

zumtobel group

ООО "ЦГ СВЕТ"

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

ИНН 7714325046

Тел: +7 (495) 981 35 41

Тел: +7 (495) 981 35 40

Тел: +7 (495) 945 36 33

E-mail: info-russia@zumtobel.com

www.zumtobel.com www.thornlighting.com

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО "ЦГ СВЕТ" за 2023 г.

zumtobel group

ООО "ЦГ СВЕТ"

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

ИНН 7714325046

Тел: +7 (495) 981 35 41

Тел: +7 (495) 981 35 40

Тел: +7 (495) 945 36 33

E-mail: info-russia@zumtobel.com

www.zumtobel.com www.thornlighting.com

Содержание Пояснений:

I. Общие сведения.....	стр. 3
II. Учетная политика.....	стр. 4
1. Основа составления.....	стр. 4
2. Учет основных средств.....	стр. 5
3. Порядок учета запасов.....	стр. 7
4. Порядок учета товаров.....	стр. 8
5. Порядок учета дебиторской задолженности.....	стр. 9
6. Порядок учета денежных средств и денежных эквивалентов.....	стр. 10
7. Порядок пересчета активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте.....	стр. 11
8. Расходы будущих периодов.....	стр. 9
9. Порядок учета оценочных обязательств, условных обязательств и условных активов.....	стр. 11
10. Порядок формирования доходов.....	стр. 15
11. Порядок формирования расходов.....	стр. 16
12. Порядок учета налога на прибыль.....	стр. 19
13. Порядок формирования резерва сомнительных долгов.....	стр. 21
14. Порядок учета аренды.....	стр.22
III. Внутренний контроль.....	стр. 22
IV. Раскрытие существенных показателей.....	стр. 23

zumtobel group

ООО "ЦГ СВЕТ"

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

ИНН 7714325046

Тел: +7 (495) 981 35 41

Тел: +7 (495) 981 35 40

Тел: +7 (495) 945 36 33

E-mail: info-russia@zumtobel.com

www.zumtobel.com www.thornlighting.com

I. Общие сведения

Полное наименование организации	Общество с ограниченной ответственностью "ЦГ СВЕТ"
Сокращенное наименование организации	ООО «ЦГ СВЕТ»
Юридический адрес	105064, Москва г, Сусальный Ниж. пер, дом № 5, строение 19, комната 2
Фактический адрес	105064, Россия, Москва, Нижний Сусальный переулок, д. 5, стр. 19, БЦ АРМА, 3 этаж, Офисный центр «Деловой», офис 31
Телефон	+7 (495) 981 3541
ИНН / КПП	7714325046 / 770901001
ОКПО	11596160
ОГРН	1147748157974
ОКВЭД	46.43.1 Торговля оптовая электрической бытовой техникой
Численность работающих на 31 декабря 2023 г.	11 (одиннадцать) человек
Размер уставного капитала	2 000 000 рублей
Размер оплаченного уставного капитала	2 000 000 рублей
Учредители (участники) и величина доли (в %)	ЦГ ЛАЙТИНГ АВСТРИЯ ГМБХ - 10% (Австрия) ЦУМТОБЕЛЬ ЛАЙТИНГ ГМБХ - 90% (Австрия)
Генеральный директор	Зайцева Евгения Викторовна

Бухгалтерская отчетность ООО «ЦГ СВЕТ» (далее – Общество) за 2023 год сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности.

zumtobel group

ООО "ЦГ СВЕТ"

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

ИНН 7714325046

Тел: +7 (495) 981 35 41

Тел: +7 (495) 981 35 40

Тел: +7 (495) 945 36 33

E-mail: info-russia@zumtobel.com

www.zumtobel.com www.thornlighting.com

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

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

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

Дочерних и зависимых обществ нет.

Информация о аудиторе Общества:

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

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

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

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

II. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность подготовлена на основе следующей учетной политики Общества.

1. Основа составления

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском

zumtobel group

ООО "ЦГ СВЕТ"

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

ИНН 7714325046

Тел: +7 (495) 981 35 41

Тел: +7 (495) 981 35 40

Тел: +7 (495) 945 36 33

E-mail: info-russia@zumtobel.com

www.zumtobel.com www.thomlighting.com

учете» и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Министерством финансов Российской Федерации.

2. Порядок учета основных средств

2.1 Организация применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

В учете выделяются следующие группы однородных объектов ОС:

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

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

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

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

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

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

zumtobel group

ООО "ЦГ СВЕТ"

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

ИНН 7714325046

Тел: +7 (495) 981 35 41

Тел: +7 (495) 981 35 40

Тел: +7 (495) 945 36 33

E-mail: info-russia@zumtobel.com

www.zumtobel.com www.thornlighting.com

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

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

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

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

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

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

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

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

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

zumtobel group

ООО "ЦГ СВЕТ"

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

ИНН 7714325046

Тел: +7 (495) 981 35 41

Тел: +7 (495) 981 35 40

Тел: +7 (495) 945 36 33

E-mail: info-russia@zumtobel.com

www.zumtobel.com www.thornlighting.com

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

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

Инвентаризация ОС производится 1 раз в год.

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

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

2.11 Затраты Организации на приобретение, создание, улучшение и восстановление объектов основных средств (капитальные вложения) осуществляются в соответствии с требованиями ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения".

3. Порядок учета запасов

3.1 Организация применяет ФСБУ 5/2019 "Запасы".

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

3.3 Организация не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд, а также малоценных активов стоимостью менее 100 тыс. рублей. Затраты, связанные с их приобретением, учитываются на счетах 101010, 101020, 101030, 101050, 10106, и включаются в расходы того периода, в котором они понесены (п. 2 ФСБУ 5/2019).

zumtobel group

ООО "ЦГ СВЕТ"

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

ИНН 7714325046

Тел: +7 (495) 981 35 41

Тел: +7 (495) 981 35 40

Тел: +7 (495) 945 36 33

E-mail: info-russia@zumtobel.com

www.zumtobel.com www.thornlighting.com

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

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

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

4. Порядок учета товаров

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

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

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

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

Счет 16 остатка на конец отчетного периода не имеет, т.е. все суммы расходов, отнесенных на этот счет (субсчета 161010, 161020, 161030, 161070, 162010), в итоге списываются с него на счет (субсчета) учета покупных товаров (счет 419010) и, таким образом, добавляются к стоимости приобретенных товаров, в результате чего покупные товары отражаются в бухгалтерском балансе по фактической себестоимости, а не по учетным ценам.

zumtobel group

ООО "ЦГ СВЕТ"

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

ИНН 7714325046

Тел: +7 (495) 981 35 41

Тел: +7 (495) 981 35 40

Тел: +7 (495) 945 36 33

E-mail: info-russia@zumtobel.com

www.zumtobel.com www.thornlighting.com

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

5. Порядок учета дебиторской задолженности

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

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

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

5.3 Согласно п.11 ПБУ 10/99, в бухгалтерском учете суммы дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, других долгов, нереальных для взыскания, признаются прочими расходами. Для учета таких сумм Инструкцией по применению Плана счетов, утвержденному Приказом Минфина Российской Федерации от 31 октября 2000 года №94н «Об утверждении плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и инструкции по его применению» предназначен счет 91, субсчет 91-2 «Прочие расходы». Общий срок исковой давности установлен в три года (п. 3, ст. 196 ГК РФ).

zumtobel group

ООО "ЦГ СВЕТ"

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

ИНН 7714325046

Тел: +7 (495) 981 35 41

Тел: +7 (495) 981 35 40

Тел: +7 (495) 945 36 33

E-mail: info-russia@zumtobel.com

www.zumtobel.com www.thornlighting.com

5.4 Дебиторская задолженность отражается в бухгалтерской отчетности в составе активов

Общества, поскольку представляет собой часть имущества Общества, принадлежащую ей по праву, но находящуюся у других хозяйствующих субъектов.

6. Порядок учета денежных средств и денежных эквивалентов

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

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

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

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

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

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

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

7.2. Пересчет денежных и платежных документов, ценных бумаг (за исключением акций), средств в расчетах, включая по заемным обязательствам с юридическими и физическими лицами (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты, задатков),

zumtobel group

ООО "ЦГ СВЕТ"

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

ИНН 7714325046

Тел: +7 (495) 981 35 41

Тел: +7 (495) 981 35 40

Тел: +7 (495) 945 36 33

E-mail: info-russia@zumtobel.com

www.zumtobel.com www.thornlighting.com

выраженной в иностранной валюте, в рубли производится на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на отчетную дату.

