

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)

**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>22</u> г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
	5110	за 20 <u>21</u> г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
в том числе: <i>(вид нематериальных активов)</i>	5101	за 20 <u>22</u> г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
	5111	за 20 <u>21</u> г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
<i>(вид нематериальных активов)</i>		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>22</u> г. ⁴	На 31 декабря 20 <u>21</u> г. ²	На 31 декабря 20 <u>19</u> г. ⁵
Всего	5120	-	-	-
в том числе:				
<i>(вид нематериальных активов)</i>	5121	-	-	-
<i>(вид нематериальных активов)</i>				
и т.д.				

Восин

0710005 с. 3

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>22</u> г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
	5170	за 20 <u>21</u> г. ²	-	-	(-)	(-)	-
в том числе: (объект, группа объектов)	5161	за 20 <u>22</u> г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
	5171	за 20 <u>21</u> г. ²	-	-	(-)	(-)	-
(объект, группа объектов)		за 20 <u>22</u> г. ¹			()	()	
		за 20 <u>21</u> г. ²			()	()	
и т.д.						()	
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 20 <u>22</u> г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
	5190	за 20 <u>21</u> г. ²	-	-	(-)	(-)	-
в том числе: (объект, группа объектов)	5181	за 20 <u>22</u> г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
	5191	за 20 <u>21</u> г. ²	-	-	(-)	(-)	-
(объект, группа объектов)		за 20 <u>22</u> г. ¹			()	()	
		за 20 <u>21</u> г. ²			()	()	
и т.д.							

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 22 г. ¹	-	5866	(-)	(5866)	-	
	5250	за 20 21 г. ²	-	168	(-)	(168)	-	
в том числе: Сотовый телефон Apple iPhone 12Pro 256Gb pacific blue Ноутбук HP EliteBook 840 G7 IntelCore Автомобиль Volkswagen PKW Passat (Смирнов) Автомобиль Audi A4 - 1 шт Автомобиль Audi A4 - 1 шт Ноутбук HP ZBook Fury 15 G8 Core - 1 шт.	5241	за 20 22 г. ¹	-	-	(-)	(-)	-	
	5251	за 20 21 г. ¹	-	83	(-)	(83)	-	
	5242	за 20 22 г. ¹	-	-	(-)	(-)	-	
	5252	за 20 21 г. ¹	-	85	(-)	(85)	-	
	5243	за 20 22 г. ¹	-	472	(-)	(472)	-	
	5253	за 20 21 г. ¹	-	-	(-)	(-)	-	
	5244	за 20 22 г. ¹	-	1917	(-)	(1917)	-	
	5254	за 20 21 г. ¹	-	-	(-)	(-)	-	
	5245	за 20 22 г. ¹	-	3301	(-)	(3301)	-	
	5255	за 20 21 г. ¹	-	-	(-)	(-)	-	
	5246	за 20 22 г. ¹	-	176	(-)	(176)	-	
	5256	за 20 21 г. ¹	-	-	(-)	(-)	-	
	(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	3а 20 22 г. ¹	3а 20 21 г. ²
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	472	-
в том числе: Автомобиль Volkswagen PKW Passat (Смирнов)	5261	472	-
(объект основных средств)			
И т.д.			
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе: (объект основных средств)	5271	(-)	(-)
(объект основных средств)		(-)	(-)
И т.д.			

Копия

0710005 с. 6

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> <u>20 22</u> г. ⁴	На 31 декабря <u>20 21</u> г. ²	На 31 декабря <u>20 20</u> 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
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	-	-	-

0710005 с. 7

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
Долгосрочные - всего	5301	за 20 22 г. ¹	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-	-
	5311	за 20 21 г. ²	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-	-
в том числе: (группа, вид)	5302	за 20 22 г. ¹	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-	-
	5312	за 20 21 г. ²	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-	-
И т.д.												
Краткосрочные - всего	5305	за 20 22 г. ¹	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-	-
	5315	за 20 21 г. ²	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-	-
в том числе: (группа, вид)	5306	за 20 22 г. ¹	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-	-
	5316	за 20 21 г. ²	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-	-
И т.д.												
Финансовых вложений - итого	5300	за 20 22 г. ¹	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-	-
	5310	за 20 21 г. ²	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-	-

0710005 с. 9

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 22 г. ⁴	На 31 декабря 20 21 г. ²	На 31 декабря 20 20 г. ⁵
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440	13093	166095	158037
в том числе: (группа, вид)	5441	13093	166095	158037
и т.д.		-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5445	-	-	-
в том числе: (группа, вид)	5446	-	-	-
и т.д.		-	-	-

Лилия

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	
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 22 г. ¹	74109	(410)	1135832	-	(1176604)	(-)	(2143)	-	33336	(2552)
	5530	за 20 21 г. ²	44921	(7218)	1582379	-	(1553192)	(-)	6808	-	74108	(410)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 20 22 г. ¹	46387	(410)	860175	-	(902424)	(-)	(2143)	-	4137	(2552)
	5531	за 20 21 г. ²	28258	(7218)	916919	-	(898790)	(-)	6808	-	46387	(410)
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5513	за 20 22 г. ¹	3624	(-)	9184	-	(3724)	(-)	-	-	9084	(-)
	5533	за 20 21 г. ²	2529	(-)	3837	-	(2742)	(-)	-	-	3624	(-)
Прочая	5514	за 20 22 г. ²	24098	(-)	266473	-	(270456)	(-)	-	-	20115	(-)
	5534	за 20 21 г. ²	14134	(-)	661623	-	(651661)	(-)	-	-	24098	(-)
и т.д.												
Итого	5500	за 20 22 г. ¹	74109	(410)	1135832	-	(1176604)	(-)	(2143)	x	33336	(2552)
	5520	за 20 21 г. ²	44921	(7218)	1582379	-	(1553192)	(-)	6808	x	74108	(410)

0710005 с. 11

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На <u>31</u> декабря 20 <u>22</u> г. ¹		На 31 декабря 20 <u>21</u> г. ²		На 31 декабря 20 <u>20</u> г. ³	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	3599	1047	16714	16305	72274	65056
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5541	3599	1047	16714	16305	72274	65056
и т.д.							

