

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 2020 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
1.	Основа составления	стр. 4
2.	Учет основных средств	стр. 4
3.	Порядок учета материально-производственных запасов	стр. 5
4.	Порядок учета товаров	стр. 6
5.	Порядок учета дебиторской задолженности	стр. 7
6.	Порядок учета денежных средств и денежных эквивалентов	стр. 8
7.	Порядок пересчета активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	стр. 8
8.	Расходы будущих периодов	стр. 9
9.	Порядок учета оценочных обязательств, условных обязательств и условных активов	стр. 9
10.	Порядок формирования доходов	стр. 13
11.	Порядок формирования расходов	стр. 14
12.	Порядок учета налога на прибыль	стр. 17
13.	Порядок формирования резерва сомнительных долгов	стр. 19
III.	Внутренний контроль	стр. 19
IV.	Раскрытие существенных показателей	стр. 20

ООО "ЦГ СВЕТ"

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

ИНН 7714325046

Тел: +7 (495) 981 35 41

Тел: +7 (495) 981 35 40

Тел: +7 (495) 945 36 33

E-mail: info-russia@zumtobel.com

www.zumtobel.com www.thornlighting.com

I. Общие сведения

Полное наименование организации	Общество с ограниченной ответственностью "ЦГ СВЕТ"
Сокращенное наименование организации	ООО «ЦГ СВЕТ»
Юридический адрес	105064, Москва г, Сусальный Ниж. пер, дом № 5, строение 19, комната 2
Фактический адрес	105064, Москва г, Сусальный Ниж. пер, дом № 5, строение 19, офис 405
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 2020 г.	15 (пятнадцать) человек
Размер уставного капитала	2 000 000 рублей
Размер оплаченного уставного капитала	2 000 000 рублей
Учредители (участники) и величина доли (в %)	ЦГ ЛАЙТИНГ АВСТРИЯ ГМБХ (10%) ЦУМТОБЕЛЬ ЛАЙТИНГ ГМБХ (90%)
Генеральный директор	Зайцева Евгения Викторовна

Бухгалтерская отчетность ООО «ЦГ СВЕТ» (далее – Общество) за 2020 год сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности.

II. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность подготовлена на основе следующей учетной политики Общества.

1. Основа составления

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

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

учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Министерством финансов Российской Федерации.

2. Порядок учета основных средств

2.1 Актив принимается Обществом к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, если одновременно выполняются следующие условия:

- объект предназначен для использования в производстве продукции, при выполнении работ или оказании услуг, для управленческих нужд организации либо для предоставления организацией за плату во временное владение и пользование или во временное пользование;
- объект предназначен для использования в течение длительного времени, т.е. срока продолжительностью свыше 12 месяцев или обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев;
- организация не предполагает последующую перепродажу данного объекта;
- объект способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем.
- стоимость объекта превышает 40 000 рублей за единицу.

2.2 Амортизация по основным средствам начисляется линейным способом по всем группам (п. 18 ПБУ 6/01).

2.3 Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании пункта 20 ПБУ 6/01 «Учет основных средств».

В случае наличия у одного объекта нескольких частей, сроки полезного использования которых отличаются более чем 1 год, каждая такая часть учитывается как самостоятельный инвентарный объект.

2.4 По приобретенным 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 Обществе.

2.5 Активы стоимостью не более 40 000 руб. за единицу отражаются в учете в составе материально-производственных запасов (п. 5 ПБУ 6/01). В целях обеспечения сохранности этих активов возложить ответственность по контролю за их движением на материально-ответственных лиц подразделений Общества.

2.6 Расходы на ремонт основных средств отражаются в бухгалтерском учете по мере их фактического осуществления.

2.7 Общество не производит переоценку объектов основных средств (п. 15 ПБУ 6/01, П.43 Методических указаний по бухгалтерскому учету основных средств").

3. Порядок учета материально-производственных запасов

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

3.1 В качестве материально-производственных запасов принимаются активы, используемые для управленческих нужд Общества.

Материалы 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. 62 Методических указаний по бухгалтерскому учету МПЗ).

Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации) (п. ПБУ 5/01).

К фактическим затратам на приобретение материально-производственных запасов относятся:

- суммы, уплачиваемые в соответствии с договором поставщику (продавцу);
- затраты по доставке материально-производственных запасов до места их использования.

