

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	Изменения за период						На конец периода	
		На начало года		Изменения за период				первоначальная (пересеченная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
		первоначальная (пересеченная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано	амортизация	обесценение	первоначальная (пересеченная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы - всего	За 2025 г. За 2024 г.	2 611 2 611	(2 611) (2 611)	- -	- -	- -	- -	2 611 2 611	(2 611) (2 611)
в том числе:									
Программное обеспечение: 1С	За 2025 г. За 2024 г.	2 611 2 611	(2 611) (2 611)	- -	- -	- -	- -	2 611 2 611	(2 611) (2 611)
Предприятие 8 Управление производственным предприятием									
из них исключительные права	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	Изменения за период						На конец периода	
		На начало года		Изменения за период				фактические затраты	накопленное обесценение
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	накопленное обесценение	
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	607 607	- -	- -	- -	607 607	- -
в том числе:									
1С:ЗУП.КОРП	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	607 607	- -	- -	- -	607 607	- -
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -

Генеральный директор (наименование должности) _____ Хвалынский Алексей Викторович (подпись) _____ (расшифровка подписи)

16 февраля 2026 г.

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года					Изменения за период					На конец периода				
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	пероцененная		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	переклассифицировано первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
									списано	переоценена						
									первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение						
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	483 265	(354 885)	34 862	(11 920)	8 960	(24 979)	-	(949)	920	-	-	-	-	506 206	(370 904)
	За 2024 г.	476 655	(333 127)	7 558	(2 462)	2 462	(22 677)	-	(293)	293	-	-	-	-	483 265	(354 885)
в том числе:																
Машины и оборудование	За 2025 г.	354 598	(275 268)	20 815	(2 462)	2 462	(16 925)	-	(2 462)	2 462	-	-	-	-	372 952	(289 731)
(кроме офисного)	За 2024 г.	346 546	(256 046)	6 346	(2 462)	2 462	(17 513)	-	(2 462)	2 462	-	-	-	-	354 598	(275 268)
Промышленный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	4 714	(2 586)	-	-	-	(270)	-	-	-	-	-	-	-	4 714	(2 586)
Транспортные средства	За 2024 г.	3 901	(2 544)	1 066	(253)	253	(297)	-	(253)	253	-	-	-	-	4 714	(2 586)
	За 2025 г.	23 861	(14 904)	9 317	(7 805)	5 870	(3 884)	-	(7 805)	5 870	-	-	-	-	25 310	(12 912)
	За 2024 г.	23 861	(14 904)	-	-	-	(713)	-	-	-	-	-	-	-	23 861	(14 904)
Офисное оборудование	За 2025 г.	6 600	(5 464)	3 179	(1 591)	622	(246)	-	(1 591)	622	-	-	-	-	8 188	(5 110)
	За 2024 г.	6 347	(4 821)	147	(394)	368	(1 031)	-	(394)	368	-	-	-	-	6 600	(5 464)
Сооружения	За 2025 г.	15 604	(12 441)	-	-	-	(720)	-	-	-	-	-	-	-	15 604	(13 161)
	За 2024 г.	15 604	(11 765)	-	-	-	(677)	-	-	-	-	-	-	-	15 604	(13 161)
Здания	За 2025 г.	77 702	(44 200)	1 551	(9)	-	(2 932)	-	-	-	-	-	-	-	79 253	(47 132)
	За 2024 г.	77 710	(41 758)	-	-	-	(2 446)	-	-	-	-	-	-	-	77 702	(44 200)
Земельные участки	За 2025 г.	185	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	185	-
	За 2024 г.	185	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	185	-
Инвестиционная недвижимость	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
всего	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	135 117	128 195	143 343
в том числе:			
Машины и оборудование (кроме офисного)	83 221	79 331	90 498
Производственный и хозяйственный инвентарь	1 856	2 126	1 358
Транспортные средства	12 393	8 957	9 670
Офисное оборудование	3 076	1 116	2 026
Сооружения	2 443	3 163	3 839
Здания	32 121	33 502	35 952
Неамортизируемые основные средства - всего	185	185	185
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
Земельные участки	185	185	185

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	13 362	14 462	15 744
в том числе:			
Здания	13 362	14 462	15 744
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации - всего	-	-	-

