

# 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](mailto:info-russia@zumtobel.com)

[www.zumtobel.com](http://www.zumtobel.com) [www.thornlighting.com](http://www.thornlighting.com)

## ***Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО "ЦГ СВЕТ" за 2024 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. 5
Основа составления.....	стр. 5
1. Порядок учёта нематериальных активов.....	стр. 5
2. Порядок учёта основных средств.....	стр. 6
3. Порядок учета запасов.....	стр. 9
4. Порядок учета товаров.....	стр. 9
5. Порядок учета дебиторской задолженности.....	стр. 10
6. Порядок учета денежных средств и денежных эквивалентов.....	стр. 11
7. Порядок пересчета активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте.....	стр. 12
8. Расходы будущих периодов.....	стр. 13
9. Порядок учета оценочных обязательств, условных обязательств и условных активов.....	стр. 13
10. Порядок формирования доходов.....	стр. 17
11. Порядок формирования расходов.....	стр. 18
12. Порядок учета налога на прибыль.....	стр. 21
13. Порядок формирования резерва сомнительных долгов.....	стр. 23
14. Порядок учета аренды.....	стр.24
III. Внутренний контроль.....	стр. 24
IV. Раскрытие существенных показателей.....	стр. 25

## 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 18
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 2024 г.	10 (десять) 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

# 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

N п/п	Показатель	На конец отчетного периода (31.12.2024)	На конец прошлого периода (31.12.2023)	Изменение
1	Среднегодовая численность работающих за отчетный период, чел.	10,3	11,1	0,8
2	Численность работающих на отчетную дату, чел.	10	11	1

Бухгалтерская отчетность ООО «ЦГ СВЕТ» (далее – Общество) за 2024 год сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности.

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 выдано 17.03.2017 Инспекцией Федеральной налоговой службы №9 по г. Москве. Обществу присвоены ИНН 7714325046, КПП 770901001.

Дочерних и зависимых обществ нет.

В 2024 году был заключён договор аренды нежилого помещения с ООО «ОФИС-ЦЕНТР» общей площадью 97,5 кв.м., и зарегистрировано обособленное подразделение:

Фактический адрес обособленного подразделения	125284, Россия, г. Москва, Ленинградский проспект, д.31, стр.3, БЦ Пионер Плаза, 4 этаж, офис 410
КПП обособленного подразделения	771445001

# 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

Регистрирующий орган	ИФНС России №14 по г. Москве
Дата создания обособленного подразделения	03.06.2024

### **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.

### ***Основа составления***

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

### **1. Порядок учёта нематериальных активов**

1.1 Организация применяет ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы».

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость больше 100 тыс. руб.

## 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

Для целей бухгалтерского учета НМА классифицируются по видам (п. 12 ФСБУ 14/2022):

- компьютерные программы: для управленческих целей, для учетных целей, для коммерческих целей;
- базы данных;
- лицензии и разрешения

1.2 Все объекты НМА после признания оцениваются по первоначальной стоимости (п. 15 ФСБУ 14/2022).

1.3.Срок полезного использования объектов НМА устанавливается исходя из периода времени, в течение которого организация ожидает получать экономическую выгоду от их использования (п. 30 ФСБУ 14/2022).

1.4 Амортизация НМА начинает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем признания в учете объекта НМА, и прекращает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания (п. 38 ФСБУ 14/2022).

1.5 Начисление амортизации по нематериальным активам ведется линейным способом (п. 39, 40 ФСБУ 14/2022).

## **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

# 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

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.

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

# 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

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.

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".

## **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. 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.

До 31.03.2024 затраты, связанные с их приобретением, учитываются на счетах 101010, 101020, 101030, 101050, 10106, с 01.04.2024 – на субсчетах счёта 10 «Материалы», и включаются в расходы того периода, в котором они понесены (п. 2 ФСБУ 5/2019).

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

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

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

### **4. Порядок учета товаров**

4.1 До 31.03.2024 товары учитываются в бухгалтерском учете по учетным ценам с использованием счетов 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей", 16 "Отклонения в стоимости материальных ценностей", с 01.04.2024 – с использованием счетов 41.01 «Товары на складах» и 41.ДР «Дополнительные расходы по товарам» соответственно. В

## 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

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" (до 31.03.2024) и на счёте 41.ДР «Дополнительные расходы по товарам» (с 01.04.2024) 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.

До 31.03.2024 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.

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

## **5. Порядок учета дебиторской задолженности**

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

5.2 В бухгалтерском учете Общества дебиторская задолженность отражается по дебету счетов  
До 31.03.2024:

# 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

- 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.

С 01.04.2024: соответствующие субсчета счетов 60, 62, 68, 69, 70, 71 и 76 Плана счетов бухгалтерского учёта для коммерческих предприятий, утверждённых приказом Минфина России от 31.10.2000 №94н.

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).

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:

## 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

- легко реализуемые востребованные инвестиции, эквивалентные определенной сумме денежных средств;

- вложения, стоимость которых не подвержена риску значительных колебаний.

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

До 31.03.2024:

- 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».

С 01.04.2024: соответствующие субсчета счетов 50, 51, 52, 55, 57 Плана счетов бухгалтерского учёта для коммерческих предприятий, утверждённых приказом Минфина России от 31.10.2000 №94н.

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

## **ООО "ЦГ СВЕТ"**

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

ИНН 7714325046

Тел: +7 (495) 981 35 41

Тел: +7 (495) 981 35 40

Тел: +7 (495) 945 36 33

E-mail: info-russia@zumtobel.com

www.zumtobel.com www.thornlighting.com

## **8. Расходы будущих периодов**

8.1. С 1 января 2024 года счёт 97 в отношении неисключительных прав на использование программных продуктов, а также сертификатов и деклараций о соответствии продукции стоимостью более 100 тыс. рублей не применяется. Затраты на лицензионное ПО, сертификаты и декларации стоимостью более 100 тыс. руб. учитываются как нематериальные активы (НМА) (п. 4 ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы»).

8.2. Расходы, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском учете отдельно и учитываются на счете 97 «Расходы будущих периодов». К таким расходам относятся:

- 1) сертификаты и декларации о соответствии продукции стоимостью менее 100 тыс. руб.;
- 2) 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.

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

При определении величины оценочного обязательства Общество исходит из следующего:

# 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) 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 96 «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

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

# 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

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 96 «Резервы предстоящих расходов» в корреспонденции со счетами 70 «Расчеты с персоналом по оплате труда» и 69 «Расчеты по социальному страхованию и обеспечению».

