АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

о годовой бухгалтерской отчетности
ООО «ВФД»

за период с 1 января по 31 декабря 2023 г.

ООО «АПРПП» 1996 - 2024

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Участникам ООО «ВФД»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности общества с ограниченной ответственностью «Владимирская фабрика дверей» (ООО «ВФД», ОГРН 1105259002771; 603124, Нижегородская область, г.Нижний Новгород, ш. Московское, д.300, скл. 3), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2023 года, отчета о финансовых результатах за 2023 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала за 2023 год и отчета о движении денежных средств за 2023 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение ООО «ВФД» по состоянию на 31 декабря 2023 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2023 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие обязанности в соответствии с данными требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Важные обстоятельства

Мы обращаем внимание на пояснение 4.18 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год, в котором раскрыта информация о том, что бухгалтерская отчетность, в отношении которой проводился аудит, является исправленной и заменяет первоначально представленную бухгалтерскую отчетность, а также об основаниях составления исправленной бухгалтерской отчетности. Мы не выражаем модифицированное мнение в связи с этим вопросом.

Прочие сведения

Аудит годовой бухгалтерской отчетности ООО «ВФД» за год, закончившийся 31 декабря 2022 года, был проведен другим аудитором, который выразил немодифицированное мнение об указанной отчетности 13 марта 2023 года.

Ответственность руководства и лиц, отвечающих за корпоративное управление аудируемого лица, за годовую бухгалтерскую отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности аудируемого лица.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита.

Кроме того, мы:

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством аудируемого лица, и соответствующего раскрытия информации;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной

неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, отвечающими за корпоративное управление аудируемого лица, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Князева Ирина Александровна

Руководитель аудиторской организации
(ОРНЗ 21706007163)

Князева Ирина Александровна

Руководитель аудита,
по результатам которого составлено аудиторское заключение
(ОРНЗ 21706007163)

Аудиторская организация: Общество с ограниченной ответственностью
«Агентство по работе с промышленными предприятиями» (ООО «АПРПП»),
ОГРН 1033303402186,
600000, г.Владимир, ул. Б. Московская, д.61, оф.7
член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС),
ОРНЗ 11606065301

«07» июня 2024 года

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2023 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710001		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2023
Организация **Общество с ограниченной ответственностью "Владимирская фабрика дверей"**	по ОКПО	66733690		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	5259088756		
Вид экономической деятельности **Производство деревянных строительных конструкций и столярных изделий**	по ОКВЭД 2	16.23.1		
Организационно-правовая форма / форма собственности **Общество с ограниченной ответственностью** / **Частная собственность**	по ОКОПФ / ОКФС	12300	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Местонахождение (адрес)

603124, Нижегородская обл, Нижний Новгород, ш Московское, д. 300, склад 3

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту [X] ДА [ ] НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора

ООО "Агенство по работе с промышленными предприятиями"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН 3329016240
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ОГРНИП 1033303402186

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	218 355	145 474	63 093
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	14 088	2 175	1 869
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	232 443	147 649	64 962
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	351 181	206 934	443 508
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	12 532	17 014	54 533
	Дебиторская задолженность	1230	822 437	506 012	408 600
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	487 137	493 562	39 573
	Прочие оборотные активы	1260	9 841	7 916	4 150
	Итого по разделу II	1200	1 683 129	1 231 438	950 364
	БАЛАНС	1600	1 915 571	1 379 087	1 015 327

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	120	120	120
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	1 001 217	464 670	222 076
	Итого по разделу III	1300	1 001 337	464 790	222 196
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	550 560	550 560	593 460
	Отложенные налоговые обязательства	1420	36 581	5 648	3 663
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	5 709	31 005	-
	Итого по разделу IV	1400	592 850	587 213	597 122
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
	Кредиторская задолженность	1520	267 180	286 766	196 008
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	-	-	-
	Прочие обязательства	1550	54 204	40 318	-
	Итого по разделу V	1500	321 384	327 084	196 008
	БАЛАНС	1700	1 915 571	1 379 087	1 015 327

Руководитель _____ (подпись) **Балуков Сергей Александрович** (расшифровка подписи)

27 мая 2024 г.

Отчет о финансовых результатах

за Январь - Декабрь 2023 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710002		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2023
Организация **Общество с ограниченной ответственностью "Владимирская фабрика дверей"**	по ОКПО	66733690		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	5259088756		
Вид экономической деятельности **Производство деревянных строительных конструкций и столярных изделий**	по ОКВЭД 2	16.23.1		
Организационно-правовая форма / форма собственности **Общество с ограниченной ответственностью** / **Частная собственность**	по ОКОПФ / ОКФС	12300	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
	Выручка	2110	4 626 913	4 214 041
	Себестоимость продаж	2120	(3 180 175)	(3 242 583)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	1 446 738	971 458
	Коммерческие расходы	2210	(202 242)	(229 516)
	Управленческие расходы	2220	(304 130)	(160 570)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	940 366	581 372
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	36 758	2 648
	Проценты к уплате	2330	(6 584)	(968)
	Прочие доходы	2340	1 529 775	1 494 809
	Прочие расходы	2350	(1 828 412)	(1 773 584)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	671 903	304 277
	Налог на прибыль	2410	(135 356)	(61 683)
	в том числе: текущий налог на прибыль	2411	(116 337)	(60 003)
	отложенный налог на прибыль	2412	(19 019)	(1 680)
	Прочее	2460	-	-
	в том числе:			
	Чистая прибыль (убыток)	2400	536 547	242 594

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	536 547	242 594
	СПРАВОЧНО Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель _____ (подпись) **Балуков Сергей Александрович** (расшифровка подписи)

27 мая 2024 г.

