

2. Основные средства
2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2022 г.	451 070	(265 488)		8 076	(1 184)	1 058	(35 210)	-	-	457 962	(299 641)
в том числе:													
Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2022 г.	326 761	(202 890)		4 901	(204)	191	(27 670)	-	-	331 457	(230 369)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5202	за 2022 г.	2 894	(1 814)		-	-	-	(338)	-	-	326 910	(242 459)
Транспортные средства	5203	за 2022 г.	1 870	(1 694)		1 061	(36)	36	(156)	-	-	2 894	(2 153)
	5204	за 2022 г.	23 298	(11 791)		778	-	-	(2 015)	-	-	2 894	(1 814)
Офисное оборудование	5213	за 2021 г.	21 962	(16 304)		7 868	(6 532)	5 772	(3 524)	-	-	24 076	(13 806)
	5214	за 2022 г.	3 740	(2 962)		2 294	-	-	(922)	-	-	23 298	(14 056)
Сооружения	5215	за 2021 г.	2 684	(2 564)		906	-	-	(249)	-	-	6 034	(3 884)
	5216	за 2022 г.	16 481	(10 304)		103	(980)	866	(1 163)	-	-	3 590	(2 812)
Здания	5206	за 2021 г.	16 481	(10 420)		-	-	-	(1 162)	-	-	15 604	(10 601)
	5207	за 2022 г.	77 710	(35 727)		-	-	-	(3 102)	-	-	16 481	(11 583)
Земельные участки	5217	за 2021 г.	77 710	(30 555)		-	-	-	(3 298)	-	-	77 710	(38 828)
	5218	за 2022 г.	185	-		-	-	-	-	-	-	77 710	(33 852)
	5219	за 2021 г.	185	-		-	-	-	-	-	-	185	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2022 г.	-	-		-	-	-	-	-	-	185	-
в том числе:													
	5230	за 2021 г.	-	-		-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2022 г.	-	-		-	-	-	-	-	-	-	-
	5232	за 2021 г.	-	-		-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2022 г.	850	8 400	(890)	(8 076)	283
в том числе:	5250	за 2021 г.	35 169	47 103	(168)	(81 254)	850
Новый Склад ГВЖ	5241	за 2022 г.	283	-	-	-	283
Гравировка печатных валов	5251	за 2021 г.	250	33	-	-	283
	5242	за 2022 г.	40	2 027	-	(2 067)	-
Вал печатный диз. "Пробка"	5243	за 2022 г.	263	3 437	(168)	(3 230)	40
	5253	за 2021 г.	-	8	-	(271)	-
Вал печатный диз. "Гранит"	5244	за 2022 г.	263	263	-	-	263
	5264	за 2021 г.	-	8	-	(271)	-
Вал печатный (Технологическая линия)	5245	за 2022 г.	-	263	-	-	263
	5255	за 2021 г.	-	-	-	-	-
Вал печатный (Линия по производству)	5246	за 2022 г.	-	-	-	-	-
	5256	за 2021 г.	-	-	-	-	-
Модернизация асфальтового покрытия	5247	за 2022 г.	-	900	-	(900)	-
	5267	за 2021 г.	-	-	-	-	-
Рохла	5248	за 2022 г.	-	121	-	(121)	-
	5258	за 2021 г.	-	-	-	-	-
Ноутбук Lenovo TP X1 Yoga 3rd Gen.8G 512W10P C5 EU	5249	за 2022 г.	-	153	-	(153)	-
	5259	за 2021 г.	-	-	-	-	-
Тягач LemaZowei XT8 50		за 2022 г.	-	778	-	(778)	-
		за 2021 г.	-	-	-	-	-
Ноутбук портативный компьютер 20S1S5TC06 RU		за 2022 г.	-	1 926	-	(1 926)	-
		за 2021 г.	-	101	-	(101)	-
Гидронасос PV7-1X/25-30RE01VC0-16		за 2022 г.	-	199	-	(199)	-
		за 2021 г.	-	-	-	-	-
Вал пневматический LUG 100 2100 2400 мм		за 2022 г.	-	170	-	(170)	-
		за 2021 г.	-	-	-	-	-
Настольный ПК TC M80qI510500TY8GNW10P для ЕС без съемных оптических приводов		за 2022 г.	-	158	-	(158)	-
		за 2021 г.	-	-	-	-	-
Настольный ПК TC M80s SFFI7-10700 16G N W10P без съемных оптических приводов		за 2022 г.	-	58	-	(58)	-
		за 2021 г.	-	-	-	-	-
Насос объемный роторный (ZHEJIANG)		за 2022 г.	-	1 780	(890)	(890)	-
		за 2021 г.	-	-	-	-	-
Газопровод		за 2022 г.	-	103	-	(103)	-
		за 2021 г.	-	-	-	-	-
Газораспределительный узел 1		за 2022 г.	-	11	-	(11)	-
		за 2021 г.	-	-	-	-	-
Линия по резке и упаковке напольного покрытия из ПВХ (пр-во Италия)		за 2022 г.	-	-	-	-	-
		за 2021 г.	27 885	(27 885)	-	-	-
Машина для резки и перемотки малых рулонов (пр-во Италия)		за 2022 г.	-	-	-	-	-
		за 2021 г.	6 519	(6 519)	-	-	-
Линия по резке и упаковке напольного покрытия из ПВХ (пр-во Италия)		за 2022 г.	-	-	-	-	-
		за 2021 г.	369	29 377	-	(29 745)	-
Система дымоудаления		за 2022 г.	-	-	-	-	-
		за 2021 г.	145	1 940	-	(2 086)	-
Модернизация Станка с ЧПУ		за 2022 г.	-	15 929	-	(15 929)	-
		за 2021 г.	-	-	-	-	-
Машина для резки и перемотки малых рулонов (пр-во Италия)		за 2022 г.	-	6 869	-	(6 869)	-
		за 2021 г.	-	-	-	-	-
Вал печатный		за 2022 г.	-	281	-	(281)	-
		за 2021 г.	-	675	-	(575)	-
Насос шестеренный роторный без расходомера (Китай)		за 2022 г.	-	203	-	(203)	-
		за 2021 г.	-	3 917	-	(3 917)	-
Ворота распашные гаражные в стальной раме с сендавич панелью - 130		за 2022 г.	-	3 951	-	(3 951)	-
Автомобиль VOLVO XC90 YV1LC08ACM1703854 (2021)		за 2022 г.	-	-	-	-	-
Автомобиль MERCEDES-BENZ GLC300 4MATIC		за 2022 г.	-	-	-	-	-
		за 2021 г.	-	5 487	-	(5 487)	-
Лабораторная установка LTE-S (Mathis)		за 2022 г.	-	94	-	(94)	-
		за 2021 г.	-	432	-	(432)	-
Мешалка конусного типа MP 150-4		за 2022 г.	-	61	-	(61)	-
		за 2021 г.	-	116	-	(116)	-
Системный блок Lenovo TC M920q i58500T 8G с клавиатурой		за 2022 г.	-	223	-	(223)	-
		за 2021 г.	-	485	-	(485)	-
Водомерный узел		за 2022 г.	-	94	-	(94)	-
		за 2021 г.	-	97	-	(97)	-
Газораспределительный узел		за 2022 г.	-	52	-	(52)	-
		за 2021 г.	-	75	-	(75)	-
Вакуумный насос Серии R5 RA0100F503IFXG (2.2кВт, 3*230/400В)		за 2022 г.	-	431	-	(431)	-
		за 2021 г.	-	49	-	(49)	-
Вакуумный насос Серии R5 RA0165D503CWXG (2.2кВт, 3*340/690В)		за 2022 г.	-	49	-	(49)	-
		за 2021 г.	-	49	-	(49)	-
Насос НМШ32-10-18/6-TB1-31-E 7,5 кВт		за 2022 г.	-	49	-	(49)	-
		за 2021 г.	-	49	-	(49)	-
Косилка барабанная Z-026/4 1.65 ЕКО (MF) VIN1074		за 2022 г.	-	49	-	(49)	-
		за 2021 г.	-	49	-	(49)	-
Сплит-система напольно-потолочного типа AUX мощностью охлаждения 3,5 кВт		за 2022 г.	-	49	-	(49)	-
		за 2021 г.	-	49	-	(49)	-
Насос гидравлический HD 13 AS-100, резервуар К 0,5		за 2022 г.	-	49	-	(49)	-
		за 2021 г.	-	49	-	(49)	-
Комплект для временного хранения рулонного материала		за 2022 г.	-	49	-	(49)	-
		за 2021 г.	-	49	-	(49)	-
Печатная плата для продукта 741238		за 2022 г.	-	49	-	(49)	-
		за 2021 г.	-	49	-	(49)	-
Печатная плата для продукта 741240		за 2022 г.	-	49	-	(49)	-
		за 2021 г.	-	49	-	(49)	-
Печатная плата для продукта 741242		за 2022 г.	-	49	-	(49)	-
		за 2021 г.	-	49	-	(49)	-
Печатная плата для продукта 741244		за 2022 г.	-	49	-	(49)	-
		за 2021 г.	-	49	-	(49)	-
Печатная плата для продукта 741248		за 2022 г.	-	49	-	(49)	-
		за 2021 г.	-	49	-	(49)	-
Печатная плата для продукта 741246		за 2022 г.	-	49	-	(49)	-
		за 2021 г.	-	49	-	(49)	-
Сплит-система (Лаборатория)		за 2022 г.	-	49	-	(49)	-
		за 2021 г.	-	49	-	(49)	-
Калорифер КСК 4-11		за 2022 г.	-	49	-	(49)	-
		за 2021 г.	-	49	-	(49)	-
Калорифер КСК 4-12		за 2022 г.	-	49	-	(49)	-
		за 2021 г.	-	49	-	(49)	-
Сервер Dell R730xd (система видеонаблюдения)		за 2022 г.	-	49	-	(49)	-
		за 2021 г.	-	49	-	(49)	-
Айфон Apple iPhone 13 Pro 256 GB Silver		за 2022 г.	-	49	-	(49)	-
		за 2021 г.	-	49	-	(49)	-
Сервер Dell R630 8x8SFF (система видеонаблюдения)		за 2022 г.	-	49	-	(49)	-
		за 2021 г.	-	49	-	(49)	-
Сменный инфракрасный нагревательный элемент для ИК модуля, 6,5кВт, 400В2АС, 50Гц		за 2022 г.	-	49	-	(49)	-
		за 2021 г.	-	49	-	(49)	-