3.2 Единицей учета является артикул.

3.3 При отпуске материалов в производство и ином их выбытии оценка производится по средней себестоимости исходя из взвешенной оценки (п. 16 ПБУ 5/01, п. 78 Методических указаний по бухгалтерскому учету МПЗ).

4. Порядок учета товаров

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

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

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

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

ООО "ЦГ СВЕТ"

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

ИНН 7714325046

Тел: +7 (495) 981 35 41

Тел: +7 (495) 981 35 40

Тел: +7 (495) 945 36 33

E-mail: info-russia@zumtobel.com

www.zumtobel.com www.thornlighting.com

4.4 При продаже товаров оценка производится по себестоимости каждой единицы (п. 16 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов»). Списание товаров при ином выбытии, отличном от продажи (например, при выявлении недостачи, порчи, безвозмездной передачи и др.) производится по себестоимости каждой единицы (п. 16 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов»).

5. Порядок учета дебиторской задолженности

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

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

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

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

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:

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

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

- вложения, стоимость которых не подвержена риску значительных колебаний.

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

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

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

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

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

7.2. Пересчет денежных и платежных документов, ценных бумаг (за исключением акций), средств в расчетах, включая по заемным обязательствам с юридическими и физическими лицами (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты, задатков), выраженной в иностранной валюте, в рубли производится на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на отчетную дату.

8. Расходы будущих периодов

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

8.2 К расходам будущих периодов относятся:

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

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

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

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

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

Величина оценочного обязательства определяется Обществом на основе имеющихся фактов хозяйственной жизни Общества, опыта в отношении исполнения аналогичных обязательств, а также, при необходимости, мнений экспертов. Общество обеспечивает документальное подтверждение обоснованности такой оценки.

При определении величины оценочного обязательства Общество исходит из следующего:

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

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

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

Сумма обязательства рассчитывается в следующем порядке:

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

Среднедневной заработок рассчитывается по упрощенной схеме:

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

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

ООО "ЦГ СВЕТ"

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

ИНН 7714325046

Тел: +7 (495) 981 35 41

Тел: +7 (495) 981 35 40

Тел: +7 (495) 945 36 33

E-mail: info-russia@zumtobel.com

www.zumtobel.com www.thornlighting.com

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

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

В конце года проводится инвентаризация обязательства. При этом:

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

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

Оценочное обязательство исчисляется следующим образом:

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

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

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

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:

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

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

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

- выручка по новому виду деятельности составит не менее 30% от общей выручки за отчетный период;

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) новый вид деятельности будет носить постоянный характер.

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

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

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

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

11. Порядок формирования расходов

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

11.2 К прямым расходам относятся:

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Прочими расходами являются:

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

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

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

12. Порядок учета налога на прибыль

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

12.3. Под постоянными разницами понимаются доходы и расходы:

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

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

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

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

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

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

ООО "ЦГ СВЕТ"

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

ИНН 7714325046

Тел: +7 (495) 981 35 41

Тел: +7 (495) 981 35 40

Тел: +7 (495) 945 36 33

E-mail: info-russia@zumtobel.com

www.zumtobel.com www.thornlighting.com

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

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

Условный доход и расход учитывается Обществом на счете 990210.

12.5. Налог на прибыль определяется исходя из следующей формулы:

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

Налог на прибыль учитывается Обществом на счетах 680409 и 680401.

13. Порядок формирования резерва сомнительных долгов

Сомнительной задолженностью Общество признает следующую задолженность:

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

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

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

III. Внутренний контроль

Внутренний контроль ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности осуществляется генеральным директором и руководителем финансового отдела ООО «ЦГ СВЕТ».

IV. Раскрытие существенных показателей

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. Нематериальные активы

В 2020 г. на балансе Общества не было нематериальных активов.

Нематериальные активы, полученные в пользование:

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

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

2. Основные средства

В 2020 г. остаточная стоимость основных средств составляла соответственно: на начало года – 1225 тыс. рублей; на конец года - 2108 тыс. рублей (таблица 2.1 «Наличие и движение основных средств»).

