



**Пояснения к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год
Общества с ограниченной ответственностью "Рефлекс РУС"**

Данные текстовые пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО "Рефлекс РУС" за 2021 год (далее – Общество), подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации. 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 Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

Все суммы представлены в **тыс. рублей**. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

Общие сведения

Общие сведения Общества на 31.12.2021 представлены ниже:

Полное наименование организации	Общество с ограниченной ответственностью «Рефлекс РУС»
Юридический адрес	115432, г. Москва, пр-кт Андропова, дом № 18, корпус 6, пом X ком 27 27А 27Б
Фактический адрес	115432, г. Москва, пр-кт Андропова, дом № 18, корпус 6, офис 5-07
Телефон	+7 495 363 15 49
ИНН / КПП	7725804932 / 772501001
ОКПО	18729150
ОГРН	1137746917109
Основные виды деятельности	<ul style="list-style-type: none">✓ Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления (код ОКВЭД 70.22);✓ Торговля оптовая водопроводным и отопительным оборудованием и санитарно-технической арматурой (код ОКВЭД 46.74.2);✓ Торговля оптовая машинами и оборудованием для производства пищевых продуктов, напитков и табачных изделий (код ОКВЭД 46.69.4);✓ Деятельность рекламных агентов (код ОКВЭД 73.11).
Размер уставного капитала	4 400 тыс. руб.
Размер оплаченного уставного капитала	4 400 тыс. руб.
Участники и величина доли (в %)	<ul style="list-style-type: none">✓ Винкельманн Риньюэблз Интернэшнл ГмбХ: 4 356 тыс. руб. (99 %);✓ Рефлекс Винкельманн ГмбХ: 44 тыс руб. (1%)
Генеральный директор	Иванова Мария Сергеевна Кешковски Яцек Пиотр

Период	2021	2020
Среднесписочная численность сотрудников, чел.	12	11

С 10.08.2020 Общество включено в Единый реестр субъектов малого и среднего предпринимательства. Обществу присвоена категория – Микропредприятие.

Согласно Уставу единоличным исполнительным органом ООО «Рефлекс РУС» является Генеральный директор.

Согласно Протоколу Общего собрания участников Общества № 26 от 25.08.2020г. Генеральным директором Общества с 01.09.2020 является Иванова Мария Сергеевна.

Согласно Протоколу Общего собрания участников Общества № 32 от 10.03.2022г. вторым Генеральным директором Общества с 21.12.2021 назначен Кешковски Яцек Пиотр.

Бухгалтерский учет

В 2021 году бухгалтерский учет велся специализированной организацией ООО «ШНАЙДЕР ГРУП» на основании договора на бухгалтерское обслуживание №АО-15-08-02 от 21.08.2015.

Внутренний контроль

Внутренний контроль ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности осуществляется специализированной организацией, ответственной за ведение бухгалтерского учета.

По мнению Общества, ограничения, вызванные мировой пандемией COVID-19, не оказали существенного влияния на результат работы системы внутреннего контроля, процесс подготовки, сроки представления бухгалтерской отчетности и ее показатели.

На период удаленной работы были введены дополнительные средства контроля для компенсации ослабления прямого надзора за работниками Общества. Предоставления прав доступа к данным, наличие разделения обязанностей осуществлялось в полном соответствии с регламентами без изменений или отклонений, связанных с пандемией.

Непрерывность деятельности

Общество планирует продолжать свою деятельность и исполнять свои обязательства.

По оценке Общества объявление мировой пандемии COVID-19, а также переход на удаленную работу в связи с необходимостью соблюдения требований органов власти, в совокупности с существенным изменением цен на нефть и ослаблением национальной валюты не повлияли на непрерывность её деятельности. Несмотря на смену формата работы, Обществу удалось сохранить существующий рабочий режим или же адаптировать его под новые реалии.

Пандемия COVID-19 не оказала влияния на деятельность Общества и показатели бухгалтерской отчетности.

Обществом разработана система мер по обеспечению непрерывности финансово-хозяйственной деятельности, включая планы действий на случай непредвиденных обстоятельств. В указанные меры включены следующие элементы:

- определены защищаемые внутренние процессы;
- степень обеспечиваемой защиты (поддержание в течение определенного времени нормального режима работы);
- процедуры перехода в аварийный режим и порядок работы в этом режиме;
- необходимые ресурсы;
- порядок восстановления работоспособности нарушенных внутренних процессов и систем и возврата к нормальному режиму работы;
- мониторинг и анализ событий, связанных с COVID-19;
- дополнительные процедуры нормального режима работы.