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2022 г.	за 2021 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	2 967	19 159
в том числе:			
Благоустройство 900 м2 (Асфальтно-бетонное покрытие)	5261	900	-
Вал питающий металлический с резиновым покрытием 320х362х2310 б/н	5262	308	-
Вал тисненый металлический с резиновым покрытием 320х410х2300	5263	602	-
Вал нанесения лака обрешинный D=256 L=2350 арт. 875214553	5264	477	-
Вал нанесения лака обрешинный	5265	231	-
Вал печатный (Пробка новая) СХ 0918	5266	218	-
Вал обрешинный с нарезкой *200*180*2300*2610*	5267	231	-
Станок с ЧПУ для резки напольного ПВХ покрытия	5268	-	15 029
Вал печатный с гравированным дизайном Arabica1	5269	-	294
Вал печатный с гравированным дизайном Arabica2	5270	-	294
Вал печатный с гравированным дизайном Arabica	5271	-	294
Вал печатный с гравированным дизайном Ivelos oak	5272	-	294
Вал печатный с гравированным дизайном Ivelos oak	5273	-	294
Вал печатный с гравированным дизайном Ivelos oak	5274	-	294
Вал печатный с гравированным дизайном Ivelos oak	5275	-	294
Вал печатный Wonderlab	5276	-	294
Вал печатный с гравированным дизайном Strobis	5277	-	294
Вал печатный с гравированным дизайном Strobis	5278	-	294
Вал печатный с гравированным дизайном Strobis	5279	-	294
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5280	-	-
в том числе:			
	5281	-	-
	5282	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	17 026	1 107	1 107
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	1 837	1 837	1 837
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (заполн. и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

