

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год в текстовой форме

1. Краткая характеристика деятельности организации

Общество с ограниченной ответственностью "КАРОПЕРАТОР КОНСАЛТ" в реестре субъектов малого предпринимательства с 10.10.2017г.

Организация применяет упрощенную систему налогообложения, в 2025г. не являлась плательщиком НДС.

В 2025г. организация занималась оказанием консалтинговых услуг, а именно проведением очных тренингов и вебинаров для сотрудников автодилерских центров с целью повышения качества работы и роста финансовых показателей. Также, в качестве дополнительной деятельности, компания занималась услугами по сдаче в субаренду нежилого помещения.

1.1. Сокращенное наименование - ООО "КАРОПЕРАТОР КОНСАЛТ"

1.2. Юридический адрес - 141501, Московская область, г.о. Химки, г Химки, пр-кт Мельникова, д. 21/1, помещ. 13;

1.3. Дата государственной регистрации - 05.09.2017г., ОГРН 1175029022167;

1.4. Среднесписочная численность сотрудников: 1 чел. (в штате числятся 3 сотрудника, но все работают по совместительству на неполной занятости);

1.5. Уставный капитал составляет - 30 000 (тридцать тысяч) руб.;

1.6. Участниками являются:

- Шубцова Ирина Юрьевна - 100%;

1.7. Перечень видов деятельности:

- Основной вид деятельности: (ОКВЭД 63.99.1) Деятельность по оказанию консультационных и информационных услуг;

- Дополнительные виды деятельности: (ОКВЭД 62.01) Разработка компьютерного программного обеспечения; (ОКВЭД 62.02) Деятельность консультативная и работы в области компьютерных технологий; (ОКВЭД 62.03) Деятельность по управлению компьютерным оборудованием; (ОКВЭД 62.09) Деятельность, связанная с использованием вычислительной техники и информационных технологий, прочая; (ОКВЭД 63.11) Деятельность по обработке данных, предоставление услуг по размещению информации и связанная с этим деятельность; (ОКВЭД 63.99.11) Деятельность по оказанию компьютерных информационных услуг телефонной связи; (ОКВЭД 68.20) Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом; (ОКВЭД 70.22) Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления

1.8. Сведения о руководстве и главном бухгалтере:

Генеральный директор Общества: Шубцова Ирина Юрьевна.

Главный бухгалтер Общества: Шункова Ирина Александровна.

2. Информация об учетной политике

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год подготовлена на основе исторической и первоначальной стоимости, за исключением активов и обязательств, которые учитываются по справедливой стоимости и чистой стоимости продажи в силу норм стандартов бухучета и отчетности или выбора учетной политики.

Учет доходов и расходов ведется методом начисления. Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме. Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами. Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте производится ежемесячно. Расходы будущих периодов списываются равномерно.

2.1 Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н
- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н.

3. Основные средства

На учете организации числится офисное оборудование, первоначальная стоимость приобретения составляет 72 тыс. руб., срок полезного использования 25 месяцев, амортизация начисляется линейным способом, сумма накопленной амортизации составляет 72 тыс. руб. Основные средства не переоценивались, ликвидационная стоимость установлена нулевой. Таким образом, балансовая стоимость ОС нулевая.

4. Нематериальные активы: отсутствуют

5. Инвентаризация

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Основные средства	11.12.2025	Излишки и недостачи не выявлены
Расчеты с покупателями, поставщиками и прочими кредиторами и дебиторами	30.12.2025	Задолженности с истекшим сроком исковой давности и неподтвержденной задолженности не выявлено

6. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

В отчетном периоде наблюдался рост выручки компании в абсолютном выражении. Это связано с ведением дополнительной коммерческой деятельности, связанной со сдачей нежилого помещения в субаренду.

Структура управленческих расходов следующая:

- Арендные и коммунальные платежи по нежилому помещению, которое сдается в субаренду - 65,8%
- Оплата труда, взносы в фонды - 19,7%
- Оплата привлеченных специалистов для проведения консалтинговых мероприятий - 13,6%
- Прочие расходы - 0,9%

Существенный размер прочих расходов организации образовался в результате списания просроченной дебиторской задолженности, а также начисления процентов по полученным краткосрочным займам. Таким образом именно внереализационные расходы компании сформировали убыток по итогам года.

7. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Дата составления текстовых пояснений 20.02.2026 года.

Генеральный директор



(Шубцова И.Ю.)