В условиях пандемии COVID-19 Обществом были предприняты следующие меры, направленные на уменьшение (минимизацию) размеров убытков вследствие реализации операционного риска:

- организация удаленной работы с полным обеспечением необходимой инфраструктурой;
- проработка новой системы взаимодействия с персоналом, разработка нового механизма коммуникаций с сотрудниками посредством видеосвязи;
- пересмотр условий действующих договоров, соглашений в случае необходимости.

Общество не относится к сферам деятельности, наиболее пострадавшим в условиях ухудшения ситуации в результате распространения коронавирусной инфекции.

Общество воспользовалось следующими мерами государственной поддержки, предоставляемыми для субъектов малого и среднего предпринимательства:

- снижение совокупного размера тарифа страховых взносов на ОПС, ВНИМ, ОМС;

По мнению Общества, и, полагаясь на результаты своей работы в 2021 году, а также прогнозы по улучшению эпидемиологической ситуации и восстановлению мировой экономики в целом, пандемия COVID-19 не окажет существенного влияния на будущую деятельность Общества и финансовые показатели бухгалтерской отчетности.

Противодействие ОД/ФТ/ФРОМУ

У Общества отсутствует информация о каких-либо случаях несоблюдения или подозрения в несоблюдении законов и нормативных актов, в том числе Федерального закона «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма», Федерального закона «О противодействии коррупции», законодательства Российской Федерации, регулирующего вопросы противодействия подкупу иностранных должностных лиц.

Прочее

Аудит бухгалтерской отчетности за 2020 год проводился ООО «Аналитическое агентство Рёдль». В 2021 году аудитором Общества также назначено ООО «Аналитическое агентство Рёдль».

Филиалы и представительства, дочерние и зависимые общества отсутствуют.

Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный Банком России на отчетную дату:

Валюта	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Доллар США	74,2926	73,8757	61,9057
Евро	84,0695	90,6824	69,3406

Основные элементы учетной политики

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики:

Общие положения

Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Министерством финансов Российской Федерации от 29.07.1998 №34н.

Порядок учета основных средств

При начислении амортизации объектов основных средств в бухгалтерском учете применяется линейный способ.

Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы (постановление Правительства РФ от 01 января 2002 г. № 1). Для каждой из амортизационных групп устанавливается минимальный срок полезного использования из допустимого диапазона.

В том случае, если предмет невозможно отнести ни к одной из амортизационных групп, организация вправе самостоятельно определить срок его полезного использования исходя из ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью.

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

Порядок учета материально-производственных запасов (МПЗ)

Организация отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом действия ФСБУ 5/2019 "Запасы" перспективно (без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета).

Материалы отражаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости на счете 10 «Материалы».

При отпуске материалов в производство и ином их выбытии оценка производится по средней себестоимости.

Оценочные резервы, оценочные обязательства

Организация создает оценочное обязательство в отношении предстоящей оплаты отпусков работникам. При этом данное оценочное обязательство создается исходя из фактического количества дней неиспользованного отпуска на конец каждого отчетного периода.

Сумма оценочного обязательства в отношении предстоящих расходов на оплату отпусков рассчитывается с учетом страховых взносов.

Организация создает оценочное обязательство в отношении предстоящей выплаты ежегодных вознаграждений работникам.

Организация создает оценочное обязательство по услугам на проведение аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности. Сумма оценочного обязательства рассчитывается исходя из условий договора. В случае если стоимость услуг в договоре выражена в иностранной валюте, то сумма оценочного резерва пересчитывается по курсу Центрального банка Российской Федерации на 31 декабря отчетного года.

Порядок формирования доходов и расходов

Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданной продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Управленческие расходы, учитываемые по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы», по окончании отчетного периода не распределяются между объектами калькулирования и в качестве условно постоянных списываются непосредственно в дебет счета 90 «Реализация продукции (работ, услуг)».

Доходы учитываются методом начисления.

Затраты, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к последующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе по строке «Запасы» и подлежат списанию равномерно в течение периода, к которому они относятся.

В течение 2021 года не было внесено изменений в учетную политику, не связанных с принятием

новых стандартов бухгалтерского учета.