Хвальинский Алексей
Викторович
(расшифровка подписи)

Руководитель
(подпись)
15 марта 2023 года

4. Запасы
4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	5400	за 2022 г.	180 720	(27 751)	808 100	(722 336)	24 414	(35 138)	-	266 483	(38 474)
в том числе:	5420	за 2021 г.	168 741	(29 092)	640 556	(628 556)	29 586	(28 245)	X	180 720	(27 751)
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2022 г.	70 281	(12 835)	751 872	(12 367)	10 773	(23 687)	(659 523)	150 263	(25 749)
Готовая продукция	5402	за 2021 г.	61 704	(10 277)	591 968	(30 138)	10 637	(13 195)	(553 253)	70 281	(12 835)
Товары для перепродажи	5403	за 2022 г.	110 432	(14 915)	2 381	(673 019)	13 548	(11 358)	676 383	116 177	(12 725)
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2021 г.	107 009	(18 815)	248	(598 382)	18 949	(15 050)	601 558	110 432	(14 915)
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2022 г.	-	-	969	-	93	(93)	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2021 г.	-	-	678	-	-	(678)	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2021 г.	6	-	52 806	(36 914)	-	-	(15 891)	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2022 г.	28	-	47 626	-	-	-	(47 626)	-	-
Прочие запасы и затраты	5408	за 2021 г.	-	-	72	(36)	-	-	-	42	-
Прочие запасы и затраты	5428	за 2022 г.	-	-	14	(36)	-	-	-	6	-
Прочие запасы и затраты	5428	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Руководитель

Хвалынский Алексей Викторович
(расшифровка подписи)

(подпись)

15 марта 2023 года

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022 г.	-	-	-	-
	5521	за 2021 г.	-	-	-	-
в том числе:						
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2022 г.	-	-	-	-
	5522	за 2021 г.	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2022 г.	-	-	-	-
	5523	за 2021 г.	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2022 г.	-	-	-	-
	5524	за 2021 г.	-	-	-	-
	5505	за 2022 г.	-	-	-	-
	5525	за 2021 г.	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022 г.	47 557	-	11 865	-
	5530	за 2021 г.	32 473	-	47 557	-
в том числе:						
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022 г.	35 946	-	471	-
	5531	за 2021 г.	11 061	-	35 946	-
Авансы выданные	5512	за 2022 г.	5 707	-	7 669	-
	5532	за 2021 г.	16 267	-	5 707	-
Прочая	5513	за 2022 г.	5 904	-	3 724	-
	5533	за 2021 г.	5 145	-	5 904	-
	5514	за 2022 г.	-	-	-	-
	5534	за 2021 г.	-	-	-	-
Итого	5500	за 2022 г.	47 557	-	11 865	-
	5520	за 2021 г.	32 473	-	47 557	-

Руководитель _____ **Хвалынский Алексей Викторович**
 (подпись) (расшифровка подписи)

15 марта 2023 года

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2022 г.	за 2021 г.
Материальные затраты	5610	731 243	599 269
Расходы на оплату труда	5620	61 041	60 931
Отчисления на социальные нужды	5630	17 821	17 670
Амортизация	5640	35 210	27 365
Прочие затраты	5650	28 586	44 371
Итого по элементам	5660	873 902	749 606
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(5 745)	(3 423)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680		
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	868 156	746 183

Руководитель  (подпись)
 15 марта 2023 года

Хвалынский Алексей
 Викторович
 (расшифровка подписи)

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	3 112	6 388	(6 671)	-	2 829
в том числе:						
Резервы отпусков	5701	3 112	6 388	(6 671)	-	2 829

Руководитель

Хвалынский Алексей Викторович

(подпись)

(расшифровка подписи)

15 марта 2023 года

Пояснения к бухгалтерскому балансу по состоянию на 31 декабря 2022 года и отчету о финансовых результатах за январь-декабрь 2022 года

Общества с ограниченной ответственностью «Форбо Калуга»

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Реквизиты юридического лица: Общество с ограниченной ответственностью «Форбо Калуга», ИНН 4004011787, КПП 400401001, ОГРН 1024000565610.

Юридический и почтовый адреса: 249855, Калужская область, Дзержинский район, поселок Товарково, мкр. Промышленный, д.3.

Дата постановки на учет в налоговую инспекцию ИФНС России №2 по Калужской области – 23.05.2008 г.

Размер уставного капитала 158 314 тыс. рублей.

Учредители иностранные юридические лица на 31.12.2022 года:

- компания Форбо НЛ Холдинг, Нидерланды, доля собственности составляет 99,5% Уставного капитала;

- компания Форбо Финанц АГ, Швейцария, доля собственности составляет 0,5% Уставного капитала.

Бенефициарный владелец - Майкл Пипер, гражданин Швейцарии.

Единоличный исполнительный орган Общества: Генеральный директор Хвалынский Алексей Викторович.

Главный бухгалтер: Корчак Оксана Игоревна.

У Общества отсутствует Совет Директоров.

Среднегодовая численность работающих за 2022 год составила 79 человек.

Код ОКПО 51143480, ОКТМО 26908164, ОКВЭД2 22.23 «Производство пластмассовых изделий, используемых в строительстве (Производство эластичных напольных покрытий таких как винил, линолеум и т. п.)», ОКФС 23 Собственность иностранных юридических лиц.