Имущество, полученное в аренду:

В 2020 году Общество арендует два офиса у ООО «АЗ АРМА» по договору № 183/Д от 01.12.2016 и у ОАО «Совет по туризму и экскурсиям Санкт-Петербурга» № 35/К от 01.04.2015 г. У Общества имеются следующие данные по стоимости арендуемого имущества:

- ООО «АЗ АРМА» - остаточная стоимость 867 382,54 рублей на основании письма № 02/ОС от 12.01.2021 г.;
- ОАО «Совет по туризму и экскурсиям Санкт-Петербурга» до 31.05.2020 г. - остаточная стоимость 0,00 рублей на основании соглашения о расторжении договора аренды 35/К от 01.04.2015 г.

Основные средства, полученные по договорам лизинга:

В 2020 году Общество использовало следующее лизинговое имущество, которые учитывалось на балансе Лизингодателя.

Наименование автомобиля	Стоимость основного средства, полученного по договору лизинга, (тыс. руб.)	
	На 31.12.2020 г.	На 31.12.2019 г.
Автомобиль Volkswagen Passat 2 л	-	2 398
Автомобиль Volkswagen Passat 1,4 л	-	1 823

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

Автомобиль Volkswagen Passat 1,4 л	-	1 794
Автомобиль AUDI A4 1,4 л	-	2 100
Автомобиль Volkswagen Passat 1,8 л	2 283	2 283
Автомобиль Volkswagen Passat 1,8 л	2 528	2 528
Автомобиль AUDI A4 150 л.с.	2 300	-
Итого	7 111	12 926

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

Наименование автомобиля	Предстоящие лизинговые платежи, (тыс. руб.)		
	2021 год	2022 – до конца действия договора лизинга	Выкупная цена с учетом последнего платежа
Автомобиль Volkswagen Passat 1,8 л	942	314	80
Автомобиль Volkswagen Passat 1,8 л	1 042	347	88
Автомобиль AUDI A4 150 л.с.	711	1 066	761
Итого	2 695	1 727	929

3. Отложенные налоговые активы

По состоянию на 31.12.2020 г. по строке 1180 баланса Общество отразило отложенные налоговые активы в сумме 10 010 тыс. руб.

Базой для начисления отложенных налоговых активов является оценочное обязательство по неиспользованным работниками отпуском и убыток по результатам финансово-хозяйственной деятельности за 2020 г.

4. Прочие внеоборотные активы

По состоянию на 31.12.2020 г. по строке 1190 баланса отражена долгосрочная часть затрат, понесенных Обществом на внедрение программного обеспечения SAP ERP, полученного в длительное пользование. Общество начало списание этих расходов 01.04.2018. Срок использования программы SAP равен 5 (пяти) годам.

Прочими внеоборотными активами признается долгосрочная часть затрат, понесенных Обществом на внедрение программного обеспечения SAP ERP в сумме ежемесячных затрат, приходящихся на период январь 2022 – март 2023 года. Общая сумма этих долгосрочных затрат на 31.12.2020 г. составляет 3 212 тыс. рублей.

Кроме того, внеоборотными активами признается долгосрочная часть затрат, понесенных Обществом на оформление сертификатов на продукцию и товары в сумме ежемесячных затрат, приходящихся на период январь 2022 – ноябрь 2030 года. Общая сумма этих долгосрочных затрат на 31.12.2020 г. составляет 2 778 тыс. рублей.

5. Запасы

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

Показатель строки 1210 баланса по состоянию на 31.12.2020 г. составляет 63 536 тыс. руб. По данной строке Общество отразило:

- Товары, готовые для перепродажи, в сумме 63 535 тыс. рублей;
- Материалы в сумме 1 тыс. рублей.

В декабре 2020 года была проведена инвентаризация товаров, находившихся на складе Общества. Морально устаревших, полностью или частично потерявших свои первоначальные качества товаров, либо стоимость продажи которых снизилась, выявлено не было. В этой связи резерв под снижение стоимости покупных товаров на конец отчетного года не создавался.