В 2021 году не применялись досрочно стандарты учета, перечисленные ниже:

- Федеральный стандарт бухгалтерского учета "Бухгалтерский учет аренды" 25/2018, утвержденный приказом Минфина России от 16 октября 2018 г. N 208н,
- Федеральный стандарт бухгалтерского учета "Капитальные вложения" 26/2020, утвержденный Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н,
- Федеральный стандарт бухгалтерского учета "Основные средства" 6/2020, утвержденный Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н.

В течение 2021 года не было изменений сравнительных показателей, влияющих на финансовую отчетность за отчетный год или следующий отчетный год.

Пояснения к существенным статьям бухгалтерской отчетности

1. Пояснения к Бухгалтерскому балансу

1.1 Основные средства

Расшифровка состава и движения основных средств, отраженных по строке 1150 «Основные средства в организации» представлена в Таблице №1, сформированной в специализированной программе «1С: Предприятие Версия 8.3».

Таблица №1. Наличие и движение основных средств
(формируется в 1С: Бухгалтерская отчетность Пояснения 2. Основные средства):

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		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		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) всего	5200	за 2021г.	7 709	(5 066)	159	(49)	49	(999)	-	-	-	7 819	(6 016)
	5210	за 2020г.	6 504	(5 451)	2 574	(1 369)	1 369	(985)	-	-	-	7 709	(5 066)
в том числе:													
Офисное оборудование	5201	за 2021г.	1 741	(1 294)	159	(49)	49	(267)	-	-	-	1 851	(1 512)
	5211	за 2020г.	1 424	(1 007)	317	-	-	(287)	-	-	-	1 741	(1 294)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5202	за 2021г.	1 491	(1 491)	-	-	-	-	-	-	-	1 491	(1 491)
	5212	за 2020г.	1 491	(1 491)	-	-	-	-	-	-	-	1 491	(1 491)
Транспортные средства	5203	за 2021г.	4 477	(2 281)	-	-	-	(732)	-	-	-	4 477	(3 013)
	5213	за 2020г.	3 590	(2 953)	2 257	(1 369)	1 369	(698)	-	-	-	4 477	(2 281)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности всего	5220	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
	5221	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

В Обществе отсутствуют объекты основных средств, стоимость которых не погашается, а также объекты основных средств, учитываемые в составе доходных вложений в материальные ценности.

У Общества отсутствуют объекты недвижимости, в том числе находящиеся в процессе государственной регистрации.

Законсервированных объектов, объектов, переданных в залог под обеспечение банковских кредитов, Общество на конец отчетного периода не имеет.

1.2 Запасы

Информация о наличии и движении запасов в отчетном периоде представлена в Таблице №2, сформированной в специализированной программе «1С: Предприятие Версия 8.3».

Таблица №2. Наличие и движение запасов
(формируется в 1С: Бухгалтерская отчетность Пояснения 4. Запасы):

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			поступления и затраты	Изменения за период				На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость		выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
							себе-стоимость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	5400	за 2021г.	563	-	563	4 746	(4 587)	-	-	X	722	-	722
	5420	за 2020г.	875	-	875	3 042	(3 354)	-	-	X	563	-	563
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2021г.	395	-	395	3 853	(3 746)	-	-	-	502	-	502
	5421	за 2020г.	771	-	771	2 213	(2 589)	-	-	-	395	-	395
Готовая продукция	5402	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5507	за 2021г.	168	-	168	893	(841)	-	-	-	220	-	220
	5527	за 2020г.	104	-	104	829	(765)	-	-	-	168	-	168

Изменение способов оценки запасов не производилось. Общество применяет стандарт ФСБУ 5/2019 в отношении запасов для управленческих нужд.

Резерв под снижение стоимости товарно-материальных ценностей на конец периода не создавался, так как не выполнялись условия для его создания, а именно:

- морально не устаревали,
- полностью или частично не потеряли свои первоначальные качества,

У компании отсутствуют запасы, переданные в залог.

1.3. Дебиторская задолженность

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности в отчетном периоде представлена в Таблице №3, сформированной в специализированной программе «1С: Предприятие Версия 8.3».

