

0710005 с. 7

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступило	Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка ⁷		выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка ⁷
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка ⁷				
Долгосрочные - всего	5301	за 20 <u>21</u> г. ¹	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
	5311	за 20 <u>20</u> г. ²	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
в том числе: (группа, вид)	5302	за 20 <u>21</u> г. ¹	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
	5312	за 20 <u>20</u> г. ²	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
и т.д.											
Краткосрочные - всего	5305	за 20 <u>21</u> г. ¹	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
	5315	за 20 <u>20</u> г. ²	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
в том числе: (группа, вид)	5306	за 20 <u>21</u> г. ¹	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
	5316	за 20 <u>20</u> г. ²	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
и т.д.											
Финансовых вложений - итого	5300	за 20 <u>21</u> г. ¹	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
	5310	за 20 <u>20</u> г. ²	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-

0710005 с. 8

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> 20 <u>21</u> г. ⁴	На 31 декабря 20 <u>20</u> г. ²	На 31 декабря 20 <u>19</u> г. ⁵
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	5320	-	-	-
в том числе: (группы, виды)	5321	-	-	-
и т.д.				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	5325	-	-	-
в том числе: (группы, виды)	5326	-	-	-
и т.д.				
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

4. Запасы**4.1. Наличие и движение запасов**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себестоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	за 20 <u>21</u> г. ¹	63536	(-)	606378	(602213)	-	-	x	67701	(-)
	5420	за 20 <u>20</u> г. ²	42239	(-)	506118	(484821)	-	-	x	63536	(-)
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные	5401	за 20 <u>21</u> г. ¹	1	(-)	1861	(1849)	-	-	x	12	(-)
	5421	за 20 <u>20</u> г. ²	1	(-)	1445	(1499)	-	-	x	1	(-)
Готовая продукция	5402	за 20 <u>21</u> г. ¹									
	5422	за 20 <u>20</u> г. ¹									
Товары для перепродажи	5403	за 20 <u>21</u> г. ¹	63536	(-)	513383	(509229)	-	-	x	67690	(-)
	5423	за 20 <u>20</u> г. ¹	42184	(-)	426280	(404929)	-	-	x	63536	(-)
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 20 <u>21</u> г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	-	x	-	(-)
	5424	за 20 <u>20</u> г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	-	x	-	(-)
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 20 <u>21</u> г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
	5425	за 20 <u>20</u> г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
Прочие запасы и затраты	5406	за 20 <u>21</u> г. ¹	-	(-)	91135	(91135)	-	-	x	-	(-)
	5426	за 20 <u>20</u> г. ¹	-	(-)	78393	(78393)	-	-	x	-	(-)
(группа, вид)		за 20 <u>___</u> г. ²		()		()					()

0710005 с. 9

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> 20 <u>21</u> г. ⁴	На 31 декабря 20 <u>20</u> г. ²	На 31 декабря 20 <u>19</u> г. ⁵
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440	166095	158037	38425
в том числе: (группа, вид)	5441	166095	158037	38425
И т.д.		-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5445	-	-	-
в том числе: (группа, вид)	5446	-	-	-
И т.д.		-	-	-

0710005 с. 13

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	1040	2835	(2646)	(-)	1229
в том числе: <i>По неиспользованным отпускам</i>	5701	1040	2835	(2646)	(-)	1229
<i>(вид оценочного обязательства)</i>				()	()	
и т.д.						

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> 20 <u>21</u> г. ⁴	На 31 декабря 20 <u>20</u> г. ²	На 31 декабря 20 <u>19</u> г. ⁵
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе: <i>(вид)</i>	5801	-	-	-
и т.д.		-	-	-
Выданные - всего	5810	1186	1217	1142
в том числе: <i>Обеспечительные платежи по аренде</i>	5811	1186	1217	1142
			-	
и т.д.			-	-

Приложение № 3
к Приказу Министерства финансов
Российской Федерации
от 02.07.2010 № 66н
(в ред. Приказов Минфина России
от 05.10.2011 № 124н, от 06.04.2015 № 57н)

Пример оформления пояснений к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб. (млн. руб.))

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

0710005 с. 1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения	поступило	выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	переоценка		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 20 <u>21</u> г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
	5110	за 20 <u>20</u> г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
в том числе: (вид нематериальных активов)	5101	за 20 <u>21</u> г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
	5111	за 20 <u>20</u> г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
(вид нематериальных активов)		за 20 <u> </u> г. ¹		()		()		()					()
		за 20 <u> </u> г. ²		()		()		()					()
и т.д.													

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> 20 <u>21</u> г. ⁴	На 31 декабря 20 <u>20</u> г. ²	На 31 декабря 20 <u>19</u> г. ⁵
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-
(вид нематериальных активов)				
(вид нематериальных активов)				
и т.д.				

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 20 <u>21</u> г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
	5170	за 20 <u>20</u> г. ²	-	-	(-)	(-)	-
в том числе: (объект, группа объектов)	5161	за 20 <u>19</u> г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
	5171	за 20 <u>21</u> г. ²	-	-	(-)	(-)	-
(объект, группа объектов)		за 20 <u>20</u> г. ¹			()	()	
		за 20 <u>19</u> г. ²			()	()	
и т.д.						()	
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 20 <u>21</u> г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
	5190	за 20 <u>20</u> г. ²	-	-	(-)	(-)	-
в том числе: (объект, группа объектов)	5181	за 20 <u>19</u> г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
	5191	за 20 <u>21</u> г. ²	-	-	(-)	(-)	-
(объект, группа объектов)		за 20 <u>20</u> г. ¹			()	()	
		за 20 <u>19</u> г. ²			()	()	
и т.д.							

0710005 с. 10

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в кратко- срочную задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции) ⁸	пр причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ⁸	погашение	списание на финансовый результат ⁸	начисление \ восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20__ г. ¹	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)
	5521	за 20__ г. ²	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)
в том числе: (вид)		за 20__ г. ¹	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)
		за 20__ г. ²	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)
(вид)		за 20__ г. ¹	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)
		за 20__ г. ²	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)
и т.д.												
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 21 г. ¹	44921	(7218)	1582379	-	(1553192)	(-)	6808	-	74108	(410)
	5530	за 20 20 г. ²	27334	(2577)	567722	-	(550136)	(-)	(4641)	-	44920	(7218)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 20 21 г. ¹	28258	(7218)	916919	-	(898789,94)	(-)	6808	-	46387	(410)
	5531	за 20 20 г. ²	13894	(2577)	418893	-	(404529,34)	(-)	(4641)	-	28258	(7218)
Авансы выданные	5512	за 20 21 г. ¹	2529	(-)	3837	-	(2742)	(-)	-	-	3624	(-)
	5532	за 20 20 г. ²	2599	(-)	2605	-	(2674)	(-)	-	-	2529	(-)
Прочая	5513	за 20 21 г. ²	14134	(-)	661623	-	(651660,56)	(-)	-	-	24098	(-)
	5533	за 20 20 г. ²	10841	(-)	146225	-	(142932)	(-)	-	-	14134	(-)
и т.д.												
Итого	5500	за 20 21 г. ¹	44921	(7218)	1582379	-	(1553192)	(-)	(6808)	x	74108	(410)
	5520	за 20 20 г. ²	27334	(2577)	567722	-	(550136,2)	(-)	4641	x	44920	(7218)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> 20 <u>20</u> г. ⁴		На 31 декабря 20 <u>20</u> г. ²		На 31 декабря 20 <u>19</u> г. ⁵	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	16714	16305	72274	65056	46782	44205
в том числе: <i>Расчеты с покупателями и заказчиками</i>	5541	16714	16305	72274	65056	46782	44205
и т.д.							

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				перевод из долго- в краткосрочную задолженность	Остаток на конец периода
				поступление		выбыло			
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) ⁸	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ⁹	погашение	списание на финансовый результат ⁹		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 20 <u> </u> г. ¹	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
	5571	за 20 <u> </u> г. ²	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
в том числе: <i>(вид)</i>		за 20 <u> </u> г. ¹	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
		за 20 <u> </u> г. ²	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
и т.д.			-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 <u>21</u> г. ¹	219976	1206561	-	(1168175)	(-)	-	258361
	5580	за 20 <u>20</u> г. ²	81825	706405	-	(568254)	(-)	-	219976
<i>в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками</i>	5561	за 20 <u>21</u> г. ¹	159788	582035	-	(572713)	(-)	-	169109
	5581	за 20 <u>20</u> г. ²	41159	430943	-	(312314)	(-)	-	159788
<i>Авансы полученные</i>	5562	за 20 <u>21</u> г. ²	60121	516576	-	(509146)	(-)	-	67551
	5582	за 20 <u>20</u> г. ²	39139	272653	-	(251671)	(-)	-	60121
<i>Расчеты по налогам и взносам</i>	5563	за 20 <u>21</u> г. ²	-	-	-	(-)	(-)	-	-
	5583	за 20 <u>20</u> г. ²	-	-	-	(-)	(-)	-	-
<i>Кредиты</i>	5564	за 20 <u>21</u> г. ²	-	-	-	(-)	(-)	-	-
	5584	за 20 <u>20</u> г. ²	-	-	-	(-)	(-)	-	-
<i>Займы</i>	5565	за 20 <u>21</u> г. ²	-	-	-	(-)	(-)	-	-
	5585	за 20 <u>20</u> г. ²	-	-	-	(-)	(-)	-	-
<i>Прочая</i>	5566	за 20 <u>21</u> г. ²	67	107950	-	(86315)	(-)	-	21701
	5586	за 20 <u>20</u> г. ²	1527	2809	-	(4269)	(-)	-	67
Итого	5550	за 20 <u>21</u> г. ¹	219976	1206561	-	(1168175)	(-)	x	258361
	5570	за 20 <u>20</u> г. ²	81825	706405	-	(568254)	(-)	x	219976

0710005 с. 12

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> 20 <u>21</u> г. ⁴	На 31 декабря 20 <u>20</u> г. ²	На 31 декабря 20 <u>19</u> г. ⁵
Всего	5590	125437	134885	9352
в том числе:	5591	125437	134885	9352
<i>Zumtobel Lighting GmbH</i>				
(суд)		-	-	-
и т.д.		-	-	-

