

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 незавершенные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2023 г.	283	25 245	(1 495)	(23 632)	407
	5250	за 2022 г.	850	8 400	(890)	(8 076)	283
в том числе:							
Новый Склад ГВЖ	5241	за 2023 г.	283	-	-	-	283
	5251	за 2022 г.	283	-	-	-	283
Пресс гидравлический	5242	за 2023 г.	-	119	-	-	119
	5252	за 2022 г.	-	-	-	-	-
Вентиляция (Монтаж тепловент)	5243	за 2023 г.	-	722	-	(722)	-
	5253	за 2022 г.	-	-	-	-	-
Гравировка печатных валов	5244	за 2023 г.	-	718	-	(718)	-
	5254	за 2022 г.	40	2 027	-	(2 067)	-
Блок-контейнер БК-03 (МДФ)	5245	за 2023 г.	-	572	-	(572)	-
	5255	за 2022 г.	-	-	-	-	-
Навес металлический (Тристройка к складу сырья)	5246	за 2023 г.	-	475	-	(475)	-
	5256	за 2022 г.	-	-	-	-	-
Винтовой компрессор INVERSYS 37 Plus	5247	за 2023 г.	-	1 085	-	(1 085)	-
	5257	за 2022 г.	-	-	-	-	-
Насос объемный роторный (ZHENGJANG) LQ3A-200-304/4/GC	5248	за 2023 г.	-	6 575	(1 495)	(5 081)	-
	5258	за 2022 г.	-	1 780	(890)	(890)	-
Телега намоточная в сборе СЕ.22.2667.000.000	5249	за 2023 г.	-	965	-	(965)	-
	5259	за 2022 г.	-	-	-	-	-
Стеллаж металлический в сборе		за 2023 г.	-	1 007	-	(1 007)	-
		за 2022 г.	-	-	-	-	-
Цифровой режущий плоттер SIGNALT DH2521		за 2023 г.	-	4 108	-	(4 108)	-
		за 2022 г.	-	-	-	-	-
Ротационный вискозиметр СерииViscoload ADV L с термодатчиком (FUNGILAB)		за 2023 г.	-	357	-	(357)	-
Автомобиль FORD Transit Фургон Серый		за 2023 г.	-	3 846	-	(3 846)	-
		за 2022 г.	-	-	-	-	-
Заклейщик коробов NastroSB-X5#-L-TBL-K113-NV15-SIA-S##P##		за 2023 г.	-	450	-	(450)	-
		за 2022 г.	-	-	-	-	-
Тяговая аккумуляторная батарея 24x5PzSS525		за 2023 г.	-	322	-	(322)	-
		за 2022 г.	-	-	-	-	-
Тяговая АКБ 48V 5PzS 625Ah, TAB (Словения)		за 2023 г.	-	531	-	(531)	-
		за 2022 г.	-	-	-	-	-
Ноутбук Lenovo 14 ThinkPad T14 Gen3 i7-1260P 16Gb Wp 10Pro		за 2023 г.	-	922	-	(922)	-
		за 2022 г.	-	-	-	-	-
Вал Питательный (1120/3)		за 2023 г.	-	39	-	(39)	-
		за 2022 г.	-	-	-	-	-
Вал Прижимной №1 (1210/1)		за 2023 г.	-	24	-	(24)	-
		за 2022 г.	-	-	-	-	-

