Общество с ограниченной ответственностью "НЕРТУС"
ИНН 5042114190

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

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО «НЕРТУС».
1.2. Юридический адрес 141300, Московская область, г.о. Сергиево-Посадский, г Сергиев Посад, пр-кт Красной Армии, дом 77А, комната 41
1.3. Дата государственной регистрации – 04.08.2010
1.4. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составляет 1человек, в том числе:

Наименование подразделения	Численность
Администрация	1 человек

Пенсионеров и предпенсионеров в компании нет.

1.5. Наличие обособленных подразделений, в том числе филиалов и представительств нет

1.6. Уставный капитал составляет 130 000 руб. Единственным участником является:

- Субботин В.О. с долей 100 процентов.

1.7. Основной вид деятельности Общества:

- ОКВ'ЭД 01.50 Смешанное сельское хозяйство

Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2025 году не возникало.

Временно деятельность не ведется из-за переоформления документов на земельный участок.

1.8 Основные положения Учетной Политики

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет директор. Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества возложена на директора с обязанностями главного бухгалтера.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С:Предприятие 8.3, конфигурация Бухгалтерия предприятия, редакция 3.0».

Для раскрытия информации в бухгалтерской отчетности существенной признается информация, которая превышает 7% от величины итогов бухгалтерской отчетности.

Основание: п. 6.2.1 Концепции бухгалтерского учета в рыночной экономике России, п. 7.4 ПБУ 1/2008, п. 3 ПБУ 22/2010, п. 11 ПБУ 4/99

В целях исправления бухгалтерских ошибок существенной признается информация, которая превышает 10% величины показателя от соответствующих строк в балансе.

Основание: п. 6.2.1 Концепции бухгалтерского учета в рыночной экономике России, п. 7.4 ПБУ 1/2008, п. 3 ПБУ 22/2010, п. 11 ПБУ 4/99

Краткий обзор основных положений учетной политики

Раздел учета	Основные способы учета, утвержденные в Учётной политике
Основные средства	Первоначальная стоимость ОС Общества погашается линейным способом по нормам амортизации, установленным в зависимости от срока полезного использования ОС
Запасы	Способ списания материалов по средней себестоимости.
Дебиторская задолженность	Просроченную дебиторскую задолженность, обязательство по которой не обеспечено залогом, поручительством, банковской гарантией и удержанием

	имущества должника, а также иными способами, предусмотренными законом или договором, признавать сомнительной. Просроченную дебиторскую задолженность с истекшим сроком исковой давности (три года) списывать на убытки.
Денежные средства и денежные эквиваленты	Валюта отчетности — рубль. Счета, имеющиеся у организации в разных банках, в разной валюте (рубли, юани, доллары, евро), но возможность отправлять только рубли и юани.
Оценочные обязательства	Для раскрытия информации в бухгалтерской отчетности существенной признается информация, которая превышает 7% от величины итогов бухгалтерской отчетности.
Выручка	Финансовый результат от продажи продукции, работ, услуг, товаров определяется по отгрузке.
Расходы	Прямые расходы признаются только по мере реализации товаров, работ или услуг, в стоимости которых затраты включаются. Прямые расходы, которые относятся к остаткам нереализованной продукции, при расчете налога на прибыль не учитываются. Если в отчетном периоде отсутствуют доходы, то организация может признать только косвенные расходы. Расходы, относимые на себестоимость всех видов продукции (оказываемых услуг), формируют финансовый результат в последний день текущего месяца.
Порядок признания коммерческих расходов и управленческих расходов	Расходы, которые напрямую с деятельностью не связаны или согласно технические регламентам в него не включены, относятся как: • косвенные расходы и отражаются на сч.26 «общехозяйственные» (списываются по методу Директ-костинг) и сч.44 «расходы на продажу» (списываются в полном объеме на ся.90) • внереализационные расходы — их считать отдельно на сч.91. При этом косвенными расходами признаются только такие расходы, которые невозможно отнести к прямым по объективным причинам. Общехозяйственные расходы ежемесячно списываются на прочие расходы. Такой способ применяется при полном отсутствии деятельности, когда признать общехозяйственные расходы расходами по обычным видам деятельности нельзя. ООО НПФ СВК определяет сокращенную себестоимость продукции, общехозяйственные расходы списываются на себестоимость продаж. При отсутствии деятельности и выручки от продаж в проводках по списанию расходов участвует счет 91.2 «Прочие расходы».

Информация об оценочных обязательствах

В организации не формируется оценочное обязательство на оплату очередных отпусков работников.

Резерв по сомнительным долгам в 2025г не формировался в связи с отсутствием просроченной и ничем не обеспеченной задолженности. Отчисления в резерв по сомнительным долгам включаются суммы, если срок просрочки более 24 месяцев. Просрочкой считается дата с последнего действия, предпринятого для погашения задолженности.

Резерв под снижение стоимости запасов в 2025году в организации не создавался, так как запасы не имеют признаков обесценивания.

1.09. Аудит бухгалтерской отчетности Общества

Общество не подлежит обязательному аудиту не по финансовому критерию, не по другим основаниям.

