

**Пояснения к бухгалтерскому балансу по состоянию на 31 декабря 2024 года и
отчету о финансовых результатах за январь-декабрь 2024 года
Общества с ограниченной ответственностью «Форбо Флоринг»**

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Форбо Флоринг» (далее «Общество») за 2024 год.

Полное фирменное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Форбо Флоринг»

Сокращенное наименование: ООО «Форбо Флоринг»

Адрес местонахождения: 249855, Калужская обл., Дзержинский р-н, п. Товарково, Промышленный мкр-н,3

Почтовый адрес: 249855, Калужская обл., Дзержинский р-н, п. Товарково, Промышленный мкр-н,3

ИНН: 7701759825

КПП: 400401001

ОКПО: 84104354

Основные виды деятельности Общества в 2024 году:

Основной вид деятельности – Торговля оптовая коврами и ковровыми изделиями

Общество имеет следующие структурные подразделения:

Обособленные подразделения: Обособленное подразделение ООО «Форбо Флоринг» (115280, г. Москва, ул. Ленинская Слобода, д. 19, оф.29,

КПП 772545001)

ООО «Форбо Флоринг» зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г.Москве, регистрационный №1077763627655 от 10 декабря 2007 года. Выдано свидетельство о государственной регистрации предприятия № 008981862 серия 77 от 10.12.2007года.

10 декабря 2007 года ООО «Форбо Флоринг» внесено в Единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным регистрационным номером 1077763627655.

Устав Общества утвержден и зарегистрирован Протоколом № 1 Общего собрания учредителей Общества от 05 сентября 2007 года, зарегистрирован Устав Общества в новой редакции (протокол от 19 июля 2022 года).

Среднесписочная численность работающих в Обществе составила:

- в 2024 году — 26 человек;
- в 2023 году — 26 человек.

Общество осуществляло свою деятельность на основании следующих лицензий:

Общество не осуществляет лицензируемые виды деятельности

Единоличный исполнительный орган Общества:

ФИО: Хвалынский Алексей Викорович

Должность: Генеральный директор

Главный бухгалтер Общества

ФИО: Кульбок Елена Ивановна

Состав участников Общества на 31 декабря 2024 года:

№ п/п	Участник/Акционер	Размер доли (%)	Номинальная стоимость доли (тыс. руб.)
1	«Форбо НЛ Холдинг Би.Ви.»	99	495 000
2	«Форбо Финанц АГ»	1	5 000

В Совет директоров Общества на 31 декабря 2024 года входят следующие лица:

№ п/п	Фамилия, имя, отчество	Должность	Наименование организации
1	Хвалынский Алексей Викторович	Генеральный директор	ООО «Форбо Флоринг»
2	Петрушина Анна Николаевна	Финансовый директор	ООО «Форбо Флоринг»
3	Колесникова Ирина Валерьевна		

В состав Ревизионной комиссии на 31 декабря 2024 года входят следующие лица:

У Общества отсутствует ревизионная комиссия.

Дочерние общества:

У Общества отсутствуют дочерние Общества.

Зависимые общества:

У Общества отсутствуют зависимые Общества.

Реорганизация общества:

В течение 2024 года Обществом не принимались решения о реорганизации.

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 2024 год, утвержденная приказом от 28.12.2024 №2 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.

В 2024 году применялись следующие основные принципы и методы ведения бухгалтерского учета и подготовки бухгалтерской отчетности:

1. Бухгалтерский учет осуществлялся бухгалтерской службой как структурным подразделением, возглавляемой главным бухгалтером. Установлена компьютерная технология обработки учетной информации с применением программы 1С Управление Производственным Предприятием).

2. В бухгалтерском учете имущество (основные средства и нематериальные активы) считалось амортизируемым, если его первоначальная стоимость составляло 100 000 руб. со сроком полезного использования более 12 месяцев
3. В налоговом учете имущество, введенное в эксплуатацию после 31 декабря 2015 года, признается амортизируемым, если его первоначальная стоимость больше 100 000 руб. (в 2015 году лимит стоимости – 40 000 руб.) ч. 7 и 8 ст. 2 Закона от 8 июня 2015 г. № 150-ФЗ). Имущество стоимостью менее 40 000 руб. со сроком полезного использования более 12 месяцев учитывается в числе материально-производственных запасов и списывается на затраты единовременно, в порядке, предусмотренном для косвенных расходов, (исключение транспортные средства). В случае приобретения основных средств, бывших в употреблении, срок полезного использования по этому имуществу определялся следующим образом:
- срок полезного использования уменьшается на полное количество лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущим собственником
4. Инвентаризация ОС проводится 1 раз в год перед составлением годовой бухгалтерской отчетностью.
5. Применялся линейный способ начисления амортизации объектов основных средств. После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.
6. Материально-производственные запасы принимались к бухгалтерскому учету по фактической стоимости приобретения.
7. Оценка материалов при выбытии производилась по средней себестоимости.
- Общество не изменяло способы расчета себестоимости запасов.
8. Стоимость спецодежды, срок эксплуатации которой не превышает 12 месяцев, списывалась единовременно в момент передачи сотрудникам организации.
9. Стоимость покупных товаров в бухгалтерском учете формировалась с учетом сумм, уплачиваемых в соответствии с договором поставщику (продавцу), таможенных пошлин и сборов, транспортных расходов по доставке товаров, услуг по информационной поддержке и подготовке документов.
10. Оценка товаров при выбытии осуществлялась по себестоимости каждой единицы.
- Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 «Запасы» отражаются перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения ФСБУ 5/2019, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета).
11. Обществом создавался резерв под снижение стоимости МПЗ за счет финансовых результатов:
- размер резерва при отсутствии движения активов от 12 до 18 месяцев – 50% балансовой стоимости
 - размер резерва свыше 18 месяцев – 100% балансовой стоимости
12. Резервы предстоящих расходов на выплату отпускных признавались оценочным обязательством и отражались на счете учета резервов предстоящих расходов.
13. Коммерческие расходы признавались в себестоимости проданных товаров, работ услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.
14. Погашение расходов будущих периодов производилось равномерным отнесением на соответствующие счета по каждому отдельному объекту в течение срока потребления.

3. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ОТДЕЛЬНЫМ СТАТЬЯМ ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

3.1. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Информация о наличии и движении нематериальных активов представлена в Таблице 1.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Информация о наличии и движении результатов НИОКР представлена в Таблице 1.4 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Информация о незаконченных и неоформленные НИОКР и незаконченных операциях по приобретению нематериальных активов представлена в Таблице 1.5 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Выбытие нематериальных активов не имело места.

Выбытие капитальных вложений в объекты нематериальных активов не имело места.

Результат переоценки нематериальных активов не включался в доходы и расходы текущего периода;

Результат переоценки нематериальных активов не включался в капитал текущего периода.

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

По итогам проведения проверки на обесценение капитальных вложений в объекты нематериальных активов обесценение не начислялось на текущие расходы и не восстанавливалось в составе прочих доходов.

Результаты проверки на обесценение в накопленные результаты переоценки не относились.

Объекты нематериальных активов залогом не обременялись.

Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные организацией в связи с осуществлением капитальных вложений в объекты нематериальных активов не осуществлялись.

Сумма возмещения убытков, связанных с обесценением или утратой объектов капитальных вложений в объекты нематериальных активов, предоставленного организации другими лицами, не имели места.

В текущем и предшествующем периоде переоценка не проводилась.

3.2. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И КАПИТАЛЬНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Информация о наличии и движении основных средств и доходных вложений в материальные ценности и соответствующего накопленного износа представлена в Таблице 2.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Информация о движении и наличии объектов незавершенного строительства и незаконченных операциях по приобретению, модернизации и т.п. основных средств

представлена в Таблице 2.2 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Информация об арендованных основных средствах:

Наименование объектов основных средств	Балансовая стоимость объекта основных средств по данным забалансового учета, тыс. руб.
1	2
АО «ИНСТИТУТ ПЛАСТМАСС»	1 039
Договор аренды нежилых помещений № 047/24 ар от 01.05.2024 Офисные помещения	892
Договор аренды нежилых помещений № 047/24 ар от 01.05.2024 Складские помещения	147
	46 000
ИП Синяков Андрей Викторович	
Договор аренды нежилого помещения № 01-2024-175 от 01.08.2024 Офисные помещения	46 000
	4 131
ООО «Форбо Калуга»	
Договор аренды офисного помещения и имущества б/н от 01.09.2024 Основные средства	1 802
Договор аренды офисного помещения и имущества б/н от 01.09.2024 Офисные помещения	950
Договор аренды складского помещения б/н от 01.11.2024 Склад готовой продукции № 1	1 379
Всего:	51 170

Основных средств, стоимость которых не погашается отсутствуют.

Финансовый результат от реализации основных средств составил 2 436 тыс. руб.

Выбытие капитальных вложений не имело места.

Результат переоценки основных средств не включался в доходы и расходы текущего периода.

Результат переоценки основных средств не включался в капитал текущего периода.

С целью применения требований МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов» произведена проверка ОС на предмет обесценения.

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

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

Результаты проверки на обесценение в накопленные результаты переоценки не относились.

Все объекты основных средств используются в деятельности организации.

Объекты основных средств не предоставлялись за плату во временное пользование.

Объекты основных средств залогом не обременялись.

Раскрыть авансы, предварительную оплату, задатки, уплаченные организацией в связи с осуществлением капитальных вложений в объекты основных средств составила 100 тыс. руб..

Обесценения или утраты объектов капитальных вложений в объекты основных средств, предоставленного организации другими лицами, не имело места.

В текущем и предшествующем периоде переоценка не проводилась.

3.3. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Информация о наличии и движении финансовых вложений и резерва под обесценение финансовых вложений представлена в Таблице 3.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.4. ЗАПАСЫ

Информация о наличии и движении запасов представлена в Таблице 4.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По состоянию на 31 декабря 2024 и 31 декабря 2023 гг. у Общества отсутствуют залогов запасов.

Общество не изменяло способы расчета себестоимости запасов

Раскрыть авансы, предварительную оплату, задатки, уплаченные организацией в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов.