Вал Прижимной №2 (1210/2)		за 2023 г.	-	24	(24)	-	-
Вал Прижимной №3 (1210/3)		за 2023 г.	-	24	(24)	-	-
Вал Прижимной №4 (1210/4)		за 2023 г.	-	24	(24)	-	-
Вал Прижимной (1210/5)		за 2023 г.	-	24	(24)	-	-
Вал Питательный (1120/1)		за 2023 г.	-	39	(39)	-	-
Вал нанесения лака (1540/1)		за 2023 г.	-	39	(39)	-	-
Вал тиснильный тыльный(1420/1)		за 2023 г.	-	45	(45)	-	-
Контрвал тиснения (1410/1)		за 2023 г.	-	45	(45)	-	-
Контрвал тиснения(1410/2)		за 2023 г.	-	45	(45)	-	-
Промышленный пылесос T40W L100 FM		за 2023 г.	-	415	(415)	-	-
Тяговая аккумуляторная батарея 24V 7 PzS 805		за 2023 г.	-	388	(388)	-	-
Рама автомобильная		за 2023 г.	-	600	(600)	-	-
Емкость для ДТ		за 2023 г.	-	115	(115)	-	-
Вал Прижимной (1510/6)		за 2023 г.	-	24	(24)	-	-
АКБ 48V SPZSH 625 Ah		за 2023 г.	-	522	(522)	-	-
Вал Питательный (1120/2)		за 2023 г.	-	39	(39)	-	-
Вал печатный дюз "Гранит"		за 2023 г.	-	8	(271)	-	-
Вал печатный дюз "Пробка"		за 2023 г.	-	263	(271)	-	-
Вал печатный (Технологическая линия)		за 2023 г.	-	8	(271)	-	-
Вал печатный (Линия по производству)		за 2023 г.	-	0	(0)	-	-
Модернизация асфальтового покрытия		за 2023 г.	-	900	(900)	-	-
Рохля		за 2023 г.	-	121	(121)	-	-
Ноутбук Lenovo TP X1 Yoga 3rd Gen.8G 512W10P C6 EU		за 2023 г.	-	153	(153)	-	-
Тягач LemazoweI XTB 50		за 2023 г.	-	778	(778)	-	-
Ноутбук портативный компьютер 20S1S5TC06 RU		за 2023 г.	-	1 926	(1 926)	-	-

Гидронасос РУГ-1Х/25-30РЕ01УСО-16		за 2023 г.	-	-	-	-	-
		за 2022 г.	-	-	199	-	(199)
Ваг пневматический ЛУГ 100 2100 2400 мм		за 2023 г.	-	-	-	-	-
		за 2022 г.	-	-	170	-	(170)
Настольный ПК ТС М80сr5105007У8СНМ71ОР для ЕС без съёмных оптических приводов		за 2023 г.	-	-	-	-	-
		за 2022 г.	-	-	158	-	(158)
Настольный ПК ТС М80с SFF7-10700 16G N W10P без съёмных оптических приводов		за 2023 г.	-	-	-	-	-
		за 2022 г.	-	-	58	-	(58)
Газопровод		за 2023 г.	-	-	-	-	-
		за 2022 г.	-	-	103	-	(103)
Газораспределительный узел 1		за 2023 г.	-	-	-	-	-
		за 2022 г.	-	-	11	-	(11)

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

Наименование показателя	Код	за 2023 г.	за 2022 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	718	2 967
в том числе:			
Вал нанесения лака обрезиненный (1540/2)	5261	281	231
Вал тиснильный с нанесенным узором Deer Wood (1512/1)	5262	437	
Благодаря устройству 900 м2 (Асфальтно-бетонное покрытие)	5263		900
Вал питающий металлический с резиновым покрытием 1120/4	5264		308
Контроль тиснильный металлический с резиновым покрытием 1410/3	5265	-	602
Вал нанесения лака обрезиненный (1540/3)	5266	-	477
Вал печатный (Пробка новая) СХ 0918	5267	-	218
Вал обрезиненный с нарезкой "200*180*2300*2610"	5268	-	23
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего.	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

