

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы - всего	3а 2025 г.	1 423	(432)	985	-	-	(548)	-	-	-	-	2 408	(980)
	3а 2024 г.	1 423	-	-	-	-	(432)	-	-	-	-	1 423	(432)
в том числе: Сертификаты и декларации стоимостью более 100 тыс. руб.	3а 2025 г.	1 423	(432)	985	-	-	(548)	-	-	-	-	2 408	(980)
	3а 2024 г.	1 423	-	-	-	-	(432)	-	-	-	-	1 423	(432)
из них исключительные права	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	1 428	991	1 423
в том числе: Сертификаты и декларации стоимостью более 100 тыс. руб.	1 428	991	1 423
из них созданные организацией	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	-	-	-

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	985	-	-	985	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Прочие нематериальные активы	3а 2025 г.	-	-	985	-	-	985	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

3.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, созданные организацией на основании лицензии	3а 2025 г.	-	-	-	-	-

средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
---	------------	---	---	---	---	---

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	3а 2025 г.	18 161	(8 448)	-	(506)	506	(2 903)	-	-	987	-	-	17 655	(9 858)
	3а 2024 г.	11 783	(11 339)	11 518	(5 140)	5 140	(2 249)	-	-	-	-	-	18 161	(8 448)
в том числе: Офисное оборудование	3а 2025 г.	506	(506)	-	(506)	506	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	506	(485)	-	-	-	(21)	-	-	-	-	-	506	(506)
Транспортные средства	3а 2025 г.	17 655	(7 942)	-	-	-	(2 903)	-	-	987	-	-	17 655	(9 858)
	3а 2024 г.	11 277	(10 854)	11 518	(5 140)	5 140	(2 228)	-	-	-	-	-	17 655	(7 942)
Инвестиционная недвижимость - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	3а 2025 г.	11 198	(1 753)	-	-	-	(2 799)	-	-	-	11 198	(4 553)
	3а 2024 г.	-	-	13 311	-	-	(3 698)	-	-	-	11 198	(1 753)
в том числе: Транспортные средства	3а 2025 г.	11 198	(1 753)	-	-	-	(2 799)	-	-	-	11 198	(4 553)
	3а 2024 г.	-	-	13 311	-	-	(3 698)	-	-	-	11 198	(1 753)

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	7 797	9 713	444
в том числе:			
Офисное оборудование	-	-	21
Транспортные средства	7 797	9 713	423
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
в том числе:			
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

	На начало года	Изменения за период	На конец периода
--	----------------	---------------------	------------------

Наименование показателя	Период	фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	11 518	-	-	(11 518)	-	-
в том числе: Автомобиль BMW	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	11 198	-	-	(11 198)	-	-
Автомобиль Volkswagen PKW Passat (Смирнов)	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	321	-	-	(321)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	3а 2025 г.	14 799	-	45 490	(43 953)	-	-	X	X	16 336	-
	3а 2024 г.	12 054	-	143 500	(140 756)	-	-	X	X	14 799	-
в том числе: Сырье и материалы	3а 2025 г.	11	-	931	(928)	-	-	-	-	14	-
	3а 2024 г.	10	-	1 779	(1 778)	-	-	-	-	11	-
Товары для перепродажи	3а 2025 г.	14 788	-	44 559	(43 025)	-	-	-	-	16 322	-
	3а 2024 г.	12 045	-	141 721	(138 978)	-	-	-	-	14 788	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	27 075	-	37 214	-	(58 122)	-	-	-	6 167	-
	3а 2024 г.	26 839	-	11 516	-	(11 280)	-	-	-	27 075	-
в том числе: Авансы выданные	3а 2025 г.	5 686	-	1 500	-	(4 113)	-	-	-	3 073	-
	3а 2024 г.	16 966	-	-	-	(11 280)	-	-	-	5 686	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	517	-	322	-	-	-	-	-	838	-
	3а 2024 г.	345	-	172	-	-	-	-	-	517	-
Прочая	3а 2025 г.	20 872	-	35 393	-	(54 009)	-	-	-	2 256	-
	3а 2024 г.	9 528	-	11 344	-	-	-	-	-	20 872	-
Итого	3а 2025 г.	27 075	-	37 214	-	(58 122)	-	-	X	6 167	-
	3а 2024 г.	26 839	-	11 516	-	(11 280)	-	-	X	27 075	-

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	110 448	170 127	2	(28 934)	-	-	251 643
	За 2024 г.	82 144	74 257	-	(45 953)	-	-	110 448
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	96 195	324	-	(6 340)	-	-	90 179
	За 2024 г.	25 093	71 102	-	-	-	-	96 196
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	10 093	134 532	-	(8 944)	-	-	135 681
	За 2024 г.	55 313	-	-	(45 220)	-	-	10 093
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	3 155	35 206	2	(12 647)	-	-	25 716
	За 2024 г.	-	3 155	-	-	-	-	3 155
Прочая	За 2025 г.	1 004	65	-	(1 003)	-	-	67
	За 2024 г.	1 738	-	-	(734)	-	-	1 004
Итого	За 2025 г.	110 448	170 127	2	(28 934)	-	X	251 643
	За 2024 г.	82 144	74 257	-	(45 953)	-	X	110 448