Предприятие владеет земельным участком площадью 2,39 га, расположенным по адресу: Калужская область, Дзержинский район, пос. Товарково, Промышленный мкр, д.3. Кадастровый номер 40:04:050:129:2. Код категории земель 003002000090. Балансовая стоимость земельного участка составляет 185 тыс. руб., кадастровая стоимость составляет 8 322 тыс. руб.

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

2. РАСКРЫТИЕ ПРИМЕНЯЕМЫХ СПОСОБОВ ВЕДЕНИЯ УЧЕТА

2.1. Основа представления информации в годовой бухгалтерской отчетности

Данная годовая бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Учетная политика по бухгалтерскому учету Общества на 2022 год, утвержденная приказом от 92 № 29.12.2021 подготовлена с учетом требований Федерального закона от 06 декабря 2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Министерства Финансов РФ от 29 июля 1998 № 34н и других нормативных актов законодательства в области бухгалтерского учета.

2.2. Организационные аспекты учетной политики

Бухгалтерский учет в организации осуществляется в соответствии с требованиями законодательства в области бухгалтерского учета на основании рабочего плана счетов бухгалтерского учета, а также в соответствии с локальными нормативными актами по бухгалтерскому учету, утвержденными в организации.

Для оформления фактов хозяйственной жизни организация применяет типовые формы первичных учетных документов, утвержденные банковским законодательством по операциям с денежными средствами, по прочим операциям — формы первичной учетной документации, утвержденные в организации. Для систематизации и накопления информации, содержащейся в принятых к бухгалтерскому учету первичных учетных документах, организация применяет формы регистров бухгалтерского учета.

В целях обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности организация проводит инвентаризацию активов и финансовых обязательств в соответствии с порядком, установленным Положением «О порядке проведения и оформления результатов инвентаризации активов и обязательств».

Бухгалтерский учёт активов, обязательств и фактов хозяйственной жизни ведётся в рублях с копейками, без округлений.

Стоимость активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, для отражения в бухгалтерском учёте и отчётности подлежит пересчёту в рубли. Курсовая разница подлежит зачислению на финансовые результаты организации как прочие доходы или прочие расходы. Пересчет стоимости денежных средств на банковских счетах, выраженной в иностранной валюте, по мере изменения курса не производится. Пересчет в рубли иностранной валюты по среднему курсу, исчисленному за месяц или более короткий период, не производится.

Ответственность за организацию бухгалтерского учета несет руководитель организации.

Бухгалтерский учет организации ведётся сотрудниками организациями во главе с главным бухгалтером.

При обработке учетной информации в организации применяется компьютерная техника с программным обеспечением («1С:Управление производственным предприятием»).

Организация не имеет подразделений, выделенных на отдельный баланс.

2.3. Методологические аспекты учетной политики

Учёт и оценка основных средств и капитальных вложений

Активы, характеризующиеся признаками для признания их в качестве основных средств, но имеющих стоимость ниже 100 тыс. руб. признаются расходами периода, в котором они понесены.

Стоимостной лимит не применяется для объектов недвижимости и для производственного оборудования. Данные ОС считаются существенными для

бухгалтерской отчетности, к ним применяются положения ФСБУ 6/2020 "Основные средства" вне зависимости от их стоимости.

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

Ликвидационная стоимость объекта основных средств считается равной нулю, если ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не является существенной (составляет менее 1 000 тыс. руб.)

Начисление амортизации объекта ОС 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.

По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

Учет запасов

Единицей бухгалтерского учета запасов является номенклатурный номер. Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 "Материалы", формируя фактическую себестоимость материалов. Счета 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей" не используются, учетные цены не применяются.

ТЗР, понесенные в связи с приобретением материалов с разными наименованиями, распределяются пропорционально стоимости приобретения этих материалов.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости, в расчет которой включается количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.

Готовая продукция оценивается по фактической производственной себестоимости. В местах хранения готовая продукция учитывается по фактической себестоимости.

При отпуске готовой продукции ее оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость готовой продукции на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.

В фактическую себестоимость незавершенного производства и готовой продукции включаются затраты, прямо относящиеся к производству конкретного вида продукции, работ, услуг (прямые затраты), и затраты, которые не могут быть прямо отнесены к производству конкретного вида продукции, работ, услуг (косвенные затраты).

К прямым расходам на производство относятся материальные расходы в виде сырья и материалов, использованных в производстве.

К косвенным расходам на производство и реализацию относятся:

- амортизация основных средств, используемых для производства продукции;
- расходы на оплату труда персонала, участвующего в процессе производства товаров, выполнения работ, оказания услуг, а также суммы единого социального налога и расходы на обязательное пенсионное страхование, идущие на

- финансирование страховой и накопительной части трудовой пенсии, начисленные на указанные суммы расходов на оплату труда;
- расходы по обслуживанию основных и вспомогательных производств (общепроизводственные расходы), в том числе расходы на приобретение газа, электроэнергии, теплоэнергии и иные;
 - расходы на упаковку и иную подготовку готовой продукции к реализации.

Для исчисления себестоимости продукции применяется нормативный способ калькулирования, с последующей коррекцией выпуска готовой продукции до фактической производственной себестоимости.

Общепроизводственные расходы между видами продукции распределяются пропорционально расходам материалов на конкретный вид продукции.

Заемные обязательства

Учет расходов по обязательствам в виде полученных займов и кредитов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/2008, утвержденным Приказом Минфина России от 06 октября 2008 года №107н.

Организация в момент, когда по условиям договора займа и/или кредита до возврата суммы долга остается 365 (366) дней осуществляет перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную.

Краткосрочная задолженность, которую компания имеет намерение и возможность рефинансировать или отсрочить, имея соответствующее соглашение, не менее чем на 365 (366) дней после отчетной даты, переводится в состав долгосрочной.