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 2023 г.	283	25 245	(1 495)	(23 632)	402
	5250	за 2022 г.	850	8 400	(890)	(8 076)	283
в том числе:							
Новый Склад ГВЖ	5241	за 2023 г.	283	-	-	-	283
	5251	за 2022 г.	283	-	-	-	283
Пресс гидравлический	5242	за 2023 г.	-	119	-	-	119
	5252	за 2022 г.	-	-	-	-	-
Вентиляция (Монтаж тепловент)	5243	за 2023 г.	-	722	-	(722)	-
	5253	за 2022 г.	-	-	-	-	-
Гравировка печатных валов	5244	за 2023 г.	-	718	-	(718)	-
	5254	за 2022 г.	40	2 027	-	(2 067)	-
Блок-контейнер БК-03 (МДФ)	5245	за 2023 г.	-	572	-	(572)	-
	5255	за 2022 г.	-	-	-	-	-
Навес металлический (Пристройка к складу сырья)	5246	за 2023 г.	-	475	-	(475)	-
	5256	за 2022 г.	-	-	-	-	-
Винтовой компрессор INVERSYS 37 Plus	5247	за 2023 г.	-	1 085	-	(1 085)	-
	5257	за 2022 г.	-	-	-	-	-
Насос объемный роторный (ZHEJIANG) LQ3A-200-304/4/GC	5248	за 2023 г.	-	6 575	(1 495)	(5 081)	-
	5258	за 2022 г.	-	1 780	(890)	(890)	-
Телега намоточная в сборе CE.22.2567.000.000	5249	за 2023 г.	-	965	-	(965)	-
	5259	за 2022 г.	-	-	-	-	-
Стеллаж металлический в сборе		за 2022 г.	-	1 007	-	(1 007)	-
		за 2022 г.	-	-	-	-	-
Цифровой режущий плоттер SINAJET DH2521		за 2023 г.	-	4 108	-	(4 108)	-
		за 2022 г.	-	-	-	-	-
Ротационный вискозиметр Серии/Viscoload ADV L c термодатчиком (FUNGILAB)		за 2023 г.	-	357	-	(357)	-
		за 2022 г.	-	-	-	-	-
Автомобиль FORD Transit Фургон Серий		за 2023 г.	-	3 846	-	(3 846)	-
		за 2022 г.	-	-	-	-	-
Защелкищик коробов NastroSB-X5#L-TBL-K113-HV15-SIA-S#P##		за 2023 г.	-	450	-	(450)	-
		за 2022 г.	-	-	-	-	-
Тяговая аккумуляторная батарея 24x5PZS525		за 2023 г.	-	322	-	(322)	-
		за 2022 г.	-	-	-	-	-
Тяговая АКБ 48V 5PZS 625Ah, TAB (Словения)		за 2023 г.	-	531	-	(531)	-
		за 2022 г.	-	-	-	-	-
Ноутбук Lenovo 14 ThinkPad T14 Gen3 i7-1260P 16GB Wn 10P0		за 2023 г.	-	922	-	(922)	-
		за 2022 г.	-	-	-	-	-
Вал Питания (1120/3)		за 2023 г.	-	39	-	(39)	-
		за 2022 г.	-	-	-	-	-
Вал Прижимной №1 (1210/1)		за 2023 г.	-	24	-	(24)	-
		за 2022 г.	-	-	-	-	-