Таблица №3. Наличие и движение дебиторской задолженности

(формируется в 1С: Бухгалтерская отчетность Пояснения 5. Дебиторская и кредиторская задолженность):

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 долгосрочную 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 2021г.	-	-	1 039	-	-	-	-	-	-	-	1 039	-
	5521	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2021г.	-	-	1 039	-	-	-	-	-	-	-	1 039	-
	5524	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2021г.	14 168	-	15 805	-	(1 928)	-	-	-	-	-	28 045	-
	5530	за 2020г.	13 591	-	619	-	(43)	-	-	-	-	-	14 168	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2021г.	11 634	-	12 757	-	-	-	-	-	-	-	24 392	-
	5531	за 2020г.	11 342	-	293	-	-	-	-	-	-	-	11 634	-
Авансы выданные	5512	за 2021г.	1 461	-	208	-	(861)	-	-	-	-	-	808	-
	5532	за 2020г.	1 170	-	294	-	(3)	-	-	-	-	-	1 461	-
Прочая	5513	за 2021г.	1 072	-	2 840	-	(1 067)	-	-	-	-	-	2 845	-
	5533	за 2020г.	1 080	-	32	-	(40)	-	-	-	-	-	1 072	-
Итого	5500	за 2021г.	14 168	-	16 844	-	(1 928)	-	-	X	-	-	29 084	-
	5520	за 2020г.	13 591	-	619	-	(43)	-	-	X	-	-	14 168	-

У Общества имеется долгосрочная дебиторская задолженности в виде депозита по аренде нежилых помещений под офис и под склад.

Данные о дебиторской задолженности раскрываются за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

Величина показателя «Авансы выданные» на начало и конец периода, а также изменения показателя за период указаны с учетом налога на добавленную стоимость.

Величина показателя «Авансы выданные» на конец периода включает в себя аванс, уплаченный в связи с приобретением запасов, в размере 2,4 тыс. руб.

Величина показателя «Прочая» на конец периода включает в себя суммы НДС к возмещению из бюджета в размере 2 800,4 тыс. руб. На момент составления финансовой отчетности за 2021 год было получено решение налоговой инспекции о возмещении НДС за 3 кв. 2021 года в размере 1 400,2 тыс.руб.

Сумма в размере 1 400,2 тыс. руб. была заявлена к возмещению в рамках декларации НДС за 4 кв. 2021 года.

В течение 2021 года Обществу была возмещена в полном объеме сумма НДС в размере 700,5 тыс. руб., заявленная в рамках 2 кв. 2021 г.

По состоянию на 31.12.2021 и 31.12.2020 у Общества не было выявлено задолженности, в отношении которой был сформирован резерв по сомнительным долгам.

В ходе проведения инвентаризации дебиторской задолженности ООО «Рефлекс РУС» по состоянию на 31.12.2021 не было выявлено задолженности, по которой необходимо формировать резерв по сомнительным долгам.

1.4. Денежные средства и денежные эквиваленты

У организации не имеются денежные средства и их эквиваленты, которые по состоянию на 31.12.2021 г. недоступны для использования.

По состоянию на 31.12.2021 г. не имеются средства в аккредитивах, открытых в пользу Общества.

По состоянию на 31.12.2021 г. организация не имеет возможность привлечь дополнительные денежные средства.

1.5. Кредиторская задолженность

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице №4, сформированной в специализированной программе «1С: Предприятие Версия 8.3»:

Таблица №4. Наличие и движение кредиторской задолженности (формируется в 1С: Бухгалтерская отчетность Пояснения 5. Дебиторская и кредиторская задолженность):

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		выбыло			
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание финансового результата	перевод на долгосрочную задолженность	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021г.	2 212	1 842	-	(60)	-	-	3 994
	5580	за 2020г.	2 401	253	-	(441)	-	-	2 212
в том числе:									
расчеты поставщиками	5561	за 2021г.	503	534	-	(18)	-	-	1 019
подрядчиками	5581	за 2020г.	387	225	-	(109)	-	-	503
авансы полученные	5562	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021г.	1 587	1 289	-	(18)	-	-	2 858
	5583	за 2020г.	1 826	1	-	(239)	-	-	1 587
кредиты	5564	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2021г.	122	19	-	(23)	-	-	117
	5586	за 2020г.	188	27	-	(93)	-	-	122
Итого	5550	за 2021г.	2 212	1 842	-	(60)	-	X	3 994
	5570	за 2020г.	2 401	253	-	(441)	-	X	2 212

У Общества отсутствует долгосрочная кредиторская задолженность.