Отчет об изменениях капитала

за Январь - Декабрь 2023 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710004		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2023
Организация: Общество с ограниченной ответственностью "Владимирская фабрика дверей"	по ОКПО	66733690		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	5259088756		
Вид экономической деятельности: Производство деревянных строительных конструкций и столярных изделий	по ОКВЭД 2	16.23.1		
Организационно-правовая форма / форма собственности: Общество с ограниченной ответственностью / Частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	12300	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	3100	120	-	-	-	222 076	222 196
За 2022 г.							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	242 593	242 593
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	242 593	242 593
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-

Форма 0710004 с.2

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2022 г.	3200	120	-	-	-	464 670	464 790
За 2023 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	536 547	536 547
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	536 547	536 547
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2023 г.	3300	120	-	-	-	1 001 217	1 001 337

2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	Изменения капитала за 2022 г.		На 31 декабря 2022 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-	-
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-	-
по другим статьям капитала					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Чистые активы	3600	1 001 337	464 790	222 196

Руководитель _____ Балуков Сергей Александрович
(подпись) (расшифровка подписи)

27 мая 2024 г.

Отчет о движении денежных средств

за Январь - Декабрь 2023 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710005		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2023
Организация: **Общество с ограниченной ответственностью "Владимирская фабрика дверей"**	по ОКПО	66733690		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	5259088756		
Вид экономической деятельности: **Производство деревянных строительных конструкций и столярных изделий**	по ОКВЭД 2	16.23.1		
Организационно-правовая форма / форма собственности: **Общество с ограниченной ответственностью** / **Частная собственность**	по ОКОПФ / ОКФС	12300	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	4 558 325	4 156 907
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	4 521 107	4 092 734
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	37 218	64 173
Платежи - всего	4120	(4 377 131)	(3 574 988)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(3 778 938)	(3 219 120)
в связи с оплатой труда работников	4122	(275 775)	(181 299)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	(203 013)	(16 420)
прочие налоги	4125	(65 392)	(105 999)
прочие платежи	4129	(54 013)	(52 150)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	181 194	581 919
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	100	100
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	100
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
прочие поступления	4219	100	-
Платежи - всего	4220	(80 139)	(32 743)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(80 139)	(32 643)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	-	(100)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(80 039)	(32 643)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(106 852)	(96 989)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	(42 900)
прочие платежи	4329	(106 852)	(54 089)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(106 852)	(96 989)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(5 697)	452 287
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	493 562	39 572
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	487 137	493 562
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	(728)	1 703

Руководитель _____ (подпись) **Балуков Сергей Александрович** (расшифровка подписи)

27 мая 2024 г.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «ВФД» за 2023 год

1. Общая информация

Общество с ограниченной ответственностью "Владимирская фабрика дверей" (сокращенное фирменное название - ООО «ВФД») является коммерческой организацией, созданной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Общество зарегистрировано 16.06.2010г. инспекцией Федеральной налоговой службы по Московскому району г.Нижнего Новгорода 5259, основной государственный регистрационный номер по Единому Государственному Реестру юридических лиц – 1105259002771.

Место нахождения: 603124, г. Нижний Новгород, Московское шоссе, д. 300, скл. 3
Юридический адрес: 603124, г. Нижний Новгород, Московское шоссе, д. 300, скл. 3

Подразделения:
601909, Владимирская область, город Ковров, улица Муромская, дом 10/1
601900, Владимирская область, город Ковров, улица Лопатина, д. 7, стр. 3
601443, Владимирская область, город Вязники, ул. Железнодорожная, д. 9
601433, Владимирская обл., Вязниковский м.р-н, Паустовское с.п., д. Октябрьская, ул. Механизаторов, д. 35
692770, Приморский край, г. Артем, Заводской переулок, д. 19
680032, Хабаровский край, г. Хабаровск, ул. Зеленая, д. 10
295003, РФ, Республика Крым, г. Симферополь, ул. Балаклавская, 68
443000, г. Самара, Московское ш., 18 км, литера А
623700, Свердловская обл., г. Березовский, Режевской тракт, 15 км, 9-10
400075, г. Волгоград, ул. Краснополянская, д. 86
450027, г. Уфа, Индустриальное шоссе, д. 4
450027, г. Уфа, Индустриальное шоссе, д. 44/3
450022, г. Уфа, ул. Менделеева, д. 137
450071, г. Уфа, ул. Комсомольская, д. 112
143914, Россия, Московская обл., г. Балашиха, мкр-н Никольско-Архангельский, ул. 8 линия, владение 13, стр.3
454053, Челябинская обл., Челябинский г.о., Советский вн.р-н, г. Челябинск, Троицкий тракт, д. 15
350005, Краснодарский край, город Краснодар г.о., г. Краснодар, ул. Волгоградская, д. 137/1

Общество не имеет филиалов.
Основным видом деятельности Общества является: производство деревянных строительных конструкций и столярных изделий (ОКВЭД 16.23.1).
Среднесписочная численность работников за 2023 год составила – 405 чел., за 2022 год - 378 чел.
Органами управления Общества являются: общее собрание участников.
Директор Общества – Балуков Сергей Александрович.
Бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена в валюте РФ.

2. Основные положения учетной политики

При ведении бухгалтерского учета ООО «ВФД» руководствовалось Федеральным Законом от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, другими положениями по бухгалтерскому учету.
Бухгалтерская отчетность ООО «ВФД» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

2.1. Активы, обязательства и операции в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции.

2.2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

Дебиторская и кредиторская задолженность признается в организации краткосрочной, если срок ее погашения не более 12 месяцев после отчетной даты, остальная дебиторская и кредиторская задолженность организации является долгосрочной.

Авансы, выданные поставщикам и подрядчикам по капитальному строительству, поставщикам объектов основных средств независимо от срока их погашения отражаются отдельной статьей в группе статей «Основные средства» бухгалтерского баланса.