Вал Прижимной №2 (1210/2)		за 2023 г.	-	24	-	(24)	-
Вал Прижимной №3 (1210/3)		за 2023 г.	-	24	-	(24)	-
Вал Прижимной №4 (1210/4)		за 2022 г.	-	24	-	(24)	-
Вал Прижимной (1210/5)		за 2023 г.	-	24	-	(24)	-
Вал Прижимной (1210/5)		за 2022 г.	-	39	-	(39)	-
Вал Питательный (1120/1)		за 2023 г.	-	39	-	(39)	-
Вал нанесения лака (1540/1)		за 2023 г.	-	45	-	(45)	-
Вал тиснильный тыльный(1420/1)		за 2023 г.	-	45	-	(45)	-
Вал тиснильный тыльный(1420/1)		за 2022 г.	-	45	-	(45)	-
Контрвал тиснения (1410/1)		за 2023 г.	-	45	-	(45)	-
Контрвал тиснения(1410/2)		за 2023 г.	-	45	-	(45)	-
Промышленный пылесос T40WL100 FM		за 2023 г.	-	415	-	(415)	-
Промышленный пылесос T40WL100 FM		за 2022 г.	-	388	-	(388)	-
Тяговая аккумуляторная батарея 24V 7 PzS 805		за 2023 г.	-	600	-	(600)	-
Тяговая аккумуляторная батарея 24V 7 PzS 805		за 2022 г.	-	115	-	(115)	-
Рампа автомобильная		за 2023 г.	-	24	-	(24)	-
Емкость для ДТ		за 2022 г.	-	8	-	(8)	-
Вал Прижимной (1510/6)		за 2023 г.	-	263	-	(263)	-
Вал Прижимной (1510/6)		за 2022 г.	-	522	-	(522)	-
АКБ 48V 5PzSH 625 Ah		за 2023 г.	-	39	-	(39)	-
Вал Питательный (1120/2)		за 2023 г.	-	8	-	(8)	-
Вал печатный диг. "Ранит"		за 2022 г.	-	263	-	(263)	-
Вал печатный диг. "Ранит"		за 2023 г.	-	8	-	(8)	-
Вал печатный диг. "Тробока"		за 2022 г.	-	263	-	(263)	-
Вал печатный (Технологическая линия)		за 2023 г.	-	0	-	(0)	-
Вал печатный (Линия по производству)		за 2022 г.	-	900	-	(900)	-
Модернизация асфальтового покрытия		за 2023 г.	-	121	-	(121)	-
Рохля		за 2022 г.	-	153	-	(153)	-
Ноутбук Lenovo TP X1 Yoga 3rd Gen.8G 512W10P C5 EU		за 2023 г.	-	778	-	(778)	-
Тягач LemazoweI XTB 50		за 2022 г.	-	1 926	-	(1 926)	-
Ноутбук портативный компьютер 20S1S5T006 RU		за 2023 г.	-		-		-

Гидронасос РУГ-1Х/25-30RE01VCO-16		за 2023 г.	-	-	-	-	-	-
Вал пневматический ЛУГ 100 2100 2400 мм		за 2022 г.	-	-	199	-	-	-
		за 2023 г.	-	-	-	-	-	-
		за 2022 г.	-	-	170	-	-	-
Настольный ПК ТС М80q1510500TY8GNW10P для ЕС без съемных оптических приводов		за 2023 г.	-	-	-	-	-	-
Настольный ПК ТС М80s SEF17-10700 16G N W10P без съемных оптических приводов		за 2022 г.	-	-	158	-	-	-
		за 2023 г.	-	-	-	-	-	-
Газопровод		за 2022 г.	-	-	58	-	-	-
		за 2023 г.	-	-	-	-	-	-
		за 2022 г.	-	-	103	-	-	-
		за 2023 г.	-	-	-	-	-	-
Газораспределительный узел 1		за 2022 г.	-	-	11	-	-	-
			-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2023 г.	за 2022 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	718	2 967
в том числе:			
Вал нанесенная лака обрезиненный (1540/2)	5261	281	231
Вал тиснильный с нанесенным узором Деер Ворд (1512/1)	5262	437	-
Благоустройство 900 м2 (Асфальтно-бетонное покрытие)	5263	-	900
Вал питательный металлический с резиновым покрытием 1120/4	5264	-	308
Контроль тиснильный металлический с резиновым покрытием 1410/3	5265	-	602
Вал нанесенная лака обрезиненный (1540/3)	5266	-	477
Вал печатный (Пробка новая) СХ 0918	5267	-	218
Вал обрезиненный с нарезкой *200*180*2300*2610*	5268	-	231
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	15 744	17 026	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	896	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	-	-	-

Руководитель



(подпись)

Хвалынский Алексей Викторович

(расшифровка подписи)