Данные о кредиторской задолженности раскрываются за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

Детальная расшифровка задолженности показателя «Расчеты по налогам и сборам» по строке 5563 представлена в Таблице №5.

Таблица № 5. Структура задолженности по налогам и сборам

Наименование показателя	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Налог на добавленную стоимость	-	-	-
Налог на доходы физических лиц	-	-	-
Налог на прибыль	2 852	1 563	1 802
Налог на имущество	-	-	-
Транспортный налог	6	24	23
Всего	2 858	1 587	1 826

По состоянию на 31 декабря 2021, 2020 и 2019 гг. организация не имела просроченных обязательств по налогам и сборам.

1.6. Оценочные обязательства

Информация о наличии и движении оценочных обязательств за отчетный период, отраженных по строке 1540 баланса, представлена в Таблице №6, сформированной в специализированной программе «1С: Предприятие Версия 8.3»:

Таблица №6. Наличие и движение оценочных обязательств (формируется в 1С: Бухгалтерская отчетность Пояснения 7. Оценочные обязательства):

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	5 847	12 074	(5 847)	-	12 074
в том числе:						
Обязательство по предстоящим расходам	5701	647	599	(647)	-	599
Обязательство по неиспользованным отпускам	5702	1 520	2 249	(1 520)	-	2 249
Обязательство на выплату ежегодных вознаграждений	5703	3 680	9 226	(3 680)	-	9 226

Обязательство по предстоящим расходам

Резерв создан в отношении предстоящих расходов на аудит годовой бухгалтерской отчетности за 2021 год.

Обязательство на предстоящую оплату отпусков работникам

Резерв создан в отношении предстоящих расходов по оплате Обществом отпусков работников, не использованных по состоянию на 31.12.2021 года. Ожидается, что остаток резерва на 31.12.2021 г. будет использован в первой половине 2022 года.

Обязательство на выплату ежегодных вознаграждений

Резерв создан в отношении предстоящих расходов по выплате работникам Общества вознаграждений по результатам работы в 2021 году.

За счет отражения данных оценочных обязательств были сформированы отложенные налоговые активы в размере 2 415 тыс. руб. по строке 1180 бухгалтерского баланса.

2. Пояснения к Отчету о финансовых результатах

2.1. Выручка в разрезе ключевых видов деятельности за 2021 и 2020 гг. представлена в Таблице №7:

Таблица № 7. Выручка (нетто) без НДС, акцизов и аналогичных платежей

Наименование показателя	за 2021 год	за 2020 год
Выручка от оказания консультационных услуг	65 478	58 906
Выручка от оказания прочих услуг	5 420	3 354
Выручка от оказания иных услуг по поручению Заказчика	275	526
Выручка от оказания услуг по гарантийному техническому обслуживанию	5	77
Всего	71 178	62 863

2.2. Расшифровка к строке 2120 «Себестоимость продаж» представлена в Таблице №8:

Таблица №8. Себестоимость продаж

Наименование показателя	за 2021 год	за 2020 год
Расходы, связанные с оказанием консультационных услуг	(38 313)	(35 041)
Расходы, связанные с оказанием прочих услуг	(2 909)	(1 836)
Расходы, связанные с оказанием иных услуг по поручению Заказчика	(250)	(478)
Расходы, связанные с оказанием услуг по гарантийному техническому обслуживанию	(5)	(73)
Всего	(41 477)	(37 482)

2.3. Расходы по обычным видам деятельности по элементам затрат за 2021 и 2020 годы представлены в таблице №9.

Таблица №9. Расходы по обычным видам деятельности.

Элементы затрат	за 2021 год	за 2020 год
Амортизация	(999)	(985)
Материальные затраты	(3 744)	(2 517)
Расходы на оплату труда	(26 403)	(29 553)
Отчисления на социальные нужды	(4 115)	(5 471)
Прочие затраты, в том числе:	(25 903)	(16 803)
- аренда офисного помещения	(6 129)	(5 944)
- командировочные расходы	(499)	(369)
- представительские расходы, расходы на проведение мероприятий	(1 677)	(1 258)
- расходы на служебные автомобили	(2 318)	(2 243)
- расходы на рекламу	(824)	(693)
- услуги по ведению бухгалтерского учета, аудиторские, консультационные (временного управления)	(5 957)	(5 076)
- услуги связи	(486)	(496)
- информационные, консультационные, маркетинговые услуги и услуги перевода	(869)	(343)
- юридические услуги	(863)	(585)
- услуги по гарантийному обслуживанию	(5)	(73)
- резервы на выплату ежегодных вознаграждений и отпусков (без учета предстоящих расходов)	(6 274)	277
Прочие	(1 261)	(1 122)
Всего	(62 425)	(56 451)

2.4. Вся выручка была оплачена денежными средствами, расчетов неденежными средствами не велось.