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 20 <u>21</u> г. ¹	За 20 <u>20</u> г. ²
Материальные затраты	5610	1849	1499
Расходы на оплату труда	5620	26748	32460
Отчисления на социальные нужды	5630	7013	7861
Амортизация	5640	790	681
Прочие затраты	5650	73147	52279
Итого по элементам	5660	109547	94780
Фактическая себестоимость проданных товаров*	5665	305001	262148
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):			
незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	5670		
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	5680		
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	414548	356928

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 20 21 г. ¹	-	168	(-)	(168)	-
	5250	за 20 20 г. ²	-	2700	(-)	(2700)	-
<i>в том числе:</i> Сотовый телефон Apple iPhone 12Pro 256Gb pacific blue	5241	за 20 21 г. ¹	-	83	(-)	(83)	-
	5251	за 20 20 г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
	5242	за 20 21 г. ¹	-	85	(-)	(85)	-
	5252	за 20 20 г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
Ноутбук HP EliteBook 840 G7 IntelCore	5243	за 20 21 г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
	5253	за 20 20 г. ¹	-	95	(-)	(95)	-
Шкаф-купе	5244	за 20 21 г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
	5254	за 20 20 г. ¹	-	772	(-)	(772)	-
Автомобиль Volkswagen PKW Passat RC-FB31870-1034657	5245	за 20 21 г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
	5255	за 20 20 г. ¹	-	534	(-)	(534)	-
Автомобиль AUDI A4 RC-FB31870-2034719	5246	за 20 21 г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
	5256	за 20 20 г. ¹	-	463	(-)	(463)	-
Автомобиль Volkswagen PKW Passat RC-FB31870-1035079	5247	за 20 21 г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
	5257	за 20 20 г. ¹	-	456	(-)	(456)	-
Автомобиль Volkswagen PKW Passat RC-FB31870-1035080	5248	за 20 21 г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
	5258	за 20 20 г. ¹	-	164	(-)	(164)	-
Ноутбук HP IDS DSC T2000 4GB	5249	за 20 21 г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
	5259	за 20 20 г. ¹	-	47	(-)	(47)	-
Смартфон iPhone 8 Plus 256GB Gold	5250	за 20 21 г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
	5260	за 20 20 г. ¹	-	84	(-)	(84)	-
Ноутбук HP IDS UMA i5-8365U 840 G6	5251	за 20 21 г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
	5261	за 20 20 г. ¹	-	84	(-)	(84)	-
(группа объектов)		за 20 ___ г. ¹			()	()	
		за 20 ___ г. ²			()	()	
И т.д.							

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

Наименование показателя	Код	За 20 21 г. ¹	За 20 20 г. ²
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
<i>в том числе:</i> (объект основных средств)	5261	-	-
(объект основных средств)			
И т.д.			
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
<i>в том числе:</i> (объект основных средств)	5271	(-)	(-)
(объект основных средств)		()	()
И т.д.			

0710005 с. 6

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 21 г. ⁴	На 31 декабря 20 20 г. ²	На 31 декабря 20 19 г. ⁵
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
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	11072	7978	13822
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-

9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	За 20 <u>21</u> г. ¹		За 20 <u>20</u> г. ²	
Получено бюджетных средств - всего		5900	-		-	
в том числе:						
на текущие расходы		5901	-		-	
на вложения во внеоборотные активы		5905	-		-	
			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	20 _____ г. ¹	5910	-	-	(-)	-
	20 _____ г. ²	5920	-	-	(-)	-
в том числе:						
(наименование цели)						
	20 _____ г. ¹		-	-	(-)	-
	20 _____ г. ²		-	-	(-)	-
и т.д.			-	-	-	-

Примечания

1. Указывается отчетный год.
2. Указывается предыдущий год.
3. В случае переоценки в графе "Первоначальная стоимость" приводится текущая рыночная стоимость или текущая (восстановительная) стоимость.
4. Указывается отчетная дата отчетного периода.
5. Указывается год, предшествующий предыдущему.
6. Некоммерческая организация графы "Накопленная амортизация" и "Начисленная амортизация" именуется соответственно "Накопленный износ" и "Начисленный износ".
7. Накопленная корректировка определяется как:
разница между первоначальной и текущей рыночной стоимостью - по финансовым вложениям, по которым можно определить текущую рыночную стоимость;
начисленная в течение срока обращения разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью - по долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость;
величина резерва под обесценение финансовых вложений, созданного на предыдущую отчетную дату, - по финансовым вложениям, по которым не определяется текущая рыночная стоимость.
8. Данные раскрываются за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.
9. Данные раскрываются за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

zumtobel group

ООО "ЦГ СВЕТ"

105064, Москва г, Сусальный Ниж. пер, дом № 5, строение 19, комната 2

ИНН 7714325046

Тел: +7 (495) 981 35 41

Тел: +7 (495) 981 35 40

Тел: +7 (495) 945 36 33

E-mail: info-russia@zumtobel.com

www.zumtobel.com www.thornlighting.com

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО "ЦГ СВЕТ" за 2021 г.

zumtobel group

ООО "ЦГ СВЕТ"

105064, Москва г, Сусальный Ниж. пер, дом № 5, строение 19, комната 2

ИНН 7714325046

Тел: +7 (495) 981 35 41

Тел: +7 (495) 981 35 40

Тел: +7 (495) 945 36 33

E-mail: info-russia@zumtobel.com

www.zumtobel.com www.thornlighting.com

Содержание Пояснений:

I. Общие сведения.....	стр. 3
II. Учетная политика.....	стр. 4
1. Основа составления.....	стр. 4
2. Учет основных средств.....	стр. 4
3. Порядок учета материально-производственных запасов.....	стр. 5
4. Порядок учета товаров.....	стр. 6
5. Порядок учета дебиторской задолженности.....	стр. 7
6. Порядок учета денежных средств и денежных эквивалентов.....	стр. 8
7. Порядок пересчета активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте.....	стр. 8
8. Расходы будущих периодов.....	стр. 9
9. Порядок учета оценочных обязательств, условных обязательств и условных активов.....	стр. 9
10. Порядок формирования доходов.....	стр. 13
11. Порядок формирования расходов.....	стр. 14
12. Порядок учета налога на прибыль.....	стр. 17
13. Порядок формирования резерва сомнительных долгов.....	стр. 19
III. Внутренний контроль.....	стр. 19
IV. Раскрытие существенных показателей.....	стр. 20

zumtobel group

ООО "ЦГ СВЕТ"

105064, Москва г, Сусальный Ниж. пер, дом № 5, строение 19, комната 2

ИНН 7714325046

Тел: +7 (495) 981 35 41

Тел: +7 (495) 981 35 40

Тел: +7 (495) 945 36 33

E-mail: info-russia@zumtobel.com

www.zumtobel.com www.thornlighting.com

I. Общие сведения

Полное наименование организации	Общество с ограниченной ответственностью "ЦГ СВЕТ"
Сокращенное наименование организации	ООО «ЦГ СВЕТ»
Юридический адрес	105064, Москва г, Сусальный Ниж. пер, дом № 5, строение 19, комната 2
Фактический адрес	105064, Москва г, Сусальный Ниж. пер, дом № 5, строение 19, офис 405
Телефон	+7 (495) 981 3541
ИНН / КПП	7714325046 / 770901001
ОКПО	11596160
ОГРН	1147748157974
ОКВЭД	46.43.1 Торговля оптовая электрической бытовой техникой
Численность работающих на 31 декабря 2021 г.	11 (одиннадцать) человек
Размер уставного капитала	2 000 000 рублей
Размер оплаченного уставного капитала	2 000 000 рублей
Учредители (участники) и величина доли (в %)	ЦГ ЛАЙТИНГ АВСТРИЯ ГМБХ (10%) ЦУМТОБЕЛЬ ЛАЙТИНГ ГМБХ (90%)
Генеральный директор	Зайцева Евгения Викторовна

Бухгалтерская отчетность ООО «ЦГ СВЕТ» (далее – Общество) за 2021 год сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности.

ООО "ЦГ СВЕТ"

105064, Москва г, Сусальный Ниж. пер, дом № 5, строение 19, комната 2

ИНН 7714325046

Тел: +7 (495) 981 35 41

Тел: +7 (495) 981 35 40

Тел: +7 (495) 945 36 33

E-mail: info-russia@zumtobel.com

www.zumtobel.com www.thornlighting.com

II. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность подготовлена на основе следующей учетной политики Общества.

1. Основа составления

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Министерством финансов Российской Федерации.

2. Порядок учета основных средств

2.1 Актив принимается Обществом к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, если одновременно выполняются следующие условия:

- объект предназначен для использования в производстве продукции, при выполнении работ или оказании услуг, для управленческих нужд организации либо для предоставления организацией за плату во временное владение и пользование или во временное пользование;
- объект предназначен для использования в течение длительного времени, т.е. срока продолжительностью свыше 12 месяцев или обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев;
- организация не предполагает последующую перепродажу данного объекта;
- объект способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем.
- стоимость объекта превышает 40 000 рублей за единицу.

2.2 Амортизация по основным средствам начисляется линейным способом по всем группам (п. 18 ПБУ 6/01).

2.3 Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании пункта 20 ПБУ 6/01 «Учет основных средств».

zumtobel group

ООО "ЦГ СВЕТ"

105064, Москва г, Сусальный Ниж. пер, дом № 5, строение 19, комната 2

ИНН 7714325046

Тел: +7 (495) 981 35 41

Тел: +7 (495) 981 35 40

Тел: +7 (495) 945 36 33

E-mail: info-russia@zumtobel.com

www.zumtobel.com www.thornlighting.com

В случае наличия у одного объекта нескольких частей, сроки полезного использования которых отличаются более чем 1 год, каждая такая часть учитывается как самостоятельный инвентарный объект.

2.4 По приобретенным основным средствам, ранее бывшим в эксплуатации, срок полезного использования определяется исходя из сроков фактической эксплуатации у предыдущего собственника и предполагаемых сроков полезного использования основных средств в Обществе.

2.5 Активы стоимостью не более 40 000 руб. за единицу отражаются в учете в составе материально-производственных запасов (п. 5 ПБУ 6/01). В целях обеспечения сохранности этих активов возложить ответственность по контролю за их движением на материально-ответственных лиц подразделений Общества.