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) ⁹	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: (вид)		за 20 <u> </u> г. ¹	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
		за 20 <u> </u> г. ²	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
и т.д.			-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 <u>22</u> г. ¹	258499	1654717	-	(1825832)	(-)	-	87384
	5580	за 20 <u>21</u> г. ²	219976	1206698	-	(1168175)	(-)	-	258499
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 20 <u>22</u> г. ¹	169109	975383	-	(1143816)	(-)	-	676
	5581	за 20 <u>21</u> г. ²	159788	582035	-	(572713)	(-)	-	169109
Авансы полученные	5562	за 20 <u>22</u> г. ²	67551	404952	-	(386575)	(-)	-	85927
	5582	за 20 <u>21</u> г. ²	60121	516576	-	(509146)	(-)	-	67551
Расчеты по налогам и взносам	5563	за 20 <u>22</u> г. ²	-	-	-	(-)	(-)	-	-
	5583	за 20 <u>21</u> г. ²	-	-	-	(-)	(-)	-	-
Кредиты	5564	за 20 <u>22</u> г. ²	-	-	-	(-)	(-)	-	-
	5584	за 20 <u>21</u> г. ²	-	-	-	(-)	(-)	-	-
Займы	5565	за 20 <u>22</u> г. ²	-	-	-	(-)	(-)	-	-
	5585	за 20 <u>21</u> г. ²	-	-	-	(-)	(-)	-	-
Прочая	5566	за 20 <u>22</u> г. ²	21839	274383	-	(295441)	(-)	-	781
	5586	за 20 <u>21</u> г. ²	67	108087	-	(86315)	(-)	-	21839
Итого	5550	за 20 <u>22</u> г. ¹	258499	1654717	-	(1825832)	(-)	x	87384
	5570	за 20 <u>21</u> г. ²	219976	1206698	-	(1168175)	(-)	x	258499

0710005 с. 12

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> 20 <u>22</u> г. ⁴	На 31 декабря 20 <u>21</u> г. ²	На 31 декабря 20 <u>20</u> г. ⁵
Всего	5590	0	125437	134885
в том числе:				
Zumtobel Lighting GmbH	5591	0	125437	13885
(and)		-	-	-
и т.д.		-	-	-

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 20 <u>22</u> г. ¹	За 20 <u>21</u> г. ²
Материальные затраты	5610	1332	1849
Расходы на оплату труда	5620	26540	26748
Отчисления на социальные нужды	5630	7118	7013
Амортизация	5640	6676	790
Прочие затраты	5650	35550	73147
Итого по элементам	5660	77216	109547
Фактическая себестоимость проданных товаров*	5665	194638	305001
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	271854	414548

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	1229	2613	(1712)	(-)	2129
в том числе:	5701	1229	2613	(1712)	(-)	2129
и т.д.						

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> 20 <u>22</u> г. ⁴	На 31 декабря 20 <u>21</u> г. ²	На 31 декабря 20 <u>20</u> г. ⁵
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе: (вид)	5801	-	-	-
и т.д.		-	-	-
Выданные - всего	5810	185	1186	1217
в том числе: Обеспечительные платежи по аренде	5811	185	1186	1217
			-	
и т.д.			-	-

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 2022 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 запасов.....	стр. 6
4. Порядок учета товаров.....	стр. 7
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. 9
8. Расходы будущих периодов.....	стр. 9
9. Порядок учета оценочных обязательств, условных обязательств и условных активов.....	стр. 10
10. Порядок формирования доходов.....	стр. 14
11. Порядок формирования расходов.....	стр. 15
12. Порядок учета налога на прибыль.....	стр. 17
13. Порядок формирования резерва сомнительных долгов.....	стр. 20
14. Порядок учета аренды.....	стр.20
III. Внутренний контроль.....	стр. 21
IV. Раскрытие существенных показателей.....	стр. 21

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, Россия, Москва, Нижний Сусальный переулок, д. 5, стр. 19, БЦ АРМА, 3 этаж, Офисный центр «Деловой», офис 31
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 2022 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 2022 год сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности.

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

Бухгалтерская отчетность была подготовлена руководством Общества, исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Общество зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №46 по г. Москве 27 декабря 2014 года и внесено в Единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным регистрационным номером 1147748157974 (свидетельство серия 77 № 0169922677).

Свидетельство о постановке на налоговый учет серия выдано 17.03.2017 Инспекцией Федеральной налоговой службы №9 по г. Москве. Обществу присвоены ИНН 7714325046, КПП 770901001.

Дочерних и зависимых обществ нет.

Информация о аудиторе Общества:

Аудитор: ООО «РОСКОНСАЛТИНГ», действительный член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС) на основании решения Правления СРО ААС от 06 апреля 2017 года за № 309. Сведения об Аудиторской организации внесены в реестр аудиторов и аудиторских организаций СРО ААС 06 апреля 2017 года за основным регистрационным номером записи (ОРНЗ) 11706061397.