8. Расходы будущих периодов

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

8.2 К расходам будущих периодов относятся:

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

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

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

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

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

Величина оценочного обязательства определяется Обществом на основе имеющихся фактов хозяйственной жизни Общества, опыта в отношении исполнения аналогичных обязательств, а

zumtobel group

ООО "ЦГ СВЕТ"

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

ИНН 7714325046

Тел: +7 (495) 981 35 41

Тел: +7 (495) 981 35 40

Тел: +7 (495) 945 36 33

E-mail: info-russia@zumtobel.com

www.zumtobel.com www.thornlighting.com

также, при необходимости, мнений экспертов. Общество обеспечивает документальное подтверждение обоснованности такой оценки.

При определении величины оценочного обязательства Общество исходит из следующего:

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

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

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

Сумма обязательства рассчитывается в следующем порядке:

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

Среднедневной заработок рассчитывается по упрощенной схеме:

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

zumtobel group

ООО "ЦГ СВЕТ"

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

ИНН 7714325046

Тел: +7 (495) 981 35 41

Тел: +7 (495) 981 35 40

Тел: +7 (495) 945 36 33

E-mail: info-russia@zumtobel.com

www.zumtobel.com www.thornlighting.com

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

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

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

В конце года проводится инвентаризация обязательства. При этом:

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

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

Оценочное обязательство исчисляется следующим образом:

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

Условия для формирования оценочного обязательства по урегулированию претензий со стороны налоговых органов	Ставка размера оценочного обязательства, %
--	--

zumtobel group

ООО "ЦГ СВЕТ"

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

ИНН 7714325046

Тел: +7 (495) 981 35 41

Тел: +7 (495) 981 35 40

Тел: +7 (495) 945 36 33

E-mail: info-russia@zumtobel.com

www.zumtobel.com www.thornlighting.com

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

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

Условия для формирования оценочного обязательства по урегулированию претензий, возникающих во	Ставка размера оценочного обязательства, %
--	---

zumtobel group

ООО "ЦГ СВЕТ"

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

ИНН 7714325046

Тел: +7 (495) 981 35 41

Тел: +7 (495) 981 35 40

Тел: +7 (495) 945 36 33

E-mail: info-russia@zumtobel.com

www.zumtobel.com www.thornlighting.com

взаимоотношениях с контрагентами (включая судебные иски)	
Получена претензия от контрагента, предъявляемая в рамках досудебного урегулирования споров. Предъявленная претензия не имеет правовых оснований.	Оценочное обязательство не создается.
Получена претензия от контрагента, предъявляемая в рамках досудебного урегулирования споров. Предъявленная претензия имеет правовые основания, достаточные для получения судебной защиты.	Оценочное обязательство создается на основании оценки его правомерности, вынесенной юристом Общества.

10. Порядок формирования доходов

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

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

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

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

zumtobel group

ООО "ЦГ СВЕТ"

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

ИНН 7714325046

Тел: +7 (495) 981 35 41

Тел: +7 (495) 981 35 40

Тел: +7 (495) 945 36 33

E-mail: info-russia@zumtobel.com

www.zumtobel.com www.thornlighting.com

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

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

Прочими доходами являются:

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

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

- развернуто (прочие доходы не уменьшаются на величину связанных прочих расходов).
Основание – п. 18 ПБУ 9/99 «Доходы организации».

zumtobel group

ООО "ЦГ СВЕТ"

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

ИНН 7714325046

Тел: +7 (495) 981 35 41

Тел: +7 (495) 981 35 40

Тел: +7 (495) 945 36 33

E-mail: info-russia@zumtobel.com

www.zumtobel.com www.thornlighting.com

11. Порядок формирования расходов

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

11.2 К прямым расходам относятся:

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

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

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

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

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

- 1) аренда и содержание зданий, в которых размещается административный персонал;
- 2) оплата труда и отчисления административного персонала;
- 3) приобретение оборудования и канцелярских принадлежностей для офиса;

zumtobel group

ООО "ЦГ СВЕТ"

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

ИНН 7714325046

Тел: +7 (495) 981 35 41

Тел: +7 (495) 981 35 40

Тел: +7 (495) 945 36 33

E-mail: info-russia@zumtobel.com

www.zumtobel.com www.thomlighting.com

- 4) расходы на командировки административного персонала;
- 5) расходы на услуги связи административного персонала;
- 6) страхование административного персонала;
- 7) расходы на привлечение аудиторов, консультантов и прочих поставщиков информации;
- 8) юридические услуги;
- 9) экспресс-доставка документов и грузов;
- 10) другие расходы, связанные с основной деятельностью Общества.

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

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

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

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

zumtobel group

ООО "ЦГ СВЕТ"

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

ИНН 7714325046

Тел: +7 (495) 981 35 41

Тел: +7 (495) 981 35 40

Тел: +7 (495) 945 36 33

E-mail: info-russia@zumtobel.com

www.zumtobel.com www.thornlighting.com

12) прочие расходы.

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

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

12. Порядок учета налога на прибыль

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

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

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

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

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

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

zumtobel group

ООО "ЦГ СВЕТ"

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

ИНН 7714325046

Тел: +7 (495) 981 35 41

Тел: +7 (495) 981 35 40

Тел: +7 (495) 945 36 33

E-mail: info-russia@zumtobel.com

www.zumtobel.com www.thornlighting.com

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

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

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

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

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

12.3. Под постоянными разницами понимаются доходы и расходы:

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

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

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

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

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

zumtobel group

ООО "ЦГ СВЕТ"

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

ИНН 7714325046

Тел: +7 (495) 981 35 41

Тел: +7 (495) 981 35 40

Тел: +7 (495) 945 36 33

E-mail: info-russia@zumtobel.com

www.zumtobel.com www.thornlighting.com

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

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

Условный доход и расход учитывается Обществом на счете 990210.

12.5. Налог на прибыль определяется исходя из следующей формулы:

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

Налог на прибыль учитывается Обществом на счетах 680409 и 680401.

13. Порядок формирования резерва сомнительных долгов

Сомнительной задолженностью Общество признает следующую задолженность:

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

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

- задолженность не просрочена – резерв не создается;
- просрочка от 1 до 60 дней – резерв не создается;
- просрочка от 61 до 90 дней – резерв создается в размере 20% от суммы просроченной задолженности;
- просрочка от 91 до 120 дней – резерв создается в размере 30% от суммы просроченной задолженности;
- просрочка от 121 до 180 дней – резерв создается в размере 50% от суммы просроченной задолженности;

zumtobel group

ООО "ЦГ СВЕТ"

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

ИНН 7714325046

Тел: +7 (495) 981 35 41

Тел: +7 (495) 981 35 40

Тел: +7 (495) 945 36 33

E-mail: info-russia@zumtobel.com

www.zumtobel.com www.thornlighting.com

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

14. Порядок учёта аренды

Общество применяет ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» по каждому договору аренды, в котором оно является арендатором.

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

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

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

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

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

III. Внутренний контроль

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

zumtobel group

ООО "ЦГ СВЕТ"

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

ИНН 7714325046

Тел: +7 (495) 981 35 41

Тел: +7 (495) 981 35 40

Тел: +7 (495) 945 36 33

E-mail: info-russia@zumtobel.com

www.zumtobel.com www.thornlighting.com

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

IV. Раскрытие существенных показателей

1. Нематериальные активы

В 2023 г. на балансе Общества не было нематериальных активов.

Нематериальные активы, полученные в пользование:

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

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

2. Основные средства

В 2023 г. остаточная стоимость основных средств составляла соответственно: на начало года – 4527 тыс. рублей; на конец года – 1365 тыс. рублей (таблица 2.1 «Наличие и движение основных средств»).

В 2023 г. амортизация по основным средствам начислялась линейным способом по всем группам.

(тыс. руб.)								
Наименование показателя	Первоначальная стоимость на	Накопленная амортизация	Поступило за 2023 год	Выбыло за 2023 год	Начислено амортизации	Переоценка за 2023 год	Первоначальная стоимость на 31.12.2023	Накопленная амортизация на 31.12.2023

zumtobel group

ООО "ЦГ СВЕТ"

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

ИНН 7714325046

Тел: +7 (495) 981 35 41

Тел: +7 (495) 981 35 40

Тел: +7 (495) 945 36 33

E-mail: info-russia@zumtobel.com

www.zumtobel.com www.thornlighting.com

	31.12.2022	я на 31.12.2022	Первоначальная стоимость	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	13 716	-9 189	-	-	-	-1 648	-2 073	560	11 642	-10 277
Компьютеры и офисная мебель	506	-400				-84			506	-485
Автомобили	13 209	-8 789				-1 564	-2 073	560	11 136	-9 793

Основные средства, полученные по договорам лизинга:

В 2023 году Общество использовало следующее лизинговое имущество:

(тыс. руб.)