2.6 Расходы на ремонт основных средств отражаются в бухгалтерском учете по мере их фактического осуществления.

2.7 Общество не производит переоценку объектов основных средств (п. 15 ПБУ 6/01, П.43 Методических указаний по бухгалтерскому учету основных средств").

3. Порядок учета запасов

3.1 Организация применяет ФСБУ 5/2019 "Запасы" перспективно (без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета).

3.2 Запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев. К ним относятся, в частности, сырье, материалы, запчасти, комплектующие, покупные полуфабрикаты, товары для перепродажи, которые предназначены для использования при производстве продукции, выполнении работ, оказании услуг (п. 3 ФСБУ 5/2019).

3.3 Организация не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд, а также малоценных активов стоимостью менее 40 тыс. рублей. Затраты,

zumtobel group

ООО "ЦГ СВЕТ"

105064, Москва г, Сусальный Ниж. пер, дом № 5, строение 19, комната 2

ИНН 7714325046

Тел: +7 (495) 981 35 41

Тел: +7 (495) 981 35 40

Тел: +7 (495) 945 36 33

E-mail: info-russia@zumtobel.com

www.zumtobel.com www.thornlighting.com

связанные с их приобретением, учитываются на счетах 101010, 101020, 101030, 101050, 10106, и включаются в расходы того периода, в котором они понесены (п. 2 ФСБУ 5/2019).

3.4 Запасы, кроме товаров для перепродажи, отражаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости приобретения без использования счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей» (п. 9 ФСБУ 5/2019).

3.5 Единицей учета является артикул (п. 6 ФСБУ 5/2019) .

3.6 При отпуске запасов в производство и ином их выбытии оценка производится по средней себестоимости исходя из взвешенной оценки (п. 36 ФСБУ 5/2019).

4. Порядок учета товаров

4.1 Товары учитываются в бухгалтерском учете по учетным ценам с использованием счетов 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей", 16 "Отклонения в стоимости материальных ценностей". В качестве учетных цен приобретаемых материалов используются цены приобретения материалов, указанные в договоре с поставщиком.

4.2 С момента перехода права собственности на товары к Обществу на счете 16 "Отклонения в стоимости материальных ценностей" учитываются следующие расходы:

- таможенные пошлины и таможенные сборы;
- брокерские услуги;
- расходы по доставке товаров, приобретаемых для перепродажи (транспортно-заготовительные расходы - ТЗР), до центральных складов.

4.3 Списание отклонений в стоимости покупных товаров осуществляется пропорционально учетной стоимости товаров.

Счет 16 остатка на конец отчетного периода не имеет, т.е. все суммы расходов, отнесенных на этот счет (субсчета 161010, 161020, 161030, 161070, 162010), в итоге списываются с него на счет (субсчета) учета покупных товаров (счет 419010) и, таким образом, добавляются к стоимости

ООО "ЦГ СВЕТ"

105064, Москва г, Сусальный Ниж. пер, дом № 5, строение 19, комната 2

ИНН 7714325046

Тел: +7 (495) 981 35 41

Тел: +7 (495) 981 35 40

Тел: +7 (495) 945 36 33

E-mail: info-russia@zumtobel.com

www.zumtobel.com www.thornlighting.com

приобретенных товаров, в результате чего покупные товары отражаются в бухгалтерском балансе по фактической себестоимости, а не по учетным ценам.

4.4 При продаже и списании товаров (при ином выбытии, отличном от продажи, например, при выявлении недостачи, порчи, безвозмездной передаче и др.) оценка товаров производится по себестоимости каждой единицы (п. 36 ФСБУ 5/2019).

5. Порядок учета дебиторской задолженности

5.1 Дебиторской задолженностью Общества является задолженность покупателей, заказчиков, заемщиков, подотчетных лиц и так далее, которую Общество планирует получить в течение определенного периода времени. В составе дебиторской задолженности отражается также сумма авансов, выданных поставщикам и подрядчикам.

5.2 В бухгалтерском учете Общества дебиторская задолженность отражается по дебету счетов:

- 602010 «Расчет с поставщиками и подрядчика» в части выданного аванса в счет поставки товара (материалов, услуг и т.д.);
- 621010 «Расчеты с покупателями и заказчиками» в части поставки товаров, работ, услуг в счет последующей оплаты;
- 629010 «Переоценка» в части переоценки счета 621010;
- 680101, 680201, 680401, 680801, 681001 в части переплаты в бюджет налогов и сборов;
- 690101, 690207, 690301, 691101 в части переплаты при расчетах по социальному страхованию, пенсионному обеспечению, обязательному медицинскому страхованию работников организации);
- 701010 в части удержания с работника в пользу организации определенных сумм;
- 711010 если подотчетное лицо не возвратило выданные ему денежные средства;
- 761010, 762010, 762090, 765020, 765080, 765090 в случае наличия задолженностей по возмещению ущерба по страховому случаю; расчетов по претензиям в пользу организации; расчетов по причитающимся дивидендам и т.д.

5.3 Согласно п.11 ПБУ 10/99, в бухгалтерском учете суммы дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, других долгов, нереальных для взыскания, признаются прочими расходами. Для учета таких сумм Инструкцией по применению Плана счетов, утвержденному Приказом Минфина Российской Федерации от 31 октября 2000 года №94н «Об

ООО "ЦГ СВЕТ"

105064, Москва г, Сусальный Ниж. пер, дом № 5, строение 19, комната 2

ИНН 7714325046

Тел: +7 (495) 981 35 41

Тел: +7 (495) 981 35 40

Тел: +7 (495) 945 36 33

E-mail: info-russia@zumtobel.com

www.zumtobel.com www.thornlighting.com

утверждении плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и инструкции по его применению» предназначен счет 91, субсчет 91-2 «Прочие расходы». Общий срок исковой давности установлен в три года (п. 3, ст. 196 ГК РФ).

5.4 Дебиторская задолженность отражается в бухгалтерской отчетности в составе активов Общества, поскольку представляет собой часть имущества Общества, принадлежащую ей по праву, но находящуюся у других хозяйствующих субъектов.

6. Порядок учета денежных средств и денежных эквивалентов

6.1 К денежным средствам Общества причисляются все средства в кассе, на расчетных счетах и депозитах. Денежными эквивалентами являются:

- легко реализуемые востребованные инвестиции, эквивалентные определенной сумме денежных средств;
- вложения, стоимость которых не подвержена риску значительных колебаний.

6.2 В бухгалтерском учете Общества денежные средства и денежные эквиваленты отражаются по дебету счетов:

- 503010 «Денежные документы»;
- 511010 «Денежные средства на расчетном счете в рублях»;
- 511020 «Денежные средства на карточном счете в рублях»;
- 521010 «Денежные средства на валютном счете в Евро»;
- 571010 «Денежные средства на транзитном счете в Евро».

6.3 Денежные средства и денежные эквиваленты отражаются в бухгалтерской отчетности в составе активов Общества.

7. Порядок пересчета активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте

7.1 Пересчет стоимости денежных знаков в кассе организации, средств на банковских счетах (банковских вкладах), выраженной в иностранной валюте, в рубли производится на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на отчетную дату.

ООО "ЦГ СВЕТ"

105064, Москва г, Сусальный Ниж. пер, дом № 5, строение 19, комната 2

ИНН 7714325046

Тел: +7 (495) 981 35 41

Тел: +7 (495) 981 35 40

Тел: +7 (495) 945 36 33

E-mail: info-russia@zumtobel.com

www.zumtobel.com www.thornlighting.com

7.2. Пересчет денежных и платежных документов, ценных бумаг (за исключением акций), средств в расчетах, включая по заемным обязательствам с юридическими и физическими лицами (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты, задатков), выраженной в иностранной валюте, в рубли производится на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на отчетную дату.

8. Расходы будущих периодов

8.1 Расходы, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском учете отдельно и учитываются на счете 97 «Расходы будущих периодов».

8.2 К расходам будущих периодов относятся:

- 1) платежи за предоставленное право использования результатов интеллектуальной деятельности или средств индивидуализации, производимые в виде фиксированных разовых платежей (п.39 ПБУ 14/2007);
- 2) стоимость неисключительных прав на компьютерные программы и иные объекты интеллектуальной собственности;
- 3) сертификаты и декларации о соответствии продукции;
- 4) полисы добровольного медицинского страхования и прочего страхования.

8.3 Расходы будущих периодов подлежат равномерному отнесению на счета затрат в течение периода, к которому они относятся. При невозможности определения периода списания, указанные расходы подлежат отнесению на счета затрат в течение периода, установленного приказом руководителя организации.

Стоимость неисключительных прав на компьютерные программы, по которым договором не установлен срок использования, списывается на расходы в течение 5 лет.

9. Порядок учета оценочных обязательств, условных обязательств и условных активов

9.1 Оценочное обязательство признается в бухгалтерском учете Общества в величине, отражающей наиболее достоверную денежную оценку расходов, необходимых для расчетов по этому обязательству.

zumtobel group

ООО "ЦГ СВЕТ"

105064, Москва г, Сусальный Ниж. пер, дом № 5, строение 19, комната 2

ИНН 7714325046

Тел: +7 (495) 981 35 41

Тел: +7 (495) 981 35 40

Тел: +7 (495) 945 36 33

E-mail: info-russia@zumtobel.com

www.zumtobel.com www.thornlighting.com

Величина оценочного обязательства определяется Обществом на основе имеющихся фактов хозяйственной жизни Общества, опыта в отношении исполнения аналогичных обязательств, а также, при необходимости, мнений экспертов. Общество обеспечивает документальное подтверждение обоснованности такой оценки.

При определении величины оценочного обязательства Общество исходит из следующего:

- 1) если величина оценочного обязательства определяется путем выбора из набора значений, то в качестве такой величины принимается средневзвешенная величина, которая рассчитывается как среднее из произведений каждого значения на его вероятность;
- 2) если величина оценочного обязательства определяется путем выбора из интервала значений и вероятность каждого значения в интервале равновелика, то в качестве такой величины принимается среднее арифметическое из наибольшего и наименьшего значений интервала.