26 февраля 2024 года

4. Запасы
4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			себе-стоимость	величина резерва 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 2023 г.	266 482	(38 474)	625 471	(594 179)	28 499	(33 787)	X	297 775	(43 762)		
	5420	за 2022 г.	180 720	(27 751)	808 099	(722 337)	24 414	(35 138)	X	266 482	(38 474)		
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023 г.	150 263	(25 749)	564 354	(16 697)	11 604	(6 440)	(551 487)	146 433	(20 585)		
	5421	за 2022 г.	70 281	(12 835)	751 872	(12 368)	10 773	(23 687)	(659 523)	150 263	(25 749)		
Готовая продукция	5402	за 2023 г.	116 177	(12 725)	3 430	(539 291)	16 878	(27 330)	571 003	151 319	(23 177)		
	5422	за 2022 г.	110 432	(14 915)	2 381	(673 019)	13 548	(11 358)	676 383	116 177	(12 725)		
Товары для перепродажи	5403	за 2023 г.	-	-	526	-	17	(17)	(526)	-	-		
	5423	за 2022 г.	-	-	969	-	93	(93)	(969)	-	-		
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5424	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2023 г.	-	-	57 138	(38 148)	-	-	(18 990)	-	-		
	5425	за 2022 г.	-	-	52 806	(36 914)	-	-	(15 891)	-	-		
Прочие запасы и затраты	5406	за 2023 г.	42	-	23	(42)	-	-	-	23	-		
	5426	за 2022 г.	6	-	72	(36)	-	-	-	42	-		
	5407	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5427	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5408	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5428	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-		

Руководитель

(подпись)

26 февраля 2024 года

Хвалынский Алексей

(расшифровка подписи)

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2023 г.	за 2022 г.
Материальные затраты	5610	602 939	731 243
Расходы на оплату труда	5620	67 182	61 041
Отчисления на социальные нужды	5630	20 053	17 821
Амортизация	5640	36 088	35 210
Прочие затраты	5650	62 328	28 586
Итого по элементам	5660	788 589	873 902
Изменение остатков (прирост [-]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(35 142)	(5 745)
Изменение остатков (уменьшение [+]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680		
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	753 447	868 156



Руководитель _____

(подпись)

Хвалынский Алексей

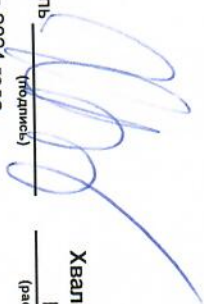
Викторович

(расшифровка подписи)

26 февраля 2024 года

7. Ценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	2 829	6 844	(6 784)	-	2 889
в том числе:						
Резервы отпусков	5701	2 829	6 844	(6 784)	-	2 889


Руководитель _____
(подпись)

Хвалынский Алексей Викторович

(расшифровка подписи)

26 февраля 2024 года

**Пояснения к бухгалтерскому балансу по состоянию на 31 декабря 2023 года и
отчету о финансовых результатах за 2023 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 31.12.2023 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.

Члены Совета Директоров: Хвалынский А.В., Колесникова И., Петрушина А.Н.

Среднегодовая численность работающих за 2023 год составила 80 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. Основные положения 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 выпуску готовой продукции.

Учет аренды

Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, если:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды. Решение об использовании этого права по каждой группе однородных по характеру и способу использования предметов аренды, в отношении которых выполняются указанные ниже условия, закрепляется отдельным приказом руководителя;
- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов. Решение об использовании этого права по каждому предмету аренды, в отношении которого выполняются указанные ниже условия, закрепляется отдельным приказом руководителя.

Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

- договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);
- не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду (п. п. 11 и 12 ФСБУ 25/2018)

Если организация принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи она учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

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

Порядок применения ПБУ 18/02

В бухгалтерском балансе суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются развернуто.

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 составляет более 18 месяцев, то уценка составляет 100% от фактической стоимости (AVC). Сырье, которое является стратегически важным запасом и не теряет своих характеристик при длительном хранении не подлежит уценке. Готовая продукция класса С учитываются на сч. 43.

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 случае если стоимость за единицу учета больше или равна 100 тыс. руб.

Организация отражает создание резерва под обесценение запасов на счете 90. Если чистая стоимость продажи запасов, по которым ранее был создан резерв под обесценение, увеличивается, то соответствующая часть резерва относится в уменьшение себестоимости реализации запасов текущего периода (п. 7 ПБУ 1/2008, п. 31 ФСБУ 5/2019, п. 22 ПБУ 4/99).