2.5. Расшифровка к строке 2350 «Прочие расходы» представлена в Таблице №10:

Таблица №10. Прочие расходы по строке 2350 Отчета о финансовых результатах:

Наименование показателя	за 2021 год	за 2020 год
Курсовые разницы	(903)	(1 084)
Расходы, связанные с продажей (покупкой) валюты	(1 432)	(1 310)
Прочие расходы, в том числе:	(600)	(1 029)
-расходы прошлых периодов	-	(343)
-расходы, связанные с реализацией основных средств	-	(189)
- списание выделенного НДС на прочие расходы	(179)	(153)
-комиссия банка	(135)	(125)
-НДС с безвозмездной реализации	(233)	(125)
-штрафы, пени и неустойки к получению (уплате)	(15)	(38)
-прочее	(38)	(56)
Всего	(2 935)	(3 423)

2.6. Текущий налог на прибыль за 2021 и 2020 годы представлен следующим образом:

Перечень налоговых активов и обязательств	2021	2020
Прибыль до налогообложения	6 438	6 556
в том числе:		
дивиденды полученные	-	-
Условный расход по налогу на прибыль	(1 287)	(1 311)
Постоянные налоговые обязательства:		
по расходам, не учитываемым для целей налогообложения	(340)	(408)
по нормируемым расходам	(353)	(110)
Итого	(693)	(518)
Постоянные налоговые активы:		
по доходам, не учитываемым для целей налогообложения	-	-
прочие	-	-
Итого	0	0
Увеличение отложенных налоговых активов:		
по резервам предстоящих расходов	(1 246)	25
Итого	(1 246)	25
Увеличение отложенных налоговых обязательств:		
по основным средствам из-за:	28	-
несовпадения сроков и способов начисления амортизации в бухгалтерском и налоговом учете	28	-
Итого	28	0
Итого текущий налог на прибыль	(3 198)	(1 804)

3. Пояснения к Отчету о движении денежных средств

3.1. Денежный поток по НДС за 2021 г. показан свернуто в графе 4129 «Прочие платежи» в сумме (2 188) тыс. руб.

4. Операции со связанными сторонами

4.1. В 2021 году связанными сторонами Общества являлись:

Связанные стороны	Основание, в силу которого лицо признается связанным
<i>Группа «Преобладающее Общество»</i>	
Рефлекс Винкельманн ГмбХ	Участник Общества, владеет 1 % доли в Уставном капитале
<i>Группа «Основной управленческий персонал»</i>	
Кешковски Яцек Пиотр	Генеральный директор Общества за период с 21 декабря 2021 по 31 декабря 2021
Иванова Мария Сергеевна	Генеральный директор Общества в течение всего 2021 года

4.2. В течение отчетного периода Общество осуществляло операции со следующими связанными сторонами:

- Рефлекс Винкельманн ГмбХ

В течение отчетного периода Общество оказало консультационные, прочие услуги и иные услуги по поручению Заказчика, а также услуги гарантийного технического обслуживания на общую сумму 71 178 тыс. руб. (в 2020 году: 62 863 тыс. руб.).

4.3. Условия сделок, сроки и условия осуществления расчетов, а также форма расчетов по операциям со связанными сторонами, осуществлявшимися Обществом, являлись обычными (рыночными) для такого рода сделок.

4.4. Остатки в расчетах по операциям со связанными сторонами представлены в таблице:

	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Дебиторская задолженность			
Преобладающее общество	24 392	11 634	11 342
Дочерние общества	-	-	-
Зависимые общества	-	-	-
Общества, контролируемые теми же лицами, что и Общество	-	-	-
	24 392	11 634	11 342

5. Информация о бенефициарных владельцах

Участниками Общества с ограниченной ответственностью «Рефлекс РУС» являются Рефлекс Винкельманн ГмбХ (доля владения – 1%) и Винкельманн Риньюэблз Интернешнл ГмбХ (доля владения – 99%). В свою очередь Винкельманн Риньюэблз Интернешнл ГмбХ принадлежит Винкельманн Груп ГмбХ на 100%. Господин Генрих Винкельманн владеет 36% Винкельманн Груп ГмбХ и, тем самым, является бенефициарным владельцем ООО «Рефлекс РУС».