В бухгалтерской (финансовой) отчетности информация о дебиторской и кредиторской задолженности, относящаяся к одному контрагенту, отражается развернуто.

Исходя из требования осмотрительности, организация осуществляет начисление резерва по сомнительным долгам. Дебиторская задолженность отражается в бухгалтерском балансе организации с учетом (за вычетом) начисленного резерва по сомнительным долгам.

2.3. Нематериальные активы

Амортизация по НМА с определенным сроком полезного использования осуществляется линейным способом.

2.4. Основные средства

Актив принимается к бухгалтерскому учету в качестве основного средства (при единовременном выполнении условий п. 4 ФСБУ 6/2020) в момент, когда он приведен в состояние, пригодное для использования.

Активы, в отношении которых выполняются условия признания объектов основных средств и стоимостью не более 100 000 рублей за единицу, до момента их передачи в эксплуатацию отражаются в бухгалтерском балансе по статье «Здания, машины, оборудование и другие основные средства» с последующим списанием на расходы периода в момент передачи в эксплуатацию.

Объекты недвижимости, подлежащие государственной регистрации, принимаются к учету в составе основных средств, не зависимо от даты начала и окончания государственной регистрации.
Амортизация объектов основных средств производится линейным способом.
Начисление амортизации объекта основных средств 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.

Переоценка основных средств не производится.

Ликвидационная стоимость объекта основных средств является не существенной (принимается равной нулю).

Элементы амортизации:

- срок полезного использования (СПИ)
- ликвидационная стоимость
- способ амортизации.

Элементы амортизации объекта основных средств подлежат проверке на соответствие условиям использования объекта основных средств. Такая проверка проводится в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации объекта основных средств. Возникшие в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете перспективно.

2.5. Запасы

Организация применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для производственных и управленческих нужд.
Списание в производство (эксплуатацию) специальной оснастки, не удовлетворяющей критериям признания основных средств, и специальной одежды производится единовременно в момент ее передачи в производство (эксплуатацию).
Стоимость тары (в том числе многооборотной), право собственности на которую принадлежит организации, за исключением тары-оборудования, удовлетворяющей критериям признания основных средств, относится на расходы организации в момент передачи указанной тары в эксплуатацию
Оценка незавершенного производства и готовой продукции производится по фактической себестоимости.

2.6. Финансовые вложения

Финансовые вложения отражаются в бухгалтерском учете и в бухгалтерской (финансовой) отчетности по первоначальной стоимости, представляющей фактические затраты на их приобретение, кроме финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость.
Доходы и расходы по операциям с финансовыми вложениями отражаются в составе прочих доходов и расходов.

2.7. Займы и кредиты

Проценты по кредитам и займам полученным включаются в состав прочих расходов равномерно в течение срока договора займа (кредитного договора).
Дополнительные расходы по займам (кредитам) предварительно отражаются на счете 97 «Расходы будущих периодов» с последующим включением в состав прочих расходов равномерно в течение срока договора займа (кредитного договора).
Общество отражает задолженность по полученным от заимодавцев займам и (или) кредитам в сумме фактически поступивших денежных средств.

2.8. Отложенные налоги

При составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто.

2.9. Выручка, прочие доходы

Организации признают выручку в соответствии с Положением по бухгалтерском учету «Доходы организации» ПБУ 9/99.

Выручка от выполнения работ, оказания услуг (не долгосрочного характера) признается, когда работа/услуга считается выполненной/принятой.

Работа/услуга считается выполненной/принятой на дату подписания акта приема-передачи работ (услуг) обеими сторонами, если иное не предусмотрено договором о выполнении работ (оказании услуг), а также требованиями законодательных и нормативных актов.
В отчете о финансовых результатах выручка отражается за минусом налога на добавленную стоимость, акциза, таможенных пошлин и других аналогичных обязательных платежей.

2.10. Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, коммерческие расходы, управленческие расходы, прочие расходы

Коммерческие и управленческие расходы ежемесячно списываются в полной сумме на расходы отчетного периода.

2.11. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражены в отчетности в составе оборотных активов (по статье баланса «Прочие оборотные активы»

2.12. Договоры аренды

Организация осуществляет бухгалтерский учет объектов учета аренды в соответствии с требованиями ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» и МСФО (IFRS) 16 «Аренда».

2.12.1. Учет арендованного имущества

Арендатор признает предмет аренды на дату предоставления предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде вне зависимости от срока аренды и рыночной стоимости предмета аренды. При этом в случае если срок аренды не превышает 12 месяцев, право пользования активом и обязательство по аренде оцениваются исходя из суммы номинальных величин будущих арендных платежей.

Дисконтирование будущих арендных платежей с применением процентной ставки, заложенной в договоре аренды, осуществляется арендатором только в тех редких случаях, когда ему доступна достоверная информация о справедливой и негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды и первоначальных прямых затратах арендодателя. Во всех остальных случаях применяется ставка процента, по которой арендатор мог бы привлечь на аналогичный срок и при аналогичном обеспечении заемные средства, необходимые для получения актива со стоимостью, аналогичной стоимости предмета аренды в аналогичных экономических условиях (ставка привлечения дополнительных заемных средств).

Затраты арендатора на отделимые и неотделимые улучшения предмета аренды, не компенсируемые арендодателем, не увеличивают стоимость права пользования активом и признаются в качестве отдельных активов в соответствии с ФСБУ 26/2020, ФСБУ 6/2020 или списываются на расходы согласно ПБУ 10/99.

Амортизация права пользования активом начисляется в соответствии с порядком, принятым в отношении основных средств с учетом положений ФСБУ 25/2018. Права пользования активами, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются (земельными участками и т.д.) амортизируются в течение срока аренды, если договор аренды не предусматривает передачу права собственности на предмет аренды арендатору.
Проценты по обязательству по аренде начисляются ежемесячно.