9.2 Общество создает оценочное обязательство по неиспользованным отпускам в порядке, предусмотренном ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», утвержденном Приказом Минфина России от 13.12.2010 г. № 167н, а именно:

- 1) в бухгалтерском учете формирование оценочного обязательства отражается по дебету счета учета расходов по обычным видам деятельности в корреспонденции со счетом 961010 «Резервы предстоящих расходов»;
- 2) оценочное обязательство создается на всю сумму отпускных за весь отпуск, положенный работнику в отчетном году с учетом начисленных с этих сумм страховых взносов на обязательное пенсионное страхование, на обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, на обязательное медицинское страхование и взносов на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний.

Сумма обязательства рассчитывается в следующем порядке:

Обязательство на каждого работника = (среднедневной заработок работника за расчетный период + среднедневной заработок работника за расчетный период * тариф страховых взносов, в т.ч. НС и ПЗ) * количество неиспользованных дней отпуска на отчетную дату

Среднедневной заработок рассчитывается по упрощенной схеме:

zumtobel group

ООО "ЦГ СВЕТ"

105064, Москва г, Сусальный Ниж. пер, дом № 5, строение 19, комната 2

ИНН 7714325046

Тел: +7 (495) 981 35 41

Тел: +7 (495) 981 35 40

Тел: +7 (495) 945 36 33

E-mail: info-russia@zumtobel.com

www.zumtobel.com www.thornlighting.com

Среднедневной заработок работника = оклад работника : 29,3 календарных дней

Общая сумма обязательства = обязательство на работника №1 + обязательство на работника №2 + обязательство на работника №3 + + обязательство на работника №N.

Оценочное обязательство пересчитывается ежеквартально на отчетную дату по указанной формуле с учетом изменения среднедневного заработка каждого сотрудника, количества неиспользованных дней отпуска и вновь принятых на работу сотрудников.

Отпускные, а также страховые взносы, начисленные работникам в период наступления отпуска отражаются по дебету счета 961010 «Резервы предстоящих расходов» в корреспонденции со счетами 701010 «Расчеты с персоналом по оплате труда» и 69 «Расчеты по социальному страхованию и обеспечению».

В конце года проводится инвентаризация обязательства. При этом:

- в случае превышения фактически начисленного обязательства над суммой подтвержденного инвентаризацией расчета в декабре отчетного года производится сторнировочная запись издержек производства и обращения на сумму остатка обязательства;
- в случае недоначисления делается дополнительная запись по включению дополнительных отчислений в издержки производства и обращения (п. 3.51 Методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств).

9.3 Общество создает обязательство по судебным разбирательствам и штрафным санкциям. Обязательство создается при условии наличия судебных разбирательств, штрафных санкций в связи с предъявлением требований, сумма которых равна или превышает 100.000,00 (сто тысяч) рублей.

Оценочное обязательство исчисляется следующим образом:

- при формировании обязательства по урегулированию претензий со стороны налоговых органов;

zumtobel group

ООО "ЦГ СВЕТ"

105064, Москва г, Сусальный Ниж. пер, дом № 5, строение 19, комната 2

ИНН 7714325046

Тел: +7 (495) 981 35 41

Тел: +7 (495) 981 35 40

Тел: +7 (495) 945 36 33

E-mail: info-russia@zumtobel.com

www.zumtobel.com www.thornlighting.com

Условия для формирования оценочного обязательства по урегулированию претензий со стороны налоговых органов	Ставка размера оценочного обязательства, %
Получен акт налоговой проверки с записью о документально подтвержденных фактах нарушений законодательства о налогах и сборах, выявленных в ходе проверки. Подтверждение данных нарушений приводит к возникновению обязанности по уплате налогов и налоговым кодексом предусмотрена ответственность за данные нарушения. Общество предоставляет в налоговый орган возражения по акту.	20% от суммы предъявляемых к доначислению налогов и предполагающихся к уплате штрафов и пеней.
По результатам рассмотрения вознаграждений вынесено решение по налоговой проверке об отказе в привлечении к ответственности за совершение налогового правонарушения.	Восстановление ранее созданного обязательства.
Вынесено решение по налоговой проверке о привлечении к ответственности за совершение налогового правонарушения. Общество подает апелляционную жалобу в вышестоящий налоговый орган.	50% от суммы доначисленных налогов, штрафов, пеней.
Вышестоящий налоговый орган, рассматривающий апелляционную жалобу, не отменил решения нижестоящего налогового органа, решение нижестоящего налогового органа вступает в силу. Общество подает в суд.	80% от суммы доначисленных налогов, штрафов, пеней.

- при формировании обязательства по урегулированию претензий, возникающих во взаимоотношениях с контрагентами.

ООО "ЦГ СВЕТ"

105064, Москва г, Сусальный Ниж. пер, дом № 5, строение 19, комната 2

ИНН 7714325046

Тел: +7 (495) 981 35 41

Тел: +7 (495) 981 35 40

Тел: +7 (495) 945 36 33

E-mail: info-russia@zumtobel.com

www.zumtobel.com www.thornlighting.com

Условия для формирования оценочного обязательства по урегулированию претензий, возникающих во взаимоотношениях с контрагентами (включая судебные иски)	Ставка размера оценочного обязательства, %
Получена претензия от контрагента, предъявляемая в рамках досудебного урегулирования споров. Предъявленная претензия не имеет правовых оснований.	Оценочное обязательство не создается.
Получена претензия от контрагента, предъявляемая в рамках досудебного урегулирования споров. Предъявленная претензия имеет правовые основания, достаточные для получения судебной защиты.	Оценочное обязательство создается на основании оценки его правомерности, вынесенной юристом Общества.

10. Порядок формирования доходов

10.1 Доходами от обычных видов деятельности является выручка от продажи товаров, поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг:

- 1) оптовая торговля электротоварами и бытовыми электроустановочными изделиями;
- 2) оказание сопутствующих услуг по настройке, нацеливанию, монтажу электротоваров и бытовых электроустановочных изделий.

Выручка от продаж принимается к бухгалтерскому учету по кредиту счета 901010 (основной счет) в корреспонденции со счетом учета расчетов с покупателями и заказчиками в сумме, равной стоимости проданных товаров (оказанных услуг) по ценам без учета налога на добавленную стоимость (НДС). Причитающиеся суммы НДС учитываются по дебету счета расчетов с покупателями и заказчиками и кредиту непосредственно счета учета расчетов с бюджетом (субсчет расчеты по НДС). В результате на счете 901010 (по его кредиту) формируется выручка-нетто (без НДС). Основание – п. 6 ПБУ 9/99 «Доходы организации».

zumtobel group

ООО "ЦГ СВЕТ"

105064, Москва г, Сусальный Ниж. пер, дом № 5, строение 19, комната 2

ИНН 7714325046

Тел: +7 (495) 981 35 41

Тел: +7 (495) 981 35 40

Тел: +7 (495) 945 36 33

E-mail: info-russia@zumtobel.com

www.zumtobel.com www.thornlighting.com

10.2 При возникновении новых видов деятельности в течение отчетного года или в случае развития осуществляемых видов деятельности, данные виды деятельности подлежат признанию предметом деятельности организации при условии их одновременного соответствия следующим критериям (п. 4 ПБУ 9/99):

- 1) выручка по новому виду деятельности составит не менее 30% от общей выручки за отчетный период;
- 2) новый вид деятельности будет носить постоянный характер.

10.3 Прочие доходы определяются и классифицируются в соответствии с п. 7 и 9 ПБУ 9/99.

Прочими доходами являются:

- 1) поступления, связанные с предоставлением за плату во временное пользование (временное владение и пользование) активов организации;
- 2) поступления от продажи основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), продукции, товаров;
- 3) проценты, полученные за предоставление в пользование денежных средств организации, а также проценты за использование банком денежных средств, находящихся на счете организации в этом банке;
- 4) штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- 5) активы, полученные безвозмездно, в том числе по договору дарения;
- 6) поступления в возмещение причиненных организации убытков;
- 7) прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году;
- 8) суммы кредиторской и депонентской задолженности, по которым истек срок исковой давности;
- 9) курсовые разницы;
- 10) сумма дооценки активов;
- 11) поступления, как последствия чрезвычайных обстоятельств хозяйственной деятельности;
- 12) прочие доходы.

10.4 Общество применяет следующий порядок отражения в отчете о финансовых результатах прочих доходов и прочих расходов, возникающих в результате одного и того же факта хозяйственной деятельности:

ООО "ЦГ СВЕТ"

105064, Москва г, Сусальный Ниж. пер, дом № 5, строение 19, комната 2

ИНН 7714325046

Тел: +7 (495) 981 35 41

Тел: +7 (495) 981 35 40

Тел: +7 (495) 945 36 33

E-mail: info-russia@zumtobel.com

www.zumtobel.com www.thornlighting.com

- развернуто (прочие доходы не уменьшаются на величину связанных прочих расходов).

Основание – п. 18 ПБУ 9/99 «Доходы организации».

11. Порядок формирования расходов

11.1 Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с приобретением и продажей товаров, которые классифицируются на прямые и косвенные.

11.2 К прямым расходам относятся:

- 1) покупная стоимость товаров;
- 2) таможенные пошлины и таможенные сборы;
- 3) брокерские услуги;
- 4) расходы по доставке товаров до центральных складов.

Указанные расходы, кроме покупной стоимости товаров, отражаются на счете 16 "Отклонения в стоимости материальных ценностей" (4. Порядок учета товаров).

11.3 Издержки обращения учитываются на счете 440000, к ним относятся все другие расходы, связанные с приобретением и продажей товаров:

- 1) расходы по доставке товаров покупателям;
- 2) оформление необходимых регистрационных документов;
- 3) посреднические услуги;
- 4) услуги по хранению товаров, складские расходы;
- 5) юридические, информационные, консультационные, курьерские и иные аналогичные услуги, связанные с приобретением и таможенным оформлением товаров;
- 6) расходы по страхованию товаров во время перевозки;
- 7) расходы на сертификацию товаров;
- 8) расходы на рекламу;
- 9) представительские расходы;
- 10) другие расходы, связанные с основной деятельностью Общества.