Товары, принадлежащие Обществу на праве собственности, но находящиеся в пути на отчетную дату, у Общества отсутствовали. В 2020 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.	
		На 31.12.2020 г.	На 31.12.2019 г.
1	НДС с приобретенных товаров\работ\услуг	119	68
2	Таможенный НДС	7 776	1 366
	Итого по строке 1220 «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям» баланса	7 895	1 434

7. Дебиторская задолженность

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

Таблица 5.1 Расчеты с поставщиками и подрядчиками

Наименование контрагентов	Сумма задолженности по состоянию на 31.12.2020 г., тыс. руб.
ООО "АЗ "АРМА"	1 110
VALMONT Polska Sp. z o.o.	1 097
Прочие поставщики	322
Общий итог стр.12301	2 529

Таблица 5.2. Расчеты с покупателями и заказчиками

Наименование контрагентов	Сумма задолженности по состоянию на 31.12.2020 г., тыс. руб.
ООО «ТОП ЛЕВЕЛ»	10 286

ООО "ЦГ СВЕТ"

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

ИНН 7714325046

Тел: +7 (495) 981 35 41

Тел: +7 (495) 981 35 40

Тел: +7 (495) 945 36 33

E-mail: info-russia@zumtobel.com

www.zumtobel.com www.thornlighting.com

ООО "АТЛАС"	4 543
ООО «ГИПЕРГЛОБУС»	4 366
Прочие покупатели-дебиторы, включая переоценку валюты, за минусом резерва сомнительных долгов	1 845
Общий итог стр.12302	21 040

Наименование статей задолженности	Сумма задолженности по состоянию на 31.12.2020 г., тыс. руб.
НДФЛ	88
НДС	2 427
Налог на имущество	1
Налог на прибыль	6 230
ФСС	222
Расчеты с подотчетными лицами	-
Расходы будущих периодов	1 054
Межрегиональное операционное УФК по г. Москва (ФТС России)	4 112
Прочие налоги и сборы	-
Общий итог стр.12303 - 12306	14 134

8. Прочие оборотные активы

По состоянию на 31.12.2020 г. по строке 1260 баланса Общество отразило 4 875 тыс. рублей:

- Прочие оборотные активы (декларации и сертификаты о соответствии) в сумме 2 298 тыс. рублей.
- Кроме того, прочими оборотными активами признается краткосрочная часть затрат, понесенных Обществом на внедрение программного обеспечения SAP ERP в сумме ежемесячных затрат, приходящихся на январь – декабрь 2021 года. Общая сумма этих краткосрочных затрат на 31.12.2020 г. составляет 2 577 тыс. рублей.

9. Уставный капитал

По состоянию на 31 декабря 2020 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

Учредители ООО «ЦГ СВЕТ» входят в состав концерна ZUMTOBEL GROUP, который относится к числу иностранных организаций, ценные бумаги которых прошли процедуру листинга на иностранной бирже, входящей в перечень, утвержденный Банком России.

В силу требований абз. 5 п.п. 2 п. 1 ст. 7 Закона о противодействии легализации преступных доходов учредители ООО «ЦГ СВЕТ» относятся к числу юридических лиц, освобожденных от обязанности вести учет бенефициарных владельцев.

10. Чистые активы

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

Чистые активы общества по состоянию на 31.12.2020 г. равны минус 38 336 тыс. рублей.

Динамика изменения чистых активов Общества представлена в следующей таблице:

Наименование показателя	На 31.12.2020 г.	На 31.12.2019 г.	На 31.12.2018 г.
Стоимость чистых активов	(38 336)	18 025	26 467

Стоимость чистых активов Общества по состоянию на 31 декабря 2020 года составляет отрицательную величину, превышающую размер его уставного капитала.

11. Отложенные налоговые обязательства

По состоянию на 31.12.2020 г. по строке 1420 баланса Общество отразило отложенные налоговые обязательства в сумме 380 тыс. руб.

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

12. Кредиторская задолженность

На 31.12.2020 г. в балансе Общества по строке 1520 отражены следующие показатели:

Расчеты с поставщиками и подрядчиками

Наименование контрагента	Сумма задолженности на 31.12.2020 г., тыс. руб.
ZUMTOBEL LIGHTING GMBH	136 446
Zumtobel Group AG	-
ZG Lighting SRB d.o.o Niš	16 467
Прочие кредиторы, включая переоценку	6 875
Общий итог	159 788

Расчеты с покупателями и заказчиками

Наименование статей задолженности	Сумма задолженности на 31.12.2020 г., тыс. руб.
ООО «Форпост»	15 784
ООО «ЛАЙТ-ТЭК»	28 352
ООО «МОНОТЕК СТРОЙ»	11 245
Прочие, включая НДС с аванса	4 807
Общий итог	60 188

13. Оценочные 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

По состоянию на 31.12.2020 г. по строке 1540 баланса Общество отразило оценочное обязательство по неиспользованным отпускам в общей сумме 1 040 тыс. руб.

