

## Пояснительная записка

к бухгалтерской отчетности за 2025 год  
ООО «Группа компаний Изол-Профи»

### 1. Общие сведения об организации

#### 1.1. Основные реквизиты и виды деятельности

Параметр	Значение
Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «Группа компаний Изол-Профи»
Сокращенное наименование	ООО «ГК Изол-Профи»
ИНН	6321283560
ОКПО	37057029
Место нахождения	445023, Самарская обл, г. Тольятти, ул. Коммунальная, д. 28, оф. 225
Организационно-правовая форма	Общество с ограниченной ответственностью (ОКОПФ 12300)
Форма собственности	Частная собственность (ОКФС 16)

Основной вид деятельности:

ОКВЭД 46.73.6 — Торговля оптовая прочими строительными материалами и изделиями.

Система налогообложения:

Организация применяет общую систему налогообложения (ОСНО). Организация является плательщиком налога на прибыль организаций, налога на добавленную стоимость (НДС), налога на имущество организаций, страховых взносов и НДФЛ.

Среднесписочная численность работников за 2025 год: 8 человек.

Характер деятельности:

Организация осуществляет коммерческую деятельность, направленную на получение прибыли. Основным направлением в отчетном периоде являлась оптовая торговля строительными материалами (гидроизоляционные материалы, кровельные системы, теплоизоляция и сопутствующие товары). Реализация осуществляется на территории Российской Федерации рамках.

Аудит:

В соответствии с отметкой в отчетности, обязательный аудит бухгалтерской отчетности не проводился, поскольку организация не подпадает под критерии обязательного аудита, установленные ст. 5 Федерального закона от 30.12.2008 № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности».

## 2. Учетная политика организации

Учетная политика ООО «ГК Изол-Профи» сформирована в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и действующими Федеральными стандартами бухгалтерского учета (ФСБУ).

### 2.1. Ключевые элементы учетной политики

Элемент	Принятый способ
Метод начисления амортизации основных средств	Линейный метод
Оценка материально-производственных запасов (товаров)	По фактической себестоимости заготовления (при списании — по средней себестоимости)
Признание выручки	По отгрузке (метод начисления)
Порядок признания коммерческих и управленческих расходов	В полном объеме в отчетном периоде их возникновения
Создание резервов	Резерв по сомнительным долгам не создавался ввиду отсутствия признаков обесценения дебиторской задолженности на отчетную дату
Критерий существенности	Информация признается существенной, если ее нераскрытие может повлиять на экономические решения пользователей. Для целей раскрытия в пояснениях существенной признается информация, составляющая 5 и более процентов от валюты баланса или соответствующей статьи отчетности

### 3. Анализ основных показателей бухгалтерской отчетности

#### 3.1. Бухгалтерский баланс (тыс. руб.)

##### Актив баланса

Наименование показателя	Код	На 31.12.2025	На 31.12.2024	Изменение
<b>АКТИВ</b>				
Основные средства	1150	150	150	0
Финансовые вложения (долгосрочные займы)	1170	36 561	15 378	+21 183
Отложенные налоговые активы	1180	921	—	+921
Прочие внеоборотные активы	1190	221	282	-61
Итого внеоборотные активы	1100	37 853	15 810	+22 043
Запасы (товары)	1210	48 748	76 210	-27 462
НДС по приобретенным ценностям	1220	837	1 301	-464
Дебиторская задолженность	1230	84 603	66 343	+18 260
Денежные средства	1250	27	422	-395
Итого оборотные активы	1200	134 215	144 276	-10 061
<b>БАЛАНС</b>	<b>1600</b>	<b>172 068</b>	<b>160 086</b>	<b>+11 982</b>

##### Пассив баланса

Наименование показателя	Код	На 31.12.2025	На 31.12.2024	Изменени е
<b>ПАССИВ</b>				
Уставный капитал	1310	10	10	0
Нераспределенная прибыль	1370	38 415	41 211	-2 796
Итого капитал	1300	38 425	41 221	-2 796
Долгосрочные заемные средства	1410	34 768	41 836	-7 068
Итого долгосрочные обязательства	1400	34 768	41 836	-7 068
Краткосрочные заемные средства	1510	5 650	561	+5 089
Кредиторская задолженность	1520	83 092	67 060	+16 032
Итого краткосрочные обязательства	1500	88 742	67 621	+21 121
<b>БАЛАНС</b>	<b>1700</b>	<b>172 068</b>	<b>160 086</b>	<b>+11 982</b>

