

Общество с ограниченной ответственностью «Апатит»

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

1. Краткая характеристика деятельности организации.

1.1. Сокращенное наименование – ООО «Апатит».

1.2. Юридический адрес – 184204, Мурманская область, г. Апатиты, ул. Ленина, д. 23а.

1.3. Дата государственной регистрации – 23.05.1991г.

1.4. ОГРН 1025100511534 ИНН 5101400332

1.5. Основной ОКВЭД – 68.20 Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом.

1.6. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025г. составляет 2 человека.

Общество не имеет обособленных подразделений.

1.7. Уставный капитал составляет 10 000 руб. Участниками являются:

- В.И.Судаков с долей 51 процент;
- Ю.В.Глемейда с долей 49 процентов.

1.8. Сведения о руководстве и главном бухгалтере:

- директор Общества: В.И.Судаков (приказ № 2 от 25.05.2017).
- главный бухгалтер Общества: Т.И.Мельникова (приказ № 66 от 01.08.1998).

Кадровый учет и расчет оплаты труда ведется в программе: «1С:Предприятие 8.3 ЗиУП» ред.3.1

1.9. Общество не подлежит обязательному аудиту.

2. Валюта отчетности.

Бухгалтерская отчетность ООО «Апатит» составлена в тыс.рублей.

3. Стандарты, по которым составлена отчетность.

Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральными стандартами. При формировании бухгалтерской отчетности учтены правила и нормы, установленные Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (в редакции последних изменений и дополнений), Федеральными стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Минфином России, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

4. Основные положения учетной политики.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности. В упрощенную бухгалтерскую отчетность входят: бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к бухгалтерскому балансу

и отчету о финансовых результатах (пункты 51-54, 62, 63 ФСБУ 4/2023, пункт 4 статьи 6 Закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ).

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.

Положение учетной политики		Основание
Основные средства		
Принятие к учету	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.	п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства"
Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Способ и период начисления амортизации	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.	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Срок полезного использования	Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта.	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Учет материально-производственных запасов		
Оценка списания 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)
Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам		
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 доходов и расходов		
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 от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления	Выручка от выполнения работ, оказания услуг признается по завершению выполнения работы, оказания услуги. Операционный цикл равен 12 месяцам.	п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"

5. Основные средства, капитальные вложения в основные средства.

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса числятся два земельных участка, три объекта недвижимости, а также незавершенное строительство здания.

6. Нематериальные активы по строке 1110 баланса отсутствуют.

7. Запасы по строке 1210 баланса отсутствуют.

8. Инвентаризация

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Основные средства	15.12.2025	—
Материально-производственные запасы	25.12.2025	—
Нематериальные активы	29.12.2025	—

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

9. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности.

Выручка организации за отчетный период составила 8 070,00 тыс.руб., что выше аналогичного показателя прошлого года на 109,00 тыс.руб. Увеличение данного показателя связано с увеличением стоимости арендной платы. Увеличение управленческих расходов в 2025 г. по сравнению с предыдущим периодом на 613,00 тыс.руб. связано с ростом цен и тарифов на коммунальные услуги, а также индексацией заработной платы.

10. Способ раскрытия информации о господомощи.

В отчетном периоде Общество господомощь не получало.

11. Соблюдение принципа непрерывности деятельности.

Общество провело количественную и качественную оценку применимости допущения непрерывности деятельности (НД). Количественная оценка заключается в расчете чистых

активов и коэффициентов платежеспособности. Выписка из финансового анализа отчетности Общества приведена в таблице ниже.

Таблица. Выписка из финансового анализа по итогам оценки допущения непрерывности деятельности

Показатели	На 31 декабря 2025 года	На 31 декабря 2024 года	На 31 декабря 2023 года
Чистые активы, тыс.руб.	27 251	20 850	11 787
Коэффициент платежеспособности по текущим обязательствам	0,69	0,70	0,76
Коэффициент автономии	0,98	0,50	0,37

У Общества чистые активы за три года положительные и достаточны при уставном капитале в 10 000,00 рублей. Также не существует проблем с финансовой устойчивостью компании и ее платежеспособностью. Значения коэффициента платежеспособности по текущим обязательствам показывает, что Общество достаточно быстро может рассчитаться по текущим обязательствам. Показатели автономии достаточно высокие, что показывает высокую финансовую устойчивость. За 2025 год Общество получило чистую прибыль в размере 6 400,00 тыс.рублей, что составляет 79% выручки. Все это указывает на безубыточность деятельности Общества в отчетном году. Общество считает, что существенная неопределенность в отношении непрерывности деятельности компании отсутствует.

Директор ООО «Апатит»



Судаков В.И.

« 27 » февраля 2026г.