14. Расчет налога на прибыль

В таблице представлен расчет налоговой базы по налогу на прибыль.

№ п/п	Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.
1	Прибыль (убыток) по данным бухгалтерского учета	(66 016)
2	Увеличивается (уменьшается) на (постоянные разницы):	16 102
	Расходы, не подтвержденные документами	-
	Резервы по сомнительным долгам не принимаемые в НУ	4 641
	Не принимаемый НДС с безвозмездной передачи и прочее	114
	Не принимаемый НДС по тех.ошибкам в базе (двойное НДС с авансов)	-
	Расходы по ГСМ (путевые листы)	-
	Командировочные расходы (не принимаемые)	97
	Представительские расходы (не принимаемые)	96
	Консультационные и прочие услуги (не принимаемые)	2 944
	Списание товара при инвентаризации	3 370
	Расходы по бонусам покупателям (не принимаемые)	-
	Списание безнадежной задолженности	1 173
	Прочее	3 667
3	Увеличивается (уменьшается) на (временные разницы):	2 553
	Резерв по неиспользованным отпускам	2 686
	Различия в начислении амортизации	(134)
4	Итого налоговая база по налогу на прибыль	(47 362)
5	Условный расход (доход) по налогу на прибыль	(13 203)
6	Постоянное налоговое обязательство (ПНА)	3 220
7	Отложенные налоговые активы (ОНА)	537
8	Отложенные налоговые обязательства (ОНО)	(26)
9	Текущий налог на прибыль (убыток)	(9 472)

15. Выручка от продаж

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

Виды выручки от продаж	За 2020 г.	За 2019 г.
Выручка от продажи покупных товаров	304 640	264 543
ИТОГО по строке 2110 «Выручка» отчета о финансовых результатах	313 498	270 491

16. Расходы по обычным видам деятельности

ООО "ЦГ СВЕТ"

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

ИНН 7714325046

Тел: +7 (495) 981 35 41

Тел: +7 (495) 981 35 40

Тел: +7 (495) 945 36 33

E-mail: info-russia@zumtobel.com

www.zumtobel.com www.thornlighting.com

ВИД РАСХОДА ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	СУММА, ТЫС. РУБ.	
	За 2020 г.	За 2019 г.
Себестоимость проданных товаров	262 148	188 550
ИТОГО по строке 2120 «Себестоимость продаж» отчета о финансовых результатах	262 148	188 550
Аренда офиса	4 016	2 992
Амортизация основных средств	1 271	787
Заработная плата и страховые взносы	36 660	27 358
Консультационные услуги внутри группы	9 925	5 946
Лизинг машины	3 201	5 381
Материалы для офиса	193	215
Представительские расходы	690	1 150
Расходы на командировки	1 324	2 743
Рекламные услуги	1 300	817
Складские услуги	3 091	3 024
Страхование груза и прочее страхование	480	297
Транспортные расходы	882	812
Услуги связи	723	581
Услуги сторонних организаций	4 501	2 646
Консультационные расходы	1 541	1 385
Услуги почты	20	24
Услуги по сервисам, включая материалы для проектов	6 061	2 951
Прочие расходы	2 514	2 223
ИТОГО по строке 2210 «Коммерческие расходы» отчета о финансовых результатах	78 393	61 332
Аренда офиса	329	1 808
Амортизация основных средств	2	4
Заработная плата и страховые взносы	4 043	4 826
Консультационные услуги внутри группы	1 618	3 039
Материалы для офиса	12	122
Расходы на командировки	-	96
Страхование прочее	479	390
Услуги почты	566	702
Услуги связи	49	243
Услуги сторонних организаций	7	199
Консультационные расходы	9 064	7 364
Прочие расходы	218	529

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 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах	16 387	19 322
--	---------------	---------------