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-
в том числе:			
Расчеты по налогам и сборам	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	3а 2025 г.	3 707	2 231	3 217	120	2 601
	3а 2024 г.	2 968	4 218	(2 607)	(872)	3 707
в том числе:						
Резерв ежегодных отпусков	3а 2025 г.	3 707	2 231	3 217	120	2 601
	3а 2024 г.	2 968	4 218	(2 607)	(872)	3 707

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	-	-	-
в том числе: Обеспечительные платежи по аренде	-	-	305

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	41 373	133 813
Затраты на оплату труда	21 548	32 419
Отчисления на социальные нужды	6 743	9 468
Амортизация	3 452	2 249
Прочие затраты	21 398	37 508
Итого по элементам	94 514	215 457
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	94 514	215 457

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Получено бюджетных средств - всего	-	-
в том числе:		
на финансирование капитальных затрат	-	-
на финансирование текущих расходов	-	-

11.2. Бюджетные кредиты

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			получено	возвращено	
Бюджетные кредиты - всего	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-

ООО "ЦГ СВЕТ"

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

ИНН 7714325046

Тел: +7 (495) 981 35 41

Тел: +7 (495) 981 35 40

Тел: +7 (495) 945 36 33

E-mail: info-russia@zumtobel.com

www.zumtobel.com www.thornlighting.com

***Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах
ООО "ЦГ СВЕТ" за 2025 г.***

ООО "ЦГ СВЕТ"

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

ИНН 7714325046

Тел: +7 (495) 981 35 41

Тел: +7 (495) 981 35 40

Тел: +7 (495) 945 36 33

E-mail: info-russia@zumtobel.com

www.zumtobel.com www.thornlighting.com

Содержание Пояснений:

I. Общие сведения.....	стр. 3
II. Учетная политика.....	стр. 4
Основа составления.....	стр. 5
1. Порядок учёта нематериальных активов.....	стр. 5
2. Порядок учёта основных средств.....	стр. 6
3. Порядок учета запасов.....	стр. 8
4. Порядок учета товаров.....	стр. 9
5. Порядок учета дебиторской задолженности.....	стр. 10
6. Порядок учета денежных средств и денежных эквивалентов.....	стр. 10
7. Порядок пересчета активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте.....	стр. 11
8. Расходы будущих периодов.....	стр. 11
9. Порядок учета оценочных обязательств, условных обязательств и условных активов.....	стр. 12
10. Порядок формирования доходов.....	стр. 15
11. Порядок формирования расходов.....	стр. 17
12. Порядок учета налога на прибыль.....	стр. 19
13. Порядок формирования резерва сомнительных долгов.....	стр. 21
14. Порядок учета аренды.....	стр.22
III. Внутренний контроль.....	стр. 22
IV. Раскрытие существенных показателей.....	стр. 23

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

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 2025 г.	9 (девять) 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

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 (31.12.2025)	На конец отчетного периода (31.12.2025)	Изменение
1	Среднегодовая численность работающих за отчетный период, чел.	9,1	10,3	-1,2
2	Численность работающих на отчетную дату, чел.	9	10	-1

Бухгалтерская отчетность ООО «ЦГ СВЕТ» (далее – Общество) за 2025 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.

I. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность подготовлена на основе следующей учетной политики Общества.

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

Основа составления

Годовая бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом от 06.12.2011 N 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», а также Положений по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, Федеральных Стандартов Бухгалтерского Учета и иных нормативных правовых актов по бухгалтерскому учету, утвержденных 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.

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).

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

1.6 Затраты на сертификаты и декларации о соответствии продукции стоимостью менее 100 тыс. учитываются единовременно в том отчетном (налоговом) периоде, к которому они относятся исходя из условий сделок, независимо от срока действия сертификата или декларации о соответствии.

2. Порядок учета основных средств

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

В учете выделяются следующие группы однородных объектов ОС:

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

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

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

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

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

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

ООО "ЦГ СВЕТ"

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

ИНН 7714325046

Тел: +7 (495) 981 35 41

Тел: +7 (495) 981 35 40

Тел: +7 (495) 945 36 33

E-mail: info-russia@zumtobel.com

www.zumtobel.com www.thornlighting.com

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

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

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

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

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

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

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

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

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

ООО "ЦГ СВЕТ"

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

ИНН 7714325046

Тел: +7 (495) 981 35 41

Тел: +7 (495) 981 35 40

Тел: +7 (495) 945 36 33

E-mail: info-russia@zumtobel.com

www.zumtobel.com www.thornlighting.com

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

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

Инвентаризация ОС производится 1 раз в год.

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

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

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

3. Порядок учета запасов

3.1 Организация применяет ФСБУ 5/2019 "Запасы".

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

3.3 Организация не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд, а также малоценных активов стоимостью менее 100 тыс. рублей.

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

Затраты, связанные с их приобретением, учитываются 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 Товары учитываются в бухгалтерском учете с использованием счетов 41.01 «Товары на складах» и 41.ДР «Дополнительные расходы по товарам» соответственно. В качестве учетных цен приобретаемых материалов используются цены приобретения материалов, указанные в договоре с поставщиком.

4.2 С момента перехода права собственности на товары к Обществу на счёте 41.ДР «Дополнительные расходы по товарам» 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.

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).

