Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «ВФД»
за 2025 год

ООО «ВФД»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год
(в тысячах рублей, если не указано иное)

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
153020, Ивановская обл., Иваново г.о., Иваново г., Сосневский проезд, д. 1Б

Общество не имеет филиалов.
Основным видом деятельности Общества является: производство деревянных строительных конструкций и столярных изделий (ОКВЭД 16.23.1).
Среднесписочная численность работников за 2025 год составила – 773 чел., за 2024 год - 720 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 Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета и иными нормативными правовыми

актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации, с учетом правил и допущений, описанных в учетной политике Общества.

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.

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.

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.

Амортизация объектов основных средств производится линейным способом.

Переоценка основных средств не производится.

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

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.

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.

Займы и кредиты

Проценты по кредитам и займам полученным включаются 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.

Отложенные налоги

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

Доходы и расходы

В качестве доходов по обычным видам деятельности учитывается выручка от продажи товаров.

К прочим доходам относятся:

поступления от продажи основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), продукции, товаров;

проценты, полученные за предоставление в пользование денежных средств организации, а также проценты за использование банком денежных средств, находящихся на счете организации в этом банке;

прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году;

суммы кредиторской и депонентской задолженности, по которым истек срок исковой давности;

курсовые разницы;

штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;

Кредиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, включается в доход организации в сумме, в которой эта задолженность была отражена в бухгалтерском учете организации.

Уступка банку денежного требования

Иные поступления принимаются к бухгалтерскому учету в фактических суммах.

В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности.

К прочими расходам относятся:

расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), товаров, продукции;

убыток прошлых лет, выявленная в отчетном году;

Курсовые разницы по операциям в иностранной валюте

Уступка банку денежного требования

суммы дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, других долгов, нереальных для взыскания;

Услуги банка (Банковские гарантии, кредитные линии)

Премии покупателям и поставщикам

штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;

отчисления в оценочные резервы, создаваемые в соответствии с правилами бухгалтерского учета (резервы по сомнительным долгам, под обесценение вложений в ценные бумаги и др.), а также резервы, создаваемые в связи с признанием условных фактов хозяйственной деятельности;

Прочие расходы.

Отражение прочих доходов и расходов в бухгалтерской отчетности отражается свернуто.
В отчете о финансовых результатах показатели прочих доходов и прочих расходов, связанные с одним (в частности, результат от выбытия объекта основных средств) или несколькими аналогичными (в

частности, курсовые разницы, результат переоценки внеоборотных активов, включаемый в доходы или расходы отчетного периода, результат обесценения внеоборотных активов и восстановления обесценения, включаемый в расходы или доходы отчетного периода) фактами хозяйственной жизни, зачитываются, за исключением случаев, когда:
а) раздельное представление таких доходов и расходов способно повлиять на решения пользователей бухгалтерской отчетности;
б) иной порядок представления показателей таких доходов и расходов установлен федеральными или отраслевыми стандартами.

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»

Договоры аренды

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

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).

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.

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.

Применении инвестиционного налогового вычета по налогу на прибыль

Общество применяет инвестиционный налоговый вычет по налогу на прибыль и уменьшает суммы налога (авансового платежа), подлежащего уплате, по месту своего нахождения в городе Н. Новгород в порядке, определенном ст. 286.1 НК РФ и Законом г. Нижний Новгород от 11.08.2021 N 97-З. в связи

с предоставлением пожертвований некоммерческим организациям (фондам) на формирование целевого капитала в целях их поддержки, находящимся на территории Нижегородской области:

ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ, ПРИМЕНЯЕМЫЕ С 2025 ГОДА

Изменения в учетной политике на 2025 год связаны с внесением изменений в требования, установленные законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете, и в связи с утверждением нового федерального стандарта бухгалтерского учета 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

В связи с началом применения данного стандарта произошли следующие изменения по сравнению с порядком представления активов и обязательств, действующих до 2025г:

Показатели бухгалтерской отчетности	**Код строки**	**До корректировки**	**После корректировки**	**Величина корректировки**
Отчет о финансовых результатах за 2024 год				
Прочие доходы	2340	1 163 607	27 802	(1 135 805)
Прочие расходы	2350	1 529 330	387 525	(1 135 805)
Отчет о движении денежных средств за 2024г				
Платежи поставщикам (подрядчикм) за сырье, материалы, выполненные работы, услуги	4121	(4 415 510)	(4 126 929)	288 581
Прочие платежи	4329	-	(288 581)	(288 581)

3.РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2025 ГОД

Показатель является существенным и приводится обособленно в бухгалтерской отчетности, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации.