9.2 В конце года проводится инвентаризация обязательств. При этом:

- в случае превышения фактически начисленного обязательства над суммой подтвержденного инвентаризацией расчета производится отражение в прочих доходах суммы 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;

<b>Условия для формирования оценочного обязательства по урегулированию претензий со стороны налоговых органов</b>	<b>Ставка размера оценочного обязательства, %</b>
Получен акт налоговой проверки с записью о документально подтвержденных фактах нарушений законодательства о налогах и сборах, выявленных в ходе проверки.	20% от суммы предъявляемых к доначислению налогов и предполагающихся к уплате штрафов и пеней.

# 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

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.	
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.

<b>Условия для формирования оценочного обязательства по урегулированию претензий, возникающих во взаимоотношениях с контрагентами (включая судебные иски)</b>	<b>Ставка размера оценочного обязательства, %</b>
Получена претензия от контрагента, предъявляемая в рамках досудебного	Оценочное обязательство не создается.

## 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

урегулирования споров. Предъявленная претензия не имеет правовых оснований.	
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».

С 01.04.2024 выручка отражается на счёте 90.01.1 «Выручка по деятельности с основной системой налогообложения» с учётом НДС, суммы НДС учитываются по дебету счёта 90.03 «Налог на добавленную стоимость».

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):

## 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:

- свернуто (п. 28 ФСБУ 4/2023).

## **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.

## 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

11.2 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) до 31.03.2024 и на счёте 41.ДР «Дополнительные расходы по товарам» с 01.04.2024.

11.3 Издержки обращения учитываются на счете 440000 (с 01.04.2024 – на счёте 44 «Расходы на продажу»), 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 (с 01.04.2024 – на счёте 26 «Общехозяйственные расходы»), 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;
- 4) расходы на командировки административного персонала;
- 5) расходы на услуги связи административного персонала;
- 6) страхование административного персонала;

# zumtobel group

## ООО "ЦГ СВЕТ"

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

ИНН 7714325046

Тел: +7 (495) 981 35 41

Тел: +7 (495) 981 35 40

Тел: +7 (495) 945 36 33

E-mail: info-russia@zumtobel.com

www.zumtobel.com www.thornlighting.com

- 7) 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;
- 12) прочие расходы.

## 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

11.8 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:

- свернуто (п. 28 ФСБУ 4/2023).

## **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.

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

Налогооблагаемые временные разницы приводят к образованию отложенного налога на

# zumtobel group

## ООО "ЦГ СВЕТ"

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

ИНН 7714325046

Тел: +7 (495) 981 35 41

Тел: +7 (495) 981 35 40

Тел: +7 (495) 945 36 33

E-mail: info-russia@zumtobel.com

www.zumtobel.com www.thornlighting.com

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».

С 01.04.2024 ОНА учитывается на счёте 09 «Отложенные налоговые активы», ОНО на счёте 77 «Отложенные налоговые обязательства».

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 до 31.03.2024 и на счёте 99.02.03 с 01.04.2024.

## 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 до 31.03.2024 и на счетах 99.02.2 и 99.02.1 с 01.04.2024 соответственно.

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 до 31.03.2024, а с 01.04.2024 - на счетах 68.04.1 «Расчеты с бюджетом» и 68.04.2 «Расчет налога на прибыль».

## **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;

## ООО "ЦГ СВЕТ"

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

ИНН 7714325046

Тел: +7 (495) 981 35 41

Тел: +7 (495) 981 35 40

Тел: +7 (495) 945 36 33

E-mail: info-russia@zumtobel.com

www.zumtobel.com www.thornlighting.com

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

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

## **14. Порядок учёта аренды**

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 ведётся 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 связи с началом применения в 2024 г. ФСБУ 14/2022 Общество поставило на учёт следующие активы - сертификаты и декларации с остаточной стоимостью на 31.12.2023 более 100 тыс. рублей:

Наименование актива	Срок использования	Первоначальная стоимость на 31.12.2023, руб.	Накопленная амортизация 2024, руб.	Остаточная стоимость на 31.12.2024, руб.
ЕАЭС RU C-AT. HE23.B.00142/21 dated 22.11.21 - 21.11.26	23 месяца	156	54	102
ЕАЭС RU C-AT. HE23.B.00146/21 from 26.11.21 to 25.11.26	23 месяца	139	48	91
ЕАЭС RU C-AT. HE23.B.00149/21 period from 30.11.202 to 29.11.2026	23 месяца	157	54	103
ЕАЭС RU C-AT. HE23.B.00156/21 from 01.12.2021 to 30.11.26	23 месяца	174	60	114
ЕАЭС RU C-AT. HE23.B.00164/21 from 01.12.21 to 30.11.26	23 месяца	157	54	103
Сертификат №ЕАЭС RU C-AT. HE23.B.01000_23 ТМ ЦУМТОБЕЛЬ	39 месяцев	203	48	155
Сертификат №НВ63.B.00691/22 (03.11.22-02.11.27)	35 месяцев	219	57	162
Сертификат №РОССАТ.04ОПС0.C.OC1.05884 (07.11.22-06.11.27)	35 месяцев	219	57	162
<b>Итого</b>		<b>1 423</b>	<b>432</b>	<b>991</b>

Ликвидационная стоимость таких НМА (декларации и сертификаты соответствия стоимостью более 100 тыс. руб.) считается равной нулю, поскольку в конце срока полезного использования их невозможно продать; отсутствует активный рынок для таких объектов, с использованием данных которого можно было бы определить их ликвидационную стоимость, а также отсутствует вероятность, что активный рынок для таких объектов будет существовать в конце срока их полезного использования.

### 2. Основные средства

# zumtobel group

## ООО "ЦГ СВЕТ"

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

ИНН 7714325046

Тел: +7 (495) 981 35 41

Тел: +7 (495) 981 35 40

Тел: +7 (495) 945 36 33

E-mail: info-russia@zumtobel.com

www.zumtobel.com www.thornlighting.com

В 2024 г. остаточная стоимость основных средств составляла соответственно: на начало года – 444 тыс. рублей; на конец года – 9 713 тыс. рублей (таблица 2.1 «Наличие и движение основных средств»).

В 2024 г. амортизация по основным средствам начислялась линейным способом по всем группам.

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Первоначальная стоимость на 31.12.2023	Накопленная амортизация на 31.12.2023	Поступило за 2024 год	Выбыло за 2024 год		Начислено амортизации	Переоценка за 2024 год		Первоначальная стоимость на 31.12.2024	Накопленная амортизация на 31.12.2024
			Первоначальная стоимость	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	11 783	-11 339	11 518	-5 140	5 140	-2 749	-	-	18 161	-8 448
Компьютеры и офисная мебель	506	-485	-	-	-	-21	-	-	506	-506
Автомобили	11 277	-10 854	11 518	-5 140	5 140	- 2 228	-	-	17 655	-7 942

*Основные средства, полученные по договорам лизинга:*

В 2024 году Общество использовало следующее лизинговое имущество:

(тыс. руб.)

