

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И
ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ООО «НБ-Логистик»**

за 2025 г.
(тыс. руб.)

Содержание

<i>РАЗДЕЛ 1. КРАТКАЯ ХАРАКТЕРИСТИКА ОРГАНИЗАЦИИ И ОСНОВНЫЕ НАПРАВЛЕНИЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ</i>	<i>3</i>
<i>РАЗДЕЛ 2. ОСНОВНЫЕ ЭЛЕМЕНТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ</i>	<i>5</i>
<i>РАЗДЕЛ 3. РАСШИФРОВКИ ПОКАЗАТЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ООО «НБ-Логистик» И ТЕКСТОВЫЕ ПОЯСНЕНИЯ</i>	<i>9</i>
<i>РАЗДЕЛ 5. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ</i>	<i>15</i>
<i>РАЗДЕЛ 6. ОПЕРАЦИИ ПО СЕГМЕНТАМ И ПРЕКРАЩАЕМОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ</i>	<i>17</i>
<i>РАЗДЕЛ 7. УЧЕТ ДОГОВОРОВ СОВМЕСТНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ</i>	<i>17</i>
<i>РАЗДЕЛ 8. УПРАВЛЕНИЕ РИСКАМИ</i>	<i>17</i>

РАЗДЕЛ 1. КРАТКАЯ ХАРАКТЕРИСТИКА ОРГАНИЗАЦИИ И ОСНОВНЫЕ НАПРАВЛЕНИЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

1. Общие сведения

1.1. Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «НБ-Логистик»;

1.2. Сокращенное наименование: ООО «НБ-Логистик» (ОГРН 1036206005571).

1.2 Юридический адрес: 390542, Рязанская область, город Рязань, Московское ш., д.147

1.3 Дата государственной регистрации: 11.08.2003г.

1.4 Численность сотрудников, включая обособленные подразделения, по состоянию на 31.12.2025 составляет 13 человек и распределяется по отделам и службам:

Наименование	Численность по состоянию на 31.12.2025
Административно-управляющее подразделение	1
Операторы котельной	12

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

1.6 Состав участников и их доля в уставном капитале согласно выписке:

ООО «Рельеф-Центр»-100%

1.7 Уставный капитал оплачен в размере 11 943 100 руб, что составляет 100 %.

1.8 Дочерние и зависимые общества: отсутствуют.

1.9 Факт принадлежности организации к группе компаний (степень аффилированности) или иным связанным сторонам:

Наименование лица	Вид участия	Дата внесения в список
Гусев Алексей Юрьевич	Единоличный исполнительный орган	
ООО Рельеф-Центр»	Лицо, которое имеет право распоряжаться более чем 80 процентами уставного капитала	
ООО «Берлинго»	Группа лиц (06.12.2011 N 401-ФЗ) по учредителю	06.06.2024
ООО «Дельта»	Группа лиц (06.12.2011 N 401-ФЗ) по учредителю	28.07.2023

1.10 Совет директоров общества: отсутствует.

1.11 Исполнительный единоличный орган общества утвержден Решением общего собрания от 04.02.2026. , сроком на 5 лет

Ф.И.О.	Должность
Гусев Алексей Юрьевич	Директор

1.12 Контрольный орган Общества утвержден решением Совета директоров: отсутствует.

1.13 Бенефициаром в соответствии с Федеральным законом от 07.08.2001 №115 «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» - Платонов Алексей Юрьевич.

1.14 Перечень видов деятельности, из них обычных видов деятельности:

- Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом (68.20.2)
- Торговля оптовая неспециализированная (46.90)

Все стоимостные показатели приведены в тысячах рублей.

ООО «НБ-Логистик» Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках за 2025 г.

1.15 Изменение налоговых ставок: нет.

1.16 Проведена инвентаризация:

Объект учета	Дата, на которую проведена инвентаризация	Примечания
Основные средства	31.12.2025	Расхождений не выявлено
Материально-производственные запасы	31.12.2025	Расхождений не выявлено
Денежные средства	31.12.2025	Расхождений не выявлено
Финансовые вложения	31.12.2025	отсутствуют
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	31.12.2025	Расхождений не выявлено
Расчеты с покупателями и заказчиками	31.12.2025	Расхождений не выявлено
Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	31.12.2025	Расхождений не выявлено
Расчеты по налогам и сборам	31.12.2025	Расхождений не выявлено

1.17 Данные о реорганизации: отсутствуют.