4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода		
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение			
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего:	За 2025 г.	467	-	27 445	-	(388)	(15 070)	12 454	-			
в том числе:	За 2024 г.	119	-	4 892	-	-	(4 544)	467	-			
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	467	-	2 761	-	-	(2 574)	654	-			
За 2024 г.	119	-	-	3 679	-	-	(3 331)	467	-			
Проводственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	-	-	1 066	-	-	(1 066)	-	-			
За 2024 г.	-	-	-	9 317	-	-	(9 317)	-	-			
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-			
За 2024 г.	-	-	-	-	-	(388)	(3 179)	11 800	-			
Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	15 367	-	-	(147)	-	-			
За 2024 г.	-	-	-	18 982	-	-	(17 145)	2 230	-			
Капитальные вложения на создание основных средств - всего:	За 2025 г.	393	-	110	-	-	-	393	-			
в том числе:	За 2024 г.	283	-	-	-	-	-	-	-			
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	18 232	-	-	(17 145)	1 087	-			
За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
Создания	За 2025 г.	110	-	750	-	-	-	860	-			
За 2024 г.	-	-	-	110	-	-	-	110	-			
Здания	За 2025 г.	283	-	-	-	-	-	263	-			
За 2024 г.	283	-	-	-	-	-	-	263	-			
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего:	За 2025 г.	-	-	2 647	-	-	(2 647)	-	-			
в том числе:	За 2024 г.	-	-	3 015	-	-	(3 015)	-	-			
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	1 095	-	-	(1 095)	-	-			
За 2024 г.	-	-	-	3 015	-	-	(3 015)	-	-			
Здания	За 2025 г.	-	-	1 551	-	-	(1 551)	-	-			
За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-			

Генеральный директор (наименование должности) _____ (подпись) Хвалынский Алексей Викторович (расшифровка подписи)

16 февраля 2026 г.

6. Запасы
6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		затраты	Изменения за период				На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	списано	резерв под обесценение	изменения видов запасов	
									фактическая себестоимость	резерв под обесценение
Запасы - всего	3а 2025 г.	274 618	(34 331)	931 642	(980 324)	28 746	X	X	225 936	(39 471)
	3а 2024 г.	297 582	(43 573)	724 434	(747 399)	44 273	X	X	274 618	(34 331)
в том числе:										
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	3а 2025 г.	118 552	(8 362)	653 356	(1 101)	8 568	(15 649)	-	123 134	(15 444)
	3а 2024 г.	146 239	(20 396)	649 724	(21 851)	21 376	(9 342)	-	118 552	(8 362)
Готовая продукция	3а 2025 г.	156 065	(25 969)	8	(718 613)	20 081	(18 139)	665 342	102 802	(24 027)
	3а 2024 г.	151 319	(23 177)	1 087	(667 300)	22 851	(25 643)	670 958	156 065	(25 969)
Товары для перепродажи	3а 2025 г.	-	-	557	-	98	(98)	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	1 761	(141)	46	(46)	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	3а 2025 г.	-	-	277 722	(260 610)	-	(17 113)	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	71 862	(58 083)	-	(13 779)	-	-	-
Прочие запасы и затраты	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	24	-	-	(24)	-	-	-	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
в том числе:			
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	8 695	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

Генеральный директор
(наименование должности)

Халынский Алексей Викторович
(подпись)

(расшифровка подписи)

16 февраля 2026 г.

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	4 969 2 889	15 957 12 498	(12 120) (10 418)	- -	8 806 4 969
в том числе:						
Краткосрочные обязательства - Резервы отпусков	За 2025 г. За 2024 г.	4 969 2 889	12 630 12 498	(12 120) (10 418)	- -	5 479 4 969
Краткосрочные обязательства-Резерв годовой бонус	За 2025 г. За 2024 г.	- -	3 327 -	- -	- -	3 327 -

Генеральный директор
(наименование должности)

Хвалынский Алексей Викторович
(подпись)
(расшифровка подписи)

16 февраля 2026 г.

