

**Общество с ограниченной ответственностью  
«МГК «Световые Технологии»**

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год**

г. Москва

# ООО «МГК «Световые Технологии»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2022 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

## Содержание

<b>1. ОСНОВНЫЕ СВЕДЕНИЯ.....</b>	<b>4</b>
1.1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ .....	4
1.2. ОСНОВНЫЕ ВИДЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ .....	4
1.3. ФИЛИАЛЫ И ПРЕДСТАВИТЕЛЬСТВА ОБЩЕСТВА.....	4
1.4. СТРУКТУРА АКЦИОНЕРНОГО (СКЛАДОЧНОГО) КАПИТАЛА, ОСНОВНЫЕ АКЦИОНЕРЫ (УЧАСТНИКИ).....	5
1.5. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОРГАНАХ УПРАВЛЕНИЯ .....	5
1.6. ИНФОРМАЦИЯ О КОНТРОЛЬНЫХ ОРГАНАХ.....	5
1.7. ИНФОРМАЦИЯ О РЕЕСТРОДЕРЖАТЕЛЕ И АУДИТОРЕ .....	5
1.8. СВЕДЕНИЯ О ДОЧЕРНИХ И ЗАВИСИМЫХ ОБЩЕСТВАХ .....	6
<b>2. ОСНОВА ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В ОТЧЕТНОСТИ.....</b>	<b>6</b>
2.1. ОСНОВА ПРЕДСТАВЛЕНИЯ .....	6
2.2. ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ.....	7
2.3. ИСПРАВЛЕНИЕ ОШИБОК В БУХГАЛТЕРСКОМ УЧЕТЕ И ОТЧЕТНОСТИ.....	10
2.4. ОРГАНИЗАЦИЯ И ФОРМЫ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА .....	11
2.5. ИНВЕНТАРИЗАЦИЯ ИМУЩЕСТВА И ОБЯЗАТЕЛЬСТВ .....	11
2.6. ПОРЯДОК УЧЕТА АКТИВОВ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВ, ВЫРАЖЕННЫХ В ИНОСТРАННОЙ ВАЛЮТЕ .....	11
2.7. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ.....	12
2.8. РЕЗУЛЬТАТЫ ИССЛЕДОВАНИЙ И РАЗРАБОТОК .....	12
2.9. МАТЕРИАЛЬНЫЕ И НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ ПОИСКОВЫЕ АКТИВЫ .....	13
2.10. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА .....	13
2.11. НЕЗАВЕРШЕННОЕ СТРОИТЕЛЬСТВО .....	14
2.12. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ.....	14
2.13. МАТЕРИАЛЬНО-ПРОИЗВОДСТВЕННЫЕ ЗАПАСЫ.....	15
2.14. НЕЗАВЕРШЕННОЕ ПРОИЗВОДСТВО И ГОТОВАЯ ПРОДУКЦИЯ .....	15
2.15. РАСЧЕТЫ С ДЕБИТОРАМИ И КРЕДИТОРАМИ .....	15
2.16. ДОБАВОЧНЫЙ КАПИТАЛ .....	16
2.17. КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ .....	16
2.18. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ .....	16
2.19. ОЦЕНОЧНЫЕ РЕЗЕРВЫ.....	17
2.20. АРЕНДОВАННЫЕ ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА.....	18
2.21. МАТЕРИАЛЬНО-ПРОИЗВОДСТВЕННЫЕ ЗАПАСЫ, ПРИНЯТЫЕ НА ОТВЕТСТВЕННОЕ ХРАНЕНИЕ.....	19
2.22. СПИСАННАЯ В УБЫТОК ЗАДОЛЖЕННОСТЬ НЕПЛАТЕЖЕСПОСОБНЫХ ДЕБИТОРОВ .....	19
2.23. ОБЕСПЕЧЕНИЯ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ И ПЛАТЕЖЕЙ ВЫДАННЫЕ И ПОЛУЧЕННЫЕ.....	19
2.24. ПОРЯДОК ФОРМИРОВАНИЯ ДОХОДОВ .....	19
2.25. ПОРЯДОК ФОРМИРОВАНИЯ РАСХОДОВ.....	20
2.26. ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГИ .....	21
2.27. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ.....	21
2.28. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ .....	21
2.29. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ.....	22
<b>3. ВСТУПИТЕЛЬНЫЕ И СРАВНИТЕЛЬНЫЕ ДАННЫЕ .....</b>	<b>23</b>
<b>4. ПОЯСНЕНИЯ ПО СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА</b>	<b>24</b>
4.1. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ.....	24
4.2. РЕЗУЛЬТАТЫ ИССЛЕДОВАНИЙ И РАЗРАБОТОК .....	27
4.3. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА .....	29
4.4. ДОЛГОСРОЧНЫЕ И КРАТКОСРОЧНЫЕ ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ .....	34
4.5. ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГОВЫЕ АКТИВЫ.....	36
4.6. ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ .....	36
4.7. ЗАПАСЫ.....	37
4.8. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ.....	38
4.9. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ .....	40
4.10. ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ .....	42
4.11. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ .....	42
4.12. ПЕРЕОЦЕНКА ВНЕОБОРОТНЫХ АКТИВОВ .....	42

**ООО «МГК «Световые Технологии»**

**Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2022 г.**

**(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)**

4.13	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) .....	42
4.14	Отложенные налоговые обязательства.....	43
4.15	Кредиты и займы .....	43
4.16	Кредиторская задолженность.....	46
4.17	Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы .....	47
4.18	Арендованные основные средства.....	48
4.19	Обеспечения полученные и выданные.....	49
<b>5</b>	<b>ПОЯСНЕНИЯ К ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ .....</b>	<b>50</b>
5.1	Доходы по обычным видам деятельности .....	50
5.2	Расходы по обычным видам деятельности.....	50
5.3	Прочие доходы и расходы, проценты уплаченные.....	51
5.4	Налог на прибыль.....	52
<b>6</b>	<b>ПРОЧИЕ ПОЯСНЕНИЯ.....</b>	<b>54</b>
6.1	Связанные стороны .....	54
6.2	Вознаграждения основному управленческому персоналу .....	64
6.3	Влияние вспышки пневмонии, вызванной коронавирусной инфекцией (COVID-2019) .....	64
6.4	Влияние СВО.....	65
6.5	События после отчетной даты.....	66
6.6	Непрерывность деятельности .....	66
<b>7</b>	<b>ПРОЧАЯ ИНФОРМАЦИЯ.....</b>	<b>67</b>
7.1	Налоговое законодательство.....	67
7.2	Данные о совокупных затратах на оплату использованных энергетических .....	67

## ООО «МГК «Световые Технологии»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2022 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «МГК «Световые Технологии» (далее – «Общество») за 2022 год, подготовленной в соответствии с законодательством Российской Федерации.

### 1. Основные сведения

#### 1.1. Общая информация

Общество с ограниченной ответственностью «Международная группа компаний «Световые Технологии» (далее – ООО «МГК «Световые Технологии, Общество»), зарегистрировано Межрайонной инспекцией ФНС № 46 по г. Москве 1 ноября 2008 года, свидетельство о регистрации - серия 77 № 011065692. Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц 1 ноября 2008 года за основным государственным номером № 5087746335177.

Предыдущее название - Общество с ограниченной ответственностью «Торговая компания «Световые Технологии». Изменение наименования Общества и внесение соответствующих изменений в Устав произведено в соответствии с решением Общего собрания Участников от 20 августа 2014 г.

Местонахождение и почтовый адрес Общества: 127273, г. Москва, ул. Отрадная, д. 2Б, стр. 7.

Учредительные документы ООО «МГК «Световые Технологии» зарегистрированы 01.11.2008. Изменения и дополнения в учредительные документы были внесены 25.02.2009, 31.05.2011, 17.12.2012, 08.09.2014, 20.08.2014, 04.03.2016, 26.04.2018

Общество является правопреемником ООО «Завод «Световые технологии», зарегистрированного Регистрационным управлением (палатой) администрации г. Рязани 22 октября 1999 г. (местонахождение 390010, г. Рязань, ул. Магистральная, д. 11а, ОГРН 1026201075372, ИНН 6229028102, КПП 622901001), реорганизованного в форме присоединения к Обществу. К Обществу перешли все права и обязанности присоединенного общества в соответствии с передаточным актом. Запись в ЕГРЮЛ в отношении Общества о реорганизации юридического лица в форме присоединения к нему другого юридического лица внесена 4 июля 2014 года.

Численность сотрудников Общества составила:

На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
855	842	858

#### 1.2. Основные виды деятельности

В 2021-2022 гг. Общество осуществляло следующие виды основной деятельности:

- Производство электрических ламп и осветительного оборудования;
- Оптовая торговля световыми товарами общего и специального назначения (светильники для внутреннего и наружного освещения, общественно-административных зданий, спортивных сооружений, торговых комплексов, промышленных и других объектов и т.д.);

Общество осуществляет внешнеэкономическую деятельность в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Деятельность Общества не подлежит лицензированию.

С 15.09.2022г. Общество включено в реестр организаций, осуществляющих деятельность в сфере радиоэлектронной промышленности, порядковый номер реестровой записи # - 120.

#### 1.3. Филиалы и представительства Общества

В организации в период 2021-2022гг. функционировали следующие структурные подразделения, не выделенные на отдельный баланс:

## ООО «МГК «Световые Технологии»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2022 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

- Рязанский филиал ООО «МГК «Световые Технологии», расположенный по адресу 390010, г. Рязань, ул. Магистральная, д. 10а;

### 1.4. Структура акционерного (складочного) капитала, основные акционеры (участники)

Уставный капитал Общества на 31.12.2022 в соответствии с Уставом составляет 300 000 000 руб. В 2021г. произошло изменение состава участников, основание - Выписка из ЕГРЮЛ от 14.01.2021, протокол собрания ООО «Налогины и Компании» от 04.12.2020г.

Основными участниками Общества по состоянию на 31.12.2022, 31.12.2021 являются:

ФИО участника	Номинальная стоимость доли (руб.)	Размер доли (%)
ООО «Налогины и Компании»	150 000 000,00	50%
Мишкин Сергей Валерьевич	120 000 000,00	40%
Пазхедатх Гопакумар	15 000 000,00	5%
Нинкилери Тхазхиллатх Сатиш	15 000 000,00	5%
<b>Итого:</b>	<b>300 000 000,00</b>	<b>100</b>

Основными участниками Общества по состоянию на 31.12.2020 являются:

ФИО участника	Номинальная стоимость доли (руб.)	Размер доли (%)
Налогин Дмитрий Олегович	150 000 000,00	50%
Мишкин Сергей Валерьевич	120 000 000,00	40%
Пазхедатх Гопакумар	15 000 000,00	5%
Нинкилери Тхазхиллатх Сатиш	15 000 000,00	5%
<b>Итого:</b>	<b>300 000 000,00</b>	<b>100</b>

### 1.5. Информация об органах управления

Высшим органом управления Общества является Общее собрание участников.

Уставом Общества не предусмотрено образование Совета директоров и ревизионной комиссии Общества.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом Общества (Президентом), которое действует на основании Устава Общества.

Президент Общества – Налогин Дмитрий Олегович.

В соответствии с Уставом, к компетенции единоличного исполнительного органа относятся все вопросы руководства текущей деятельностью Общества, за исключением вопросов, отнесенных к компетенции Общего собрания.

### 1.6. Информация о контрольных органах

В соответствии с Уставом Общества ревизионная комиссия не создается.

### 1.7. Информация о реестродержателе и аудиторе

Аудитором Общества является Акционерное общество «Центр бизнес-консалтинга и аудита» (АО «ЦБА»). Юридический адрес: 129085, г. Москва, пр-т Мира, д.101, стр.1.

АО «ЦБА» является членом СРО Ассоциации «Содружество» от 29.11.2016 года, ОГРН 11606063826.

## ООО «МГК «Световые Технологии»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2022 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

### 1.8. Сведения о дочерних и зависимых обществах

ООО «МГК «Световые Технологии» имеет следующие дочерние и зависимые общества:

По состоянию на 31.12.2022, 31.12.2021г.:

№ п/п	Наименование и организационно-правовая форма дочернего (зависимого) общества	Балансовая стоимость инвестиций, тыс. руб.	Количество голосующих акций, шт.	Доля владения в уставном капитале (%)
1	Lighting Technologies Europe GMBH	17 949	200	100%
2	Lighting Technologies TRQ, S.L.	121 034	1 789	60%
3	LT Production India Pvt. Ltd.	663 145	18 055 744	100%
4	ТОО «Световые Технологии Казахстан»	22 003	-	100%
5	ООО «Интилед»	32 511	-	35%
6	ООО «Русид»	40	-	40%
	<b>Итого</b>	<b>856 682</b>		

По состоянию на 31.12.2020г.:

№ п/п	Наименование и организационно-правовая форма дочернего (зависимого) общества	Балансовая стоимость инвестиций, тыс. руб.	Количество голосующих акций, шт.	Доля владения в уставном капитале (%)
1	Lighting Technologies Europe GMBH	17 949	200	100%
2	Lighting Technologies TRQ, S.L.	121 034	1 789	60%
3	LT Production India Pvt. Ltd.	651 954	17 947 227	100%
4	ТОО «Световые Технологии Казахстан»	22 003	-	100%
5	ООО «Интилед»	41 800	-	45%
6	ООО «Русид»	40	-	40%
	<b>Итого</b>	<b>854 780</b>		

## 2. Основа представления информации в отчетности

### 2.1. Основа представления

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующего в Российской Федерации законодательства.

Ведение бухгалтерского учета в Обществе осуществляется в соответствии с требованиями Федерального закона РФ от 06 декабря 2011г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Федеральных стандартов бухгалтерского учета, Положениями по бухгалтерскому учету, утвержденными приказами Минфина России, и иными нормативными правовыми актами законодательства Российской Федерации в области бухгалтерского учета.

Учетная политика на 2022 г. утверждена приказом Президента Общества №65/1 от 04.07.2014г. после завершения реорганизации и в связи с осуществлением новых видов деятельности. С 01.01.2016 в учетную политику для целей налогового учета приказом Президента Общества внесены изменения по лимиту стоимости ОС и созданию резервов по сомнительным долгам. С 01.01.2017г. внесены изменения о единовременном списании спецодежды и квалификации расходов будущих периодов. С 01.01.2019г. внесены изменения о применении при списании запасов метода ФИФО. С 01.01.2020г. внесены изменения о применении балансового метода для расчета налога на прибыль. С 01.01.2021г. изменения в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 «Запасы», с

## ООО «МГК «Световые Технологии»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2022 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

01.01.2022г. - ФСБУ 6/2020 "Основные средства", ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Учетная политика Общества сформирована на основе следующих основных допущений:

- активы и обязательства Общества существуют обособленно от имущества и обязательств собственника Общества и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);
- Общество планирует продолжать свою деятельность в будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);
- выбранная учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);
- факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду (и, следовательно, отражаются в бухгалтерском учете), в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Учетная политика Общества предполагает соблюдение требований полноты, осмотрительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости и рациональности.

Способы ведения бухгалтерского учета, избранные Обществом при формировании учетной политики, применяются всеми филиалами и обособленными подразделениями Общества, независимо от их места нахождения.