1.18 Операционная среда Общества

Правовая, налоговая и нормативная система продолжают развиваться и подвержены часто вносимым изменениям, а также допускают возможность разных толкований.

Руководство Общества принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества и оказания поддержки своим контрагентам и сотрудникам.

Деятельность Общества характеризуется финансовыми, правовыми, страновыми, региональными, репутационными и другими рисками.

Общество ведет постоянную работу по выявлению и оценке рисков, по разработке и внедрению мероприятий реагирования на риски и по управлению непрерывностью бизнеса и стремится соответствовать международным и национальным стандартам риск менеджмента, Кодексу корпоративного управления ЦБ РФ, методическим рекомендациям Росимущества и Минфина РФ в области управления рисками и внутреннего контроля.

Финансовые риски

Финансовый риск включает рыночный риск (валютный риск, риск изменения процентных ставок и прочие ценовые риски), кредитный риск и риск ликвидности.

Финансовое состояние Общества, его ликвидность, источники финансирования, результаты деятельности незначительно зависят от изменений валютного курса и умеренно от изменений процентных ставок.

Информация о подверженности Общества финансовым рискам, причинах их возникновения и механизмах управления рисками раскрыта в разделе 9.

Правовые риски

Причины возникновения правовых рисков связаны с возможным изменением законодательства, в том числе в области налогообложения, валютного и таможенного регулирования и др.

В рамках управления данными рисками Обществом проводятся необходимые мероприятия для формирования благоприятной для Общества правовой базы. Для реализации данной задачи Общество ведет постоянный мониторинг изменений законодательства.

Правовые риски на внешнем рынке в области валютного и таможенного регулирования являются незначительными в связи с отсутствием внешнеэкономических сделок с участием Общества.

Страновые и региональные риски

Причины возникновения страновых и региональных рисков связаны с политической и экономической ситуацией, географическими особенностями в стране и регионе, в которых организация осуществляет обычную деятельность и / или зарегистрирована в качестве налогоплательщика.

Руководство Общества полагает, что им осуществляются все необходимые действия, направленные на снижение влияния таких событий на деятельность Общества: оптимизация кредитного плеча, оптимизация использования полученных заемных средств, повышение оборачиваемости оборотных активов, оценка платежеспособности покупателей, диверсификация направлений использования ресурсов и т.д.

Регионы России, в которых Общество осуществляет свою деятельность, характеризуются спокойной политической обстановкой. Однако изменения ситуации в стране и регионах деятельности Общества, характер и частота таких изменений и связанные с ними риски мало предсказуемы, так же, как и последствия их влияния на деятельность Общества в будущем. Большая часть данных рисков не является подконтрольной Обществу из-за их глобального масштаба. В случае дестабилизации ситуации в России или отдельных регионах Российской Федерации руководство Общества будет принимать комплекс мер по антикризисному управлению с целью максимального снижения негативного воздействия ситуации на Общество.

Репутационные риски

Репутационные риски могут быть связаны с негативным представлением о качестве реализуемой Обществом продукции, выполнения работ или оказания услуг, соблюдении производственной и платежной дисциплины и т.д.

Подверженность этим рискам оценивается Обществом как низкая вследствие того, что Общество имеет устойчиво высокую репутацию на рынке.

В целях управления рисками Обществом осуществляется анализ репутационных рисков на основе регулярного мониторинга публичного пространства и упоминаний Общества в СМИ, контроль соблюдения производственной дисциплины, активное взаимодействие со всеми заинтересованными сторонами для поддержания высокой деловой репутации. Общество организует совместно с заинтересованными сторонами публичные мероприятия, специальные мероприятия для СМИ, аналитиков и инвесторов, регулярно обновляет информацию на официальных интернет-ресурсах Общества, готовит официальные комментарии по ключевым вопросам деятельности.