Наименование автомобиля	Стоимость основного средства, полученного по договору лизинга	
	На 31.12.2023 г.	На 31.12.2022г.
Автомобиль AUDI A4 150 л.с.	-	2 300
Автомобиль AUDI A4 140 кВт.	3 961	3 961

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

(тыс. руб.)

Наименование автомобиля	Предстоящие лизинговые платежи	
	2024	Выкупная цена с учетом последнего платежа
Автомобиль AUDI A4 140 кВт.	498	813

zumtobel group

ООО "ЦГ СВЕТ"

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

ИНН 7714325046

Тел: +7 (495) 981 35 41

Тел: +7 (495) 981 35 40

Тел: +7 (495) 945 36 33

E-mail: info-russia@zumtobel.com

www.zumtobel.com www.thornlighting.com

В связи с применением Обществом ФСБУ 25/2018 «Аренда» расчёт права пользования активом и обязательства по аренде приведены в таблице ниже:

(тыс. руб.)

Наименование актива	Обязательство по аренде	Проценты
Автомобиль AUDI A4 150 л.с.	1 119	305
в т.ч.	Уменьшение обязательства по аренде за период	
2022	292	202
2023	827	103
Автомобиль AUDI A4 140 кВт.	2 025	891
в т.ч.	Уменьшение обязательства по аренде за период	
2022	413	416
2023	632	363
2024	980	112

В 2023 году Общество осуществило перерасчёт стоимости права пользования активом исходя из стоимости обязательства по аренде по ставке дисконтирования 15,67%, поскольку в 2022 году данный показатель был рассчитан исходя из покупной стоимости объекта лизинга.

До перерасчёта стоимости автомобиля по состоянию на 31.07.2023:

тыс. рублей

Наименование актива	Балансовая стоимость	Срок полезного использования, месяцы	Амортизация в месяц	Накопленная амортизация за 2022 год	Накопленная амортизация за январь-июль 2023	Остаточная стоимость на 31.07.2023
Автомобиль AUDI A4 140 кВт.	3 301	37	89	892	624	1 784
Автомобиль AUDI A4 150 л.с.	1 917	37	52	518	363	1 399

После перерасчёта стоимости по состоянию на 31.07.2023:

тыс. рублей

Наименование актива	Остаток обязательства на конец период на 28.02.2022, руб.	Срок полезного использования, месяцы	Амортизация в месяц, руб.	Накопленная амортизация за 2022 год, руб.	Накопленная амортизация за январь-июль 2023, руб.	Накопленная амортизация за 2022-2023, руб.	Остаточная стоимость на 31.07.2023, руб.	Амортизация в месяц, руб.
Автомобиль AUDI A4 140 кВт.	2 025	37	55	547	383	931	1 095	30
Автомобиль AUDI A4 150 л.с. (выкуплен в июле 2023)	1 119	37	30	302	212	605	16	

zumtobel group

ООО "ЦГ СВЕТ"

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

ИНН 7714325046

Тел: +7 (495) 981 35 41

Тел: +7 (495) 981 35 40

Тел: +7 (495) 945 36 33

E-mail: info-russia@zumtobel.com

www.zumtobel.com www.thornlighting.com

Итого проведено корректировок:

Наименование актива	Корректировка стоимости ППА	тыс. рублей	
		Корректировка накопленной амортизации за 2022 год	Корректировка накопленной амортизации за 2023 год
Автомобиль AUDI A4 140 кВт.	1275	345	241
Автомобиль AUDI A4 150 л.с. (выкуплен в июле 2023)	798	216	151
Всего	2073	560	392
Всего корректировка по амортизации, руб.		952	

3. Отложенные налоговые активы

По состоянию на 31.12.2023 г. по строке 1180 баланса Общество отразило отложенные налоговые активы в сумме 594 тыс. руб.

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

4. Прочие внеоборотные активы

По состоянию на 31.12.2023 г. по строке 1190 баланса отражена долгосрочная часть затрат, понесенных Обществом на оформление сертификатов на продукцию и товары в сумме ежемесячных затрат, приходящихся на период январь 2023 – июнь 2031 года. Общая сумма этих долгосрочных затрат на 31.12.2023 г. составляет 3 561 тыс. рублей.

5. Запасы

Показатель строки 1210 баланса по состоянию на 31.12.2023 г. составляет 177 779 тыс. руб. По данной строке Общество отразило:

- Товары, готовые для перепродажи, в сумме 177 770 тыс. рублей;

zumtobel group

ООО "ЦГ СВЕТ"

105064, Москва г, Сусальный Ниж. пер, дом № 5, строение 19, комната 2
ИНН 7714325046

Тел: +7 (495) 981 35 41

Тел: +7 (495) 981 35 40

Тел: +7 (495) 945 36 33

E-mail: info-russia@zumtobel.com

www.zumtobel.com www.thornlighting.com

- Материалы в сумме 10 тыс. рублей.

В декабре 2023 года была проведена инвентаризация товаров, находившихся на складе Общества. Морально устаревших, полностью или частично потерявших свои первоначальные качества товаров, либо стоимость продажи которых снизилась, выявлено не было. В этой связи резерв под снижение стоимости покупных товаров на конец отчетного года не создавался.

Товары, принадлежащие Обществу на праве собственности, но находящиеся в пути на отчетную дату, у Общества отсутствовали. В 2023 году товары в залог не передавались.

6. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям

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

№ п/п	Показатель	НДС, тыс. руб.	
		За 2023 год	За 2022 год
1	НДС с приобретенных товаров\работ\услуг	37 377	4 444
2	Таможенный НДС	-	-
	Итого по строке 1220 «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям» баланса	37 377	4 444

7. Дебиторская задолженность

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

На 31.12.2023г. в балансе Общества по строке 1231 отражены следующие показатели:

Поставщики-дебиторы:

Наименование дебитора	Остаток по счету по состоянию на 31.12.2023
	(тыс. руб.)
ООО ЭКСИМА МСК	11 543
ООО Вадер-Строй	1 958

zumtobel group

ООО "ЦГ СВЕТ"

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

ИНН 7714325046

Тел: +7 (495) 981 35 41

Тел: +7 (495) 981 35 40

Тел: +7 (495) 945 36 33

E-mail: info-russia@zumtobel.com

www.zumtobel.com www.thornlighting.com

ООО Офисный центр Деловой	691
ООО РНК МКО	200
Прочие поставщики-дебиторы	2 574
Общий итог стр.1231	16 966

Покупатели-дебиторы:

(тыс. руб.)	
Наименование дебитора	Остаток по счету по состоянию на 31.12.2023
Тридоник ГМБХ & Ко КГ	298
ООО ГИПЕРГЛОБУС	222
Переоценка валюты	-175
Общий итог стр.1232	345

В 2023 году Общество создавало резерв по сомнительным долгам.

Всего создано резерва на сумму 31 009 тыс. рублей, использовано на сумму 28 457 тыс. рублей.

Резерв на 31.12.2023 отсутствует.

По итогам инвентаризации дебиторской и кредиторской задолженности по состоянию на 31.12.2023 была списана дебиторская задолженность по покупателям ООО Атлас и ООО КЛМ-Инжиниринг по истечении срока исковой 3-х лет в сумме 3 599 тыс. руб., в т.ч. за счёт резерва по сомнительным долгам в сумме 2 552 тыс. руб.

(тыс. руб.)	
Наименование дебиторской задолженности	Остаток по счету по состоянию на 31.12.2023
НДФЛ	99
НДС	2 094
Налог на имущество	32
Налог на прибыль	6 106
ФСС	222
Расчеты с подотчетными лицами	-
Расходы будущих периодов	728
Расчёты с персоналом по оплате труда	-
Межрегиональное операционное УФК по г. Москва (ФТС России)	185
Прочие налоги и сборы	-
Общий итог стр.1233 - 1237	9 466

zumtobel group

ООО "ЦГ СВЕТ"

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

ИНН 7714325046

Тел: +7 (495) 981 35 41

Тел: +7 (495) 981 35 40

Тел: +7 (495) 945 36 33

E-mail: info-russia@zumtobel.com

www.zumtobel.com www.thornlighting.com

8. Прочие оборотные активы

По состоянию на 31.12.2023 г. по строке 1260 баланса Общество отразило 157 тыс. рублей:

- Прочие оборотные активы (декларации и сертификаты о соответствии) в сумме 157 тыс. рублей.