### 2.2. Изменения учетной политики

В 2022 году в учетную политику по бухгалтерскому учету Общества были внесены следующие изменения в связи с применением ФСБУ 6/2020, ФСБУ 26/2020, ФСБУ 25/2018:

Учетная политика на 2021 год	Учетная политика на 2022 год
Понятия отсутствовали ранее	Введены понятия Балансовая стоимость, Группа основных средств, Обесценение Инвестиционная недвижимость, Элементы амортизации, Ликвидационная стоимость
Текущая (восстановительная) стоимость	Переоцененная стоимость — стоимость объекта ОС после переоценки

**ООО «МГК «Световые Технологии»**

**Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2022 г.**

**(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)**

<p>Актив принимается организацией к бухгалтерскому учёту в качестве основных средств, если одновременно выполняются следующие условия:</p> <p>а) объект предназначен для использования в производстве продукции, при выполнении работ или оказании услуг, для управленческих нужд организации либо для предоставления организацией за плату во временное владение и пользование или во временное пользование;</p> <p>б) объект предназначен для использования в течение длительного времени, то есть срока продолжительностью свыше 12 месяцев или обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев;</p> <p>в) организация не предполагает последующую перепродажу данного объекта;</p> <p>г) объект способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем.</p>	<p>Для целей бухгалтерского учёта объектом основных средств считается актив, характеризующийся одновременно следующими признаками:</p> <p>а) имеет материально-вещественную форму;</p> <p>б) предназначен для использования организацией в ходе обычной деятельности при производстве и (или) продаже ею продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для охраны окружающей среды, для предоставления за плату во временное пользование, для управленческих нужд либо для использования в деятельности некоммерческой организации, направленной на достижение целей, ради которых она создана;</p> <p>в) предназначен для использования организацией в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев;</p> <p>г) способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем (обеспечить достижение некоммерческой организацией целей, ради которых она создана).</p>
<p>Единицей бухгалтерского учёта основных средств является инвентарный объект. Инвентарным объектом основных средств признаётся объект со всеми приспособлениями и принадлежностями или отдельный конструктивно обособленный предмет, предназначенный для выполнения определённых самостоятельных функций, или же обособленный комплекс конструктивно сочлѐнных предметов, представляющих собой единое целое и предназначенный для выполнения определённой работы. Комплекс конструктивно сочлѐнных предметов – это один или несколько предметов одного или разного назначения, имеющие общие приспособления и принадлежности, общее управление, смонтированные на одном фундаменте, в результате чего каждый входящий в комплекс предмет может выполнять свои функции только в составе комплекса, а не самостоятельно.</p> <p>В случае наличия у одного объекта нескольких частей, сроки полезного использования которых существенно отличаются, каждая такая часть учитывается как самостоятельный инвентарный объект.</p>	<p>Единицей учёта основных средств является инвентарный объект. Инвентарным объектом основных средств признаётся объект основных средств со всеми приспособлениями и принадлежностями или отдельный конструктивно обособленный предмет, предназначенный для выполнения определённых самостоятельных функций, или обособленный комплекс конструктивно сочлѐнных предметов, представляющих собой единое целое и предназначенный для выполнения определённой работы. Комплексом конструктивно сочлѐнных предметов считается один или несколько предметов одного или разного назначения, имеющие общие приспособления и принадлежности, общее управление, смонтированные на одном фундаменте, в результате чего каждый входящий в комплекс предмет может выполнять свои функции только в составе комплекса, а не самостоятельно. При наличии у одного объекта основных средств нескольких частей, стоимость и сроки полезного использования которых существенно отличаются от стоимости и срока полезного использования объекта в целом, каждая такая часть признаётся самостоятельным инвентарным объектом. Самостоятельными инвентарными объектами признаются также существенные по величине затраты организации на проведение ремонта, технического осмотра, технического обслуживания объектов основных средств с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев.</p>

**ООО «МГК «Световые Технологии»**

**Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2022 г.**

**(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)**

<p>Основные средства принимаются к бухгалтерскому учёту по первоначальной стоимости.</p> <p>Первоначальной стоимостью основных средств, приобретённых за плату, признаётся сумма фактических затрат организации на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).</p> <p>Не включаются в фактические затраты на приобретение, сооружение или изготовление основных средств общехозяйственные и иные аналогичные расходы, кроме случаев, когда они непосредственно связаны с приобретением, сооружением или изготовлением основных средств.</p>	<p>При признании в бухгалтерском учёте объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществлённых до признания объекта основных средств в бухгалтерском учёте.</p>
<p>Стоимостной лимит отнесения к основным средствам составлял 40 000 рублей</p>	<p>Стоимостной лимит отнесения к основным средствам составляет 100 000 рублей.</p>
<p>Не подлежат амортизации объекты основных средств, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются (земельные участки; объекты природопользования; объекты, отнесённые к музейным предметам и музейным коллекциям, и др.).</p>	<p>Не подлежат амортизации:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости;</li> <li>• основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются (в частности, земельные участки, объекты природопользования, музейные предметы и музейные коллекции);</li> <li>• используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации объекты основных средств, которые законсервированы и не используются при производстве и (или) продаже продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для предоставления за плату во временное пользование, для управленческих нужд.</li> </ul>
<p>В течение срока полезного использования объекта основных средств начисление амортизационных отчислений не приостанавливается, кроме случаев перевода его по решению руководителя организации на консервацию на срок более трёх месяцев, а также в период восстановления объекта, продолжительность которого превышает 12 месяцев.</p>	<p>Начисление амортизации по основным средствам не приостанавливается (в том числе в случаях простоя или временного прекращения использования основных средств), за исключением случая, когда ликвидационная стоимость объекта основных средств становится равной или превышает его балансовую стоимость. Если впоследствии ликвидационная стоимость такого объекта основных средств становится меньше его балансовой стоимости, начисление амортизации по нему возобновляется.</p>

## ООО «МГК «Световые Технологии»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2022 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Начисление амортизации объектов основных средств производится линейным способом.	Амортизация по основным средствам, срок полезного использования которых определяется периодом, в течение которого их использование будет приносить экономические выгоды организации, начисляется линейным способом.  Начисление амортизации линейным способом производится таким образом, чтобы подлежащая амортизации стоимость объекта основных средств погашалась равномерно в течение всего срока полезного использования этого объекта. При этом сумма амортизации за отчетный период определяется как отношение разности между балансовой и ликвидационной стоимостью объекта основных средств к величине оставшегося срока полезного использования данного объекта.
Учет расходов на аренду производился путем отнесения расходов по аренде в расходы текущего периода.	Положения по учету аренды раскрыты в разделе 2.20. настоящих пояснений

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения нового стандарта отражаются Обществом перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала его применения, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета), если иное не установлено нормативно-правовыми актами по бухгалтерскому учету.

Иные существенные исправления в учетную политику за 2022 год по сравнению с 2021 годом не вносились.

### 2.3. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

Правила исправления ошибок и порядок раскрытия информации об ошибках в бухгалтерском учете и отчетности организаций, являющихся юридическими лицами по законодательству Российской Федерации (за исключением кредитных организаций и государственных (муниципальных) учреждений) (далее - организации) установлены ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности», утвержденного Приказом Минфина РФ от 28.06.2010 № 63н.

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной за этот отчетный период. Существенность ошибки организация определяет самостоятельно, исходя как из величины, так и характера соответствующей статьи (статей) бухгалтерской отчетности.

Выявленные ошибки и их последствия подлежат обязательному исправлению.

Ошибка отчетного года, выявленная до окончания этого года, исправляется записями по соответствующим счетам бухгалтерского учета в том месяце отчетного года, в котором выявлена ошибка.

Ошибка отчетного года, выявленная после окончания этого года, но до даты подписания бухгалтерской отчетности за этот год, исправляется записями по соответствующим счетам бухгалтерского учета за декабрь отчетного года (года, за который составляется годовая бухгалтерская отчетность).

Существенная ошибка предшествующего отчетного года, выявленная после даты подписания бухгалтерской отчетности за этот год, но до даты представления такой отчетности участникам общества с ограниченной ответственностью, органу государственной власти, органу местного самоуправления или иному органу и т.п., исправляется в порядке, установленном пунктом 6 ПБУ 22/2010. Если указанная бухгалтерская отчетность была представлена каким-либо иным пользователям, то она подлежит замене на отчетность, в которой выявленная существенная ошибка исправлена (пересмотренная бухгалтерская отчетность).

## ООО «МГК «Световые Технологии»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2022 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Существенная ошибка предшествующего отчетного года, выявленная после представления бухгалтерской отчетности за этот год участникам общества с ограниченной ответственностью, органу государственной власти, органу местного самоуправления или иному органу и т.п., но до даты утверждения такой отчетности в установленном законодательством Российской Федерации порядке, исправляется в порядке, установленном пунктом 6 ПБУ 22/2010. При этом в пересмотренной бухгалтерской отчетности раскрывается информация о том, что данная бухгалтерская отчетность заменяет первоначально представленную бухгалтерскую отчетность, а также об основаниях составления пересмотренной бухгалтерской отчетности.

Пересмотренная бухгалтерская отчетность представляется во все адреса, в которые была представлена первоначальная бухгалтерская отчетность.

В пояснительной записке к годовой бухгалтерской отчетности организация обязана раскрывать следующую информацию в отношении существенных ошибок предшествующих отчетных периодов, исправленных в отчетном периоде:

- 1) характер ошибки;
- 2) сумму корректировки по каждой статье бухгалтерской отчетности - по каждому предшествующему отчетному периоду в той степени, в которой это практически осуществимо;
- 3) сумму корректировки по данным о базовой и разводненной прибыли (убытку) на акцию (если организация обязана раскрывать информацию о прибыли, приходящейся на одну акцию);
- 4) сумму корректировки вступительного сальдо самого раннего из представленных отчетных периодов.

### 2.4. Организация и формы бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет в ООО «МГК «Световые Технологии» ведется финансово - бухгалтерской службой, возглавляемой Главным бухгалтером. Для ведения бухгалтерского учета применяется:

- программный продукт 1:С для отражения хозяйственных операций в бухгалтерском учете и специализированные программы по учету движения товара и выручки, а также специализированная программа 1:С по кадровому учету и расчету заработной платы.

Настоящая отчетность по состоянию на 31.12.22г. включает показатели филиала.

### 2.5. Инвентаризация имущества и обязательств

Порядок проведения инвентаризации имущества и обязательств, а также отражения в бухгалтерской отчетности результатов ее проведения, осуществляется в соответствии с требованиями Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 г. № 34н, а также Методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденных приказом Минфина РФ от 13 июня 1995 г. № 49.

Инвентаризация основных средств и незавершенного строительства в соответствии с Учетной политикой Общества проводится 1 раз в 3 года. Последняя инвентаризация основных средств и незавершенного строительства проводилась в 2021 году.

Инвентаризация ТМЦ, дебиторской и кредиторской задолженности проводится каждый год перед составлением бухгалтерской отчетности.

### 2.6. Порядок учета активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, а также порядок пересчета стоимости этих активов и обязательств, в валюту Российской Федерации – рубли, осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006), утвержденного приказом Минфина России от 27 ноября 2006 г. № 154н.

## ООО «МГК «Световые Технологии»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2022 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Курс ЦБ РФ на отчетную дату представляет собой следующее:

Валюта	Курс на 31.12.2022	Курс на 31.12.2021	Курс на 31.12.2020
Доллар США	70,3375 за 1 долл. США	74,2926 за 1 долл. США	73,8757 за 1 долл. США
Евро	75,6553 за 1 Евро	84,0695 за 1 Евро	90,6824 за 1 Евро

### 2.7. Нематериальные активы

При принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве нематериальных, Общество руководствуется Положением по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» (ПБУ 14/2007), утвержденным приказом Минфина России от 27 декабря 2007 г. № 153н.

#### Оценка

Нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету в оценке:

- фактических расходов на приобретение НМА, а также затрат по их доведению до состояния, в котором они пригодны к использованию;
- фактических расходов на изготовление НМА собственными силами;
- текущей рыночной стоимости при получении НМА по договору дарения;
- стоимости активов, переданных в оплату за приобретение нематериального актива, по договору, предусматривающему исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами.

Переоценка НМА в 2021-2022 гг. не проводилась.

В бухгалтерском балансе нематериальные активы отражены за минусом начисленной амортизации.

#### Амортизация

Определение ежемесячной суммы амортизационных отчислений по нематериальному активу производится линейным способом

Ежемесячная сумма амортизационных отчислений рассчитывается исходя из фактической (первоначальной) стоимости или текущей рыночной стоимости (в случае переоценки) нематериального актива равномерно в течение срока полезного использования этого актива;

Определение срока полезного использования производится исходя из:

- срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом;
- ожидаемого срока использования актива, в течение которого организация предполагает получать экономические выгоды.

Определение срока полезного использования, а также пересмотр действующих сроков полезного использования НМА осуществляется комиссией на основании приказа руководителя.

### 2.8. Результаты исследований и разработок

С учетом требований российского законодательства Обществом разработано «Положение по учету нематериальных активов и активов нематериального характера», которым руководствуется для отражения операций по учету НМА и НИОКР.

Учет расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы» (ПБУ 17/02), утвержденным приказом Минфина России от 19 ноября 2002 г. № 115н.

Расходами на научные исследования и (или) опытно-конструкторские разработки признаются расходы, относящиеся к созданию новой или усовершенствованию производимой продукции и иные аналогичные расходы.

В процессе проведения НИОКР Общество, в частности, создает образцы новых светильников, осваивает новые технологии.

## ООО «МГК «Световые Технологии»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2022 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Списание расходов по каждой выполненной научно-исследовательской, опытно-конструкторской, технологической работе производится линейным способом.

Срок списания расходов по научно-исследовательским, опытно-конструкторским и технологическим работам определяется Обществом самостоятельно на основании приказа руководителя исходя из ожидаемого срока использования полученных результатов научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ, в течение которого организация может получать экономические выгоды (доход), но не более 5 лет. В связи с быстрыми изменениями на рынке светотехники ожидаемый срока использования по большей части разработок устанавливается – 1 год.

### 2.9. Материальные и нематериальные поисковые активы

Учет материальных и нематериальных поисковых активов осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет затрат на освоение природных ресурсов» (ПБУ 24/2011), утвержденного приказом Минфина России от 06 октября 2011 г. № 125н.

Общество не имеет материальные и нематериальные поисковые активы.

### 2.10. Основные средства

С 01.01.2022г. Общество применяет положения ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Основным средством является объект, который имеет материально-вещественную форму, предназначен для использования в ходе деятельности организации, будет приносить организации экономические выгоды в течение срока, превышающего один год или один операционный цикл и отвечают квалификации основного средства (п.4 ФСБУ 6/2020).

Дополнительным условием признания актива в составе основных средств (с учетом абз.1 п.5 ФСБУ 6/2020) принимается его стоимостная оценка: первоначальная стоимость актива должна превышать 100 000 рублей.

Объекты, представляющие собой недвижимость, предназначенные исключительно для предоставления в аренду, являются инвестиционной недвижимостью и учитываются на счете 03 «Доходные вложения в материальные ценности».

Единицей бухгалтерского учета основных средств является инвентарный объект.

#### Оценка основных средств при принятии к учету

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости (п. 13 ФСБУ 6/2020). Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете (п.18 ФСБУ 26/2020).

Для целей бухгалтерского учета под капитальными вложениями понимаются фактические затраты организации на приобретение, создание, улучшение и (или) восстановление объектов основных средств определяемые в соответствии п.10 ФСБУ 26/2020

#### Последующая оценка

Стоимость основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету, не подлежит изменению, кроме случаев, связанных с улучшением и (или) восстановлением объектов основных средств (п. 24 ФСБУ 6/2020), а так же в случае если в первоначальной стоимости объекта основных средств учтена величина оценочного обязательства по будущему демонтажу, утилизации этого объекта и восстановлению окружающей среды, то изменение этой величины увеличивает или уменьшает первоначальную стоимость объекта основных средств (п. 23 ФСБУ 6/2020).

Затраты на достройку, дооборудование, реконструкцию, модернизацию объекта основных средств увеличивают стоимость основных средств при условии выполнения дополнительного условия признания актива в составе основных средств - стоимость затрат должна превышать 100 000 рублей.

#### Амортизация

Стоимость основных средств погашается путем начисления амортизации. (п. 27 ФСБУ 6/2020).

Сумма начисленной амортизации определяется сроком полезного использования и методом амортизации.

## ООО «МГК «Световые Технологии»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2022 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Срок полезного использования определяется согласно пунктам 8 ФСБУ 6/2020 и считается периодом, в течении которого использование объекта основных средств будет приносить экономические выгоды организации. При определении срока полезного использования учитываются техническими условиями использования или рекомендациями изготовителей.

Амортизация всех объектов основных средств начисляется линейным способом, исходя из установленного срока полезного использования с 1-го числа месяца, следующего за месяцем принятия объекта к учету (п.33, 34 ФСБУ 6/2020).

Начисление амортизации по основным средствам производится независимо от результатов деятельности организации в отчетном периоде. Начисление амортизации по основным средствам не приостанавливается в том числе в случаях простоя или временного прекращения использования основных средств (п.29, 30 ФСБУ 6/2020).

### Выбытие объектов основных средств

Объект основных средств, который выбывает или не способен приносить организации экономические выгоды в будущем (п.40 ФСБУ 6/2020).

Имущество, полученное от выбытия (разборки, ликвидации, ремонта основных средств, объектов незавершенного строительства и т.п.) и подлежащее признанию в учете в составе запасов, оценивается по наименьшей из величин: их фактической себестоимости или чистой стоимости продажи (п.16 ФСБУ 5/2019).

## **2.11. Незавершенное строительство**

В соответствии с «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденного Приказом Минфина РФ 29 июля 1998 г. № 34н, к незавершенным капитальным вложениям относятся не оформленные актами приемки-передачи основных средств и иными документами затраты на строительно-монтажные работы, приобретение зданий, оборудования, транспортных средств, инструмента, инвентаря, иных материальных объектов длительного пользования, прочие капитальные работы и затраты (проектно-изыскательские, геологоразведочные и буровые работы, затраты по отводу земельных участков и переселению в связи со строительством, на подготовку кадров для вновь строящихся организаций и другие).