Кроме того, Обществом ведется активная работа по профилактике коррупционных явлений. В Обществе внедрены антикоррупционная политика, кодекс корпоративной этики, положения о порядке уведомления работодателя о фактах обращения в целях склонения работников к совершению противоправных действий, порядке уведомления о подарках, полученных работниками в связи с протокольными мероприятиями, служебными командировками и другими официальными мероприятиями, порядке предотвращения и урегулирования конфликта интересов и т.д.

Другие риски

В целях управления рисками в Обществе уделяется большое внимание иным операционным рискам, в том числе рискам капитального строительства, отраслевым, производственным, рискам, связанным с соблюдением законодательства в области охраны труда, рискам промышленной безопасности, экологическим рискам, рискам, связанным с деятельностью третьих лиц, рискам, связанным с географическими особенностями регионов, и др.

Причины возникновения этих рисков связаны с отраслевой спецификой деятельности, состоянием основных фондов. Подверженность этим рискам существует, степень возможности наступления событий, как правило, находится на среднерыночном или низком уровне. Обществом постоянно осуществляется комплекс мер, предназначенных для мониторинга рисков и снижения вероятности возникновения и тяжести возможных неблагоприятных последствий, включая распределение ответственности, контроль, диверсификацию и страхование.

РАЗДЕЛ 2. ОСНОВНЫЕ ЭЛЕМЕНТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

2.1 Изменения в учетной политике для целей бухгалтерского учета на 2025 год:

ООО «НБ-Логистик» Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках за 2025 г.

2.1.1 Переход на обязательное применение ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность»	Обязательный к применению начиная с бухгалтерской отчетности за 2025 год	Приказ N 175н от 04.10.2023 г.
2.1.1 Переход на обязательное применение ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация».	Обязательный к применению с апреля 2025 года ФСБУ 28/2023	Приказ N 4н от 13.01.2023 г.
2.1.3 Федеральный закон от 12.07.2024 №176-ФЗ. ПБУ 4/99 утратило силу.	Новые прогрессивные ставки по НДС п.36 Организации на УСН становятся плательщиками НДС н. 72 Промежуточная отчетность по полному составу п. 56 Обязательное применение с января 2025г	Принят Государственной Думой 25 мая 2021 года Одобрен Советом Федерации 2 июня 2021 года, Подписан Президентом РФ и опубликован 12.07.2024г.

2.2 Бухгалтерский учет сформирован исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете» и положениями по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов РФ.

2.3 Учет основных средств

Бухгалтерский учет основных средств осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Основные средства» (ФСБУ 6/2020).

В составе основных средств отражены земельные участки, здания, сооружения, машины и оборудование, транспортные средства и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев. В основные средства включены также существенные по величине затраты организации на проведение плановых капитальных и средних ремонтов объектов основных средств с частотой более 12 месяцев.

При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

Приобретенные объекты первоначальной стоимостью до 100 тыс. руб. включительно за единицу учитываются в составе запасов.

В бухгалтерском балансе основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом накопленной амортизации и накопленного обесценения. Переоценка объектов основных средств Обществом не производится.

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды.

Начисление амортизации по объектам основных средств производится линейным способом. Не подлежат амортизации земельные участки и объекты природопользования.

Капитальные вложения

Бухгалтерский учет капитальных вложений осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Капитальные вложения» (ФСБУ 26/2020). В составе капитальных вложений отражаются, в частности, оборудование, требующее монтажа, включая материальные ценности, предназначенные для создания внеоборотных активов.

В бухгалтерском балансе указанные объекты отражаются в составе строки 1150 «Основные средства».

Общество проверяет капитальные вложения на обесценение, учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов».

2.4 Запасы

Бухгалтерский учет запасов осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы». Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

В случае если чистая стоимость продажи запасов на конец отчетного года оказалась ниже их первоначальной стоимости, в том числе в связи с имевшим место в отчетном году устойчивым (долгосрочным) снижением цен на них, на сумму обесценения создается резерв. При этом стоимость таких материалов отражена в бухгалтерском балансе за вычетом суммы резерва под обесценение.

Для определения размера материальных расходов при списании запасов, используемых при производстве продукции (оказании услуг), применяется метод оценки по средней себестоимости.

2.5 Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам (платежи по добровольному и обязательному страхованию имущества, ответственности и работников, разовые платежи на приобретение лицензий на программные продукты и базы данных и другие расходы), отражаются как расходы будущих периодов.

Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков учитывается в сумме оказанных услуг, выполненных работ, отгруженной продукции по обоснованным ценам и установленным тарифам. Расчеты с прочими дебиторами отражаются в учете и отчетности исходя из цен, предусмотренных договорами.

В состав дебиторской задолженности входят в том числе беспроцентные займы, предоставленные другим организациям.

Задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнения обязательств, показана в бухгалтерском балансе за минусом резерва по сомнительным долгам.

Данный резерв представляет собой консервативную оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Величина резерва определяется индивидуально, на основании объективной информации о платежеспособности конкретного дебитора и оценки вероятности погашения задолженности полностью или частично.

Создание (восстановление) резерва по сомнительным долгам относится на увеличение прочих расходов (доходов). Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой. Задолженность, списанная вследствие неплатежеспособности должника, учитывается за балансом в течение пяти лет с момента списания для наблюдения за возможностью ее взыскания в случае изменения имущественного положения должника.

2.6 Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в Отчете о движении денежных средств

К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

В составе денежных эквивалентов Общество отражает краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трех месяцев (не более чем на 91 день). В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций.

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- суммы косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков и платежей поставщикам и подрядчикам;
- денежные потоки, связанные с размещением и возвратом денежных средств с краткосрочных банковских депозитов (со сроком размещения более трех месяцев), имеющие место в одном отчетном периоде, в составе строк 4219 «Прочие поступления» или 4229 «Прочие платежи».

Из денежных поступлений и платежей исключаются денежные потоки, изменяющие состав денежных эквивалентов, но не изменяющие их общую сумму.

2.7 Кредиты и займы полученные

Бухгалтерский учет кредитов осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008). Задолженность по полученным кредитам показывается с учетом причитающихся на конец отчетного периода к уплате процентов согласно условиям договоров.

Проценты начисляются ежемесячно по окончании каждого отчетного периода.

2.8 Доходы

Выручка от продажи продукции (оказания услуг) признается по мере отгрузки продукции покупателям (оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

В составе прочих доходов Общества признаются:

- проценты, полученные за предоставление в пользование денежных средств Общества, проценты за использование банком денежных средств, находящихся на счете Общества в этом банке; Общество отражает данные доходы в Отчете о финансовых результатах по строке 2320 «Проценты к получению»;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение договорных отношений;
- прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном периоде (с учетом требований Положения по бухгалтерскому учету «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» (ПБУ 22/2010));
- другие поступления (доходы) согласно Положению по бухгалтерскому учету «Доходы организации», (ПБУ 9/99).

2.9 Расходы

Учет расходов регулируется Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» (ПБУ 10/99), в соответствии с которым расходы Общества подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Общехозяйственные расходы отражаются по строке «Управленческие расходы» Отчета о финансовых результатах.

Расходы по обычным видам деятельности признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от фактического закрытия кредиторской задолженности.

В составе прочих расходов признаются:

- расходы, связанные с выбытием и прочим списанием, финансовых вложений и иных активов;
- проценты, уплачиваемые Обществом за предоставление ему в пользование денежных средств (кредитов, займов); Общество отражает данные расходы в Отчете о финансовых результатах по строке 2330 «Проценты к уплате»;
- расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями;
- резерв по сомнительным долгам, сформированный по итогам отчетного периода в соответствии с учетной политикой Общества;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров, возмещение причиненных Обществом убытков;
- убытки прошлых лет, выявленные в отчетном периоде (с учетом требований Положения по бухгалтерскому учету «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» (ПБУ 22/2010));
- расходы на благотворительность;
- другие расходы согласно ПБУ 10/99.

РАЗДЕЛ 3. РАСШИФРОВКИ ПОКАЗАТЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ООО «НБ-Логистик» И ТЕКСТОВЫЕ ПОЯСНЕНИЯ

3. Пояснения к отчетности

Пояснения к существенным статьям Баланса, не расшифрованным в Приложении к Бухгалтерскому балансу (форма N 1).