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	3а 2025 г.	3а 2024 г.
Материальные затраты	714 933	688 064
Затраты на оплату труда	119 578	106 124
Отчисления на социальные нужды	35 682	31 419
Амортизация	28 511	28 648
Прочие затраты	28 456	80 052
Итого по элементам	927 160	934 307
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	53 263	(4 745)
Итого расходы по обычным видам деятельности	980 423	929 562

Генеральный директор
(наименование должности)

(подпись)

Хвалынский Алексей Викторович
(расшифровка подписи)

16 февраля 2026 г.

**Пояснения к бухгалтерскому балансу по состоянию на 31 декабря 2025 года
и отчету о финансовых результатах за январь-декабрь 2025 года**

ООО «Форбо Калуга»

1. Общие сведения

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Форбо Калуга» за 2025 год.

Реквизиты юридического лица: Общество с ограниченной ответственностью «Форбо Калуга», ИНН 4004011787, КПП 400401001, ОГРН 1024000565610, код ОКПО 51143480, ОКТМО 26908164,

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.

Основные виды деятельности Общества в 2025 году:
ОКВЭД 22.23 «Производство пластмассовых изделий, используемых в строительстве (Производство эластичных напольных покрытий таких как винил, линолеум и т. п.)».

Общество не имеет обособленных подразделений, филиалов и представительств.

Среднегодовая численность работающих в Обществе составила: в 2024 году – 85 человек, в 2025 году - 86 человек.

Общество осуществляло свою деятельность на основании следующих лицензий:
Федеральная служба по экологическому, технологическому и атомному надзору, выдавший лицензию на право на изготовление оборудования для ядерных установок.
Регистрационный номер лицензии Л057-00109-40/00507719 от 17.06.2022.

Единоличный исполнительный орган Общества: Генеральный директор Хвалынский Алексей Викторович.

Главный бухгалтер: Амелина Елена Николаевна.

Размер уставного капитала 158 314 тыс. рублей.

Учредители иностранные юридические лица на 31.12.2025 года:

- ФОРБО НЛ ХОЛДИНГ БИ.ВИ. (FORBONL HOLDING B.V.), Нидерланды, доля собственности составляет 99,5% Уставного капитала;
- ФОРБО МЕНЕДЖМЕНТ СА (FORBO MANAGEMENT SA), Швейцария, доля собственности составляет 0,5% Уставного капитала.

В Совет директоров Общества на 31 декабря 2025 года входят следующие лица: Хвалынский А.В., Колесникова И., Петрушина А. Н.

У Общества отсутствует ревизионная комиссия.

У Общества отсутствуют дочерние и зависимые общества.

Реорганизация общества: в течение 2025 года Обществом не принимались решения о реорганизации.

2. Основные положения учетной политики

Основа представления информации в годовой бухгалтерской отчетности

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

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, производственного оборудования, персональных компьютеров, ноутбуков и планшетов. 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

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

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 месяца 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, сырья, товаров 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 от 18 до 24 месяцев, то уценка таких запасов составляет 75% от фактической стоимости (AVC).

Если срок давности готовой продукции класса годности А и В составляет более 24 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 и уценивается на 100% в месяце передачи на склад готовой продукции.

Организация отражает создание резерва под обесценение в расходах текущего периода. 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

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

3.1. Нематериальные активы

Информация о наличии и движении нематериальных активов представлена в Таблице 3.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Все нематериальные активы полностью амортизированы.

Информация о капитальных вложениях в нематериальные активы представлена в Таблице 3.5 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В организации нет нематериальных активов, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав. Нет нематериальных активов, созданных самой организацией.

Организация не владеет правами на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, которые должны учитываться на забалансовых счетах.

Выбытие нематериальных активов и капитальных вложений в объекты нематериальных активов не имело места в отчетном периоде.

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

Объекты нематериальных активов залогом не обременялись.

Авансы, предварительная оплата, задатки в связи с осуществлением капитальных вложений в объекты нематериальных активов по состоянию на 31.12.2025 составляют 1 157 тыс. руб. (1С ЗУП КОРП). Данные отражены в строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» Бухгалтерского баланса.

В текущем и предшествующем периоде переоценка нематериальных активов не проводилась.