Реквизиты: ИНН / КПП: 7733548305 / 770501001; ОГРН 1057747687150

Юридический адрес: 115114, г. Москва, ул. Кожевническая, д. 7, стр. 2, помещ. III, ком. 18;

Почтовый адрес: 115114, г. Москва, ул. Кожевническая, д. 7, стр. 2, помещ. III, ком. 18.

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

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

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 Организация применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства» альтернативно (перспективно).

В учете выделяются следующие группы однородных объектов ОС:

- торговое оборудование;
- транспортные средства;
- компьютерная и прочая офисная техника;
- мебель.

2.2 Организация принимая к учету актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относит его к объектам основных средств с учетом стоимостного критерия. Объект принимается в состав основных средств, если его стоимость больше 100 тыс. рублей. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены. Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет (п. 5 ФСБУ 6/2020).

Остаточная стоимость проданных ОС - объектов недвижимости, переданных покупателю, до даты государственной регистрации перехода права собственности на них отражается на счете 01 "Основные средства", субсчет "Выбытие основных средств"

2.3 Амортизация по основным средствам начисляется линейным способом по всем группам (п. 35 ФСБУ 6/2020).

Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета (п. 33 ФСБУ 6/2020).

2.4 Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды.

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

Ожидаемый период эксплуатации объекта с учетом производительности или мощности определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1.

2.5 Для каждой из амортизационных групп устанавливается минимальный срок полезного использования из допустимого диапазона. В случае наличия у одного объекта нескольких частей, сроки полезного использования которых отличаются более, чем на 1 год, каждая такая часть учитывается как самостоятельный инвентарный объект.

2.6 По приобретённым 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 организации.

2.7 Расходы на ремонт основных средств отражаются в бухгалтерском учёте по мере их фактического осуществления.

Самостоятельными инвентарными объектами ОС признаются существенные по величине затраты на проведение ремонта, техосмотра, техобслуживания ОС с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев. Величина затрат признается существенной, если она превышает 50 процентов первоначальной стоимости основного средства.

Неотделимые улучшения в арендованные объекты ОС, произведенные после принятия к учету соответствующего права пользования активом, увеличивают фактическую стоимость этого права пользования по аналогии с учетом реконструкции, модернизации ОС.

2.8 Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится (пп. «а» п. 13 ФСБУ 6/2020).

2.9 Организация устанавливает следующие признаки, свидетельствующие о возможном обесценении актива (п. п. 12, 13, 14 МСФО (IAS) 36 "Обесценение активов"):

- Признаки устаревания или физической порчи актива;
- Существенные затраты на эксплуатацию и содержание актива;
- Планы по выбытию актива до ранее запланированной даты.

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

Общество проводит проверку основных средств на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов".

Общество проводит проверку капвложений на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов".

Инвентаризация ОС производится 1 раз в год.

2.10 Учет материальных ценностей, извлекаемых из ОС при ликвидации (модернизации, ремонте, текущем содержании и т.д.), зависит от вида ожидаемого использования этих ценностей.

Если извлекаемые ценности предназначены для использования в течение периода более 12 месяцев, они продолжают учитываться в составе ОС. При необходимости уточняются единица учета ОС и элементы амортизации. Балансовая стоимость ОС в части, приходящейся на извлекаемые ценности, не списывается, какие-либо новые активы и (или) доходы не признаются.

2.11 В бухгалтерской отчетности за первый отчетный период применения ФСБУ 6/2020 организация не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному. При этом проводится единовременная корректировка балансовой стоимости ОС на начало отчетного периода в соответствии с переходными положениями ФСБУ 6/2020 "Основные средства" (п. 49 ФСБУ 6/2020).

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).

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

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, 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

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

(субсчета) учета покупных товаров (счет 419010) и, таким образом, добавляются к стоимости 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 подрядчиками» 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,

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

утвержденному Приказом Минфина Российской Федерации от 31 октября 2000 года №94н «Об 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:

- легкорезализуемые 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.

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

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.thomlighting.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.

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, 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.thomlighting.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:

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

- 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;

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) 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.

Изменение величины отложенных налоговых активов в отчетном периоде равняется произведению вычитаемых временных разниц, возникших (погашенных) в отчетном периоде, на

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

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.

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

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.thomlighting.com

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

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

- 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.

14. Порядок учёта аренды

В связи с началом применения ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» Общество по каждому договору аренды, в котором оно является арендатором, вместо ретроспективного пересчета единовременно признает на конец 2021 г. право пользования активом и обязательство по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль.

Ретроспективное влияние на какие-либо другие объекты бухгалтерского учета не признается, сравнительные данные за 2021 г. не пересчитываются.

При этом стоимость права пользования активом принимается равной его справедливой стоимости, а стоимость обязательства по аренде - приведенной стоимости остающихся неуплаченными арендных платежей, дисконтированных по ставке, по которой организация привлекала или могла бы привлечь заемные средства на сопоставимых с договором аренды условиях.

Общество не применяет ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» в отношении договоров аренды, исполнение которых истекает до конца 2022 г.

Общество признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете «Права пользования активами» к счету 01 «Основные средства».

Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей.

В целях определения приведенной стоимости будущих арендных платежей в общем случае справедливой стоимостью предмета лизинга признается цена его приобретения лизингодателем у поставщика.

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 качестве упрощения практического характера неарендные компоненты договора аренды отдельно не выделяются. Каждый компонент аренды и соответствующие компоненты, не являющиеся арендой, учитываются в качестве одного компонента аренды.

III. Внутренний контроль

Внутренний контроль ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности осуществляется Главным бухгалтером.

Налоговый учёт ведется специализированной организацией ООО «ШНАЙДЕР ГРУП» на основании договора на оказание услуг №М-16-05-01 от 05.05.2016 г.