В целях детализации показателей отчетности считается, что показатель является существенным, если его величина составляет 10% и более от детализируемого.

Показатели, составляющие менее 10% от детализируемого, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их особым характером либо обстоятельствами возникновения.

ООО «ВФД»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год
(в тысячах рублей, если не указано иное)

3.1.Нематериальные активы

Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	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	накопленн амортизац
1С Предприятие: ЗУП 8 КОРП	за 2024 г.			147			37		
1С Предприятие: ЗУП 8 КОРП	за 2025 г.	147	37			37	73	147	110
VFDDVERI (№572085)				50			50	50	50
ВФД / VFD (№755419)				1 600			296	1 600	296
Интернет- сайт				546			14	546	14
Товарный знак (аббревиатура ВФД) №471915				600			83	600	83
Товарный знак (Говорящая дверь) №898253				200			24	200	24
ИТОГО за 2025 год		**147**	**37**	**2 996**		**37**	**540**	**3 143**	**577**

3.2.Основные средства

Наличие и движение основных средств

		На начало года		Изменения за период				На конец периода	
					Выбыло объектов				
Наименование показателя	**Период**	**первоначальная стоимость**	**накопленная амортизация**	**Поступило**	**первоначальная стоимость**	**накопленная амортизация**	**начислено амортизации**	**Остаточная стоимость**	**накопленная амортизация**
		1	**2**	**3**	**4**	**5**	**6**	**7**	**8**
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	за 2025 г.	608 157	(235 016)	247 490			(111 168)	855 647	(346 184)
	за 2024 г.	382 568	(164 213)	225 589	(1191)	(1 191)	(70 802)	608 157	(235 016)
В том числе: Здания	за 2025 г.			19 741			(545)	19 741	(545)
	за 2024 г.								
Сооружения	за 2025 г.	8 927	(968)	3 936			(1 419)	12 863	(2 387)
	за 2024 г.	3 755	(291)	5 172			(677)	8 927	(968)
Машины и оборудование (кроме офисного)	за 2025 г.	282 232	(131 733)	150 225			(59 583)	432 457	(191 316)
	за 2024 г.	209 242	(96 443)	72 990			(35 291)	282 232	(131 733)
Производственный и хозяйственный инвентарь	за 2025 г.	51 911	(27 392)	23 748			(6 595)	75 659	(33 987)
	за 2024 г.	44 791	(22 887)	7 119			(4 505)	51 911	(27 392)
Транспортные средства	за 2025 г.	184 036	(64 220)	40 699			(32 418)	224 735	(96 638)
	за 2024 г.	110 832	(40 767)	73 204	(1191)	(1 191)	(23 452)	184 036	(64 220)
Офисное оборудование	за 2025 г.	3 605	(2 809)	4 700			(516)	8 305	(3 325)
	за 2024 г.	3 253	(2 467)	352			(342)	3 605	2 809
Другие виды основных средств	за 2025 г.	77 447	(7 893)	4 441			(10 092)	81 888	(17 986)
	за 2024 г.	10 694	(1 358)	66 752			(6 535)	77 447	(7 893)

Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец года	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение				
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	520 345	91 719				147 935		372 410	239 654
	За 2024 г.	371 267	21 753				69 966		301 302	91 719
Транспортные средства	За 2025 г.	225 795	56 313				78 012		147 782	134 325
	За 2024 г.	177 494	15 851				40 462		137 033	56 313
Оборудование	За 2025 г.	294 550	35 406				69 923		224 628	105 329
	За 2024 г.	193 773	5 902				29 504		164 269	35 406

Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	918 569	396 416	218 355
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-

Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование – всего: Трактор Беларус 6850 ВА 33	1242	1546	1850
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

ООО «ВФД»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год
(в тысячах рублей, если не указано иное)

Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	20 372	-	624 493	-	(1 659)	(234 100)	409 106	-
	За 2024 г.	-	-	20 372	-	-	-	20 372	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	1 833	-	6 320	-	(2 602)	(5 552)	-	-
	За 2024 г.	-	-	2 903	-	-	-	2 903	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	1 070	-	-	-	2 602	(3 672)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

Иное использование основных средств

Наименование	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Аренда недвижимости	12 075	10 452	9 620
Аренда оборудования	1 716	1 600	1 540
Аренда Автотранспорта	130	100	80

3.3.Запасы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период		На конец периода
		себестоимость	Балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло себестоимость	Балансовая стоимость
Запасы - всего	за 2025 г.	389 539	389 539	16 675 751	(16 600 948)	464 342
	за 2024 г.	351 181	351 181	10 079 300	(10 040 942)	389 539
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	за 2025 г.	156 525	156 525	9 228 940	(9 216 325)	169 139
	за 2024 г.	109 361	109 361	3 044 881	(2 997 717)	156 525
Готовая продукция	за 2025 г.	103 547	103 547	6 730 810	(6 708 877)	169 724
	за 2024 г.	168 760	168 760	3 367 388	(3 432 601)	103 547
Товары для перепродажи	за 2025 г.	129 468	129 468	716 001	(675 746)	125 480
	за 2024 г.	73 061	73 061	325 271	(268 864)	129 468

В составе товарно-материальных ценностей на отчетную дату запасы, находящиеся в залоге отсутствуют, резерв под обесценение не создавался, изменение вида запасов не производилось.

3.4. Дебиторская задолженность
Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
				поступление		выбыло					
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	восстановление резерва	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2025 г.	754 566	(24 579)	235 207		(139 833)	(124)			851 784	(24 455)
	за 2024 г.	822 437		202 388	449	(246 063)		11	12	754 655	(24 579)
в том числе:											
Расчеты с покупателями и заказчиками	за 2025 г.	627 889		127 529		(66 680)	(124)			688 738	(24 455)
	за 2024 г.	574 963		108 289		(55 353)		-	-	627 889	(24 579)
Авансы выданные	за 2025 г.	79 929		95 364		(36 851)				138 442	
	за 2024 г.	197 736				(117 807)		-	-	79 929	-
Прочая	за 2025 г.	46 748		12 314		(34 458)				24 604	
	за 2024 г.	49 747		94 099	449	(97 481)		11	12	46 748	-
Итого	за 2025 г.	754 655	(24 579)	235 207		(139 833)	(124)			851 784	(24 455)
	за 2024 г.	822 437		202 388	449	(270 642)		11	12	754 655	(24 579)

Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего ,	851 247	24 455	754 566	24 579	754 566	24 579
в т. ч. ПО ВИДАМ						
расчеты с покупателями и заказчиками	851 247	24 455	754 566	24 579	754 566	24 579
авансы выданные						
прочая						

3.5.Денежные средства

Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Текущие счета в банках (тыс. руб.)		
в том числе:		
расчетные счета	25 142	9165
депозитные счета	665 200	726 000
Касса	336	695
Всего	**690 678**	**735 860**

Ограничений на использование денежных средств на отчетные даты нет.

По состоянию на отчетную дату Общество имеет возможность привлечь дополнительные денежные средства в кредитной организации.

Движение денежных средств за отчетный и предшествующий периоды представлено в Отчете о движении денежных средств.

Пояснения к Отчету о движении денежных средств

Величина денежных потоков, необходимых для поддержания существующего объема деятельности Общества, показана в составе текущих операций. Величина денежных потоков, связанных с расширением масштабов деятельности Общества включена в состав инвестиционных операций.

Денежные потоки, направленные на инвестирование в денежные эквиваленты и полученные при погашении денежных эквивалентов (за исключением начисленных процентов), не включаются в Отчет о движении денежных средств.