2.12.2. Учет имущества, сдаваемого в аренду.

Проценты по чистой стоимости инвестиции в аренду начисляются арендодателем ежемесячно.
Доходы и расходы по аренде признаются арендодателем в составе доходов от обычной деятельности. Доходы по операционной аренде признаются равномерно.

3. ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ, ПРИМЕНЯЕМЫЕ С 2024 ГОДА

Согласно приказу Минфина России от 30 мая 2022 г. N 86н организации приняла решение о начале применения ФСБУ 14/2022 с 01 января 2024 ода (т.е. не ранее бухгалтерской отчетности за 2024 г.).

4. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2023 ГОД

4.1.Нематериальные активы

Нематериальные активы отсутствуют.

4.2.Основные средства

Наличие и движение основных средств:

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
						Выбыло объектов				
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	начислено амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2023 г.	267 723	(122 249)	118 741	(3 896)	2 609	(44 574)	382 568	(164 213)
	5210	за 2022 г.	163 196	(102 404)	106 154	(1 627)	1 627	(21 471)	267 723	(122 249)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2023 г.	138 410	(72 138)	70 832	-	-	(24 305)	209 242	(96 443)
	5211	за 2022 г.	97 628	(56 653)	42 409	(1 627)	1 627	(17 111)	138 410	(72 138)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5202	за 2023 г.	31 486	(20 543)	13 305	-	-	(2 345)	44 791	(22 887)
	5212	за 2022 г.	30 124	(18 825)	1 362	-	-	(1 717)	31 486	(20 543)
Транспортные средства	5203	за 2023 г.	90 166	(27 002)	24 563	(3 896)	2 609	(16 375)	110 832	(40 767)
	5213	за 2022 г.	31 726	(24 694)	58 439	-	-	(2 308)	90 166	(27 002)
Другие виды основных средств	5204	за 2023 г.	4 090	(345)	6 604	-	-	(1 013)	10 694	(1 358)
	5214	за 2022 г.	345	(345)	3 745	-	-	-	4 090	(345)
Офисное оборудование	5205	за 2023 г.	2 619	(2 126)	634	-	-	(341)	3 253	(2 467)
	5215	за 2022 г.	2 619	(1 856)	-	-	-	(270)	2 619	(2 126)
Сооружения	5206	за 2023 г.	952	(96)	2 803	-	-	(195)	3 755	(291)

	5216	за 2022 г.	754	(31)	198	-	-	(65)	952	(96)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

По строке 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса на 31.12.23г. отражены следующие активы в форме права пользования:

(тыс. руб.)

Наименование	Первоначальная стоимость	Начисленная амортизация	Остаточная стоимость
			(стр. 1150 Бухгалтерского баланса)
Транспортные средства	93 205	15 851	77 354
Оборудование	94 722	5 902	88 820
Итого ППА	187 927	21 753	166 174

Иное использование основных средств

Сведения об имуществе, полученном в аренду в 2023г			
№ п/п	**Арендодатель**	**Договор**	**Перечень имущества**
1	ООО "Фабрика дверей Грин Стайл"	№ 11/23 от 20.11.2023г	Нежилые помещения по адресу: г. Ковров, Лопатина, д.7
2	ООО "Фабрика дверей Грин Стайл"	№ 1/ОБ от 20.11.2023г	Оборудование
3	ООО «Завод приборных подшибников»	№ 571/09-23 от 01.10.2023г	Нежилые помещения по адресу: г. Самара, Московское шоссе 18 км.
4	ООО «Инвест - Центр»	№ 08/23 от 01.05.2023г	Нежилые помещения по адресу: г. Самара, Московское шоссе 18 км, лит. А
5	ООО «Дом Центр»	№ 15-12/2023 от 10.12.2023г	Нежилые помещения по адресу: г. Нижний Новгород, Московское шоссе, д.300, склад 3
6	ООО «Дом Центр»	№ 1/01-2023 от 09.01.2023г	Нежилые помещения по адресу: г. Нижний Новгород, Московское шоссе, д.300, склад 3
7	ИП Балуков С.А.	№ 2/2023 от 26.06.2023г	Нежилые помещения по адресу: г. Ковров, Лопатина, д.7; Земельные участки
8	ИП Орлов А.В.	№ 19 от 15.09.2023г	Нежилые помещения по адресу: г. Вязники , ул.Ленина д.45, 2 этаж

9	ИП Шумейко Д.Д.	№ 58-А/23 от 01.10.2023г	Нежилые помещения по адресу: г. Хабаровск, ул. Зеленая, 10
10	ИП Чащин Д.А.	№ 19/12/2023 от 19.12.2023г	Нежилые помещения по адресу: Владимирская обл., Вязниковский р-н, д. Октябрьская, ул. Механизаторов
11	АО «ЧПАТО-2»	№ 26/12/2023 от 29.12.2023г	Нежилые помещения по адресу: г. Челябинск, Троицкий тракт, дом 15
12	Балукова АА	б/н от 15.02.2023г	NISSAN ALMERA CLASSIC (2010)
13	ИП Костин В.А.	№ 046 от 05.10.2023г	Погрузчик
14	ООО "Фабрика дверей Грин Стайл"	01/12 от 01.12.2023г	оборудование
15	ООО "Фабрика дверей Грин Стайл"	02/12 от 01.12.2023г	оборудование
16	ООО "Фабрика дверей Грин Стайл"	08/23 от 01.08.2023г	Нежилые помещения по адресу: г. Ковров, Лопатина, д.7
17	АО «Пневматика»	4/23 от 01.03.2023г	Нежилые помещения по адресу: г. Симферополь, ул. Балаклавская, 68

Сведения об имуществе, сдаваемом в аренду в 2023г			
№ п/п	**Арендатор**	**Договор**	**Перечень имущества**
1	ООО "Фабрика дверей Грин Стайл"	№ б/н от 01.11.2021г	Погрузчик
2	ООО ПКК «Строймаш»	б/н от 01.03.2023г	а/м Рено Логан

Незавершенные капитальные вложения на 31.12.23г. отсутствуют.