Показатель	На 31.12.2024 год	На 31.12.2023 год
Авансы, уплаченные организацией в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов	210	165

3.5. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности представлена в Таблице 5.1. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.6. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства включают по состоянию на 31 декабря (тыс. руб.):

ВИД ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ	2024 года	2023 года
----------------------	-----------	-----------

Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	409 035	221 947
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках	6 891	47 229
Итого денежные средства	415 926	269 176
Денежные эквиваленты:		
Банковские депозиты	-	-
Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса и отчета о движении денежных средств	415 926	269 176

Показатель строки 4119 отчета о движении денежных средств представлен следующими поступлениями (тыс. руб.):

Прочие поступления	За январь-декабрь 2024 года	За январь-декабрь 2023 года
Начисление % на остаток денежных средств на расчетном счете	18 898	8 386
Оплата по претензии	-	4 689
Поступление НДС от поставщиков	-	19 798
Итого по строке 4119	18 898	32 873

Показатель строки 4129 отчета о движении денежных средств представлен следующими платежами (тыс. руб.):

Прочие выплаты	За январь-декабрь 2024 года	За январь-декабрь 2023 года
Выдача подотчетных сумм	10 741	9 075
Бонусы покупателям	25 799	16 902
Оплата по договорам страхования	3 919	3 521
РКО	4 885	5 232
Купля продажа иностранной валюты	505	4 493
Прочие выплаты	3 113	8 767
НДС	26 376	-
Прочие выплаты	3 113	8 767
Итого по строке 4129	87 876	47 990

Обязательства выраженные в иностранной валюте по состоянию на отчетные даты оценены в рублях по курсу ЦБ РФ:

Валюта	Курс	
	на 31 декабря 2024	на 31 декабря 2023
Доллар США	101,6797	89,6883
ЕВРО	106,1028	99,1919
Швейцарский франк	112,9774	106,7591

3.7. ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ И ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

Прочие внеоборотные активы в бухгалтерском балансе представлены следующим образом (тыс. руб.):

Вид актива	На 31 декабря 2024 года	На 31 декабря 2023 года
------------	----------------------------	----------------------------

Стр. 1190 «Прочие внеоборотные активы»		
Расходы будущих периодов	6 755	7 797

3.8. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

По состоянию на 31 декабря 2024 и 2023 годов уставный капитал Общества составлял 500 тыс. руб.

В течение 2024 года изменений в составе учредителей не происходило.

Процент полностью оплаченных долей по состоянию на 31 декабря 2024 и 31 декабря 2023 гг. составил: 100%.

В сентябре 2013г. на основании протокола №1/2013 от 10.09.2013г. участниками Общества были внесены вклады в имущество Организации в качестве добавочного капитала, пропорционально их долям в уставном капитале, а именно:

- Форбо НЛ Холдинг Б.В.– 989 915 Евро (43 241 863 руб.)
- Форбо Финанц АГ – 9 972 Евро (437 785 руб.)

3.9. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

На 31 декабря 2024 года заемные средства отсутствовали.

На 31 декабря 2023 года заемные средства отсутствовали.

3.10. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Наличие и движение кредиторской задолженности раскрывается в Таблице 5.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.11. ИНФОРМАЦИЯ ПО ВЗАИМОДЕЙСТВИЮ С НАЛОГОВЫМИ ОРГАНАМИ

Задолженность по налогам по состоянию на 31 декабря включает (тыс. руб.):

НАЛОГ	2024 года	2023 года
Налог на добавленную стоимость	(6 835)	(13 298)
Налог на прибыль	10 813	11 384
Прочие налоги	(3 796)	(4 373)
Итого	182	(6 287)

По состоянию на 31 декабря 2024 и 2023 гг. Общество не имело просроченных обязательств по налогам и сборам.

Внешних проверк (камеральных и выездных), судов с налоговой в течение года отсутствовали.

3.12. ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей), себестоимости

проданных товаров, продукции, работ, услуг, а также коммерческих и управленческих расходах за 2024 и 2023 годы представлена ниже.

2024 ГОД:

тыс.руб.

Виды деятельности	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей)	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, относящаяся к данному виду выручки	Валовая прибыль
Торговля оптовая коврами и ковровыми изделиями	2 553 259	(2 234 351)	318 908
Итого	2 553 259	(2 234 351)	318 908

2023 ГОД:

тыс.руб.

Виды деятельности	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей)	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, относящаяся к данному виду выручки	Валовая прибыль
Торговля оптовая коврами и ковровыми изделиями	2 640 858	(2 210 753)	430 105
Итого	2 640 858	(2 210 753)	430 105

Информация о расходах по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат представлена в Таблице 6 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Себестоимость была представлена следующими статьями:

тыс.руб.

Статьи затрат по себестоимости	2024 год	2023 год
Себестоимость проданных товаров	(2 234 351)	(2 210 753)
Итого себестоимость	(2 234 351)	(2 210 753)

Коммерческие расходы были представлены следующими статьями:

тыс.руб.

Коммерческие расходы	2024 год	2023 год
Затраты на оплату труда	64 109	54 956
Отчисления на социальные нужды	15 901	13 365
Премии, бонусы покупателям	51 060	61 800
Рекламные расходы	19 925	16 474
Услуги по импортной логистике	15 250	17 609

Услуги штаб-квартиры и ЦП	20 412	25 881
Аренда офисных и складских помещений	8 423	7 985
Лицензионные платежи	49 953	-
Резервы отпусков и страховые взносы по оплате труда	7 675	6 334
Сертификация	5 492	5 512
Командировочные расходы	6 699	7 283
Ремонт и содержание имущества, транспортных средств	4 049	3 972
Представительские расходы	3 365	2 393
Страхование ДМС, имущества, КАСКО, ОСАГО	3 941	3 438
Консультационные услуги	6 045	4 045
Информационные услуги	3 427	2 933
Прочие затраты	16 759	11 862
Итого коммерческие расходы	302 485	245 842

3.13. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

В течение 2023-2024 гг. были произведены и понесены следующие доходы и расходы:

тыс.руб.