Наименование автомобиля	Стоимость основного средства, полученного по договору лизинга	
	На 31.12.2024 г.	На 31.12.2023 г.
Автомобиль BMW	9 444	-
Автомобиль AUDI A4 140 кВт.	-	3 961

Данные ОС отражены в табличных пояснениях раздела 2.4. по строке 5282 по состоянию на 31.12.2023 и 31.12.2024 соответственно.

# 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. (выкуплен в июле 2023)	<b>1 172</b>	<b>305</b>
в т.ч.	<b>Уменьшение обязательства по аренде за период</b>	
2022	740	202
2023	432	103
2024	-	-
Автомобиль AUDI A4 140 кВт.	<b>2 708</b>	<b>841</b>
в т.ч.	<b>Уменьшение обязательства по аренде за период</b>	
2022	846	416
2023	846	363
2024	1016	62
Автомобиль BMW	<b>2 605</b>	<b>413</b>
в т.ч.	<b>Уменьшение обязательства по аренде за период</b>	
2024	2 605	413

Ведомость расчётов по Договорам лизинга за 2024 г.:

(тыс. руб.)

Договор	Балансодержатель	Валюта	Начало аренды	Предметы аренды	Обязательства	НДС к начислению
				Стоимость	Начислено	
				Амортизация	Погашено	
				Остаточная стоимость	Осталось погасить	
Автомобиль BMW	Арендодатель	руб.	15.04.2024	11 198	15 525	2 424
				1 753	2 605	
				9 444	13 246	
Автомобиль AUDI A4 140 кВт.	Арендодатель	руб.	01.03.2022		1 016	
					1 016	
Итого					16 542	2 424
					3 295	
					13 246	

# zumtobel group

## ООО "ЦГ СВЕТ"

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

ИНН 7714325046

Тел: +7 (495) 981 35 41

Тел: +7 (495) 981 35 40

Тел: +7 (495) 945 36 33

E-mail: info-russia@zumtobel.com

www.zumtobel.com www.thornlighting.com

(тыс. руб.)

Договор	Балансодержатель	Валюта	Обеспечительный платеж	Арендные платежи	Выкупная стоимость	Проценты	Ставка	Остаток по расчетам
			Оплачено	Оплачено	Оплачено			
			Зачтено	Начислено	Начислено			
			Осталось зачесть	Осталось оплатить	Осталось оплатить			
Автомобиль BMW	Арендодатель	руб.	4 100	2 162		1 527	16	5 726
			598	1 681		413		
			3 502	-480		1 114		
Автомобиль AUDI A4 140 кВт.	Арендодатель	руб.			959	62	37	
					959			
Итого			4 100	2 162	959	1 576		5 726
			598	1 681	959	475		
			3 502	-480		1 114		

В 2024 году Общество осуществило корректировку стоимости права пользования активом за 2021-2023гг. год по расчётам относительно автомобилей в лизинге по ФСБУ 25/2018:

До корректировки:

(тыс. рублей)

Наименование актива	Остаток обязательства на конец период на 28.02.2022	Срок полезного использования, месяцы	Амортизация в месяц	Накопленная амортизация за 2022 год	Накопленная амортизация 2023 год	Накопленная амортизация за 2022-2023	Остаточная стоимость на 31.07.2023	Амортизация в месяц
Автомобиль AUDI A4 140 кВт.	2 026	37	55	547	547	1 094	1 095	30
Автомобиль AUDI A4 150 л.с. (выкуплен в июле 2023)	1 119	37	30	302	212	605	16	

После корректировки:

# zumtobel group

## ООО "ЦГ СВЕТ"

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

ИНН 7714325046

Тел: +7 (495) 981 35 41

Тел: +7 (495) 981 35 40

Тел: +7 (495) 945 36 33

E-mail: info-russia@zumtobel.com

www.zumtobel.com www.thornlighting.com

(тыс. рублей)

Наименование актива	ППА на 31.12.2021	ППА на 31.12.2022	ППА на 31.12.2023	Срок полезного использования, месяцы	Амортизация в месяц, руб.	Накопленная амортизация за 2022 год, руб.	Накопленная амортизация за 2023 год, руб.	Остаточная стоимость на 31.12.2022, руб.	Остаточная стоимость на 31.12.2023, руб.
Автомобиль AUDI A4 140 кВт.	2 114	2 114	2 114	37	70	846	846	1 268	423
Автомобиль AUDI A4 150 л.с. (выкуплен в июле 2023)	1 172	1 172		37	62	740	432	432	

Итого корректировок ППА и накопленной амортизации:

Наименование актива	Корректировка стоимости ППА	Корректировка накопленной амортизации за 2022 год	Корректировка накопленной амортизации за 2023 год
Автомобиль AUDI A4 140 кВт.	1 187	-298	-278
Автомобиль AUDI A4 150 л.с. (выкуплен в июле 2023)	745	-438	-190
<b>Всего</b>	<b>1 932</b>	<b>-736</b>	<b>-468</b>
<b>Всего корректировка по амортизации, руб.</b>			<b>-1 204</b>

В 2024 году были проведены корректировки следующих строк баланса по состоянию на 31.12.2023 в связи с пересчётом временных разниц по автомобилям в лизинге:

№ строки	Наименование показателя	На 31.12.2023 до корректировки, тыс. руб.	На 31.12.2023 после корректировки, тыс. руб.	Сумма корректировки, тыс. руб.
1150	Основные средства	1365	444	921
1180	Отложенные налоговые активы	594	891	297
1230	Дебиторская задолженность (расчёты по налогу на прибыль)	26 777	26 839	62
1370	Нераспределённая прибыль (непокрытый убыток)	209 925	43 506	-166 419

# 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

1420	Отложенные налоговые обязательства	-46	85	131
1550	Прочие обязательства	981	982	1

Наименование показателя	на 31.12.2023 до пересчёта			
	Вычитаемая временная разница	Налогооблагаемая временная разница	Отложенные налоговые активы (сч 09)	Отложенные налоговые обязательства (сч 77)
<b>Сч.01.02 Основные средства</b>				
Автомобиль AUDI A4 140 кВт.		910		-46
Автомобиль AUDI A4 150 л.с. (выкуплен в июле 2023)				
<b>Сч.96 Резервы</b>				
Резерв ежегодных отпусков	2 968		594	
<b>Сч.76 Арендные обязательства</b>				
Лизинг_FB31870-2071188	980			
<b>Итого</b>	<b>3 948</b>	<b>910</b>	<b>594</b>	<b>-46</b>