Актив Баланса

3.1.1 К строке 1105 «Гудвил», в том числе: нет

3.1.2 К строке 1110 «Нематериальные активы», в том числе:

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	начислено амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2025	36	(31)	-	(2)	36	(33)
	5110	за 2024	36	(29)	-	(2)	36	(31)
в том числе:								
Прочие нематериальные активы	5101	за 2025	36	(31)	-	(2)	36	(33)
	5111	за 2024	36	(29)	-	(2)	36	(31)
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5102	за 2025	-	-	-	-	-	-
	5112	за 2024	-	-	-	-	-	-

3.1.3 К строке 1130 "Нематериальные поисковые активы", в том числе: нет

3.1.4 К строке 1140 "Материальные поисковые активы", в том числе: нет

3.1.5 К строке 1150 "Основные средства", в том числе:

Наименование группы основных средств	Остаточная стоимость		
	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Строка 1150 «Основные средства», в том числе:	13 615	15 360	13 556
Сооружения	248	303	357
Машины и оборудование			23
Здания	12 868	14 558	12 677
Незавершенное строительство	499	499	499

Показатели, рассчитанные при использовании ключевых допущений, отражают оценку руководством будущих тенденций в бизнесе и основаны на внешних и внутренних источниках информации.

ООО «НБ-Логистик» Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках за 2025 г.

Руководство Общества проанализировало текущую экономическую ситуацию, в которой работает Общество, в целях обнаружения признаков обесценения основных средств или того, что убыток от обесценения, признанный в предыдущие периоды, более не существует или сократился.

- 3.1.6 К строке 1160 "Инвестиционная недвижимость": нет
- 3.1.7 К строке 1170 "Финансовые вложения" (долгосрочные): нет
- 3.1.8 К строке 1180 "Отложенные налоговые активы": см. п 3.4.2..
- 3.1.9 К строке 1190 «Прочие внеоборотные активы»: нет
- 3.1.10 К строке 1210 "Запасы": нет
- 3.1.11 К строке 1215 "Долгосрочные активы к продаже": нет
- 3.1.12 К строке 1230 "Дебиторская задолженность":

Долгосрочная дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты)

Общая величина долгосрочной дебиторской задолженности составила 0 тыс. руб., 0 тыс. руб., 0 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2025, 31.12.2024 и 31.12.2023 соответственно.

Краткосрочная дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются менее чем через 12 месяцев после отчетной даты)

Общая величина краткосрочной дебиторской задолженности за вычетом резерва по сомнительным долгам составила 8 256 тыс. руб., 5 672 тыс. руб., 1 439 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2025 г., 31.12.2024 г., 31.12.2023 соответственно:

Вид краткосрочной задолженности	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Итого по строке 1230 «Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются менее чем через 12 месяцев после отчетной даты)», в том числе:			
Итого	8 256	5 672	1 439
Покупатели и заказчики	7 203	4 896	852
Поставщики и подрядчики	287	623	391
Прочие дебиторы, в том числе:	-	-	-
Задолженность по налогам и сборам	740	-	-
Прочие	25	152	196

Наличие и движение резерва по краткосрочной дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года	Создание резерва	Восстановление резерва	Списание за счет резерва	На конец года
Резерв по краткосрочной дебиторской задолженности, в том числе по:	2025		65			65
	2024	0				0

ООО «НБ-Логистик» Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках за 2025 г.

Покупателям и заказчикам	2025		65		65
	2024	0			0

3.1.13 К строке 1240 "Финансовые вложения" (краткосрочные): нет

3.1.14 К строке 1250 "Денежные средства":

Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Итого по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты», в том числе:	56	372	217
Денежные средства на банковских счетах, рубли	56	372	217

Ограничения по использованию денежных средств на банковских счетах на 31.12.2025, 31.12.2024, 31.12.2023 отсутствуют.

Пояснения к Отчету о движении денежных средств

Величина денежных потоков, необходимых для поддержания существующего объема деятельности Общества, показана в составе текущих операций.

Денежные потоки, направленные на инвестирование в денежные эквиваленты и полученные при погашении денежных эквивалентов (за исключением начисленных процентов), не включаются в Отчет о движении денежных средств.

