ООО Интеллектуальные Логистические Решения

Пояснительная записка к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2025 год

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО ИЛР
1.2. Юридический адрес – 450065, Башкортостан респ., Уфа г., Свободы ул., дом 86/2, помещение 107
1.3. Дата государственной регистрации – 13.10.2021, ОГРН 1210200048882
1.4. Численность сотрудников, включая обособленные подразделения, по состоянию на 31 декабря 2025 года составляет 27 человек, в том числе:

Наименование подразделения	Численность
г.Уфа	5
ОСП Нефтеюганск	22

Среднесписочная численность за 2025 года составляет 45,1 человек.

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

Наименование	Место нахождения/регистрации
ОСП ИЛР Нефтеюганск	Нефтеюганск, мкр 11Б, ул. Стрелецкая д.1

1.6. Уставный капитал составляет 100 000 руб.
Учредителями являются:
ДАУТОВ МАРАТ НОИЛЬЕВИЧ доля 80%, 80 000 руб.
КОЗЛОВ АЛЕКСЕЙ ВЛАДИМИРОВИЧ доля 10%, 10 000 руб.
САТТАРОВ РУСЛАН ИДРИСОВИЧ доля 10%, 10 000 руб.

1.7. Основным видом деятельности является:
ОКВЭД 49.41 Деятельность автомобильного грузового транспорта – 100% выручки.

На 31.12.2025 г. ООО ИЛР находится в процессе реорганизации в форме присоединения к другому юридическому лицу.

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации. Отраслевые стандарты, регулирующие учет и отчетность с учетом деятельности организации, не применяются.

В соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 6 декабря 2011 года N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" ООО ИЛР применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета. Данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью.

2. Учетная политика

Учетная политика по бухгалтерскому учету ООО ИЛР (далее – Учетная политика), утвержденная приказом Общества от 31.12.2021г., разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете. В связи со вступлением в силу новых федеральных стандартов бухгалтерского учета с 2025 г. ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» внесены соответствующие изменения в учетную политику.

Положение учетной политики	Утвержденный вариант	Основание
	Основные средства	
Принятие к учету	Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие	п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства”

	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.	
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. По объектам ОС, которые эксплуатировались предыдущими собственниками, срок полезного использования устанавливается с учетом срока их использования на момент приобретения.	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)
Учет заготовления материалов	Синтетический учет заготовления и приобретения материалов ведется по фактической себестоимости с использованием счета 10 «Материалы» (без использования счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей»	пп. 12 п. 3. Типовых рекомендаций по организации бухгалтерского учета для субъектов малого предпринимательства (утв. Приказом Минфина РФ от 21.12.1998 N64н); п. 3.1 Информации Минфина РФ от N ПЗ-3/2012
	Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам	
Учет процентов по	Проценты по займам и кредитам	П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет

займам и кредитам	отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов	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".	Инструкция по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций (утв. приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. N 94н) (пояснения к счету 26)

Уровень существенности, закрепленный Обществом в учетной политике для целей бухгалтерского учета составляет 5% от соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.

3. Информация об участии в совместной деятельности

В 2025 г. совместная деятельность с другими организациями и (или) индивидуальными предпринимателями не осуществлялась.

4. Информация, связанная с осуществлением договора доверительного управления имуществом

В 2025 г. договоры доверительного управления имуществом не заключались и не исполнялись.

5. Информация о событиях после отчетной даты

Существенных событий после отчетной даты, которые могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности организации, на момент подписания бухгалтерской отчетности нет.

6. Информация об условных обязательствах, условных активах и оценочных обязательствах

Оценочное обязательство, связанное с возникновением у работников права на оплачиваемые отпуска, состоит из суммы обязательства по выплате отпускных работникам и суммы обязательства по уплате страховых взносов на обязательное социальное страхование. Оценочное обязательство на отчетную дату рассчитано по каждому сотруднику как увеличенное на сумму страховых взносов произведение количества дней отпуска, не использованного сотрудником на конец отчетного периода, и среднедневного заработка сотрудника. При этом среднедневной заработок сотрудника определяется в соответствии с порядком, применяемым для расчета отпускных. На 31.12.2025 сформировано оценочное обязательство по оплате очередных отпусков в сумме 1658 тыс.руб.