Наименование показателя	на 31.12.2023 после пересчета			
	Вычитаемая временная разница	Налогооблагаемая временная разница	Отложенные налоговые активы (сч 09)	Отложенные налоговые обязательства (сч 77)
<b>Сч.01.02 Основные средства</b>				
Автомобиль AUDI A4 140 кВт.		423		85
Автомобиль AUDI A4 150 л.с. (выкуплен в июле 2023)	506		101	
<b>Сч.96 Резервы</b>				
Резерв ежегодных отпусков	2 968		594	
<b>Сч.76 Арендные обязательства</b>				

# 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

Лизинг_FB31870-2071188	982		196	
<b>Итого</b>	<b>4 455</b>	<b>423</b>	<b>891</b>	<b>85</b>

### **3. Отложенные налоговые активы**

По состоянию на 31.12.2024 г. по строке 1180 баланса Общество отразило отложенные налоговые активы в сумме 13 133 тыс. руб.; по состоянию на 31.12.2023 – в сумме 891 тыс. руб.

(тыс. рублей)

Наименование отложенного налогового актива	По состоянию на 31.12.2024	По состоянию на 31.12.2023
Основные средства	79	297
Оценочные обязательства и резервы (неиспользованные отпуска)	927	594
Расходы будущих периодов (прочие расходы от переоценки расчётов с клиентами и поставщиками)	3 757	-
Убытки прошлых лет	6 011	-
Арендные обязательства	2 359	-
<b>Итого</b>	<b>13 133</b>	<b>891</b>

### **4. Прочие внеоборотные активы**

По состоянию на 31.12.2024 г. по строке 1190 баланса отражена долгосрочная часть затрат, понесенных Обществом на оформление сертификатов на продукцию и товары стоимостью менее 100 тыс. руб. в сумме ежемесячных затрат, приходящихся на период январь 2024 – июнь 2031 года. Общая сумма этих долгосрочных затрат на 31.12.2024 г. составляет 1 189 тыс. рублей.

По состоянию на 31.12.2023 г. – 2 138 тыс. рублей.

### **5. Запасы**

Показатель строки 1210 баланса по состоянию на 31.12.2024 г. составляет 14 799 тыс. руб. (по состоянию на 31.12.2023 – 12 054 тыс. руб.).

По данной строке Общество отразило:

- Товары, готовые для перепродажи, в сумме 14 788 тыс. рублей (по состоянию на 31.12.2023 – 12 044 тыс. руб.);
- Материалы в сумме 11 тыс. рублей (по состоянию на 31.12.2023 – 10 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

В декабре 2024 года была проведена инвентаризация товаров, находившихся на складе Общества. Полностью или частично потерявших свои первоначальные качества товаров, либо стоимость продажи которых снизилась, выявлено не было. В этой связи резерв под обесценение запасов на конец отчетного года не создавался.

Товары, принадлежащие Обществу на праве собственности, но находящиеся в пути на отчетную дату, у Общества отсутствовали. В 2024 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 2024 год	За 2023 год
1	НДС с приобретенных товаров\работ\услуг	-	37 377
2	Таможенный НДС	-	-
	<b>Итого по строке 1220 «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям» баланса</b>	-	<b>37 377</b>

### **7. Дебиторская задолженность**

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

На 31.12.2024г. в балансе Общества по строке 1230 отражены следующие показатели:

Поставщики-дебиторы:

(тыс. руб.)

Наименование дебитора	Остаток по счету по состоянию на 31.12.2024	Остаток по счету по состоянию на 31.12.2023
ЭКСИМА МСК ООО	2 611	11 543

# 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

ЦЕНТР ПО СЕРТИФИКАЦИИ И ЭКСПЕРТИЗЕ ООО	1 778	-
ОФИС-ЦЕНТР ООО	571	-
РОСКОНСАЛТИНГ ООО	180	-
Прочие поставщики-дебиторы	546	5 423
<b>Общий итог</b>	<b>5 686</b>	<b>16 966</b>

Покупатели-дебиторы:

Наименование дебитора	<i>(тыс. руб.)</i>	
	Остаток по счету по состоянию на 31.12.2024	Остаток по счету по состоянию на 31.12.2023
ООО ГИПЕРГЛОБУС	517	222
Прочие	-	123
<b>Общий итог</b>	<b>517</b>	<b>345</b>

В 2024 году Общество не создавало резерв по сомнительным долгам.

Наименование дебиторской задолженности	<i>(тыс. руб.)</i>	
	Остаток по счету по состоянию на 31.12.2024	Остаток по счету по состоянию на 31.12.2023
НДФЛ	-	99
НДС	7 620	2 094
Налог на имущество	-	32
Налог на прибыль	13 234	5 898
ФСС	-	222
Расходы будущих периодов	-	728
Межрегиональное операционное УФК по г. Москва (ФТС России)	18	185
<b>Общий итог стр.</b>	<b>20 872</b>	<b>9 258</b>

## 8. Прочие оборотные активы

По состоянию на 31.12.2024 г. по строке 1260 баланса Общество отразило 1 038 тыс. рублей (по состоянию на 31.12.2023 – 157 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

- Прочие оборотные активы (декларации и сертификаты о соответствии) – 170 тыс. руб. (по состоянию на 31.12.2023 – 157 тыс. руб.);
- Прочие оборотные активы (ДМС сотрудников, страхование корпоративных автомобилей, страхование гражданской ответственности) – 868 тыс. руб.

## 9. Уставный капитал

По состоянию на 31 декабря 2024 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 31.12.2024 равны минус 48 268 тыс. рублей.

В 2024 году была проведена корректировка отклонений в стоимости покупных товаров, учитываемых на счёте 16, за 2021-2023 гг. на сумму 165 725 тыс. руб. со отнесением расходов на финансовый результат. Данные расходы включают в себя таможенные пошлины и таможенные сборы, брокерские услуги, расходы по доставке товаров, приобретаемых для перепродажи (транспортно-заготовительные расходы-ТЗР), до центральных складов.