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

Для целей раскрытия информации в бухгалтерской отчетности Общества показатель признается существенным, если его доля в статье отчетности превышает уровень существенности или показатель является существенным для определенного пользователя. Применяемым уровнем существенности является 5% от валюты баланса.

Уровень существенности для раскрытия информации в Отчете о финансовых результатах 5% от общей суммы доходов (по доходам) и от общей суммы расходов (по расходам).

Уровень существенности для раскрытия информации в Отчете о движении денежных средств 5% от общего потока движения денежных средств.

Ошибка в отчетности признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению статьи отчетности за отчетный год не менее чем на 10 %.

3. Раскрытие информации по отдельным статьям годовой бухгалтерской отчетности

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.

Внеоборотные активы

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

Прочие внеоборотные активы

(тыс. руб.)

Показатель	На 31.12.2023 год	На 31.12.2022 год
Авансы, уплаченные организацией в связи с приобретением, созданием, внеоборотных активов	280	5 344

Запасы

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

(тыс. руб.)

Показатель	На 31.12.2023 год	На 31.12.2022 год
Авансы, уплаченные организацией в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов	13 640	1 577

Дебиторская и кредиторская задолженность

Просроченной дебиторской и кредиторской задолженности на 31.12.2023 год нет. Резерв по сомнительным долгам на 31.12.2023 не формировался в виду отсутствия сомнительной задолженности.

Расчеты по налогу на прибыль

(применение положений ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль»)

(тыс. руб.)

Показатели	за 2023 год	за 2022 год
Прибыль "+"(убыток "-") до налогообложения, по бухгалтерскому учету	246 698	48 138
Ставка налога на прибыль	20%	20%
Сумма условного расхода "+" (условного дохода "-") по налогу на прибыль	49 340	9 628
Постоянный налоговый расход "+" (доход "-");	839	48
Расход "+" (доход "-") по налогу на прибыль	50 179	9 676
Отложенный налог на прибыль, обусловленный возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде (отложенные налоговые активы (ОНА) "+"; отложенные налоговые обязательства (ОНО "-"), в том числе:	-21 294	-4 426
Разница по причине признания в бухгалтерском учете обесценения запасов (счет 14)	-3 611	7 704
Разница по причине применения разных правил создания резервов по сомнительным долгам (счет 63)		
Разница по причине применения разных правил признания оценочных обязательств (счет 96)	12	-5 658
Разница по причине признания в бухгалтерском учете обесценения финансовых вложений (счет 59)		
Разница в суммах начисленной амортизации	2 043	1 785
Разница в связи с применением ФСБУ 25 "Бухгалтерский учет аренды"		
Разница в оценке ГП, НЗП	4 902	-112
ОС, стоимость которых признана в расходах текущего периода в НУ		
Разница применения, в случае продажи объектов основных средств, разных правил признания для целей бухгалтерского учета и целей налогообложения доходов и расходов, связанных с их продажей;		
Разница в признании курсовых разниц	4 240	-2 895
Сумма убытка, уменьшающего налоговую базу	-28 881	-5 250
Отложенный налог на прибыль, обусловленный изменениями правил налогообложения, изменениями применяемых налоговых ставок		
Отложенный налог на прибыль, обусловленный признанием (списанием) отложенных налоговых активов в связи с изменением вероятности того, что организация получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах		
Налог на прибыль	28 884	5 250

Строка 1180 бухгалтерского баланса "Отложенные налоговые активы"	на 31.12.2023	на 31.12.2022
Расходы будущих периодов (налоговый убыток)	7 762	36643
Резервы под обесценение запасов (счет 14)	4 069	7685

Разница в оценке ГП и НЗП	5 294	390
Прочие	727	475
Итого:	17 852	45193

Строка 1420 бухгалтерского баланса "Отложенные налоговые обязательства"	на 31.12.2023	на 31.12.2022
Разница в остаточной стоимости ОС	7 291	9094
Разница в суммах признанных курсовых разниц	-1 345	2895
Прочие	-2	2
Итого:	5 943	11 991