3.2. Основные средства и капитальные вложения

Информация о наличии и движении основных средств и инвестиционной недвижимости и соответствующего накопленного износа, и обесценения представлена в Таблице 4.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Все объекты основных средств, представленные в Таблице 4.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах используются в деятельности организации.

Информация о балансовой стоимости амортизируемых и неамортизируемых основных средств представлена в Таблице 4.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Информация о балансовой стоимости основных средств, предоставленных за плату во временное пользование представлена в Таблице 4.4 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Информация о наличии и движении капитальных вложений в основные средства представлена в Таблице 4.5 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Прибыль от выбытия основных средств и капитальных вложений за отчетный период составила 33 тыс. руб.

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

Объекты основных средств залогом не обременялись.

В текущем и предшествующем периоде переоценка не проводилась.

3.3. Запасы

Информация о наличии и движении запасов представлена в Таблице 6.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По состоянию на 31 декабря 2024 и 31 декабря 2025 гг. у Общества отсутствуют залоги запасов.

Общество не изменяло способы расчета себестоимости запасов.

Авансы, предварительную оплату, задатки, уплаченные организацией в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов:

(тыс. руб.)

Показатель	На 31.12.2024 год	На 31.12.2025 год
Авансы, уплаченные организацией в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов	10 842	11 182

В бухгалтерском балансе на конец отчетного года материально-производственные запасы отражаются за вычетом резерва под снижение стоимости материальных ценностей. Восстановление ранее созданного резерва под обесценение запасов произошло в результате выбытия обесцененных запасов.

3.4. Дебиторская и кредиторская задолженность

Просроченной дебиторской и кредиторской задолженности на 31.12.2024 и 31.12.2025 года нет. Резерв по сомнительным долгам на 31.12.2024 и 31.12.2025 года не формировался в виду отсутствия сомнительной задолженности.

Организация считает нецелесообразным раскрывать информацию о движении дебиторской и кредиторской задолженности.

3.5. Денежные средства и их эквиваленты

Активы и 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 2025
Евро	106,1028	92,0938
Швейцарский франк	112,9774	99,1969
Фунт стерлингов	127,4962	105,6060
Юань	13,4272	11,1592

3.6. Прочие внеоборотные и оборотные активы

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

Показатель	На 31.12.2024 год	На 31.12.2025 год
Авансы, уплаченные организацией в связи с приобретением, созданием, основных средств	10 243	10 553
Авансы, уплаченные организацией в связи с приобретением, созданием, нематериальных активов	-	1 157
Материалы, предназначенные для строительства объектов ОС	1 316	-
Итого по строке 1190	11 558	11 710

По состоянию на 31 декабря 2025 года, 31 декабря 2024 года у Общества отсутствуют прочие оборотные активы.

3.7. Капитал

По состоянию на 31 декабря 2024 и 2025 годов уставный капитал Общества составлял 158 314 тыс. руб.

В течение 2025 года изменений в составе учредителей не происходило.

Процент полностью оплаченных долей по состоянию на 31 декабря 2024 и 31 декабря 2025 гг. составил: 100%.

По состоянию на 31 декабря 2024 и 2025 годов добавочный капитал Общества составлял 297 105 тыс. руб. Добавочный капитал был сформирован в результате взносов учредителей в имущество Общества.

По состоянию на 31 декабря 2024 и 2025 годов у Общества не формировался резервный капитал (не предусмотрено уставом).

Сумма дивидендов, начисленных в отчетном периоде, составила 120 000 тыс. руб.

Чистые активы на 31.12.2025 – 507 535 тыс. руб., на 31.12.2024 – 577 517 тыс. руб.

3.8. Доходы и расходы

Информация о расходах по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат представлена в Таблице 10 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В составе прочих расходов по строке 2350 отчета о финансовых результатах за 2025 год включены в том числе расходы на компенсацию убытков по претензиям покупателей в размере 11 804 тыс. руб. и расходы на благотворительность в размере 4 932 тыс. руб.

28

В составе прочих расходов по строке 2350 отчета о финансовых результатах за 2024 год включены в том числе расходы по возвратам продукции, отгруженной в предыдущие отчетные периоды в размере 8 578 тыс. руб.