Общество с 01.01.2022г. применяет ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Незавершенные капитальные вложения отражаются в бухгалтерском балансе по фактическим затратам, понесенным организацией.

## **2.12. Финансовые вложения**

В соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» (ПБУ 19/02), утвержденного приказом Минфина России от 10 декабря 2002 г. № 126н, в бухгалтерской отчетности финансовые вложения представляются с подразделением в зависимости от срока обращения (погашения) на краткосрочные и долгосрочные.

Например, в соответствии с пп. з) пункта 9 Положения по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» (ПБУ 23/2011), утвержденного Приказом Минфина России от 2 февраля 2011 г. № 11н, финансовыми вложениями, приобретаемыми с целью их перепродажи в краткосрочной перспективе, являются финансовые вложения, реализованные, погашенные (реализация, погашение которых предполагается) в течение 3-х месяцев после приобретения, за исключением финансовых вложений, приравненных к денежным эквивалентам.

Финансовые вложения учитываются по фактическим затратам. Классификация финансовых вложений в качестве долгосрочных или краткосрочных базируется на намерениях Общества в части их дальнейшего использования, а также договорных сроках.

Вложения в котирующиеся на фондовой бирже эмиссионные ценные бумаги, рыночная цена которых определяется в установленном порядке организатором торговли, переоцениваются ежеквартально по текущей рыночной стоимости на конец отчетного периода. Разница между оценкой таких бумаг на текущую отчетную дату и их предыдущей оценкой относится на прочие расходы и доходы.

## ООО «МГК «Световые Технологии»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2022 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется, исходя из первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

При принятии решения о создании оценочного резерва под обесценение финансового вложения, Общество оценивает не только текущую ситуацию, но и вероятные будущие экономические выгоды от дальнейшего владения данным финансовым вложением.

Для проверки устойчивого снижения стоимости финансовых вложений используются данные финансовой отчетности контрагента/рыночной стоимости данного актива как минимум за два отчетных периода.

### 2.13. Материально-производственные запасы

Учет материально-производственных запасов с 2021г. осуществляется в соответствии с требованиями ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденного приказом Минфина России от 15 ноября 2019 г. № 180н. Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 отражены перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения стандарта, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета, п. 47 ФСБУ 5/2019).

Фактической себестоимостью покупных запасов, приобретенных за плату, признается суммы уплаченные и (или) подлежащие уплате организацией поставщику (продавцу, подрядчику) при приобретении запасов суммы за вычетом возмещаемых сумм налогов и сборов, скидок, затраты на доставку запасов до места их использования, продажи и иные затраты, связанные с приобретением запасов.

Оценка запасов при отпуске в производство и ином выбытии производится по определяется по методу ФИФО (скользящая оценка).

Общество проводит систематической проверки запасов на предмет их ликвидности. Запасы, которые утратили потребительские свойства и не пригодны к дальнейшему использованию, выявляются и обесцениваются или списываются по результатам инвентаризации.

На отчетную дату запасы (сырье, материалы, готовая продукция, товары и др.) отражаются в учете по наименьшей из следующих величин (п. п. 28, 29 ФСБУ 5/2019):

- по фактической себестоимости;
- чистой стоимости продажи.

### 2.14. Незавершенное производство и готовая продукция

Незавершенное производство оценено по фактической себестоимости без учета управленческих и коммерческих расходов. Управленческие и коммерческие расходы признаются в полном объеме ежемесячно в качестве расходов по обычным видам деятельности в отчете о финансовых результатах.

В составе готовой продукции отражены законченные производством изделия, прошедшие испытания и приемку, укомплектованные всеми частями согласно требованиям соответствующих стандартов. Готовая продукция оценена по сокращенной фактической производственной себестоимости без учета управленческих и коммерческих расходов.

### 2.15. Расчеты с дебиторами и кредиторами

Расчеты с дебиторами и кредиторами отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, вытекающих из условий договоров и первичных документов.

Дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, другие долги, нереальные для взыскания, списываются по каждому обязательству на основании данных проведенной инвентаризации, письменного обоснования и относятся на финансовые результаты.

## ООО «МГК «Световые Технологии»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2022 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Классификация дебиторской и кредиторской задолженности на краткосрочную и долгосрочную производится исходя из условий заключенных договоров, сложившихся фактов деятельности и намерений Общества.

Задолженность покупателей и заказчиков, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями или иными способами, показана за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой консервативную оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов отнесены на увеличение прочих расходов.

### 2.16. Добавочный капитал

В составе добавочного капитала отражаются:

- прирост стоимости внеоборотных активов, выявляемый по результатам их переоценки;
- эмиссионный доход;
- вклад в имущество участником общества.

Общество не имеет добавочного капитала.

### 2.17. Кредиты и займы

Учет кредитов и займов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008), утвержденного приказом Минфина России от 06 октября 2008 г. № 107н.

Задолженность по полученным займам и кредитам подразделяется на краткосрочную (срок погашения которой, согласно условиям договора, не превышает 12 месяцев), и долгосрочную (со сроком погашения более 12 месяцев).

Перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную по полученным займам и кредитам производится исходя из оставшегося срока погашения.

Затраты по полученным займам и кредитам признаются расходами того периода, в котором они произведены, в сумме причитающихся платежей согласно заключенным договорам.

Непогашенные проценты отражаются в бухгалтерской отчетности как долгосрочная или краткосрочная задолженность исходя из срока их погашения, установленного кредитным договором (договором займа).

Расходы по займам признаются прочими расходами, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива, если иное не установлено настоящим пунктом.

### 2.18. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденным приказом Минфина России от 13 декабря 2010 г. № 167н, оценочными обязательствами Общества являются:

- оценочное обязательство на оплату отпусков (включая платежи на социальное страхование и обеспечение) работникам организации;
- оценочное обязательство на выплату вознаграждений персоналу;
- премии (бонусы) покупателям.

Информация по данным оценочным обязательствам подлежит раскрытию в разделе 4.17 настоящих пояснений.

Резервирование тех или иных сумм отражается по кредиту счета 96 «Резервы предстоящих расходов» в корреспонденции со счетами учета затрат на производство, расходов на продажу, прочих расходов.

Порядок формирования в бухгалтерской отчетности информации об оценочных обязательствах, условных обязательствах и условных активов осуществляется в соответствии с требованиями

## ООО «МГК «Световые Технологии»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2022 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Положения по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства» (ПБУ 8/2010), утвержденного Приказом Минфина России от 13 декабря 2010 г. № 167н.

Оценочное обязательство признается в бухгалтерском учете организации в величине, отражающей наиболее достоверную денежную оценку расходов, необходимых для расчетов по этому обязательству. Наиболее достоверная оценка расходов представляет собой величину, необходимую непосредственно для исполнения (погашения) обязательства по состоянию на отчетную дату или для перевода обязательства на другое лицо по состоянию на отчетную дату.

Условный актив возникает у организации вследствие прошлых событий ее хозяйственной жизни, когда существование у организации актива на отчетную дату зависит от наступления (ненаступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых организацией.

Условное обязательство возникает у организации вследствие прошлых событий ее хозяйственной жизни, когда существование у организации обязательства на отчетную дату зависит от наступления (ненаступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых организацией.

К условным обязательствам относится также существующее на отчетную дату оценочное обязательство, не признанное в бухгалтерском учете вследствие невыполнения условий, предусмотренных подпунктами "б" и (или) "в" пункта 5 ПБУ 8/2010.

Обязательство организации с неопределенной величиной и (или) сроком исполнения (далее - оценочное обязательство) может возникнуть:

- а) из норм законодательных и иных нормативных правовых актов, судебных решений, договоров;
- б) в результате действий организации, которые вследствие установившейся прошлой практики или заявлений организации указывают другим лицам, что организация принимает на себя определенные обязанности, и, как следствие, у таких лиц возникают обоснованные ожидания, что организация выполнит такие обязанности.

Оценочное обязательство признается в бухгалтерском учете при одновременном соблюдении следующих условий:

- а) у организации существует обязанность, явившаяся следствием прошлых событий ее хозяйственной жизни, исполнения которой организация не может избежать. В случае, когда у организации возникают сомнения в наличии такой обязанности, организация признает оценочное обязательство, если в результате анализа всех обстоятельств и условий, включая мнения экспертов, более вероятно, чем нет, что обязанность существует;
- б) уменьшение экономических выгод организации, необходимое для исполнения оценочного обязательства, вероятно;
- в) величина оценочного обязательства может быть обоснованно оценена.

### 2.19. Оценочные резервы

Обществом создаются следующие оценочные резервы:

- по сомнительной дебиторской задолженности;
- под обесценение стоимости запасов.

На основании анализа исторических данных по погашению дебиторской задолженности, специфики организации работы с основными деловыми партнерами организация определила следующие правила признания задолженности сомнительной и оценки величины резерва в отношении такой задолженности:

1. Сомнительной признается дебиторская задолженность, не погашенная в течение 30 календарных дней после истечения срока погашения, установленного договором.

2. Из сомнительной задолженности исключается дебиторская задолженность в части суммы, обеспеченной гарантиями (поручительством 3-ей стороны, банковской гарантией, залогом и т.п.).

## ООО «МГК «Световые Технологии»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2022 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

3. Для целей дальнейшего анализа из сомнительной задолженности исключается дебиторская задолженность, величина которой не превышает 0,1% общей суммы дебиторской задолженности на дату проведения анализа.

4. В отношении оставшейся сомнительной задолженности в индивидуальном порядке проводится анализ финансового состояния с учетом следующих дополнительных факторов:

- информация о существенных финансовых трудностях дебитора;
- информация о судебных процедурах в отношении дебитора;
- вероятность банкротства или финансовой реорганизации дебитора;
- наличие компромиссного соглашения должника с кредитором;
- динамика справедливой стоимости обеспечения (в случае наличия такового).

Прекращение признания резерва по сомнительным долгам происходит в связи с его восстановлением (списанием излишне начисленного резерва в результате уточнения оценок), либо при списании безнадежной дебиторской задолженности за счет резерва. Безнадежной считается задолженность, которая с высокой степенью вероятности не будет погашена.

Проверка запасов на обесценение производится в результате проведения ежегодной инвентаризации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности.

### **2.20. Арендованные основные средства**

Арендуемые Обществом основные средства с 01.01.2022г. учитываются по правилам ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды».

В целях применения ФСБУ 25/2018 объекты классифицируются как объекты учета аренды при одновременном выполнении следующих условий (п.5. ФСБУ 25/2018):

- 1) арендодатель предоставляет арендатору предмет аренды на определенный срок;
- 2) предмет аренды;
- 3) арендатор имеет право на получение экономических выгод от использования предмета аренды в течение срока аренды;
- 4) арендатор имеет право определять, как и для какой цели используется предмет аренды в той степени, в которой это не предопределено техническими характеристиками предмета аренды.

Период признания определяется на раннюю из двух дат: дату, на которую предмет аренды становится доступным для использования арендатором или дату заключения договора аренды (п.6. ФСБУ 25/2018).

Право пользования активом признается по фактической себестоимости (п.13 ФСБУ 25/2018). Обязательства по аренде первоначально оцениваются как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату этой оценки (п.14 ФСБУ 25/ 2018).

В целях определения приведенной стоимости будущих арендных платежей в общем случае справедливой стоимостью предмета лизинга признается цена его приобретения лизингодателем у поставщика (п.15 ФСБУ 25/2018).

При определении способа расчета ставки дисконтирования Общество использует общий подход. Процентную ставку подбирает такую, при которой приведенная стоимость арендных платежей и негарантированной ликвидационной стоимости становится равна сумме справедливой стоимости базового актива (предмета аренды) и первоначальных прямых затрат арендодателя. Как правило, прямые затраты закладываются в лизинговые платежи. Общество дисконтирует по ставке, которую указывает арендодатель (лизингодатель) в договоре.

Срок полезного использования ППА устанавливается с учетом всех факторов, предусмотренных п.9. ФСБУ 6/2020, а именно учитывается:

- ожидаемый срок использования с учетом производительности или мощности, договорных и нормативных ограничений, а также намерений руководства;

## ООО «МГК «Световые Технологии»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2022 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

- ожидаемый физический износ, зависящий от режима эксплуатации, естественных условий и влияния агрессивной среды;
- моральное устаревание в результате усовершенствования производственного процесса или изменения рыночного спроса на продукцию, которая производится на арендованном имуществе;
- планы по замене, модернизации и техническому перевооружению ППА.

Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей (п.17,18 ФСБУ 25/2018).

Если организация принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи она учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды (п.11ФСБУ 25/2018).

### **2.21. Материально-производственные запасы, принятые на ответственное хранение**

Материально-производственные запасы, принятые на ответственное хранение, отражаются в бухгалтерском учете на счете 002 «Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение» в оценке, принятой в договоре. При отсутствии договорной стоимости Общество ведет количественный учет и производит оценку исходя из стоимости аналогичных МПЗ, принадлежащих Обществу, а также на основании документально подтвержденных рыночных цен.

### **2.22. Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов**

Списанная в убыток дебиторская задолженность, по которой истек срок исковой давности или по причинам неплатежеспособности дебиторов отражается в бухгалтерском учете на счете 007 «Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов» в течение 5 лет.

### **2.23. Обеспечения обязательств и платежей выданные и полученные**

Обеспечения обязательств и платежей выданных и полученных Обществом отражаются в бухгалтерском учете в момент возникновения обеспечения и до его возврата.

Оценка обеспечений обязательств и платежей полученных и выданных производится исходя из их вида, условий заключенных договоров.

Информация об имуществе, переданном в залог, отражается в балансовой оценке на отчетные даты на счете 008 «Обеспечения обязательств выданные» и счете 009 «Обеспечения обязательств полученные» соответственно. Дополнительно раскрывается информация о залоговой оценке имущества в соответствии с условиями договора.

В случае изменения объема основного обязательства стоимость оценки имущества, переданного в залог, изменяется пропорционально, если иное не предусмотрено условиями договора.

### **2.24. Порядок формирования доходов**

Порядок учета доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет доходов организаций» (ПБУ 9/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 32н и разработанного Обществом «Положения по учету доходов».

Доходы организации в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности организации подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности (выручка от реализации);
- прочие доходы.

## ООО «МГК «Световые Технологии»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2022 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Общество получает доходы от сдачи имущества в аренду. Данные доходы отражаются в составе прочих доходов, т.к. сдача имущества в аренду не является основным видом деятельности Общества.

Доходы Общества, стоимость которых выражена в иностранной валюте, при условии получения аванса, задатка, предварительной оплаты признаются в бухгалтерском учете 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).

Обществом производились операции по продаже валютной выручки, полученной от иностранных покупателей.

Прочие доходы от проведения операций по продаже валюты в отчете о прибылях и убытках отражаются свернуто за минусом расходов, относящихся к этим доходам.

Доходами от обычных видов деятельности признаются:

- доходы от реализации продукции, товаров, полуфабрикатов;
- доходы от реализации проектов по замене освещения на объектах заказчика на продукцию Общества.

Прочими доходами признаются:

- доходы от предоставления в аренду основных средств;
- доходы от предоставления за плату прав на использование патентов, изобретений, иных видов интеллектуальной собственности;
- начисленные проценты по предоставленным кредитам, займам, депозитам;
- поступления от продажи основных средств, материалов (запасов);
- активы, полученные безвозмездно;
- материалы, основные средства, выявленные по результатам инвентаризации;
- материалы, основные средства, полученные при демонтаже, разборке основных средств;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- поступления в возмещение причиненных Обществу убытков;
- курсовые разницы;
- прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году;
- прочие доходы.

### 2.25. Порядок формирования расходов

Порядок учета расходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов организаций» (ПБУ 10/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 33н.

Расходы организации в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности организации подразделяются на:

- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы.

Учет затрат на производство работ и услуг ведется с подразделением на прямые, собираемые по дебету счетов 20 «Основное производство» и 25 «Общепроизводственные расходы» и косвенные, отражаемые по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы» и по дебету счета 44 «Расходы на продажу».

Управленческие расходы собираются на отдельном аналитическом счете 26 «Общехозяйственные расходы» и отражаются в составе строки 2220 «Управленческие расходы» Отчета о финансовых результатах.

## ООО «МГК «Световые Технологии»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2022 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Коммерческие расходы, собираемые на счете 44 «Расходы на продажу», отражаются по строке 2210 «Коммерческие расходы».

Расходы в иностранной валюте или условных единицах, которые оплачены Обществом в предварительном порядке, либо в счет оплаты которых организация перечислила аванс или задаток, признаются в бухгалтерском учете 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).