Расшифровка строк «Прочие поступления» и «Прочие платежи» Отчета о движении денежных средств представлена ниже:

Наименование показателя	За 2025 год	За 2024 год
Прочие поступления по текущей деятельности (строка 4119),	**22 036**	**161 182**
в том числе:		
Получено от Фонда ФСС	730	799
Штрафы поступления, излишки	31	449
НДС	21 275	159 934
Прочие платежи по текущей деятельности (строка 4129),	**(14 130)**	**(18 441)**
в том числе:		
Командировочные расходы	(5 921)	(3 947)
Услуги банка	(5 774)	(4 552)
Пожертвование	(2 224)	(344)
Штраф поставщику	(211)	(617)
Хищение		(1 078)
Аккредитив		(7 903)

3.6.Прочие оборотные активы

Наименование	2025	2024
Недостачи и потери от порчи ценностей	2604	2604
Расходы будущих периодов	9159	7559
НДС к возмещению	6	6
Итого	**11769**	**10169**

3.7. Капитал

В 2025 году Уставный капитал Общества не менялся и составил 120 тыс. руб.

Нераспределенная прибыль общества увеличилась по результатам финансово-хозяйственной деятельности за 2025 г и составила 1 899 455 тыс. руб., в 2024 г. – 1 334 116 тыс. руб.

Расчет стоимости чистых активов

Наименование показателя	Код строки бухгалтер-ского баланса	на 31.12.2025	на 31.12.2024
Активы			
Нематериальные активы	1110	2 565	110
Основные средства	1150	918 569	396 416
Отложенные налоговые активы	1180	36 189	15 728
Запасы	1210	464 342	389 539
НДС по приобретенным ценностям	1220	648	762
Дебиторская задолженность*	1230	827 329	730 076
Финансовые вложения краткосрочные (за исключением денежных эквивалентов)	1240	665 200	726 000
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	25 478	9 860
Прочие оборотные активы	1260	11 769	10 169
ИТОГО активы		**2 952 088**	**2 278 661**
Обязательства			
Заемные средства долгосрочные	1410	-	290 000
Отложенные налоговые обязательства	1420	149 824	109 686
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	284 488	19 628
Кредиторская задолженность	1520	425 953	467 055
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	41 811	32 668
Прочие обязательства краткосрочные	1550	150 437	25 387
ИТОГО обязательства		**1 052 514**	**944 424**
Стоимость чистых активов		**1 899 575**	**1 334 236**

3.8.Заемные средства

Наименование	% ставка	Сальдо на 31.12.2023	Сальдо на 31.12.2024	Получено (т. руб.)	Возвращено (т. руб.)	Сальдо на 31.12.2025
Договора займа со связанными сторонами	без процентов		290 000	-	290 000	-
Договора займа со связанными сторонами	без процентов	550 560		-	260 560	-

3.9. Обязательства.

Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило	списано			Пере классифи цировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	309 628	264 860		(290 000)			284 488
	За 2024 г.	556 269	13 919		(260 560)			309 628
займы	За 2025 г.	290 000		-	(290 000)	-	-	
	За 2024 г.	550 560		-	(260 560)	-	-	290 000
прочая	За 2025 г.	19 628	264 860					284 488
	За 2024 г.	5 709	13 919					19 628
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	525 110	4 439 401	17	(4 346327)	-	-	618 201
	За 2024 г.	321 384	334 682	19	(130 998)	11	12	525 110
расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	251 276	6 223	17	(29 702)	-	-	227 814
	За 2024 г.	195 522	159 020	19	(103 285)	-	-	251 276
авансы полученные	За 2025 г.	90 956	2 222 381		(2 186 297)	-	-	127 040
	За 2024 г.	42 669	72 024		(23 737)	-	-	90 956
расчеты по налогам и взносам	За 2025 г.	115 092	2 074 999		(2 125 320)	-	-	64 771
	За 2024 г.	25686	89 406		-	-	-	115 092
прочая	За 2025 г.	67 786	135 798		(5 008)	-	-	198 576
	За 2024 г.	57507	14 255		(3976)			67 786
Итого	**За 2025 г.**	**834 738**	**4 704 261**	**17**	**(4 636 327)**	**-**		**902 689**
	За 2024 г.	**877 653**	**348 601**	**19**	**(391 558)**	**11**	**12**	**834 738**