11.4 Управленческие расходы учитываются на счете 260000, к ним относятся расходы, связанные с управлением организацией, не связанные непосредственно с производственным процессом:

- 1) аренда и содержание зданий, в которых размещается административный персонал;

zumtobel group

ООО "ЦГ СВЕТ"

105064, Москва г, Сусальный Ниж. пер, дом № 5, строение 19, комната 2

ИНН 7714325046

Тел: +7 (495) 981 35 41

Тел: +7 (495) 981 35 40

Тел: +7 (495) 945 36 33

E-mail: info-russia@zumtobel.com

www.zumtobel.com www.thornlighting.com

- 2) оплата труда и отчисления административного персонала;
- 3) приобретение оборудования и канцелярских принадлежностей для офиса;
- 4) расходы на командировки административного персонала;
- 5) расходы на услуги связи административного персонала;
- 6) страхование административного персонала;
- 7) расходы на привлечение аудиторов, консультантов и прочих поставщиков информации;
- 8) юридические услуги;
- 9) экспресс-доставка документов и грузов;
- 10) другие расходы, связанные с основной деятельностью Общества.

11.5 В организации используется метод Директ-костинг: косвенные расходы, собранные в течение отчетного периода на счете 44, полностью списываются непосредственно на выручку от реализации продукции (в дебет счета 90 «Продажи») (Инструкция по применению плана счетов, утв. Приказом Минфина России № 94Н от 31.10.2000).

11.6 В случае, если расходы обуславливают получение доходов в течение нескольких отчетных периодов и когда связь между доходами и расходами не может быть определена четко или определяется косвенным путем, данные расходы обоснованно распределяются между отчетными периодами (п.19 ПБУ 10/99).

11.7. Прочие расходы определяются и классифицируются в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации». Прочими расходами являются:

- 1) расходы, связанные с предоставлением за плату во временное пользование (временное владение и пользование) активов организации;
- 2) расходы от продажи основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), продукции, товаров;
- 3) проценты, уплаченные за получение в пользование денежных средств Обществом;
- 4) штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- 5) активы, переданные безвозмездно, в том числе по договору дарения;
- 6) расходы в возмещение причиненных Обществом убытков;
- 7) расходы прошлых лет, выявленные в отчетном году;
- 8) суммы дебиторской задолженности, по которым истек срок исковой давности;
- 9) курсовые разницы;

ООО "ЦГ СВЕТ"

105064, Москва г, Сусальный Ниж. пер, дом № 5, строение 19, комната 2

ИНН 7714325046

Тел: +7 (495) 981 35 41

Тел: +7 (495) 981 35 40

Тел: +7 (495) 945 36 33

E-mail: info-russia@zumtobel.com

www.zumtobel.com www.thornlighting.com

10) сумма уценки активов;

11) расходы, как последствия чрезвычайных обстоятельств хозяйственной деятельности;

12) прочие расходы.

11.8 Общество применяет следующий порядок отражения в отчете о финансовых результатах прочих доходов и прочих расходов, возникающих в результате одного и того же факта хозяйственной деятельности:

- развернуто (прочие доходы не уменьшаются на величину связанных прочих расходов).
Основание – п. 21 ПБУ 10/99 «Расходы организации».

12. Порядок учета налога на прибыль

12.1 Для отражения операций по формированию налога на прибыль применяется ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций». В соответствии с ПБУ 18/02 Общество различает бухгалтерскую прибыль и прибыль для исчисления налога на прибыль. Прибыль в бухгалтерском учете корректируется на возникающие разницы между бухгалтерскими записями и налоговыми расчетами, формируя прибыль в налоговом учете. Указанные разницы подразделяются на временные и постоянные (п. 3 ПБУ 18/02).

12.2 Временные разницы бывают двух видов — вычитаемые и налогооблагаемые (п. 10 ПБУ 18/02).

Вычитаемые временные разницы приводят к образованию отложенного налога на прибыль, который должен уменьшить сумму налога на прибыль, подлежащего уплате в бюджет в следующем за отчетным или в последующих отчетных периодах.

Организация признает отложенные налоговые активы в том отчетном периоде, когда возникают вычитаемые временные разницы, при условии существования вероятности того, что она получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах.

Отложенные налоговые активы отражаются в бухгалтерском учете с учетом всех вычитаемых временных разниц, за исключением случаев, когда существует вероятность того, что вычитаемая временная разница не будет уменьшена или полностью погашена в последующих отчетных периодах.

zumtobel group

ООО "ЦГ СВЕТ"

105064, Москва г, Сусальный Ниж. пер, дом № 5, строение 19, комната 2

ИНН 7714325046

Тел: +7 (495) 981 35 41

Тел: +7 (495) 981 35 40

Тел: +7 (495) 945 36 33

E-mail: info-russia@zumtobel.com

www.zumtobel.com www.thornlighting.com

Изменение величины отложенных налоговых активов в отчетном периоде равняется произведению вычитаемых временных разниц, возникших (погашенных) в отчетном периоде, на ставку налога на прибыль, установленную законодательством Российской Федерации о налогах и сборах и действующую на отчетную дату.

Отложенный налоговый актив учитывается Обществом на счете 9000 «Отложенный налоговый актив».

Налогооблагаемые временные разницы приводят к образованию отложенного налога на прибыль, который должен увеличить сумму налога на прибыль, подлежащего уплате в бюджет в следующем за отчетным или в последующих отчетных периодах.

Отложенные налоговые обязательства признаются в том отчетном периоде, когда возникают налогооблагаемые временные разницы.

Изменение величины отложенных налоговых обязательств в отчетном периоде равняется произведению налогооблагаемых временных разниц, возникших (погашенных) в отчетном периоде, на ставку налога на прибыль, установленную законодательством Российской Федерации о налогах и сборах и действующую на отчетную дату.

Отложенное налоговое обязательство учитывается Обществом на счете 770000 «Отложенное налоговое обязательство».

12.3. Под постоянными разницами понимаются доходы и расходы:

- формирующие бухгалтерскую прибыль (убыток) отчетного периода, но не учитываемые при определении налоговой базы по налогу на прибыль как отчетного, так и последующих отчетных периодов (в ред. приказа Минфина России от 11.02.2008 № 23н);

- учитываемые при определении налоговой базы по налогу на прибыль отчетного периода, но не признаваемые для целей бухгалтерского учета доходами и расходами как отчетного, так и последующих отчетных периодов (в ред. приказа Минфина России от 11.02.2008 № 23н).

Под постоянным налоговым расходом (доходом) понимается сумма налога, которая приводит к увеличению (уменьшению) налоговых платежей по налогу на прибыль в отчетном периоде.

Постоянный налоговый расход (доход) признается организацией в том отчетном периоде, в котором возникает постоянная разница.

Постоянный налоговый расход (доход) равняется величине, определяемой как произведение постоянной разницы, возникшей в отчетном периоде, на ставку налога на прибыль, установленную законодательством Российской Федерации о налогах и сборах и действующую на отчетную дату.

zumtobel group

ООО "ЦГ СВЕТ"

105064, Москва г, Сусальный Ниж. пер, дом № 5, строение 19, комната 2

ИНН 7714325046

Тел: +7 (495) 981 35 41

Тел: +7 (495) 981 35 40

Тел: +7 (495) 945 36 33

E-mail: info-russia@zumtobel.com

www.zumtobel.com www.thornlighting.com

Постоянный налоговый доход и постоянный налоговый расход учитываются Обществом на счете 990230.

12.4. Сумма налога на прибыль, определяемая исходя из бухгалтерской прибыли (убытка) и отраженная в бухгалтерском учете независимо от суммы налогооблагаемой прибыли (убытка), является условным расходом (условным доходом) по налогу на прибыль.

Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль равняется величине, определяемой как произведение бухгалтерской прибыли, сформированной в отчетном периоде, на ставку налога на прибыль, установленную законодательством Российской Федерации о налогах и сборах и действующую на отчетную дату.

Условный доход и расход учитывается Обществом на счете 990210.

12.5. Налог на прибыль определяется исходя из следующей формулы:

Условный расход/Условный доход + постоянный налоговый расход – постоянный налоговый доход + (-) отложенный налоговый актив (ОНА) + (-) отложенное налоговое обязательство (ОНО).

Налог на прибыль учитывается Обществом на счетах 680409 и 680401.

13. Порядок формирования резерва сомнительных долгов

Сомнительной задолженностью Общество признает следующую задолженность:

- не оплаченная в указанный в договоре срок или имеет высокую степень вероятность неоплаты в течение этого срока и не обеспеченной гарантиями (п. 70 Положения о ведении бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденного приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, далее — положение о бухучете и бухотчетности).

Обществом разработаны следующие критерии по оценке долга как сомнительного и порядок создания резерва:

- задолженность не просрочена – резерв не создается;

- просрочка от 1 до 60 дней – резерв не создается;

- просрочка от 61 до 90 дней – резерв создается в размере 20% от суммы просроченной задолженности;

ООО "ЦГ СВЕТ"

105064, Москва г, Сусальный Ниж. пер, дом № 5, строение 19, комната 2

ИНН 7714325046

Тел: +7 (495) 981 35 41

Тел: +7 (495) 981 35 40

Тел: +7 (495) 945 36 33

E-mail: info-russia@zumtobel.com

www.zumtobel.com www.thornlighting.com

- просрочка от 91 до 120 дней – резерв создается в размере 30% от суммы просроченной задолженности;

- просрочка от 121 до 180 дней – резерв создается в размере 50% от суммы просроченной задолженности;

- просрочка от 181 дней и более – резерв создается в размере 70% от суммы просроченной задолженности по покупателям, от которых ожидается погашение задолженности, и 80% по покупателям, от которых не ожидается погашение задолженности.

III. Внутренний контроль

Внутренний контроль ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности осуществляется специализированной организацией, ответственной за ведение бухгалтерского учета – ООО «ШНАЙДЕР ГРУПП» на основании договора на оказание услуг №М-16-05-01 от 05.05.2016 г.

IV. Раскрытие существенных показателей

1. Нематериальные активы

В 2021 г. на балансе Общества не было нематериальных активов.