Наименование показателя	Остаток на начало периода	Признано	Погашено	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства – всего,	2984	7497	(8823)	1658
в т.ч.				
резерв ежегодных отпусков	2984	7497	(8823)	1658

7. Информация по прекращаемой деятельности

На 31.12.2025 г. Юридическое лицо находится в процессе реорганизации в форме присоединения к другому юридическому лицу

8. Информация о связанных сторонах

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/2008 (утверждено Приказом Минфина России от 29 апреля 2008г № 48н) по каждой стороне раскрыта следующая информация:

Информация об операциях со связанными сторонами в 2025г.:

в тыс. руб

Связанная сторона	Вид операции	Объем операции, с НДС	Свернутые расчеты	
			Дебет	Кредит
АО «Бурсервис-ЗБС»	Реализация транспортных услуг и аренда вагон-домов	40265	1445	
АО «Бурсервис-ЗБС»	Реализация Права и обязанности по договору перенайма	5086		
АО «Завод «Бурсервис»	Реализация транспортных услуг и аренда вагон-домов	856		6056
АО «Завод «Бурсервис»	Реализация ТМЦ	9		
АО «Завод «Бурсервис»	аренда	486		
АО «СК «Бурсервис»	Реализация транспортных услуг и аренда вагон-домов	37759		694
АО «СК «Бурсервис»	Реализация ТМЦ	105		
ООО СДС		0		
АО НПП Бурсервис	Реализация транспортных услуг и аренда вагон-домов	71158		701
АО НПП Бурсервис	аренда	987		
АО «Бурсервис Сургут»		0	104	
АНО ДПО "КОРПОРАТИВНЫЙ УНИВЕРСИТЕТ БУРСЕРВИС ИМЕНИ ДАУТОВА МАРАТА НОИЛЬЕВИЧА"	обучение	2		

Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались. Списания дебиторской задолженности связанных сторон не было.

10. Иная информация, обязательная для раскрытия в бухгалтерской отчетности

Основных средств, не подлежащих амортизации, на балансе нет. На конец года проведена инвентаризация ТМЦ. Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности в 2025 г. не было.

Финансовый результат текущей деятельности: от реализации готовой продукции, товаров (работ, услуг) определяется по отгрузке и определяется как разница между начисленными доходами и начисленными расходами компании за отчетный период.

Информация о возникших (погашенных) временных разницах, повлиявших на формирование отложенного налога на прибыль, представлена в таблице:

Вид актива/обязательства	Сальдо на начало	Дебетовое сальдо	Кредитовое сальдо	Сальдо на конец

Основные средства (ОНА)	980	216	18	1178
Оценочные обязательства (ОНА)	435	132	152	414
Убыток текущего периода (ОНА)		6434	6434	
Убытки прошлых лет (ОНА)	5159	3766		8926
Арендные обязательства (ОНА)	10918	145	6256	4807
Итого (ОНА)	**17492**	**10693**	**12860**	**15325**
Незавершенное производство (ОНО)	102	102		
Основные средства (ОНО)	18279	8241	591	10628
Арендные обязательства (ОНО)	1799		1728	3528
Итого (ОНО)	**20180**	**8343**	**2319**	**14156**

При ведении бухгалтерского учета и составлении бухгалтерской отчетности ООО «ИЛР» руководствовалось Федеральным законом от 06.12.2011г. № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденным Приказом Минфина России от 29.07.1998г. №34н, действующими положениями по бухгалтерскому учету (РСБУ) и Федеральными стандартами бухгалтерского учёта (ФСБУ).

11. Информация о вознаграждении ключевого управленческого персонала

Вознаграждение основному управленческому персоналу ООО ИЛР в 2025 году не осуществлялось.

12. Информация о вознаграждении единоличного исполнительного органа

Размер выплат И.О. директора определен трудовым договором. Вознаграждение состоит из постоянной и переменной частей. Последняя зависит от показателей эффективности работы исполнительного органа.
Вознаграждение И.О. директора, выплаченное в 2025 году, составило 0,00 тыс.руб.
Начисленная на него сумма страховых взносов – 0, 0тыс.руб.

13. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

И.О. Директора ООО ИЛР _____ Щукин А.А.

11 февраля 2026 г.