ООО "ЦГ СВЕТ"

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

ИНН 7714325046

Тел: +7 (495) 981 35 41

Тел: +7 (495) 981 35 40

Тел: +7 (495) 945 36 33

E-mail: info-russia@zumtobel.com

www.zumtobel.com www.thornlighting.com

5. 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 соответствующих 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:

- легкореализуемые 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 соответствующих счетов 50, 51, 52, 55, 57 Плана счетов бухгалтерского учёта для коммерческих предприятий, утверждённых приказом Минфина России от 31.10.2000 №94н.

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

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.

8. Расходы будущих периодов

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

- 1) сертификаты и декларации о соответствии продукции стоимостью менее 100 тыс. руб., приобретённые до начала применения ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы»;
- 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.

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

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:

- 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:

ООО "ЦГ СВЕТ"

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

ИНН 7714325046

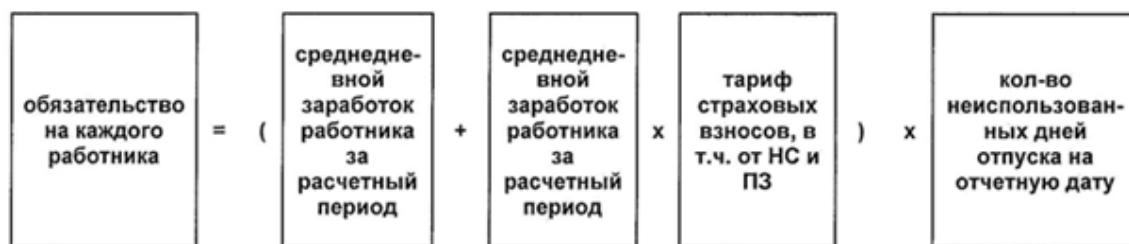
Тел: +7 (495) 981 35 41

Тел: +7 (495) 981 35 40

Тел: +7 (495) 945 36 33

E-mail: info-russia@zumtobel.com

www.zumtobel.com www.thornlighting.com



Резерв пересчитывается ежемесячно 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», 69 «Расчеты по социальному страхованию и обеспечению».

В конце каждого месяца проводится корректировка резерва (оценочного обязательства). При этом:

- в случае превышения фактически начисленного обязательства на отчетную дату над суммой обязательства, рассчитанного на предыдущую отчетную дату, производится уменьшение ранее начисленного обязательства в составе прочих доходов (Дт 96 — Кт 91.1);
- в случае недоначисления делается дополнительная запись по включению дополнительных отчислений в издержки производства и обращения.

Окончательная корректировка производится после годовой инвентаризации резерва (оценочного обязательства).

9.3 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;

ООО "ЦГ СВЕТ"

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

ИНН 7714325046

Тел: +7 (495) 981 35 41

Тел: +7 (495) 981 35 40

Тел: +7 (495) 945 36 33

E-mail: info-russia@zumtobel.com

www.zumtobel.com www.thornlighting.com

- в случае недоначисления делается дополнительная запись по включению дополнительных отчислений в издержки производства и обращения (п. 3.51 Методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств).

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

Оценочное обязательство исчисляется следующим образом:

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

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

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

совершение налогового правонарушения. Общество подает апелляционную жалобу в вышестоящий налоговый орган.	
Вышестоящий налоговый орган, рассматривающий апелляционную жалобу, не отменил решения нижестоящего налогового органа, решение нижестоящего налогового органа вступает в силу. Общество подает в суд.	80% от суммы доначисленных налогов, штрафов, пеней.

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

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

10. Порядок формирования доходов

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

- 1) оптовая торговля электротоварами и бытовыми электроустановочными изделиями;

ООО "ЦГ СВЕТ"

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

ИНН 7714325046

Тел: +7 (495) 981 35 41

Тел: +7 (495) 981 35 40

Тел: +7 (495) 945 36 33

E-mail: info-russia@zumtobel.com

www.zumtobel.com www.thornlighting.com

- 2) оказание сопутствующих услуг по настройке, нацеливанию, монтажу электротоваров и бытовых электроустановочных изделий.

Выручка от продаж 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):

- 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;

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) 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 4/2024).

11. Порядок формирования расходов

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

11.2 К прямым расходам относятся:

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

Указанные расходы, кроме покупной стоимости товаров, отражаются на счёте 41.ДР «Дополнительные расходы по товарам».

11.3 Издержки обращения учитываются на счете 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;

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

9) представительские расходы;

10) другие расходы, связанные с основной деятельностью Общества.

11.4 Управленческие расходы учитываются на счете 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;
- 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;

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) 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.

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 4/2024).

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.

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

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.

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

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

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

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,

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

установленную законодательством Российской Федерации о налогах и сборах и действующую на отчетную дату.

Постоянный налоговый доход и постоянный налоговый расход учитываются Обществом на счете 99.02.03.

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 счетах 99.02.2 и 99.02.1 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 68.04.1 «Расчеты с бюджетом» и 68.04.2 «Расчёт налога на прибыль».

13. Порядок формирования резерва сомнительных долгов

Сомнительной задолженностью Общество признает следующую задолженность: дебиторская задолженность, возникшая в связи с реализацией товаров, выполнением работ, оказанием услуг, если она:

- не погашена в сроки, установленные договором;
- не обеспечена залогом, поручительством или банковской гарантией

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;

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

ООО "ЦГ СВЕТ"

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

ИНН 7714325046

Тел: +7 (495) 981 35 41

Тел: +7 (495) 981 35 40

Тел: +7 (495) 945 36 33

E-mail: info-russia@zumtobel.com

www.zumtobel.com www.thornlighting.com

II. Внутренний контроль

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

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

III. Раскрытие существенных показателей

1. Нематериальные активы

В 2025 г. остаточная стоимость НМА составляла соответственно: на начало года – 991 тыс. рублей; на конец года – 1 428 тыс. рублей (таблица 1.1 «Наличие и движение нематериальных активов»).