В бухгалтерском учёте затраты по займам и кредитам начисляются в сумме причитающихся платежей согласно заключенным организацией договорам займа и кредитным договорам ежемесячно независимо от того, в какой форме и когда фактически производятся указанные платежи.

Доходы от обычных видов деятельности

Учет доходов и расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06 мая 1999 года №32н, Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06 мая 1999 года №33н.

Доходами от обычных видов деятельности являются:

- выручка от продажи продукции;
- выручка от продаж работ/услуг.

Следующие виды прочих доходов показываются в отчете о финансовых результатах за минусом расходов, относящихся к этим доходам (с последующим раскрытием в отчетности в развернутом виде), поскольку они возникают в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной жизни и не являются существенными для характеристики финансового положения организации (п.18.2 ПБУ 9/99):

- положительные /отрицательные курсовые разницы, включая переоценку задолженностей, выраженных в условных единицах;
- доходы/расходы (включая остаточную стоимость) от продажи основных средств;
- доходы/расходы от реализации /покупки иностранной валюты;
- восстановление/создание резерва по сомнительным долгам по дебиторской задолженности

Расходы от обычных видов деятельности

Расходами от обычных видов деятельности признаются расходы, связанные с получением доходов от обычных видов деятельности. Все другие расходы подлежат отнесению в состав прочих.

Порядок применения ПБУ 18/02

Учет расчетов по налогу на прибыль ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина России от 19 ноября 2002 года №114н.

Информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по тем счетам бухгалтерского учета, в оценке которых они возникли. При этом постоянные и временные разницы отражаются в бухгалтерском учете обособленно в аналитическом учете.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете.

Отложенные налоговые активы и обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто. При этом сворачиваются отложенные налоговые активы и обязательства, относящиеся к одним и тем же видам активов и обязательств.

Резервы и оценочные обязательства

Учет оценочных обязательств ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010, утвержденным Приказом Минфина России от 13 декабря 2010 года №167н.

По состоянию на конец каждого квартала создаются следующие виды оценочных резервов с тем, чтобы стоимость соответствующих активов не была отражена в бухгалтерском балансе в оценке, превышающей их рыночную стоимость:

- резерв по сомнительной дебиторской задолженности, включая авансы, выданные под внеоборотные активы;
- резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов.

Сумма резерва под снижение стоимости материальных ценностей определяется исходя из срока давности произведенной готовой продукции и срока давности поступления материалов и сырья на склады предприятия.

Если срок давности готовой продукции класса годности А и В и срок приобретения материалов, учитываемых на счете 10.01 «Сырье и материалы» составляет от 12 до 18 месяцев, то уценка таких запасов составляет 50% от фактической стоимости (AVC).

Если срок давности готовой продукции класса годности А и В и срок приобретения материалов, учитываемых на счете 10.01 «Сырье и материалы» составляет более 18 месяцев, то уценка таких запасов составляет 100% от фактической стоимости (AVC). Организация не имеет возможности оценить изменения оценочного значения, которое повлияет на бухгалтерскую отчетность за будущие периоды (ПБУ 21/2008 "Изменения оценочных значений").

Готовая продукция класса С и материалы, учитываемые на счетах учета 10.03 «Топливо», 10.04 «Тара и тарные материалы», 10.05 «Запасные части», 10.06 «Прочие материалы», 10.09 «Инвентарь и хозяйственные принадлежности», 10.10 «Специальная

оснастка и специальная одежда на складе», уцениваются в том же месяце в сумме 100% не зависимо от срока давности. Создание резерва под снижение стоимости материальных ценностей отражается по дебету счета 90 «себестоимость продаж» в корреспонденции с кредитом счета 14 «Резервы под снижение стоимости материальных ценностей».

Учет аренды и лизинга

Учет аренды ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденным Приказом Минфина России от 16 октября 2018 года №208н.

Уровень существенности для раскрытия информации в отчетности и исправления ошибок в бухгалтерском учете

В целях детализации статей отчетности считается, что показатель является существенным, если его величина составляет 5 % и более от показателя существенной статьи. При этом существенной признается статья, если она составляет 5 % и более валюты баланса.

Учет активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте

Учет активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, и курсовых разниц ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006), утвержденным Приказом Минфина России от 27 ноября 2006 года №154н.

Пересчет в рубли выраженных в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, суммы доходов и расходов производится по официальному курсу этой валюты к рублю, устанавливаемому Банком России и действующему на дату совершения операции в иностранной валюте.

Изменения учетной политики

В 2022 году в учетную политику по бухгалтерскому учету Общества были внесены изменения, обусловленные началом применения ФСБУ 6/2020, ФСБУ 26/2020, ФСБУ 25/2018.

Организация отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения" перспективно (без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета).

В бухгалтерской (финансовой) отчетности за первый отчетный период применения ФСБУ 6/2020 организация не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному. При этом проводится единовременная корректировка балансовой стоимости ОС на начало отчетного периода в соответствии с переходными положениями ФСБУ 6/2020 "Основные средства».

3. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ОТДЕЛЬНЫМ СТАТЬЯМ ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

1. Раскрытие информации в бухгалтерской отчетности

В бухгалтерском балансе на конец отчетного года материально-производственные запасы отражаются за вычетом резерва под снижение стоимости материальных ценностей.

В Отчете о движении денежных средств свернуто отражаются суммы НДС, которые поступили в составе денежных потоков от покупателей и суммы НДС, которые были уплачены в составе денежных потоков от поставщиков, суммы НДС, уплаченные в бюджет, на таможне, в качестве налогового агента.

