «Фарватер» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и составляет бухгалтерскую отчетность по упрощенной форме (ч.4 ст.6 Федерального закона от 06.12.2011 №402-ФЗ).

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

1.1. Основные средства

Активы стоимостью, превышающей 100 000 (сто тысяч) руб., в отношении которых выполняются одновременно условия, предусмотренные п. 4 Федерального стандарта бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства", утвержденного Приказом Минфина

России от 17.09.2020 N 204н, принимаются к бухгалтерскому учету в качестве основных средств по первоначальной стоимости и в дальнейшем не переоцениваются.

По всем группам основных средств применяется линейный способ начисления амортизации. Начисление амортизации объекта основных средств 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 ОС и ее учет в расходах осуществляются по окончании месяца.

Элементы амортизации ОС в отчетном периоде не изменялись.

1.2. 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 N 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.

Элементы амортизации ОС в отчетном периоде не изменялись.

1.3. Финансовые вложения

При выбытии финансовых вложений, текущая рыночная стоимость которых не определяется, их стоимость устанавливается по первоначальной стоимости каждой единицы. В отчетном периоде изменения способа оценки финансовых вложений при их выбытии не было.

1.4. 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

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Организация оценивает запасы 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).

1.5. Учет аренды

Не признаются права пользования активом и обязательства по аренде по договорам аренды без перехода права собственности и без сдачи в субаренду (пункты 11 и 12 ФСБУ 25/2018). В случае признания права пользования активом фактическая стоимость права включает величину первоначальной оценки обязательства по аренде и арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты (пункт 13 ФСБУ 25/2018).

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма номинальных величин будущих арендных платежей на дату оценки (пункт 14 ФСБУ 25/2018).

1.6. Информация о деятельности

Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

1.7 Доходы, расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления в бухгалтерском учете. В налоговом учете применяется кассовый метод в связи с применением упрощенной системы налогообложения.

1.8 Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражены в балансе как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются равномерно в течение периодов, к которым они относятся. По состоянию на 31.12.2025 г. у Общества расходы будущих периодов составляет 0,00 рублей.

1.9 Оценочные обязательства

Резерв по сомнительным долгам не создавался.

Резерв под снижение стоимости МПЗ в 2025 году в организации не создавался.

1.10 Информация о государственной помощи

В 2025 году организация не получала государственной помощи.

Пояснения по основным статьям Отчета о финансовых результатах

1. Доходы по обычным видам деятельности руб.

	2025 год	2024 год
По основному виду деятельности	5 817 249,50	-
По прочим видам деятельности	-	-
ИТОГО	5 817 249,50	-

2. Прямые расходы по обычным видам деятельности.

Затраты на производство и реализацию продукции, выполнение работ, оказание услуг, руб. на 31.12.2025 г.:

	2025 год
Расходы по обычным видам деятельности	-
Итого:	-

Затраты на производство и реализацию продукции, выполнение работ, оказание услуг, руб. на 31.12.2024 г.:

	2024 год
Расходы по обычным видам деятельности	-
Итого:	-

3. Состав прочих доходов и расходов

Прочие доходы в 2024г., руб.		Прочие расходы в 2024г., руб.	
-	-	Расходы на услуги банка	-
Итого по прочим доходам	-	Итого по прочим расходам	-

Прочие доходы в 2025г., руб.		Прочие расходы в 2025г., руб.	
-	-		-
Итого по прочим доходам	-	Итого по прочим расходам	-

4. Налог на прибыль (УСН).

Наименование	2025 г.	2024 г.
Налог при упрощенной системе налогообложения	69 333,00	310 096,00

Пояснения по основным статьям Баланса

1. Основные средства и капитальные вложения

Общество в 2025 году ввело в эксплуатацию машин и оборудования, прочих основных средств на сумму 0,00 рублей.

В 2025 году начислена амортизация на сумму 0,00 рублей.

2. Запасы.

Резерв по материально-производственным запасам не создавался.

А) Дебиторская задолженность руб.

	<u>2025</u>	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Дебиторская задолженность поставщиков и подрядчиков	1 854 332,00	9150,00	1415156,01
Дебиторская задолженность покупателей заказчиков	-	-	-
Прочая дебиторская задолженность	836434,33	876850,00	501843,99

Б) Кредиторская задолженность руб.

	<u>2025</u>	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Кредиторская задолженность поставщиков и подрядчиков	-	-	-
Кредиторская задолженность покупателей и заказчиков	-	-	-
Кредиторская задолженность с прочими дебиторами и кредиторами	734 519,00	1 426 000,00	2 036 000,00

3. Условные обязательства и условные активы.

Общество не участвует в судебных разбирательствах, возникающих в ходе ведения финансово-хозяйственной деятельности (иски к контрагентам). Резерв под возможные риски, связанные с неблагоприятным исходом судебных разбирательств, по состоянию на 31.12.2025 года не создавался ввиду несущественности претензий.

В 2024 г. и в 2025 г. году резерв под условные обязательства хозяйственной деятельности не создавался.

На дату подписания отчетности не существовало условных фактов хозяйственной деятельности, которые могли бы существенно повлиять на показатели бухгалтерской отчетности за 2025 год.

Чрезвычайных обстоятельств хозяйственной деятельности в 2025 году не было.

Генеральный директор Лещев А.А.

31.03.2026 г.