IV. Раскрытие существенных показателей

1. Нематериальные активы

В 2022 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.

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

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 2022 г. остаточная стоимость основных средств составляла соответственно: на начало года – 1030 тыс. рублей; на конец года – 4527 тыс. рублей (таблица 2.1 «Наличие и движение основных средств»).

В 2022 г. амортизация по основным средствам начислялась линейным способом по всем группам.

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Первоначальная стоимость на 31.12.2021	Накопленная амортизация на 31.12.2021	Поступило за 2022 год	Выбыло за 2022 год		Начислено амортизации и за 2022 год	Первоначальная стоимость на 31.12.2022	Накопленная амортизация на 31.12.2022
			Первоначальная стоимость	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация			
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	3 542	-2 512	11629	-1456	1111	-7787	13 716	-9189
<i>Компьютеры и офисная мебель</i>	1 787	-1 370	176	-1456	1111	-141	506	-400
<i>Автомобили</i>	1 755	-1 143	11 454			-7 646	13209	-8789

С 01.01.2022 г. в связи с переходом на ФСБУ 6/2020 «Основные средства» Общество списало на расходы оборудование, первоначальная стоимость которого составила менее 100 тыс. рублей в следующем составе:

Инвентарный номер ОС	Дата постановки на учёт ОС	Наименование	Первоначальная стоимость, руб.	Накопленная амортизация, руб.	Остаточная стоимость, руб.
30000	05.10.2017	Телевизор Samsung 6 Smart TV + кронштейн	62 525,42	54 188,70	8 336,72
30001	25.02.2020	Шкаф-купе - 1 шт	95 400,00	37 534,42	57 865,58
50000	01.10.2016	Персональный компьютер HP bEliteDesk 800 G2 Mini	42 078,44	42 078,44	0,00
50001	01.12.2016	сканер Fujitsu fi-7160 A4 Duplex	42 355,93	42 355,93	0,00
50002	14.12.2016	Компьютерная техника (ноутбук, мышь, сумка)	76 149,15	76 149,15	0,00
50003	14.12.2016	Компьютерная техника (ноутбук, мышь, сумка)	76 149,15	76 149,15	0,00
50004	14.12.2016	Компьютерная техника (ноутбук, мышь, сумка)	76 149,15	76 149,15	0,00
50005	14.12.2016	Компьютерная техника (ноутбук, мышь, сумка)	76 149,15	76 149,15	0,00
50006	07.02.2017	Ноутбук (HP EliteBook) и принадл. (сумка+расш.пор)	80 149,56	80 149,56	0,00
50007	30.05.2017	Ноутбук (HP EliteBook) и принадл. (сумка+расш.пор)	77 739,43	77 739,43	0,00

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

50008	30.05.2017	Ноутбук (HP EliteBook) и принадл. (сумка+расш.пор)	77 739,43	77 739,43	0,00
50010	24.05.2019	Телефон Apple iPhone 8 64GB Space Grey - 1 шт	42 157,08	22 806,29	19 350,79
50011	21.05.2019	Ноутбук HP Elitebook 840 G5 Core Silver - 1 шт	62 772,33	62 772,33	0,00
50012	21.05.2019	Ноутбук HP Elitebook 840 G5 Core Silver - 1 шт	62 772,32	62 772,32	0,00
50014	27.11.2020	Смартфон iPhone 8 Plus 256GB Gold MQ8R2RU/A - 1 шт	46 915,84	11 536,68	35 379,16
50015	24.10.2019	Ноутбук HP Elitebook 840 G5 Core Silver - 1 шт	61 939,91	61 939,91	0,00
50016	24.10.2019	Ноутбук HP Elitebook 840 G5 Core Silver - 1 шт	61 939,92	61 939,92	0,00
50017	28.12.2020	Ноутбук HP IDS UMA i5-8365U 840 G6 - 1 шт (Алек)	83 798,97	46 927,43	36 871,54
50018	28.12.2020	Ноутбук HP IDS UMA i5-8365U 840 G6 - 1 шт (Черл)	83 798,97	46 927,43	36 871,54
50019	20.07.2021	Сотовый телефон Apple iPhone 12 Pro 256Gb расific	82 575,00	9 633,75	72 941,25
50020	24.12.2021	Ноутбук HP EliteBook 840 G7 IntelCore - 1шт (Влад)	85 159,92	7 096,66	78 063,26
Итого, руб.			1 456 415,07	1 110 735,23	345 679,84

Переход на новый порядок учета основных средств общество отразило в бухгалтерском учете в феврале 2022 года в связи с технической невозможностью бухгалтерской программы отразить данную операцию на 01.01.2022г. Сумма списанных основных средств составила 345 тыс. руб. и была включена в состав прочих расходов с последующим отнесением данной хозяйственной операции на нераспределенную прибыль за 2022 год.

При этом Общество поставило их на забалансовый счет с целью осуществления контроля за их сохранностью.

Основные средства, полученные по договорам лизинга:

В 2022 году Общество использовало следующее лизинговое имущество:

(тыс. руб.)

Наименование автомобиля	Стоимость основного средства, полученного по договору лизинга	
	На 31.12.2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Автомобиль Volkswagen Passat 1,8 л		2 283
Автомобиль Volkswagen Passat 1,8 л		2 528
Автомобиль AUDI A4 150 л.с.	2 300	2 300
Автомобиль AUDI A4 140 кВт.	3 961	3 961

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

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		
	2023	2024	Выкупная цена с учетом последнего платежа
Автомобиль AUDI A4 150 л.с.	355	-	761
Автомобиль AUDI A4 140 кВт.	1 194	498	813

В 2022 году в связи с переходом на ФСБУ 25/2018 «Аренда» Общество признало право пользования активом и обязательство по аренде по следующим объектам по состоянию на 28.02.2022:

(тыс. руб.)