Корректировки в связи с вступлением в силу ФСБУ 6/2020

В связи с вступлением в действие ФСБУ 6/2020 обществом в 2022 году была произведена единовременная корректировка балансовой стоимости основных средств на конец 2021 года. В результате данные бухгалтерского баланса на 31.12.2021 года были изменены:

тыс. руб.			
Наименование строки	Отчетность 2022 год	Отчетность 2021 год	Изменения
Основные средства	186 432	145 342	41 090
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	(160 561)	(193 432)	32 872
Отложенные налоговые обязательства	12 112	3 894	8 218

тыс. руб.	
Увеличение амортизации после пересчета СПИ	(4 318)
Уменьшение амортизации после пересмотра СПИ	45 408
Корректировка ОНО со стоимости ОС в БУ и НУ	(8 218)
Итого	35 930

По итогам проведения проверки на обесценение основных средств обесценение не начислялось на текущие расходы и не восстанавливалось в составе прочих доходов.

Расшифровка изменений в стоимости Основных средств

Тыс.руб.		
Основное средство	Корректировка амортизации (увеличение)	Корректировка амортизации (уменьшение)
Вал тиснильный каландр (цилиндр) дизайн "Дерево лиственница"		725
Вентиляция - Приточная	8	
Автомобиль Volkswagen 7HC Caravelle (2017)		1 016

Станок с ЧПУ для резки напольного ПВХ покрытия		6 945
ЛЭП 10кВ ПС "Товарково" - РП 07		695
Автомобиль Форд Транзит X2FFXXESGFKP43553		700
СКУД (Система управления доступом)	7	
Система автоматического пожаротушения	3	
Автомобиль VOLVO XC90 YV1LC08ACM1703854 (2021)		275
Автомобиль MERCEDES-BENZ GLC300 4MATIC		275
Сменный инфракрасный нагревательный элемент для ИК модуля, 6,5кВт, 400В2АС, 50Гц (20 шт)		3 526
Модульная котельная 2 мВт		6
Бытовой корпус (здание АБК)	215	
Склад готовой продукции №1	87	
Вал печатный (Гранит) CX 0302 (1)	122	
Вал печатный (дизайн Lava) CX 1461(1)	113	
Производственная база - Главный корпус №2 1640,7	323	
Установка дожига газа (Производственная база)	885	
Пожаротушение		301
Водопроводная сеть на произ.базе		459
Технологическое оборудов. линии по пр-ву линолеума		28 314
Газопровод		128
Главный производственный корпус 4544,2 кв.м	1 229	
Компьютерный комплекс по обслуживанию линии		942
Линия по производству линолеума		789
Вал печатный (дизайн Lava) CX 1461(2)	113	
Канализационная сеть на производственной базе	3	
Вал печатный (дизайн Linea) б/н	114	
Вал печатный (дизайн Linea) CX 1451(1)	114	
Вал печатный Пробка 1 (Alba 1) CX 1201 (1)	111	

Вал печатный (дизайн Colonial) б/н	114	
Вал печатный (дизайн Colonial) б/н	114	
Вал печатный с гравированным дизайном Arabica1 CX 1471 (1)	56	
Вал печатный с гравированным дизайном Arabica2 CX 1471 (2)	56	
Вал печатный с гравированным дизайном Arabica CX 1471 (3)	56	
Вал печатный с гравированным дизайном Ivenoc oak CX 1421 (2)	56	
Вал печатный с гравированным дизайном Ivenoc oak CX 1421 (1)	56	
Вал печатный с гравированным дизайном Ivenoc oak CX 1421 (3)	56	
Вал печатный с гравированным дизайном Ivenoc oak CX 1421 (4)	56	
Вал печатный Wonderlab CX 1431 (1)	56	
Вал печатный с гравированным дизайном Strobus CX 1411(1)	56	
Вал печатный с гравированным дизайном Strobus б/н	56	
Вал печатный с гравированным дизайном Strobus CX 1411 (3)	56	
Вал тиснильный с нанесенным узором Deep Wood		312
Склад готовой продукции № 2	26	
Итого	4 318	45 407

2. Сведения об отдельных видах имущества, обязательств, доходов, расходов

Выручка (доходы от реализации)

Выручка (доходы) от продажи продукции, выполнения работ, оказания услуг, признается на дату отгрузки в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации». Доходы по основному виду деятельности за 2022 год составила 906 379 тыс. руб. без учета НДС 20%. Объем продаж за 2022 год возрос по сравнению с прошлым 2021 годом на 12%.

Прочие внеоборотные активы

(тыс. руб.)

Показатель	На 31.12.2022 год	На 31.12.2021 год
Авансы, уплаченные организацией в связи с приобретением, созданием, внеоборотных активов	5 344	1 711

Запасы

(тыс. руб.)

Показатель	На 31.12.2022 год	На 31.12.2021 год
Авансы, уплаченные организацией в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов	1 577	1 926

Прочие доходы/ расходы

В отчете о финансовых результатах информация о прочих доходах и расходах отражена свернуто:

(тыс. руб.)

Статьи расходов/доходов	Расходы в БУ	Доходы в БУ	Расходы в ОФР	Доходы в ОФР
Курсовые разницы (конвертация валюты)	145 032	132 688		12 344
Доходы (расходы), связанные с реализацией основных средств	32	190		158
Доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты	4 208	3 833	375	

Расчеты по налогу на прибыль (применение положений ПБУ 18/02)

(тыс. руб.)