№ строки	Наименование показателя	На 31.12.2023 до корректировки, тыс. руб.	На 31.12.2023 после корректировки, тыс. руб.	Сумма корректировки, тыс. руб.
1210	Запасы	177 779	12 054	165 725
1370	Нераспределённая прибыль (непокрытый убыток)	209 925	43 506	166 419

Динамика изменения чистых активов Общества представлена в следующей таблице:

Наименование показателя	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Стоимость чистых активов	(48 268)	45 506	37 240

# zumtobel group

## ООО "ЦГ СВЕТ"

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

ИНН 7714325046

Тел: +7 (495) 981 35 41

Тел: +7 (495) 981 35 40

Тел: +7 (495) 945 36 33

E-mail: info-russia@zumtobel.com

www.zumtobel.com www.thornlighting.com

Динамика изменения чистой бухгалтерской прибыли Общества представлена в таблице ниже:

Наименование показателя	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Чистая бухгалтерская прибыль	(50 268)	43 506	35 240

## 11. Отложенные налоговые обязательства

По состоянию на 31.12.2024 г. по строке 1420 баланса Общество отразило отложенные налоговые обязательства:

(тыс. руб.)

Наименование отложенного налогового обязательства	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Доходы будущих периодов (курсовые разницы)	2 727	-
Основные средства (автомобили в лизинге)	2 379	85
<b>Итого</b>	<b>5 106</b>	<b>85</b>

## 12. Кредиторская задолженность

На 31.12.2024 г. в балансе Общества по строке 1520 отражены следующие показатели:

Поставщики-кредиторы

(тыс. руб.)

Наименование кредитора	Остаток по счету по состоянию на 31.12.2024	Остаток по счету по состоянию на 31.12.2023
ZUMTOBEL LIGHTING GMBH	95 112	22 958
В т.ч. просроченная задолженность п. 5.4. табличных пояснений по строке 5591	86 126	-
ШНАЙДЕР ГРУП ООО	580	678
РИМА АО	163	-
Прочие кредиторы	341	1 457
<b>Общий итог</b>	<b>96 196</b>	<b>25 093</b>

Покупатели-кредиторы

# zumtobel group

## ООО "ЦГ СВЕТ"

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

ИНН 7714325046

Тел: +7 (495) 981 35 41

Тел: +7 (495) 981 35 40

Тел: +7 (495) 945 36 33

E-mail: info-russia@zumtobel.com

www.zumtobel.com www.thornlighting.com

(тыс. руб.)

Наименование кредитора	Остаток по счету по состоянию на 31.12.2024	Остаток по счету по состоянию на 31.12.2023
ЗЕОН ЛАЙТИНГ ООО	5 738	-
ЛАЙТ-ТЭК ООО	2 948	-
СТРОЙ ТЕХНО ИНЖЕНЕРИНГ ООО	872	8 401
Прочие	2 554	57 982
НДС с аванса	- 2 019	-11 070
<b>Общий итог</b>	<b>10 093</b>	<b>55 313</b>

Прочая кредиторская задолженность

Наименование кредиторской задолженности	Остаток по счету по состоянию на 31.12.2024	Остаток по счету по состоянию на 31.12.2023
Расчёты с персоналом по оплате труда	990	931
НДФЛ	181	-
НДС	-	115
Транспортный налог	51	43
ЕНС	2 375	-
Расчёты с подотчётными лицами	14	51
Фонды социального страхования и обеспечения	548	598
<b>Общий итог стр.</b>	<b>4 159</b>	<b>1 738</b>

### 13. Оценочные обязательства

По состоянию на 31.12.2024 г. по строке 1540 баланса Общество отразило оценочное обязательство по неиспользованным отпускам в общей сумме 3 707 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2023 – 2 968 тыс. руб.

### 14. Прочие обязательства

По состоянию на 31.12.2024 по строке 1550 баланса Общество отразило обязательство по аренде автомобиля в общей сумме 5 781 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2023 – 981 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

### 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 2024 год	за 2023 год
<b>1</b>	<b>Прибыль до налогообложения - всего</b>	<b>-100 995</b>	<b>222 056</b>
	в том числе:		
1.1.	облагаемая по ставке 20 %	-100 995	222 056
<b>2</b>	<b>Условный расход (доход) по налогу на прибыль</b>	<b>-20 199</b>	<b>44 411</b>
	в том числе:		
2.1.	рассчитанный по ставке 20%	-20 199	44 411
<b>3</b>	<b>Постоянный налоговый расход (доход)</b>	<b>14 584</b>	<b>2 960</b>
<b>4</b>	<b>Расход (доход) по налогу на прибыль</b>	<b>-5 615</b>	<b>47 371</b>
<b>5</b>	<b>Отложенный налог на прибыль</b>	<b>806</b>	<b>452</b>
	в том числе:		
5.1.	обусловленный возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде		328
5.2.	обусловленный изменением правил налогообложения, изменениями применяемых налоговых ставок	-	-
<b>6</b>	<b>Текущий налог на прибыль</b>	<b>-4 809</b>	<b>47 699</b>

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

№ п/п	Наименование показателя	2024	2023
<b>1</b>	<b>Прибыль (убыток) по данным бухгалтерского учета</b>	<b>-100 995</b>	<b>222 056</b>
<b>2</b>	<b>Увеличивается (уменьшается) на (постоянные разницы):</b>	<b>72 919</b>	<b>14 799</b>
	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	413	831
	Не принимаемый НДС по тех.ошибкам в базе (завоение НДС с авансов)	84	-
	Расходы по ГСМ (путевые листы)	682	949
	Командировочные расходы (не принимаемые)	1 596	409

# 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

	Представительские расходы (не принимаемые)	607	8 293
	Консультационные и прочие услуги (не принимаемые)	4 469	1 605
	Расходы по бонусам покупателям (не принимаемые)	-	3 715
	Списание безнадежной задолженности	-	3 400
	Прочее	56 523	-
	Курсовые разницы	8 544	<b>1 638</b>
<b>3</b>	<b>Увеличивается (уменьшается) на (временные разницы):</b>	<b>4 031</b>	839
	Резерв по неиспользованным отпускам	739	799
	Различия в начислении амортизации	1 761	-
	Лизинговые платежи по авто в лизинге	-2 377	-
	912061 Пр расходы - Проценты по аренде авто не НУ	474	-
	Курсовые разницы	4 120	-
	Продажа ОС	-686	<b>238 493</b>
<b>4</b>	<b>Итого налоговая база по налогу на прибыль</b>	<b>-24 045</b>	<b>44 411</b>
<b>5</b>	<b>Условный расход (доход) по налогу на прибыль</b>	<b>-20 199</b>	<b>2 960</b>
<b>6</b>	<b>Постоянный налоговый расход (доход)</b>	<b>14 584</b>	<b>168</b>
<b>7</b>	<b>Отложенный налог на прибыль</b>	<b>806</b>	<b>160</b>
<b>9</b>	<b>Текущий налог на прибыль (убыток)</b>	<b>-4 809</b>	<b>47 699</b>
<b>10</b>	<b>пересчет по ставке 25%</b>	<b>-1 605</b>	

## 16. Выручка от продаж

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

Виды выручки от продаж	За 2024 г.	За 2023 г.
Выручка от продажи покупных товаров	156 340	603 705
Выручка от выполнения работ (оказания услуг)	16 352	3 395
<b>ИТОГО по строке 2110 «Выручка» отчета о финансовых результатах</b>	<b>172 692</b>	<b>607 100</b>

(тыс.руб.)