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.

НМА	Срок использования	Первоначальная стоимость	На 31.12.2024		За 2025 год		На 31.12.2025	
			Накопленная амортизация	Остаточная стоимость	Приобретено	Начисленные амортизации	Накопленная амортизация	Остаточная стоимость
ЕАЭС RU C-AT.HE23.B.00142/21 dated 22.11.21 - 21.11.26	23 месяца	156	54	102		49	103	53
ЕАЭС RU C-AT.HE23.B.00146/21 from 26.11.21 to 25.11.26	23 месяца	139	48	91		43	91	48

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

ЕАЭС RU C- АТ.НБ23.В.00149/21 period from 30.11.202	23 месяца	157	54	103		49	103	54
ЕАЭС RU C- АТ.НБ23.В.00156/21 from 01.12.2021 to 30.11.26	23 месяца	174	60	114		55	115	59
ЕАЭС RU C- АТ.НБ23.В.00164/21 from 01.12.21 to 30.11.26	23 месяца	157	54	103		49	103	54
Сертификат №ЕАЭС RU C-АТ.НБ23.В.01000_23 ТМ ЦУМТОБЕЛЬ	39 месяцев	203	48	155		44	92	111
Сертификат №НБ63.В.00691/22 (03.11.22-02.11.27)	35 месяцев	219	57	162		51	108	111
Сертификат №РОССАТ.04ОПС0.С.О С1.05884 (07.11.22- 06.11.27)	35 месяцев	219	57	162		51	108	111
Сертификат соответствия №ЕАЭС KG 417/043.АТ.02.06902 (31.01.2025-30.01.2030)	60 месяцев	129			129	22	22	108
Сертификат соответствия №ЕАЭС KG 417/043.АТ.02.06903 (31.01.2025-30.01.2030)	60 месяцев	129			129	22	22	108
Сертификат соответствия №ЕАЭС KG417/052.АТ.02.09768 (07.05.2025-06.05.2030)	60 месяцев	239			239	28	28	211
Сертификат соответствия №ЕАЭС RU C- АТ.НБ54.В.06522_24 (19.11.2024-18.11.2029)	60 месяцев	129			129	22	22	108

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

Сертификат соответствия №РОСС АТ.04ОПС0.С.ОС1.0780 9 (18.12.2024- 17.12.2029)	60 месяцев	359			359	66	66	293
Итого		2 408	432	991	985	548	980	1 428

За 2025 год были приобретены следующие малоценные объекты НМА стоимостью менее 100 тыс. руб.:

№	Наименование малоценных НМА	Дата принятия на учет	Стоимость без НДС, руб.	Срок службы, мес.
1	Декларация №ЕАЭС № RU Д-АТ.РА03.В.16558/25 (03.04.2025-02.04.2030)	05.05.2025	29 000	60
2	Декларация №ЕАЭС N RU Д-АТ.РА04.В.12182/25 (15.05.2025-14.05.2030)	13.05.2025	29 000	60
3	Декларация №ЕАЭС N RU Д-АТ.РА08.В.71625/25 (02.10.2025 - 01.10.2030)	06.10.2025	29 000	60
4	Декларация №ЕАЭС N RU Д-АТ.РА08.В.70956/25 (02.10.2025 - 01.10.2030)	06.10.2025	29 000	60
5	Декларация №ЕАЭС N RU Д-АТ.РА09.В.70047/25 (27.10.2025 - 26.10.2030)	01.11.2025	29 000	60
6	Декларация №ЕАЭС N RU Д-АТ.РА09.В.70066/25 (27.10.2025 - 26.10.2030)	01.11.2025	29 000	60
7	Декларация №ЕАЭС N RU Д-АТ.РА09.В.84761/25 29.10.2025 -28.10.2026	17.11.2025	29 000	12

2. Основные средства

В 2025 г. остаточная стоимость основных средств составляла соответственно: на начало года – 9 713 тыс. рублей; на конец года – 7 797 тыс. рублей (таблица 4.1 «Наличие и движение основных средств»).

В 2025 г. амортизация по основным средствам начислялась линейным способом по всем группам.

(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

Наименование показателя	Первоначальная стоимость на 31.12.2024	Накопленная амортизация на 31.12.2024	Поступило за 2025 год	Выбыло за 2025 год		Начислено амортизации	Переоценка за 2025 год		Первоначальная стоимость на 31.12.2025	Накопленная амортизация на 31.12.2025
			Первоначальная стоимость	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	18 161	-8 448		-506	506	-2 903	-	987	17 655	-9 858
Компьютеры и офисная мебель	506	-506		-506	506		-	-		
Автомобили	17 655	-7 942				- 2 903	-	987	17 655	-9 858

В 2025 году по итогам годовой инвентаризации были списаны следующие полностью амортизированные объекты ОС на общую сумму 506 тыс. руб. со справедливой стоимостью менее 100 тыс. руб.:

Наименование объекта ОС, инв. №	Первоначальная стоимость на 31.12.2025, тыс. руб.	Накопленная амортизация на 31.12.2025, тыс. руб.	Справедливая стоимость на 31.12.2025, тыс. руб.
Ноутбук HP IDS DSC 4Gb i7-9850H, 50013 Панков	164	164	60
Ноутбук HP IDS i7-6820HQ 15 G3 Base NB PC, 50009 Панков	166	166	30
Ноутбук HP ZBook Fury 15 G8 Core, 50021 Фаслер	176	176	80

Также был пересмотрен СПИ по следующим объектам основных средств с корректировкой накопленной амортизации на общую сумму 987 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

Наименование объекта ОС, инв. №	Накопленная амортизация на 31.12.2025, тыс. руб.		Срок полезного использования, мес.	
	до	после	до	после
Автомобиль AUDI A3 RC-FB31870-2031435, 40001 Дюбанова	449	391	37	93
Автомобиль Audi A4 - 1 шт Туманян (WAUZZZF4XKA113573), 40012 быв. Туманян	1 172	929	37	58
Автомобиль AUDI A4 FB31870-2034719 (Фаслер), 40004 Фаслер	534	455	37	81
Автомобиль Volksw Pass WVWZZZ3CZKE108261, 40011 быв. Киракосян	2 737	2 129	37	54

Основные средства, полученные по договорам лизинга:

В 2025 году Общество использовало следующее лизинговое имущество:

(тыс. руб.)

Наименование автомобиля	Остаточная стоимость основного средства, полученного по договору лизинга	
	На 31.12.2025 г.	На 31.12.2024 г.
Автомобиль BMW	6 645	9 444

3. Отложенные налоговые активы

По состоянию на 31.12.2025 г. по строке 1180 баланса Общество отразило отложенные налоговые активы в сумме 19 534 тыс. руб.; по состоянию на 31.12.2024 – в сумме 13 133 тыс. руб.

(тыс. рублей)

Наименование отложенного налогового актива	По состоянию на 31.12.2025	По состоянию на 31.12.2024
Основные средства	-	79
Оценочные обязательства и резервы (неиспользованные отпуска)	650	927
Расходы будущих периодов (прочие расходы от переоценки расчётов с клиентами и поставщиками)	6 099	3 757
Убытки прошлых лет	11 112	6 011
Арендные обязательства	1 672	2 359
Итого	19 534	13 133

ООО "ЦГ СВЕТ"

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

ИНН 7714325046

Тел: +7 (495) 981 35 41

Тел: +7 (495) 981 35 40

Тел: +7 (495) 945 36 33

E-mail: info-russia@zumtobel.com

www.zumtobel.com www.thornlighting.com

4. Прочие внеоборотные активы

По состоянию на 31.12.2025 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 2026 – июнь 2031 года. Общая сумма этих долгосрочных затрат на 31.12.2025 г. составляет 122 тыс. рублей.

По состоянию на 31.12.2024 г. – 1 189 тыс. рублей.

5. Запасы

Показатель строки 1210 баланса по состоянию на 31.12.2025 г. составляет 16 336 тыс. руб. (по состоянию на 31.12.2024 – 14 799 тыс. руб.).

По данной строке Общество отразило:

- Товары, готовые для перепродажи, в сумме 16 322 тыс. рублей (по состоянию на 31.12.2024 – 14 788 тыс. руб.);
- Материалы в сумме 14 тыс. рублей (по состоянию на 31.12.2024 – 11 тыс. руб.).

В декабре 2025 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 2025 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 2025 год	За 2024 год
1	НДС с приобретенных товаров\работ\услуг	-	-
2	Таможенный НДС	-	-

ООО "ЦГ СВЕТ"

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

ИНН 7714325046

Тел: +7 (495) 981 35 41

Тел: +7 (495) 981 35 40

Тел: +7 (495) 945 36 33

E-mail: info-russia@zumtobel.com

www.zumtobel.com www.thornlighting.com

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

7. Дебиторская задолженность

Детальная расшифровка дебиторской задолженности по основным статьям приведена в таблице 7.1.

На 31.12.2025г. в балансе Общества по строке 1230 отражены следующие показатели:

Поставщики-дебиторы:

(тыс. руб.)		
Наименование дебитора	Остаток по счету по состоянию на 31.12.2025	Остаток по счету по состоянию на 31.12.2024
ЭКСИМА МСК ООО	-	2 611
ЦЕНТР ПО СЕРТИФИКАЦИИ И ЭКСПЕРТИЗЕ ООО	2 179	1 778
ОФИС-ЦЕНТР ООО	-	571
РОСКОНСАЛТИНГ ООО	-	180
Прочие поставщики-дебиторы	894	546
Общий итог	3 073	5 686

Покупатели-дебиторы:

(тыс. руб.)		
Наименование дебитора	Остаток по счету по состоянию на 31.12.2025	Остаток по счету по состоянию на 31.12.2024
ООО ГИПЕРГЛОБУС	838	517
Прочие		-
Общий итог	838	517

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 2025 году Общество не создавало резерв по сомнительным долгам.

(тыс. руб.)