### 3.2. Отчет о финансовых результатах (тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.	Изменение
Выручка	2110	222 888	378 752	-155 864
Себестоимость продаж	2120	(197 890)	(341 115)	+143 225
Валовая прибыль	2100	24 998	37 637	-12 639
Коммерческие расходы	2210	(80)	(1 433)	+1 353
Управленческие расходы	2220	(25 624)	(28 538)	+2 914
Прибыль (убыток) от продаж	2200	(706)	7 666	-8 372
Проценты к получению	2320	5	199	-194
Проценты к уплате	2330	(7 922)	(5 206)	-2 716
Прочие доходы	2340	7 808	9 089	-1 281
Прочие расходы	2350	(2 906)	(3 944)	+1 038
Прибыль до налогообложения	2300	(3 721)	7 804	-11 525
Налог на прибыль (текущий + отложенный)	2410	921	(1 568)	+2 489
Чистая прибыль (убыток)	2400	(2 800)	6 236	-9 036

#### 4. Расшифровка существенных статей бухгалтерского баланса

##### 4.1. Финансовые вложения (строка 1170) — 36 561 тыс. руб.

Займы являются долгосрочными (срок погашения более 12 месяцев после отчетной даты), процентные, предоставлены на рыночных условиях. Информация о заемщиках и условиях займов является существенной и раскрывается в разделе 6 настоящей пояснительной записки.

##### 4.2. Запасы (строка 1210) — 48 748 тыс. руб.

Запасы представлены преимущественно товарами для перепродажи. Снижение запасов на 27 462 тыс. руб. (на 36%) по сравнению с 2024 годом обусловлено оптимизацией складских остатков и сокращением объемов закупок в связи со снижением выручки. Резерв под снижение стоимости запасов не создавался ввиду отсутствия признаков обесценения (товары являются ликвидными, оборачиваемость положительная).

##### 4.3. Дебиторская задолженность (строка 1230) — 84 603 тыс. руб.

Расшифровка дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.2025:

Вид задолженности	Сумма (тыс. руб.)	Доля, %
Расчеты с покупателями и заказчиками	32 955	38,9
Расчеты с поставщиками и подрядчиками (авансы выданные)	22 550	26,7
Расчеты по налогам и сборам (переплата)	18 817	22,2
Расчеты с персоналом по оплате труда	4 460	5,3
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	5 458	6,5
Прочие	363	0,4
Итого	84 603	100

Комментарии:

Рост дебиторской задолженности на 18 260 тыс. руб. (на 27,5%) обусловлен увеличением отсрочек платежа, предоставленных крупным контрагентам в условиях конкурентного рынка.

Просроченная дебиторская задолженность на отчетную дату отсутствует. Резерв по сомнительным долгам не создавался ввиду отсутствия признаков обесценения и наличия подтверждений о намерении контрагентов погасить задолженность.

#### 4.4. Кредиторская задолженность (строка 1520) — 83 092 тыс. руб.

Расшифровка кредиторской задолженности по состоянию на 31.12.2025:

Вид задолженности	Сумма (тыс. руб.)	Доля, %
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	37 339	44,9
Расчеты с покупателями и заказчиками (авансы полученные)	23 529	28,3
Расчеты по налогам и сборам	6 302	7,6
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	7 351	8,8
Сальдо по ЕНС	2 196	2,6
Расчеты с персоналом по оплате труда	3 492	4,2
Прочие	2 883	3,6
Итого	83 092	100

Комментарии:

Рост кредиторской задолженности на 16 032 тыс. руб. (на 23,9%) связан с увеличением объема закупок товаров в конце отчетного периода и привлечением товарных кредитов от поставщиков.

Просроченная кредиторская задолженность отсутствует. Все обязательства будут погашены в установленные договорами сроки за счет поступлений денежных средств от дебиторов.

