

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.Ру" в реестре субъектов малого предпринимательства с 10.08.2019г.

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

В 2025г. компания оказывала консультационные услуги в сфере автобизнеса, направленные на рост продаж, а также эффективное послепродажное обслуживание, для импортеров и дилерских центров иностранных и отечественных автопроизводителей. Основные направления деятельности в 2025 году:

- консультационные услуги для развития и продвижения каналов сбыта оригинальных запасных частей и аксессуаров марки БМВ;
- консалтинговые услуги (аудиты, тренинги, вебинары) для автодилерских центров и станций технического обслуживания;
- предоставление услуг по подключению дилерских центров к CRM-системе (ПО для продажи новых автомобилей и автомобилей с пробегом) на основании лицензионных договоров;
- услуги телемаркетинга: осуществление исходящих звонков клиентам по запросу дилерских центров;
- услуги по проведению аудитов дилерских центров на соответствие требованиям автопроизводителя и импортера.

1.1. Сокращенное наименование - ООО "КарОператор.Ру";

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 - 15.01.2009г. ОГРН 1097746002683;

1.4. Среднесписочная численность сотрудников: 3 чел. (также в штате имеются сотрудники, работающие по совместительству на условиях частичной занятости);

1.5. Уставный капитал составляет - 12 000 (двенадцать тысяч) руб.;

1.6. Участниками являются:

- Ахмедова Елена Юрьевна - 90%;
- Кузьменко Дмитрий Владимирович - 5%
- Шутов Роман Борисович - 3%;
- Баранов Александр Юрьевич - 2%

1.7. Перечень видов деятельности:

- Основной вид деятельности: (ОКВЭД 70.22) Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления;
- Дополнительные виды деятельности: (ОКВЭД 45.1) Торговля автотранспортными средствами; (ОКВЭД 45.2) Техническое обслуживание и ремонт

автотранспортных средств; (ОКВЭД 52.2) Деятельность транспортная вспомогательная; (ОКВЭД 52.10) Деятельность по складированию и хранению; (ОКВЭД 62.0) Разработка компьютерного программного обеспечения, консультационные услуги в данной области и другие сопутствующие услуги; (ОКВЭД 63.11.1) Деятельность по созданию и использованию баз данных и информационных ресурсов; (ОКВЭД 68.1) Покупка и продажа собственного недвижимого имущества; (ОКВЭД 68.2) Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом; (ОКВЭД 73.1) Деятельность рекламная; (ОКВЭД 73.20) Исследование конъюнктуры рынка и изучение общественного мнения; (ОКВЭД 74.30) Деятельность по письменному и устному переводу; (ОКВЭД 77.3) Аренда и лизинг прочих машин и оборудования и материальных средств; (ОКВЭД 78.1) Деятельность агентств по подбору персонала.

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

В учете организации числится офисная техника (компьютеры, ноутбуки, сервер), необходимые для осуществления деятельности. Общая первоначальная стоимость 595 тыс. руб., накопленная амортизация 595 тыс. руб. Таким образом, балансовая стоимость основных средств нулевая, в балансе в составе материальных внеоборотных активов не отражается.

4. Нематериальные активы

По итогам инвентаризации на 08 декабря 2025 года в составе НМА организации числятся:

- Система централизованного управления контактами
- Товарный знак "caroperator.ru"
- Товарный знак к свидетельству 520167

Данные объекты признаются как НМА по балансовой (без переоценки) стоимости с учетом накопленной амортизации. Никакие корректировки в учете и отчетности не требуются, так как стоимость активов не переоценивается, не было признаков обесценения, срок полезного использования не пересматривался, ликвидационная стоимость установлена нулевой по окончании срока эксплуатации объектов НМА.

5. Инвентаризация

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Основные средства	08.12.2025	Излишки и недостачи не выявлены
Нематериальные активы	08.12.2025	Излишки и недостачи не выявлены
Расчеты с покупателями, поставщиками и прочими кредиторами и дебиторами	30.12.2025	Задолженность с истекшим сроком исковой давности, а также неподтвержденная задолженность списана

6. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

В отчетном периоде компания получила убыток по результатам хозяйственной деятельности. Это прежде всего связано с прочими внереализационными расходами, в которые вошло списание просроченной дебиторской задолженности. В прочие внереализационные доходы компании включены проценты, полученные по депозитам, а также проценты от выданных займов.

- Структура управленческих расходов следующая:
- Оплата услуг привлеченных специалистов (тренера, консультанты, аудиторы) по проектам консалтинга - 36%
 - Оплата труда, взносы в фонды - 25%
 - Оплата прав пользования ПО для предоставления sublicензионных прав заказчикам, содержание и тех.поддержка ПО, домены, хостинг, интернет - 17%
 - Расходы на телефонию и оплата услуг субподрядных организаций по проектам телемаркетинга - 10%
 - Арендные платежи - 7%
 - Прочие управленческие расходы - 5%

7. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

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

Дата составления текстовых пояснений 12.03.2026 года.

Генеральный директор



(Шубцова И.Ю.)