9. Уставный капитал

По состоянию на 31 декабря 2023 г. уставный капитал Общества 2 000 000 рублей, полностью оплачен и состоит из:

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

10. Чистые активы

Чистые активы общества по состоянию на 31.12.2023 равны плюс 211 925 тыс. рублей.

Динамика изменения чистых активов Общества представлена в следующей таблице:

Наименование показателя	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Стоимость чистых активов	211 925	37 240	12 777

Динамика изменения чистой бухгалтерской прибыли Общества представлена в таблице ниже:

Наименование показателя	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Чистая бухгалтерская прибыль	174 685	24 463	51 251

В 2024 году Общество использует чистую прибыль на финансирование текущих расходов компании и развитие новых проектов для получения прибыли в будущем.

11. Отложенные налоговые обязательства

По состоянию на 31.12.2023 г. по строке 1420 баланса Общество отразило отложенные налоговые обязательства в сумме минус 46 тыс. руб.

zumtobel group

ООО "ЦГ СВЕТ"

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

ИНН 7714325046

Тел: +7 (495) 981 35 41

Тел: +7 (495) 981 35 40

Тел: +7 (495) 945 36 33

E-mail: info-russia@zumtobel.com

www.zumtobel.com www.thornlighting.com

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

12. Кредиторская задолженность

На 31.12.2023 г. в балансе Общества по строке 1520 отражены следующие показатели:

Поставщики-кредиторы

(тыс. руб.)	
Наименование кредитора	Остаток по счету по состоянию на 31.12.2023
ZUMTOBEL LIGHTING GMBH, включая переоценку	22 958
ООО Айсо-Энерго	915
ООО Шнайдер Групп	678
Прочие кредиторы	542
Общий итог стр.1521	25 093

Покупатели-кредиторы

(тыс. руб.)	
Наименование кредитора	Остаток по счету по состоянию на 31.12.2023
ООО ВИДНО	24 935
ООО ЛЮМИНАР - инжиниринг	13 856
ООО СТРОЙ ТЕХНО ИНЖЕНЕРИНГ	8 401
Прочие	19 191
НДС с аванса	-11 070
Общий итог стр.1522	55 313

Прочая кредиторская задолженность

Наименование кредиторской задолженности	Остаток по счету по состоянию на 31.12.2023
Расчёты с персоналом по оплате труда	931
НДФЛ	-
НДС	115
Транспортный налог	43

zumtobel group

ООО "ЦГ СВЕТ"

105064, Москва г, Сусальный Ниж. пер, дом № 5, строение 19, комната 2
ИНН 7714325046

Тел: +7 (495) 981 35 41

Тел: +7 (495) 981 35 40

Тел: +7 (495) 945 36 33

E-mail: info-russia@zumtobel.com

www.zumtobel.com www.thornlighting.com

Расчёты с подотчётными лицами	51
Фонды социального страхования и обеспечения	598
Общий итог стр. 1523-1525	1 738

13. Оценочные обязательства

По состоянию на 31.12.2023 г. по строке 1540 баланса Общество отразило оценочное обязательство по неиспользованным отпускам в общей сумме 2 968 тыс. руб.

14. Прочие обязательства

По состоянию на 31.12.2023 по строке 1550 баланса Общество отразило краткосрочную часть обязательства по аренде автомобиля со сроком погашения в 2024 году в общей сумме 980 тыс. руб.

15. Расчет налога на прибыль

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

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

(тыс. руб.)

№ п/п	Наименование показателя	Сумма	
		за 2023 год	за 2022 год
1	Прибыль до налогообложения - всего	222 056	35 363
	в том числе:		
1.1.	облагаемая по ставке 20 %	222 056	35 363
2	Условный расход (доход) по налогу на прибыль	44 411	7 073
	в том числе:		
2.1.	рассчитанный по ставке 20%	44 411	7 073
3	Постоянный налоговый расход (доход)	2 960	3 828
4	Отложенный налог на прибыль	328	452
	в том числе:		

zumtobel group

ООО "ЦГ СВЕТ"

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

ИНН 7714325046

Тел: +7 (495) 981 35 41

Тел: +7 (495) 981 35 40

Тел: +7 (495) 945 36 33

E-mail: info-russia@zumtobel.com

www.zumtobel.com www.thornlighting.com

4.1.	обусловленный возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде	328	452
2.	обусловленный изменением правил налогообложения, изменениями применяемых налоговых ставок	-	-
6	Текущий налог на прибыль	47 699	11 352

Расчет налоговой базы по налогу на прибыль за 2023 год представлен в таблице ниже:

№ п/п	Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.
1	Прибыль (убыток) по данным бухгалтерского учета	222 056
2	Увеличивается (уменьшается) на (постоянные разницы):	14 799
	Расходы, не подтвержденные документами	-
	Корректировка амортизации по авто в лизинге	-560
	Лизинговые платежи по авто в лизинге	-1 291
	Резервы по сомнительным долгам не принимаемые в НУ	-2 552
	Не принимаемый НДС с безвозмездной передачи и прочее	831
	Не принимаемый НДС по тех.ошибкам в базе (двоение НДС с авансов)	-
	Расходы по ГСМ (путевые листы)	-
	Командировочные расходы (не принимаемые)	949
	Представительские расходы (не принимаемые)	409
	Консультационные и прочие услуги (не принимаемые)	8 293
	Списание товара при инвентаризации	1 605
	Уценка товара при инвентаризации	-
	Расходы по бонусам покупателям (не принимаемые)	-
	Списание безнадежной задолженности	3 715
	Прочее	3 400
3	Увеличивается (уменьшается) на (временные разницы):	1 638
	Резерв по неиспользованным отпускам	839
	Различия в начислении амортизации	799

zumtobel group

ООО "ЦГ СВЕТ"

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

ИНН 7714325046

Тел: +7 (495) 981 35 41

Тел: +7 (495) 981 35 40

Тел: +7 (495) 945 36 33

E-mail: info-russia@zumtobel.com

www.zumtobel.com www.thornlighting.com

4	Итого налоговая база по налогу на прибыль	238 493
5	Условный расход (доход) по налогу на прибыль	44 411
6	Постоянный налоговый расход (ПНД)	2 960
7	Отложенные налоговые активы (ОНА)	168
8	Отложенные налоговые обязательства (ОНО)	160
9	Текущий налог на прибыль (убыток)	47 699

16. Выручка от продаж

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

(тыс.руб.)		
Виды выручки от продаж	За 2023 г.	За 2022 г.
Выручка от продажи покупных товаров	603 705	341 593
Выручка от выполнения работ (оказания услуг)	3 395	2 084
ИТОГО по строке 2110 «Выручка» отчета о финансовых результатах	607 100	343 677

Расходы по обычным видам деятельности

Вид расхода по обычным видам деятельности	Сумма, тыс. руб.	
	2023	2022
Амортизация основных средств	999	2 173
Аренда офиса	3 124	4 360
Заработная плата и страховые взносы	36 194	30 596
Консультационные расходы	333	281
Консультационные услуги внутри группы	8 131	8 044
Лизинг машины	2	959
Материалы для офиса	282	213
Представительские расходы	1 098	672
Прочие расходы	6 479	2 346
Расходы на командировки	672	464
Рекламные услуги	23 719	951
Складские услуги	2 204	2 947
Страхование груза и прочее страхование	315	343
Транспортные расходы	776	537

zumtobel group

ООО "ЦГ СВЕТ"

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

ИНН 7714325046

Тел: +7 (495) 981 35 41

Тел: +7 (495) 981 35 40

Тел: +7 (495) 945 36 33

E-mail: info-russia@zumtobel.com

www.zumtobel.com www.thornlighting.com

Услуги по сервисам, включая материалы для проектов	60 649	2 907
Услуги связи	287	551
Услуги сторонних организаций	1 392	3 726
ИТОГО по строке 2210 «Коммерческие расходы» отчета о финансовых результатах	146 655	62 069
Амортизация основных средств	0	0
Аренда офиса	312	405
Заработная плата и страховые взносы	3 689	3 098
Консультационные расходы	7 602	6 430
Консультационные услуги внутри группы	3 823	4 279
Материалы для офиса	21	20
Прочие расходы	295	390
Расходы на командировки	205	
Страхование прочее		34
Услуги почты	269	415
Услуги связи	29	47
Услуги сторонних организаций	121	28
ИТОГО по строке 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах	16 366	15 147