Расходы по сдаче имущества в аренду отражаются в составе прочих расходов, т.к. сдача имущества в аренду не является основным видом деятельности Общества.

### 2.26. Отложенные налоги

Учет отложенных налогов производится Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02), утвержденным приказом Минфина России от 19 ноября 2002 г. № 114н.

Разница между бухгалтерской прибылью (убытком) и налогооблагаемой прибылью (убытком) отчетного периода, образовавшаяся в результате применения различных правил признания доходов и расходов, которые установлены в нормативных правовых актах по бухгалтерскому учету и законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, состоит из постоянных и временных разниц. Для расчета расхода по налогу на прибыль применяется балансовый способ.

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства в бухгалтерском учете отражаются на счетах 09 «Отложенные налоговые активы» и 77 «Отложенные налоговые обязательства».

В бухгалтерском балансе однородные отложенные налоговые активы и обязательства отражаются развернуто, соответственно в качестве внеоборотных активов и долгосрочных обязательств.

### 2.27. Информация о связанных сторонах

Раскрытие в бухгалтерской отчетности информации связанных сторонах производится в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденного приказом Минфина России от 29 апреля 2008 г. № 48н.

Юридическими и (или) физическими лицами, способными оказывать влияние на деятельность организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, способна оказывать влияние (связанными сторонами), могут являться:

а) юридическое и (или) физическое лицо и организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, которые являются аффилированными лицами в соответствии с законодательством Российской Федерации (Закон РФ от 22 марта 1991 г. № 948-1 «О конкуренции и ограничении монополистической деятельности на товарных рынках»);

б) юридическое и (или) физическое лицо, зарегистрированное в качестве индивидуального предпринимателя, и организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, которые участвуют в совместной деятельности;

в) организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, и негосударственный пенсионный фонд, который действует в интересах работников такой организации или иной организации, являющейся связанной стороной организации, составляющей бухгалтерскую отчетность.

### 2.28. Информация по сегментам

Раскрытие в бухгалтерской отчетности информации по сегментам осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010), утвержденного приказом Минфина России от 8 ноября 2001 г. № 143н.

Поскольку Общество не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, информация по сегментам в соответствии с пунктом 2 ПБУ 12/2010 не раскрывается.

## ООО «МГК «Световые Технологии»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2022 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

### 2.29. События после отчетной даты

Порядок формирования в бухгалтерской отчетности информации о событиях после отчетной даты осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» (ПБУ 7/98), утвержденного приказом Минфина России от 25 ноября 1998 г. № 56н.

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который может оказать влияние на финансовое состояние или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

## ООО «МГК «Световые Технологии»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2022 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

### 3. Вступительные и сравнительные данные

С 01.01.2022г. Общество в соответствии с законодательством перешли на применение новых стандартов бухгалтерского учета, а именно ФСБУ 6/2020 "Основные средства", ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" и ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения".

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 26/2020 отражены перспективно (без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета, п. 26 ФСБУ 26/2020).

В бухгалтерской (финансовой) отчетности за первый отчетный период применения ФСБУ 06/2020 организация не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному. При этом произведены единовременные корректировки балансовой стоимости активов и пассив с соответствующим исправлением балансовых показателей отчетности на начало отчетного периода (конец периода, предшествующего отчетному).

По основным средствам (ОС) стал обязательным ежегодный пересмотр срока использования ОС. Для целей указанной корректировки балансовой стоимостью основных средств считается их первоначальная стоимость, признанная до начала применения ФСБУ 6/2020 в соответствии с ранее применявшейся учетной политикой, за вычетом накопленной амортизации. При этом накопленная амортизация рассчитывается в соответствии с ФСБУ 6/2020 исходя из указанной первоначальной стоимости, ликвидационной стоимости и соотношения истекшего и оставшегося срока полезного использования, определенного в соответствии с ФСБУ 6/2020. Исходя из данного требования, восстановлена амортизация по ряду позиций ОС, разница отражена через нераспределенную прибыль.

С 01.01.2022г. Обществом увеличен лимит для признания актива в составе ОС с 40 000 руб. до 100 000 руб. Произведено списание объектов из состава ОС со стоимостью не удовлетворяющей данному критерию. Списание отражено через нераспределенную прибыль прошлых лет.

В связи с началом применения ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" по каждому договору аренды, в котором Общество является арендатором, вместо ретроспективного пересчета единовременно признано 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 признаются, сравнительные данные за 2021 г. не пересчитываются.

Общество в соответствии с ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", признало по новым правилам предметы аренды, это касается имущества, полученного по договорам лизинга, и помещений, полученных в долгосрочную аренду.

Все указанные изменения касаются бухгалтерского учета и не вносят корректировки в налоговый учет, в связи с этим возникли временные разницы, которые отразились в исправлении отложенных налогов.

В результате применения новых федеральных стандартов бухгалтерского учета в бухгалтерский баланс на 31.12.2022г. внесены следующие изменения в сравнительные показатели на 31.12.2021г.:

1. По строке 1150 «Основные средства» (ОС) показатель увеличен на 427 885 тыс.руб., в т.ч.:
  - По строке 11501 «Основные средства организации» показатель увеличен на 339 431 тыс.руб.;
  - По строке 11505 «Арендованное имущество» показатель увеличен на 88 454 тыс.руб.
2. По строке 1180 «Отложенные налоговые активы» показатель увеличен на 202 тыс.руб.
3. По строке 1230 «Дебиторская задолженность» показатель уменьшен на 8 424 тыс.руб.
4. По строке 1260 «Прочие оборотные активы» показатель уменьшен на 10 065 тыс.руб.
5. По строке 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» показатель увеличен на 275 214 тыс.руб.
6. по строке 1420 «Отложенные налоговые обязательства» показатель увеличен на 63 889 тыс.руб.
7. по строке 1450 «Прочие обязательства» показатель увеличен на 70 495 тыс.руб.

**ООО «МГК «Световые Технологии»**

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2022 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

**4. Пояснения по существенным статьям бухгалтерского баланса**

**4.1. Нематериальные активы**

Информация о наличии и движении нематериальных активов за 2021-2022 г. представлена в нижеследующих таблицах.

**Движение нематериальных активов за 2022 г.**

Наименование показателя	На начало года			Изменения за период								На конец года		
	Первоначальная / рыночная / восстановительная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения	Остаточная стоимость	Поступило	Выбыло			Начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		Первоначальная стоимость (рыночная / восстановительная)	Накопленная амортизация и убытки от обесценения	Остаточная стоимость
				Поступило (признано НМА за период)	Первоначальная / рыночная / восстановительная стоимость	Накопленная амортизация	Списана остаточная стоимость при выбытии			Первоначальная / рыночная / восстановительная стоимость	Накопленная амортизация			
<b>Нематериальные активы - ВСЕГО</b>	53 270	(46 603)	6 667	-	(3 726)	3 726	-	(2 825)	-	-	-	49 544	(45 702)	3 842
в т.ч.														
Патенты на изобретение, промышленные образцы, полезные модели	2 999	(1 688)	1 311	-	-	-	-	(330)	-	-	-	2 999	(2 017)	982
Товарные знаки	24 230	(18 874)	5 356	-	-	-	-	(2 496)	-	-	-	24 230	(21 370)	2 860
Интеллектуальные права на светильники	10 109	(10 109)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	10 109	(10 109)	-
Прочие НМА (Рекламный трейлер, интернет-сайт, изображения по аспекту и др.)	15 932	(15 932)	-	-	(3 726)	3 726	-	-	-	-	-	12 206	(12 206)	-

**ООО «МГК «Световые Технологии»**

**Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2022 г.**

**(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)**

Информация о наличии и движении нематериальных активов за 2020-2021 г. представлена в нижеследующих таблицах.

**Движение нематериальных активов за 2021 г.**

Наименование показателя	На начало года			Изменения за период								На конец года		
				Поступило	Выбыло			Начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка				
	Первоначальная / рыночная / восстановительная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения	Остаточная стоимость	Поступило (признано НМА за период)	Первоначальная / рыночная / восстановительная стоимость	Накопленная амортизация	Списана остаточная стоимость при выбытии			Первоначальная / рыночная / восстановительная стоимость	Накопленная амортизация	Первоначальная стоимость (рыночная / восстановительная)	Накопленная амортизация и убытки от обесценения	Остаточная стоимость
<b>Нематериальные активы - ВСЕГО</b>	53 270	(43 688)	9 582	-	-	-	-	(2 915)	-	-	-	53 270	(46 603)	6 667
в т.ч.														
Патенты на изобретение, промышленные образцы, полезные модели	2 999	(1 352)	1 647	-	-	-	-	(336)	-	-	-	2 999	(1 688)	1 311
Товарные знаки	24 230	(16 295)	7 935	-	-	-	-	(2 579)	-	-	-	24 230	(18 874)	5 356
Интеллектуальные права на светильники	10 109	(10 109)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	10 109	(10 109)	-
Прочие НМА (Рекламный трейлер, интернет-сайт, изображения по аспекту и др.)	15 932	(15 932)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	15 932	(15 932)	-

ООО «МГК «Световые Технологии»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2022 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Информация об отдельных видах нематериальных активов на отчетные даты представляет собой следующее (указана фактическая (первоначальная) стоимость без учета амортизации):

Наименование показателя	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
<b>Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью, ВСЕГО</b>	25 968	28 392	27 349
в том числе: Патенты на изобретение, промышленные образцы, полезные модели	246	246	-
Товарные знаки	3 406	2 105	1 308
Интеллектуальные права на светильники	10 109	10 109	10 109
Прочие НМА	12 206	15 932	15 932

**ООО «МГК «Световые Технологии»**

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2022 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

**4.2. Результаты исследований и разработок**

Информация о наличии и движении расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы за 2021 – 2022 гг. приведена в нижеследующих таблицах.

**Наличие и движение расходов на НИОКР за 2022 г.**

Наименование показателя	На начало года, Остаточная стоимость	Изменения за период			На конец периода, Остаточная стоимость
		Поступило	Выбыло по причине списания	Часть стоимости, списанная на расходы по обычным видам деятельности	
НИОКР - всего	106 233	75 428	-	(97 608)	84 053
в том числе:					
Образцы светотехнических изделий	14 135	14 805	-	(15 880)	13 060
Чертежи, конструкторская документация	14 486	-	-	(9 519)	4 967
Технология производства	77 612	60 623	-	(72 209)	66 026

**Наличие и движение расходов на НИОКР за 2021 г.**

Наименование показателя	На начало года, Остаточная стоимость	Изменения за период			На конец периода, Остаточная стоимость
		Поступило	Выбыло по причине списания	Часть стоимости, списанная на расходы по обычным видам деятельности	
НИОКР - всего	121 582	93 566	-	(108 915)	106 233
в том числе:					
Образцы светотехнических изделий	43 483	14 657	-	(44 005)	14 135
Чертежи, конструкторская документация	12 065	9 891	-	(7 470)	14 486
Технология производства	66 034	69 018	-	(57 440)	77 612

**ООО «МГК «Световые Технологии»**

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2022 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

**Наличие и движение затрат по незаконченным НИОКР за 2022 г.**

Наименование показателя	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	
<b>Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам – всего, в том числе:</b>	20 364	72 728	-	(75 428)	17 664
Расходы на опытно-конструкторские работы (стадия разработок)	19 146	10 390	-	(14 805)	14 731
Чертежи, конструкторская документация	-	-	-	-	-
Технология производства	1 218	62 338	-	(60 623)	2 933

**Наличие и движение затрат по незаконченным НИОКР за 2021 г.**

Наименование показателя	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	
<b>Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам – всего, в том числе:</b>	22 700	91 229	(170)	(93 395)	20 364
Расходы на опытно-конструкторские работы (стадия разработок)	22 684	11 119	(170)	(14 487)	19 146
Чертежи, конструкторская документация	-	9 891	-	(9 891)	-
Технология производства	16	70 219	-	(69 017)	1 218

**ООО «МГК «Световые Технологии»**

**Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2022 г.**

**(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)**

**4.3. Основные средства**

Информация об остаточной стоимости основных средств отражена в бухгалтерском балансе Общества по стр. 1150 «Основные средства».

Переоценку основных средств Общество не производило.

Информация о восстановительной стоимости основных средств, суммах накопленной амортизации, а также о движении основных средств по группам за 2021 - 2022 гг. представляет собой следующее:

**ООО «МГК «Световые Технологии»**

**Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2022 г.**

**(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)**

**Наличие и движение основных средств за 2022 г.**

Наименование показателя	На начало года			Изменения за период						На конец периода	
	Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация	Корректировка в связи с началом применением ФСБУ 6/2020	Поступило	Выбыло		Начислено амортизации	Переоценка		Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация
					Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация		Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация		
<b>Основные средства (с учетом права пользования активами) - всего</b>	2 819 124	(1 896 240)	427 885	120 423	(28 345)	36 768	(341 629)	-	-	3 016 547	(1 861 945)
в том числе:											
Здания	854 679	(270 771)	93 735	5 089	-	-	(75 028)	-	-	951 839	(344 136)
Сооружения и передаточные устройства	153 216	(139 460)	22 882	2283	(728)	755	(11 688)	-	-	154 771	(127 511)
Машины и оборудование	1 622 869	(1 382 208)	302 099	91 221	(8 044)	16 081	(224 756)	-	-	1 719 908	(1 286 031)
Транспортные средства	42 109	(30 472)	3 805	8 793	(18 733)	18 821	(8 794)	-	-	31 580	(16 050)
Другие виды основных средств	117 686	(73 329)	5 364	13 037	(840)	1 111	(21 363)	-	-	129 883	(88 217)
Земельные участки и объекты природопользования	28 565	-	-	-	-	-	-	-	-	28 565	-

**ООО «МГК «Световые Технологии»**

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2022 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

**Наличие и движение основных средств за 2021 г.**

Наименование показателя	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
	Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация	Поступило	Выбыло		Начислено амортизации	Переоценка		Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация
				Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация		Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация		
<b>Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего</b>	<b>2 850 970</b>	<b>(1 836 168)</b>	<b>84 023</b>	<b>(115 869)</b>	<b>159 695</b>	<b>(219 767)</b>	-	-	<b>2 819 124</b>	<b>(1 896 240)</b>
в том числе:										
Здания	841 763	(243 180)	18 196	(5 280)	2 364	(29 955)	-	-	854 679	(270 771)
Сооружения и передаточные устройства	152 367	(129 670)	1 424	(575)	575	(10 365)	-	-	153 216	(139 460)
Машины и оборудование	1 670 884	(1 350 110)	49 968	(97 983)	121 405	(153 503)	-	-	1 622 869	(1 382 208)
Транспортные средства	35 096	(23 379)	7 632	(619)	700	(7 793)	-	-	42 109	(30 472)
Другие виды основных средств	117 746	(89 829)	6 803	(6 863)	34 651	(18 151)	-	-	117 686	(73 329)
Земельные участки и объекты природопользования	33 114	-	-	(4 549)	-	-	-	-	28 565	-

**ООО «МГК «Световые Технологии»**

**Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2022 г.**

**(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)**

Информация о сроках полезного использования и методах начисления амортизации за 2020 - 2022 гг. по группам основных средств представляет собой следующее:

Наименование показателя	2020 - 2022 г.	
	Установленный срок полезного использования (в месяцах)	Методы начисления амортизации
Здания	85-1000	Линейный способ
Сооружения и передаточные Устройства	25-241	Линейный способ
Машины и оборудование	2-279	Линейный способ
Транспортные средства	9-85	Линейный способ
Производственный и хозяйственный инвентарь	12-241	Линейный способ
Прочие виды основных средств	13-600	Линейный способ

Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации за 2021 – 2022 гг. представлено ниже:

Наименование показателя	За 2022 г.	За 2021 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции –	8 710	6 118
<b>ВСЕГО</b>		
Здания	5 089	1 130
Сооружения и передаточные устройства	2 283	2 037
Машины и оборудование	61	2 836
Транспортные средства	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	-	115
Прочие	1 277	-

Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации в 2021 – 2022 гг. не производилось.

Общество имеет в собственности земельные участки, основное предназначение у которых – использование для обслуживания административно-производственных, складских зданий и сооружений. Балансовая стоимость этих земельных участков составляет по состоянию на 31.12.2021г., на 31.12.2022г. – 28 565 тыс.руб. Амортизация по земельным участкам не начисляется.

По состоянию на 31.12.2022г. в составе основных средств Общества отсутствуют объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, но находящиеся в процессе государственной регистрации.