Нематериальные активы, полученные в пользование:

Общество в 2015 году внедрило программное обеспечение SAP ERP, полученное от одного из своих участников в длительное пользование. Исключительные права на данное программное обеспечение Обществу не принадлежат. Но поскольку Обществу предоставлены права на использование SAP, которое является НМА, имеющим соответствующего правообладателя, то в соответствии с правилами, изложенными в разделе VI ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов», указанное программное обеспечение является для Общества как пользователя нематериальным активом, полученным в пользование. Согласно пункту 39 ПБУ 14/2007, нематериальные активы, полученные в пользование, учитываются пользователем (лицензиатом) на забалансовом счете в оценке, определяемой исходя из размера вознаграждения, установленного в договоре.

zumtobel group

ООО "ЦГ СВЕТ"

105064, Москва г, Сусальный Ниж. пер, дом № 5, строение 19, комната 2

ИНН 7714325046

Тел: +7 (495) 981 35 41

Тел: +7 (495) 981 35 40

Тел: +7 (495) 945 36 33

E-mail: info-russia@zumtobel.com

www.zumtobel.com www.thornlighting.com

Срок использования программного обеспечения установлен как 5 (пять) лет с даты признания в бухгалтерском учете. Стоимость программного обеспечения, по которой ПО подлежит учету за балансом Общества, составляет 13.092 тыс. рублей.

2. Основные средства

В 2021 г. остаточная стоимость основных средств составляла соответственно: на начало года – 2108 тыс. рублей; на конец года – 1030 тыс. рублей (таблица 2.1 «Наличие и движение основных средств»).

В 2021 г. амортизация по основным средствам начислялась линейным способом по всем группам.

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Первоначальная стоимость на 31.12.2020	Накопленная амортизация на 31.12.2020	Поступило за 2021 год	Выбыло за 2021 год		Начислено амортизации за 2021 год	Первоначальная стоимость на 31.12.2021	Накопленная амортизация на 31.12.2021
			Первоначальная стоимость	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация			
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	3 830	-1 722	168	-456	246	-1 037	3 542	-2 512
Компьютеры и офисная мебель	1 619	-1 050	168			-320	1 787	-1 370
Автомобили	2 211	-672		-456	246	-717	1 755	-1 143

Имущество, полученное в аренду:

В 2021 году Общество арендует один офис у ООО «АЗ АРМА» по договору № 183/Д от 01.12.2016.

У Общества имеются следующие данные по стоимости арендуемого имущества:

- ООО «АЗ АРМА» - по состоянию на 31.12.2020 г. остаточная стоимость 867 382,54 рублей на основании письма № 02/ОС от 12.01.2021 г.; по состоянию на 31.12.2021 г. на основании письма №25/01/1 от 25.01.2022 г. сведения Арендодателем предоставлены не были по причине того, что арендуемые помещения не являются отдельным объектом основных средств и представляют

zumtobel group

ООО "ЦГ СВЕТ"

105064, Москва г, Сусальный Ниж. пер, дом № 5, строение 19, комната 2

ИНН 7714325046

Тел: +7 (495) 981 35 41

Тел: +7 (495) 981 35 40

Тел: +7 (495) 945 36 33

E-mail: info-russia@zumtobel.com

www.zumtobel.com www.thornlighting.com

собой здание общей площадью 23 400,4 кв. м. с остаточной балансовой стоимостью 154 577 482,65 руб., остаточный срок полезного использования 891 месяцев.

Основные средства, полученные по договорам лизинга:

В 2021 году Общество использовало следующее лизинговое имущество, которые учитывалось на балансе Лизингодателя.

(тыс. руб.)

Наименование автомобиля	Стоимость основного средства, полученного по договору лизинга	
	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Автомобиль Volkswagen Passat 1,8 л	2 283	2 283
Автомобиль Volkswagen Passat 1,8 л	2 528	2 528
Автомобиль AUDI A4 150 л.с.	2 300	2 300
Автомобиль AUDI A4 140 кВт.	3 961	

Предстоящие лизинговые платежи в последующем отчетном периоде и до конца действия договора лизинга, а также выкупная цена представлены в таблице ниже.

(тыс. руб.)

Наименование автомобиля	Предстоящие лизинговые платежи		
	2022	2023 – до конца действия договора лизинга	Выкупная цена с учетом последнего платежа
Автомобиль Volkswagen Passat 1,8 л	314		80
Автомобиль Volkswagen Passat 1,8 л	347		88
Автомобиль AUDI A4 150 л.с.	711	355	761
Автомобиль AUDI A4 140 кВт.	1 194	1 692	813

3. Отложенные налоговые активы

По состоянию на 31.12.2021 г. по строке 1180 баланса Общество отразило отложенные налоговые активы в сумме 10478 тыс. руб.

Базой для начисления отложенных налоговых активов является оценочное обязательство по неиспользованным работниками отпускам.

4. Прочие внеоборотные активы

zumtobel group

ООО "ЦГ СВЕТ"

105064, Москва г, Сусальный Ниж. пер, дом № 5, строение 19, комната 2

ИНН 7714325046

Тел: +7 (495) 981 35 41

Тел: +7 (495) 981 35 40

Тел: +7 (495) 945 36 33

E-mail: info-russia@zumtobel.com

www.zumtobel.com www.thornlighting.com

По состоянию на 31.12.2021 г. по строке 1190 баланса отражена долгосрочная часть затрат, понесенных Обществом на внедрение программного обеспечения SAP ERP, полученного в длительное пользование. Общество начало списание этих расходов 01.04.2018. Срок использования программы SAP равен 5 (пяти) годам.

Прочими внеоборотными активами признается долгосрочная часть затрат, понесенных Обществом на внедрение программного обеспечения SAP ERP в сумме ежемесячных затрат, приходящихся на период январь 2023 – март 2023 года. Общая сумма этих долгосрочных затрат на 31.12.2021 г. составляет 635 тыс. рублей.

Кроме того, внеоборотными активами признается долгосрочная часть затрат, понесенных Обществом на оформление сертификатов на продукцию и товары в сумме ежемесячных затрат, приходящихся на период январь 2023 – июнь 2031 года. Общая сумма этих долгосрочных затрат на 31.12.2021 г. составляет 3 639 тыс. рублей.

5. Запасы

Показатель строки 1210 баланса по состоянию на 31.12.2021 г. составляет 67 702 тыс. руб. По данной строке Общество отразило:

- Товары, готовые для перепродажи, в сумме 67 690 тыс. рублей;
- Материалы в сумме 12 тыс. рублей.

В декабре 2021 года была проведена инвентаризация товаров, находившихся на складе Общества. Морально устаревших, полностью или частично потерявших свои первоначальные качества товаров, либо стоимость продажи которых снизилась, выявлено не было. В этой связи резерв под снижение стоимости покупных товаров на конец отчетного года не создавался.

Товары, принадлежащие Обществу на праве собственности, но находящиеся в пути на отчетную дату, у Общества отсутствовали. В 2021 году товары в залог не передавались.

6. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям

Суммы, включенные в строку 1220 «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям» представлены Обществом в следующей таблице:

zumtobel group

ООО "ЦГ СВЕТ"

105064, Москва г, Сусальный Ниж. пер, дом № 5, строение 19, комната 2

ИНН 7714325046

Тел: +7 (495) 981 35 41

Тел: +7 (495) 981 35 40

Тел: +7 (495) 945 36 33

E-mail: info-russia@zumtobel.com

www.zumtobel.com www.thornlighting.com

№ п/п	Показатель	НДС, тыс. руб.	
		За 2021 год	За 2020 год
1	НДС с приобретенных товаров\работ\услуг	25	119
2	Таможенный НДС	-	7 776
	Итого по строке 1220 «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям» баланса	25	7 895

7. Дебиторская задолженность

Детальная расшифровка дебиторской задолженности по основным статьям приведена в таблице 5.1, 5.2.

Прочие дебиторы:

<i>(тыс. руб.)</i>	
Наименование статей задолженности	Остаток по счету по состоянию на 31.12.2021
АО ФОРУМ ЭЛЕКТРО	1 175
ООО АЗ АРМА	1 110
ООО «ЦЕНТР ПО СПЕЦИФИКАЦИИ И ЭКСПЕРТИЗЕ	209
Прочие дебиторы	1 130
Общий итог стр.12301	3 624

Покупатели-дебиторы:

В 2021 году Общество создавало резерв по сомнительным долгам.

Всего создано резерва на сумму 6 809 тыс. рублей, использовано на сумму 6 400 тыс. рублей.

Величина резерва на 31.12.2021 составляет 409 тыс. рублей.

<i>(тыс. руб.)</i>	
Наименование статей задолженности	Остаток по счету по состоянию на 31.12.2021
ООО ТОП ЛЕВЕЛ	12 350
ООО ГИПЕРГЛОБУС	6 276
ООО АТЛАС	3 058

zumtobel group

ООО "ЦГ СВЕТ"

105064, Москва г, Сусальный Ниж. пер, дом № 5, строение 19, комната 2

ИНН 7714325046

Тел: +7 (495) 981 35 41

Тел: +7 (495) 981 35 40

Тел: +7 (495) 945 36 33

E-mail: info-russia@zumtobel.com

www.zumtobel.com www.thornlighting.com

Прочие покупатели-дебиторы, включая переоценку валюты, за минусом резерва сомнительных долгов	24 293
Общий итог стр.12302	45 977

Из них просроченная задолженность по покупателям-дебиторам:

(тыс. руб.)

Наименование статей задолженности	Остаток по счету по состоянию на 31.12.2021	Величина резерва по сомнительным долгам на 31.12.2021	Комментарий
ООО ТОП ЛЕВЕЛ	12 350	-	Планируется продажа имущественного 3-им лицам в 2022 году
ООО Атлас	3 475	247	Дело по взысканию дебиторской задолженности выиграно в суде в 2021 году
ООО Гиперглобус	658	-	Срок долга - менее 60 дней резерв не создаётся
ООО КЛМ-Инжиниринг	231	162	Дело по взысканию дебиторской задолженности выиграно в суде в 2021 году
Итого:	16 714	409	

(тыс. руб.)

Наименование статей задолженности	Остаток по счету по состоянию на 31.12.2021
НДФЛ	-
НДС	-
Налог на имущество	1
Налог на прибыль	17 563
ФСС	222
Расчеты с подотчетными лицами	8
Расходы будущих периодов	899
Межрегиональное операционное УФК по г. Москва (ФТС России)	5404

zumtobel group

ООО "ЦГ СВЕТ"

105064, Москва г, Сусальный Ниж. пер, дом № 5, строение 19, комната 2

ИНН 7714325046

Тел: +7 (495) 981 35 41

Тел: +7 (495) 981 35 40

Тел: +7 (495) 945 36 33

E-mail: info-russia@zumtobel.com

www.zumtobel.com www.thornlighting.com

Прочие налоги и сборы	-
Общий итог стр.12303 - 12306	24 097

8. Прочие оборотные активы

По состоянию на 31.12.2021 г. по строке 1260 баланса Общество отразило 4 143 тыс. рублей:

- Прочие оборотные активы (декларации и сертификаты о соответствии) в сумме 1 566 тыс. рублей.