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

17. Прочие доходы и прочие расходы

Наименование	2023 г.		2022 г.	
	Доходы, тыс. руб.	Расходы, тыс. руб.	Доходы, тыс. руб.	Расходы, тыс. руб.
Прибыль/убыток от операций покупки иностранной валюты (отклонения курса продажи)	14 658	(5 653)	7 195	(7 684)
Курсовые разницы от пересчета активов и обязательств в иностранной валюте	19 771	(5 263)	27 279	(44 848)
Комиссия банка		(680)		(1 295)
Резервы		2552		(2 143)
Прочие доходы	62		42	
Прочие расходы		(479)		(1 540)
<i>В т.ч. процент лизинга авто</i>		(466)		(617)
НДС не принимаемый		(-831)		(1 460)

zumtobel group

ООО "ЦГ СВЕТ"

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

ИНН 7714325046

Тел: +7 (495) 981 35 41

Тел: +7 (495) 981 35 40

Тел: +7 (495) 945 36 33

E-mail: info-russia@zumtobel.com

www.zumtobel.com www.thornlighting.com

Недостача \ излишек при инвентаризации	176	(1 605)	13	(905)
Списание просроченной дебиторской задолженности со сроком исковой давности более 3 лет		(3 715)		(11 114)
Итого Прочие доходы\расходы	34 667	(15 673)	34 529	(70 989)

18. Пояснения к статьям отчета о движении денежных средств

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

Выдержка из форм годовой бухгалтерской отчетности ООО «ЦГ СВЕТ» за 2023 год									
Бухгалтерский баланс на 31 декабря 2023г.					Отчет о движении денежных средств за 2023 г.				
Показатель		На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	Показатель		На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Наименование	Код				Наименование	Код			
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	50 361	13929	111 541	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	50 361	13929	111 541

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

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

Показатель	Сумма налога, тыс. руб.	
	За 2023 год	За 2022 год
НДС, полученный в составе поступлений от покупателей и заказчиков	115 303	77 650
НДС, уплаченный в составе платежей поставщикам, подрядчикам, исполнителям	-23 047	-5 105

zumtobel group

ООО "ЦГ СВЕТ"

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

ИНН 7714325046

Тел: +7 (495) 981 35 41

Тел: +7 (495) 981 35 40

Тел: +7 (495) 945 36 33

E-mail: info-russia@zumtobel.com

www.zumtobel.com www.thornlighting.com

НДС, уплаченный в бюджетную систему Российской Федерации (налоговым и таможенными органами)	-108 810	-35 571
НДС, возмещенный из бюджета		
Итоговый поток (свернуто) в части НДС ("+" прочие поступления / "-" прочие платежи)	-16 554	36 974

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

№ п/п	Показатель	Прочие платежи, тыс. руб.	
		За 2023 год	За 2022 год
7	НДС свернуто	-	36 974
	Итого по строке 4119 «Прочие поступления» отчета о движении денежных средств	-	36 974

Суммы, включенные в строки 4129 «Прочие платежи» (текущие операции) и 4229 «Прочие платежи» (инвестиционные операции) представлены Обществом в следующей таблице:

№ п/п	Показатель	Прочие платежи, тыс. руб.	
		За 2023 год	За 2022 год
1	Платежи подотчетным лицам	2 341	1 550
2	Платежи по прочим налогам и сборам	5	11
3	Платежи по экологическому сбору	79	50
4	Платежи по гражданско-правовым договорам	75	126
5	Платежи по комиссии банка без НДС	346	397
6	Транспортный налог	63	31
7	Комиссия банка	334	751
8	Платеж по претензии клиента	9	-
9	НДС свернуто	16 554	-
	Итого по строке 4129 и 4229 «Прочие платежи» отчета о движении денежных средств	19 689	2 916

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

zumtobel group

ООО "ЦГ СВЕТ"

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

ИНН 7714325046

Тел: +7 (495) 981 35 41

Тел: +7 (495) 981 35 40

Тел: +7 (495) 945 36 33

E-mail: info-russia@zumtobel.com

www.zumtobel.com www.thornlighting.com

Вид налогов и сборов	2023 г.	2022 г.
Налог на доходы физических лиц	4 059	3 260
Налог на добавленную стоимость	37 874	31 128
Налог на прибыль	53 098	19 859
Налог на имущество организаций	-	-
Транспортный налог	63	31
Государственная пошлина (таможенный платёж)	111 365	63 935
ЕНП	9 386	6 241
Страховые взносы в Фонд социального страхования (ПЗ и НС)	63	50
Плата за негативное воздействие на окружающую среду	79	50
ИТОГО	217 628	124 554

19. Связанные стороны

В 2023 году Общество осуществляло расчёты со взаимосвязанными сторонами – компаниями, которые как и Общество входят в группу компаний Zumtobel. Расчёты осуществлялись в безналичной форме; резервы по сомнительным долгам по ним не создавались; дебиторская задолженность с истекшим сроком давности, в том числе за счёт созданного резерва, не списывалась.

Наименование связанной стороны (вид продажи)	Условия и сроки расчётов	Дебиторская задолженность, тыс. руб.	
		На 31.12.2023	На 31.12.2022
Tridonic GmbH & Co KG (перевыставление услуг сертификации продукции торговой марки Tridonic за агентское вознаграждение)	30 календарных дней с момента оказания услуги	303	287
ZG Lighting SRB d.o.o Niš (услуги по бухгалтерскому учёту и услуги по световому дизайну) - аванс	15 календарных дней с даты оказания услуг	2 314	-
Цумтобель Лайтнинг ГмбХ (приобретение товаров для последующей перепродажи)	60 дней с даты поставки	-	10 587
ИТОГО		2 617	10 874

zumtobel group

ООО "ЦГ СВЕТ"

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

ИНН 7714325046

Тел: +7 (495) 981 35 41

Тел: +7 (495) 981 35 40

Тел: +7 (495) 945 36 33

E-mail: info-russia@zumtobel.com

www.zumtobel.com www.thornlighting.com

Наименование связанной стороны (вид продажи)	Платежи, полученные от связанной стороны за товары и услуги, тыс. руб.	
	За 2023 год	За 2022 год
Tridonic GmbH & Co KG (перевыставление услуг сертификации продукции торговой марки Tridonic за агентское вознаграждение и консультационные услуги)	629	753
ИТОГО	629	753

Наименование связанной стороны (вид приобретения)	Условия и сроки расчётов	Кредиторская задолженность, тыс. руб.	
		На 31.12.2023	На 31.12.2022
Цумтобель Лайтнинг ГмбХ (приобретение товаров для последующей перепродажи)	60 дней с даты поставки	23 783	-
Цумтобель Групп АГ (услуги по информационным технологиям)	30 рабочих дней с даты оказания услуг	-	-
ZG Lighting SRB d.o.o Niš (услуги по бухгалтерскому учёту)	15 календарных дней с даты оказания услуг	-	121
ИТОГО		23 783	121

Наименование связанной стороны (вид приобретения)	Платежи от связанной стороны за товары и услуги, тыс. руб.	
	За 2023 год	За 2022 год
Цумтобель Лайтнинг ГмбХ (премия от поставщика за объем размещённых заказов)	-	2 903

Наименование связанной стороны (вид приобретения)	Осуществленные платежи связанной стороне за товары и услуги, тыс. руб.	
	За 2023 год	За 2022 год
Цумтобель Лайтнинг ГмбХ (приобретение товаров для последующей перепродажи)	268 681	348 875
Цумтобель Лайтнинг ГмбХ (консультационные услуги)	489	987
Цумтобель Групп АГ (услуги по информационным технологиям)	8 820	5 337

zumtobel group

ООО "ЦГ СВЕТ"

105064, Москва г, Сусальный Ниж. пер, дом № 5, строение 19, комната 2
ИНН 7714325046

Тел: +7 (495) 981 35 41

Тел: +7 (495) 981 35 40

Тел: +7 (495) 945 36 33

E-mail: info-russia@zumtobel.com

www.zumtobel.com www.thornlighting.com

ZG Lighting SRB d.o.o Niš (бухгалтерские услуги)	2 024	1 435
ZG Lighting SRB d.o.o Niš (услуги по светодизайну)	514	5 105
ИТОГО	280 528	361 739

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

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

Контроль за деятельностью Общества в 2023 году осуществляло ЦУМТОБЕЛЬ ЛАЙТИНГ ГМБХ в лице Руководителей: Член исполнительного совета и финансовый директор Эрат Томас и вице-президент по бухгалтерскому и налоговому учету Хроми Бернхард.