4.3.Запасы

В бухгалтерском балансе запасы на отчетную дату показаны по балансовой стоимости. Балансовой стоимостью запасов считается их фактическая себестоимость за вычетом резерва под обесценение.
Движение ТМЦ за отчетный и предшествующий периоды представлено в следующей таблице:

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода
			себе-стоимость	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло себе-стоимость	оборот запасов между их группами (видами)	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2023 г.	206 934	206 934	9 526 884	(9 382 628)	X	351 181
	5420	за 2022 г.	443 508	443 508	9 386 892	(9 623 466)	X	206 934
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023 г.	113 513	113 513	2 738 457	(2 742 609)	4 176 619	109 361
	5421	за 2022 г.	132 043	132 043	2 507 368	(2 525 898)	4 478 687	113 513
Готовая продукция	5402	за 2023 г.	92 647	92 647	3 215 086	(3 138 973)	2 702 369	168 760
	5422	за 2022 г.	278 649	278 649	3 315 172	(3 501 175)	3 203 344	92 647
Товары для перепродажи	5403	за 2023 г.	774	774	145 765	(73 479)	68 232	73 061
	5423	за 2022 г.	32 816	32 816	60	(32 101)	6 309	774
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2023 г.	-	-	3 225 324	(3 225 324)	-	-
	5425	за 2022 г.	-	-	3 334 776	(3 334 776)	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2023 г.	-	-	202 251	(202 243)	-	-
	5426	за 2022 г.	-	-	229 516	(229 516)	-	-
	5507	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-
	5527	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-

В составе товарно-материальных ценностей на отчетную дату запасы, находящиеся в залоге отсутствуют

4.4.Финансовые вложения

По состоянию на 31 декабря 2023 г. финансовые вложения в организации отсутствовали.
В течение отчетного года организация не осуществляла выдачу краткосрочных займов.

4.5.Денежные средства

Ограничений на использование денежных средств на отчетные даты нет.

Наименование показателя	На 31.12.23	На 31.12.22
Текущие счета в банках		
в том числе:		
Расчетные счета:		
ВОЛГО-ВЯТСКИЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК	21 811 179,61	154 297 961,68
ПАО АКБ "Металлинвестбанк"	242 090 776,37	128 191 646,95
ПАО АКБ "Металлинвестбанк"	1 537,72	1 547,65
Поволжский филиал АО "Райффайзенбанк"	16 759 941,31	
Приволжский ф-л ПАО "Промсвязьбанк"	14 895 214,03	38 989 804,28
Филиал "Центральный" Банка ВТБ (ПАО)	225 170,53	3 795 497,88
Спец. счета гос. Оборон. заказа:		
Приволжский ф-л ПАО "Промсвязьбанк"	5 204 970,00	
Приволжский ф-л ПАО "Промсвязьбанк"		
Аккредитивные счета:		
ПАО АКБ "Металлинвестбанк"	4 978 333,46	4 018 917,96
ПАО АКБ "Металлинвестбанк"	3 749 965,92	2 968 128,01
ПАО АКБ "Металлинвестбанк"	5 962 352,93	3 969 624,76
ПАО АКБ "Металлинвестбанк"		
Валютные счета:		
Поволжский филиал АО "Райффайзенбанк" EUR	16 480,73	
ПАО АКБ "Металлинвестбанк"EUR		5 729 525,67
ПАО АКБ "Металлинвестбанк", INR		
ПАО АКБ "Металлинвестбанк" USD		
Депозитные счета:		
Филиал ПАО "ПСБ" (Депозитный)		150 000 000,00
АО "Банк ДОМ.РФ" (Депозитный)	50 000 000,00	
АО "АЛЬФА-БАНК" (Депозитный)	70 000 000,00	
АО "Банк ДОМ.РФ" (Депозитный)	50 000 000,00	
Инкассация:		
ВОЛГО-ВЯТСКИЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК	470 000,00	739 000,00
КАССА		
	860 270,99	971 214,23
Итого	487 026 193,60	491 962 654,84

По состоянию на отчетную дату организация имеет возможность привлечь дополнительные денежные средства в следующих кредитных организациях: Во всех банках, используемых организацией для проведения расчетов.
Движение денежных средств за отчетный и предшествующий периоды представлено в Отчете о движении денежных средств.

4.6.Дебиторская задолженность

В бухгалтерском балансе дебиторская задолженность показана за минусом резерва по сомнительным долгам. Информация о наличие дебиторской задолженности, а также о суммах признанного и списанного резерва представлена в следующей таблице.

Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период				На конец периода	
				поступление	выбыло				
			учтенная по условиям договора	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	погашение	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2022 г.	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023 г.	506 012	376 067	(75 391)	X	X	-	-
	5530	за 2022 г.	408 600	268 893	(173 655)	39	15 710	822 437	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023 г.	443 489	172 170	(40 706)	2 175	-	506 012	-
	5531	за 2022 г.	301 141	214 717	(72 369)	-	-	574 953	-
Авансы выданные	5512	за 2023 г.	34 019	180 333	(16 616)	-	-	443 489	-
	5532	за 2022 г.	91 025	25 913	(82 919)	-	-	197 736	-
Прочая	5513	за 2023 г.	28 504	23 563	(18 069)	-	-	34 019	-
	5533	за 2022 г.	16 434	28 262	(18 367)	39	15 710	49 747	-
	5514	за 2023 г.	-	-	-	2 175	-	28 504	-
	5534	за 2022 г.	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2023 г.	506 012	376 067	(75 391)	X	X	-	-
	5520	за 2022 г.	408 600	268 893	(173 655)	39	15 710	822 437	-
						2 175	-	506 012	-

По состоянию на 31 декабря 2023 просроченная дебиторская задолженность отсутствует.