Информация об основных средствах, переведенных на консервацию, основных средств, переданных в аренду, а также об ином использовании основных средств, раскрыта ниже:

Наименование показателя	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе (по первоначальной стоимости)	14 533	14 533	14 533
Основные средства, переведенные на консервацию (по первоначальной стоимости)	5 936	5 936	5 936

**ООО «МГК «Световые Технологии»**

**Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2022 г.**

**(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)**

Незавершенные капитальные вложения, отраженные в бухгалтерском балансе в составе строки 1150 «Основные средства», представлены ниже:

Наименование показателя	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
<b>Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств – всего</b>	<b>59 542</b>	<b>44 937</b>	<b>45 459</b>
в том числе:			
<b>Незавершенное строительство:</b>	<b>44 963</b>	<b>43 293</b>	<b>41 071</b>
Строительство объектов основных средств	35 394	34 702	35 755
оборудование к установке, требующее монтажа	-	152	3 131
реконструкция и модернизация объектов основных средств	9 569	8 439	2 185
<b>Незаконченные операции по приобретению</b>	<b>14 579</b>	<b>1 644</b>	<b>4 388</b>
Оборудование и иные основных средств	14 579	1 644	4 388

Информация о законсервированных объектах строительства:

Объект	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Галерея (I+O)	20 043	20 043	20 043
ГРП КЗ (I+O)	1 383	1 383	1 383
Котельная КЗ (I+O)	2 795	2 795	2 795
КПП РЭР (I+O)	1 156	1 156	1 156
КПП КЗ (I+O)	4 150	4 150	4 150
Газопровод по ул.Прижелезнодорожная, 50	-	-	4
Незавершенное строительство здание лит.А, Прижелезнодорожная, 50б	-	-	452
Подкрановые пути (здание лит.У, ул.Пром., 21) 268м	50	50	50
<b>ИТОГО</b>	<b>29 577</b>	<b>29 577</b>	<b>30 033</b>

**ООО «МГК «Световые Технологии»**

**Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2022 г.**

**(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)**

**4.4. Долгосрочные и краткосрочные финансовые вложения**

Информация о наличии и движении долгосрочных и краткосрочных финансовых вложениях представлена в нижеприведенных таблицах, тыс. руб.  
**За 2022 г.**

Наименование показателя	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
	Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка	Стоимость с учетом накопленной корректировки	Поступило	Выбыло (погашено)		Перевод из долгосрочные в краткосрочные вложения (или наоборот)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка	Стоимость с учетом накопленной корректировки
					Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка					
<b>Долгосрочные - всего</b>	1 017 643	-	1 017 643	83 000	(200 420)	-	-	(17 949)	900 223	(17 949)	882 274
в том числе:											
Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций	856 682	-	856 682	-	-	-	-	(17 949)	856 682	(17 949)	838 733
Займа выданные процентные	160 961	-	160 961	83 000	(200 420)	-	-	-	43 541	-	43 541
<b>Краткосрочные - всего</b>	1 351	-	1 351	-	(1 351)	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
Займа выданные процентные	1 351	-	1 351	-	(1 351)	-	-	-	-	-	-

По выданным долгосрочным и краткосрочным займам в 2022г. начислено процентов в сумме 13 194 тыс.руб., погашено – 37 808 тыс.руб. В Бухгалтерском балансе накопленная задолженность по начисленным и не погашенным процентам в сумме 18 018 тыс.руб. отражена по строке 1230 в составе «Дебиторской задолженности». По строке «Накопленная корректировка» отражен резерв под обесценение финансовых вложений.

**ООО «МГК «Световые Технологии»**

**Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2022 г.**

**(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)**

**За 2021 г.**

Наименование показателя	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
	Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка	Стоимость с учетом накопленной корректировки	Поступило	Выбыло (погашено)		Перевод из долгосрочные в краткосрочные вложения (или наоборот)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка	Стоимость с учетом накопленной корректировки
					Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка					
<b>Долгосрочные - всего</b>	963 699	-	963 699	74 232	(20 288)	-	-	-	1 017 643	-	1 017 643
в том числе:											
Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций	854 779	-	854 779	11 191	(9 288)	-	-	-	856 682	-	856 682
Займа выданные процентные	108 920	-	108 920	63 041	(11 000)	-	-	-	160 961	-	160 961
<b>Краткосрочные - всего</b>	76 478	(47 900)	28 578	-	(75 127)	47 900	-	-	1 351	-	1 351
в том числе:											
Займа выданные процентные	76 478	(47 900)	28 578	-	(75 127)	47 900	-	-	1 351	-	1 351

По выданным долгосрочным и краткосрочным займам в 2021г. начислено процентов в сумме 11 100 тыс.руб., погашено – 3 000 тыс.руб. В Бухгалтерском балансе накопленная задолженность по начисленным и не погашенным процентам в сумме 42 718 тыс.руб. отражена по строке 1230 в составе «Дебиторской задолженности». По строке «Накопленная корректировка» отражен резерв по сомнительному долгу.

## ООО «МГК «Световые Технологии»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2022 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

В составе инвестиций в дочерние и зависимые Общества отражены следующие вклады:

№ п/п	Наименование дочернего общества	Сумма вклада (балансовая стоимость), тыс. руб.			Доля в уставном капитале дочернего общества, %		
		31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
1	Lighting Technologies Europe GMBH	-	17 949	17 949	100	100	100
2	Lighting Technologies TRQ, S.L.	121 034	121 034	121 034	60	60	100
3	LT Production India Pvt. Ltd.	663 145	663 145	651 954	100	100	100
5.	ТОО «Световые Технологии Казахстан»	22 003	22 003	22 003	100	100	100
6.	ООО «Интилед»	32 511	32 511	41 800	35	45	-
7.	ООО «Русид»	40	40	40	40	40	-
	<b>Итого:</b>	<b>838 733</b>	<b>854 780</b>	<b>874 454</b>			

Все финансовые вложения Общества не являются котируемыми на рынках, в связи с этим определить их текущую рыночную стоимость не представляется возможным. В связи началом процедуры банкротства Lighting Technologies Europe GMBH (юридический адрес: Duisburg, Bismarckstrasse, 120, 47057, Germany) на 31.12.2022г. стоимость инвестиций признана равной нулю, создан резерв под обесценение финансовых вложений.

### 4.5 Отложенные налоговые активы

Отложенные налоговые активы, отраженные по строке 1180 «Отложенные налоговые активы» бухгалтерского баланса, представляют собой:

№ п/п	Наименование	Сумма по состоянию на 31.12.2022	Сумма по состоянию на 31.12.2021	Сумма по состоянию на 31.12.2020
1	Оценочные обязательства и резервы	16 180	51 086	28 983
2	Основные средства	488	2 416	1 927
3	Расходы будущих периодов	900	4 745	4 284
4	Резервы сомнительных долгов	5 673	6 313	19 288
5	Прочие отложенные налоговые активы	1 121	1 323	1 439
	<b>ИТОГО</b>	<b>23 342</b>	<b>65 883</b>	<b>55 921</b>

### 4.6 Прочие внеоборотные активы

В строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» бухгалтерского баланса, отражены вложения во внеоборотные активы, которые невозможно отнести к показателям других строк бухгалтерского баланса. Это расходы, относящиеся к следующим отчетным периодам со сроком их признания более 12 месяцев. К таким расходам относятся:

- Лицензии на неисключительное право использования программных продуктов;
- Лицензия на использование, затраты на доработку программы 1с:8;
- Патенты на расширение зоны действия товарных знаков, интеллектуальных прав;
- Сертификация продукции, товаров, материалов;

## ООО «МГК «Световые Технологии»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2022 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

- Авансы (предоплаты) выданные на приобретение и строительство активов со сроком планируемого использования более 12 месяцев (внеоборотные активы);
- Другие расходы.

В строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» бухгалтерского баланса Общества отражены данные по долгосрочным активам:

- по счету 97 «Расходы будущих периодов» (объекты со значением реквизита "Вид актива" - "Прочие внеоборотные активы"),
- по счету 04.03 «Прочие активы нематериального характера» (за минусом части затрат, списанной на расходы),
- 08.11 «Приобретение прочих долгосрочных активов нематериального характера»,
- сальдо оплаченных авансов по счетам 60.05, 60.07, 60.25, 60.27, 60.35, 60.37 «Расчеты по авансам выданным» на приобретение и строительство внеоборотных активов.

Информация о прочих внеоборотных активах представляет собой следующее:

№ п/п	Наименование	Сумма		
		31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
1	Лицензии на неисключительное право использования программных продуктов	42 898	43 344	68 814
2	Приобретение прочих долгосрочных активов нематериального характера (Лицензии на неисключительное право использования программных продуктов и пр.)	32 408	39 046	23 781
3	Патенты на расширение зоны действия товарных знаков, интеллектуальных прав, сертификация продукции, товаров, материалов и прочие внеоборотные активы	1 697	3 193	5 922
4	Авансы (предоплаты) выданные на приобретение и строительство активов со сроком планируемого использования более 12 месяцев (внеоборотные активы)	31 199	10 483	11 413
	<b>ИТОГО</b>	<b>108 202</b>	<b>96 066</b>	<b>109 930</b>

### 4.7 Запасы

В составе строки 1210 «Запасы» бухгалтерского баланса учтено следующее:

№ п/п	Наименование запасов (по группам)	Сумма		
		31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
1	Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	1 201 217	987 236	784 954
2	Полуфабрикаты собственного производства	315 822	354 165	289 542
3	Готовая продукция	297 106	201 118	215 888
4	Товары для перепродажи	63 003	58 028	84 724
5	Товары отгруженные	1 744	654	376
6	Прочее	210	-	-
	<b>ИТОГО</b>	<b>1 879 102</b>	<b>1 601 201</b>	<b>1 375 484</b>

Резервы под обесценение стоимости материально-производственных запасов не создавались.

За период 2021-2022 года запасы не передавались в залог.

**ООО «МГК «Световые Технологии»**

**Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2022 г.**

**(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)**

Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные организацией в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов на 31.12.2022 г. в сумме 31 199 тыс.руб, на 31.12.2021 г. – 10 483 тыс.руб.

**4.8 Дебиторская задолженность**

В бухгалтерском балансе дебиторская задолженность отражена за вычетом резерва по сомнительным долгам. Дебиторской задолженности, платежи по которой ожидаются более, чем через 12 месяцев после отчетной даты нет.

Информация о дебиторской задолженности представлена в нижеприведенной таблице.

**ООО «МГК «Световые Технологии»**

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2022 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

**Расшифровка дебиторской задолженности**

Наименование показателя	На 31.12.2022			На 31.12.2021			На 31.12.2020		
	Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	Сумма за вычетом резерва по сомнительным долгам	Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	Сумма за вычетом резерва по сомнительным долгам	Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	Сумма за вычетом резерва по сомнительным долгам
<b>Краткосрочная дебиторская задолженность - всего</b>	<b>2 147 918</b>	<b>(226 692)</b>	<b>1 921 226</b>	<b>1 956 577</b>	<b>(67 896)</b>	<b>1 888 681</b>	<b>1 900 240</b>	<b>(128 995)</b>	<b>1 771 245</b>
в т.ч. покупатели и заказчики	1 661 651	(198 535)	1 463 116	1 573 591	(39 739)	1 533 852	1 501 143	(79 826)	1 421 317
авансы выданные поставщикам, подрядчикам	168 125	-	168 125	93 388	-	93 388	49 305	(3 408)	45 897
дебиторская задолженность бюджета по налогам и сборам, соц. страхованию	96 030	-	96 030	13 953	-	13 953	4 976	-	4 976
прочие дебиторы	222 112	(28 157)	193 955	275 645	(28 157)	247 488	344 816	(45 761)	299 055
<i>В т.ч. со сроком погашения более 12 мес.</i>	60 524	-	60 524	90 476	-	90 476	126 955	-	126 955

**ООО «МГК «Световые Технологии»**

**Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2022 г.**

**(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)**

Информация о движении резерва по сомнительным долгам дебиторской задолженности представлена в нижеприведенных таблицах.

**За 2022 г.**

Вид дебиторской задолженности	На начало года	Величина резерва, созданного в отчетном году	Величина резерва, признанного прочим доходом отчетного периода	Сумма резерва, использованного в отчетном году	На конец периода
<b>Краткосрочная дебиторская задолженность - всего</b>	67 896	175 876	-	(17 080)	226 962
в т.ч. покупатели и заказчики	39 739	175 876	-	(17 080)	198 535
авансы выданные	-	-	-	-	-
прочие дебиторы	28 157	-	-	-	28 157

**За 2021 г.**

Вид дебиторской задолженности	На начало года	Величина резерва, созданного в отчетном году	Величина резерва, признанного прочим доходом отчетного периода	Сумма резерва, использованного в отчетном году	На конец периода
<b>Краткосрочная дебиторская задолженность - всего</b>	128 995	2 625	(4 285)	(59 439)	67 896
в т.ч. покупатели и заказчики	79 826	2 625	(4 285)	(38 427)	39 739
авансы выданные	3 408	-	-	(3 408)	-
прочие дебиторы	45 761	-	-	(17 604)	28 157

**4.9 Денежные средства и денежные эквиваленты**

Денежные средства и денежные эквиваленты, отраженные по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса, представляют собой:

№ п/п	Наименование	Сумма по состоянию на 31.12.2022	Сумма по состоянию на 31.12.2021	Сумма по состоянию на 31.12.2020
1	Денежные средства в кассе	41	70	51
2	Денежные средства на рублевых расчетных счетах в банках	71 079	67 209	38 113
3	Денежные средства на валютных счетах в банках	1 419	9 787	271
4	Краткосрочные депозиты	214 700	-	-
5	Прочие специальные счета	385	409	379
	<b>ИТОГО строка 1250 Бухгалтерского баланса</b>	<b>287 624</b>	<b>77 475</b>	<b>38 814</b>
	<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов в Отчете о движении денежных средств (строки 4450, 4500)</b>	<b>287 624</b>	<b>77 475</b>	<b>38 814</b>

## ООО «МГК «Световые Технологии»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2022 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Информация о движении денежных средств раскрыта в Отчете о движении денежных средств.

В отчете о движении денежных средств отражаются денежные потоки Общества от текущих, инвестиционных и финансовых операций.

При этом информация о полученных/выданных авансах представлена в Отчете о движении денежных средств в виде сальдо по счетам учета полученных/выданных авансов.

Расшифровка платежей в связи с оплатой труда работников:

Наименование	Код строки	За 2022 г.	За 2021 г.
<b>Платежи в связи с оплатой труда работников (стр. 4122), в т.ч.</b>		<b>(1 174 364)</b>	<b>(1 130 284)</b>
- платежи по оплате труда	4122	(931 266)	(766 388)
- НДФЛ, удержанный из платежей по оплате труда и оплаченный в бюджет	4122	(146 545)	(117 316)
- отчисления во внебюджетные фонды (страховые взносы)	4122	(86 932)	(246 580)

Расшифровка денежных средств, направленных на расчеты с бюджетом:

Наименование	Код строки	За 2022 г.	За 2021 г.
<b>Прочие платежи (стр. 4129), в т.ч.</b>		<b>(644 345)</b>	<b>(612 613)</b>
- платежи по налогам в бюджет (кроме налога на прибыль, НДС, страховых взносов, НДФЛ)	4129	(18 883)	(18 623)

Операции по покупке - продаже валюты отражены в отчете о движении денежных средств свернуто и обособленно в составе прочих поступлений / прочих платежей от текущих операций.

Поступление денежных средств в рамках договоров на факторинговое обслуживание в отчете о движении денежных средств отражены по строке 4111 в 2022г. – 2 490 973 тыс. руб., в 2021г. в сумме 2 378 287 тыс.руб.

Свернуто в отчете о движении денежных средств показываются денежные потоки, которые характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам.

В частности, свернуто отражаются:

1. Валютно-обменные операции;
2. Обмен одних денежных эквивалентов на другие, а также на денежные средства;
3. Налог на добавленную стоимость в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему РФ и возмещение из нее;
4. Поступление возмещаемых расходов и их перечисление поставщикам услуг.

Отражение налога на добавленную стоимость в отчете о движении денежных средств.

Для свернутого отражения НДС в отчете о движении денежных средств используется прямой метод.

Сведения о движении денежных средств Общества представляются в валюте Российской Федерации.

Информация о наличии и движении денежных средств в иностранной валюте представляется в отчете о движении денежных средств в пересчете в рубли по курсу ЦБ РФ на день совершения операции.

Курсовые разницы, учтенные на счетах денежных средств, (разница между остатком денежных средств на 31.12.22 по данным бухгалтерского баланса и Отчета о движении денежных средств) отражаются свернуто по строке 4490 «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю» Отчета о движении денежных средств.

