

ООО «Обухов Консалтинг», 105037,
г. Москва, Измайловский проезд, д.8А.
ИНН/КПП 7719583481/771901001,
ОГРН 1067746356688

**Пояснительная записка
Общества с ограниченной ответственностью «Обухов-Консалтинг»
за 2025 год**

1. Сведения об Обществе

1.1. Полное фирменное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Обухов Консалтинг».

1.2. Место нахождения и почтовый адрес: Российская Федерация, 105037, г. Москва, Измайловский проезд, д. 8А.

1.3. Дата государственной регистрации общества и регистрационный номер (включая сведения о внесении записи об обществе в Единый государственный реестр юридических лиц). Дата государственной регистрации: 09.03.2006; ОГРН: 1067746356688.

1.4. Количество участников Общества на дату окончания отчетного года: 2 (Два) - физические лица:

№	Фамилия, имя, отчество.	Размер доли в уставном капитале.	Номинальная стоимость доли (руб.).	Сведения об оплате доли
1.	Амелин Дмитрий Олегович	57,01%	59 290	оплачена 100 %
2.	Сидоров Дмитрий Владимирович	42,99%	44 710	оплачена 100 %

1.5. Среднесписочная численность: 7 человек.

1.6. Высшим органом Общества с ограниченной ответственностью является Собрание участников Общества.

1.7. Единоличным исполнительным органом Общества является Генеральный директор. С 06 июня 2025г. руководство деятельностью общества осуществляет Генеральный директор Угарова Людмила Сергеевна, назначенная Протоколом внеочередного собрания Общества от 02.06.2025г.

1.8. Генеральный директор доли в уставном капитале Общества не имеет.

1.9. Общество имеет 3 (три) обособленных подразделения, не выделенные на отдельный баланс. Данные обособленные подразделения поставлены на учет в налоговых инспекциях по месту своего фактического нахождения:

- 142712, Московская область, Ленинский муниципальный район, городское поселение Горки Ленинские, пос. Мещерино, зона придорожного сервиса автодороги "МКАД – Аэропорт Домодедово", владение № 5;

- 125464, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Митино, переулок 1-й Митинский, дом 12, кор. 1;

- 108811, г. Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Коммунарка, д Картмазово, дом 11, строение 1.

1.10. Общество не имеет филиалов и представительств.

2. Учетная политика

2.1. Учет основных средств и нематериальных активов

Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, п. 7 ФСБУ 14, п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ" Р-126/2021-КпР "Стоимостной лимит для основных средств", организация не учитывает в составе объектов основных средств и нематериальных активов объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей, за исключением основных средств, относящихся к недвижимому имуществу. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде совокупные затраты на приобретение таких объектов не

превышают 10% общей суммы затрат предприятия. Руководствуясь п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-100/2019-КпР "Реализация требования рациональности" организация не учитывает в составе капитальных вложений незначительные по стоимости затраты на улучшение и (или) восстановление объектов основных средств. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде такие затраты по каждой группе основных средств не превышают 10% суммы начисленной амортизации. Все группы основных средств и нематериальных активов оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6, подп. а п. 15 ФСБУ 14). Начисление амортизации объекта основных средств (нематериальных активов) начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств (нематериальных активов) в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств (нематериальных активов) с бухгалтерского учета. Амортизация основных средств (нематериальных активов) начисляется линейным способом для всех групп основных средств (нематериальных активов). Организация применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные подп. а п. 4 и п.13 ФСБУ 26, упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6, и упрощенные способы ведения учета нематериальных вложений, предусмотренные п. 3 ФСБУ 14.

2.2. 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).

2.3. Учет денежных средств

Операции перевода со счета на счет, вноса и снятия наличных отражаются на счете 57 "Переводы в пути".

2.4. 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. Готовая продукция и незавершенное производство учитываются по фактической себестоимости. Полуфабрикаты собственного производства учитываются обособленно. Косвенные затраты распределяются между конкретными видами продукции, работ, услуг пропорционально суммам всех прямых затрат. Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов. Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов определяется по средней себестоимости. Средняя себестоимость рассчитывается периодически, по всем операциям за месяц.

2.5. Доходы и расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления. Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99). Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99). Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте производится ежемесячно (п. 12 ПБУ 4/99, п. 8 ПБУ 3/2006). Расходы будущих периодов списываются равномерно.

2.6. Налог на доходы физических лиц

Учет доходов, вычетов, сумм начисленного и уплаченного НДФЛ, по которому организация выступает налоговым агентом, ведется в регистре налогового учета по НДФЛ, форма которого приведена в приложении 6.

В 2026г. Общество с ограниченной ответственностью «Обухов Консалтинг» в основном продолжит применять учетную политику, принятую на 2025 г., при условии, что положения, закрепленные в 2025г., не будут противоречить условиям законодательства на 2026г.

3. Характеристика деятельности Общества

3.1. Отраслевая принадлежность общества

Основной вид деятельности ОКВЭД 66.22 - Деятельность страховых агентов и брокеров и 66.29.9 - Деятельность вспомогательная прочая в сфере страхования, кроме обязательного социального страхования.

3.2. Основными видами деятельности Общества за отчетный год являются

- деятельность страховых агентов;
- иные виды деятельности, не запрещенные действующим законодательством Российской Федерации.