20. Основной управленческий персонал

К основному управленческому персоналу Общества относится Генеральный директор:

Наименование статьи расходов	Осуществленные платежи основному управленческому персоналу, тыс. руб.	
	За 2023 год	За 2022 год
Оплата труда	83	83
Ежегодный оплачиваемый отпуск	7	7
Удержанный НДФЛ	12	12
Обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды	27	27
Долгосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты	-	-
ИТОГО	129	129

21. Полученные и выданные обеспечения

zumtobel group

ООО "ЦГ СВЕТ"

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

ИНН 7714325046

Тел: +7 (495) 981 35 41

Тел: +7 (495) 981 35 40

Тел: +7 (495) 945 36 33

E-mail: info-russia@zumtobel.com

www.zumtobel.com www.thornlighting.com

Гарантии, поручительства, залог имущества либо другие виды обеспечения, полученные Обществом (выданные третьими лицами в пользу Общества) в 2023 г. отсутствуют (основание абзац 15 пункта 27 ПБУ 4/99).

Гарантии, поручительства, залог имущества либо другие виды обеспечения, выданные Обществом в пользу третьих лиц в 2023 г. представлены ниже:

- ООО «Офисный центр «Деловой» - обеспечительный платеж в сумме 305 тыс. рублей по договору № 20/11/22-А3 от 21.11.2022 г. и № 38/10/23-А3 от 16.10.2023 г.

22. Информация о рисках хозяйственной деятельности

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

23. Активы и обязательства в иностранных валютах

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

Активы и расходы, которые оплачены организацией в предварительном порядке либо в счет оплаты которых организация перечислила аванс или задаток, признаются в бухгалтерском учете

zumtobel group

ООО "ЦГ СВЕТ"

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

ИНН 7714325046

Тел: +7 (495) 981 35 41

Тел: +7 (495) 981 35 40

Тел: +7 (495) 945 36 33

E-mail: info-russia@zumtobel.com

www.zumtobel.com www.thornlighting.com

этой организации в оценке в рублях по курсу, действовавшему на дату пересчета в рубли средств выданного аванса, задатка, предварительной оплаты (в части, приходящейся на аванс, задаток, предварительную оплату).

Доходы организации при условии получения аванса, задатка, предварительной оплаты признаются в бухгалтерском учете этой организации в оценке в рублях по курсу, действовавшему на дату пересчета в рубли средств полученного аванса, задатка, предварительной оплаты (в части, приходящейся на аванс, задаток, предварительную оплату).

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

Стоимость денежных знаков в кассе Общества, средств на банковских счетах (банковских вкладах), денежных и платежных документов, ценных бумаг (за исключением акций), средств в расчетах, включая по заемным обязательствам (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты), выраженная в иностранной валюте, отражена в бухгалтерской отчетности за 2023 год в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших на 31 декабря 2023 г.

Курсы валют	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
RUB / EUR	99,1919	75,6553	84,0695

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

24. Условные факты хозяйственной деятельности

Условные обязательства и условные активы, которые могут существенно повлиять на оценку финансового состояния или результаты деятельности Общества на отчетную дату (31 декабря 2023 года), отсутствуют.

25. События после отчетной даты

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

zumtobel group

ООО "ЦГ СВЕТ"

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

ИНН 7714325046

Тел: +7 (495) 981 35 41

Тел: +7 (495) 981 35 40

Тел: +7 (495) 945 36 33

E-mail: info-russia@zumtobel.com

www.zumtobel.com www.thornlighting.com

Событий после отчетной даты, повлиявших на отчетность за 2023 год, у Общества не было.

После начала проведения специальной военной операции на территории Украины в феврале 2022 года некоторые страны ввели пакеты санкций в отношении государственного долга Российской Федерации и активов ряда российских компаний и банков, а также персональные санкции в отношении отдельных физических лиц.

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

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

26. Непрерывность деятельности

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

Отсутствует значительная неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности Общества в целом или какой-либо существенной ее части в течении как минимум 12 месяцев, следующих за отчетным периодом - 31 декабря 2023 года.

27. Информация о наличии/ отсутствии судебных разбирательств на 31.12.2023

По состоянию на 31 декабря 2023 г. Общество не имеет незавершённых судебных разбирательств.

zumtobel group

ООО «ЦГ СВЕТ»

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

ИНН 7714325046

Тел: +7 (495) 981 35 41

Тел: +7 (495) 981 35 40

Тел: +7 (495) 945 36 33

E-mail: info-russia@zumtobel.com

www.zumtobel.com www.thomlighting.com

Генеральный директор ООО «ЦГ СВЕТ»

Зайцева Е.В.

Дата «20» февраля 2024 года



Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 20 23 г.

Организация Общество с ограниченной ответственностью "ЦГ СВЕТ" Форма по ОКУД _____
 Дата (число, месяц, год) _____ по ОКПО _____
 Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН _____
 Вид экономической деятельности Торговля оптовая электрической бытовой техникой по ОКВЭД _____
 Организационно-правовая форма/форма собственности Общество с ограниченной ответственностью \ Собственность иностранных юридических лиц по ОКОПФ/ОКФС _____
 Единица измерения: тыс. руб. по ОКЕИ _____
 Местонахождение (адрес) 105064, г. Москва, Нижний Сусальный переулок, д. 5, строение 19, комната 2

Коды		
0710001		
31	12	2023
11596160		
7714325046		
46.43.1		
12300	23	
384		

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☐ ДА ☒ НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора
 ООО "РОСКОНСАЛТИНГ"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора
 Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора

ИНН	7733548305
ОГРН/ ОГРНИП	1057747687150

Пояснения	Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> <u>20 23</u> г.	На <u>31 декабря</u> <u>20 22</u> г.	На <u>31 декабря</u> <u>20 21</u> г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
2.1	Основные средства	1150	1365	4527	1030
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	594	426	10478
	Прочие внеоборотные активы	1190	3561	4533	4275
	Итого по разделу I	1100	5520	9486	15783
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4.1	Запасы	1210	177779	71951	67701
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	37377	4444	25
5.1	Дебиторская задолженность	1230	26777	30784	73698
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	50361	13929	111541
	Прочие оборотные активы	1260	157	785	4143
	Итого по разделу II	1200	292451	121893	257108
	БАЛАНС	1600	297971	131379	272891

Форма 0710001 с. 2

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 23 г.	На 31 декабря 20 22 г.	На 31 декабря 20 21 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	2000	2000	2000
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	(-)	(-)	(-)
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	209925	35240	10777
	Итого по разделу III	1300	211925	37240	12777
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	(46)	114	386
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	2887	-
	Итого по разделу IV	1400	(46)	3001	386
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
5.2	Кредиторская задолженность	1520	82144	87384	258499
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
7	Оценочные обязательства	1540	2968	2129	1229
	Прочие обязательства	1550	980	1625	-
	Итого по разделу V	1500	86092	91138	259728
	БАЛАНС	1700	297971	131379	272891

Руководитель  Зайцева Евгения Викторовна

(подпись)

(расшифровка подписи)

" 20 " февраля 20 24 г.