Кроме того, прочими оборотными активами признается краткосрочная часть затрат, понесенных Обществом на внедрение программного обеспечения SAP ERP в сумме ежемесячных затрат, приходящихся на январь – декабрь 2022 года. Общая сумма этих краткосрочных затрат на 31.12.2021 г. составляет 2 577 тыс. рублей.

9. Уставный капитал

По состоянию на 31 декабря 2021 г. уставный капитал Общества 2 000 000 рублей, полностью оплачен и состоит из:

- 200 000 рублей – ЦГ ЛАЙТИНГ АВСТРИЯ ГМБХ
- 1 800 000 рублей – ЦУМТОБЕЛЬ ЛАЙТИНГ ГМБХ

10. Чистые активы

Чистые активы общества по состоянию на 31.12.2021 равны плюс 12 915 тыс. рублей.

Динамика изменения чистых активов Общества представлена в следующей таблице:

Наименование показателя	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Стоимость чистых активов	12 915	(38 336)	18 025

11. Отложенные налоговые обязательства

По состоянию на 31.12.2021 г. по строке 1420 баланса Общество отразило отложенные налоговые обязательства в сумме 386 тыс. руб.

Базой для начисления отложенных налоговых обязательств является начисленная амортизация по основным средствам.

zumtobel group

ООО "ЦГ СВЕТ"

105064, Москва г, Сусальный Ниж. пер, дом № 5, строение 19, комната 2

ИНН 7714325046

Тел: +7 (495) 981 35 41

Тел: +7 (495) 981 35 40

Тел: +7 (495) 945 36 33

E-mail: info-russia@zumtobel.com

www.zumtobel.com www.thornlighting.com

12. Кредиторская задолженность

На 31.12.2021 г. в балансе Общества по строке 1520 отражены следующие показатели:

(тыс. руб.)

Наименование статей задолженности	Остаток по счету по состоянию на 31.12.2021
ZUMTOBEL LIGHTING GMBH	166 095
Zumtobel Group AG	-
ZG Lighting SRB d.o.o Niš	2
Прочие кредиторы, включая переоценку	3 012
Общий итог	159 788

(тыс. руб.)

Наименование статей задолженности	Остаток по счету по состоянию на 31.12.2021
ООО ЛАЙТХАУС	31 300
ООО АГРОСТРОЙ Рус	9 887
ООО РИЦПРОДЖЕКТ	8 345
Прочие, включая НДС с аванса	18 019
Общий итог	67 551

13. Оценочные обязательства

По состоянию на 31.12.2021 г. по строке 1540 баланса Общество отразило оценочное обязательство по неиспользованным отпускам в общей сумме 1 229 тыс. руб.

14. Расчет налога на прибыль

В таблице представлен расчет налоговой базы по налогу на прибыль.

№ п/п	Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.
1	Прибыль (убыток) по данным бухгалтерского учета	73 333
2	Увеличивается (уменьшается) на (постоянные разницы):	37 078
	Расходы, не подтвержденные документами	-
	Резервы по сомнительным долгам не принимаемые в НУ	(6 809)
	Не принимаемый НДС с безвозмездной передачи и прочее	3 469
	Не принимаемый НДС по тех.ошибкам в базе (завоение НДС с авансов)	-
	Расходы по ГСМ (путевые листы)	-

zumtobel group

ООО "ЦГ СВЕТ"

105064, Москва г, Сусальный Ниж. пер, дом № 5, строение 19, комната 2

ИНН 7714325046

Тел: +7 (495) 981 35 41

Тел: +7 (495) 981 35 40

Тел: +7 (495) 945 36 33

E-mail: info-russia@zumtobel.com

www.zumtobel.com www.thornlighting.com

	Командировочные расходы (не принимаемые)	303
	Представительские расходы (не принимаемые)	928
	Консультационные и прочие услуги (не принимаемые)	19 307
	Списание товара при инвентаризации	18 091
	Расходы по бонусам покупателям (не принимаемые)	-
	Списание безнадежной задолженности	-
	Прочее	1 789
3	Увеличивается (уменьшается) на (временные разницы):	2 310
	Резерв по неиспользованным отпускам	2 340
	Различия в начислении амортизации	(29)
4	Итого налоговая база по налогу на прибыль	33 945
5	Условный расход (доход) по налогу на прибыль	14 667
6	Постоянное налоговое обязательство (ПНА)	7 416
7	Отложенные налоговые активы (ОНА)	468
8	Отложенные налоговые обязательства (ОНО)	(6)
9	Текущий налог на прибыль (убыток)	22 544

15. Выручка от продаж

Информация об объемах продаж товаров, работ, услуг по видам обычной деятельности приведена в следующей таблице:

(тыс.руб.)

Виды выручки от продаж	За 2021 г.	За 2020 г.
Выручка от продажи покупных товаров	482 251	304 640
Выручка от выполнения работ (оказания услуг)	5 007	8 858
ИТОГО по строке 2110 «Выручка» отчета о финансовых результатах	487 258	313 498

16. Расходы по обычным видам деятельности

(тыс.руб.)

ВИД РАСХОДА ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	СУММА	
	За 2021 г.	За 2020 г.
Себестоимость проданных товаров	305 001	262 148
Себестоимость оказанных работ (услуг)	-	-
ИТОГО по строке 2120 «Себестоимость продаж» отчета о финансовых результатах	305 001	262 148
Амортизация основных средств	1 034	1 271
Аренда офиса	4 292	4 016

zumtobel group

ООО "ЦГ СВЕТ"

105064, Москва г, Сусальный Ниж. пер, дом № 5, строение 19, комната 2

ИНН 7714325046

Тел: +7 (495) 981 35 41

Тел: +7 (495) 981 35 40

Тел: +7 (495) 945 36 33

E-mail: info-russia@zumtobel.com

www.zumtobel.com www.thornlighting.com

Заработная плата и страховые взносы	29 924	36 660
Консультационные расходы	885	1 541
Консультационные услуги внутри группы	11 227	9 925
Лизинг машины	3 800	3 201
Материалы для офиса	283	193
Представительские расходы	1 756	690
Прочие расходы	2 335	2 514
Расходы на командировки	1 217	1 324
Рекламные услуги	19 936	1 300
Складские услуги	4 767	3 091
Страхование груза и прочее страхование	322	480
Транспортные расходы	1 576	882
Услуги по сервисам, включая материалы для проектов	3 273	6 061
Услуги почты	0	20
Услуги связи	556	723
Услуги сторонних организаций	3 953	4 501
ИТОГО по строке 2210 «Коммерческие расходы» отчета о финансовых результатах	91 135	78 393
Амортизация основных средств	3	2
Аренда офиса	416	329
Заработная плата и страховые взносы	5 063	4 043
Консультационные расходы	8 944	9 064
Консультационные услуги внутри группы	2 432	1 618
Материалы для офиса	26	12
Прочие расходы	319	218
Расходы на командировки	-	-
Страхование прочее	529	479
Услуги почты	622	566
Услуги связи	48	49
Услуги сторонних организаций	12	7
ИТОГО по строке 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах	18 412	16 387

17. Прочие доходы и прочие расходы

Наименование	2021 г.		2020 г.	
	Доходы, тыс. руб.	Расходы, тыс. руб.	Доходы, тыс. руб.	Расходы, тыс. руб.

zumtobel group

ООО "ЦГ СВЕТ"

105064, Москва г, Сусальный Ниж. пер, дом № 5, строение 19, комната 2

ИНН 7714325046

Тел: +7 (495) 981 35 41

Тел: +7 (495) 981 35 40

Тел: +7 (495) 945 36 33

E-mail: info-russia@zumtobel.com

www.zumtobel.com www.thornlighting.com

Прибыль/убыток от операций покупки иностранной валюты (отклонения курса продажи)	468	(722)	2 408	(3 909)
Курсовые разницы от пересчета активов и обязательств в иностранной валюте	11 703	(5 429)	6 140	(23 791)
Комиссия банка		(695)	-	(529)
Резервы	6 809		-	(4 641)
Прочие доходы	1 279		9 384	-
Прочие расходы		(6 547)	-	(4 198)
НДС не принимаемый		(3 469)	-	(114)
Недостача \ излишек при инвентаризации	9	(2 781)	34	(3 370)
Расходы по переоценке товара			-	-
Итого Прочие доходы/расходы	20 267	(19 644)	17 966	(40 552)

18. Пояснения к статьям отчета о движении денежных средств

Согласно пункту 22 ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств», Общество раскрывает следующий состав денежных средств и денежных эквивалентов и представляет увязку сумм, представленных в отчете о движении денежных средств, с соответствующими статьями бухгалтерского баланса.