Расшифровка строк «Прочие поступления» и «Прочие платежи» Отчета о движении денежных средств представлена ниже:

Наименование показателя	За 2025 год	За 2024 год
Прочие поступления по текущей деятельности (строка 4119)	0	0
Прочие платежи по текущей деятельности (строка 4129), в том числе:	6 111	6 644
Налоги и сборы	2 055	2 571
Прочие платежи по текущей деятельности :	4 056	4 073
В т.ч аренда зем. участка	3 916	4 015

3.1.15 К строке 1260 "Прочие оборотные активы": нет

Пассив Баланса

3.1.16 К строкам 1340-1360: нет

3.1.17 К строке 1410 "Займы и кредиты" (расчеты по долгосрочным обязательствам) отражена сумма задолженности по долгосрочным кредитам: нет

3.1.18 К строке 1420 "Отложенные налоговые обязательства": нет.

3.1.19 По строке 1450 "Прочие долгосрочные обязательства" отражена сумма арендных обязательств в размере приведенной стоимости будущих арендных платежей: нет

ООО «НБ-Логистик» Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках за 2025 г.

3.1.20 По строке 1510 "Займы и кредиты" (расчеты по краткосрочным обязательствам) отражена сумма задолженности по краткосрочным кредитам: нет

3.1.21 К строке 1520 "Кредиторская задолженность":

Общий объем краткосрочной кредиторской задолженности Общества составляет 2 730 тыс. руб., 2 582 тыс. руб., и 2 893 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2025, 31.12.2024, и 31.12.2023 соответственно.

В составе краткосрочной кредиторской задолженности отражены авансы, полученные от покупателей, в т.ч.:

Вид обязательства	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
	2 730	2 582	2 893
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1 386	318	422
Расчеты с покупателями и заказчиками	111	341	993
Расчеты по налогам и сборам	1 082	1 709	1 478
Прочие кредиторы	111		
Расчеты по оплате труда	151	214	2

3.1.22 К строке 1540 "Краткосрочные оценочные обязательства": нет.

3.1.23 К строке 1550 «Прочие краткосрочные обязательства»: нет.

3.1 Ценности, учитываемые на забалансовых счетах

Обеспечения обязательств и платежей полученные нет

Обеспечения обязательств и платежей выданные нет

3.2 Государственной помощи- нет

3.4 Пояснения к Отчету о финансовых результатах (форма N 2)

3.4.1 Изменения показателей, отраженных в отчетности за 2025 год, по сравнению с показателями 2024 года не производились.

Приводятся пояснения к существенным показателям:

3.4.2 К строке 2110 "Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг":

Выручка	За отчетный год	За предыдущий год
Полученная от деятельности на территории РФ	33 278	32 697
В том числе:		
Сдача в аренду недвижимого имущества	33 278	32 697

3.4.3 К строке 2110 "Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг":

Выручка	За отчетный год	За предыдущий год

ООО «НБ-Логистик» Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках за 2025 г.

Оплата денежными средствами	32 979	32 697
-----------------------------	--------	--------

3.4.4 К строке 2120 "Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг":

Основные виды деятельности	За отчетный год	За предыдущий год
Сдача в аренду недвижимого имущества	29 069	20 811

3.4.5 К строке 2100 "Валовая прибыль":

Основные виды деятельности	За отчетный год	За предыдущий год	Примечания
Сдача в аренду недвижимого имущества	4 209	11 886	Увеличение затрат на содержание имущества

3.4.6 К строке 2210 "Коммерческие расходы": нет.

3.4.7 К строке 2220 "Управленческие расходы":

Статьи затрат	За отчетный год		За предыдущий год	
	Сумма	Доля в общем объеме расходов, %	Сумма	Доля в общем объеме расходов, %
Амортизация	2			
Имущественные налоги	1 160	35	1 277	40
Расходы на оплату труда	2 157	65	1 897	60
Услуги сторонних организаций				
Прочие расходы	25			
Всего	3 344		3 174	

3.4.8 Расшифровка к строкам 2310-2350:

Показатель	За отчетный год	За предыдущий год
Строка 2320 "Проценты к получению", всего:нет	-	-
Строка 2330 "Проценты к уплате", всего:нет		
Строка 2340 "Прочие доходы", всего:нет		
Строка 2350 "Прочие расходы", всего:	65	
Оценочные обязательства	65	

3.4.2 Налог на прибыль организации : налог на прибыль

Наименование	2025	2024
Прибыль до налогообложения	654	8 699

ООО «НБ-Логистик» Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках за 2025 г.