По состоянию на 31 декабря 2024 просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

3.10. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	32 668	9 143	-	-	41 811
	За 2024 г.	-	32 668	-	-	32 668
Вставить в том числе:	За 2025 г.	32 668	9 143	-	-	41 811
Резерв на отпуска	За 2024 г.	-	32 668	-	-	32 668

3.11. Налоги и сборы

Наименование	**2025**	**2024**
Налог на добавленную стоимость	199 699	39 030
Налог на прибыль организаций	205 580	50 600
Страховые взносы по единому тарифу	161 965	127 879
Транспортный налог	608	469
Уплачено налогов всего:	**567 852**	**217 8**

3.12 Выручка и себестоимость продаж

№ пп	**Наименование показателя**	**2025 год**	**Доля (%)**	**2024 год**	**Доля (%)**
1	**Доход (выручка)**	**6 563 555**	**100%**	**5 453 946**	**100%**
	В том числе по сегментам:				
	Продукция	6 291 192	95,85%	5 228 411	95,86%
	Услуги	3 383	0,05%	2 015	0,04%
	Оптовая торговля	268 980	4,10%	223 520	4,10%
2	**Себестоимость**	**4 017 526**	**100%**	**3 605 391**	**100%**
	В том числе по сегментам:				
	Продукция	4 016 511	99,97%	3 604 787	99,98%
	Услуги	1 015	0,03%	605	0,02%

В общей сумме выручки, полученной в результате выполнения договоров, предусматривающих исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, отсутствуют.

Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	**за 2025 г.**	**за 2024 г.**
Материальные затраты	3 604 583	2 936 900
Расходы на оплату труда	554 922	438 653
Отчисления на социальные нужды	173 328	134 432
Амортизация	111 709	72 030
Прочие затраты	1 203 086	1 093 512
Итого по элементам	**5 647 628**	**4 675 527**
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	(62 188)	
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.		8 806
Итого расходы по обычным видам деятельности	**5 585 440**	**4 666 721**

3.13 Прочие доходы и расходы

В отчете о финансовых результатах отражены свернуто прочие доходы и соответствующие им прочие расходы, которые относятся к одному или нескольким аналогичным фактам хозяйственной жизни. (Основание: п. 28 ФСБУ 4/2023)

В частности, свернуто показываются следующие прочие доходы и расходы:

- положительные и отрицательные курсовые разницы;
- прибыли и убытки от выбытия объектов основных средств;
- оплаченные госпошлины и возврат госпошлин по аналогичному контрагенту

Наименование показателя	2025		2024	
	Прочие доходы	**Прочие расходы**	**Прочие доходы**	**Прочие расходы**
Проценты по депозитам, займам, кредитам к получению	128 216		74 643	
Проценты по договорам лизинга к уплате		12 192		14 872
Прочие доходы и расходы в т.ч.:				
Продажа основных средств			1 167	
Продажа сырья и материалов	25 703		25 070	
Корректировка реализаций прошлого периода		1 735		1 591
Возмещение страхователям расходов на травматизм и профзаболеваний ФСС	56		451	
Компенсация расходов понесеных организацией при прохождении гражданами военных сборов			97	
Возмещение расходов по претензии		5		
Прочие операционные		37	106	
Курсовые разницы по операциям в иностранной валюте	11 119			2 796
Уступка банку денежного требования				
Списание кредиторской (дебиторской) задолженности	494		911	
Списание дебиторской задолженности по соглашению		1 178		1 627
Премия Покупателям		338 125		308 471
Услуги по приемке товара на РЦ (Петрович)		2 598		328
Эквайринг		9 258		8 843
Безвозмездная помощь (благотворительность)		2 224		
Списание дебиторской задолженности свыше 3-х лет		22		
Услуги банка (Банковские гарантии, кредитные линии)		4 458		3 837
Плата за транспортные средства (ПЛАТОН)		1 955		1 041 085,58
Штрафы, пени, госпошлины		147		13
Прочие расходы				260
Расходы не учитываемые		2 226		1 338
Госпошлина		343		105
Резервы по отпускам		9 143		32 668
Резервы по сомнительным долгам с контрагентами	124			24 579
Налоги по акту проверки				28
Услуги по оформлению выставочных стендов (Петрович)		27		
Итого	**37 496**	**373 482**	**27 802**	**387 525**