Наименование дебиторской задолженности	Остаток по счету по состоянию на 31.12.2025	Остаток по счету по состоянию на 31.12.2024
НДФЛ	-	-
НДС	-	7 620
Налог на имущество	-	76
Налог на прибыль	-	13 234
ФСС	-	-
Единый налоговый счёт	1 818	-
Межрегиональное операционное УФК по г. Москва (ФТС России)	438	18
Общий итог стр.	2 256	20 872

8. Прочие оборотные активы

По состоянию на 31.12.2025 г. по строке 1260 баланса Общество отразило 746 тыс. рублей (по состоянию на 31.12.2024 – 1 038 тыс. руб.):

- Прочие оборотные активы (декларации и сертификаты о соответствии) – 561 тыс. руб. (по состоянию на 31.12.2024 – 170 тыс. руб.);
- Прочие оборотные активы (ДМС сотрудников, страхование корпоративных автомобилей, страхование гражданской ответственности) – 185 тыс. руб. (по состоянию на 31.12.2024 – 868 тыс. руб.);

9. Уставный капитал

По состоянию на 31 декабря 2025 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 31.12.2025 равны минус 64 363 тыс. рублей.

Динамика изменения чистых активов Общества представлена в следующей таблице:

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
-------------------------	-----------------------	-----------------------	-----------------------

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

Стоимость чистых активов	(64 363)	(48 268)	45 506
--------------------------	----------	----------	--------

Динамика изменения чистой бухгалтерской прибыли Общества представлена в таблице ниже:

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Чистая бухгалтерская прибыль (убыток)	(16 095)	(50 268)	43 506

11. Отложенные налоговые обязательства

По состоянию на 31.12.2025 г. по строке 1420 баланса Общество отразило отложенные налоговые обязательства:

(тыс. руб.)

Наименование отложенного налогового обязательства	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Доходы будущих периодов (курсовые разницы)	7 844	2 727
Основные средства (автомобили в лизинге)	1 913	2 379
Итого	9 757	5 106

12. Кредиторская задолженность

На 31.12.2025 г. в балансе Общества по строке 1520 отражены следующие показатели:

Поставщики-кредиторы

(тыс. руб.)

Наименование кредитора	Остаток по счету по состоянию на 31.12.2025	Остаток по счету по состоянию на 31.12.2024
ZUMTOBEL LIGHTING GMBH	89 529	95 112
В т.ч. просроченная задолженность п. 5.4. табличных пояснений по строке 5591	87 453	86 126
ШНАЙДЕР ГРУП ООО	120	580
РИМА АО	169	163
Прочие кредиторы	361	341
Общий итог	90 179	96 196

ООО "ЦГ СВЕТ"

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

ИНН 7714325046

Тел: +7 (495) 981 35 41

Тел: +7 (495) 981 35 40

Тел: +7 (495) 945 36 33

E-mail: info-russia@zumtobel.com

www.zumtobel.com www.thornlighting.com

Покупатели-кредиторы

(тыс. руб.)

Наименование кредитора	Остаток по счету по состоянию на 31.12.2025	Остаток по счету по состоянию на 31.12.2024
ЗЕОН ЛАЙТИНГ ООО	-	5 738
АЙСО-ЭНЕРГО ООО	153 509	-
ЛАЙТ-ТЭК ООО	-	2 948
СТРОЙ ТЕХНО ИНЖЕНЕРИНГ ООО	-	872
Прочие	9 308	2 554
НДС с аванса	- 27 136	- 2 019
Общий итог	135 681	10 093

Прочая кредиторская задолженность

Наименование кредиторской задолженности	Остаток по счету по состоянию на 31.12.2025	Остаток по счету по состоянию на 31.12.2024
Расчёты с персоналом по оплате труда		990
НДФЛ		181
НДС	24 919	-
Транспортный налог	20	51
ЕНС		2 375
Расчёты с подотчётными лицами	67	14
Фонды социального страхования и обеспечения	776	548
Общий итог стр.	25 783	4 159

13. Оценочные обязательства

По состоянию на 31.12.2025 г. по строке 1540 баланса Общество отразило оценочное обязательство по неиспользованным отпускам в общей сумме 2 601 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2024 – 3 707 тыс. руб.

14. Прочие обязательства

По состоянию на 31.12.2025 по строке 1550 баланса Общество отразило обязательство по аренде автомобиля в общей сумме 4 050 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2024 – 5 781 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

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 2025 год	за 2024 год
1	Прибыль до налогообложения - всего	-17 845	-100 995
	в том числе:		
1.1.	облагаемая по ставке 25 %	-17 845	-100 995
2	Условный расход (доход) по налогу на прибыль	-4 461	-20 199
	в том числе:		
2.1.	рассчитанный по ставке 25%	-4 461	-20 199
3	Постоянный налоговый расход (доход)	2 711	14 584
4	Расход (доход) по налогу на прибыль	-1 750	-5 615
5	Отложенный налог на прибыль	-3 351	806
	в том числе:		
5.1.	обусловленный возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде	-	-
5.2.	обусловленный изменением правил налогообложения, изменениями применяемых налоговых ставок	-	-
6	Текущий налог на прибыль	-5 101	-4 809

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

№ п/п	Наименование показателя	2025	2024
		Сумма, тыс. руб.	Сумма, тыс. руб.
1	Прибыль (убыток) по данным бухгалтерского учета	-17 845	-100 995
2	Увеличивается (уменьшается) на (постоянные разницы):	10 845	72 919
	Не принимаемый НДС с безвозмездной передачи и прочее	533	413
	Не принимаемый НДС по тех.ошибкам в базе (завоение НДС с авансов)	0	84