Условный расход по налогу на прибыль, исходя из применимой к Обществу ставки налога на прибыль 25%	164	1 740
Постоянные налоговые расходы (ПНР):	3	
Постоянные налоговые доходы (ПНД)	-	
Текущий налог на прибыль	330	1 765
Отложенный налог на прибыль, в том числе		
Изменение отложенных налоговых активов (ОНА)	163	25
Возникновение вычитаемых временных разниц:		
Погашение (списание) вычитаемых временных разниц:		
Изменение отложенных налоговых обязательств (ОНО), в т.ч.:	163	25
- основные средства	163	25
Возникновение налогооблагаемых временных разниц:		
в отношении амортизации и амортизационной премии		
в отношении капитальных вложений в незавершенное строительство		
по капитализируемым ремонтам		
прочие		
Погашение (списание) налогооблагаемых временных разниц:		
в отношении амортизации и амортизационной премии		
Наименование		
в отношении капитальных вложений в незавершенное строительство		
по капитализируемым ремонтам		
прочие		

Величина отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств составила:

Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Итого по строке 1420 «Отложенные налоговые обязательства»			
Отложенные налоговые активы	204	40	9

3.4.11 Налог на добавленную стоимость

Общая сумма НДС к уплате, исчисленная с учетом восстановленных сумм налога, в отчетном году составила 7 508 тыс. руб. (9 628 тыс. руб. в 2024 году). Сумма налога, исчисленная к возмещению из бюджета в соответствии с п. 2 ст. 173 НК РФ в отчетном году составила 0 тыс. руб. (0 тыс. руб. в 2024 году).

Общая сумма НДС, подлежащая вычету, в отчетном году составила 3 306 тыс. руб. (5 088 тыс. руб. в 2024 году).

ООО «НБ-Логистик» Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках за 2025 г.

Общество уменьшает исчисленный НДС на сумму налога, предъявленного при приобретении товаров (работ, услуг) на территории Российской Федерации, в соответствии с требованиями налогового законодательства.

3.4.12 Дивиденды: Дивиденды в 2025 г. не начислялись и не выплачивались

3.4.13 Чрезвычайные обстоятельства хозяйственной деятельности: нет.

РАЗДЕЛ 4. ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ ООО «НБ-Логистик»

4.1 В текущем отчетном периоде имели место следующие основные операции со связанными сторонами:

Группы связанных сторон	Характер отношений	Виды операций	Сумма тыс.руб.
Учредитель ООО «Рельеф-центр»	Договор оказания услуг	Договор аренды	32 670
	Договор поставки	Поставка ТМЦ	361
Исполнительный орган Прошкин В.А.	Трудовые	Зарплата	1 654

РАЗДЕЛ 5. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

5.1 Основные события после отчетной даты:

Вид события после отчетной даты	Примечания
События, подтверждающие существовавшие на отчетную дату хозяйственные условия, в которых организация вела свою деятельность:	
Объявление в установленном порядке дебитора организации банкротом, если по состоянию на отчетную дату в отношении этого дебитора уже осуществлялась процедура банкротства	<i>нет</i>
Произведенная после отчетной даты оценка активов, результаты которой свидетельствуют об устойчивом и существенном снижении их стоимости, определенной по состоянию на отчетную дату	<i>нет</i>
Получение информации о финансовом состоянии и результатах деятельности дочернего или зависимого общества (товарищества), ценные бумаги которого котируются на фондовых биржах, подтверждающей устойчивое и существенное снижение стоимости долгосрочных финансовых вложений организации	<i>нет</i>
Продажа производственных запасов после отчетной даты, показывающая, что расчет цены возможной реализации этих запасов по состоянию на отчетную дату был не обоснован	<i>нет</i>
Объявление дивидендов дочерними и зависимыми обществами за периоды, предшествовавшие отчетной дате	<i>нет</i>

ООО «НБ-Логистик» Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках за 2025 г.

