

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

1. Основные сведения

1.1. Информация об организации.

1.1.1. Общество с ограниченной ответственностью "Ваш партнер", дата государственной регистрации 05.08.2014, ИНН 7708818854 КПП 772501001 ОГРН 1147746890851

1.1.2. Численность работающих за отчетный период составляет 1(Один) сотрудник.

1.1.3. Вид деятельности организации в отчетном периоде - Деятельность консультативная и работы в области компьютерных технологий (код ОКВЭД 62.02), Разработка компьютерного программного обеспечения (код ОКВЭД 62.01).

2. Информация об учетной политике

2.1. Информация об учетной политике.

2.1.1. Бухгалтерская отчетность общества составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета.

2.1.2. Учетная политика сформирована исходя из допущений, предусмотренных [п. 5](#) ПБУ 1/2008.

2.2. Учетная политика. Финансовые вложения

2.2.1. При выбытии ценных бумаг их стоимость определяется по средней первоначальной стоимости.

При выбытии финансовых вложений отличных от ценных бумаг, их стоимость оценивается по первоначальной стоимости каждой выбывающей единицы финансовых вложений.

2.3. Учетная политика. Запасы

2.3.1. Организация не применяет [ФСБУ 5/2019](#) "Запасы" в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов, учитываются в расходах периода, в котором они понесены.

2.3.2. В бухучете запасы признаются по фактической себестоимости (п. 9 ФСБУ 5).

2.3.3. Незавершенное производство и готовая продукция отражаются в бухгалтерской отчетности по фактической себестоимости.

2.3.4. Резерв под обесценение материалов, незавершенного производства не создается. Организация отражает данные запасы в учете и отчетности на отчетную дату по фактической себестоимости.

2.4. Учетная политика. Доходы и расходы

2.4.1. В отчете о финансовых результатах организация показывает свернуто прочие доходы и соответствующие им прочие расходы, которые относятся к одному или нескольким аналогичным фактам хозяйственной жизни (кроме случаев, когда стандарты предусматривают иной порядок или их отдельное представление способно повлиять на решения пользователей отчетности).

В частности, свернуто показываются прочие доходы и расходы, связанные с увеличением и уменьшением оценочных резервов одного вида (под обесценение финансовых вложений, резервы сомнительных долгов).

2.4.2. Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", на конец каждого отчетного периода списываются на финансовый результат.

2.4.3. Коммерческие расходы относятся на финансовый результат полностью в отчетном периоде их признания.

2.5. Учетная политика. Резервы по сомнительным долгам

2.5.1. Организация формирует резерв по сомнительным долгам. С этой целью на последнее число каждого месяца организацией проводится инвентаризация дебиторской и кредиторской задолженности, возникшей в связи с реализацией товаров, выполнением работ, оказанием услуг. При наличии встречных обязательств перед контрагентом для расчета резерва дебиторская задолженность контрагента уменьшается на кредиторскую задолженность перед контрагентом.

2.5.2. По сомнительной задолженности со сроком возникновения до 45 дней резерв не формируется. По сомнительной задолженности со сроком возникновения от 45 до 90 календарных дней (включительно) в сумму резерва включается 50% от суммы выявленной задолженности. По сомнительной задолженности со сроком возникновения свыше 90 календарных дней в сумму создаваемого резерва включается 100% выявленной задолженности.

3. Основные средства и НМА

3.1. В отчетном периоде у Общества отсутствуют ОС и НМА

4. Информация о денежных средствах

4.1. Информация о денежных средствах отражена в Отчете о движении денежных средств.

5. Информация о доходах и расходах

5.1. Учет доходов и расходов ведется методом начисления

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

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

5.4. Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте, производится ежемесячно (п. 12 ПБУ 4/99, п. 8 ПБУ 3/2006).

5.5. Расходы будущих периодов списываются равномерно.

5.6. Информация о составе расходов приведена в таблице Пояснения 10. Расходы по обычным видам деятельности.

6. Дебиторская задолженность

6.1. Информация о составе дебиторской задолженности приведена в таблице Пояснения 7. Дебиторская задолженность.

7. Резервы по сомнительным долгам

7.1. Резервы по сомнительным долгам в отчетном периоде не формировались.

8. Иная информация

8.1. На отчетную дату уставный капитал Общества оплачен полностью.

Генеральный директор

(Платонов А.В.)

(19.03.2026)