17. Прочие доходы и прочие расходы

Наименование	2020 г.		2019 г.	
	Доходы, тыс. руб.	Расходы, тыс. руб.	Доходы, тыс. руб.	Расходы, тыс. руб.
Прибыль/убыток от операций покупки иностранной валюты (отклонения курса продажи)	2 408	(3 909)	134	(2 868)
Курсовые разницы от пересчета активов и обязательств в иностранной валюте	6 140	(23 791)	4 427	-
Комиссия банка	-	(529)	-	(603)
Резервы	-	(4 641)	-	(1 653)
Прочие доходы	9 384	-	789	-
Прочие расходы	-	(4 198)	-	(4 206)
НДС не принимаемый	-	(114)	-	(485)
Недостача \ излишек при инвентаризации	34	(3 370)	5	(4 177)
Расходы по переоценке товара	-	-	-	-
Итого Прочие доходы\расходы	17 966	(40 552)	5 355	(13 992)

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.

Бухгалтерский баланс на 31 декабря 2020 г.					Отчет о движении денежных средств за 2020 г.				
Показатель		На 31.12.2020 г.	На 31.12.2019 г.	На 31.12.2018 г.	Показатель		На 31.12.2020 г.	На 31.12.2019 г.	На 31.12.2018 г.
Наименование	Код				Наименование	Код			
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	50 944	19 956	15 933	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	50 944	19 956	15 933

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)

№ п/п	Показатель	Сумма налога, тыс. руб.	
		За 2020 год	За 2019 год
1	НДС, полученный в составе поступлений от покупателей и заказчиков	63 310	60 510

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	НДС, уплаченный в составе платежей поставщикам, подрядчикам, исполнителям	(7 835)	(6 679)
3	НДС, уплаченный в бюджетную систему Российской Федерации (налоговым и таможенным органам)	(66 248)	(44 070)
4	НДС, возмещенный из бюджета	-	-
5 (1-2-3+4)	Итоговый поток (свернуто) в части НДС ("+" прочие поступления / "-" прочие платежи)	(10 773)	9 761

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

№ п/п	Показатель	Прочие платежи, тыс. руб.	
		За 2020 год	За 2019 год
1	Платежи подотчетным лицам	1 582	2 452
2	Платежи по налогу на имущество	-	-
3	Платежи по прочим налогам и сборам	1	56
4	Платежи по экологическому сбору	71	56
5	Платежи по гражданско-правовым договорам	349	377
6	Платежи по комиссии банка без НДС	525	602
7	НДС свернуто	10 486	-
8	Переводы в пути	-	-
9	Транспортный налог	9	-
10	Претензия	289	-
	Итого по строке 4129 «Прочие платежи» отчета о движении денежных средств	13 312	3 543

19. Связанные стороны

Наименование связанной стороны (вид приобретения)	Кредиторская задолженность на 31.12.2020, евро
Цумтобель Лайтнинг ГмбХ (приобретение товаров для последующей перепродажи, в т.ч. тренинг)	1 561 075,74
Цумтобель Груп АГ (услуги по информационным технологиям)	-
ZG Lighting SRB d.o.o Niš (услуги по светодизайну)	181 671,56
ИТОГО	1 742 747,30

Наименование связанной стороны (вид приобретения)	Осуществленные платежи связанной стороне в 2020 году за товары и услуги, евро
Цумтобель Лайтнинг ГмбХ (приобретение товаров для последующей перепродажи)	1 145 520,60

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

Цумтобель Груп АГ (услуги по информационным технологиям)	76 020,66
ZG Lighting SRB d.o.o Niš (услуги по светодизайну)	607 938,56
ИТОГО	1 829 479,82

20. Основной управленческий персонал

К основному управленческому персоналу Общества относится Генеральный директор, которому в 2020 году были осуществлены следующие выплаты:

Оплата труда за отчетный период в сумме 90 тыс. рублей;

Ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде в сумме 7 тыс. рублей;

Удержанный НДФЛ в сумме 12 тыс. рублей;

Обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды в сумме 27 тыс. рублей.

Долгосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты, отсутствуют.

21. Полученные и выданные обеспечения

Гарантии, поручительства, залог имущества либо другие виды обеспечения, полученные Обществом (выданные третьими лицами в пользу Общества) в 2020 г. отсутствуют (основание абзац 15 пункта 27 ПБУ 4/99).