## ООО «МГК «Световые Технологии»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2022 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

### 4.10 Прочие оборотные активы

В составе строки 1260 «Прочие оборотные активы» бухгалтерского баланса отражено следующее:

№ п/п	Наименование	Сумма		
		На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
1	НДС, удерживаемый в качестве налогового агента, НДС по авансам полученным, НДС по арендным обязательствам	1 841	-	3 625
	<b>ИТОГО</b>	<b>1 841</b>	<b>-</b>	<b>3 625</b>

### 4.11 Уставный капитал

Уставный капитал Общества на 31.12.2022 в соответствии с Уставом составляет 300 000 000 руб. Уставный капитал оплачен полностью.

В 2014 году сумма уставного капитала изменена в результате реорганизации в форме присоединения. В 2014 году участниками Общества ООО «ТК «Световые Технологии» было принято решение № 45 от 05.03.2014г. о реорганизации Общества в форме присоединения к нему Общества с ограниченной ответственностью «Завод «Световые технологии» (ООО «Завод «Световые технологии», зарегистрировано Регистрационным управлением (палатой) администрации г. Рязани 22 октября 1999 года, ОГРН 1026201075372, ИНН / КПП 6229028102 / 622901001, место нахождения: Россия, 390010, г. Рязань, ул. Магистральная, д,11а) в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Реорганизация завершилась 04.07.2014г., что подтверждается полученными Листом записи ЕГРЮЛ выданным Межрайонной ИФНС №46 по г. Москве, за государственным регистрационным номером 6147747217690 о внесении записи о реорганизации юридического лица ООО «ТК «Световые Технологии» в форме присоединения, Листом записи ЕГРЮЛ выданным Межрайонной ИФНС №46 по г. Москве, за государственным регистрационным номером 6147747217689 о прекращении деятельности юридического лица ООО «Завод «Световые технологии» путем реорганизации в форме присоединения.

Уставный капитал реорганизованного Общества в результате присоединения определяется в размере, равном суммарному размеру уставных капиталов основного общества и присоединяемых обществ, и составляет 187 500 000,00 (сто восемьдесят семь миллионов пятьсот тысяч) рублей.

Протоколом внеочередного общего собрания участников № 74 от 21.09.2015г. принято решение об увеличении уставного капитала на 112 500 000,00 рублей. По состоянию на 31.05.2016г. внесены дополнительных вкладов и зарегистрировано изменение уставного капитала. Уставный капитал Общества на 31.12.2021г. и на 31.12.2022г. составляет 300 000 000,00 рублей.

### 4.12 Переоценка внеоборотных активов

Переоценка внеоборотных активов за 2021- 2022 гг. не производилась.

### 4.13 Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

Движение по статье «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» раскрыто в Отчете об изменениях капитала.

В 2022 году по итогам квартальной, полугодовой отчетности и отчетности за 9 месяцев распределение промежуточных дивидендов не производилась. По результатам финансового 2022

## ООО «МГК «Световые Технологии»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2022 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

года Общество получило прибыль в размере 502 314 528,83 рублей. В течении 2022, 2021 не выплачивались промежуточные дивиденды.

По решению общего собрания участников Общества полученная прибыль по результатам 2021 года в сумме 244 931 264,30 рубля оставлена без распределения.

В течении 2022г. по протоколам общего собрания участников Общества приняты решения о выплате дивидендов из нераспределенной прибыли 2018, 2019, 2020г. в общей сумме 355 000 тыс.руб. В бухгалтерской (финансовой) отчетности за первый отчетный период применения ФСБУ 6/2020 "Основные средства", ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" и ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения" – за 2022 год, Общество провело единовременную корректировку в соответствии с переходными положениями ФСБУ с отнесением результата на нераспределенную прибыль. Общая сумма корректировки нераспределенной прибыли - 275 214 тыс.руб.

В течении 2021г. по протоколам общего собрания участников Общества приняты решения о выплате дивидендов из нераспределенной прибыли 2016, 2017, 2018г. в общей сумме 352 100 тыс.руб.

Структура нераспределенной прибыли (непокрытого убытка), отраженной по строке 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)», представляет собой следующее:

Наименование	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
<b>Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток), ВСЕГО</b>	<b>2 786 314</b>	<b>2 639 057</b>	<b>2 409 432</b>
в том числе:			
Нераспределенная прибыль прошлых лет	376 482	486 609	575 436
Корректировки в связи с изменениями ФСБУ	275 214	275 214	-
Нераспределенная прибыль (убыток) отчетного года	502 315	244 931	201 693
Нераспределенная прибыль присоединенного ООО «Завод «Световые технологии»	1 632 303	1 632 303	1 632 303

### 4.14 Отложенные налоговые обязательства

Отложенные налоговые обязательства, отраженные по строке 1420 «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса, представляют собой:

№ п/п	Наименование	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
1	Основные средства	12 942	89 098	35 088
2	Нематериальные активы	2 532	21 290	24 335
3	Готовая продукция, материалы, полуфабрикаты, товары, незавершенное производство	4 811	21 148	17 378
4	Прочие отложенные налоговые обязательства	27	3 630	46
	<b>ИТОГО</b>	<b>20 312</b>	<b>135 166</b>	<b>76 847</b>

### 4.15 Кредиты и займы

Информация об остатках и движении кредитов и займов Общества представляет собой следующее:

**ООО «МГК «Световые Технологии»**

**Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2022 г.**

**(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)**

**За 2022 г.**

Наименование показателя	Остаток на начало года	Изменения за период					Курсовая разница	Остаток на конец периода
		Поступление	Начисление %	Погашение основной суммы задолженности	Погашение %	Перевод из долгосрочной в краткосрочную задолженность (или наоборот)		
<b>Долгосрочные заемные средства – всего</b>	<b>1 109 955</b>	<b>476 150</b>	<b>1 003</b>	<b>(570 000)</b>	<b>(4 370)</b>	<b>(289 590)</b>	-	<b>723 148</b>
Кредиты	1 083 157	476 150	-	(570 000)	-	(289 590)	-	699 717
Займы	22 290	-	-	-	-	-	-	22 290
Проценты по займам	4 508	-	1 003	-	(4 370)	-	-	1 141
<b>Краткосрочные заемные средства – всего</b>	<b>343 503</b>	<b>1 996 242</b>	<b>205 030</b>	<b>(1 974 732)</b>	<b>(206 335)</b>	<b>289 590</b>	-	<b>653 298</b>
Кредиты	337 400	1 996 242	-	(1 974 732)	-	289 590	-	648 500
Факторинг	-	-	-	-	-	-	-	-
Займ	-	-	-	-	-	-	-	-
Проценты по кредитам	6 103	-	205 030	-	(206 335)	-	-	4 798
Проценты по займам	-	-	-	-	-	-	-	-

Срок погашения долгосрочных кредитов: в сумме 400 000 тыс.руб. до 29.02.2024г., 299 717 тыс.руб. до 31.05.2024г.

Срок погашения долгосрочных займов и процентов по ним в сумме 1 141 тыс.руб. – с 29.09.2025г. по 31.12.2025г.

На 31.12.2022г. суммы открытых Обществом, но не использованных кредитных линий - 210 410 тыс.руб, ограничений по использованию кредитных ресурсов нет.

Величину денежных средств, которые могут быть получены Обществом на 31.12.2022г. на условиях овердрафта – 46 090 тыс.руб.

**ООО «МГК «Световые Технологии»**

**Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2022 г.**

**(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)**

**За 2021 г.**

Наименование показателя	Остаток на начало года	Изменения за период					Курсовая разница	Остаток на конец периода
		Поступление	Начисление %	Погашение основной суммы задолженности	Погашение %	Перевод из долгосрочной в краткосрочную задолженность (или наоборот)		
<b>Долгосрочные заемные средства – всего</b>	<b>722 853</b>	<b>1 595 737</b>	<b>1 019</b>	<b>(1 205 409)</b>	<b>(4 235)</b>	-	-	<b>1 109 955</b>
Кредиты	692 420	1 595 737	-	(1 205 000)	-	-	-	1 083 157
Займы	22 709	-	-	(409)	-	-	-	22 290
Проценты по займам	7 724	-	1 019	-	(4 235)	-	-	4 508
<b>Краткосрочные заемные средства – всего</b>	<b>627 145</b>	<b>2 502 389</b>	<b>131 039</b>	<b>(2 788 197)</b>	<b>(129 363)</b>	-	<b>490</b>	<b>343 503</b>
Кредиты	577 035	1 698 864	-	(1 938 499)	-	-	-	337 400
Факторинг	31 995	803 525	-	(835 520)	-	-	-	-
Займ	13 688	-	-	(14 178)	-	-	490	-
Проценты по кредитам	4 427	-	130 941	-	(129 265)	-	-	6 103
Проценты по займам	-	-	98	-	(98)	-	-	-

Срок погашения долгосрочных кредитов: в сумме 283 440 тыс.руб. до 06.05.2023, 100 000 тыс.руб. до 06.07.2023г., 400 000 тыс.руб. до 29.02.2024г., 299 717 тыс.руб. до 31.05.2024г.

Срок погашения долгосрочных займов и процентов по ним в сумме 28 393 тыс.руб. – с 29.09.2025г. по 31.12.2025г.

На 31.12.2021г. суммы открытых Обществом, но не использованных кредитных линий - 239 160 тыс.руб, ограничений по использованию кредитных ресурсов нет.

Величину денежных средств, которые могут быть получены Обществом на 31.12.2021г. на условиях овердрафта – 105 000 тыс.руб.

**ООО «МГК «Световые Технологии»**

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2022 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

**4.16 Кредиторская задолженность**

Информация о структуре кредиторской задолженности представлена в нижеприведенной таблице.

Наименование	Код строки	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
<b>Прочие долгосрочные обязательства – всего</b>	<b>1450</b>	<b>102 715</b>	<b>130 885</b>	<b>21 052</b>
в том числе:				
<i>авансы полученные</i>		-	-	-
<i>Обязательства по договорам лизинга, долгосрочной аренде</i>	-	102 715	130 885	21 052
<b>Краткосрочная кредиторская задолженность - всего</b>	<b>1520</b>	<b>1 298 437</b>	<b>1 364 046</b>	<b>1 259 340</b>
в том числе:				
поставщики и подрядчики	15201	803 401	814 642	722 980
<i>в т.ч. авансы полученные</i>	-	328 591	226 338	152 713
задолженность перед персоналом организации	15204	-	26 364	9 697
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	15203	7 207	16 186	14 675
задолженность по налогам и сборам	15202	132 051	225 706	163 028
<i>в т.ч. Налог на имущество</i>		2 997	3 138	3 462
<i>Налог на прибыль</i>		-	36 152	1 268
<i>Налог на добавленную стоимость</i>		128 986	172 867	154 489
Задолженность участникам по выплате доходов	15205	81 124	39 590	120 742
Дополнительные вклады участников	15206	-	-	-
Прочие кредиторы	-	281 861	255 430	54 719
<b>Итого</b>		<b>1 401 152</b>	<b>1 424 436</b>	<b>1 280 392</b>

## ООО «МГК «Световые Технологии»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2022 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

### 4.17 Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Информация об оценочных обязательствах представляет собой следующее:

За 2022 г.

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано		Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец года
		сумма, признанная в отчетном периоде	рост приведенной стоимости за отчетный период (проценты)			
<b>Всего</b>	<b>255 430</b>	<b>648 992</b>	<b>-</b>	<b>(341 672)</b>	<b>(23 423)</b>	<b>539 327</b>
в том числе:						
Оценочные обязательства по выплате отпусков работникам	62 640	77 910	-	(70 753)	-	69 797
Оценочные обязательства на оплату годового бонуса сотрудникам	111 904	93 700	-	(106 954)	(4 950)	93 700
Оценочные обязательства по выплате премий (бонусов) покупателям	80 886	252 028	-	(163 965)	(18 473)	150 476
Резерв по налоговому маневру радиоэлектронной отрасли	-	194 054	-	-	-	194 054
Резерв под гарантийный ремонт	-	31 300	-	-	-	31 300

С 15.09.2022г. Общество включено в реестр организаций, осуществляющих деятельность в сфере радиоэлектронной промышленности, порядковый номер реестровой записи # - 120. Для российских компаний, осуществляющих деятельность в сфере радиоэлектронной промышленности и соответствующих определенным законом условиям, установлены ряд мер налоговой поддержки, в том числе по налогу на прибыль в соответствии с п. 1.16 ст. 284 и страховым взносам согласно с пп. 18 п. 1, пп. 8 п. 2 ст. 427НК РФ.

С 01.01.2022г. Общество применяет пониженный тариф по налогу на прибыль – 3% в части платежей с федеральный бюджет, 0% в части субъектов и по тарифу страховых взносов – 7,6%.

Исходя из норм, установленных пунктом 6 ст. 4 Федерального закона от 14.07.2022 N 323-ФЗ мера налоговой поддержки применяется, начиная с 01.01.2022г., в частности для Российских организации, которые включены в реестр организаций, осуществляющих деятельность в сфере радиоэлектронной промышленности. При этом согласно Письмо Минфина РФ от 23.01.2023 № N 03-03-06/1/4887 применять пониженные налоговые ставки по налогу на прибыль организаций к прибыли, полученной начиная с третьего, а пониженные тарифы страховых взносов - с месяца включения такой организации в Реестр, то есть с сентября 2022 года.

В связи с возникшим противоречием, исходя из принципа осмотрительности, Общество создало резерв на разницу в начисленном налоге на прибыли и по страховым взносам в сумме 194 054 тыс.руб.

**ООО «МГК «Световые Технологии»**

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2022 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

За 2021 г.

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано		Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец года
		сумма, признанная в отчетном периоде	рост приведенной стоимости за отчетный период (проценты)			
<b>Всего</b>	<b>144 915</b>	<b>337 719</b>	<b>-</b>	<b>(226 948)</b>	<b>(256)</b>	<b>255 430</b>
в том числе:						
Оценочные обязательства по выплате отпусков работникам	53 157	86 387	-	(76 904)	-	62 640
Оценочные обязательства на оплату годового бонуса сотрудникам	-	111 904	-	-	-	111 904
Оценочные обязательства по выплате премий (бонусов) покупателям	91 758	139 428	-	(150 044)	(256)	80 886

#### 4.18 Арендованные основные средства

Общество в соответствии с ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" с 01.01.2022г., признает по новым правилам предметы аренды - имущество, полученное по договорам лизинга и помещения, полученные в долгосрочную аренду.

Арендованное имущество, признанное правом пользования активом (ППА), отражено в составе ОС Общества.

Движение арендованных основных средств, признанных ППА, за 2022 год представляет собой следующее:

Наименование показателя	На начало года	На начало года признаны ППА	Изменения за период		На конец периода
			Поступило	Выбыло	
Арендованные основные средства - ППА, ВСЕГО	72 977	92 071	31 213	(17 398)	178 563
в том числе:					
Здания, помещения в аренде	-	92 071	16 613	-	108 684
Автотранспорт по договорам лизинга	26 437	-	10 291	(17 398)	19 330
Оборудование по договорам лизинга	46 240	-	4 309	-	50 549

Учет имущества, не признанного ППА, находящегося в краткосрочной аренде и/или если нет уверенности в пролонгации договора или использовании в будущем этого объекта аренды, осуществляется на забалансовых счетах.

