



**Пояснения к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год
Общества с ограниченной ответственностью "Рефлекс РУС"**

Данные текстовые пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО "Рефлекс РУС" за 2022 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 31.12.2022 представлены ниже:

Полное наименование организации	Общество с ограниченной ответственностью «Рефлекс РУС»
Юридический адрес	119017, Москва г, вн.тер.г. муниципальный округ Якиманка, пер 1-й Казачий, д. 7, этаж/помещ.подвал/І, ком.2
Фактический адрес	119017, Москва г, вн.тер.г. муниципальный округ Якиманка, пер 1-й Казачий, д. 7, этаж/помещ.подвал/І, ком.2
Телефон	+7 495 956 55 57
ИНН / КПП	7725804932 / 770601001
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	2022	2021
Среднесписочная численность сотрудников, чел.	9	12

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

10.09.2022 Общество подтвердило свой статус субъекта малого и среднего предпринимательства.

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

Согласно Протоколу Общего собрания участников Общества № 26 от 25.08.2020 г. 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 2022 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 изменения в бизнес-процессах в 2022 году не оказали существенного влияния на результат работы системы внутреннего контроля, процесс подготовки и сроки предоставления бухгалтерской отчетности.

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

Настоящая отчетность подготовлена исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем.

На деятельность Общества оказали негативное влияние такие факторы как нестабильная геополитическая ситуация, волатильность курса рубля, ограничения валютных расчетов, ухудшение экономической ситуации, санкционные и контр санкционные ограничения.

На основании имеющихся в настоящее время фактов и обстоятельств руководство убеждено, что Общество располагает достаточными ресурсами для продолжения деятельности, как минимум в течение ближайших 12 месяцев после отчетной даты. Общество намерено исполнять обязательства по договорам и продолжать адаптировать свою деятельность к изменившимся рыночным условиям.

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 2021 год проводился ООО «Аналитическое агентство Рёдль». В 2022 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	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
Доллар США	70,3375	74,2926	73,8757
Евро	75,6553	84,0695	90,6824

Основные элементы учетной политики

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 г. применялись положения учетной политики организации на 2022 г., утвержденной Приказом № 1 от "30" декабря 2021 г. со всеми изменениями и дополнениями.

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующих основных элементов 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

В связи вступлением в силу стандарта ФСБУ "Основные средства" 6/2020, утвержденный Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н компанией был применен альтернативный переход. Данный порядок предусматривает корректировку балансовой стоимости основных средств по состоянию на 31.12.2021 – без пересчета показателей предыдущих периодов (пункт 49 ФСБУ 6/2020).

Согласно учетной политики актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 160 тыс. руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены (п. 5 ФСБУ 6/2020, Письмо Минфина России от 25.08.2021 N 07-01-09/68312).

Начисление амортизационных отчислений по объекту основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия этого объекта к бухгалтерскому учету, и производится до полного погашения стоимости этого объекта либо списания этого объекта с бухгалтерского учета.

Начисление амортизационных отчислений по объекту основных средств прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем полного погашения стоимости этого объекта либо списания этого объекта с бухгалтерского учета.

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды (п. 8 ФСБУ 6/2020).

Организация не производит переоценку объектов основных средств (пп. "а" п. 13 ФСБУ 6/2020).

Организация не проводит проверку ОС на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов" (п. 38 ФСБУ 6/2020).

Порядок учета материально-производственных запасов (МПЗ)

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» учетные цены не применяются.

Транспортно-заготовительные расходы по материалам принимаются к учету путем непосредственного включения в фактическую себестоимость материалов. ТЗР, понесенные в связи с приобретением материалов с разными наименованиями, распределяются пропорционально стоимости приобретения этих материалов.

При отпуске материалов в производство и ином их выбытии оценка производится по средней себестоимости исходя из взвешенной оценки (Основание: пп. "б" п. 36, п. 39 ФСБУ 5/2019).

Для обеспечения контроля над сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев или более одного операционного цикла, учитываемых в составе МПЗ, стоимость таких активов после их передачи в производство (эксплуатацию) принимается на забалансовый учет.

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.