Информация о связанных сторонах

Организации контролируются одной и той же группой лиц:

- 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 2023 году:

В адрес ООО «Форбо Флоринг» в 2023 г. было реализовано готовой продукции, выполнено работ, услуг на общую сумму 1 242 502 тыс. руб.
В рамках договоров аренды было оказано услуг на сумму 2 795 тыс. руб.,
Реализация товаров и услуг на сумму 1 239 707 тыс. руб.
Приобретено товаров (работ, услуг) – 631 тыс. руб.
Получено оплаты на расчетный счет предприятия 1 235 051 тыс. руб.;
Проведен взаимозачет – 631 тыс. руб.
ООО «Форбо Флоринг» выставил претензии покупателей на сумму 4 689 тыс. руб.
Произведена оплата в размере 4 689 тыс. руб.

Дебиторская задолженность в пользу ООО «Форбо Калуга» по состоянию на 31.12.2023 составила 1 156 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 2023 году:

От ООО «Форбо Сиглинг СНГ», было получено материалов и услуг на общую сумму 79 тыс. руб.

Оплачено согласно выставленным счетам 79 тыс. руб.

Задолженности по расчетам на 31.12.2023 года нет.

- Форбо Бетеилигунген, Германия.

В 2022 году:

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

В 2023 году:

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

В течение 2023 года была погашена сумма основного долга 1 275 тыс. евро, в пересчете по курсу рубля на день оплаты 116 285 тыс. руб. Задолженность по займу на 31.12.2023 года составляет 445 тыс. евро или 44 140 тыс. руб.

Процентная ставка по договору займа в 2023 году составила 1 кв. 1,8% годовых, 2 кв. 4,712% годовых, 3 кв. 5,277% годовых, 4 кв. 5,641% годовых. В 2023 году было начислено процентов по займу в сумме 40 тыс. евро, 3728 тыс. руб. Выплачено процентов в сумме 14 тыс. евро, 1 055 тыс. руб. Кредиторская задолженность на 31.12.2023 года составляет 40 тыс. евро, 3 964 тыс. руб.

Возврат займа предусмотрен в течение 2024 года

- в 2024 году – 445 тыс. евро

- Форбо Флоринг Би Ви, Нидерланды

В 2022 году:

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 2023 году:

Договор оказания услуг центральных подразделений. Были оказаны услуги на сумму 182 тыс. евро (18 451 тыс. руб.). Оплачено 182 тыс. (19833 тыс. руб.). На конец 2023 дебиторская задолженность 16 тыс. евро (1625 тыс. руб.). Срок поставки 1 квартал 2024 года.

- Форбо Менеджмент СА, Швейцария

В 2022 году:

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 2023 году:

Два договора: договор оказания ИТ-услуг и договор об оказании услуг Штаб-квартиры. В рамках договоров оказано услуг на общую сумму 133 тыс. CHF (13 175 тыс. руб.), оплачено 133 тыс. CHF (13 175 тыс. руб.). Задолженность на 31.12.2023 года отсутствует.

- 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 2023 году:

Договор оказания услуг центральных подразделений. Оказано услуг на сумму 23 тыс. GBP, 3 461 тыс. руб. Оплачено 28 тыс. GBP, 3 917 тыс. руб. Задолженность на 31.12.2023 года отсутствует.

Вознаграждения основному управленческому персоналу

(тыс. руб)

№ п/п	Наименование показателя	За 2023 г.	За 2022 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)	7 915	7 077

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 о рисках хозяйственной деятельности

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 31.12.2023 года:

- EURO (евро) 99,1919 руб.;
- CHF (швейцарский франк) 106,7591руб.;
- GBP (фунт стерлингов Соединенного Королевства) 114,5320 руб.

Генеральный директор

А. В. Хвалынский

Главный бухгалтер

О. И. Корчак

26 февраля 2024 года