Движение арендованных основных средств, не признанных ППА, за 2022 год представляет собой следующее:

Наименование показателя	На начало года	На начало года признаны ППА	Изменения за период		На конец периода
			Поступило	Выбыло	
Арендованные основные средства – не ППА, ВСЕГО	61 714	(55 430)	5 282	(3 786)	7 780
в том числе:					

**ООО «МГК «Световые Технологии»**

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2022 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Наименование показателя	На начало года	На начало года признаны ППА	Изменения за период		На конец периода
			Поступило	Выбыло	
Оборудование, транспорт по договорам лизинга	-	-		-	-
Здания, помещения	61 714	(55 430)	5 282	(3 786)	7 780

Движение арендованных основных средств, не находящихся на балансе, за 2021 год представляет собой следующее:

Наименование показателя	На начало года	Изменения за период		На конец периода
		Поступило	Выбыло	
Арендованные основные средства, ВСЕГО в том числе:	91 576	264	(30 126)	61 714
Оборудование, транспорт по договорам лизинга	27 704		(27 704)	-
Здания, помещения	63 872	264	(2 422)	61 714

**4.19 Обеспечения полученные и выданные**

Структура обеспечения обязательств и платежей, выданных по состоянию на отчетную дату, представляет собой следующее:

Наименование показателя	На 31 декабря 2022 года	На 31 декабря 2021 года	На 31 декабря 2020 года
1	2	3	4
Выданные под собственные обязательства, в оценке по залоговой стоимости в соответствии с условиями договоров - всего	272 195	246 861	295 190
в т.ч. выпущены аккредитивы	-	30 922	26 512
гарантии, поручительства (KOTAK MAHINDRA BANK LIMITED)	-	152 197	204 936
гарантии, поручительства. Банк ВТБ	63 742	63 742	63 742
гарантии, поручительства. Райффайзенбанк АО	208 453	-	-

## ООО «МГК «Световые Технологии»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2022 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

### 5 Пояснения к отчету о финансовых результатах

#### 5.1 Доходы по обычным видам деятельности

Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и иных аналогичных платежей), отраженная по строке 2110 отчета о финансовых результатах, представляет собой следующее:

Наименование показателя	За 2022 г.	За 2021 г.
Оптовая торговля световыми товарами общего и специального назначения	698 109	563 943
Продукция собственного производства (световые товары общего и специального назначения)	6 232 582	5 396 390
Полуфабрикаты собственного производства	2 281	9 719
Материалы	42 226	29 124
Монтажные работы, в т.ч. с установкой собственной продукции, товаров, материалов	26 204	19 699
Прочие	2 405	553
<b>Итого выручка</b>	<b>7 003 807</b>	<b>6 019 428</b>

#### 5.2 Расходы по обычным видам деятельности

Себестоимость продаж, отраженная по строке 2120 отчета о финансовых результатах, представляет собой следующее:

Наименование показателя	За 2022 г.	За 2021 г.
Оптовая торговля световыми товарами общего и специального назначения	410 617	325 391
Продукция собственного производства (световые товары общего и специального назначения)	3 979 899	3 665 029
Полуфабрикаты собственного производства	5 852	9 857
Материалы	38 370	31 646
Монтажные работы, в т.ч. с установкой собственной продукции, товаров, материалов	22 283	17 109
Прочие	4 527	398
<b>Итого себестоимость продаж</b>	<b>4 461 548</b>	<b>4 049 430</b>

Коммерческие расходы, отраженные по строке 2210 отчета о финансовых результатах, представляют собой следующее:

Наименование показателя	За 2022 г.	За 2021 г.
Затраты на оплату труда	429 448	423 223
Страховые взносы	60 356	81 503
Амортизация	8 150	8 978
Арендные платежи	53 176	30 626
Расходы на рекламу, маркетинг и продвижение	40 204	28 027
Командировочные расходы	18 044	13 513
Премии (бонусы) покупателям	251 858	138 364

**ООО «МГК «Световые Технологии»**

**Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2022 г.**

**(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)**

Наименование показателя	За 2022 г.	За 2021 г.
Сертификация продукции	34 297	19 584
Вознаграждение за продажи (агент.)	37 593	39 356
Лицензии, ПО	10 287	12 700
Прочие расходы	42 417	35 725
<b>Итого коммерческие расходы</b>	<b>985 830</b>	<b>831 599</b>

Управленческие расходы, отраженные по строке 2220 отчета о финансовых результатах, представляют собой следующее:

Наименование показателя	За 2022 г.	За 2021 г.
Заработанная плата	206 276	218 557
Страховые взносы	38 413	51 141
Амортизация ОС и НМА	30 271	25 047
Лицензии и ПО	48 314	40 111
Арендные платежи	1 960	22 445
Командировочные расходы	4 165	2 817
Ремонт и содержание ОС	37 254	35 792
Транспортные расходы	94 818	82 728
Налоги	15 683	17 578
Тех. услуги	22 869	32 376
Прочие управленческие расходы	88 954	81 578
<b>Итого управленческие расходы</b>	<b>588 977</b>	<b>610 170</b>

**5.3 Прочие доходы и расходы, проценты уплаченные**

По строке 2330 в сумму процентов, уплаченных за 2022г. в размере 237 966 тыс.руб., включены начисленные проценты по финансовой аренде в сумме 12 267 тыс.руб.

Прочие доходы и расходы за 2020 – 2021 гг., отраженные по строкам 2340 и 2350 отчета о финансовых результатах соответственно, представляют собой следующее:

Наименование показателя	За 2022 г.	За 2021 г.
<b>Прочие доходы</b>	<b>3 160 504</b>	<b>2 689 153</b>
Продажа основных средств	11 600	55 615
Продажа услуг	3 010	2 234
Продажа вторсырья	25 559	35 756
Доходы от сдачи имущества в аренду	7 423	7 218
Курсовые разницы в иностранной валюте, в т.ч.	448 612	118 706
<i>образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте</i>	370 032	90 465
<i>образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях</i>	78 580	28 241

**ООО «МГК «Световые Технологии»**

**Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2022 г.**

**(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)**

Наименование показателя	За 2022 г.	За 2021 г.
Доходы от переуступки права требования (факторинг)	2 490 973	2 378 287
Безвозмездно полученное имущество	3 592	2 642
Доходы по претензиям, кредит-ноты по претензиям	10 104	5 571
Оприходование отходов производства	14 793	16 873
Доходы прошлых лет	15 061	1 888
Хеджирование валютных рисков	37 143	2 588
Прочие доходы	91 634	61 775
<b>Прочие расходы</b>	<b>(3 458 438)</b>	<b>(2 824 442)</b>
Брак по вине поставщика	(15 853)	(8 633)
Продажа вторсырья	(14 543)	(17 170)
Безнадежная задолженность, резерв по сомнительным долгам	(176 153)	(37 191)
Расходы прошлых лет	(34 702)	(9 539)
Расходы по претензии, резерв под гарантийный ремонт	(88 622)	(70 491)
Курсовые разницы в иностранной валюте, в т.ч.	(418 596)	(106 718)
<i>образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте</i>	<i>(336 841)</i>	<i>(83 422)</i>
<i>образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях</i>	<i>(81 755)</i>	<i>(23 296)</i>
Расходы от переуступки права требования (факторинг)	(2 490 973)	(2 378 287)
Вклады в имущество дочерних компаний, внесение денежных средств в резерв свободного капитала дочерней компании	(4 889)	(83 002)
Списание неликвидной продукции	(20 390)	(33 861)
Комиссионное вознаграждение за услуги банков	(30 942)	(32 300)
Хеджирование валютных рисков	(120 335)	(16 194)
Прочие расходы	(42 440)	(31 056)

#### 5.4 Налог на прибыль

Величина налога на определенена как сумма текущего и отложенного налога на прибыли.

Для расчета расхода по налогу на прибыль применяется балансовый способ. По состоянию на отчетную дату определяется балансовая стоимость активов и обязательств, а также их налоговая стоимость. В расчете суммы отложенного налога учитываются только временные разницы, которые возникают из-за различий в правилах бухгалтерского и налогового учета, а также в случаях, которые перечислены в п.11 ПБУ 18/02. Сумма текущего налога на прибыль определяется по данным налоговой декларации по налогу на прибыль (п.22 ПБУ 18/02).

С 15.09.2022г. Общество включено в реестр организаций, осуществляющих деятельность в сфере радиоэлектронной промышленности, порядковый номер реестровой записи # - 120. Для российских компаний, осуществляющих деятельность в сфере радиоэлектронной промышленности и соответствующих определенным законом условиям, установлены ряд мер налоговой поддержки, в том числе по налогу на прибыль в соответствии с п. 1.16 ст. 284 НК РФ. С 01.01.2022г. Общество применяет пониженный тариф по налогу на прибыль – 3% в части платежей с федеральный бюджет и 0% в части субъектов.

**ООО «МГК «Световые Технологии»**

**Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2022 г.**

**(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)**

Ниже приводятся данные, используемые для расчета налога на прибыль:

№ п/п	Наименование показателя	За 2022 г.	За 2021 г.
1.	Текущий налог на прибыль	(29 890)	(103 328)
2.	Отложенный налог на прибыль	32 220	15 330
	<b>Налог на прибыль</b>	<b>2 338</b>	<b>(87 998)</b>

Взаимосвязь между расходом (доходом) по налогу на прибыль и показателем прибыли (убытка) до налогообложения приведена в таблице ниже

Наименование	2022 г.	2022	2021 г.
<b>Прибыль (убыток) до налогообложения</b>	[1]	<b>500 096</b>	<b>332 944</b>
Ставка налога на прибыль, %	[2]	3	20
Сумма условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль	[3]=[1]*[2]	(15 003)	(66 589)
Постоянный налоговый расход (доход)	[4]	(1 130)	(21 409)
Изменение отложенных налоговых активов для целей расчета текущего налога на прибыль (из строки 2412)	[5]	(42 541)	(9 760)
Изменение отложенных налоговых обязательств для целей расчета текущего налога на прибыль (из строки 2412)	[6]	(114 854)	5 570
Корректировка отложенных налогов в связи с применением пониженной ставки по налогу на прибыль	[7]	(86 070)	-
<b>Текущий налог на прибыль</b>	[7]=[3]+[4]+[5]- [6]+[7]	<b>(29 890)</b>	<b>(103 328)</b>

**ООО «МГК «Световые Технологии»**

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2022 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

**6 Прочие пояснения**

**6.1 Связанные стороны**

Бенефициарными владельцами Общества являются Налогин Дмитрий Олегович, Мишкин Сергей Валериевич, Пазхедатх Гопакумар, Нинкилери Тхазхиллатх Сатиш.

Полный перечень связанных сторон за 2021-2022 гг. и информация о них приведены в таблице:

**Характер отношений со связанными сторонами**

Группа	Характер отношений*		Изменения в составе связанных сторон
	Наименование связанной стороны	За 2022 год	
<b>Участники Общества/Основной управленческий персонал</b>			
ООО «Налогин и Компании»	B	B	C 14.01.2021
Мишкин Сергей Валериевич Вице-президент	B	B	
Пазхедатх Гопакумар Вице-президент по инвестициям	B	B	
Нинкилери Тхазхиллатх Сатиш Вице-президент по техническим вопросам	B	B	
<b>Дочерние хозяйственные общества</b>			
ТОО «Световые Технологии Казахстан»	A	A	C 29.08.2013
Lighting Technologies Europe GMBH	A	A	C 30.07.2014
Lighting Technologies TRQ, S.L.	A	A	C 01.08.2014
LT Production India Pvt. Ltd.	A	A	C 27.08.2014
ООО «Интилед»	C	C	C 06.08.2020, 16.11.2021
ООО «Русид»	C	C	C 21.10.2020
<b>Основной управленческий персонал</b>			
Единоличный исполнительный орган Налогин Д.О. Президент	B	B	
Мишкин С.В. Вице-президент	B	B	
Пазхедатх Гопакумар Вице-президент по инвестициям	B	B	
Нинкилери Тхазхиллатх Сатиш Вице-президент по техническим вопросам	B	B	
Иванов С.А. Финансовый директор	B	B	
Сошников П.В. Вице-президент по продажам и маркетингу	B	B	
Шляховая Е.Ю. Директор департамента закупок	B	B	
Матюшин А.М. Директор по производству	B	B	
<b>Другие связанные стороны</b>			
ООО «Лайтинг Инновейшн Компани»	C	C	C 10.12.2015
ООО «Световые Технологии ЭСКО»	C	C	C 10.05.2016

**ООО «МГК «Световые Технологии»**

**Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2022 г.**

**(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)**

**Характер отношений со связанными сторонами**

Группа	Характер отношений*		Изменения в составе связанных сторон
	За 2022 год	За 2021 год	
Наименование связанной стороны			
ООО «Эмбиот»	С	С	

А\* - организация (физическое лицо ) контролируется или на нее оказывается значительное влияние Обществом

В\* - организация (физическое лицо) контролирует или оказывает значительное влияние на Общество

С\* - организация (физическое лицо) и Общество контролируются или на них оказывается значительное влияние (непосредственно или через третьи лица) одно и то же юридическое и (или) физическое лицо (группа лиц)

Операции со связанными сторонами за 2021-2022 гг. представляют собой следующее:

**ООО «МГК «Световые Технологии»**

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2022 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

**Операции со связанными сторонами за 2022 г.**

Наименование показателя  (наименование связанной стороны)	Вид операций	Остаток по расчетам  31 декабря 2021 г.	Возникновение задолженности	Погашение задолженности	Налоги с дивидендов и комиссии банка	Курсовая разница	Остаток по расчетам  31 декабря 2022 г.		Резерв по сомнительным долгам, резерв под обесценение активов на конец отчетного периода	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	Форма расчетов, условия и сроки осуществления расчетов
							в течение 12 месяцев	свыше 12 месяцев			
<b>Участники Общества</b>											
Налогин Дмитрий Олегович	Начислены дивиденды	-	-	-	-	-	-	-	-	-	безналичная
	Предоставление займа и проценты по ним	-	-	-	-	-	-	-	-	-	безналичная
Мишкин Сергей Валериеви	Начислены дивиденды	(21 051)	(142 000)	102 580	17 506	-	(42 965)	-	-	-	безналичная
	Предоставление займа и проценты по ним	-	-	-	-	-	-	-	-	-	безналичная
<i>Пазхедатх Гопакумар</i>	Начислены дивиденды	(2 750)	(17 750)	13 757	2 250	-	(4 493)	-	-	-	безналичная
	Предоставление займа и проценты по ним	(11 124)	(494)	-	-	-	(11 618)	-	-	-	безналичная
<i>Нинкилери Тхазхиллатх Сатиш</i>	Начислены дивиденды	(9 098)	(17 750)	19 005	3 177	-	(4 666)	-	-	-	безналичная
	Предоставление займа и проценты по ним	(15 674)	(509)	4 370	-	-	(11 813)	-	-	-	безналичная
<b>ООО «Налогин и компании»</b>	Начислены дивиденды	(6 691)	(177 500)	155 191	-	-	(29 000)	-	-	-	безналичная
	Предоставление займа и проценты по ним	-	-	-	-	-	-	-	-	-	безналичная
	Реализация товаров,	24	287	(335)	-	-	(24)	-	-	-	безналичная

**ООО «МГК «Световые Технологии»**  
**Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2022 г.**  
**(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)**

	работ, услуг										
<b>Дочерние общества</b>											
ТОО «Световые Технологии Казахстан»	Реализация товаров, работ, услуг	(611)	82 042	(17 311)	-	-	64 120	-	-	-	безналичная
	Вклад в уставный капитал	22 003	-	-	-	-	22 003	-	-	-	безналичная
	Приобретение товаров, работ, услуг	(1 127)	(92 536)	81 151		(2 541)	(15 053)	-	-	-	безналичная
	Дивиденды дочерних компаний	-	-	-	-	-	-	-	-	-	безналичная
Lighting Technologies Europe GmbH	Реализация товаров, работ, услуг	20 639	-	(2 657)	-	(3 037)	14 945	-	-	-	безналичная
	Резерв свободного капитала	(4 498)	(4 889)	8 064	-	1 323	-	-	-	-	безналичная
	Вклад в уставный капитал	17 949	-	-	-	-	17 949	-	(17 949)	-	безналичная
	Приобретение товаров, работ, услуг	(4 032)	-	2 657	-	1 375	-	-	-	-	безналичная
Lighting Technologies TRQ, S.L.	Предоставление займа и проценты по ним	-	-	-	-	-	-	-	-	-	безналичная
	Приобретение товаров, работ, услуг	(134 754)	(203 735)	187 042	-	30 304	(121 143)	-	-	-	безналичная
	Вклад в уставный капитал	121 034	-	-	-	-	121 034	-	-	-	безналичная
	Дивиденды дочерних компаний	-	-	-	-	-	-	-	-	-	безналичная

**ООО «МГК «Световые Технологии»**

**Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2022 г.**

**(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)**

ООО «Русид»	Вклад в уставный капитал	40	-	-	-	-	40	-	-	-	безналичная
	Предоставление займа и проценты по ним	46 139	3 580	-	-	-	49 719	-	-	-	безналичная
	Приобретение товаров, работ, услуг	-	(48 419)	52 937	-	-	4 518	-	-	-	безналичная
	Реализация товаров, работ, услуг	-	33	(33)	-	-	-	-	-	-	безналичная
ООО «Интилед»	Вклад в уставный капитал	32 511	-	-	-	-	32 511	-	-	-	безналичная
	Дивиденды дочерних компаний	-	6 090	(6 090)	-	-	-	-	-	-	безналичная
	Приобретение товаров, работ, услуг	-	(40 098)	43 927	-	-	3 829	-	-	-	безналичная
	Реализация товаров, работ, услуг	-	30 127	(21 464)	-	-	8 663	-	-	-	безналичная
LT Production India Pvt. Ltd.	Реализация товаров, работ, услуг	(4 398)	1 770	-	-	193	(2 435)	-	-	-	безналичная
	Купля-продажа акций				-	-	-	-	-	-	безналичная
	Приобретение товаров, работ, услуг	17 813	(90 449)	121 027	-	(1 047)	47 344	-	-	-	безналичная
	Дивиденды дочерних компаний	-	9 507	(9 507)	-	-	-	-	-	-	безналичная
	Вклад в уставный капитал	663 145	-	-	-	-	663 145	-	-	-	безналичная
<b>Другие связанные стороны</b>											
ООО «Световые Технологии ЭСКО»	Реализация товаров, работ, услуг	679 091	319 925	(284 750)	-	-	714 266	-	-	-	безналичная
	Приобретение товаров, работ, услуг	(1 167)	-	1 167	-	-	-	-	-	-	безналичная

**ООО «МГК «Световые Технологии»**

**Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2022 г.**

**(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)**

	Предоставление займа и проценты по ним	144 830	92 607	(237 437)	-	-	-	-	-	-	безналичная
ООО "Лайтинг Инновейшн Компани"	Реализация товаров, работ, услуг	44 537	5 364	(6 356)	-	-	43 545	-	-	-	безналичная
	Предоставление займа и проценты по ним	13 975	7	(2 142)	-	-	11 840	-	-	-	безналичная
	Приобретение товаров, работ, услуг	6 273	(10 102)	3 294	-	-	(535)	-	-	-	безналичная
ООО "Эмбиот"	Реализация товаров, работ, услуг	(37)	3 591	(3 670)	-	-	(116)	-	-	-	безналичная
	Предоставление займа и проценты по ним	2 684	-	(2 684)	-	-	-	-	-	-	безналичная
	Приобретение товаров, работ, услуг	(2 912)	(73 858)	71 161	-	-	(5 609)	-	-	-	безналичная

В 2022г. не поступали заемные средства от участников, погашены проценты по займам в сумме – 4 370 тыс.руб., начислены проценты по займам – 1 003 тыс.руб.