Изменение сравнительных показателей

В течение 2022 года имело место следующие изменения сравнительных показателей в связи с альтернативным переходом на применение стандарта "Основные средства" 6/2020, утвержденным Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н

Таблица № 1. Корректировка данных 2021 года в связи с переходом на ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
На 31 декабря 2021 г.				
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Основные средства	1150	1 803	1 871	3 674
Отложенные налоговые активы	1180	2 415	40	2 455
Итого по разделу I	1100	4 218	1 911	6 129
БАЛАНС	1600	47 984	1 911	49 895
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Уставный капитал (складочный капитал, уставный	1310	4 400	-	4 400

Фонд, вклады товарищей)				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	27 489	1 496	28 985
Итого по разделу III	1300	31 889	1 496	33 385
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Отложенные налоговые обязательства	1420	28	414	442
Итого по разделу IV	1400	28	414	442
БАЛАНС	1700	47 984	1 911	49 895

Пояснения к существенным статьям бухгалтерской отчетности

1. Пояснения к Бухгалтерскому балансу

1.1 Основные средства

Общество применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства» с 01.01.2022 года. Последствия изменений отражаются в учете и отчетности с единовременной корректировкой балансовой стоимости основных средств на дату перехода и без пересчета сравнительных показателей бухгалтерской отчетности.

Общество раскрывает следующую информацию по учету основных средств, с учетом требований рациональности и существенности информации, в соответствии с п.45-47 ФСБУ 6/2020. Компания ООО «Рефлекс» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, поэтому раскрывают в бухгалтерской отчетности информацию об основных средствах с учетом положения пункта 3 ФСБУ 6/2020.

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 № 2. 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 2022г.	6 395	(2 722)	-	(1 918)	1 637	(694)	-	-	-	4 477	(1 779)
	5210	за 2021г.	7 709	(5 066)	159	(49)	49	(999)	-	-	-	7 819	(6 016)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2022г.	1 491	(1 151)	-	(1 491)	1 264	(113)	-	-	-	-	-
	5211	за 2021г.	1 491	(1 491)	-	-	-	-	-	-	-	1 491	(1 491)
Транспортные средства	5202	за 2022г.	4 477	(1 225)	-	-	-	(554)	-	-	-	4 477	(1 779)
	5212	за 2021г.	4 477	(2 281)	-	-	-	(732)	-	-	-	4 477	(3 013)
Офисное оборудование	5203	за 2022г.	427	(346)	-	(427)	373	(27)	-	-	-	-	-
	5213	за 2021г.	1 741	(1 294)	159	(49)	49	(267)	-	-	-	1 851	(1 512)
Учено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

В Обществе отсутствуют объекты основных средств, стоимость которых не погашается.

У Общества отсутствуют объекты недвижимости, в том числе находящиеся в процессе государственной регистрации. У Общества отсутствуют основные средства, которые сдаются в аренду.

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 №3, сформированной в специализированной программе «1С: Предприятие Версия 8.3».

Изменение способов оценки запасов не производилось.

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.

Таблица № 3. Наличие и движение запасов
(формируется в 1С: Бухгалтерская отчетность Пояснения 4. Запасы):

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	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 2022г.	722	-	722	1 175	(1 672)	-	-	X	226	-	226
	5420	за 2021г.	563	-	563	4 746	(4 587)	-	-	X	722	-	722
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2022г.	502	-	502	327	(752)	-	-	-	78	-	78
	5421	за 2021г.	395	-	395	3 853	(3 746)	-	-	-	502	-	502
Готовая продукция	5402	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе "Запасов")	5407	за 2022г.	220	-	220	848	(920)	-	-	-	148	-	148
	5427	за 2021г.	168	-	168	893	(841)	-	-	-	220	-	220

1.3. Дебиторская задолженность

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности в отчетном периоде представлена в Таблице №4, сформированной в специализированной программе «1С: Предприятие Версия 8.3».

Таблица № 4. 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 2022г.	1 039	-	-	-	(1 039)	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2021г.	-	-	1 039	-	-	-	-	-	-	-	1 039	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2022г.	1 039	-	-	-	(1 039)	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2021г.	-	-	1 039	-	-	-	-	-	-	-	1 039	-
	5505	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022г.	28 045	-	9 752	-	(3 653)	-	-	-	-	-	34 144	-
	5530	за 2021г.	14 168	-	15 805	-	(1 928)	-	-	-	-	-	28 045	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	24 392	-	9 700	-	-	-	-	-	-	-	34 092	-
	5531	за 2021г.	11 634	-	12 757	-	-	-	-	-	-	-	24 392	-
Авансы выданные	5512	за 2022г.	808	-	49	-	(808)	-	-	-	-	-	49	-
	5532	за 2021г.	1 461	-	208	-	(861)	-	-	-	-	-	808	-
Прочая	5513	за 2022г.	2 845	-	3	-	(2 845)	-	-	-	-	-	3	-
	5533	за 2021г.	1 072	-	2 840	-	(1 067)	-	-	-	-	-	2 845	-
	5514	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-

