

Общество с ограниченной ответственностью "Амиран"
 (ООО "Амиран")
 ИНН 4029030767, КПП 402901001, ОГРН 1044004753880,
 адрес: 248025, г. Калуга, проезд Грабцевский, д. 18

(полное наименование организации, ИНН, КПП, ОГРН, адрес)

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

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО «Амиран»

1.2. Юридический адрес _г.Калуга,проезд Грабцевский, д.18__

1.3. Дата государственной регистрации __27 июля 2004г__

1.5. Численность сотрудников: 19

Наименование подразделения	Численность
Администрация	5
Проектный отдел	2
Строительно-монтажный отдел	5
Служба эксплуатации	6
Участок КИПиА	1

1.6. Уставный капитал составляет __10 000 рублей__.

Участниками являются:

- __Гоглидзе Теймураз Шотаевич__ ИНН 402701605866 __с долей _100__ процентов;

1.7. Перечень видов деятельности, из них обычных видов деятельности:

- Обеспечение работоспособности котельных;
- Проектирование, связанное со строительством инженерных сооружений;
- Деятельность по монтажу, техническому обслуживанию и ремонту средств обеспечения пожарной безопасности зданий и сооружений

1.8. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Директор Общества: __Блушвили Михаил Георгиевич__ приказ № 1/к от 27 июля 2004г.

Главный бухгалтер Общества: __Котельникова Ирина Евгеньевна__ приказ № 88-к от 05 февраля 2007г.

2. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила __44 035 486__ рублей, что на 11 230 142 рубля ниже аналогичного показателя прошлого года. Уменьшение данного показателя связано с тем, что деятельность организации зависит от объема заключаемых договоров на технического обслуживание газопроводов и газового оборудования, КИПиА, проверка дымовых и вентиляционных устройств, на монтаж, реконструкцию, техническое перевооружение газоснабжения объектов газового хозяйства в условиях достаточной развитой конкуренции аналогичных организаций в городе Калуга(включая «Газпром» как основного монополиста в данной отрасли).

3. Основные виды деятельности по ОКВЭД, осуществляемые Обществом: 35.30.4

4. Информация об учетной политике

2.1. Неиспользуемые стандарты

Организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, на основании чего не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 N 167н. (Основание: п. 3 ПБУ 8/2010);
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н. (Основание: п. 2 ПБУ 18/02);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 N 48н. (Основание: п. 3 ПБУ 11/2008);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 N 143н. (Основание: п. 2 ПБУ 12/2010);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 N 66н. (Основание: п. 3.1 ПБУ 16/02).

5. Исправление ошибок и изменение учетной политики

5.1. Организация, являясь СМП, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода.

(Основание: п. п. 9, 14 ПБУ 22/2010)

5.2 Организация, являясь СМП, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, отражает в бухгалтерской отчетности последствия изменения Учетной политики перспективно. Исключение составляют случаи, когда иной порядок установлен законодательством РФ и (или) нормативным правовым актом по бухгалтерскому учету.

(Основание: п. 15.1 ПБУ 1/2008)

6. Учет основных средств и капитальных вложений в них

6.1. Капитальные вложения в основные средства оцениваются в упрощенном порядке:

- без включения процентов, связанных с капвложениями;
- без учета скидок, уступок, вычетов, премий, льгот, предоставляемых поставщиком;
- без учета дисконтирования в случае длительной отсрочки (рассрочки) платежа.

Затраты, не включенные в сумму капвложений в ОС, признаются расходами периода, в котором они понесены.

(Основание: пп. "а" п. 4 ФСБУ 26/2020, п. 12 ФСБУ 6/2020)

6.2. При осуществлении капитальных вложений в ОС организация определяет фактические затраты (в части оплаты неденежными средствами) в сумме балансовой стоимости передаваемых активов, фактических затрат на выполнение работ, оказание услуг, вне зависимости от возможности определения справедливой стоимости как передаваемых, так и приобретаемых активов, работ, услуг.

(Основание: п. 13 ФСБУ 26/2020)

6.3. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 000 (сто тысяч) руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены. Для обеспечения контроля за сохранностью указанных активов они принимаются на забалансовый учет.

(Основание: п. 5 ФСБУ 6/2020)

6.4. Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

(Основание: пп. "а" п. 13 ФСБУ 6/2020)

6.5. Организация не проверяет ОС на обесценение.

(Основание: п. 3 ФСБУ 6/2020)

6.6. Организация не проверяет капитальные вложения на обесценение.