Займов, полученных Обществом от других связанных сторон в 2022 не было.

**ООО «МГК «Световые Технологии»**

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2022 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

**Операции со связанными сторонами за 2021 г.**

Наименование показателя  (наименование связанной стороны)	Вид операций	Остаток по расчетам  31 декабря 2020 г.	Возникновение задолженности	Погашение задолженности	Налоги с дивидендов и комиссии банка	Курсовая разница	Остаток по расчетам  31 декабря 2021 г.		Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	Форма расчетов, условия и сроки осуществления расчетов
							в течение 12 месяцев	свыше 12 месяцев			
<b>Участники Общества</b>											
Налогин Дмитрий Олегович	Начислены дивиденды	(43 961)	(28 300)	61522	10 739	-	-	-	-	-	безналичная
	Предоставление займа и проценты по ним	-	(38 000)	38 000	-	-	-	-	-	-	безналичная
Мишкин Сергей Валериеви	Начислены дивиденды	(19)	(140 840)	101 937	17 871	-	(21 051)	-	-	-	безналичная
	Предоставление займа и проценты по ним	-	-	-	-	-	-	-	-	-	безналичная
<i>Пазхедатх Гопакумар</i>	Начислены дивиденды	(9 667)	(17 605)	20 916	3 606	-	(2 750)	-	-	-	безналичная
	Предоставление займа и проценты по ним	(15 267)	(510)	4 653	-	-	(11 124)	-	-	-	безналичная
<i>Нинкилери Тхазхиллатх Сатиш</i>	Начислены дивиденды	(5 517)	(17 605)	12 020	2 004	-	(9 098)	-	-	-	безналичная
	Предоставление займа и проценты по ним	(15 166)	(508)	-	-	-	(15 674)	-	-	-	безналичная
ООО «Налогини и компании»	Начислены дивиденды	-	(147 750)	123 230	17 829	-	(6 691)	-	-	-	безналичная
	Предоставление займа и проценты по ним	-	-	-	-	-	-	-	-	-	безналичная
	Реализация товаров, работ, услуг	-	287	(263)	-	-	24	-	-	-	безналичная

**ООО «МГК «Световые Технологии»**

**Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2022 г.**

**(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)**

<b>Дочерние общества</b>											
ТОО «Световые Технологии Казахстан»	Реализация товаров, работ, услуг	(2 604)	55 493	(53 500)	-	-	(611)	-	-	-	безналичная
	Вклад в уставный капитал	22 003	-	-	-	-	22 003	-	-	-	безналичная
	Приобретение товаров, работ, услуг	(381)	(746)	-	-	-	(1 127)	-	-	-	безналичная
	Дивиденды дочерних компаний	-	16 987	(16 987)	-	-	-	-	-	-	безналичная
Lighting Technologies Europe GmbH	Реализация товаров, работ, услуг	35 734	480	(12 914)	-	(2 661)	20 639	-	-	-	безналичная
	Резерв свободного капитала	(2 584)	(82 990)	81 190	-	(114)	(4 498)	-	-	-	безналичная
	Вклад в уставный капитал	17 949	-	-	-	-	17 949	-	-	-	безналичная
	Приобретение товаров, работ, услуг	(3 779)	(2 434)	1 907	-	274	(4 032)	-	-	-	безналичная
Lighting Technologies TRQ, S.L.	Предоставление займа и проценты по ним	(13 688)	(98)	13 602	5	179	-	-	-	-	безналичная
	Приобретение товаров, работ, услуг	(126 972)	(218 010)	200 440	-	9 788	(134 754)	-	-	-	безналичная
	Вклад в уставный капитал	121 034	-	-	-	-	121 034	-	-	-	безналичная
	Дивиденды дочерних компаний	-	49 635	(48 478)	-	(1 157)	-	-	-	-	безналичная

**ООО «МГК «Световые Технологии»**

**Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2022 г.**

**(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)**

ООО «Русид»	Вклад в уставный капитал	-	40	-	-	-	40	-	-	-	безналичная
	Предоставление займа и проценты по ним	16 105	30 034	-	-	-	46 139	-	-	-	безналичная
	Приобретение товаров, работ, услуг	-	(4 022)	4 022	-	-	-	-	-	-	безналичная
	Реализация товаров, работ, услуг	-	310	(310)	-	-	-	-	-	-	безналичная
ООО «Интилед»	Вклад в уставный капитал	41 800	(9 289)	-	-	-	32 511	-	-	-	безналичная
	Дивиденды дочерних компаний	-	7 830	(7 830)	-	-	-	-	-	-	безналичная
	Приобретение товаров, работ, услуг	(1 565)	(2 548)	4 165	-	-	-	-	-	-	безналичная
	Реализация товаров, работ, услуг	95	518	(613)	-	-	-	-	-	-	безналичная
LT Production India Pvt. Ltd.	Реализация товаров, работ, услуг	1 491	829	(6 730)	-	12	(4 398)	-	-	-	безналичная
	Купля-продажа акций	-	11 191	(11 191)	-	-	-	-	-	-	безналичная
	Приобретение товаров, работ, услуг	15 757	-	1 570	-	486	17 813	-	-	-	безналичная
	Дивиденды дочерних компаний	-	5 547	(4 919)	(555)	(73)	-	-	-	-	безналичная
	Вклад в уставный капитал	651 954	11 191	-	-	-	663 145	-	-	-	безналичная
<b>Другие связанные стороны</b>											
ООО «Световые Технологии ЭСКО»	Реализация товаров, работ, услуг	523 021	336 958	(180 888)	-	-	679 091	-	-	-	безналичная
	Приобретение товаров, работ, услуг	-	(1 167)	-	-	-	(1 167)	-	-	-	безналичная
	Предоставление займа и проценты по ним	115 659	43 171	(14 000)	-	-	144 830	-	-	-	безналичная

**ООО «МГК «Световые Технологии»**

**Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2022 г.**

**(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)**

ООО "Лайтинг Инновейшн Компани"	Реализация товаров, работ, услуг	44 150	387	-	-	-	44 537	-	-	-	безналичная
	Предоставление займа и проценты по ним	29 239	936	(16 200)	-	-	13 975	-	-	-	безналичная
	Приобретение товаров, работ, услуг	5 056	(18 344)	19 561	-	-	6 273	-	-	-	безналичная
ООО "Эмбиот"	Реализация товаров, работ, услуг	-	3 047	(3 084)	-	-	(37)	-	-	-	безналичная
	Предоставление займа и проценты по ним	13 071	640	(11 027)	-	-	2 684	-	-	-	безналичная
	Приобретение товаров, работ, услуг	(2 336)	(71 204)	70 628	-	-	(2 912)	-	-	-	безналичная

В 2021г. не поступали заемные средства от участников, погашено – 419 тыс.руб., погашены проценты по займам в сумме – 4 243 тыс.руб., начислены проценты по займам – 1 019 тыс.руб.

Займов, полученных Обществом от других связанных сторон в 2020 не было.

## ООО «МГК «Световые Технологии»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2022 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

### 6.2 Вознаграждения основному управленческому персоналу

Информация о размерах вознаграждений, начисленных основному управленческому персоналу Общества, представляет собой следующее\*:

(тыс.руб.)

№ п/п	Наименование показателя	За 2022 г.	За 2021 г.
1	Краткосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты (оплата труда за отчетный период, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде, оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала)	60 418	56 429
2	Долгосрочные вознаграждения	Не выплачивались	Не выплачивались

\* В соответствии с пунктом 11 ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах», под основным управленческим персоналом организации понимаются руководители (генеральный директор, иные лица, осуществляющие полномочия единоличного исполнительного органа организации), их заместители, члены коллегиального исполнительного органа, члены совета директоров (наблюдательного совета) или иного коллегиального органа управления организации, а также иные должностные лица, наделенные полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью организации.

### 6.3 Влияние вспышки пневмонии, вызванной коронавирусной инфекцией (COVID-2019)

В марте 2020 года Всемирная организация здравоохранения (ВОЗ) объявила эпидемию коронавируса (COVID-19) глобальной пандемией. Влияние пандемии на развитие экономики на уровне отдельных стран и мировой экономики в целом не имеет исторических аналогов с другими периодами, когда правительства принимали пакеты мер по спасению экономики. Социальное дистанцирование и меры изоляции, направленные на борьбу с распространением COVID-19 в различных странах, вызвали существенное снижение уровня потребительских расходов и деловой активности компаний в сфере розничной торговли, транспорта, путешествий и туризма, общественного питания, развлечений и многих других направлений.

В 2021 году эпидемическая ситуация периодически менялась, проходила вакцинация населения. На конец 2021 года пришлось очередная волна всплеска заболеваемости и имелось продолжение пандемии и в 2022 году. В течение 2021-2022 года происходило восстановление мировой экономики, однако рост мирового ВВП замедлился из-за коронавируса и риски влияния пандемии сохраняются.

В связи с пандемией российские органы власти принимали целый ряд мер, таких как запрет и ограничение передвижения, карантин, самоизоляция и др. Вышеуказанные меры постепенно смягчались в течение 2021 г - 2022 г. Эти меры, в частности, значительно ограничили экономическую деятельность в России и могут еще оказывать негативное влияние на бизнес, участников рынка, а также на российскую и мировую экономику в течение неопределенного периода времени.

Общество не относится к сферам деятельности, наиболее пострадавшим в условиях ухудшения ситуации в связи с распространением коронавирусной инфекции. ООО «МГК «Световые технологии» предпринимает все возможные меры по сдерживанию распространения вируса на территории предприятия, предусмотренные законодательством и самостоятельно разработанные. Так для части офисных сотрудников организован удаленный режим работы. На территории производственных площадок создан оперативный штаб по предупреждению распространения коронавирусной инфекции (COVID-19) и в целях принятия необходимых организационно-распорядительных мер по Обществу. На рабочих местах проводится ежедневная обработка помещений дезинфицирующими средствами, уделяя особое внимание дезинфекции дверных ручек,

## ООО «МГК «Световые Технологии»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2022 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

выключателей, поручней, перил, контактных поверхностей (столы в переговорных, комнатах приема пищи, в столовой) мест общего пользования – входные группы, санузлы, раздевалки. Обеспечено измерение температуры сотрудников. Большая часть совещаний Общества переведена в онлайн режим.

Восстановление экономической активности в Российской Федерации остается неравномерным. ООО «МГК «Световые технологии» сумело наладить работу в сложившейся ситуации, продукция Общества была использована в строительстве госпиталей, больниц. Разработаны комплексные решения по освещению медицинских учреждений. Но все же сохраняется дополнительный риск с возможным затяжным характером пандемии, при котором распространение вируса продолжится и в 2022 году.

Общество не может оценить, как будут развиваться события с распространением коронавируса в России и какие действия, будут предприняты руководством страны в России, а также как эти действия окажут влияние на деятельность Общества в целом, а также развитие экономики в дальнейшем.

Общество оценило и учло влияние пандемии при подготовке данной бухгалтерской (финансовой) отчетности. При оценке влияния данных событий на свое финансовое положение Общество использовало прогнозные данные. В своих суждениях Общество учитывало принимаемые меры, направленные на сдерживание распространения и смягчение последствий COVID-19, действующие на отчетную дату.

### 6.4 Влияние СВО

В феврале 2022 года Российской Федерацией были признаны Донецкая и Луганская Народные Республики в качестве суверенных и независимых государств. Ситуация на Украине принята Обществом к сведению. Общество будет следить за развитием событий и соответствующим образом оценивать возникающие риски.

Нами проведена оценка способности Общества продолжать деятельность непрерывно в связи с ведением СВО. Нами оценены следующие факторы:

1. Зависимость от привлечения заемных средств и последствия влияния ставки, возможность сохранения текущих ставок или привлечения заемных средств из иных источников по иным ставкам, как повлияет указанный момент на деятельность и не завершится ли он;
2. Влияние изменения курса иностранных валют;
3. Отключение РФ от системы Swift;
4. Перебои с поставками сырья/материалов, в том числе по подрядчикам и субподрядчикам каждой компании.

Чтобы адаптироваться к новым условиям Обществу пришлось внести изменения в бизнес. Здесь среди наиболее существенных мер по адаптации бизнеса к новым условиям можно выделить поиск новых поставщиков, изменение стоимости товаров и оптимизация издержек на сырье. При этом хочется отметить, что Общество не прибегло к сокращению объема деятельности и штата сотрудников, а нарастило объемы производства.

Что касается поиска новых поставщиков, Общество сумело найти аналоги критически важным иностранным продуктам или сервисам, которые более не поставляются в Россию из-за санкций, смогло найти новых поставщиков таких же продуктов или их аналогов, причем как в России, так и за рубежом.

Кроме того, государство на протяжении текущего года предпринимало действенные меры поддержки бизнеса. Среди уже принятых таких мер можно выделить налоговый маневр в радиоэлектронной отрасли, мораторий на проверки и изменение кадастровой оценки имущества. В результате налогового маневра общество получена реальная экономия по налогу на прибыль и страховым взносам, что позволило перераспределить финансовые потоки и не получить кассовые разрывы.

Одной из приоритетных отраслей импортозамещения в России в 2022 году стало электронное производство. Производство современного светодиодного оборудования в отрасли светотехники

## ООО «МГК «Световые Технологии»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2022 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

является перспективным направлением, что позволяет Обществу рассчитывать на повышение конкурентоспособности собственной продукции.

Руководство Общества полагает, что сложившаяся ситуация с СВО не окажет значительного влияния на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности Общества.

Указанные выше события не влияют на способность Общества продолжать непрерывно свою деятельность.

### **6.5 События после отчетной даты**

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который может оказать влияние на финансовое состояние или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

### **6.6 Непрерывность деятельности**

В сложившихся условиях руководство считает, что вероятность продолжения экономической неопределённости в экономике в ближайшем будущем сохраняется и руководство не в состоянии предвидеть все варианты развития дальнейшей ситуации, которые могут серьёзно повлиять на текущие условия в которых функционирует Общество.

## ООО «МГК «Световые Технологии»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2022 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

### 7 Прочая информация

#### 7.1 Налоговое законодательство

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством Общества данного законодательства применительно к операциям и деятельности Общества может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами. Недавние события, произошедшие в Российской Федерации, указывают на то, что налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов, и существует определенная вероятность того, что операции, в прошлом не вызвавшие сомнения, могут быть оспорены в настоящее время. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверки могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

По мнению Руководства по состоянию на 31 декабря 2022 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения финансового положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

#### 7.2 Данные о совокупных затратах на оплату использованных энергетических

Наименование	За 2022г.	За 2021 г.
<b>Энергозатраты, всего</b>	<b>77 460</b>	<b>81 917</b>
<b>Энергозатраты на производство продукции</b>	<b>73 614</b>	<b>76 974</b>
в том числе		
<b>Расходы на топливо</b>	<b>9 408</b>	<b>9 379</b>
продукты нефтепереработки		
газ природный и попутный	9 408	9 379
Уголь		
другие виды топлива		
<b>Расходы на энергию</b>	<b>64 206</b>	<b>67 595</b>
тепловая энергия	8 433	7 994
Электроэнергия	55 773	59 601

«15» марта 2023 г.

Руководитель

Иванов С.А.  
(представитель по доверенности)