Наименование актива	Обязательство по аренде	Проценты	Право пользования активом
Автомобиль AUDI A4 150 л.с.	1119	305	1917
в т.ч.	Уменьшение обязательства по аренде за период		
2022	292	202	
2023	827	103	
Автомобиль AUDI A4 140 кВт.	2025	891	3301
в т.ч.	Уменьшение обязательства по аренде за период		
2022	413	416	
2023	632	363	
2024	980	112	

3. Отложенные налоговые активы

По состоянию на 31.12.2022 г. по строке 1180 баланса Общество отразило отложенные налоговые активы в сумме 426 тыс. руб.

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

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 2022 году Общество провело корректировку оценочного обязательства по неиспользованным отпускам за период 2019-2021гг и уменьшило обязательство по расчёту налога на прибыль на сумму 10 574 тыс. руб.

4. Прочие внеоборотные активы

По состоянию на 31.12.2022 г. по строке 1190 баланса отражена 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 31.12.2022 г. составляет 4533 тыс. рублей.

5. Запасы

Показатель строки 1210 баланса по состоянию на 31.12.2022 г. составляет 71 951 тыс. руб. По данной строке Общество отразило:

- Товары, готовые для перепродажи, в сумме 71 929 тыс. рублей;
- Материалы в сумме 22 тыс. рублей.

В декабре 2022 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 2022 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:

№ п/п	Показатель	НДС, тыс. руб.	
		За 2022 год	За 2021 год
1	НДС с приобретенных товаров\работ\услуг	4444	25
2	Таможенный НДС	-	-

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

	Итого по строке 1220 «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям» баланса	4444	25
--	---	-------------	-----------

7. Дебиторская задолженность

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

На 31.12.2022 г. в балансе Общества по строке 1231 отражены следующие показатели:

Поставщики-дебиторы:

Наименование статей задолженности	Остаток по счету по состоянию на 31.12.2022
ZUMTOBEL LIGHTING GMBH, включая переоценку	8 514
ООО Офисный центр Деловой	440
ООО ППР	112
ПАО ВымпелКом	18
Общий итог стр.1231	9 084

Покупатели-дебиторы:

В 2022 году Общество создавало резерв по сомнительным долгам.

Всего создано резерва на сумму 27 000 тыс. рублей, использовано на сумму 29 143 тыс. рублей.

Величина резерва на 31.12.2022 составляет 2 552 тыс. рублей.

Наименование статей задолженности	Остаток по счету по состоянию на 31.12.2022
Тридоник ГМБХ & Ко КГ	287
ООО КЛМ-Инжиниринг	231
ООО АТЛАС	3 484
Переоценка валюты минус резерв по сомнительным долгам	-2 417
Общий итог стр.1232	1 585

Из них просроченная задолженность по покупателям-дебиторам:

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

(тыс. руб.)

Наименование статей задолженности	Остаток по счету с учётом переоценки по состоянию на 31.12.2022	Величина резерва по сомнительным долгам на 31.12.2022	Величина задолженности, взысканной через суд в 2022:	Комментарий
ООО Атлас	3 368	2 390	10	Дело по взысканию дебиторской задолженности выиграно в суде в 2021 году
ООО КЛМ-Инжиниринг	231	162		Дело по взысканию дебиторской задолженности выиграно в суде в 2021 году
Итого:	3 599	2 552	10	

По итогам инвентаризации дебиторской и кредиторской задолженности по состоянию на 31.12.2022 была списана дебиторская задолженность по покупателю ООО ТОП-ЛЕВЕЛ по истечении срока исковой 3-х лет в сумме 11 114 тыс. руб.

Ранее в 2021-2022гг. Общество вело переговоры с ООО ТОП-ЛЕВЕЛ на предмет продажи имущественного долга 3-им лицам. Резерв в отношении данной дебиторской задолженности в 2022 году не создавался.

(тыс. руб.)

Наименование статей задолженности	Остаток по счету по состоянию на 31.12.2022
НДФЛ	-
НДС	2 437
Налог на имущество, пени по транспортному налогу	5
Налог на прибыль	16 664
ФСС	220
Расчеты с подотчетными лицами	34
Расходы будущих периодов	732
Расчёты с персоналом по оплате труда	-
Межрегиональное операционное УФК по г. Москва (ФТС России)	23
Прочие налоги и сборы	-
Общий итог стр.1233 - 1237	20 115

8. Прочие оборотные 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 31.12.2022 г. по строке 1260 баланса Общество отразило 785 тыс. рублей:

- Прочие оборотные активы (декларации и сертификаты о соответствии) в сумме 150 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 2023 года. Общая сумма этих краткосрочных затрат на 31.12.2022 г. составляет 635 тыс. рублей.

9. Уставный капитал

По состоянию на 31 декабря 2022 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 31.12.2022 равны плюс 37 240 тыс. рублей.

Динамика изменения чистых активов Общества представлена в следующей таблице:

Наименование показателя	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Стоимость чистых активов	37 240	12 777	(38 336)

В 2022 году была проведена корректировка по налогу на прибыль за 2021 год в сумме 138 тыс. рублей, в связи с чем на данную сумму были скорректированы показатели по следующим строкам бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2021:

№ строки	Наименование показателя	На 31.12.2021 до корректировки, тыс. руб.	На 31.12.2021 после корректировки, тыс. руб.
1370	Нераспределённая прибыль (непокрытый убыток)	10 915	10 777
1520	Кредиторская задолженность	258 361	258 499

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

Динамика изменения чистой бухгалтерской прибыли Общества представлена в таблице ниже:

Наименование показателя	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Чистая бухгалтерская прибыль	24 463	51 251	(56 361)

В 2023 году Общество использует чистую прибыль на финансирование текущих расходов компании и развитие новых проектов для получения прибыли в будущем.