Наименование	За 2022	За 2021
Условный расход	9 676	12 061
Текущий налог на прибыль	-5 250	-6 227
Отложенный налог на прибыль	-4 426	-6 733
разница в суммах начисленной амортизации	1 785	-451
разница при признании курсовых разниц	-2 895	-
разница в суммах начисленных резервов	-5 698	-52
разница в оценке сальдо ГП	-112	-67
разница в оценке сальдо НМА и материалов	7 704	64
признан убыток в расходах	-5 250	-6 227
налоговый убыток текущего периода		
прочее	39	

Показатели	(тыс.руб)	
	на 31.12.2022	на 31.12.2021
ОНА в т. ч.	45 193	49 765
накопленный убыток	36 643	41 922
разница в оценке резервов	475	6 173
разница в оценке стоимости материалов	7 685	-
прочее	391	1 670
Разница в стоимости материалов	7 685	-
ОНО в т. ч.	11 991	3 894
разница в суммах амортизационных отчислений	9 094	3 873
Курсовые разницы	2 895	-
прочее	2	21

По данным бухгалтерского учета в 2022 году прибыль до налогообложения составила 48 138 тыс. руб. Налог на прибыль в бухгалтерском учете составил 9 676 тыс. руб.

По данным налогового учета прибыль составила 26 248 тыс. руб. Текущий налог на прибыль составил 5 250 тыс. руб.

3. Информация о связанных сторонах

Операции со связанными сторонами:

- ООО «Форбо Флоринг», ИНН 7701759825, КПП 400401001, Россия, Калужская область. Генеральный директор Хвалынский А. В.

В 2022 году:

В адрес ООО «Форбо Флоринг» в 2022 г. было реализовано готовой продукции, выполнено работ, услуг на общую сумму 1 126 249 тыс. руб.

В рамках договоров аренды было оказано услуг на сумму 2 470 тыс. руб.,

Реализация товаров и услуг на сумму 1 123 454 тыс. руб.

Итого реализовано ООО «Форбо Флоринг» 1 126 249 тыс. руб.

Приобретено товаров (работ, услуг) – 1 162 тыс. руб.

Получено оплаты на расчетный счет предприятия 1 126 095 тыс.руб.

Проведен взаимозачет – 1 126 тыс. руб.

Дебиторская задолженность в пользу ООО «Форбо Калуга» по состоянию на 31.12.2022 составила 369 тыс. руб.

В 2021 году:

В адрес ООО «Форбо Флоринг» в 2021 г. было реализовано готовой продукции, выполнено работ, услуг на общую сумму 968 363 тыс. руб.

В рамках договоров аренды было оказано услуг на сумму 2 795 тыс. руб.,

Прочая реализация товаров на сумму 536 тыс. руб.

Итого реализовано ООО «Форбо Флоринг» - 971 694 тыс. руб.

Получено оплаты на расчетный счет предприятия 918 948 тыс.руб.

Проведен зачет взаимных требований на сумму 23 736 тыс. руб. с НДС

Дебиторская задолженность в пользу ООО «Форбо Калуга» по состоянию на 31.12.2021 составила 35 911 тыс. руб.

- ООО «Форбо Сиглинг СНГ», ИНН 7806062894, г. Санкт-Петербург.

В 2022 году от ООО «Форбо Сиглинг СНГ», было получено материалов и услуг на общую сумму 64 тыс. руб. Оплачено согласно выставленным счетам 64 тыс. руб. Задолженности по расчетам на 31.12.2022 года нет

В 2021 году от ООО «Форбо Сиглинг СНГ», было получено материалов и услуг на общую сумму 440,9 тыс. руб. Оплачено согласно выставленным счетам 440,9 тыс. руб. Задолженности по расчетам на 31.12.2021 года нет.

- Форбо Бетеилигунген, Германия.

2022 год:

С компанией Форбо Бетеилигунген, Германия заключен договор займа от 19.01.11 г. на сумму 2 830 тыс. евро.

В течение 2022 года была погашена сумма основного долга 180 тыс. евро, в пересчете по курсу рубля на день оплаты 13 009 тыс. руб. Задолженность по займу на 31.12.2021 года составляет 1 720 тыс. евро или 130 127 тыс. руб.

Процентная ставка по договору займа в 2022 году составила 1,8% годовых. В 2022 году было начислено процентов по займу в сумме 40 тыс. евро, 2 720 тыс.руб. Выплачено процентов в сумме 39 тыс. евро, 1 914 тыс. руб., включая задолженность на 01.01.2021 года. Кредиторская задолженность на 31.12.2022 года составляет 14 тыс. евро, 1 062 тыс. руб.

Возврат займа предусмотрен в течение 2023 – 2025 года (с учетом событий после отчетной даты)

- в 2023 году – 600 тыс. евро
- в 2024 году – 600 тыс. евро
- в 2025 году – 520 тыс. евро

2021 год:

С компанией Форбо Бетеилигунген, Германия заключен договор займа от 19.01.11 г. на сумму 2 830 тыс. евро.

В течение 2021 года была погашена сумма основного долга 930 тыс. евро, в пересчете по курсу рубля на день оплаты 80 637 тыс. руб. Задолженность по займу на 31.12.2021 года составляет 1 900 тыс. евро или 159 732 тыс. руб.

Процентная ставка по договору займа в 2021 году составила 1,8% годовых. В 2021 году было начислено процентов по займу в сумме 44 тыс. евро, 3 760 тыс.руб. Выплачено процентов в сумме 42 тыс. евро, 3 927 тыс. руб., включая задолженность на 01.01.2021 года. Кредиторская задолженность на 31.12.2021 года составляет 10 тыс. евро, 802 тыс. руб.

Возврат займа предусмотрен в течение 2022 – 2024 года (с учетом событий после отчетной даты)

- в 2022 году – 500 тыс. евро
- в 2023 году – 1000 тыс. евро
- в 2024 году – 400 тыс. евро

- Форбо Флоринг Би Ви, Нидерланды,

В 2022 году:

Заключен договор оказания услуг центральных подразделений. Были оказаны услуги на сумму 156 тыс. евро, 11 657 тыс.руб. Оплачено 186 тыс. евро, 12 345 тыс.руб. Задолженность на 31.12.2022 года отсутствует

В 2021 году:

Заключен договор оказания услуг центральных подразделений. Были оказаны услуги на сумму 121 тыс. евро, 10 380 тыс.руб. Оплачено 134 тыс. евро, 11 914 тыс.руб. с учетом кредиторской задолженности на 01.01.2021 г. 43,5 тыс. евро или 3 945 тыс. руб. Кредиторская задолженность на 31.12.2021 года составила 30, 25 тыс. евро, 2 543 тыс. руб. Срок оплаты 1 квартал 2022 года.