#### 4.5. Заемные средства

На 31.12.2025 структура заемного капитала:

Вид обязательств	Сумма (тыс. руб.)
Долгосрочные кредиты	34 144
Долгосрочные займы	624

<b>Вид обязательств</b>	<b>Сумма (тыс. руб.)</b>
<b>Краткосрочные займы</b>	<b>5 650</b>
<b>Итого</b>	<b>40 418</b>

**Снижение долгосрочных обязательств на 7 068 тыс. руб. связано с частичным погашением кредитов в отчетном периоде.**

**Увеличение краткосрочных займов на 5 089 тыс. руб. обусловлено привлечением оборотного финансирования для поддержания текущей деятельности.**

## **5. Расшифровка отчета о финансовых результатах**

### **5.1. Выручка (строка 2110) — 222 888 тыс. руб.**

**Снижение выручки на 155 864 тыс. руб. (на 41,2%) по сравнению с 2024 годом обусловлено:**

**Общей экономической конъюнктурой в строительной отрасли (снижение спроса на строительные материалы);**

**Изменением ассортиментной политики в пользу более маржинальных позиций;**

### **5.2. Расходы по обычным видам деятельности**

**Структура расходов по элементам за 2025 год представлена в таблице:**

<b>Элемент затрат</b>	<b>За 2025 г. (тыс. руб.)</b>	<b>За 2024 г. (тыс. руб.)</b>	<b>Доля в 2025 г., %</b>
<b>Материальные затраты (товары для перепродажи)</b>	<b>198 327</b>	<b>341 905</b>	<b>88,7</b>
<b>Затраты на оплату труда</b>	<b>2 280</b>	<b>2 294</b>	<b>1,0</b>
<b>Отчисления на социальные нужды</b>	<b>689</b>	<b>606</b>	<b>0,3</b>
<b>Амортизация</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>—</b>
<b>Прочие затраты</b>	<b>22 322</b>	<b>26 244</b>	<b>10,0</b>
<b>Итого по элементам</b>	<b>223 617</b>	<b>371 049</b>	<b>100</b>
<b>Изменение остатков НЗП и готовой продукции</b>	<b>(23)</b>	<b>38</b>	<b>—</b>

## **6. Аффилированные лица**

### **6.1. Руководство организации**

Директором ООО «ГК Изол-Профи» является Кучеренко Андрей Алексеевич.

Вознаграждение руководству (заработная плата, премии, страховые взносы) включено в состав расходов по обычным видам деятельности (затраты на оплату труда и отчисления на социальные нужды). Дивиденды в отчетном периоде не начислялись и не выплачивались.

### **6.2. Сделки с аффилированными лицами**

Реализация товаров совершалась на рыночных условиях.

Информация о заемщиках и условиях займов является существенной и раскрывается по запросу заинтересованных пользователей в соответствии с требованиями законодательства.

## **7. Основные средства**

На балансе организации числятся основные средства остаточной стоимостью 150 тыс. руб. (на начало и конец года). Движение основных средств: Амортизация начисляется линейным методом. В отчетном периоде амортизация не начислялась, поскольку основные средства полностью самортизированы, их стоимость не превышает лимита отнесения к МПЗ.

## **8. Отложенные налоговые активы**

В связи с получением убытка до налогообложения в 2025 году организацией признан отложенный налоговый актив в сумме 921 тыс. руб. (строка 1180 баланса). Расчет произведен в соответствии с ФСБУ 18/02. Указанная сумма будет учтена при расчете налога на прибыль в будущих отчетных периодах по мере получения налогооблагаемой прибыли.

## 9. Обеспечения, залоги и условные обязательства

По состоянию на 31 декабря 2025 года:

Залог имущества: В залоге имущество организации не находится .

Организация не является поручителем по обязательствам третьих лиц.

Судебные разбирательства: На отчетную дату отсутствуют судебные разбирательства с высокой вероятностью неблагоприятного исхода, которые могли бы привести к возникновению оценочных обязательств.

## 10. События после отчетной даты

Существенных событий, имевших место после 31 декабря 2025 года и способных оказать влияние на финансовое положение организации или результаты ее деятельности, не произошло.

## 11. Цели управления финансовыми рисками

Основной целью деятельности организации является ведение коммерческой деятельности, направленной на получение прибыли. В отчетном периоде организация осуществляла деятельность по оптимизации ассортиментной матрицы и работе с дебиторской задолженностью в условиях снижения рыночного спроса.

Финансовые риски:

Кредитный риск: оценивается как умеренный. Основная дебиторская задолженность приходится на контрагентов с положительной кредитной историей.

Риск ликвидности: оценивается как контролируемый. Организация поддерживает достаточный уровень оборотных средств и имеет доступ к заемному финансированию.

Валютный риск: незначителен, так как основная часть операций осуществляется в рублях.

Директор \_\_\_\_\_ Кучеренко А.А.

Главный бухгалтер \_\_\_\_\_ Марышева Т.Н.

31 марта 2026 г.