11. Отложенные налоговые обязательства

По состоянию на 31.12.2022 г. по строке 1420 баланса Общество отразило отложенные налоговые обязательства в сумме 114 тыс. руб.

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

12. Прочие обязательства.

По состоянию на 31.12.2022 по строке 1450 баланса Общество отразило долгосрочную часть обязательства по аренде автомобиля со сроком погашения в 2024 году в общей сумме 2 887 тыс. руб.

13. Кредиторская задолженность

На 31.12.2022 г. в балансе Общества по строке 1520 отражены следующие показатели:

Поставщики-кредиторы

Наименование статей задолженности	Остаток по счету по состоянию на 31.12.2022
ZUMTOBEL LIGHTING GMBH	-
Zumtobel Group AG	-
ZG Lighting SRB d.o.o Niš	121
Прочие кредиторы	555
Общий итог стр.1521	676

(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

Покупатели-кредиторы

(тыс. руб.)

Наименование статей задолженности	Остаток по счету по состоянию на 31.12.2022
ООО ЛАЙТХАУС	45 230
ООО ЛАЙТ-ТЭК	31 186
ООО ГИПЕРГЛОБУС	14 187
Прочие	12 509
НДС с аванса	-17 185
Общий итог стр.1522	85 927

Прочая кредиторская задолженность

Наименование статей задолженности	Остаток по счету по состоянию на 31.12.2022
Расчёты с персоналом по оплате труда	1
НДФЛ	200
НДС	116
Транспортный налог	32
Фонды социального страхования и обеспечения	432
Общий итог стр. 1523-1525	781

14. Оценочные обязательства

По состоянию на 31.12.2022 г. по строке 1540 баланса Общество отразило оценочное обязательство по неиспользованным отпускам в общей сумме 2 129 тыс. руб.

15. Прочие обязательства

По состоянию на 31.12.2022 по строке 1550 баланса Общество отразило краткосрочную часть обязательства по аренде автомобиля со сроком погашения в 2023 году в общей сумме 1 625 тыс. руб.

16. Расчет налога на прибыль

Прибыль (убыток) Общества формируется как разница между выручкой от реализации работ и услуг по основной и прочей деятельности и затратами, связанными с этими работами, услугами.

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

Информация о расчетах по налогу на прибыль, раскрытая с учетом ПБУ 18/02, представлена в таблице ниже:

(тыс. руб.)

№ п/п	Наименование показателя	Сумма	
		за 2022 год	за 2021 год
1	Прибыль до налогообложения - всего	35 363	73 333
	в том числе:		
1.1.	облагаемая по ставке 20 %	35 363	73 333
2	Условный расход (доход) по налогу на прибыль	7 073	14 667
	в том числе:		
2.1.	рассчитанный по ставке 20%	7 073	14 667
3	Постоянный налоговый расход (доход)	3 828	7 416
4	Расход (доход) по налогу на прибыль	10 900	22 082
5	Отложенный налог на прибыль	452	462
	в том числе:		
5.1.	обусловленный возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде	452	462
5.2.	обусловленный изменением правил налогообложения, изменениями применяемых налоговых ставок	-	-
6	Текущий налог на прибыль	11 352	22 544

Расчет налоговой базы по налогу на прибыль за 2022 год представлен в таблице ниже:

№ п/п	Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.
1	Прибыль (убыток) по данным бухгалтерского учета	35 363
2	Увеличивается (уменьшается) на (постоянные разницы):	19 138
	Расходы, не подтвержденные документами	-
	Резервы по сомнительным долгам не принимаемые в НУ	2 143
	Не принимаемый НДС с безвозмездной передачи и прочее	1 460
	Не принимаемый НДС по тех.ошибкам в базе (здвоение НДС с авансов)	-

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

	Расходы по ГСМ (путевые листы)	-
	Командировочные расходы (не принимаемые)	584
	Представительские расходы (не принимаемые)	331
	Консультационные и прочие услуги (не принимаемые)	9 858
	Списание товара при инвентаризации	937
	Уценка товара при инвентаризации	2 644
	Расходы по бонусам покупателям (не принимаемые)	-
	Списание безнадежной задолженности	-
	Прочее	1 181
3	Увеличивается (уменьшается) на (временные разницы):	2 258
	Резерв по неиспользованным отпускам	900
	Различия в начислении амортизации	1 358
4	Итого налоговая база по налогу на прибыль	56 759
5	Условный расход (доход) по налогу на прибыль	7 073
6	Постоянное налоговое обязательство (ПНА)	3 828
7	Отложенные налоговые активы (ОНА)	180
8	Отложенные налоговые обязательства (ОНО)	272
9	Текущий налог на прибыль (убыток)	11 352

17. Выручка от продаж

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

Виды выручки от продаж	(тыс.руб.)	
	За 2022 г.	За 2021 г.
Выручка от продажи покупных товаров	341 593	482 251

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

Выручка от выполнения работ (оказания услуг)	2 084	5 007
ИТОГО по строке 2110 «Выручка» отчета о финансовых результатах	343 677	487 258