Прочие доходы	2024 год	2023 год
Проценты, полученные за предоставление в пользование денежных средств Общества	18 820	8 386
Курсовые разницы	100 469	104 546
Безвозмездно полученные ТМЦ	1 294	3 567
Претензии поставщику	-	4 689
Реализация основных средств	4 046	1 450
Доходы от купли продажи иностранной валюты	14 137	-
Прочие	21 001	15 878
Итого проценты к получению и прочие доходы	159 767	138 516

тыс.руб.

Прочие расходы	2024 год	2023 год
Проценты, начисленные за предоставление в пользование Обществу денежных средств	-	-
Курсовые разницы	102 946	135 271
Возврат товаров прошлых лет	9 771	6 745
Расходы от купли продажи иностранной валюты	17 784	6 958
Расходы на услуги банков –	6 997	7 490
Претензии от покупателей –	639	4 809
Реализация основных средств	1 610	463
Безвозмездно переданные ТМЦ	10 945	9 793
Выбытие прочих активов	3 544	20
Прочие	9 777	9 884
Итого проценты к уплате и прочие расходы	164 013	181 433

3.14. ИЗМЕНЕНИЕ ОЦЕНОЧНЫХ ЗНАЧЕНИЙ

В 2024 году Обществом были изменены следующие оценочные значения:

тыс. руб.

Наименование оценочного значения	Содержание изменения	Включено в расходы/доходы текущего периода, в тыс. рублей
Резерв по предстоящим отпускам	Начислен резерв	7 675
Резерв по предстоящим отпускам	Списан резерв	(7 126)
Резерв по сомнительным долгам	Начислен резерв	-
Резерв по сомнительным долгам	Списан резерв	-
Резерв под обесценение запасов	Начислен резерв	(7 560)
Резерв под обесценение запасов	Списан резерв	6 062
Резерв под обесценение финансовых вложений	Начислен резерв	-
Резерв под обесценение финансовых вложений	Списан резерв	-

В 2023 году Обществом были изменены следующие оценочные значения:

тыс. руб.

Наименование оценочного значения	Содержание изменения	Включено в расходы/доходы текущего периода, в тыс. рублей
Резерв по предстоящим отпускам	Начислен резерв	6 334
Резерв по предстоящим отпускам	Списан резерв	(5 807)
Резерв по сомнительным долгам	Начислен резерв	-
Резерв по сомнительным долгам	Списан резерв	-
Резерв под обесценение запасов	Начислен резерв	(5 533)
Резерв под обесценение запасов	Списан резерв	6 138
Резерв под обесценение финансовых вложений	Начислен резерв	-
Резерв под обесценение финансовых вложений	Списан резерв	-

3.15. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

В 2024 году Обществом получен налоговая прибыль 41 599 тыс. руб. (в 2023 году: в размере 161 002 тыс. руб.).

тыс. руб.

Показатели	за 2024 год	за 2023 год
Прибыль (убыток) до налогообложения, по бухгалтерскому учету	12 177	141 346
Ставка налога на прибыль	20%	20%
Сумма условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль	2 435	28 269
Постоянный налоговый расход (доход)	5 153	4 031
Расход (доход) по налогу на прибыль	(8320)	(32 200)
Отложенный налог на прибыль, обусловленный возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде, в том числе:	732	(100)
Разница по причине признания в бухгалтерском учете обесценения запасов	639	(121)
Разница в связи с изменением ставки налога на прибыль	141	-
Разница в суммах начисленной амортизации	(48)	21
Налог на прибыль	(8320)	(32 200)

Разница в связи с изменением ставки налога на прибыль отражена в отчете финансовых результатах за 2024 год по стр.2412 «отложенный налог на прибыль».

Отложенный налоговый актив по состоянию на 31 декабря (тыс. руб.):

Наименование показателя	2024 год	2023 год
Товары	2 496	1 697

Отложенные налоговые обязательства по состоянию на 31 декабря (тыс. руб.):

Наименование показателя	2024 год	2023 год
Основные средства	94	28

3.16. ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ

В отчетном периоде Общество не получало государственной помощи.

3.17. УЧЕТ АРЕНДЫ

Общество не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и не признавать обязательство по аренде по следующим договорам:

Арендодатель	Дата и номер договора	Объект аренды	Причина, по которой не признается ППА	Расходы на аренду в текущем периоде	Планируемые расходы на аренду с учетом срока
АО «ИНСТИТУТ ПЛАСТМАСС»	047/24 ар от 01.05.2024	Офисные и складские помещения	Срок аренды не превышает 12 месяцев	620	974
ИП Синяков Андрей Викторович	01-2024-175 от 01.08.2024	Офисные помещения	Срок аренды не превышает 12 месяцев	1 850	4 070
ООО «Форбо Калуга»	б/н от 01.09.2024	Офисное помещение и имущество	Срок аренды не превышает 12 месяцев	317	871
ООО «Форбо Калуга»	б/н от 01.11.2024	Склад готовой продукции	Срок аренды не превышает 12 месяцев	230	1 264

4. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

Для целей настоящей бухгалтерской отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны:

№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Характер взаимоотношений, основание, в силу которого, лицо признается связанным
-------	---	---