Получение от страховой организации материалов по уточнению размеров страхового возмещения, по которому по состоянию на отчетную дату велись переговоры	<i>нет</i>
Обнаружение после отчетной даты существенной ошибки в бухгалтерском учете или нарушения законодательства при осуществлении деятельности организации, которые ведут к искажению бухгалтерской отчетности за отчетный период	<i>нет</i>
Получение акта выездной налоговой проверки, по результатам которой организация должна доплатить налоги и уплатить пени и штрафы	<i>нет</i>
События, свидетельствующие о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых организация вела свою деятельность:	
Принятие решения о реорганизации организации	<i>нет</i>
Приобретение предприятия как имущественного комплекса	<i>нет</i>
Реконструкция или планируемая реконструкция	<i>нет</i>
Принятие решения об эмиссии акций и иных ценных бумаг	<i>нет</i>
Крупная сделка, связанная с приобретением и выбытием основных средств и финансовых вложений	<i>нет</i>
Пожар, авария, стихийное бедствие или другая чрезвычайная ситуация, в результате которой уничтожена значительная часть активов организации	<i>нет</i>

5.2 Раскрываются условные факты хозяйственной деятельности, данные о которых не приведены в утвержденных формах бухгалтерской отчетности:

Вид условного факта	Примечания
Организация участвует в судебном разбирательстве	<i>нет</i>
Проводится выездная налоговая проверка, результаты которой пока не представлены налогоплательщику	<i>нет</i>
Предъявлен иск к поставщику	<i>нет</i>

Получена претензия от покупателя на некачественный товар, поставки которого производились и другим покупателям	<i>нет</i>
Поданы документы на продление лицензий в части лицензируемых видов деятельности	<i>нет</i>

РАЗДЕЛ 6. ОПЕРАЦИИ ПО СЕГМЕНТАМ И ПРЕКРАЩАЕМОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

- 6.1. Информация по операционным сегментам не формируется.
6.2. Информация по прекращаемой деятельности отсутствует.

РАЗДЕЛ 7. УЧЕТ ДОГОВОРОВ СОВМЕСТНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

- 7.1. Совместная деятельность не ведется.

РАЗДЕЛ 8. УПРАВЛЕНИЕ РИСКАМИ

Основными целями управления финансовыми рисками является обеспечение достаточной уверенности в достижении целей Общества путем разработки методологии по выявлению, анализу и оценке рисков, а также установление лимитов риска и дальнейшее обеспечение соблюдения лимитов риска в установленных пределах, а в случае их превышения – осуществление воздействия на риск.

Рыночные риски.

Рыночные риски включают в себя валютный риск, риск изменения процентных ставок и ценовые риски.

Валютный риск.

Объекты недвижимости по договорам долевого участия передаются собственникам на внутреннем рынке Российской Федерации по ценам, выраженным в национальной валюте, расчеты с поставщиками строительных материалов и подрядчиками, также производятся в валюте Российской Федерации – рублях. Все обязательства Общества выражены в национальной валюте.

Общество осуществляет свою деятельность только на территории Российской Федерации и не выделяет отдельных географических сегментов, поскольку источники и характер рисков на всей территории Российской Федерации примерно одинаковы.

В краткосрочной перспективе изменения курсов иностранных валют напрямую не оказывают значительного влияния на финансовое состояние Общества.

Риск изменения процентных ставок.

Влияние изменений уровня среднерыночных процентных ставок на стоимость финансовых вложений Общества является незначительным, так как ставки доходности по финансовым вложениям Общества являются фиксированными.

ООО «НБ-Логистик» Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках за 2025 г.

Кредитный портфель Общества по состоянию на 31.12.2025 оптимально сбалансирован по инструментам и ставкам. Остальная часть – обслуживается по ставке с привязкой к Ключевой ставке Банка России и другим показателям, указанным в кредитном соглашении. Таким образом, влияние изменения плавающих процентных ставок на деятельность Общества умеренное.

Ценовой риск.

Ценовой риск Общества в ходе работы связан с возможной волатильностью цен, а также снижением цен на аналогичные объекты недвижимости.

Средневзвешенная цена продажи объектов недвижимости для Общества в 2025 году существенно выросла по сравнению с показателем 2024 года. В целом риски, связанные с возможным снижением цены продажи объектов недвижимости на рынке, оцениваются как незначительные

23.03.26г.

Директор (Гусев А.Ю.)
должность подпись расшифровка