Гарантии, поручительства, залог имущества либо другие виды обеспечения, выданные Обществом в пользу третьих лиц в 2020 г. представлены ниже:

- ООО «АЗ АРМА» - обеспечительный платеж в сумме 1 185 тыс. рублей по договору № 183/Д от 01.12.2016 г.;
- ОАО «Совет по туризму и экскурсиям Санкт-Петербурга» - обеспечительный платеж в сумме 32 тыс. рублей по договору № 35/К от 01.04.2015 г. Был зачтен в сумму последнего арендного платежа за май 2020 года.

22. Информация о рисках хозяйственной деятельности

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

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

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 2020 год в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших на 31 декабря 2020 г.

Курсы валют	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
RUB / EUR	90,6824	69,3406	79,4605

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 2020 года), отсутствуют.

25. События после отчетной даты

События, произошедшие после 31 декабря 2020 года, которые могут повлиять на мнение пользователей данной бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества, отсутствуют.

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

На дату подписания бухгалтерской отчетности ООО "ЦГ СВЕТ" за 2020 год решение о распределении прибыли по результатам 2020 года участниками Общества принято не было.

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 2020 года.

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

Дата 19 марта 2021 года

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

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

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
	5101	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:				
	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2019г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5161	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2019г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2019г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5181	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2019г.	-	-	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Зайцева Евгения
Викторовна**
(расшифровка подписи)

19 марта 2021 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

[illegible]

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2020г.	-	2 700	-	(2 700)	-
	5250	за 2019г.	-	2 008	-	(2 008)	-
в том числе: в том числе: Ноутбук HP IDS i7-6820HQ 15 G3 Base NB PC	5241	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2019г.	-	166	-	(166)	-
Автомобиль Volkswagen RC-FB31870-1031257	5242	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5252	за 2019г.	-	430	-	(430)	-
Автомобиль AUDI A3 RC-FB31870-2031435	5243	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5253	за 2019г.	-	449	-	(449)	-
Автомобиль AUDI A4 RC-FB31870-2030994	5244	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5254	за 2019г.	-	671	-	(671)	-
Ноутбук HP Elitebook 840 G5 Core Silver	5245	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5255	за 2019г.	-	63	-	(63)	-
Ноутбук HP Elitebook 840 G5 Core Silver	5246	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5256	за 2019г.	-	63	-	(63)	-
Телефон Apple iPhone 8 64GB Space Grey	5247	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5257	за 2019г.	-	42	-	(42)	-
Ноутбук HP Elitebook 840 G5 Core	5248	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5258	за 2019г.	-	62	-	(62)	-
Ноутбук HP Elitebook 840 G5 Core Silver	5249	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5259	за 2019г.	-	62	-	(62)	-
Шкаф-купе		за 2020г.	-	95	-	(95)	-
		за 2019г.	-	-	-	-	-
Автомобиль Volkswagen PKW Passat RC-FB31870-1034657		за 2020г.	-	772	-	(772)	-
		за 2019г.	-	-	-	-	-
Автомобиль AUDI A4 RC-FB31870-2034719		за 2020г.	-	534	-	(534)	-
		за 2019г.	-	-	-	-	-
Автомобиль Volkswagen PKW Passat RC-FB31870-1035079		за 2020г.	-	463	-	(463)	-
		за 2019г.	-	-	-	-	-
Автомобиль Volkswagen PKW Passat RC-FB31870-1035080		за 2020г.	-	456	-	(456)	-
		за 2019г.	-	-	-	-	-
Ноутбук HP IDS DSC T2000 4GB		за 2020г.	-	164	-	(164)	-
		за 2019г.	-	-	-	-	-
Смартфон iPhone 8 Plus 256GB Gold		за 2020г.	-	47	-	(47)	-
		за 2019г.	-	-	-	-	-
Ноутбук HP IDS UMA i5-8365U 840 G6		за 2020г.	-	84	-	(84)	-

		за 2019г.	-	-	-	-	-
Ноутбук HP IDS UMA i5-8365U 840 G6		за 2020г.	-	84	-	(84)	-
		за 2019г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	7 978	13 822	15 116
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Зайцева Евгения
Викторовна**

(расшифровка подписи)

19 марта 2021 г. _____

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

[illegible]

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Зайцева Евгения
Викторовна**
(расшифровка подписи)

19 марта 2021 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

[illegible]

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	158 037	38 425	59 322
в том числе:				
	5441	158 037	38 425	59 322
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
	5446	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Зайцева Евгения
Викторовна**
(расшифровка подписи)

19 марта 2021 г.