1	Компания «Форбо НЛ Холдинг Би.Ви.»	Участник – 99%
2	Компания «Форбо Менеджмент СА»	Участник – 1%
3	Хвалынский Алексей Викторович	Член совета директоров_(Генеральный директор)
4	Петрушина Анна Николаевна	Член совета директоров
5	Колесникова Ирина Валерьевна	Член совета директоров
6	ООО «Форбо Калуга»	Входит в одну группу компаний
7	Форбо Флоринг Би.Ви.	Входит в одну группу компаний
8	Форбо Флоринг Великобритания ЛТД	Входит в одну группу компаний
9	Форбо Харекет (Forbo Hareket (Турция)	Входит в одну группу компаний
10	Форбо Оддзиал (Forbo Flooring B.V. (Sp. z o.o.) Oddział(Польша)	Входит в одну группу компаний
11	Форбо Сарлино САС (Forbo Sarlino SAS (Франция)	Входит в одну группу компаний
12	Форбо Шанхай (Forbo Shanghai Co. Ltd. (Китай)	Входит в одну группу компаний
13	Форбо Флоринг Украина ООО (Forbo Flooring Ukraine LLC)	Входит в одну группу компаний
14	ООО «Форбо Еврокол РУС»	Входит в одну группу компаний
15	Форбо Новилон Би.Ви.	Входит в одну группу компаний

Виды и объем операций Общества со связанными сторонами за 2024 и 2023 годы:

ООО «Форбо Флоринг» заключило с ООО «Форбо Калуга»

1) Дистрибьюторское соглашение № 1 от 01.04.2009 года, на основании которого Дистрибьютор приобретает Продукцию у Принципала и перепродает Клиентам от своего имени и за свой счет. Объем закупленной продукции в 2023 году составил:

- напольные покрытия – 1 421 244,58 м2 на сумму 1 211 683 245,44 руб. с НДС
- комплекты образцов – 7 171 шт на сумму 4 582 189,77 руб. с НДС
- кресло – 4 шт на сумму 57 600 руб. с НДС

Оплачено в 2023 году 1 218 198 722,44 руб. с НДС.

Задолженность в пользу ООО «Форбо Калуга» по состоянию на 31.12.2023 составила 47 211,34 руб. с НДС. Срок оплаты январь 2024 года.

Объем закупленной продукции в 2024 году составил:

- напольные покрытия – 1 460 442,58 м2 на сумму 1 249 292 515,94 руб. с НДС
- комплекты образцов – 6 234 шт на сумму 6 142 746,95 руб. с НДС

Оплачено в 2024 году 1 249 317 489,62 руб. с НДС.

Задолженность в пользу ООО «Форбо Калуга» по состоянию на 31.12.2024 составила 7 174,92 руб. Срок оплаты январь 2025 года.

2) ООО «Форбо Флоринг» арендует офисные помещения и имущество, складские помещения у ООО «Форбо Калуга», согласно договорам аренды от 01.11.2022 и от 01.01.2023 года. В 2023г. было оказано услуг по договорам аренды на 2 795 054,28 руб. с НДС, оплачено в 2023 году 2 562 133,09 руб. с НДС.

Задолженность в пользу ООО «Форбо Калуга» по состоянию на 31.12.2023г составила 232 921,19 руб. с НДС.

Срок оплаты январь 2024 года.

В 2024 году ООО «Форбо Флоринг» арендовало офисные помещения и имущество, складские помещения у ООО «Форбо Калуга», согласно договорам аренды от 01.12.2023 и от 01.10.2023 года. В 2024г. было оказано услуг по договорам аренды на 2 795 054,28 руб. с НДС, оплачено в 2024 году 3 027 975,47 руб. с НДС.

Задолженности в пользу ООО «Форбо Калуга» по состоянию на 31.12.2024г нет.

3) ООО «Форбо Флоринг» заключило с ООО «Форбо Калуга» договор возмездного оказания услуг от 01.02.2011. В 2023 году ООО «Форбо Калуга» в адрес ООО «Форбо Флоринг» оказаны следующие услуги:

- услуги по импортной логистике – 15 269 371,13 руб. с НДС

- услуги реза напольных покрытий – 527 440,24 руб. с НДС

Оплачено в 2023 году 14 290 009,83 руб. с НДС

Проведен зачет взаимных требований на сумму 631 281,55 руб. с НДС

Задолженность в пользу ООО «Форбо Калуга» по состоянию на 31.12.2023г составила 875 961,25 руб. с НДС.

Срок оплаты январь 2024 года.

В 2024 году ООО «Форбо Калуга» в адрес ООО «Форбо Флоринг» оказаны следующие услуги:

- услуги по импортной логистике – 11 937 299,91 руб. с НДС

- услуги реза напольных покрытий – 521 148 руб. с НДС

Оплачено в 2024 году 10 736 020,78 руб. с НДС

Задолженность в пользу ООО «Форбо Калуга» по состоянию на 31.12.2024г составила 974 616,86 руб. с НДС.

Срок оплаты январь 2025 года.

4) ООО «Форбо Флоринг» на основании Дистрибьюторского соглашения № 1 от 01.04.2009 реализовало в 2023 году ООО «Форбо Калуга»:

- импортный линолеум для образцов – 452,84 м2 на сумму 631 281,55 руб. с НДС

Проведен зачет взаимных требований на сумму 631 281,55 руб. с НДС

Задолженности в пользу ООО «Форбо Флоринг» по состоянию на 31.12.2023 нет.