3.9. Изменение оценочных значений

В 2024 году Обществом были пересмотрены сроки полезного использования объектов основных средств в сторону увеличения в результате чего в бухгалтерском учете была отражена корректировка ранее начисленной амортизации на общую сумму 5 971 тыс. руб.

В 2025 году Обществом были пересмотрены сроки полезного использования объектов основных средств в сторону увеличения в результате чего в бухгалтерском учете была отражена корректировка ранее начисленной амортизации на общую сумму 3 532 тыс. руб.

3.10. Расчеты по налогу на прибыль

В 2024 году Обществом получена налоговая прибыль 107 894 тыс. руб., в 2025 году: в размере 90 149 тыс. руб.

(тыс. руб.)		
Показатели	за 2024 год	За 2025 год
Прибыль "+"(убыток "-") до налогообложения, по бухгалтерскому учету	162 161	69 300
Ставка налога на прибыль	20%	25%
Сумма условного расхода "+" (условного дохода "-") по налогу на прибыль	32 432	17 325
Постоянный налоговый расход "+" (доход "-");	1 850	1957
Расход "+" (доход "-") по налогу на прибыль	34 282	19 282
Отложенный налог на прибыль, обусловленный возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде (отложенные налоговые активы (ОНА) "+"; отложенные налоговые обязательства (ОНО "-"), в том числе:	(12 703)	3 255
Разница в суммах начисленной амортизации	(1 109)	1 417
Разница в связи с применением ФСБУ 25 "Бухгалтерский учет аренды"		
Разница в оценке ГП, НЗП (в т.ч. по причине признания в бухгалтерском учете обесценения запасов (счет 14))	(3 008)	904
Разница в признании курсовых разниц	(1 345)	(24)
Прочие	546	958
Сумма убытка, уменьшающего налоговую базу	(7 787)	-
Отложенный налог на прибыль, обусловленный изменениями правил налогообложения, изменениями применяемых налоговых ставок	199	
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	21 579	22 537

Строка 1180 бухгалтерского баланса "Отложенные налоговые активы"	на 31.12.2024	на 31.12.2025
Разница в оценке запасов (ГП и материалов)	8 583	8 896
Прочие (в.т. оценочные резервы отпусков)	371	2 132
Итого:	8 954	11 028

Строка 1420 бухгалтерского баланса "Отложенные налоговые обязательства"	на 31.12.2024	на 31.12.2025
Разница в остаточной стоимости ОС	9 938	8 697
Разница в суммах признанных курсовых разниц	-	24
Прочие	10	45
Итого:	9 947	8 766

3.11. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Информация об оценочных обязательствах представлена в Таблице 8.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

На 31.12.2025 года у Общества нет незавершенных на отчетную дату судебных разбирательств, в котором общество выступает ответчиком и решение по которым будет принято лишь в последующие отчетные периоды.

У Общества на 31.12.2025 года нет других обязательств, возникающих вследствие прошлых событий его хозяйственной жизни, существование которых зависит от наступления (ненаступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых организацией.

3.12. Государственная помощь

В отчетном периоде Общество не получало государственной помощи.

3.13. Информация о связанных сторонах

Перечень связанных сторон (2025-2024 года):

Бенефициарный владелец - Мишель Пипер, гражданин Швейцарии.

Хвалынский А.В. - генеральный директор (член совета директоров);

Петрушина А.Н. - финансовый директор (член совета директоров);

Колесникова И.В. – исполнительный директор (член совета директоров);

ФОРБО НЛ Холдинг Би.Ви. (99,5% участия в ООО «Форбо Калуга»), Нидерланды

Организации контролируются одной и той же группой лиц:

ООО «Форбо Флоринг»

ООО "ФОРБО ЕВРОКОЛ РУС"

ООО «Форбо Сиглинг СНГ»

Форбо Бетеилигунген, Германия

Форбо Флоринг Би Ви, Нидерланды

Форбо Менеджмент СА, Швейцария

Форбо Флоринг УК, Великобритания

Операции со связанными сторонами:

ФОРБО НЛ Холдинг Би.Ви., Нидерланды:

В 2024 по решению участников Общества от 24.04.2024. **ФОРБО НЛ Холдинг Би.Ви.** начислены дивиденды в размере 79 600 тыс. руб. Выплачено дивидендов в размере 69 650 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2024 задолженность по выплате дивидендов составила – 9 950 тыс. руб.