4.7.Кредиторская задолженность

Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		выбыло	перевод из дебиторской в кредиторскую з-ть	перевод из кредиторской в дебиторскую з-ть	
				в результате хозяйственных операций	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение			
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023 г.	581 565	-	-	(25 296)	-	-	556 269
	5571	за 2022 г.	593 460	73 905	-	(85 800)	-	-	581 565
в том числе: кредиты	5552	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2023 г.	550 560	-	-	-	-	-	550 560
	5573	за 2022 г.	593 460	42 900	-	(85 800)	-	-	550 560
прочая	5554	за 2023 г.	31 005	-	-	(25 296)	-	-	5 709
	5574	за 2022 г.	-	31 005	-	-	-	-	31 005
	5555	за 2023 г.	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2022 г.	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023 г.	327 084	164 178	84	(185 710)	39	15 710	321 384
	5580	за 2022 г.	196 008	224 873	4	(95 976)	2 175	-	327 084
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023 г.	143 169	110 755	14	(58 416)	-	-	195 522
	5581	за 2022 г.	131 658	68 578	-	(57 067)	-	-	143 169
авансы полученные	5562	за 2023 г.	46 966	25 686	-	(29 984)	-	-	42 669
	5582	за 2022 г.	49 772	32 588	-	(35 394)	-	-	46 967
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023 г.	92 891	9 326	68	(92 304)	-	15 704	25 686
	5583	за 2022 г.	11 215	81 694	-	(18)	-	-	92 891
кредиты	5564	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2023 г.	44 058	18 411	1	(5 007)	39	6	57 507
	5586	за 2022 г.	3 363	42 013	4	(3 497)	2 175	-	44 058
	5567	за 2023 г.	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2022 г.	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2023 г.	908 649	164 178	84	(211 006)	39	15 710	877 653
	5570	за 2022 г.	789 468	298 778	4	(181 776)	2 175	-	908 649

По состоянию на 31 декабря 2023 просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

4.8.Обеспечение обязательств

По состоянию на 31 декабря 2023, 2022 и 2021г. Общество не имеет выданных обеспечений, поручительств.

4.9.Налоги и сборы

Наименование	2023	2022
Земельный налог		
Налог на добавленную стоимость	57 409	24 736
Налог на имущество организаций		
Налог на прибыль организаций	203 013	16 420
Страховые взносы по единому тарифу	79 496	25 113
Транспортный налог	405	300
Уплачено налогов всего:	340 324	66 569

4.10. Кредиты и займы

Не погашенные долгосрочные займы по состоянию на 31.12.2023г.:

Наименование кредитора	Договор	Сумма займа (руб.)
Балукова А.А.	Договор беспроцентного займа № 1/16 от 20.01.16	40 000 000,00
Балукова А.А.	Договор беспроцентного займа № 1/17 от 20.01.17г	50 000 000,00
Балукова А.А.	Договор беспроцентного займа № 10/16 от 08.12.16г	40 000 000,00
Балукова А.А.	Договор беспроцентного займа № 12/16 от 28.12.16г	40 000 000,00
Балукова А.А.	Договор беспроцентного займа № 2/16 от 09.02.16	40 000 000,00
Балукова А.А.	Договор беспроцентного займа № 3/15 от 11.03.15	28 500 000,00
Балукова А.А.	Договор беспроцентного займа № 3/17 от 31.07.17г	23 600 000,00
Балукова А.А.	Договор беспроцентного займа № 4/15 от 10.04.15	40 000 000,00
Балукова А.А.	Договор беспроцентного займа № 4/16 от 09.06.2016	40 000 000,00
Балукова А.А.	Договор беспроцентного займа № 6/16 от 20.07.16г	68 459 849,00
Балукова А.А.	Договор беспроцентного займа № 7/16 от 11.08.16г	50 000 000,00
Балукова А.А.	Договор беспроцентного займа № 8/16 от 12.10.16г	40 000 000,00
Балукова А.А.	Договор беспроцентного займа № 9/16 от 02.12.16г	30 000 000,00
Балукова А.А.	Договор беспроцентного займа б/н от 17.03.2017	20 000 000,00
		550 559 849,00

4.11. Отложенные налоги

Расчет суммы текущего налога на прибыль (текущего налогового убытка)

Наименование показателя	за 2023 г.	за 2022г.
Прибыль (убыток) до налогообложения по данным бухгалтерского учета	671 903	304 277
Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	134 381	60 855
Постоянный налоговый расход (доход)	975	828
Расход (доход) по налогу на прибыль	135 356	61 683
Отложенный налог на прибыль, в т.ч.	(19 019)	(1 680)
обусловленный возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде	(19 019)	(1 680)

обусловленный изменениями правил налогообложения, изменениями применяемых налоговых ставок		
обусловленный признанием (списанием) отложенных налоговых активов в связи с изменением вероятности того, что организация получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах		
Текущий налог на прибыль (текущий налоговый убыток)	(116 337)	(60 003)

4.12. Выручка и себестоимость продаж

Выручка от продажи продукции, товаров, работ и услуг за отчетный и предшествующий периоды

№ пп	Наименование показателя	2023 год	Доля (%)	2022 год	Доля (%)
	Доход (выручка)	**4 626 913**	**100%**	**4 214 041**	**100%**
	В том числе по сегментам:				
1	Продукция	4 515 507	97,59%	4 212 712	99,97%
2	Услуги	498	0,01%	189	0,004%
3	Оптовая торговля	110 908	2,4%	1 140	0,026%

В общей сумме выручки, выручка, полученная в результате выполнения договоров, предусматривающих исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, отсутствует.

Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2023 г.	за 2022 г.
Материальные затраты	5610	2 720 352	2 795 536
Расходы на оплату труда	5620	204 576	156 375
Отчисления на социальные нужды	5630	62 685	48 523
Амортизация	5640	44 574	20 626
Прочие затраты	5650	802 760	393 565
Итого по элементам	**5660**	**3 834 947**	**3 414 625**
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(148 400)	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	218 044
Итого расходы по обычным видам деятельности	**5600**	**3 686 547**	**3 632 669**

4.13. Прочие доходы и расходы

Наименование показателя	Прочие доходы	Прочие расходы
Проценты по депозитам, займам, кредитам к получению	36 757 815,10	
Проценты по договорам лизинга к уплате		6 583 747,44
Прочие доходы и расходы в т.ч.:		
Продажа основных средств	1 300 000,00	216 666,66
Продажа сырья и материалов	55 104 557,49	42 485 631,92
Корректировка реализаций прошлого периода	894 786,72	1 724 473,85
Возмещение страхователям расходов на травматизм и профзаболеваний ФСС	410 442,67	
Страховые возмещения по полюсам	379 850,93	
Премия Кроношпан Калуга	135 127,22	

Прочие операционные	74 141,64	
Курсовые разницы по операциям в иностранной валюте	13 149 680,60	14 977 845,92
Уступка банку денежного требования	1 453 061 514,72	1 453 061 514,72
Доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты	4 875 083,48	4 875 083,48
Списание кредиторской (дебиторской) задолженности	390 050,21	141 948,38
Списание дебиторской задолженности по соглашению		2 147 151,56
Премия Леруа _ ст.3. п.1.1 прогрессивная стимулирующая		76 494 819,68
Премия Леруа _ ст.3 п. 1.2 продвижение товара		45 532 630,76
Премия Леруа_логистические услуги		111 819 100,00
Премия покупателю (Бауцентр Рус)		1 313 227,00
Премия покупателю (Леруа)		40 000,00
Премия покупателю (ОБИ)		18 590 227,81
Премия покупателю (Петрович)		4 494 244,31
Премия покупателю (Халикова)		552 891,60
Премия покупателю (Юркас)		34 477 252,79
Услуги по приемке товара на РЦ (Петрович)		192 146,71
Эквайринг		7 394 789,83
Безвозмездная помощь (благотворительность)		775 000,00
Доходы (расходы) прошлых периодов		1 293 878,95
Услуги банка (Банковские гарантии, кредитные линии)		3 983 120,10
Плата за транспортные средства (ПЛАТОН)		861 229,56
Штрафы, пени, госпошлины		46 258,75
Плата за загрязнение окр. среды		327 745,11
Расходы не учитываемые		431 026,07
Госпошлина		146 913,00
Членский взнос в Торгово-промышленную палату		15 000,00
Итого	**1 529 775 235,68**	**1 828 411 818,52**

4.14. Информация о связанных сторонах

Согласно требованиям положения по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008) связанными сторонами в 2023 году являлись:

№п/п	Полное фирменное наименование организации или Ф.И.О. аффилированного лица	ИНН	Основание, в силу которого, лицо признается аффилированным	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале ООО, %
1	Балуков Сергей Александрович (конечный бенефициар)	330502497810	Участник Общества	50
2	Балукова Анна Александровна (конечный бенефициар)	330570423608	Участник Общества	50
3	ООО "СЕЛИВАНОВСКАЯ ПМК-12"	3322122633	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	-
4	ООО "ФАБРИКА ДВЕРЕЙ ГРИН СТАЙЛ"	3312010031	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	-

5	ООО "СБ-ЛИЗИНГ"	3305708308	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	-
6	ООО ПКК "СТРОЙМАШ"	3317008974	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	-

4.15 Операции со связанными сторонами

тыс. руб.

Наименование операции	Данные за 2023 год		
	Объем операции, тыс. руб.	Условия расчетов	Сальдо расчетов на 31.12.23г.
Продажа товаров, работ, услуг:			
ООО "ФАБРИКА ДВЕРЕЙ ГРИН СТАЙЛ	304,1	Согласно договору	3
ООО «ПКК Строймаш»	127,5	Согласно договору	12
Приобретение товаров, работ, услуг:			
ООО "ФАБРИКА ДВЕРЕЙ ГРИН СТАЙЛ	192 370,1	Согласно договору	28 346,3
Балуков С.А. (лицензионные договора)	3 817,7	Согласно договору	1
ООО «ПКК Строймаш»	218 129,6	Согласно договору	22 364,7
Предоставление имущества в аренду			
ООО "ФАБРИКА ДВЕРЕЙ ГРИН СТАЙЛ	113,8	Согласно договору	-
ООО «ПКК Строймаш»	40	Согласно договору	-
Получение имущества в аренду			
ООО "ФАБРИКА ДВЕРЕЙ ГРИН СТАЙЛ	17 340,8	Согласно договору	12 345,7
Балукова А.А.	58,7	Согласно договору	-
Балуков С.А.	5 292,3	Согласно договору	-
ООО «СБ – лизинг»	13493,5	Согласно договору	-
ООО «ПКК Строймаш»	9 549,8	Согласно договору	831,7

Информация о полученных долгосрочных займах от Балуковой А.А. раскрыта в п. 4.12 настоящих Пояснений.

Информация по группе «Основной управленческий персонал»

К управленческому персоналу Общества относятся: директор, заместители директора, начальники и руководители отделов, складов и цехов, бухгалтерия, отдел кадров, юридический отдел, финансовый отдел, заведующий по хозяйству, главный энергетик, главных механик, главный инженер.

Вознаграждения управленческого персонала в 2023 году:

№	Виды выплат	Сумма (тыс. руб.)
1	Оплата труда за отчетный период	40 079
2	Ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде	1 891

4.15. Реорганизация

В отчетном 2023 реорганизация организации ООО «ВФД» не проводилось и в будущем не планируется.