В 2024 году объем реализованной продукции составил:

- импортный линолеум для образцов – 535,573 м2 на сумму 1 714 641,54 руб. с НДС

- ПВХ хлопья смесь – 5 390 кг на сумму 4 826 098,20 руб. с НДС

Проведен зачет взаимных требований на сумму 6 540 739,74 руб. с НДС

5) «Форбо Флоринг» на основании Дистрибьюторского соглашения № 1 от 01.04.2009 заключило соглашение о компенсации Дистрибьютору Принципалом в связи с претензиями от покупателей на сумму 4 688 754,48 руб. Оплачено в 2023 году 4 688 754,48 руб.

Задолженности в пользу ООО «Форбо Флоринг» по состоянию на 31.12.2023г нет.

В 2024 году компенсаций Дистрибьютору Принципалом не было.

ООО «Форбо Флоринг» заключило с Форбо Флоринг Б.В.

1) Контракт № IC-2014/3 от 13.12.2013 на приобретение импортных напольных покрытий. Объем закупленной импортной продукции за 2023 год составил:

- напольные покрытия - 755 090,308 м2 на сумму 723 516 319,59 руб.

- сварочные шнуры – 22 846 шт на сумму 33 071 286,64 руб.

- коврики – 57 шт на сумму 457 954,79 руб.

- виниловая лента – 644 шт на сумму 163 031,58 руб.

- комплекты образцов – 6 650 шт на сумму 3 484 456,49

Проведен зачет взаимных требований на сумму 412 563,43 руб.

Оплачено за товар в 2023 году 861 898 892,80 руб.

Задолженность в пользу Форбо Флоринг Б.В. по состоянию на 31.12.2023г составила 8 384 269,74 руб.

Срок оплаты согласно условиям контракта.

Объем закупленной импортной продукции за 2024 год составил:

- напольные покрытия - 638 139,81 м2 на сумму 721 008 200,65 руб.

- сварочные шнуры – 25 980 шт на сумму 40 918 722,70 руб.

- коврики – 66 шт на сумму 210 030,83 руб.

- профиль – 242 шт на сумму 58 927,87 руб.

- комплекты образцов – 7 006 шт на сумму 1 270 892,49 руб.

- ПВХ смесь хлопья – 5 390 кг на сумму 3 265 348,39 руб.

Проведен зачет взаимных требований на сумму 1 387 199,81 руб

Оплачено за товар в 2024 году 725 901 440,90 руб.

Задолженность в пользу Форбо Флоринг Б.В. по состоянию на 31.12.2024г составила 93 064 127,18 руб.

Срок оплаты согласно условиям контракта.

2) Контракт S-NL-1222/1 от 30.12.2022 на оказание услуг импортной логистики по обслуживанию грузов покупателя - задолженность в пользу Форбо Флоринг Б.В. по

состоянию на 31.12.2022 составила 4 992 650,61 руб. Оплачено в 2023 году 5 291 885,10 руб.

Задолженности по состоянию на 31.12.2023 нет.

3) Контракт S-NL-1223/1 от 26.12.2023 на оказание услуг импортной логистики по обслуживанию грузов покупателя.

Оказано услуг на сумму 4 893 492,46 руб., оплачено в 2023 году 4 871 317,66 руб.

Задолженности по состоянию на 31.12.2023 нет.

4) Контракт S-NL-1224/1 от 02.05.2024 на оказание услуг импортной логистики по обслуживанию грузов покупателя.

Оказано услуг на сумму 2 954 236,31 руб., оплачено в 2024 году 2 493 252,97 руб.

Задолженности по состоянию на 31.12.2024 нет.

5) Контракт S-NL-1224/2 от 16.12.2024 на оказание услуг импортной логистики по обслуживанию грузов покупателя.

Оказано услуг на сумму 2 347 460,98 руб., оплачено в 2024 году 1 902 523,14 руб.

Задолженности по состоянию на 31.12.2024 нет.

6) Договор об оказании услуг Центральными Подразделениями б/н от 08.03.2016, в 2023 году консультационные услуги были оказаны на сумму 4 209 715,41 руб., оплачено за услуги в 2023 году 4 327 695,40 руб.

Задолженности в пользу Форбо Флоринг Б.В. по состоянию на 31.12.2023 нет.

В 2024 году консультационные услуги были оказаны на сумму 4 078 765,08 руб., оплачено за услуги в 2024 году 3 536 399,40 руб.

Задолженности в пользу Форбо Флоринг Б.В. по состоянию на 31.12.2024 нет.

7) Договор об оказании услуг Центральными Подразделениями ИТ б/н от 01.01.2019, в 2023 году консультационные услуги были оказаны на сумму 2 702 536,35 руб., оплачено за услуги в 2023 году 2 835 967,02 руб.

Задолженности в пользу Форбо Флоринг Б.В. по состоянию на 31.12.2023 нет.

В 2024 году консультационные услуги были оказаны на сумму 4 148 316,97 руб., оплачено за услуги в 2024 году 3 583 117,95 руб.

Задолженности в пользу Форбо Флоринг Б.В. по состоянию на 31.12.2024 нет.

ООО «Форбо Флоринг» заключило с Forbo Management SA (Форбо Менеджмент)

1) Договор об оказании ИТ-услуг от 01.01.2022 г на оказание консультационных услуг, в 2023 году услуги были оказаны на сумму 2 926 126,76 руб., оплачено за услуги в 2023 году 3 072 465,11 руб.