**Отчет о движении денежных средств
за январь-декабрь 20 23 г.**

Организация Общество с ограниченной ответственностью "ЦГ СВЕТ" по ОКПО
Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН _____
Вид экономической деятельности Торговля оптовая электрической бытовой техникой по ОКВЭД
Организационно-правовая форма/форма собственности Общество с ограниченной ответственностью \ Собственность иностранных юридических лиц по ОКФС/ОКФС
Единица измерения: тыс. руб. _____ по ОКЕИ _____

Коды		
0710004		
31	12	2023
11596160		
7714325046		
46.43.1		
12300	23	
384		

Наименование показателя	Код	За январь-декабрь 20 23 г.	За январь-декабрь 20 22 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	576822	424647
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	576822	387673
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119		36974
Платежи - всего	4120	(547740)	(521641)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(126378)	(58029)
платежи основному обществу (Цумтобель Лайтнинг ГмбХ)	4126	(269169)	(349862)
в связи с оплатой труда работников	4122	(38978)	(31484)
процентов по долговым обязательствам	4123	(-)	(-)
налога на прибыль организаций	4124	(53098)	(19859)
таможенные пошлины	4125	(40428)	(59491)
прочие платежи	4129	(19689)	(2916)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	29082	(96994)

Форма 0710004 с. 2

Наименование показателя	Код	За <u>январь-декабрь</u> 20 <u>23</u> г.	За <u>январь-декабрь</u> 20 <u>22</u> г.
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	-	-
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
прочие поступления	4219	0	0
Платежи - всего	4220	(701)	(881)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(585)	(734)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	()	(-)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(-)	(-)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	(-)	(-)
прочие платежи	4229	(117)	(147)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(701)	(881)
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-

Форма 0710004 с. 3

Наименование показателя	Код	За <u>январь-декабрь</u> 20 <u>23</u> г.	За <u>январь-декабрь</u> 20 <u>22</u> г.
Платежи - всего	4320	(-)	(-)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	(-)	(-)
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(-)	(-)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(-)	(-)
прочие платежи	4329	(-)	(-)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	-	-
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	28381	(97875)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	13929	111541
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	50361	13929
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	8051	263

Руководитель



Зайцева Евгения Викторовна

(подпись)

(расшифровка подписи)

" 20 "

февраля

20 24 г.



Отчет о финансовых результатах
за январь-декабрь 20 23 г.

Организация Общество с ограниченной ответственностью "ЦГ СВЕТ" Форма по ОКУД
Идентификационный номер налогоплательщика _____ Дата (число, месяц, год)
Вид экономической деятельности Торговля оптовая электрической бытовой техникой по ОКПО
Организационно-правовая форма/форма собственности Общество с ограниченной ответственностью \ Собственность иностранных юридических лиц по ОКФС
Единица измерения: тыс. руб. по ОКЕИ

Коды		
0710002		
31	12	2023
11596160		
7714325046		
46.43.1		
12300	23	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За январь-декабрь 20 23 г.	За январь-декабрь 20 22 г.
	Выручка	2110	607100	343677
6.	Себестоимость продаж	2120	(241017)	(194638)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	366083	149039
6.	Коммерческие расходы	2210	(146655)	(62069)
6.	Управленческие расходы	2320	(16366)	(15147)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	203062	71823
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	-	-
	Проценты к уплате	2330	(-)	(-)
	Прочие доходы	2340	34667	34529
	Прочие расходы	2350	(15673)	(70989)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	222056	35363
	Налог на прибыль	2410	(47371)	(10900)
	в т.ч. текущий налог на прибыль	2411	(47699)	(11352)
	отложенный налог на прибыль	2412	328	452
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	174685	24463

Форма 0710002 с. 2

Пояснения	Наименование показателя	Код	За январь-декабрь 20 23 г.	За январь-декабрь 20 22 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510		
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2519		
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2520		
	Совокупный финансовый результат периода	2530	174685	24463
	Справочно			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию		-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию		-	-

Руководитель

Зайцева Евгения Викторовна

(подпись)

(расшифровка подписи)

" 20 " февраля 20 24 г.



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

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские,
опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения	поступило	выбыло		начислено амортиза- ции	убыток от обесце- нения	переоценка		
						первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация	
Нематериальные активы - всего	5100	за 20 23 г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
	5110	за 20 22 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-		
в том числе:	5101	за 20 23 г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-		
(вид нематериальных активов)	5111	за 20 22 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-		
		за 20 ____ г. ¹		()		()						
(вид нематериальных активов)		за 20 ____ г. ²		()		()						
и т.д.												

0710005 с. 1

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 23 г. ⁴	На 31 декабря 20 22 г. ²	На 31 декабря 20 21 г. ⁵
Всего	5120	-	-	-
в том числе:				
(вид нематериальных активов)	5121	-	-	-
(вид нематериальных активов)				
и т.д.				

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На _____ 31 декабря 20 23 г. ⁴	На 31 декабря 20 22 г. ²	На 31 декабря 20 21 г. ⁵
Всего	5130	-	-	-
в том числе:				
(вид нематериальных активов)	5131	-	-	-
(вид нематериальных активов)				
и т.д.				

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

[illegible]

0710005 с. 3

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 20 23 г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
	5170	за 20 22 г. ²	-	-	(-)	(-)	-
в том числе:	5161	за 20 23 г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
(объект, группа объектов)	5171	за 20 22 г. ²	-	-	(-)	(-)	-
		за 20 23 г. ¹			(-)	(-)	
(объект, группа объектов)		за 20 22 г. ²			(-)	(-)	
и т.д.						(-)	
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 20 23 г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
	5190	за 20 22 г. ²	-	-	(-)	(-)	-
в том числе:	5181	за 20 23 г. ¹	-	-	(-)	(-)	-
(объект, группа объектов)	5191	за 20 22 г. ²	-	-	(-)	(-)	-
		за 20 23 г. ¹			(-)	(-)	
(объект, группа объектов)		за 20 22 г. ²			(-)	(-)	
и т.д.						(-)	

2.1. Наличие и движение основных средств

[illegible]

0710005 с. 5

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 20 23 г. ¹	-	-	-	()	-
	5250	за 20 22 г. ²	-	5866	()	()	5866
Автомобиль Volkswagen PKW Passat (Скирпоя)	5241	за 20 23 г. ¹	-	-	()	()	-
	5251	за 20 22 г. ¹	-	472	()	()	472
Автомобиль Audi A4 - 1 шт	5242	за 20 23 г. ¹	-	-	()	()	-
	5252	за 20 22 г. ¹	-	1917	()	()	1917
Автомобиль Audi A4 - 1 шт	5243	за 20 23 г. ¹	-	-	()	()	-
	5253	за 20 22 г. ¹	-	3301	()	()	3301
Ноутбук HP ZBook Fury 15 G8 Core - 1 шт	5244	за 20 23 г. ¹	-	-	()	()	-
	5254	за 20 22 г. ¹	-	176	()	()	176
	5245	за 20 23 г. ¹	-	-	()	()	-
	5255	за 20 22 г. ¹	-	-	()	()	-
	5246	за 20 23 г. ¹	-	-	()	()	-
	5256	за 20 22 г. ¹	-	-	()	()	-
	5247	за 20 23 г. ¹	-	-	()	()	-
	5257	за 20 22 г. ¹	-	-	()	()	-
	5248	за 20 23 г. ¹	-	-	()	()	-
	5258	за 20 22 г. ¹	-	-	()	()	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5249	за 20 23 г. ¹	-	-	()	()	-
	5259	за 20 22 г. ¹	-	-	()	()	-
	5250	за 20 23 г. ¹	-	-	()	()	-
	5260	за 20 22 г. ¹	-	-	()	()	-
	5251	за 20 23 г. ¹	-	-	()	()	-
	5261	за 20 22 г. ¹	-	-	()	()	-
(группа объектов)		за 20 г. ¹			()	()	
		за 20 г. ²			()	()	
И Т.Д.							

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

Наименование показателя	Код	за 20 23 г. ¹	за 20 22 г. ²
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260		472
В том числе: Автомобиль Volkswagen PKW Passat (Скирпоя)	5261		472
(объект основных средств)			
И Т.Д.			
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270		-
В том числе:	5271	()	()
(объект основных средств)		()	()
И Т.Д.			

0710005 с. 6

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 23 г. ⁴	На 31 декабря 20 22 г. ²	На 31 декабря 20 21 г. ⁵
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	7978
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (зalog и др.)	5286	-	-	-

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

[illegible]

Наименование показателя	Код	На <u>31</u> декабря 20 <u>23</u> г. ^{г. 4}	На <u>31</u> декабря 20 <u>22</u> г. ^{г. 2}	На <u>31</u> декабря 20 <u>21</u> г. ^{г. 5}
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
(группы, виды)	5321	-	-	-
и т.д.				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
(группы, виды)	5326	-	-	-
и т.д.				
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

4.1. Наличие и движение запасов

[illegible]

0710005 с. 9

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 23 г. ¹	На 31 декабря 20 22 г. ²	На 31 декабря 20 21 г. ³
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440	17166	13093	166095
в том числе:				
(группа, вид)	5441	17166	13093	166095
И т.д.		-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
(группа, вид)	5446	-	-	-
И т.д.		-	-	-

