

# Общество с ограниченной ответственностью "Склад.38"

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 «Склад.38».

1.2. Юридический адрес – 664024, г. Иркутск, ул. Тракторная, строение 3ж/1, офис 5.

1.3. Дата государственной регистрации – 05.02.2015.

1.4. Основной ОКВЭД – 46.69 Торговля оптовая прочими машинами и оборудованием.

1.5. Среднесписочная численность на 31 декабря 2025 года составляет 27 сотрудников чел., в том числе:

Наименование подразделения	Численность
Администрация	4 человека
Административно-хозяйственный отдел	1 человек
Отдел поставки и логистики	7 человек
Сервисный центр	6 человек
Отдел продаж техники	3 человека
Отдел продаж запасных частей	4 человека
Отдел гарантийного обслуживания	1 человек
Финансовый отдел	1 человек

Пенсионеров и предпенсионеров в компании нет.

1.6. Уставный капитал составляет 16000 руб. Участниками являются:

- И.С. Бычкова с долей 44 процента;
- С.Н. Ильин с долей 28 процентов;
- М.И. Лазарев с долей 28 процентов.

1.7. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Генеральный директор Общества: И.С. Бычкова (приказ № 1 от 28.01.2015).

Главный бухгалтер Общества: Е.О. Алчангян (приказ № СКЛ-08 от 15.07.2022).

Кадровый учет осуществляет специалист по кадрам М.В. Скалюн по совмещению должностей, расчет оплаты труда осуществляет главный бухгалтер компании Е.О. Алчангян по внешнему совместительству.

#### 1.8. Аудит бухгалтерской отчетности Общества

Общество не подлежит обязательному аудиту.

#### 1.9. Деловая репутация

Юридическая фирма ООО «Склад.38», основанная в 2015 году, специализируется на:

- Продажа и обслуживание складской техники (погрузчики; подъемники; штабелёры; ричтраки; электрические платформенные телеги и электротягачи; подъемные столы; телеги гидравлические, платформенные, грузовые)
- Запасные части и расходные материалы (огромный ассортимент на складе)
- Шины для спецтехники (пневматические, суперэластик)
- Тяговые аккумуляторные батареи и зарядные устройства для электропогрузчиков
- Сервисное обслуживание и ремонт спецтехники (выездной и стационарный)

#### 2. Валюта отчетности

Бухгалтерская отчетность ООО «Склад.38» составлена в тыс.руб.

#### 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.

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
----------------------------	-----------

	<b>Основные средства</b>	
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»
	<b>Учет материально-производственных запасов</b>	
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)
	<b>Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам</b>	
Учет процентов по займам и кредитам	Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете	П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и

	обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов	кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.
	<b>Учет доходов и расходов</b>	
Учет общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 44 "Расходы на продажу".	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. Аренда и ее признание в учете, отражение в отчетности

Общество арендует помещения по договору аренды нежилого помещения № 1717 от 09.01.2025 без права выкупа. Ввиду того что у Общества есть право на упрощенные способы ведения учета и составления отчетности, предмет аренды не квалифицируется в качестве права пользования активом и обязательство по аренде не признается (п.11 ФСБУ 25/2018).

#### 6. Основные средства, капитальные вложения в основные средства

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса приняты к учету четыре легковые машины, девять автопогрузчиков, два грузовых автомобиля, а также компьютерная техника, оборудование для сервисного центра.

#### 7. Нематериальные активы

Компания нематериальных активов не имеет.

#### 8. Запасы

В состав запасов по строке 1210 баланса входят товары, купленные для продажи (запасные части, автопогрузчики и т.д.). Резерв под снижение стоимости за отчетный год не составлялся.

#### 8. Инвентаризация

Объект учета	Дата	Примечания
--------------	------	------------

	проведения инвентаризации	
Основные средства	15.12.2025	–
Материально-производственные запасы	18.12.2025	–

В ходе инвентаризации недостатков и излишков не установлено.

### 9. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 443 884 тыс. руб., что ниже аналогичного показателя прошлого года на 92 926 тыс.руб. Снижение данного показателя связано со значительным снижением спроса на услуги, автомобили, шины и запасные части. В связи с этим произошло снижение себестоимости по сравнению с предыдущим периодом на сумму 93 518 тыс. руб.

### 10. Информация о связанных сторонах и бенефициарах

Бенефициарами являются учредители компании: И.С. Бычкова, С.Н. Ильин, М.И. Лазарев. Дивиденды в 2025 году перечислялись в размере 1 500 тыс. руб, пропорционально долям в уставном капитале.

Дата составления текстовых пояснений 25 марта 2026 года.

Генеральный директор Общества



*И.С. Бычкова*  
И.С. Бычкова