Задолженности в пользу Forbo Management SA по состоянию на 31.12.2023г нет

В 2024 году услуги были оказаны на сумму 3 175 429,21 руб., оплачено за услуги в 2024 году 2 752 966,27 руб.

Задолженности в пользу Forbo Management SA по состоянию на 31.12.2024г нет

2) Договор об оказании услуг штаб-квартиры от 01.01.2022 года на оказание консультационных услуг, в 2023 году консультационные услуги были оказаны на сумму 16 042 648,92 руб., оплачено за услуги в 2023 году 16 631 622,42 руб.

Задолженности в пользу Forbo Management SA по состоянию на 31.12.2023г нет

В 2024 году услуги были оказаны на сумму 9 009 352,86 руб., оплачено за услуги в 2024 году 7 865 912,18 руб.

Задолженности в пользу Forbo Management SA по состоянию на 31.12.2024г нет

3) Лицензионное соглашение б/н от 01.01.2024 года, в 2024 году были оказаны услуги по Соглашению о Лицензии на Товарные знаки на сумму 49 952 686,70 руб., оплачено за услуги в 2024 году 39 745 529,95 руб.

Задолженность в пользу Forbo Management SA по состоянию на 31.12.2024г составила 7 047 332,50 руб.

В 2024 году услуги были оказаны на сумму 9 009 352,86 руб., оплачено за услуги в 2024 году 7 865 912,18 руб.

Задолженности в пользу Forbo Management SA по состоянию на 31.12.2024г нет

ООО «Форбо Флоринг» заключило с Форбо Флоринг Великобритания ЛТД

1) Договор № IC-2014/2 от 13.12.2013 на приобретение импортных напольных покрытий.

Объем закупленной продукции за 2023 год составил:

- напольные покрытия – 219 522,64 м2 на сумму 210 885 832,86 руб.,
- входная напольная система – 15,64 м на сумму 501 504,49 руб.

Оплачено за товар в 2023 году 211 340 353,68 руб.

Задолженность в пользу Форбо Флоринг Великобритания ЛТД по состоянию на 31.12.2023г составила 11 014 947,05 руб. Срок оплаты согласно условиям контракта.

Объем закупленной продукции за 2024 год составил:

- напольные покрытия – 185 267,36 м2 на сумму 203 562 465,91 руб.,
- коробки – 20 шт на сумму 1 244,16 руб.

Проведен зачет взаимных требований на сумму 1 794 381,03 руб

Оплачено за товар в 2024 году 197 937 081,81 руб.

Задолженность в пользу Форбо Флоринг Великобритания ЛТД по состоянию на 31.12.2024г составила 16 759 059,28 руб.

Срок оплаты согласно условиям контракта.

ООО «Форбо Флоринг» заключило с Форбо Флоринг Украина ООО (Forbo Flooring Ukraine LLC) Договор поставки №CR-75 от 01.07.2020 на поставку напольных покрытий.

Объем поставленных напольных покрытий за 2022 год составил:

- напольные покрытия – 13 005,16 м2 на сумму 6 432 724,80 руб.
- комплекты образцов – 259 шт на сумму 94 968,61 руб.

- сварочные шнуры – 107 шт на сумму 115 592,06 руб.

Поступило денежных средств в 2022 году 3 341 857,74 руб.

В 2023-2024 году оплата за товар не поступала.

Задолженность по состоянию на 31.12.2024 составила 4 035 581,80 руб.

ООО «Форбо Флоринг» отношений в 2023-2024гг с Форбо Харекет (Forbo Hareket (Турция) не имело

ООО «Форбо Флоринг» отношений в 2023-2024гг с Форбо Оддзиал (Forbo Flooring B.V. (Sp. z o.o.) Oddział(Польша) не имело

ООО «Форбо Флоринг» отношений в 2023-2024гг году с Форбо Сарлино САС (Forbo Sarlino SAS (Франция) не имело

ООО «Форбо Флоринг» отношений в 2023-2024гг с Форбо Шанхай (Forbo Shanghai Co. Ltd. (Китай) не имело

ООО «Форбо Флоринг» отношений в 2023-2024гг с ООО «Форбо Еврокол РУС» не имело

ООО «Форбо Флоринг» отношений в 2023-2024гг с Форбо Новилон Би.Ви. не имело

Конечным бенефициаром общества является: гражданин Швейцарии Мишель Пипер/Michael Pieper, проживающий в Швейцарии, в городе Хергисвиль/Hergiswil.

К основному управленческому персоналу относится:

Генеральный директор – Хвалынский А.В.

Финансовый директор – Петрушина А.Н.

Вознаграждение основному управленческому персоналу составили в 2024 и 2023 гг.:

тыс. руб.

Показатель	Общая величина вознаграждений	
	за текущий период	за аналогичный период предыдущего года
Краткосрочные вознаграждения, в том числе	2024	2023
Оплата труда	2 837	2 054
Премии	9 102	7 921
Отчисления с оплаты труда	2 571	2 102
Ежегодный оплачиваемый отпуск	1 606	703
Начисление вознаграждения совету директоров	-	-
Прочие выплаты	1 083	1 165
Резерв по вознаграждениям	—	—
Долгосрочные вознаграждения, в том числе:	—	—
По окончании трудовой деятельности	—	—
В виде опционов эмитента, акций, паев и т.п.	—	—
Прочие выплаты	—	—
ИТОГО	17 199	13 945

5. ВСТУПИТЕЛЬНЫЕ И СРАВНИТЕЛЬНЫЕ ДАННЫЕ

5.1. Корректировки данных отчетности

Общество не корректировало вступительные и сравнительные данные.