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

	Амортизация	1	0
	Расходы по ГСМ (путевые листы)	-	682
	Командировочные расходы (не принимаемые)	1 060	1 596
	Представительские расходы (не принимаемые)	201	607
	Консультационные и прочие услуги (не принимаемые)	1 645	4 469
	Списание товара при инвентаризации	2 581	-
	Корректировка ЕНС при сверке с налоговой	4 273	-
	Прочее	551	56 523
	Курсовые разницы	0	8 544
3	Увеличивается (уменьшается) на (временные разницы):	-13 405	4 031
	Резерв по неиспользованным отпускам	-120	739
	Различия в начислении амортизации	1 547	1 761
	Лизинговые платежи по авто в лизинге	-3 256	-2 377
	Проценты по аренде авто не НУ	506	474
	Курсовые разницы	-11 096	4 120
	Зарплата и социальные выплаты	-986	-686
4	Итого налоговая база по налогу на прибыль	-20 404	-24 045
5	Условный расход (доход) по налогу на прибыль	-4 461	-20 199
6	Постоянный налоговый расход (доход)	2 711	14 584
7	Отложенный налог на прибыль	-3 351	806
9	Текущий налог на прибыль (убыток)	-5 101	-4 809
10	пересчет по ставке 25%	-	-1 605

16. Выручка от продаж

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

(тыс.руб.)		
Виды выручки от продаж	За 2025 г.	За 2024 г.
Выручка от продажи покупных товаров	64 283	156 340
Выручка от выполнения работ (оказания услуг)	1 306	16 352
ИТОГО по строке 2110 «Выручка» отчета о финансовых результатах	65 589	172 692

Себестоимость продаж:

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

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

Себестоимость продаж	За 2025 г.	За 2024 г.
Себестоимость от продажи покупных товаров	36 932	117 268
Себестоимость от выполнения работ (оказания услуг)	3 512	14 767
ИТОГО по строке 2120 «Себестоимость продаж» отчета о финансовых результатах	40 444	132 035

Информация о себестоимости от продажи услуг за 2025 год приведена в таблице ниже:

(тыс.руб.)

Наименование расходов	2025	2024
Услуги сторонних организаций на проектах	-	9 966
Расходы сервисного инженера	3 512	4 802
<i>в т.ч.:</i>		
<i>Зарплата и зарплатные налоги</i>	2 300	3 318
<i>Командировочные расходы</i>	163	260
<i>Медицинское страхование</i>	801	45
<i>Обслуживание корпоративного автомобиля</i>	248	19
<i>Представительские расходы</i>	-	209
<i>Прочие расходы</i>	-	12
Итого	3 512	773

Расходы по обычным видам деятельности

Вид расхода по обычным видам деятельности	Сумма, тыс. руб.	
	2025	2024
Амортизация основных средств	2 903	2 209
Аренда офиса	2 261	4 042
Заработная плата и страховые взносы	24 709	38 769
Консультационные расходы	503	489
Консультационные услуги внутри группы	661	4 325
Лизинг машины	-	42
Материалы для офиса	172	435
Представительские расходы	674	1 407
Прочие расходы	5 471	5 268
Расходы на командировки	1 291	460
Рекламные услуги	1007	2 467
Складские услуги	1 810	1 922

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

Страхование груза и прочее страхование	597	566
Транспортные расходы	124	137
Услуги по сервисам, включая материалы для проектов	215	1 191
Услуги связи	301	487
ИТОГО по строке 2210 «Коммерческие расходы» отчета о финансовых результатах	42 699	64 217
Аренда офиса	390	643
Заработная плата и страховые взносы	4 306	4 077
Консультационные расходы	5 884	8 267
Консультационные услуги внутри группы	-	602
Материалы для офиса	7	32
Прочие расходы	733	5 453
Расходы на командировки	-	-
Страхование прочее	-	-
Услуги почты	15	84
Услуги связи	36	48
ИТОГО по строке 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах	11 371	19 205

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	2025 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)		-1 097	182	
Курсовые разницы от пересчета активов и обязательств в иностранной валюте	13 177			-5 732
Комиссия банка		-407		-345
Резервы	120			
Прочие доходы	7 334			
Прочие расходы		-4 427		-51 363
НДС не принимаемый		-533		-497
Недостача \ излишек при инвентаризации		-2 581		
Списание просроченной дебиторской задолженности со сроком исковой давности более 3 лет				

ООО "ЦГ СВЕТ"

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

ИНН 7714325046

Тел: +7 (495) 981 35 41

Тел: +7 (495) 981 35 40

Тел: +7 (495) 945 36 33

E-mail: info-russia@zumtobel.com

www.zumtobel.com www.thornlighting.com

Итого	20 631	-9 045	182	-57 937
Проценты к уплате лизинг авто		-506		-475
Итого Прочие доходы\расходы	20 631	-9 551	182	-58 412

18. Пояснения к статьям отчета о движении денежных средств

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

Выдержка из форм годовой бухгалтерской отчетности ООО «ЦГ СВЕТ» за 2025 год									
Бухгалтерский баланс на 31 декабря 2025г.					Отчет о движении денежных средств за 2025 г.				
Показатель		На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023г.	Показатель		На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Наименование	Код				Наименование	Код			
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	151 558	8 836	50 361	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	151 558	8 836	50 361

