

Пояснительная записка к бухгалтерской (финансовой) отчетности

за 2025 год

ООО «Русская Фабрика Дверей»

ИНН 3305800688

1. Общие сведения

- Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Русская Фабрика Дверей».
- Место нахождения: 601916, Владимирская обл., г. Ковров, ул. Муромская, д. 26 В.
- ОКПО 43849504, ОКОПФ 12300, ОКФС 16 (частная собственность).
- Основной вид деятельности: Разработка компьютерного программного обеспечения (ОКВЭД 62.01).
- Единица измерения: тыс. рублей.
- Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с ФСБУ 4/2023, ФСБУ 5/2023, ФСБУ 6/2023 и иными действующими ФСБУ.
- Обязательный аудит: не проводился.

2. Учетная политика для целей бухгалтерского учета (ключевые элементы)

- Материальные внеоборотные активы учитываются по первоначальной стоимости с амортизацией линейным способом. Сроки полезного использования установлены согласно классификатору ОКОФ.
- Запасы оцениваются по фактической себестоимости (метод ФИФО).
- Выручка признается по методу «начисления» в момент перехода права собственности.
- Расходы по обычным видам деятельности признаются в том периоде, в котором они понесены.
- Налог на прибыль исчисляется в соответствии с НК РФ (25%), не применяется ПБУ 18/02. Отклонений между бухгалтерским и налогооблагаемым доходом не выявлено.

3. Анализ основных показателей бухгалтерского баланса (актив)

3.1. Материальные внеоборотные активы (строка 1150)

Показатель 31.12.2025 31.12.2024 31.12.2023 Изменение 2025/2024

Тыс. руб. 17 252 26 009 35 302 –8 757 (–33,7%)

Пояснение снижения:

Начисление амортизации основных средств. Новые объекты не вводились из-за оптимизации производственных мощностей.

3.2. Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы (строка 1170)

На 31.12.2025 — 0 тыс. руб. (в 2024 г. также 0). Отсутствуют.

3.3. Запасы (строка 1210)

Период Сумма

31.12.2025 2 090

31.12.2024 1 287

Изменение +803 (+62,4%)

Причина роста: увеличение складских остатков готовой продукции и сырья в связи с ожидаемым ростом спроса в I квартале 2026 года, а также закупкой материалов по фиксированным ценам для снижения инфляционных рисков.

3.4. Денежные средства (строка 1250)

· 2025 г.: 57 тыс. руб.

· 2024 г.: 74 тыс. руб.

· Снижение незначительно, остаток обеспечивает текущие платежи.

3.5. Финансовые и другие оборотные активы (строка 1260)

· 2025 г.: 4 616 тыс. руб.

· 2024 г.: 5 378 тыс. руб.

· Снижение связано с уменьшением дебиторской задолженности покупателей в результате усиленной претензионной работы.

Валюта баланса (строка 1600)

Снижение с 32 681 (2024) до 24 015 (2025), или на 26,5%. Основная причина — уменьшение стоимости внеоборотных активов и оптимизация оборотных средств.

4. Анализ пассива

4.1. Капитал (строка 1300)

Дата Сумма

31.12.2025 3 971

31.12.2024 3 927

31.12.2023 3 872

Увеличение на 44 тыс. руб. за счет нераспределенной прибыли 2025 года.

4.2. Долгосрчные заемные средства (строка 1410)

Период Сумма

31.12.2025 1 057

31.12.2024 3 439

Изменение –2 382

Пояснение: погашена значительная часть долгосрочного кредита, новые длинные займы не привлекались.

4.3. Краткосрчные заемные средства (строка 1510)

Стабильно 67 тыс. руб. (2024 г. — 67) — краткосрочный овердрафт.

4.4. Краткосрчная кредиторская задолженность (строка 1520)

Период Сумма

31.12.2025 19 402

31.12.2024 25 248

Изменение –5 846 (–23,1%)

Пояснение: снижение долга перед поставщиками и по налогам в связи с улучшением платежной дисциплины и сокращением закупок.

4.5. Другие долгосрочные и краткосрчные обязательства (строки 1450, 1550) — отсутствуют.

5. Отчет о финансовых результатах (анализ)

Показатель 2025 г. 2024 г. Изменение

Выручка 14 408 16 510 –2 102 (–12,7%)

Расходы по обычной деятельности –13 398 –14 855 –1 457 (снижение затрат)

Прочие доходы 2 0 +2

Прочие расходы –953 –1 586 –633

Налог на прибыль –15 –14 –1 (несущественно)

Чистая прибыль 44 55 –11

Пояснения к снижению выручки:

Сокращение числа заказов во 2–3 кварталах 2025 года из-за сезонного спада и повышения цен на услуги.

Снижение расходов по обычной деятельности (на 1 457 тыс. руб.) обусловлено уменьшением объема продаж.

6. Сведения об обязательном аудите и утверждении отчетности

Аудит не проводился. Утверждение отчетности не требуется.

7. Существенные события после отчетной даты

На дату подписания пояснительной записки (31 марта 2026 года) существенных событий, влияющих на оценку активов и обязательств, не произошло.

8. Риски и предположения

- Кредитный риск умеренный: основная кредиторская задолженность краткосрочная и контролируемая.
- Риск ликвидности: денежных средств достаточно для покрытия срочных обязательств.
- Риск снижения выручки в 2026 году оценивается как средний.

Генеральный директор _____ И.А. Коротенко

31 марта 2026 г.