В 2025 по решению участников Общества от 24.03.2025. **ФОРБО НЛ Холдинг Би.Ви.** начислены дивиденды в размере 119 400 тыс. руб. Выплачено дивидендов в размере 99 500 тыс. руб. (в том числе удержан налог 14 925 тыс. руб.). По состоянию на 31.12.2025 задолженность по выплате дивидендов составила – 29 850 тыс. руб.

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

В 2024 году:

В адрес ООО «Форбо Флоринг» в 2024 г. было реализовано готовой продукции, выполнено работ, услуг на общую сумму 1 280 938 тыс. руб.

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

Реализация товаров и услуг на сумму 1 278 143 тыс. руб.

Приобретено товаров (работ, услуг) – 6 541 тыс. руб.

Получено оплаты на расчетный счет предприятия 1 263 088 тыс. руб.;

Проведен взаимозачет – 6 541 тыс. руб.

ООО «Форбо Флоринг» выставил претензии покупателей на сумму 10 234 тыс. руб.

Произведена оплата в размере 10 234 тыс. руб.

Дебиторская задолженность в пользу ООО «Форбо Калуга» по состоянию на 31.12.2024 составила 982 тыс. руб.

В 2025 году:

В адрес ООО «Форбо Флоринг» в 2025 г. было реализовано готовой продукции, выполнено работ, услуг на общую сумму 1 236 308 тыс. руб.

В рамках договоров аренды было оказано услуг на сумму 2 816 тыс. руб.,

Реализация товаров и услуг на сумму 1 233 492 тыс. руб.

Приобретено товаров (работ, услуг) – 668 тыс. руб.

Получено оплаты на расчетный счет ООО «Форбо Калуга» 1 235 623 тыс. руб.;

Произведена оплата на расчетный счет ООО «Форбо Флоринг» – 668 тыс. руб.

ООО «Форбо Флоринг» выставил претензии покупателей на сумму 13 916 тыс. руб.

Произведена оплата в размере 13 916 тыс. руб.

Задолженность по расчетам с ООО «Форбо Калуга» по состоянию на 31.12.2025 отсутствует.

- **Общество с ограниченной ответственностью "ФОРБО ЕВРОКОЛ РУС"**

В 2024 и 2025 операции с ООО "ФОРБО ЕВРОКОЛ РУС" отсутствуют.

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

В 2024 году:

От ООО «Форбо Сиглинг СНГ», было получено материалов и услуг на общую сумму 207 тыс. руб.

Оплачено согласно выставленным счетам 207 тыс. руб.

Задолженности по расчетам на 31.12.2024 года нет.

В 2025 году:

ООО «Форбо Сиглинг СНГ» оказало услуги ООО «Форбо Калуга» по ремонту оборудования общую сумму 221 тыс. руб.

Оплачено согласно выставленным счетам 221 тыс. руб.

Задолженности по расчетам на 31.12.2025 года отсутствует.

- Форбо Бетеилигунген, Германия.

В 2024 году:

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

В течение 2024 года была погашена сумма основного долга 445 тыс. евро, в пересчете по курсу рубля на день оплаты 116 285 тыс. руб. Задолженность по займу на 31.12.2024 отсутствует.

Процентная ставка по договору займа в 2024 году составила 5,625% годовых. В 2024 году было начислено процентов по займу в сумме 4 тыс. евро, 515 тыс. руб. Выплачено процентов в сумме 44 тыс. евро, 4 241 тыс. руб. Задолженность по выплате процентов на 31.12.2024 года отсутствует.

В 2025 году:

С компанией Форбо Бетеилигунген, Германия операции не осуществлялись.

- Форбо Флоринг Би Ви, Нидерланды

В 2024 году:

Договор оказания услуг центральных подразделений. Были оказаны услуги на сумму 167 тыс. евро (16 671 тыс. руб.). Оплачено 149 тыс. (16 915 тыс. руб.). На конец 2024 кредиторская задолженность 2 тыс. евро (235 тыс. руб.).

