

Общество с ограниченной ответственностью «М-Экспертс»

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

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО «М-Экспертс».

1.2. Юридический адрес: 358014, Республика Калмыкия, г.о. Город Элиста, г Элиста, мкр 9, дом 33, эт./помещ./ирм ЦОКОЛ./53/21.3. Дата государственной регистрации – 10.09.2024.

1.3. ООО оказывает услуги по управлению гостиницами. Основной ОКВЭД – 55.10 Деятельность гостиниц и прочих мест для временного проживания.

1.4. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составляет 2 человека, генеральный директор и офис-менеджер.

1.5. Уставный капитал составляет 12000 руб. Участниками являются:

- С.А. Марченко с долей 66,67 процентов;
- Р.И. Сайфулина с долей 33,33 процентов;

1.6. Сведения о руководстве и главном бухгалтере:

Генеральный директор Общества: Р.И. Сайфулина

Ведение бухгалтерского, налогового и кадрового учета передано по договору оказания услуг №29 от 12.12.2025г. ИП Поповой З.И.

1.7. Аудит бухгалтерской отчетности Общества:

Общество не подлежит обязательному аудиту.

2. Стандарты, по которым составлена отчетность

Отчетность составлена в соответствии с РСБУ — Российскими стандартами бухгалтерского учета. ООО «М-Экспертс» является субъектом малого предпринимательства и применяет упрощенный способ ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011г. № 402-ФЗ. Предприятие применяет упрощенную систему налогообложения с объектом «доходы» и применяет льготную ставку 1% в соответствии с п.1 статьи 1 Закона Республики Калмыкия от 11 октября 2022 года № 243-VI-3.

ООО «М-Экспертс» применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства», 5/2019 «Запасы», ПБУ 9/99 «Доходы организации», ПБУ 10/99 «Расходы организации», а также прочие обязательные стандарты и положения. ООО «М-Экспертс» не применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» и ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», так как вправе вести упрощенный бухучет. Организация не получала в 2025 году имущество в аренду и господомощь. Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов

ретроспективно не применялись. Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись. Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

3. Инвентаризация

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Основные средства	25.12.2025.	-
Материально-производственные запасы	25.12.2025.	-
Дебиторская и кредиторская задолженность	25.12.2025.	-

В ходе инвентаризации недостатков, излишков и прочих расхождений не установлено.

4. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 11463 тыс. руб., что выше аналогичного показателя прошлого года. Чистая прибыль организации за отчетный период составила 6364 тыс. руб., что выше аналогичного показателя прошлого года. Рост показателей связан с тем, что организация начала деятельность в сентябре 2024г., период деятельности в 2024г. значительно меньше, чем в 2025г. Компания планирует продолжать вести деятельность в 2026 году. Ликвидация или реорганизация не предусмотрена. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

5. Основные положения учетной политики

Объект учета	Учетная политика	Основание
Основные средства	<p>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.</p> <p>После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.</p> <p>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.</p>	п. 5, 13, 33, 35 ФСБУ 6/2020 "Основные средства"

Учет материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
Учет процентов по займам и кредитам	Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов	П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.
Учет общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".	п.18-19 ПБУ 10/99
Признание выручки	Выручка от выполнения работ, оказания услуг признается по завершению выполнения работы, оказания услуги.	п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"
Учет выданных займов	Займы, выданные сторонним организациям или физическим лицам под проценты, учитываются на счете 58.3 в сумме фактического перечисления. Проценты начисляются ежеквартально (в последний день квартала) и включаются в состав прочих доходов. Займы работникам учитываются на счете 73.1. Обесценение займов не проводится	ПБУ 19/02

Дата составления пояснений 27 марта 2026 года.

Генеральный директор Сайфулина Р.И.