3.14 Расчет суммы текущего налога на прибыль (текущего налогового убытка)

Наименование показателя	за 2025 г.	За 2024г
Прибыль (убыток) до налогообложения по данным бухгалтерского учета	758 153	487 274
Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	(189 538)	(153 999)
Постоянный налоговый расход (доход)	3277	376
Расход (доход) по налогу на прибыль	(192 815)	(154 375)
Отложенный налог на прибыль, в т.ч.	(16 678)	(71 465)
Обусловленный возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде по ставке 20%	-	(52 831)
Обусловленный изменениями правил налогообложения, изменениями применяемых налоговых ставок по ставке 25%	(16 678)	(18 634)
Текущий налог на прибыль (текущий налоговый убыток)	(173 137)	(82 910)

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете, исходя из величины условного расхода (условного дохода), скорректированной на суммы постоянного налогового расхода (дохода), увеличения или уменьшения отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отчетного периода.

3.15 Финансовый результат

Валовая прибыль за 2025 год составила 2 546 029 тыс. руб., в 2024 году – 1 848 555 тыс. руб.
Прибыль до налогообложения за 2025 год составила 758 153 тыс. руб., в 2024 году – 3487 274 тыс. руб.
Чистая прибыль Общества за 2025 год составила 565 338 тыс. руб., в 2024 году – 332 899 тыс. руб.
Существенное увеличение чистой прибыли обусловлено увеличением контрактов

4 Информация о связанных сторонах

Согласно требованиям положения по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008) связанными сторонами в 2024 и 2025 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	-

Операции со связанными сторонами

Наименование операции	Данные за 2025 год			Данные за 2024 год		
	Объем операции	Условия расчетов	Сальдо расчетов на 31.12.25г.	Объем операции	Условия расчетов	Сальдо расчетов на 31.12.24 г.
Продажа товаров, работ, услуг:						
ООО "ФАБРИКА ДВЕРЕЙ ГРИН СТАЙЛ	2	Безналичный расчет		3 093	Безналичный расчет	-
ООО «ПКК Строймаш»	3 578	Безналичный расчет	269	2 081	Безналичный расчет	-
Приобретение товаров, работ, услуг						
Балуков С.А. (товарные знаки)	2 450	Безналичный расчет		720	Безналичный расчет	360
ООО «ПКК Строймаш»	340 503	Безналичный расчет	21 293	271 375	Безналичный расчет	5 390
Предоставление имущества в аренду						
ООО «ПКК Строймаш»	240	Безналичный расчет		180	Безналичный расчет	
Получение имущества в аренду						
ООО "ФАБРИКА ДВЕРЕЙ ГРИН СТАЙЛ	122 360	Безналичный расчет	9 407	111 310	Безналичный расчет	2 498
Балукова А.А.	19	Безналичный расчет	-	17	Безналичный расчет	-
Балуков С.А. (аренда)	4 200	Безналичный расчет	2 100		Безналичный расчет	-
Балуков С.А. (товарные знаки)	902	Безналичный расчет	794	4 200	Безналичный расчет	2 100
ООО «СБ – лизинг»	52 545	Безналичный расчет	249	21 307	Безналичный расчет	130
ООО «ПКК Строймаш»	14 836	Безналичный расчет	1 119	10 325	Безналичный расчет	41

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:

№	Виды выплат	2025	2024
1	Оплата труда за отчетный период с начислениями	93 045	75 921
2	Ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде	5 315	4640

5 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.

6 Непрерывность деятельности

В 2025 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 2026 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.

Директор _____ Балуков С.А.

«31» марта 2026 г.