## Себестоимость продаж:

Информация о себестоимости от продажи товаров и услуг приведена в таблице ниже:

Себестоимость продаж	За 2024 г.	За 2023 г.
Себестоимость от продажи покупных товаров	117 268	241 017
Себестоимость от выполнения работ (оказания услуг)	14 767	-
<b>ИТОГО по строке 2120 «Себестоимость продаж» отчета о финансовых результатах</b>	<b>132 035</b>	<b>241 017</b>

Информация о себестоимости от продажи услуг за 2024 год приведена в таблице ниже:

# zumtobel group

## ООО "ЦГ СВЕТ"

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

ИНН 7714325046

Тел: +7 (495) 981 35 41

Тел: +7 (495) 981 35 40

Тел: +7 (495) 945 36 33

E-mail: info-russia@zumtobel.com

www.zumtobel.com www.thornlighting.com

Наименование расходов	Сумма, тыс. руб.
Услуги сторонних организаций на проектах	<b>9 966</b>
Расходы сервисного инженера	<b>4 802</b>
<i>в т.ч.:</i>	
<i>Зарплата и зарплатные налоги</i>	3 318
<i>Командировочные расходы</i>	260
<i>Материалы для проектов</i>	45
<i>Медицинское страхование</i>	19
<i>Обслуживание корпоративного автомобиля</i>	209
<i>Представительские расходы</i>	12
<i>Страхование</i>	773
<i>Прочие расходы</i>	166
<b>Итого</b>	<b>14 767</b>

### Расходы по обычным видам деятельности

Вид расхода по обычным видам деятельности	Сумма, тыс. руб.	
	2024	2023
Амортизация основных средств	2 209	999
Аренда офиса	4 042	3 124
Заработная плата и страховые взносы	38 769	36 194
Консультационные расходы	489	333
Консультационные услуги внутри группы	4 325	8 131
Лизинг машины	42	2
Материалы для офиса	435	282
Представительские расходы	1 407	1 098
Прочие расходы	5 268	7 871
Расходы на командировки	460	672
Рекламные услуги	2 467	23 719
Складские услуги	1 922	2 204
Страхование груза и прочее страхование	566	315
Транспортные расходы	137	776
Услуги по сервисам, включая материалы для проектов	1 191	60 649
Услуги связи	487	287
<b>ИТОГО по строке 2210 «Коммерческие расходы» отчета о финансовых результатах</b>	<b>64 217</b>	<b>146 655</b>
Амортизация основных средств		0
Аренда офиса	643	312
Заработная плата и страховые взносы	4 077	3 689
Консультационные расходы	8 267	7 602
Консультационные услуги внутри группы	602	3 823

# 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 для офиса	32	21
Прочие расходы	5 453	416
Расходы на командировки	-	205
Страхование прочее	-	-
Услуги почты	84	269
Услуги связи	48	29
<b>ИТОГО по строке 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах</b>	<b>19 205</b>	<b>16 366</b>

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**

(тыс. руб.)

Наименование	2023 г.		2024 г.	
	Доходы, тыс. руб.	Расходы, тыс. руб.	Доходы, тыс. руб.	Расходы, тыс. руб.
Прибыль/убыток от операций покупки иностранной валюты (отклонения курса продажи)		-5 849	182	
Курсовые разницы от пересчета активов и обязательств в иностранной валюте	29 362			-5 732
Комиссия банка		-680		-345
Резервы		2 552		
Прочие доходы	62			
Прочие расходы		-13		-51 363
НДС не принимаемый		-831		-497
Недостача \ излишек при инвентаризации		-1 428		
Списание просроченной дебиторской задолженности со сроком исковой давности более 3 лет		-3 715		
Итого	29 424	-9 964	182	-57 938
Проценты к уплате лизинг авто		-466		-475
<b>Итого Прочие доходы\расходы</b>	<b>29 424</b>	<b>-10 430</b>	<b>182</b>	<b>-58 413</b>

### **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,

# 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

представленных в отчете о движении денежных средств, с соответствующими статьями бухгалтерского баланса.

Выдержка из форм годовой бухгалтерской отчетности ООО «ЦГ СВЕТ» за 2024 год									
Бухгалтерский баланс на 31 декабря 2024г.					Отчет о движении денежных средств за 2024 г.				
Показатель		На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	Показатель		На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Наименование	Код				Наименование	Код			
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	8 836	50 361	13929	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	8 836	50 361	13929

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 2024 год	За 2023 год
НДС, полученный в составе поступлений от покупателей и заказчиков	59 920	115 303
НДС, уплаченный в составе платежей поставщикам, подрядчикам, исполнителям	138 735	-23 047
НДС, уплаченный в бюджетную систему Российской Федерации (налоговым и таможенными органами)	74	-108 810
НДС, возмещенный из бюджета	38 000	
<b>Итоговый поток (свернуто) в части НДС ("+" прочие поступления / "-" прочие платежи)</b>	<b>217 849</b>	<b>-16 554</b>

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

№ п/п	Показатель	Прочие платежи, тыс. руб.	
		За 2024 год	За 2023 год

# zumtobel group

## ООО "ЦГ СВЕТ"

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

ИНН 7714325046

Тел: +7 (495) 981 35 41

Тел: +7 (495) 981 35 40

Тел: +7 (495) 945 36 33

E-mail: info-russia@zumtobel.com

www.zumtobel.com www.thornlighting.com

7	НДС свернуто	51 653	-
	<b>Итого по строке 4119 «Прочие поступления» отчета о движении денежных средств</b>	<b>51 653</b>	<b>-</b>

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 2024 год	За 2023 год
1	Платежи подотчетным лицам	3 112	2 341
2	Платежи по прочим налогам и сборам	25 274	5
3	Платежи по экологическому сбору	3	79
4	Платежи по гражданско-правовым договорам	375	75
5	Платежи по комиссии банка без НДС	28	346
6	Транспортный налог	11	63
7	Комиссия банка	92	334
8	Платеж по претензии клиента	0	9
9	НДС свернуто	3 591	16 437
	<b>Итого по строке 4129 и 4229 «Прочие платежи» отчета о движении денежных средств</b>	<b>32 487</b>	<b>19 689</b>