3.3. Структура доходов Общества

Наименование дохода	Сумма без НДС, тыс. руб.	Доля, в %
Деятельность страховых агентов	71 845	97,79
Проценты к получению	1 622	2,21
Прочие внереализационные доходы	1	0
Итого:	73 468	100

3.5. Структура расходов Общества

Наименование расхода	Сумма без НДС, тыс. руб.	Доля, в %
Коммерческие расходы	17529	44,26
Взносы в ФСС от НС и ПЗ	30	0,08
Оплата труда	14 849	37,49
Страховые взносы	2 650	6,69
Управленческие расходы	22 079	55,74
Аренда зданий и сооружений	4 209	10,63
Бухгалтерское сопровождение	1 804	4,56
Информационное обслуживание	2 210	5,58
Контакт-центр	785	1,98
Малоценное оборудование и запасы	1	0
Нотариальные услуги	11	0,03
Оплата больничного	96	0,24
Прочие затраты	44	0,11
Расходы на персонал	1 975	4,99
Расходы по охране помещений	4 787	12,07
Списание материалов	559	1,41
Транспортные услуги	1 525	3,85
Управленческие услуги	375	0,95
Хозяйственные расходы	2 879	7,27
Юридические услуги	819	2,07
Итого:	39 608,00	100

3.6. Денежные средства и денежные эквиваленты

Наименование показателя	Валюта	на 31.12.2025, тыс. руб.	на 31.12.2024, тыс. руб.
Расчетный счет	рубли РФ	2 132	442
Переводы в пути	рубли РФ	159	788
Итого:		2 291	1230

3.4. Дебиторская задолженность Общества

Наименование показателя	На 31.12.2025г., тыс. руб.	На 31.12.2024г., тыс. руб.
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	0	10
Расчеты с покупателями и заказчиками	16	1 975
Расчеты по налогам и сборам	0	10
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	69054	39 994
Итого:	69 070	41 989

3.5. Кредиторская задолженность Общества

Наименование показателя	На 31.12.2025г., тыс. руб.	На 31.12.2024г., тыс. руб.
Расчеты с покупателями и заказчиками	0	102
Расчеты по налогам и сборам	7 080	6 064
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	158	200
Расчеты с персоналом по оплате труда	428	673
Расчеты по выплате доходов	29 106	29 106
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3 029	5 458
Итого:	39 801	41 603

4. Социальные показатели Общества

№	Наименование показателя	за 2025 год
1	Среднесписочная численность работников (чел.) – 7; внешних совместителей 1	7
2	затраты на оплату труда (тыс. руб.)	15 190
3	страховые взносы (тыс. руб.)	2 692
4	на страхование от несчастных случаев на производстве (тыс. руб.)	30
5	средняя заработная плата работников в месяц (стр.2/стр.1/12 (тыс. руб.))	180

5. Информация о связанных сторонах

5.1. Амелин Дмитрий Олегович владеет 40% , Сидоров Дмитрий Владимирович владеет 40%, в уставных капиталах ООО «Обухов Автоцентр», ООО «Обухов Автосервис», ООО «Обухов Консалтинг», ООО «Обухов Паб» и ООО «Обухов Инжиниринг».

5.2. ООО «Обухов Автоцентр» владеет 100% долей в уставном капитале ООО «Сетунь-Олимп».

5.3. Бахметьев Константин Алексеевич владеет 100% долей в уставном капитале ООО «Автостар».

6. Описание взаимоотношений связанных сторон

6.1. Между ООО «Обухов Консалтинг» и ООО «Сетунь-Олимп» заключены договорные отношения в части:

- аренды нежилых помещений.

В рамках выше указанных хозяйственных операций за 2025 год были оказаны услуги (выполнены работы) и реализованы товары на общую сумму 237 132,00 рублей.

6.2. Между ООО «Обухов Консалтинг» и ООО «Обухов Паб» заключены договорные отношения в части:

- организации питания сотрудников и клиентов;

В рамках выше указанных хозяйственных операций за 2025 год были оказаны услуги (выполнены работы) и реализованы товары на общую сумму 858 568,50 рублей.

6.3. Между ООО «Обухов Консалтинг» и ООО «Обухов Автоцентр» заключены договорные отношения в части:

- страхования собственных автомобилей;
- аренды нежилых помещений;
- предоставления неисключительного права использования сайтом.

В рамках выше указанных хозяйственных операций за 2025 год были оказаны услуги (выполнены работы) и реализованы товары на общую сумму 4 358 755,10 рублей.

6.4. Между ООО «Обухов Консалтинг» и ООО «Обухов Автосервис» и заключены договорные отношения в части:

- страхования собственных автомобилей;
- аренды нежилых помещений.

В рамках выше указанных хозяйственных операций за 2025 год были оказаны услуги (выполнены работы) и реализованы товары на общую сумму 469 192,06 рублей.

6.5. Между ООО «Обухов Консалтинг» и ООО «Обухов» и заключены договорные отношения в части:

- страхования собственных автомобилей;
- оказание сторонних услуг.

В рамках выше указанных хозяйственных операций за 2025 год были оказаны услуги (выполнены работы) и реализованы товары на общую сумму 16 396 563,75 рублей.

К основному управленческому персоналу относится: руководитель (Генеральный директор), а также иные должностные лица, наделенные полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью организации.

По основному управленческому персоналу размер выплаченных вознаграждений, как в совокупности, так и по следующим видам выплат, составил:

Наименование показателя	На 31.12.2025 г.	На 31.12.2024г.
Получено - всего, в тыс. руб.	118	965
В том числе:		
Заработная плата	108	196
Отпускные	10	143
Премии	0	626

Генеральный директор

Л.С. Угарова