(Основание: пп. "а" п. 4 ФСБУ 26/2020)

6.7. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

(Основание: п. 33 ФСБУ 6/2020)

6.8. По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

(Основание: п. 35 ФСБУ 6/2020)

7. Учет нематериальных активов

7.1. Затраты на приобретение, создание, улучшение объектов, которые подлежат принятию к бухгалтерскому учету в качестве НМА, признаются в составе расходов по обычным видам деятельности в полной сумме по мере их осуществления.

(Основание: пп. "б" п. 4 ФСБУ 26/2020)

8. Учет запасов

8.1. Организация принимает к бухгалтерскому учету приобретенные запасы по цене поставщика без учета скидок, вычетов, премий и льгот. При этом затраты, подлежащие включению в стоимость запасов согласно ФСБУ 5/2019 (затраты на заготовку, доставку и т.д.), включаются в состав расходов периода, в котором понесены.

(Основание: п. 17 ФСБУ 5/2019)

8.2. При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.

(Основание: пп. "б" п. 36, п. 39 ФСБУ 5/2019)

8.3. Резерв под обесценение запасов не создается. Организация отражает запасы в учете и отчетности на отчетную дату по фактической себестоимости.

(Основание: п. 32 ФСБУ 5/2019)

9. Учет финансовых вложений

9.1. Последующая оценка всех финансовых вложений производится в порядке, установленном ПБУ 19/02 для финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется. Переоценка финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, не производится.

(Основание: п. 19 ПБУ 19/02)

9.2. При выбытии ценных бумаг их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

(Основание: п. 26 ПБУ 19/02)

10. Выявление сомнительной дебиторской задолженности

10.1. Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода.

(Основание: п. 23 ФСБУ 4/2023)

10.2. При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

10.3. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

(Основание: абз. 4 п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности)

11. Учет аренды

11.1. Организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете "Права пользования активами" к счету 01 "Основные средства".

(Основание: п. 10 ФСБУ 25/2018)

11.2. Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде. Решение об использовании этого права в отношении каждого предмета аренды, в отношении которого выполняются указанные ниже условия, закрепляется отдельным приказом руководителя.

Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

- 1) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);
- 2) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

(Основание: п. п. 11, 12 ФСБУ 25/2018)

11.3. Если организация принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи она учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды. (Основание: п. 11 ФСБУ 25/2018)

12. Учет расходов и доходов

12.1. Расходы, учтенные на счете 44 "Расходы на продажу", ежемесячно списываются в дебет счета 90 "Продажи" в полной сумме.

(Основание: абз. 2 п. 9 ПБУ 10/99, Инструкция по применению Плана счетов (пояснения к счету 44))

13. Бухгалтерская отчетность

13.1. Организация применяет упрощенные формы бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах, основанные на формах из Приложения N 9 к ФСБУ 4/2023, в которых в отношении показателей, объединенных в группы, приводятся только итоговые показатели по группам без детализации внутри групп.

Отчет об изменениях капитала и отчет о движении денежных средств не составляются.

Формы бухгалтерской отчетности, применяемые организацией, приведены в Приложении N 5 к Учетной политике.

(Основание: пп. "а" п. 52, п. п. 53, 63 ФСБУ 4/2023)

13.2. Расходы на приобретение незначительных активов стоимостью менее установленного лимита, не признаваемых в составе ОС, включаются в тот показатель отчета о финансовых результатах, в который включалась бы амортизация основных средств в отсутствие такого лимита. При раскрытии элементов затрат на производство в пояснениях указанные расходы отражаются вместе с амортизацией.

(Основание: п. 9 Рекомендации Р-126/2021-КпР)

14. Основные средства

14.1. Наличие и движение основных средств

тыс.руб.

Наименование показателя	Период, год	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Списано		Амортизация	Переклассифицировано		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация		
Основные средства (за искл. инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025	3866			1231					2635	
	За 2024	1815		1198						3013	
в том числе: трансп. средств.	За 2025	3013			545					2468	
	За 2024	1815		1198						3013	
оборудование	За 2025	853			686					167	
	За 2024	869			16					853	

15. Запасы

15.1. Наличие и движение запасов

тыс.руб.