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2020г.	27 334	(2 577)	567 722	-	(550 136)	-	(4 641)	-	-	-	44 920	(7 218)
	5530	за 2019г.	77 604	(924)	563 175	-	(613 445)	-	(1 653)	-	-	-	27 334	(2 577)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2020г.	13 894	(2 577)	418 893	-	(404 529)	-	(4 641)	-	-	-	28 258	(7 218)
	5531	за 2019г.	55 672	(924)	383 031	-	(424 809)	-	(1 653)	-	-	-	13 894	(2 577)
Авансы выданные	5512	за 2020г.	2 599	-	2 605	-	(2 674)	-	-	-	-	-	2 529	-
	5532	за 2019г.	2 866	-	76 192	-	(76 459)	-	-	-	-	-	2 599	-
Прочая	5513	за 2020г.	10 841	-	146 225	-	(142 932)	-	-	-	-	-	14 134	-
	5533	за 2019г.	19 066	-	103 952	-	(112 177)	-	-	-	-	-	10 841	-
	5514	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2020г.	27 334	(2 577)	567 722	-	(550 136)	-	(4 641)	X	X	X	44 920	(7 218)
	5520	за 2019г.	77 604	(924)	563 175	-	(613 445)	-	(1 653)	X	X	X	27 334	(2 577)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.		На 31 декабря 2018 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	72 274	65 056	46 782	44 205	18 806	17 882
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	72 274	65 056	46 782	44 205	18 806	17 882
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2020г.	81 825	706 405	-	(568 254)	-	-	-	-	219 976
	5580	за 2019г.	93 514	456 454	-	(468 143)	-	-	-	-	81 825
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2020г.	41 159	430 943	-	(312 314)	-	-	-	-	159 788
	5581	за 2019г.	60 847	199 921	-	(219 609)	-	-	-	-	41 159
авансы полученные	5562	за 2020г.	39 139	272 653	-	(251 671)	-	-	-	-	60 121
	5582	за 2019г.	31 704	221 405	-	(213 970)	-	-	-	-	39 139
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5583	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
кредиты	5564	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2020г.	1 527	2 809	-	4 269	-	-	-	-	67
	5586	за 2019г.	963	35 128	-	34 564	-	-	-	-	1 527
	5567	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2020г.	81 825	706 405	-	(568 254)	-	X	X	X	219 976
	5570	за 2019г.	93 514	456 454	-	(468 143)	-	X	X	X	81 825

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5590	134 885	9 352	14 617
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	134 885	9 352	14 617
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Зайцева Евгения
Викторовна**

(расшифровка подписи)

19 марта 2021 г. _____

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Материальные затраты	5610	1 499	1 840
Расходы на оплату труда	5620	32 460	25 223
Отчисления на социальные нужды	5630	7 861	6 418
Амортизация	5640	681	451
Прочие затраты	5650	52 279	46 722
Итого по элементам	5660	94 780	80 654
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	262 148	188 550
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	356 928	269 204

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

Руководитель _____
(подпись)

**Зайцева Евгения
Викторовна**

(расшифровка подписи)

19 марта 2021 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	1 639	2 686	(3 286)	-	1 040
в том числе:						
По неиспользованным отпускам	5701	1 639	2 686	(3 286)	-	1 039

Руководитель _____
(подпись)

**Зайцева Евгения
Викторовна**
(расшифровка подписи)

19 марта 2021 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	1 186	1 217	1 142
в том числе:				
Обеспечительные платежи по аренде	5811	1 186	1 217	1 142

Руководитель _____
(подпись)

**Зайцева Евгения
Викторовна**
(расшифровка подписи)

19 марта 2021 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2020г.		за 2019г.	
Получено бюджетных средств - всего	5900	-		-	
в том числе:					
на текущие расходы	5901	-		-	
на вложения во внеоборотные активы	5905	-		-	
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	за 2020г. 5910	-	-	-	-
	за 2019г. 5920	-	-	-	-
в том числе:					
	за 2020г. 5911	-	-	-	-
	за 2019г. 5921	-	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Зайцева Евгения
Викторовна**
(расшифровка подписи)

19 марта 2021 г.