4.16. События после отчетной даты

События после отчетной даты, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, не происходили.

4.17. Непрерывность деятельности

В 2023 г. на деятельность ООО «ВФД» оказывал и продолжает оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, - геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление, ограничения, связанные с коронавирусной инфекцией. Это обстоятельство, в свою очередь, не может не иметь последствий для Общества.

Руководство проанализировало влияние указанных обстоятельств на финансовые показатели Общества. Волатильность на рынках капитала, товарных и валютных рынках существенно не повлияла на финансовое положение и результаты деятельности Общества.

Планируется увеличение доходов Общества, модернизация оборудования, разрабатываются планы по улучшению условий труда сотрудников, возможен небольшой рост чистой прибыли на 2024 год.

Руководство произвело оценку способности Общества продолжать свою деятельность в обозримом будущем, приняв во внимание всю доступную в настоящий момент информацию. По оценке руководства, у Общества отсутствует существенная неопределенность в отношении событий или условий, которые могут вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать свою деятельность в обозримом будущем.

Годовая бухгалтерская отчетность Общества составлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Руководство Общества следит за развитием экономической ситуации и предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

4.18. Пояснения к статьям бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, отчета о движении денежных средств, показатели по которым были откорректированы на 31.12.2022г и 31.12.2023г.

Годовая бухгалтерская отчетность ООО «ВФД» от 27.05.2024 года является исправленной и заменяет первоначально представленную годовую бухгалтерскую отчетность от 27.03.2024г., в которой выявлены существенные ошибки предшествующего отчетного периода. На основании п.8 ПБУ 22/2010 и учетной политики Общества существенные ошибки исправлены путем корректировок, результатом которых стало изменение следующих статей бухгалтерской отчетности по состоянию на 31.12.2022г. и 31.12.23г.

Тыс. руб.

Показатели бухгалтерской отчетности	Код строки	До корректировки	После корректировки	Расхождение (+/-)
Бухгалтерский баланс				
По состоянию на 31.12.22г.				
Прочие обязательства	1450	71 323	31 005	(40 318)
Прочие обязательства	1550	-	40 318	40 318
По состоянию на 31.12.23г.				
Прочие обязательства	1450	59 913	5 709	(54 204)
Прочие обязательства	1550	-	54 204	54 204
Отчет о финансовых результатах				
За 2022 год				
Проценты к получению	2320	-	2 648	2 648
Проценты к уплате	2330	-	(968)	(968)
Прочие доходы	2340	1 497 457	1 494 809	(2 648)
Прочие расходы	2350	(1 774 552)	(1 773 584)	968
За 2023 год				
Проценты к получению	2320	-	36 758	36 758
Проценты к уплате	2330	-	(6 584)	(6 584)
Прочие доходы	2340	1 566 533	1 529 775	(36 758)
Прочие расходы	2350	(1 834 996)	(1 828 412)	6 584
Отчет о движении денежных средств				
За 2022 год				
Денежные потоки от текущих операций				
Поступления - всего	4110	4 837 039	4 156 907	(680 132)
Поступления от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	3 391 237	4 092 734	(701 497)
Поступления арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	1 411 013	-	(1 411 013)
Прочие поступления	4119	34 789	64 173	29 384
Платежи - всего	4120	(4 330 108)	(3 574 988)	755 120
Платежи поставщика за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(3 904 966)	(3 219 120)	685 846
Платежи в связи с оплатой труда работников	4122	(137 042)	(181 299)	(44 257)
Прочие налоги и сборы	4125	(16 420)	(105 999)	(89 579)
Прочие платежи	4129	(96 672)	(52 150)	44 522
Денежные потоки от инвестиционных операций				
Поступления - всего	4210	3 155	100	(3 055)
Поступления от продажи внеоборотных активов	4211	175	100	(75)
Возмещение ФСС	4215	332	-	(332)
Прочие поступления	4219	2 648	-	(2 648)
Платежи - всего	4220	(38 960)	(32 743)	6 217
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(38 860)	(32 643)	6 217
Денежные потоки от финансовых операций				
Поступления - всего	4310	24 061	-	(24 061)
Прочие поступления	4319	24 061	-	(24 061)
Платежи - всего	4320	(42 900)	(96 989)	(54 089)
Прочие платежи	4329	-	(54 089)	(54 089)

За 2023 год				
Поступления - всего	4110	5 346 250	4 558 325	(787 925)
Поступления от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	3 829 583	4 521 107	691 524
Поступления арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	1 453 053	-	(1 453 053)
Прочие поступления	4119	63 614	37 218	(26 396)
Платежи - всего	4120	(5 295 837)	(4 377 131)	918 706
Платежи поставщика за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(4 645 140)	(3 778 938)	866 202
Платежи в связи с оплатой труда работников	4122	(170 724)	(275 775)	(105 051)
Прочие налоги и сборы	4125	(227 876)	(65 392)	162 484
Прочие платежи	4129	(49 084)	(54 013)	(4 929)
Денежные потоки от инвестиционных операций				
Поступления - всего	4210	37 282	100	(37 182)
Поступления от продажи внеоборотных активов	4211	-	-	-
Возмещение ФСС	4215	424	-	(424)
Прочие поступления	4219	36 858	100	(36 758)
Платежи - всего	4220	(93 392)	(80 139)	13 253
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(93 392)	(80 139)	13 253
Денежные потоки от финансовых операций				
Платежи - всего	4320	-	(106 852)	(106 852)
Прочие платежи	4329	-	(106 852)	(106 852)

Годовая бухгалтерская отчетность за 2023 год, выпущенная 27 мая 2024 года, содержащая указанные выше исправления, представлена во все адреса, в которые была представлена первоначальная бухгалтерская отчетность.

Руководитель Балуков С.А.

«27» мая 2024 г.