Наименование показателя	Период, год	На начало года		Изменения за период			На конец периода
		Фактическая себестоимость	Затраты	Списано		Изменения	Фактическая себестоимость
				Фактическая себестоимость	Фактическая себестоимость		
Запасы - всего	2025	1561	83	1031		613	
	2024	1448	113			1561	
в том числе:							
Оборудование, инструмент	2025	1561	83	1031		613	
	2024	1448	113			1561	

16. Просроченная дебиторская задолженность

тыс.руб.

Наименование показателя	Период, год	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
		по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего		-	-	-	-	-	-

в том числе: по расчетам с разными дебиторами и кредиторами (счет 76)		-	-	-	-	-	-
--	--	---	---	---	---	---	---

17. Обязательства

17.1. Наличие и движение обязательств
(за исключением оценочных обязательств)

тыс.руб.

Наименование показателя	Период, год	На начало года	Изменения за период					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	2025	-	-	-	-	-	-	-
	2024	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: по кредитам и займам (счет 67)	2025	-	-	-	-	-	-	-
	2024	-	-	-	-	-	-	-
по аренде (счет 76, субсчет учета расчетов с арендодателем)	2025	-	-	-	-	-	-	-
	2024	-	-	-	-	--	-	-
Краткосрочное обязательства - всего								
в том числе: перед поставщиками и подрядчиками (счет 60)	2025	15	4669		4647			37
	2024	1465	12200		13650			15
перед покупателями и заказчиками по суммам полученных авансов и предоплат (счет 62, субсчет учета расчетов по полученным авансам (предоплате))	2025	5500	715		5500			715
	2024	5044	5500		5044			5500
перед бюджетом по налогам и сборам (счет 68)	2025	482	13964		14155			291
	2024	392	12676		12586			482
по страховым взносам (счет 69)	2025	487	4801	-	4890	-	-	398
	2024	354	3880	-	3747	--	-	487
перед персоналом (счета 70, 71, 76, субсчет учета расчетов по прочим операциям)	2025	68	26456		26519		-	5
	2024	3	23140		23075			68
по аренде (счет 76, субсчет учета расчетов с арендодателем)	2025	-	4200	-	4200	-	-	-
	2024	350	3850	--	4200	-	-	-
перед учредителями по выплате дивидендов (счет 75, субсчет учета расчетов по выплате доходов)	2025	-	1150	-	1150	-	-	-
	2024	-	-	-	-	-	-	-
по кредитам и займам (счета 66, 67)			-	-	-	-	-	-
			-	-	-	-	-	-

17.2. Просроченные обязательства
(за исключением оценочных обязательств)

тыс.руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-

в том числе: перед покупателями и заказчиками по суммам полученных авансов и переплат (счет 62, субсчет учета расчетов по полученным авансам (предоплата))	-	-	-
перед поставщиками и подрядчиками (счет 60)	-	-	-
перед персоналом (счет 70)	-	-	-

18. Расходы по обычным видам деятельности тыс.руб.

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	4669	13651
Затраты на оплату труда	25532	21932
Отчисления на социальные нужды	4800	3880
Прочие затраты	9471	7040

19. Уставный капитал Общества

Размер уставного капитала Общества на 31.12.2025 составил 10 000 (десять тысяч) руб., в том числе оплаченный - 10 000 (десять тысяч) руб.

Структура уставного капитала

N п/п	Полное наименование	На 31.12.2024		На 31.12.2025	
		Сумма	Доля, %	Сумма	Доля, %
1.	Гоглидзе Теймураз Шотаевич	10 000	100	10 000	100

20. Информация о связанных сторонах

Операции с аффилированными лицами, тыс. руб.							
Связанная сторона	Вид операции	За 2025 г.			За 2024 г.		
		Объем операции	Условия и сроки завершения расчетов	Сальдо расчетов в на 31.12.2025	Объем операции	Условия и сроки завершения расчетов	Сальдо расчетов на 31.12.2024
Бенефициарный владелец, контролирующей Общество, - Гоглидзе Теймураз Шотаевич	Дивиденды	-	Согласно решению участника о распределении и прибыли не позднее 28 февраля 2026 г., оплата денежными средствами	-	1 150	Согласно решению участника о распределении прибыли не позднее 15 марта 2025 г., оплата денежными средствами	-

Вознаграждение основному управленческому персоналу ООО "Амиран" за работу в отчетном периоде (2025 г.) не производилось.

21. Иная информация

21.1. Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации.

21.2. Долгосрочная дебиторская задолженность отсутствует.

Директор
(наименование должности)
19 марта 2026 г.

(подпись)

Блушвили Михаил Георгиевич
(расшифровка подписи)