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 2025 год	За 2024 год
НДС, полученный в составе поступлений от покупателей и заказчиков	38 177	27 273
НДС, уплаченный в составе платежей поставщикам, подрядчикам, исполнителям	-4 710	-11 783
НДС, уплаченный в бюджетную систему Российской Федерации (налоговым и таможенным органам)	-1 058	-5 150
НДС, возмещенный из бюджета	5 500	38 000

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

Итоговый поток (свернуто) в части НДС ("+" прочие поступления / "-" прочие платежи)	37 908	48 340
--	---------------	---------------

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

№ п/п	Показатель	Прочие платежи, тыс. руб.	
		За 2025 год	За 2024 год
7	НДС свернуто	37 908	51 653
	Итого по строке 4119 «Прочие поступления» отчета о движении денежных средств	37 908	51 653

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

№ п/п	Показатель	Прочие платежи, тыс. руб.	
		За 2025 год	За 2024 год
1	Платежи подотчетным лицам	1 456	3 112
2	Платежи по экологическому сбору	4	3
3	Платежи по гражданско-правовым договорам	-	375
4	Транспортный налог	39	11
5	Комиссия банка	338	120
6	Государственная пошлина (таможенный платёж)	10 480	25 370
7	Прочие платежи	1 282	2 292
8	НДС свернуто	-	-
	Итого по строке 4129 «Прочие платежи» отчета о движении денежных средств	13 599	31 283

В 2025 году были проведены корректировки следующих строк ОДДС по состоянию на 31.12.2024 в связи с выделением платежей по лизингу:

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

№ строки	Наименование показателя	На 31.12.2024 до корректировки, тыс. руб.	На 31.12.2024 после корректировки, тыс. руб.	Сумма корректировки, тыс. руб.
4121	Денежные потоки от текущих операций: платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, выполненные работы, оказанные услуги	-135 828	-129 168	-6 660
4329	Денежные потоки от финансовых операций: Прочие платежи	0	- 6 660	6 660

19. Связанные стороны

В 2025 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 31.12.2025	На 31.12.2024
Tridonic GmbH & Co KG (перевыставление услуг сертификации продукции торговой марки Tridonic за агентское вознаграждение)	30 календарных дней с момента оказания услуги	-	-
ZG Lighting SRB d.o.o Niš (услуги по бухгалтерскому учёту и услуги по световому дизайну) - аванс	15 календарных дней с даты оказания услуг	-	-
ИТОГО		-	-

Наименование связанной стороны (вид продажи)	Платежи, полученные от связанной стороны за товары и услуги, тыс. руб.	
	За 2025 год	За 2024 год
Tridonic GmbH & Co KG (перевыставление услуг сертификации продукции торговой марки Tridonic за	605	300

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

агентское вознаграждение и консультационные услуги)		
ИТОГО	605	300

Наименование связанной стороны (вид приобретения)	Условия и сроки расчётов	Кредиторская задолженность, тыс. руб.	
		На 31.12.2025	На 31.12.2024
Цумтобель Лайтнинг ГмбХ (приобретение товаров для последующей перепродажи)	60 дней с даты поставки	89 529	95 112
ZG Lighting SRB d.o.o Niš (услуги по бухгалтерскому учёту)	15 календарных дней с даты оказания услуг	0	109
ИТОГО		89 529	121

Наименование связанной стороны (вид приобретения)	Осуществленные платежи связанной стороне за товары и услуги, тыс. руб.	
	За 2025 год	За 2024 год
Цумтобель Лайтнинг ГмбХ (приобретение товаров для последующей перепродажи)	50 204	73 403
ZG Lighting SRB d.o.o Niš (услуги по светодизайну)	787	514
ИТОГО	50 842	280 528

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

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

Альтернативными бенефициарными владельцами в 2025 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 2025 год	За 2024 год
Оплата труда	72	72
Ежегодный оплачиваемый отпуск	6	6
Удержанный НДФЛ	12	11
Обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды	27	27
Долгосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты	-	-
ИТОГО	117	116

21. Полученные и выданные обеспечения

Гарантии, поручительства, залог имущества либо другие виды обеспечения, полученные Обществом (выданные третьими лицами в пользу Общества) в 2025 г. отсутствуют (основание п. 10 ФСБУ 4/2023).

22. Информация о рисках хозяйственной деятельности

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Хотя руководство Общества полагает, что прилагаемая бухгалтерская отчетность достоверно отражает налоговые обязательства Общества, существует риск того, что трактовка налоговыми и таможенными органами положений данного законодательства применительно к операциям и деятельности Общества может не

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

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 выданных авансов и предварительной оплаты), выраженная в иностранной валюте, отражена в бухгалтерской отчетности за 2025 год в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших на 31 декабря 2025 г.

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

Курсы валют	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
RUB / EUR	92,0938	106,1028	99,1919

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 2025 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 2025 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.

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

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

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 2025 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.

27. Информация о наличии/отсутствии судебных разбирательств на 31.12.2025

По состоянию на 31 декабря 2025 г. Общество не имеет незавершенных судебных разбирательств.

zumtobel group

ООО "ЦГ СВЕТ"

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

ИНН 7714325046

Тел: +7 (495) 981 35 41

Тел: +7 (495) 981 35 40

Тел: +7 (495) 945 36 33

E-mail: info-russia@zumtobel.com

www.zumtobel.com www.thornlighting.com

Генеральный директор ООО «ЦГ СВЕТ» _____ Зайцева Е.В.

Дата «13» марта 2026 года