0710005 с. 10

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период					На конец периода		
			На начало года	поступление	выбыло	перевод из долго- срочную задолжен- ность	уценка по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам	в том числе: (евд)	Итого
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20 ____ г. ¹	-	-	(-)	-	-	(-)	-	(-)
	5521	за 20 ____ г. ²	-	-	(-)	-	-	(-)	-	(-)
		за 20 ____ г. ¹	-	-	(-)	-	-	(-)	-	(-)
		за 20 ____ г. ²	-	-	(-)	-	-	(-)	-	(-)
		за 20 ____ г. ¹	-	-	(-)	-	-	(-)	-	(-)
		за 20 ____ г. ²	-	-	(-)	-	-	(-)	-	(-)
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 23 г. ¹	33336	1789400	(1795959)	-	2552	(2552)	26777	(-)
	5530	за 20 22 г. ²	74109	1135832	(1176604)	-	2143	(2143)	33336	(2552)
	5511	за 20 23 г. ¹	4137	836729	(840521)	-	2552	(2552)	345	(-)
	5531	за 20 22 г. ²	46387	860175	(902424)	-	(2143)	(2143)	4137	(2552)
	5513	за 20 23 г. ¹	9084	568364	(560482)	-	-	-	16966	(-)
	5533	за 20 22 г. ²	3624	9184	(3724)	-	-	-	9084	(-)
Прочая	5514	за 20 23 г. ²	20115	394306	(394955)	-	-	-	9466	(-)
	5534	за 20 22 г. ²	24098	266473	(270456)	-	-	-	20115	(-)
Итого	5500	за 20 23 г. ¹	33336	1789400	(1795959)	-	(2552)	(2552)	26777	(-)
	5520	за 20 22 г. ²	33336	1135832	(1176604)	-	(2143)	(2143)	33336	(2552)

0710005 с. 11

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 23 г. ⁴			На 31 декабря 20 22 г. ²			На 31 декабря 20 21 г. ⁵	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего		-	-	3599	1047	16714	16305	16305	
В том числе:									
Рассчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	3599	1047	16714	16305	16305	
И т.д.									

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		выбыло			
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) ³	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ⁴	погашение	списание на финансовый результат ⁵	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 20 ____ г. ¹	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
	5571	за 20 ____ г. ²	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
в том числе: (вид)		за 20 ____ г. ¹	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
		за 20 ____ г. ²	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
и т.д.			-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 23 г. ¹	87384	2843127	-	(2848365)	(-)	(-)	82144
	5580	за 20 22 г. ²	258499	1654717	-	(1825832)	(-)	(-)	87384
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 20 23 г. ¹	676	1371866	-	(1347448)	(-)	(-)	25093
	5581	за 20 22 г. ²	169109	975383	-	(1143816)	(-)	(-)	676
Авансы полученные	5562	за 20 23 г. ²	85927	943634	-	(974248)	(-)	(-)	55313
	5582	за 20 22 г. ²	67551	404952	-	(366575)	(-)	(-)	85927
Расчеты по налогам и взносам	5563	за 20 23 г. ²	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
	5583	за 20 22 г. ²	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
Кредиты	5564	за 20 23 г. ²	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
	5584	за 20 22 г. ²	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
Займы	5565	за 20 23 г. ²	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
	5585	за 20 22 г. ²	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
Прочая	5566	за 20 23 г. ²	781	527627	-	(526669)	(-)	(-)	1738
	5586	за 20 22 г. ²	21839	274383	-	(295441)	(-)	(-)	781
Итого	5550	за 20 23 г. ¹	87384	2843127	-	(2848365)	(-)	(-)	82144
	5570	за 20 22 г. ²	258499	1654717	-	(1168175)	(-)	(-)	87384

0710005 с. 12

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 23 г. ⁴	На 31 декабря 20 22 г. ²	На 31 декабря 20 21 г. ⁵
Всего	5590	-	-	125437
в том числе: Zumtobel Lighting GmbH	5591	-	-	125437
(и/и)		-	-	-
и т.д.		-	-	-

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	3а 20 23 г. ¹	3а 20 22 г. ²
Материальные затраты	5610	2848	1332
Расходы на оплату труда	5620	31680	26540
Отчисления на социальные нужды	5630	8496	7118
Амортизация	5640	1088	6676
Прочие затраты	5650	118909	35550
Итого по элементам	5660	163021	77216
фактическая себестоимость проданных товаров*	5665	241017	194638
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):			
незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	5670		
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	5680		
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	404038	271854

0710005 с. 13

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	2129	2210	(1371)	(-)	2968
в том числе:	5701	2129	2210	(1371)	(-)	2968
и т.д.						

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 23 г. ⁴	На 31 декабря 20 22 г. ²	На 31 декабря 20 21 г. ⁵
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
(вид)				
и т.д.				
Выданные - всего	5810	305	185	1186
в том числе:	5811	305	185	1186
Обеспечительные платежи по аренде			-	
и т.д.			-	-

0710005 с. 14

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	За 20 23 г. ¹	За 20 22 г. ²
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-
в том числе:			
на текущие расходы	5901	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-
		На начало года	Получено за год
			Возвращено за год
			На конец года
Бюджетные кредиты - всего	5910	-	(-)
	5920	-	(-)
в том числе:			
(наименование цели)			
		-	(-)
		-	(-)
и т.д.		-	-



Руководитель Зайцева Евгения Викторовна
(подпись) (расшифровка подписи)

" 20 " февраля 20 24 г.

Отчет об изменении капитала
за 20 23 г.

Организация	Общество с ограниченной ответственностью "ЦГ СВЕТ"	Дата (число, месяц, год)	по ОКТО	ИНН	46.43.1	12300	23
Идентификационный номер налогоплательщика							
Вид экономической деятельности	Торговля оптовая электрической бытовой техникой		по ОКВЭД				
Организационно-правовая форма/форма собственности	Общество с ограниченной ответственностью \		по ОКФС/ОКФС				
Единица измерения: тыс. руб.	Собственность иностранных юридических лиц		по ОКЕИ				

Коды	
0710003	31 12 2023
11596160	7714325046
46.43.1	12300 23
384	

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нерастпределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 20 21 г.	3100	2000	(-)	-	-	10777	12777
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	24463	24463
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	24463	24463
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-

Форма 07/10023 с. 2

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	(-)	-	(-)	(-)	(-)	(-)
в том числе:							
убыток	3221	x	x	x	x	(-)	(-)
переоценка имущества	3222	x	x	(-)	x	(-)	(-)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	x	x	(-)	x	(-)	(-)
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	(-)	-	-	x	-	(-)
уменьшение количества акций	3225	(-)	-	-	x	-	(-)
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	(-)
дивиденды	3227	x	x	x	x	(-)	(-)
изменение добавочного капитала	3230	x	x	-	-	-	x
изменение резервного капитала	3240	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря 20 22 г.	3200	2000	(-)	-	-	35240	37240
За 20 23 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	174685	174685
в том числе:							
чистая прибыль	3311	x	x	x	x	174685	174685
переоценка имущества	3312	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	x	-	x	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	x	-	x
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	(-)	-	(-)	(-)	(-)	(-)
в том числе:							
убыток	3321	x	x	x	x	(-)	(-)
переоценка имущества	3322	x	x	(-)	x	(-)	(-)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	x	x	(-)	x	(-)	(-)
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	(-)	-	-	x	-	(-)
уменьшение количества акций	3325	(-)	-	-	x	-	(-)
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	(-)
дивиденды	3327	x	x	x	x	(-)	(-)
изменение добавочного капитала	3330	x	x	-	-	-	x
изменение резервного капитала	3340	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря 20 23 г.	3300	2000	(-)	-	-	209925	211925

2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 22 г.	Изменения капитала за 20 23 г.		На 31 декабря 20 23 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего до корректировок корректировка в связи с: изменением учетной политики исправлением ошибок после корректировок	3400	-	-	-	-
	3410	-	-	-	-
	3420	-	-	-	-
	3500	-	-	-	-
	в том числе:				
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток): до корректировок корректировка в связи с: изменением учетной политики исправлением ошибок после корректировок					
	3401	-	-	-	-
	3411	-	-	-	-
	3421	-	-	-	-
	3501	-	-	-	-
другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки: (по статьям) до корректировок корректировка в связи с: изменением учетной политики исправлением ошибок после корректировок					
	3402	-	-	-	-
	3412	-	-	-	-
	3422	-	-	-	-
	3502	-	-	-	-

Форма 07/10023 с. 4

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 23 г. ³	На 31 декабря 20 22 г. ²	На 31 декабря 20 21 г. ¹
Чистые активы	3600	211925	37240	12777

Руководитель Зайцева Евгения Викторовна
(подпись) (расшифровка подписи)

" 20 " февраля 20 24 г.