Выдержка из форм годовой бухгалтерской отчетности ООО «ЦГ СВЕТ» за 2021 год									
Бухгалтерский баланс на 31 декабря 2021 г.					Отчет о движении денежных средств за 2021 г.				
Показатель		На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	Показатель		На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Наименование	Код				Наименование	Код			
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	111 542	50 944	19 956	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	111 542	50 944	19 956

Информация о суммах денежных потоков (поступлений и платежей) в части НДС, отраженного в отчете о движении денежных средств, представлена Обществом в следующей таблице:

Свернутое отражение НДС в отчете о движении денежных средств (п. 16 ПБУ 23/2011)

№ п/п	Показатель	Сумма налога, тыс. руб.	
		За 2021 год	За 2020 год

zumtobel group

ООО "ЦГ СВЕТ"

105064, Москва г, Сусальный Ниж. пер, дом № 5, строение 19, комната 2

ИНН 7714325046

Тел: +7 (495) 981 35 41

Тел: +7 (495) 981 35 40

Тел: +7 (495) 945 36 33

E-mail: info-russia@zumtobel.com

www.zumtobel.com www.thornlighting.com

1	НДС, полученный в составе поступлений от покупателей и заказчиков	94 762	63 310
2	НДС, уплаченный в составе платежей поставщикам, подрядчикам, исполнителям	(10 836)	(7 835)
3	НДС, уплаченный в бюджетную систему Российской Федерации (налоговым и таможенными органами)	(79 316)	(66 248)
4	НДС, возмещенный из бюджета	-	-
5 (1-2-3+4)	Итоговый поток (свернуто) в части НДС ("+" прочие поступления / "-" прочие платежи)	4 610	(10 773)

Суммы, включенные в строку 4119 «Прочие поступления» представлены Обществом в следующей таблице:

№ п/п	Показатель	Прочие платежи, тыс. руб.	
		За 2021 год	За 2020 год
7	НДС свернуто	4 548	-
	Итого по строке 4119 «Прочие поступления» отчета о движении денежных средств	4 548	-

Суммы, включенные в строку 4129 «Прочие платежи» представлены Обществом в следующей таблице:

№ п/п	Показатель	Прочие платежи, тыс. руб.	
		За 2021 год	За 2020 год
1	Платежи подотчетным лицам	2 607	1 582
2	Платежи по налогу на имущество	-	-
3	Платежи по прочим налогам и сборам	17	1
4	Платежи по экологическому сбору	83	71
5	Платежи по гражданско-правовым договорам	969	349
6	Платежи по комиссии банка без НДС	654	525
7	НДС свернуто		10 486
8	Переводы в пути	-	-
9	Транспортный налог	28	9
10	Претензия	-	289
	Итого по строке 4129 «Прочие платежи» отчета о движении денежных средств	4 359	13 312

zumtobel group

ООО "ЦГ СВЕТ"

105064, Москва г, Сусальный Ниж. пер, дом № 5, строение 19, комната 2

ИНН 7714325046

Тел: +7 (495) 981 35 41

Тел: +7 (495) 981 35 40

Тел: +7 (495) 945 36 33

E-mail: info-russia@zumtobel.com

www.zumtobel.com www.thornlighting.com

19. Связанные стороны

В 2021 году Общество осуществляло расчёты со взаимосвязанными сторонами – компаниями, которые как и Общество входят в группу компаний Zumtobel. Расчёты осуществлялись в безналичной форме; резервы по сомнительным долгам по ним не создавались; дебиторская задолженность с истекшим сроком давности, в том числе за счёт созданного резерва, не списывалась.

Наименование связанной стороны (вид продажи)	Условия и сроки расчётов	Дебиторская задолженность на 31.12.2021, евро
Tridonic GmbH & Co KG (перевыставление услуг сертификации продукции торговой марки Tridonic за агентское вознаграждение)	30 календарных дней с момента оказания услуги	7 266,85
ИТОГО		7 266,85

Наименование связанной стороны (вид продажи)	Платежи, полученные от связанной стороны в 2021 году за товары и услуги, евро
Tridonic GmbH & Co KG (перевыставление услуг сертификации продукции торговой марки Tridonic за агентское вознаграждение и консультационные услуги)	36 770,67
ИТОГО	36 770,67

Наименование связанной стороны (вид приобретения)	Условия и сроки расчётов	Кредиторская задолженность на 31.12.2021, евро
Цумтобель Лайтнинг ГмбХ (приобретение товаров для последующей перепродажи, в т.ч. тренинг)	60 дней с даты поставки	1 975 692,33
Цумтобель Груп АГ (услуги по информационным технологиям)	30 рабочих дней с даты оказания услуг	-
ZG Lighting SRB d.o.o Niš (услуги по бухгалтерскому учёту)	15 календарных дней с даты оказания услуг	1 600,00
ИТОГО		1 977 292,33

Наименование связанной стороны (вид приобретения)	Осуществленные платежи связанной стороне в 2021 году за товары и услуги, евро
Цумтобель Лайтнинг ГмбХ (приобретение товаров для последующей перепродажи)	2 447 761,79

zumtobel group

ООО "ЦГ СВЕТ"

105064, Москва г, Сусальный Ниж. пер, дом № 5, строение 19, комната 2

ИНН 7714325046

Тел: +7 (495) 981 35 41

Тел: +7 (495) 981 35 40

Тел: +7 (495) 945 36 33

E-mail: info-russia@zumtobel.com

www.zumtobel.com www.thornlighting.com

Цумтобель Груп АГ (услуги по информационным технологиям)	78 564,58
ZG Lighting SRB d.o.o Niš (услуги по светодизайну)	360 809,58
ИТОГО	3 058 101,35

В Обществе отсутствуют бенефициарные владельцы, которые прямо или косвенно владеют, или контролируют более 25% плюс одна акция или 25% плюс право голоса доли юридического лица.

Конечные бенефициарные владельцы Общества не могут быть установлены, так как Общество входит в группу компаний Zumtobel, акции которой торгуются на венской бирже.

20. Основной управленческий персонал

К основному управленческому персоналу Общества относится Генеральный директор, которому в 2021 году были осуществлены следующие выплаты:

Оплата труда за отчетный период в сумме 83 тыс. рублей;

Ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде в сумме 7 тыс. рублей;

Удержанный НДФЛ в сумме 12 тыс. рублей;

Обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды в сумме 27 тыс. рублей.

Долгосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты, отсутствуют.

21. Полученные и выданные обеспечения

Гарантии, поручительства, залог имущества либо другие виды обеспечения, полученные Обществом (выданные третьими лицами в пользу Общества) в 2021 г. отсутствуют (основание абзац 15 пункта 27 ПБУ 4/99).

Гарантии, поручительства, залог имущества либо другие виды обеспечения, выданные Обществом в пользу третьих лиц в 2021 г. представлены ниже:

zumtobel group

ООО "ЦГ СВЕТ"

105064, Москва г, Сусальный Ниж. пер, дом № 5, строение 19, комната 2

ИНН 7714325046

Тел: +7 (495) 981 35 41

Тел: +7 (495) 981 35 40

Тел: +7 (495) 945 36 33

E-mail: info-russia@zumtobel.com

www.zumtobel.com www.thornlighting.com

- ООО «АЗ АРМА» - обеспечительный платеж в сумме 1 185 тыс. рублей по договору № 183/Д от 01.12.2016 г.;

22. Информация о рисках хозяйственной деятельности

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Хотя руководство Общества полагает, что прилагаемая бухгалтерская отчетность достоверно отражает налоговые обязательства Общества, существует риск того, что трактовка налоговыми и таможенными органами положений данного законодательства применительно к операциям и деятельности Общества может не совпадать с их трактовкой руководством Общества. Налоговые органы могут занять более жесткую позицию при трактовке законодательства и проверке налоговых расчетов, и могут быть оспорены операции и деятельность, которые ранее не оспаривались. Как следствие, могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверки могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

23. Активы и обязательства в иностранных валютах

Пересчет стоимости денежных знаков в кассе организации, средств на счетах в кредитных организациях, денежных и платежных документов, средств в расчетах (включая по заемным обязательствам) с юридическими и физическими лицами, остатков средств целевого финансирования, полученных из бюджета или иностранных источников в рамках технической или иной помощи Российской Федерации в соответствии с заключенными соглашениями (договорами), выраженной в иностранной валюте, в рубли производится на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на отчетную дату (п. 7 ПБУ 3/2006).

Активы и расходы, которые оплачены организацией в предварительном порядке либо в счет оплаты которых организация перечислила аванс или задаток, признаются в бухгалтерском учете этой организации в оценке в рублях по курсу, действовавшему на дату пересчета в рубли средств выданного аванса, задатка, предварительной оплаты (в части, приходящейся на аванс, задаток, предварительную оплату).

Доходы организации при условии получения аванса, задатка, предварительной оплаты признаются в бухгалтерском учете этой организации в оценке в рублях по курсу, действовавшему

zumtobel group

ООО "ЦГ СВЕТ"

105064, Москва г, Сусальный Ниж. пер, дом № 5, строение 19, комната 2

ИНН 7714325046

Тел: +7 (495) 981 35 41

Тел: +7 (495) 981 35 40

Тел: +7 (495) 945 36 33

E-mail: info-russia@zumtobel.com

www.zumtobel.com www.thornlighting.com

на дату пересчета в рубли средств полученного аванса, задатка, предварительной оплаты (в части, приходящейся на аванс, задаток, предварительную оплату).

Пересчет стоимости активов после принятия их к бухгалтерскому учету в связи с изменением курса не производится.

Стоимость денежных знаков в кассе Общества, средств на банковских счетах (банковских вкладах), денежных и платежных документов, ценных бумаг (за исключением акций), средств в расчетах, включая по заемным обязательствам (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты), выраженная в иностранной валюте, отражена в бухгалтерской отчетности за 2021 год в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших на 31 декабря 2021 г.

Курсы валют	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
RUB / EUR	84,0695	90,6824	69,3406

Курсовые разницы, образовавшиеся в течение года по операциям пересчета в рубли (в том числе по состоянию на отчетную дату) выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте или рублях, отнесены на финансовые результаты как прочие расходы или доходы.

24. Условные факты хозяйственной деятельности

Условные обязательства и условные активы, которые могут существенно повлиять на оценку финансового состояния или результаты деятельности Общества на отчетную дату (31 декабря 2021 года), отсутствуют.

25. События после отчетной даты

События, произошедшие после 31 декабря 2021 года, которые могут повлиять на мнение пользователей данной бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества, отсутствуют.

На дату подписания бухгалтерской отчетности ООО "ЦГ СВЕТ" за 2021 год решение о распределении прибыли по результатам 2021 года участниками Общества принято не было.

26. Непрерывность деятельности

zumtobel group

ООО "ЦГ СВЕТ"

105064, Москва г, Сусальный Ниж. пер, дом № 5, строение 19, комната 2

ИНН 7714325046

Тел: +7 (495) 981 35 41

Тел: +7 (495) 981 35 40

Тел: +7 (495) 945 36 33

E-mail: info-russia@zumtobel.com

www.zumtobel.com www.thornlighting.com

ООО "ЦГ СВЕТ" планирует продолжать свою деятельность и исполнять свои обязательства и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов.

Отсутствует значительная неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности Общества в целом или какой-либо существенной ее части в течении как минимум 12 месяцев, следующих за отчетным периодом - 31 декабря 2021 года.

Руководитель ООО «ЦГ СВЕТ» _____

Дата _____ февраля 2022 года