6. Информация об арендованных основных средствах

6.1. Общество арендует нежилое помещение под офис общей площадью 149,6 кв. м, расположенное по адресу: 115432, г. Москва, пр-кт Андропова, дом № 18, корпус 6, денежная оценка которого составляет 5 895,7 тыс. руб. исходя из суммы арендных платежей за помещение (базовая и фиксированная арендная плата согласно условиям договора) за год без НДС.

Также Общество арендует нежилое помещение под склад общей площадью 7,3 кв. м., денежная оценка которого составляет 211 тыс. руб. исходя из суммы арендных платежей за помещение (базовая и фиксированная арендная плата согласно условиям договора) за год без НДС.

6.2. Общество арендует с 04.12.2017 у ООО «АРВАЛ» автомобиль SKODA RAPID, денежная оценка которого составляет 814 тыс. руб. (согласно Акту приемки-передачи).

6.3. Общество арендует с 02.07.2019 у ООО «АРВАЛ» автомобиль SKODA RAPID, денежная оценка которого составляет 894 тыс. руб. (согласно Акту приемки-передачи).

6.4. Общество арендует с 14.09.2021 у ООО «АРВАЛ» автомобиль SKODA OCTAVIA HATCHBACK, денежная оценка которого составляет 1 436 тыс. руб. (согласно Акту приемки-передачи).

6.5. Общество арендует с 17.09.2021 у ООО «АРВАЛ» автомобиль SKODA OCTAVIA HATCHBACK, денежная оценка которого составляет 1 363 тыс. руб. (согласно Акту приемки-передачи).

6.6. Общество арендует с 29.10.2021 у ООО «АРВАЛ» автомобиль SKODA OCTAVIA HATCHBACK, денежная оценка которого составляет 1 309 тыс. руб. (согласно Акту приемки-передачи).

7. События после отчетной даты, условные факты хозяйственной деятельности, прочая информация о деятельности Общества

7.1. Ввиду возросшей в феврале 2022 года геополитической напряженности и существенных рисков для экономики РФ произошли значительные колебания курсов валют и снижение стоимости российских активов на финансовых рынках.

Компания анализирует и оценивает степень влияния экономических и политических рисков, вызванных экономическими санкциями, принимаемыми различными государствами в адрес РФ, а также ответными контр санкциями.

На данный момент компания обладает достаточными ресурсами и механизмами для поддержания деятельности и обеспечения ее непрерывности.

Компания принимает следующие меры по обеспечению непрерывности деятельности:

- Осуществление критически важных операций, получение выручки, осуществление обязательных платежей через счета в банках, не подпадающих под действие санкций;
- Обеспечение непрерывной работы ИТ инфраструктуры, организация бэкапирования ключевой информации;
- Поддержание возможности дистанционной / гибридной работы сотрудников.

С учетом информации, доступной на данный момент, оценить последующее влияние названных событий на экономику РФ в целом и на ее отдельные отрасли не представляется возможным. Как следствие, возможность выполнить расчетную оценку финансового влияния названных событий на деятельность Компании с достаточной степенью надежности в краткосрочной перспективе отсутствует.

7.2. Условные обязательства и условные активы на 31.12.2021 отсутствуют.

7.3. Прекращаемой деятельности у Общества в отчетном периоде не имелось.

7.4. Государственная помощь в отчетном периоде Обществу не оказывалась.

7.5. Реорганизация Общества не производилась и не планировалась в 2021 году.

7.6. Общество не принимает участие в совместной деятельности.

7.7. В отчетном периоде не велась деятельность в области НИОКР.

7.8. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности в отчетном периоде отсутствовали.

8. Информация о наличии / отсутствии обеспечений и гарантий

По состоянию на 31.12.2021, 31.12.2020, 31.12.2019 Общество не получало обеспечений по Обязательствам.

Обществом уплачен обеспечительный платеж арендодателю в размере 1 022 тыс. руб., а также обеспечительный платеж поставщику услуг связи в размере 17 тыс. руб.

Генеральный директор

(подпись)

Иванов Мария Сергеевна

М.П.

Дата «17» марта 2022 г.