Расходы по обычным видам деятельности

Вид расхода по обычным видам деятельности	Сумма, тыс. руб.	
	2022	2021
Амортизация основных средств	2 173	1 034
Аренда офиса	4 360	4 292
Заработная плата и страховые взносы	30 596	29 924
Консультационные расходы	281	885
Консультационные услуги внутри группы	8 044	11 227
Лизинг машины	959	3 800
Материалы для офиса	213	283
Представительские расходы	672	1 756
Прочие расходы	2 346	2 335
Расходы на командировки	464	1 217
Рекламные услуги	951	19 936
Складские услуги	2 947	4 767
Страхование груза и прочее страхование	343	322
Транспортные расходы	537	1 576
Услуги по сервисам, включая материалы для проектов	2 907	3 273
Услуги связи	551	556
Услуги сторонних организаций	3 726	3 953
ИТОГО по строке 2210 «Коммерческие расходы» отчета о финансовых результатах	62 069	91 135
Амортизация основных средств	0	3
Аренда офиса	405	416
Заработная плата и страховые взносы	3 098	5 063
Консультационные расходы	6 430	8 944
Консультационные услуги внутри группы	4 279	2 432
Материалы для офиса	20	26

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 расходы	390	319
Страхование прочее	34	529
Услуги почты	415	622
Услуги связи	47	48
Услуги сторонних организаций	28	12
ИТОГО по строке 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах	15 147	18 412

Долгосрочные вознаграждения, вознаграждения по окончании трудовой деятельности, вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паёв, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе, иных долгосрочных вознаграждений не выплачивалось.

18. Прочие доходы и прочие расходы

Наименование	2022 г.		2021 г.	
	Доходы, тыс. руб.	Расходы, тыс. руб.	Доходы, тыс. руб.	Расходы, тыс. руб.
Прибыль/убыток от операций покупки иностранной валюты (отклонения курса продажи)	7 195	(7 684)	468	(722)
Курсовые разницы от пересчета активов и обязательств в иностранной валюте	27 279	(44 848)	11 703	(5 429)
Комиссия банка		(1 295)		(695)
Резервы		(2 143)	6 809	
Прочие доходы	42		1 279	
Прочие расходы		(1 540)		(6 547)
<i>В т.ч. процент лизинга авто</i>		<i>(617)</i>		<i>-</i>
НДС не принимаемый		(1 460)		(3 469)
Недостача \ излишек при инвентаризации	13	(905)	9	(2 781)
Списание просроченной дебиторской задолженности со сроком исковой давности более 3 лет		(11 114)		
Итого Прочие доходы\расходы	34 529	(70 989)	20 267	(19 644)

19. 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.

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

Выдержка из форм годовой бухгалтерской отчетности ООО «ЦГ СВЕТ» за 2022 год									
Бухгалтерский баланс на 31 декабря 2022г.					Отчет о движении денежных средств за 2022 г.				
Показатель		На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	Показатель		На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Наименование	Код				Наименование	Код			
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	13929	111 541	50 944	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	13929	111 541	50 944

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)

Показатель	Сумма налога, тыс. руб.	
	За 2022 год	За 2021 год
НДС, полученный в составе поступлений от покупателей и заказчиков	77 650	94 762
НДС, уплаченный в составе платежей поставщикам, подрядчикам, исполнителям	(5 105)	(10 836)
НДС, уплаченный в бюджетную систему Российской Федерации (налоговым и таможенным органам)	(35 571)	(79 316)
НДС, возмещенный из бюджета		
Итоговый поток (свернуто) в части НДС ("+" прочие поступления / "-" прочие платежи)	36 974	4 610

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

№	Показатель	Прочие платежи, 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

п/п		За 2022 год	За 2021 год
7	НДС свернуто	36 974	4 548
	Итого по строке 4119 «Прочие поступления» отчета о движении денежных средств	36 974	4 548

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

№ п/п	Показатель	Прочие платежи, тыс. руб.	
		За 2022 год	За 2021 год
1	Платежи подотчетным лицам	1 550	969
2	Платежи по прочим налогам и сборам	11	17
3	Платежи по экологическому сбору	50	83
4	Платежи по гражданско-правовым договорам	126	969
5	Платежи по комиссии банка без НДС	397	654
6	Транспортный налог	31	28
7	Комиссия банка	751	361
	Итого по строке 4129 «Прочие платежи» отчета о движении денежных средств	2 916	4 359

Сумма налогов и сборов, уплаченных Обществом (тыс. руб.):

Вид налогов и сборов	2022 г.	2021 г.
Налог на доходы физических лиц	3 260	3 415
Налог на добавленную стоимость	31 128	4 970
Налог на прибыль	19 859	14 378
Налог на имущество организаций	-	-
Транспортный налог	31	30
Государственная пошлина (таможенный платёж)	63 935	112 969
Страховые взносы в Пенсионный фонд РФ	4 600	5 005
Страховые взносы в Федеральный фонд ОМС	1 282	1 330
Страховые взносы в Фонд социального страхования	359	148
Страховые взносы в Фонд социального страхования (ПЗ и НС)	50	36
Плата за негативное воздействие на окружающую среду	50	83
ИТОГО	124 554	142 364

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

20. Связанные стороны

В 2022 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 31.12.2022, тыс. руб.
Tridonic GmbH & Co KG (перевыставление услуг сертификации продукции торговой марки Tridonic за агентское вознаграждение)	30 календарных дней с момента оказания услуги	287
Цумтобель Лайтнинг ГмбХ (приобретение товаров для последующей перепродажи)	60 дней с даты поставки	10 587
ИТОГО		10 874

Наименование связанной стороны (вид продажи)	Платежи, полученные от связанной стороны в 2022 году за товары и услуги, тыс. руб.
Tridonic GmbH & Co KG (перевыставление услуг сертификации продукции торговой марки Tridonic за агентское вознаграждение и консультационные услуги)	753
ИТОГО	753