В 2025 году:

Договор оказания услуг центральных подразделений. В 2025г услуги по договору не оказывались. 09.01.2025 банком возвращен отправленный в декабре месяце 2024г в адрес Форбо Флоринг Би Ви платеж в размере 12 тыс. евро. По соглашению от 22.09.2025 об освобождении от уплаты списана на доходы ООО «Форбо Калуга» задолженность в размере 14 тыс. евро.

Задолженности по расчетам на 31.12.2025 года отсутствует.

- Форбо Менеджмент СА, Швейцария

В 2024 году:

Два договора: договор оказания ИТ-услуг и договор об оказании услуг Штаб-квартиры. В рамках договоров оказано услуг на общую сумму 95 тыс. CHF (9 697 тыс. руб.) и 33 тыс. евро (3 452 тыс. руб.). Оплачено 95 тыс. CHF (9 697 тыс. руб.) и 33 тыс. евро (3 452 тыс. руб.). Задолженность на 31.12.2024 года отсутствует.

В 2024 по решению участников Общества от 24.04.2024. Форбо Менеджмент СА начислены и выплачены дивиденды в размере 400 тыс. руб.

В 2025 году:

Два договора: договор оказания ИТ-услуг и договор об оказании услуг Штаб-квартиры. В рамках договоров оказано услуг на общую сумму 113 тыс. CHF (11 141 тыс. руб.), оплачено 31 тыс. CHF (3 049 тыс. руб.). Задолженность на 31.12.2025 года составляет 82 тыс. евро (8 092 тыс. руб.)

В 2025 по решению участников Общества от 24.03.2025 Форбо Менеджмент СА начислены и выплачены дивиденды в размере 600 тыс. руб.

- Форбо Флоринг УК, Великобритания

В 2024 году:

Договор оказания услуг центральных подразделений. Оказано услуг на сумму 12 тыс. евро (1 248 тыс. руб.) и 22 тыс. GBP (2 533 тыс. руб.) Оплачено 19 тыс. GBP (2 172 тыс. руб. Задолженность на 31.12.2024 года - 12 тыс. евро (1 279 тыс. руб.) и 3 тыс. GBP (361 тыс. руб.). Оплата планируется в 1 квартале 2025г.

В 2025 году:

Договор оказания услуг центральных подразделений. В 2025г услуги по договору не оказывались. По соглашению от 20.02.2025 об освобождении от уплаты списана на доходы ООО «Форбо Калуга» задолженность в размере 12 тыс. евро и 3 тыс. GBP.

Задолженности по расчетам на 31.12.2025 года отсутствуют.

К основному управленческому персоналу относятся:

- Генеральный директор (член совета директоров);
- Финансовый директор (член совета директоров);
- Исполнительный директор (член совета директоров).

Вознаграждение основному управленческому персоналу составили (тыс. руб.):

№ п/п	Наименование показателя	За 2024 г.	За 2025 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)	10 221	10 783

4. Вступительные и сравнительные данные

Общество не корректировало вступительные и сравнительные данные.

5. Обеспечения обязательств

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

По состоянию на 31 декабря 2024 года и 31 декабря 2025 года у Общества отсутствует имущество в залоге.

По состоянию на 31 декабря 2024 года и 31 декабря 2025 года у Общества отсутствует неоплаченное по договорам поставки оборудование.

6. Информация о прекращаемой деятельности

В течение 2025 года Обществом не принимались решения о мероприятиях, направленных на прекращение деятельности.

В течение 2025 года у Общества отсутствовали долгосрочные активы к продаже.

7. 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.

8. События после отчетной даты

Дивиденды за 2025 год после 31 декабря 2025 года не объявлялись и не выплачивались. В период после отчетной даты крупные сделки, связанные с приобретением и выбытием основных средств и финансовых вложений, после отчетной даты не осуществлялись.

В период после отчетной даты решения о ликвидации Общества года не принимались. В период после отчетной даты у Общества не возникали чрезвычайные ситуации, приведшие к уничтожению значительной части активов Общества.

9. Информация о рисках хозяйственной деятельности

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.

10. Прочие сведения

Общество не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, сегменты отсутствуют.

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

Общество не является субъектом малого предпринимательства и не применяет упрощенную систему учета и составления 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.

Генеральный директор
16 февраля 2026г.

А. В. Хвалынский