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

Вид налогов и сборов	2024 г.	2023 г.
Налог на доходы физических лиц	916	4 059
Налог на добавленную стоимость	-37 639	37 874
Налог на прибыль	14 954	53 098
Транспортный налог	11	63
Государственная пошлина (таможенный платёж)	25 370	111 365
ЕНП	1 788	11 027
Страховые взносы в Фонд социального страхования (ПЗ и НС)	61	63

# 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

Плата за негативное воздействие на окружающую среду	3	79
<b>ИТОГО</b>	<b>5 464</b>	<b>217 628</b>

### 19. Связанные стороны

В 2024 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 31.12.2024	На 31.12.2023
<b>Tridonic GmbH &amp; Co KG</b> (перевыставление услуг сертификации продукции торговой марки Tridonic за агентское вознаграждение)	30 календарных дней с момента оказания услуги	-	303
<b>ZG Lighting SRB d.o.o Niš</b> (услуги по бухгалтерскому учёту и услуги по световому дизайну) - аванс	15 календарных дней с даты оказания услуг	-	2 314
<b>ИТОГО</b>		<b>-</b>	<b>10 874</b>

Наименование связанной стороны (вид продажи)	Платежи, полученные от связанной стороны за товары и услуги, тыс. руб.	
	За 2024 год	За 2023 год
<b>Tridonic GmbH &amp; Co KG</b> (перевыставление услуг сертификации продукции торговой марки Tridonic за агентское вознаграждение и консультационные услуги)	300	629
<b>ИТОГО</b>	<b>300</b>	<b>629</b>

Наименование связанной стороны (вид приобретения)	Условия и сроки расчётов	Кредиторская задолженность, тыс. руб.	
		На 31.12.2024	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

<b>Цумтобель Лайтнинг ГмбХ</b> (приобретение товаров для последующей перепродажи)	60 дней с даты поставки	95 112	23 783
<b>ZG Lighting SRB d.o.o Niš</b> (услуги по бухгалтерскому учёту)	15 календарных дней с даты оказания услуг	109	-
<b>ИТОГО</b>		<b>95 221</b>	<b>121</b>

Наименование связанной стороны (вид приобретения)	Платежи от связанной стороны за товары и услуги, тыс. руб.	
	За 2024 год	За 2023 год
<b>Цумтобель Груп АГ</b> (премия от поставщика)	159	-

Наименование связанной стороны (вид приобретения)	Осуществленные платежи связанной стороне за товары и услуги, тыс. руб.	
	За 2024 год	За 2023 год
<b>Цумтобель Лайтнинг ГмбХ</b> (приобретение товаров для последующей перепродажи)	73 403	268 681
<b>Цумтобель Лайтнинг ГмбХ</b> (консультационные услуги)	-	489
<b>Цумтобель Груп АГ</b> (услуги по информационным технологиям)	-	8 820
<b>ZG Lighting SRB d.o.o Niš</b> (бухгалтерские услуги)	-	2 024
<b>ZG Lighting SRB d.o.o Niš</b> (услуги по светодизайну)	2 500	514
<b>ИТОГО</b>	<b>75 903</b>	<b>280 528</b>

Учредителями Общества «ЦГ Свет» является компания-учредитель ЦУМТОБЕЛЬ ЛАЙТИНГ ГМБХ (Австрия) (90% участия), которая является дочерней компанией Zumtobel Group AG. Компания-учредитель ЦГ ЛАЙТИНГ АВСТРИЯ ГМБХ (Австрия) (10% участия) является «внучкой» Zumtobel Group AG.

В свою очередь бенефициарные владельцы Zumtobel Group AG, представляющие 35,86 % уставного капитала Zumtobel Group AG., разделены между пятью частными фондами (связанными с членами семьи-основателя Zumtobel Group AG и отдельными членами семьи Zumtobel Group AG.), остальные акции находятся в свободном обращении и котируются на венской бирже (Wiener Börse AG, WBAG). Ни одно физическое лицо или частный фонд не владеет более чем 10% уставного капитала Zumtobel Group AG. В случае, если не удастся установить

# 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

бенефициарного владельца, руководство компании должно быть зарегистрировано в качестве альтернативного бенефициарного владельца. Это относится к Zumtobel Group AG.

Альтернативными бенефициарными владельцами в 2024 году являлись: компания ЦУМТОБЕЛЬ ЛАЙТИНГ ГМБХ (Австрия) (90% участия), в лице представителя, члена исполнительного совета и финансовый директор Томас Йоханнес Эрат (дата рождения: 14.11.1971 г., гражданство: Австрия) и представитель ЦГ ЛАЙТИНГ АВСТРИЯ ГМБХ (Австрия) (10% участия), в лице старшего вице-президента по финансам Шаффготч Георг (дата рождения: 17.03.1968 г., гражданство: Австрия).

## **20. Основной управленческий персонал**

К основному управленческому персоналу Общества относится Генеральный директор:

Наименование статьи расходов	Осуществленные платежи основному управленческому персоналу, тыс. руб.	
	За 2024 год	За 2023 год
Оплата труда	72	83
Ежегодный оплачиваемый отпуск	6	7
Удержанный НДФЛ	11	12
Обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды	27	27
Долгосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты	-	-
<b>ИТОГО</b>	<b>117</b>	<b>129</b>

## **21. Полученные и выданные обеспечения**

Гарантии, поручительства, залог имущества либо другие виды обеспечения, полученные Обществом (выданные третьими лицами в пользу Общества) в 2024 г. отсутствуют (основание абзац 15 пункта 27 ПБУ 4/99). Данные по состоянию на 31.12.2022 и на 31.12.2023 гг. отражены в табличных пояснениях раздел 8, строка 5811.

## **22. Информация о рисках хозяйственной деятельности**

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Хотя руководство Общества полагает, что

## 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

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 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

# 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

выданных авансов и предварительной оплаты), выраженная в иностранной валюте, отражена в бухгалтерской отчетности за 2024 год в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших на 31 декабря 2024 г.

Курсы валют	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
RUB / EUR	106,1028	99,1919	75,6553

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 2024 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.

Событий после отчетной даты, повлиявших на отчетность за 2024 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 напряженностью, 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.

## 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 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 2024 года.