2. Стандарты, по которым составлена отчетность, и база оценок показателей отчетности

Отчетность составлена в соответствии с РСБУ – Российскими стандартами бухгалтерского учета. Это ныне действующие ФСБУ и ПБУ.

Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность 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.

3. Аренда и ее признание в учете, отражение в отчетности

Общество арендует помещение под офис по договору аренды без права выкупа. Ввиду того что у Общества есть права на упрощенные способы ведения учета и составления отчетности, данный договор не учитывается по правилам ФСБУ 25/2018 с признанием ППА – права пользования активом и обязательством по аренде.

4. Основные средства, капитальные вложения в основные средства

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса числится земельный участок. Переоценка не проводится.

5. Нематериальные активы

НМА отсутствуют

6. Инвентаризация

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Основные средства	28.12.2025-15.01.2026	–
Материально-производственные запасы	28.12.2025-15.01.2026	–
Нематериальные активы	28.12.2025-15.01.2026	–
Дебиторская и кредиторская задолженность	28.12.2025-15.01.2026	...

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

7. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 0 тыс. руб., как и аналогичный показатель прошлого года. Такой показатель связан с приостановкой деятельности общества из-за медленного переоформления документов на земельный участок, независящего от руководства фирмы.

8. Информация о связанных сторонах и бенефициарах

ООО «НЕРТУС» принадлежит к группе компаний. Связанными сторонами Общества являются управляющий персонал. За отчетный период и на конец отчетного года Общества располагает следующими сведениями:

По каждой связанной стороне раскрыта следующая информация:

№ п/п	Полное фирменное наименование юридического лица	ОГРН	Тип организации	Основание, в силу которого лицо признается связанной стороной	Дата включения в перечень связанных сторон
1	2	3		4	5
1	ООО «Дизайн Проект»	1025005330019	Хозяйственное общество	Единственный участник Субботин В.К.	С 09.03.2010 единственный участник
2	ООО «ШОТ»	1025005329953	Хозяйственное общество	Единственный участник Субботин В.К.	С 25.02.2010 единственный участник
3	ООО Испытательная станция «ТЕСТ»	1025005330130	Хозяйственное общество	Единственный участник Субботин В.К.	С 01.03.2010 единственный участник
4	ООО НПФ «АЗОТ»	1025005330008	Хозяйственное общество	Субботин В.К.- Единственный Участник ООО НПФ «АЗОТ» Субботин В.О.- Генеральный директор ООО НПФ «АЗОТ»	Субботин В.К. 02.03.2010 Субботин В.О. генеральный директор 15.07.2019г
5	ООО ТД «Азот»	1195007003201	Хозяйственное общество	Единоличный исполнительный орган Субботин В.О.	25.03.2019
6	ООО «АЗОТ ПЛАСТТЕХ»	1235000046643	Хозяйственное общество	Единоличный исполнительный орган Субботин В.О.	13.04.2019
7	ООО «НПФ СВК»	1025005329910	Хозяйственное общество	Участник Субботин В.О. Участник Субботин В.К.	Субботин В.К.24.12.2013 Субботин В.О. 12.02.2020г
8	ООО НПО «КРОС-Т»	1025005327588	Хозяйственное общество	Единоличный исполнительный орган Субботин В.О.	11.05.2023
9	ИП Субботин В.К.	316504200050903	Индивидуальный предприниматель	Индивидуальный предприниматель	03.02.2016
10	ИП Субботин В.О.	315504200011631	Индивидуальный предприниматель	Индивидуальный предприниматель	13.11.2015

В отчетном периоде со связанными сторонами были совершены следующие финансовые операции и действовали следующие договоры:

1. ООО «Дизайн Проект»
    - Взаимоотношений нет
2. ООО «Шот»
    - Взаимоотношений нет
3. ООО «Испытательная станция ТЕСТ»
    - Взаимоотношений нет
4. ООО ТД « Азот»
    - Взаимоотношений нет
5. ООО «Азот Пласттех»
    - Взаимоотношений нет
6. ООО НПФ «АЗОТ» - (прочие взаимоотношения)
    - Торговые взаимоотношения 0тыс.руб
    - Займы от контрагента ООО НПФ АЗОТ Остаток долга по займам 2645тыс.руб
7. ООО НПФ «СВК»
    - Взаимоотношений нет
8. ООО НПО «КРОС-Т»
    - Взаимоотношений нет
9. ИП Субботин В.К.
    - Взаимоотношений нет
10. ИП Субботин В.О.
    - Взаимоотношений нет

Вознаграждение основного управленческого персонала ООО "НЕРТУС" за 2025 год 17,447тыс.руб. и соответствующие данному вознаграждению страховые взносы составили 5,234тыс. руб. и взносы от несчастн.случаев 0,1 тыс.руб.

9. Способ раскрытия информации о госпомощи

В отчетном периоде компания госпомощь не получала.

10. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности. Данный принцип не может быть нарушен из-за сложившихся обстоятельств, связанных с санкционной политикой иностранных государств и организаций против России.

Дата составления текстовых пояснений 02 февраля 2026 года.

Директор Субботин В.О.