- Форбо Еврокол Би Ви, Нидерланды,

В 2022 году:

Договор поставки сырья № RM-NL-0614/1. Поставлено сырья на сумму 54 тыс. евро, 6 706 тыс. руб. Оплачено 54 тыс. евро, 5 693 тыс.руб. Задолженность на 31.12.2022 года отсутствует.

В 2021 году:

Договор поставки сырья № RM-NL-0614/1. Поставлено сырья на сумму 149 тыс. евро, 13 033 тыс. руб. Оплачено 149 тыс. евро, 12 896 тыс.руб. Задолженности на 31.12.2021 года нет.

- Форбо Менеджмент СА, Швейцария,

В 2022 году:

Заключено два договора: договор оказания ИТ-услуг и договор об оказании услуг Штаб-квартиры. В рамках договоров оказано услуг на общую сумму 107 тыс. CHF, 7 440 тыс. руб., Оплачено 107 тыс. CHF, 8 235 тыс.руб. Задолженность на 31.12.2022 года отсутствует.

В 2021 году:

Заключено два договора: договор оказания ИТ-услуг и договор об оказании услуг Штаб-квартиры. В рамках договоров оказано услуг на общую сумму 111 тыс. CHF, 8 848 тыс. руб., Оплачено 117 тыс. CHF, 12 745 тыс.руб. Кредиторская задолженность на 31.12.2021 года составила 28 тыс.CHF или 2 256 тыс. руб. Срок оплаты 1 квартал 2022 года.

- Форбо Флоринг УК, Великобритания.

В 2022 году:

Договор оказания услуг центральных подразделений. Оказано услуг на сумму 20 тыс. GBP, 1 508 тыс. руб. Оплачено 15 тыс. GBP, 1 393 тыс. руб. Кредиторская задолженность на 31.12.2022 года составила 5 тыс. GBP, 457 тыс. руб.

В 2021 году:

Договор оказания услуг центральных подразделений. Оказано услуг на сумму 20 тыс. GBP, 2 049 тыс. руб. Оплачено 19 тыс. GBP, 2 023 тыс. руб. Кредиторская задолженность на 31.12.2021 года составила 5 тыс. GBP, 510,6 тыс. руб.

Вознаграждения основному управленческому персоналу

(тыс.руб)

№ п/п	Наименование показателя	За 2022 г.	За 2021 г.
1	Краткосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода (оплата труда за отчетный период, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала)	7 077	4 912

4. ОЦЕНКА СПОСОБНОСТИ ОБЩЕСТВА ПРОДОЛЖАТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ НЕПРЕРЫВНО

Ситуация по Украине принята Обществом к сведению. Общество будет следить за развитием событий и соответствующим образом оценивать возникающие риски.

Обществом проводится мониторинг следующих факторов риска, способных оказать влияние на деятельность Общества:

1. Проведение СВО и частичной мобилизации
2. Изменения курса рубля к иностранным валютам
3. Возможные перебои с логистикой сырья
4. Изменения в структуре экономике России, ситуация в отдельных отраслях и сегментах промышленности.

Руководство Общества рассчитывает, что сложившаяся ситуация не окажет значительного влияния на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности Общества

Указанные выше события не влияют на способность Общества продолжать непрерывно свою деятельность.

У Общества отсутствуют иные признаки, указывающие на несоблюдение принципа непрерывности деятельности. Общество планирует продолжать свою деятельность непрерывно в течение как минимум последующих 12 месяцев.

5. ИНФОРМАЦИЯ ПО РАСКРЫТИЮ РИСКОВ

Внешние риски

Риски, связанные с политической и экономической обстановкой в России, являются существенными для Общества в связи с тем, что большая часть бизнеса Общества связана с деятельностью на территории Российской Федерации.

Основные страновые риски связаны с макроэкономической нестабильностью России, неопределенностью ситуации на внешних рынках, падением цен на нефть, санкциями западных стран и ответными мерами РФ.

Политические и социальные риски Общества связаны с:

- геополитической напряженностью из-за ситуации вокруг Украины,
- оттоком капитала, останавливающим инвестиционную активность,
- общим ослаблением экономики, дефицитом бюджета,
- ростом цен, падением спроса, снижением доходов населения,

-организованной преступностью, коррупцией и социальной нестабильностью, что может создать неопределенность и привести к удорожанию ведения бизнеса.
Будущее экономическое развитие Российской Федерации в значительной мере зависит от эффективности решений, принимаемых Правительством РФ.
Руководство Общества не в состоянии предвидеть все возможные изменения, которые могут оказать влияние на российскую экономику, и, соответственно, эффект такого влияния на будущее финансовое положение Общества.

6. ПРОЧИЕ СВЕДЕНИЯ

Пересчет стоимости активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, в рубли произведен по курсу ЦБ РФ на 31.12.2022 года:

- EURO (евро) 75,6553 руб.;
- CHF (швейцарский франк) 76,1805 руб.;
- GBP (фунт стерлингов Соединенного Королевства) 84,7919 руб.

Пересчет стоимости активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, в рубли произведен по курсу ЦБ РФ на 31.12.2021 года:

- EURO (евро) 84,0695 руб.;
- CHF (швейцарский франк) 80,9376 руб.;
- GBP (фунт стерлингов Соединенного Королевства) 100,0573 руб.

Генеральный директор



А. В. Хвалынский

Главный бухгалтер



О. И. Корчак

27.03.2023