6. ОБЕСПЕЧЕНИЯ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ

6.1. Информация об обеспечении и обязательствах

Обеспечений, выданных под собственные обязательства и поручительств по обязательствам третьих лиц, учитываемых на забалансовых счетах «Бухгалтерского баланса» на отчетную дату Общество не имеет.

Информация об обеспечении, полученных представлена в Таблице 8 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

6.2. Информация об имуществе в залоге под собственные обязательства.

По состоянию на 31 декабря 2024 года и 31 декабря 2023 года у Общества отсутствует имущество в залоге.

6.3. Информация о неоплаченном по договорам поставки оборудования, которое в соответствии со ст.488 ГК РФ признается находящимся в залоге в силу закона

По состоянию на 31 декабря 2024 года и 31 декабря 2023 года у Общества отсутствует неоплаченное по договорам поставки оборудование.

7. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

По состоянию на дату составления отчетности у Общества отсутствуют существенные незавершенные судебные дела, условные активы и обязательства.

8. ИНФОРМАЦИЯ О ПРЕКРАЩАЕМОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ И РЕОРГАНИЗАЦИИ ОБЩЕСТВА

8.1. Информация о прекращаемой деятельности

В течение 2024 года Обществом не принимались решения о мероприятиях, направленных на прекращение деятельности.

8.2. Информация о долгосрочных активах к продаже

В течение 2024 года у Общества отсутствовали долгосрочные активы к продаже.

9. ПРОЧАЯ ИНФОРМАЦИЯ

9.1. Информация по сегментам

Общество не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, сегменты отсутствуют

9.2. Существенные отступления от действующих в РФ правил бухгалтерского учета

У Общества в отчетном периоде отсутствовали существенные отступления от действующих в РФ правил бухгалтерского учета.

9.3. Малое предпринимательство

Общество не является субъектом малого предпринимательства, эмитирующим публично размещаемые ценные бумаги, и не применяет упрощенную систему учета и составления отчетности.

9.4. Публикация отчетности

Организация не является публичным акционерным обществом, государственной корпорацией, государственной компанией, саморегулируемой организацией, эмитентом облигаций или иных ценных бумаг, размещаемых на организованных торгах. Общество не публикует отчетность в открытых источниках.

10. ОЦЕНКА СПОСОБНОСТИ ОБЩЕСТВА ПРОДОЛЖАТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ НЕПРЕРЫВНО

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

11. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

11.1. Объявленные дивиденды по результатам деятельности Общества за отчетный год

Дивиденды за 2024 год после 31 декабря 2024 года не объявлялись и не выплачивались.

11.2. Осуществленные после отчетной даты крупные сделки, связанные с приобретением и выбытием основных средств и финансовых вложений

В период после отчетной даты крупные сделки, связанные с приобретением и выбытием основных средств и финансовых вложений, после отчетной даты не осуществлялись

11.3. Принятые решения об эмиссии акций и иных ценных бумаг

В период после отчетной даты решения об эмиссии акций и иных ценных бумаг не принимались.

11.4. Общество прекращает деятельность (ликвидируется)

В период после отчетной даты решения о ликвидации Общества года не принимались

11.5. Чрезвычайные ситуации, приведшие к уничтожению значительной части активов Общества

В период после отчетной даты у Общества не возникали чрезвычайные ситуации, приведшие к уничтожению значительной части активов Общества.

11.6. Информация о порядке учета по объектам основных средств, ликвидация которых осуществляется продолжительное время (более одного месяца)

В период после отчетной даты подобных операций не осуществлялось.

12. ИНФОРМАЦИЯ ПО РАСКРЫТИЮ РИСКОВ

Деятельность Общества объективно связана с рисками, которые могут значительно влиять на производственные и финансовые результаты. Анализ и управление рисками, являясь неотъемлемой частью бизнеса, обеспечивают его устойчивое развитие.

Факторы, которые могут повлиять на достижение стратегических целей, могут быть классифицированы следующим образом:

- внешние риски - риски, связанные с политической и экономической обстановкой в России;
- юридические риски - риски, связанные с российской законодательной системой;
- правовые риски - негативные изменения в российском законодательстве в долгосрочной перспективе;
- инфляционный риск - инфляционный рост стоимости сырья и материалов, затрат на транспортировку, электроэнергию, оплату труда;
- риски, связанные с изменением правил таможенного контроля и пошлин - возможность изменения ставок таможенных пошлин на отдельные товары, в отношении которых Общество заключает внешнеторговые сделки;
- валютный риск - падение курса и покупательной способности национальной валюты, повышенная волатильность на валютном рынке;
- налоговые риски - интерпретация руководством действующего законодательства применительно к деятельности Общества, может быть оспорена соответствующими региональными и федеральными органами.

Система внутреннего контроля Общества направлена на своевременное выявление всех потенциальных источников риска. Проводятся специальные мероприятия по управлению рисками и принимаются меры для минимизации негативных последствий наиболее существенных рисков.

Руководитель

20 февраля 2025 года



Хвалынский А. В.