Наименование связанной стороны (вид приобретения)	Условия и сроки расчётов	Кредиторская задолженность на 31.12.2022, тыс. руб.
Цумтобель Лайтнинг ГмбХ (приобретение товаров для последующей перепродажи)	60 дней с даты поставки	-
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	121
ИТОГО		121

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

Наименование связанной стороны (вид приобретения)	Платежи от связанной стороны в 2022 году за товары и услуги, тыс. руб.
Цумтобель Лайтнинг ГмбХ (премия от поставщика за объем размещённых заказов)	2 903

Наименование связанной стороны (вид приобретения)	Осуществленные платежи связанной стороне в 2022 году за товары и услуги, тыс. руб.
Цумтобель Лайтнинг ГмбХ (приобретение товаров для последующей перепродажи)	348 875
Цумтобель Лайтнинг ГмбХ (консультационные услуги)	987
Цумтобель Груп АГ (услуги по информационным технологиям)	5 337
ZG Lighting SRB d.o.o Niš (бухгалтерские услуги)	1 435
ZG Lighting SRB d.o.o Niš (услуги по светодизайну)	5 105
ИТОГО	361 739

В 2022 году по поручению связанной стороны Цумтобель Груп АГ Общество оплатило НДС в налоговую систему Российской Федерации в сумме 797 тыс. руб. и отразило данную сумму в составе прочих расходов.

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

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.

Контроль за деятельностью Общества в 2022 году осуществляло ЦУМТОБЕЛЬ ЛАЙТИНГ ГМБХ в лице Руководителей: Член исполнительного совета и финансовый директор Эрат Томас и вице-президент по бухгалтерскому и налоговому учету Хроми Бернхард.

21. Основной управленческий 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

К основному управленческому персоналу Общества относится Генеральный директор, которому в 2022 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 11 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.

22. Полученные и выданные обеспечения

Гарантии, поручительства, залог имущества либо другие виды обеспечения, полученные Обществом (выданные третьими лицами в пользу Общества) в 2022 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 2022 г. представлены ниже:

- ООО «Офисный центр «Деловой» - обеспечительный платеж в сумме 185 тыс. рублей по договору № 20/11/22-А3 от 21.11.2022 г.

23. 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

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

проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

24. 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 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 2022 год в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших на 31 декабря 2022 г.

Курсы валют	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
RUB / EUR	75,6553	84,0695	90,6824

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

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

обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте или рублях, отнесены на финансовые результаты как прочие расходы или доходы.

25. 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 2022 года), отсутствуют.

26. События после отчетной даты

Ведение бухгалтерского учета событий после отчетной даты и раскрытие информации о них в отчетности осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утвержденным приказом Минфина РФ от 25.11.1998 № 56н.

В период с даты завершения отчетного периода и до даты утверждения финансовой отчетности возможно влияние следующих негативных событий:

- Повышенная волатильность валютного и фондового рынков;
- Вспышка коронавирусной инфекции (COVID-19).
- Проведение специальной военной операции на территории Украины и последовавшие за ней санкции со стороны недружественных к РФ стран.

Перечисленные факты могут оказать влияние на бизнес-процессы Общества. Достоверная оценка влияний и последствий указанных событий на данный момент затруднительна к прогнозированию.

Руководство выражает уверенность, что Общество будет способно продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности, учитывая стабильный спрос на продукцию Общества, и основываясь на рассмотрении финансового положения Общества, текущих планов и доступа к финансовым ресурсам.

В оценке руководства Общество способно продолжать непрерывно свою деятельность с учетом вышеуказанных факторов (рисков).

Событий после отчетной даты, повлиявших на отчетность за 2022 год, у Общества не было.

27. 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 2022 года.

28. Сведения о затратах на энергетические ресурсы

Данные о совокупных затратах Общества на оплату использованных в течение календарного года энергетических ресурсов (п. 5 ст. 22 Федерального закона от 23.11.2009 № 261-ФЗ «Об энергосбережении и о повышении энергетической эффективности, и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации»):

Наименование показателя	<i>(тыс.руб.)</i>	
	за 2022г.	за 2021 г.
Электроэнергия	24	21

29. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности в 2022 году отсутствовали.

30. Информация по отчетным сегментам

Общество не составляет сегментную отчетность.

31. Информация об участии в совместной деятельности

Общество не заключало договора о совместной деятельности.

32. Информация о наличии/ отсутствии судебных разбирательств на 31.12.2022

По состоянию на 31 декабря 2022 г. Общество не имеет незавершенных судебных разбирательств.

33. Информация о прекращаемой 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

Прекращение деятельности не осуществлялось и не планируется КАК МИНИМУМ В ТЕЧЕНИЕ ПОСЛЕДУЮЩИХ 24 МЕСЯЦЕВ.

34. Влияние санкций

В феврале 2022 года некоторые страны ввели пакеты санкций в отношении государственного долга Российской Федерации и активов ряда российских компаний и банков, а также персональные санкции в отношении отдельных физических лиц.

В связи с текущей геополитической напряжённостью, с февраля 2022 года наблюдается значительная волатильность на фондовом и валютных рынках, а также девальвация рубля. Правительство РФ и Банк России принимают меры по поддержке финансового рынка и экономики страны.

В настоящее время руководство Общества производит анализ возможного воздействия изменяющихся условий хозяйственной деятельности как на микро-, так и на макроуровне. Общество расценивает данные события в качестве не корректирующих событий после отчетного периода, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.

Генеральный директор ООО «ЦГ СВЕТ» _____

Зайцева Е.В.

Дата «14» марта 2023 года