Для выхода из убыточного состояния Общество планирует предпринять следующие действия:

- Оптимизация численности сотрудников и системы премирования отдела продаж;
- Оптимизация логистических расходов – уменьшение количества отгрузок из Австрии для увеличения объема каждой поставки;
- Поиск новых клиентов в соответствующих ценовых нишах;
- Развитие спроса на продукцию Общества – участие в профильных выставках, Культура и Искусство, Образование, Технологии освещения.
- Развитие лояльности существующих клиентов, а также развитие отношений с новыми потенциальными клиентами в нишах дорогостоящего светового оборудования;
- Концентрация коммерческой деятельности на профильных клиентах, обладающих достаточным бюджетом для покупки продукции Общества;
- Выход на новые рынки сбыта – промышленность, частное домостроение.

# 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

### **27. Информация о наличии/отсутствии судебных разбирательств на 31.12.2024**

По состоянию на 31 декабря 2024 г. Общество не имеет незавершённых судебных разбирательств.

Генеральный директор ООО «ЦГ СВЕТ» \_\_\_\_\_ Зайцева Е.В.

Дата «14» февраля 2025 года

**Пояснения к бухгалтерскому балансу  
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**

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

**1.1. Наличие и движение нематериальных активов**

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация			
Нематериальные активы - всего	5100	за 2024г.	1 423	-	-	-	-	-	(432)	-	-	-	1 423	(432)
	5110	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
Сертификаты и декларации стоимостью более 100 тыс. руб.	5101	за 2024г.	1 423	-	-	-	-	-	(432)	-	-	-	1 423	(432)
	5111	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

**1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-



### 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 2024г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2023г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5161	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2023г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2023г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5181	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2023г.	-	-	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Зайцева Евгения  
Викторовна**  
\_\_\_\_\_  
(расшифровка подписи)

14 февраля 2025 г.



**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 2024г.	-	11 518	-	(11 518)	-
	5250	за 2023г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
Автомобиль BMW	5241	за 2024г.	-	11 198	-	11 198	-
	5251	за 2023г.	-	-	-	-	-
Автомобиль Volkswagen PKW Passat (Смирнов)	5242	за 2024г.	-	321	-	321	-
	5252	за 2023г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	321	-
в том числе:			
Автомобиль Volkswagen PKW Passat (Смирнов)	5261	321	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

**2.4. Иное использование основных средств**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
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	9 444	3 961	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Зайцева Евгения  
Викторовна**  
\_\_\_\_\_  
(расшифровка подписи)

14 февраля 2025 г.



**3.2. Иное использование финансовых вложений**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Зайцева Евгения  
Викторовна**  
(расшифровка подписи)

14 февраля 2025 г.



**4.2. Запасы в залоге**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	17 166	13 093
в том числе:	5441	-	17 166	13 093
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Зайцева Евгения  
Викторовна**  
\_\_\_\_\_  
(расшифровка подписи)

14 февраля 2025 г.

**5. Дебиторская и кредиторская задолженность**  
**5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва						
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5525	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2024г.	26 839	-	11 516	-	(11 280)	-	-	-	-	-	-	27 075	-
	5530	за 2023г.	33 336	(2 552)	7 882	-	(14 379)	-	2 552	-	-	-	-	26 839	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024г.	345	-	172	-	-	-	-	-	-	-	-	517	-
	5531	за 2023г.	4 137	(2 552)	-	-	(3 792)	-	2 552	-	-	-	-	345	-
Авансы выданные	5512	за 2024г.	16 966	-	-	-	(11 280)	-	-	-	-	-	-	5 686	-
	5532	за 2023г.	9 084	-	7 882	-	-	-	-	-	-	-	-	16 966	-
Прочая	5513	за 2024г.	9 528	-	11 344	-	-	-	-	-	-	-	-	20 872	-
	5533	за 2023г.	20 115	-	-	-	(10 587)	-	-	-	-	-	-	9 528	-
	5514	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5534	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
Итого	5500	за 2024г.	26 839	-	11 516	-	(11 280)	-	-	X	-	-	-	27 075	-
	5520	за 2023г.	33 336	(2 552)	7 882	-	(14 379)	-	2 552	X	-	-	-	26 839	-

## 5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	3 599	1 047
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

## 5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
кредиты	5552	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	82 144	74 257	-	(45 953)	-	-	-	-	110 448
	5580	за 2023г.	87 384	25 375	-	(30 615)	-	-	-	-	82 144
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	25 093	71 102	-	-	-	-	-	-	96 196
	5581	за 2023г.	676	24 417	-	-	-	-	-	-	25 093
авансы полученные	5562	за 2024г.	55 313	-	-	(45 220)	-	-	-	-	10 093
	5582	за 2023г.	85 927	-	-	(30 614)	-	-	-	-	55 313
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	-	3 155	-	-	-	-	-	-	3 155
	5583	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
кредиты	5564	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2024г.	1 738	-	-	(734)	-	-	-	-	1 004
	5586	за 2023г.	781	958	-	-	-	-	-	-	1 738
	5567	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2024г.	82 144	74 257	-	(45 953)	-	X	-	-	110 448
	5570	за 2023г.	87 384	25 375	-	(30 615)	-	X	-	-	82 144

**5.4. Просроченная кредиторская задолженность**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5590	86 126	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	86 126	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Зайцева Евгения  
Викторовна**  
\_\_\_\_\_  
(расшифровка подписи)

14 февраля 2025 г.

**6. Затраты на производство (расходы на продажу)\***

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	1 778	2 848
Расходы на оплату труда	5620	32 419	31 680
Отчисления на социальные нужды	5630	9 468	8 496
Амортизация	5640	2 249	1 088
Прочие затраты	5650	37 508	118 909
Итого по элементам	5660	83 422	163 021
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	132 035	241 017
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	215 457	404 038

\* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Зайцева Евгения  
Викторовна**  
\_\_\_\_\_  
(расшифровка подписи)

14 февраля 2025 г.

**7. Оценочные обязательства**

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	2 968	4 218	(2 607)	(872)	3 707
в том числе:						
резерв на оплату отпусков	5701	2 968	4 218	(2 607)	(872)	3 707

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Зайцева Евгения  
Викторовна**  
\_\_\_\_\_  
(расшифровка подписи)

14 февраля 2025 г.

**8. Обеспечения обязательств**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	305	185
в том числе:				
Обеспечительные платежи по аренде	5811	-	305	185

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Зайцева Евгения  
Викторовна**  
\_\_\_\_\_  
(расшифровка подписи)

14 февраля 2025 г.

**9. Государственная помощь**

Наименование показателя		Код	за 2024г.		за 2023г.	
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	за 2024г.	5910	-	-	-	-
	за 2023г.	5920	-	-	-	-
в том числе:						
	за 2024г.	5911	-	-	-	-
	за 2023г.	5921	-	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Зайцева Евгения  
Викторовна**  
(расшифровка подписи)

14 февраля 2025 г.