Итого	5500	за 2022г.	29 084	-	9 752	-	(4 692)	-	-	X	-	-	34 144	-
	5520	за 2021г.	14 168	-	16 844	-	(1 928)	-	-	X	-	-	29 084	-

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 «Прочая» на конец 2021 года включает в себя суммы НДС к возмещению из бюджета в размере 2 800,4 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2022 и 31.12.2021 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 31.12.2022 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 31.12.2022 г. недоступны для использования.

По состоянию на 31.12.2022 г. не имеются средства в аккредитивах, открытых в пользу Общества.

По состоянию на 31.12.2022 у Общества отсутствуют открытые кредитные линии, договоры овердрафта, полученные поручительства третьих лиц, недополученные кредиты (займы).

1.5. Кредиторская задолженность

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице №5, сформированной в специализированной программе «1С: Предприятие Версия 8.3»:

Таблица №5. 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		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 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
кредиты	5552	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	3 994	608	(3 994)	-	-	-	-	-	608
	5580	за 2021г.	2 212	1 842	(60)	-	-	-	-	-	3 994
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	1 019	415	(1 019)	-	-	-	-	-	415
	5581	за 2021г.	503	534	(18)	-	-	-	-	-	1 019
авансы полученные	5562	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	2 858	193	(2 858)	-	-	-	-	-	193
	5583	за 2021г.	1 587	1 289	(18)	-	-	-	-	-	2 858
кредиты	5564	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2022г.	117	-	(117)	-	-	-	-	-	-
	5586	за 2021г.	122	19	(23)	-	-	-	-	-	117
	5567	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2022г.	3 994	608	(3 994)	-	-	X	-	-	608
	5570	за 2021г.	2 212	1 842	(60)	-	-	X	-	-	3 994

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 №6

Таблица № 6. Структура задолженности по налогам и сборам

Наименование показателя	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Налог на добавленную стоимость	-	-	-
Налог на доходы физических лиц	-	-	-
Налог на прибыль	187	2 852	1 563
Налог на имущество	-	-	-
Транспортный налог	6	6	24
Всего	193	2 858	1 587

По состоянию на 31 декабря 2022, 2021 и 2020 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 №7, сформированной в специализированной программе «1С: Предприятие Версия 8.3»:

Таблица №7. 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	2 848	773	(2 848)	-	773
в том числе:						
Обязательство по предстоящим расходам	5701	599	650	(599)	-	650
Обязательство по неиспользованным отпускам	5702	2 249	123	(2 249)	-	123

Обязательство по предстоящим расходам

Резерв создан в отношении предстоящих расходов на аудит годовой бухгалтерской отчетности за 2022 год.

Обязательство на предстоящую оплату отпусков работникам

Резерв создан в отношении предстоящих расходов по оплате Обществом отпусков работников, не использованных по состоянию на 31.12.2022 года. Ожидается, что остаток резерва на 31.12.2022 г. будет использован в первой половине 2022 года.

За счет отражения данных оценочных обязательств были сформированы отложенные налоговые активы в размере 155 тыс. руб. по строке 1180 бухгалтерского баланса.

2. Пояснения к Отчету о финансовых результатах

2.1. Выручка в разрезе ключевых видов деятельности за 2022 и 2021 гг. представлена в Таблице №8:

Таблица № 8. Выручка (нетто) без НДС, акцизов и аналогичных платежей

Наименование показателя	за 2022 год	за 2021 год
Выручка от оказания консультационных услуг	66 173	65 478
Выручка от оказания прочих услуг	3 590	5 420
Выручка от оказания иных услуг по поручению Заказчика	-	275
Выручка от оказания услуг по гарантийному техническому обслуживанию	-	5
Всего	69 764	71 178

2.2. Расшифровка к строке 2120 «Себестоимость продаж» представлена в Таблице №9:

Таблица №9. Себестоимость продаж

Наименование показателя	за 2022 год	за 2021 год
Расходы, связанные с оказанием консультационных услуг	(34 955)	(38 313)
Расходы, связанные с оказанием прочих услуг	(2 101)	(2 909)
Расходы, связанные с оказанием иных услуг по поручению Заказчика	-	(250)
Расходы, связанные с оказанием услуг по гарантийному техническому обслуживанию	-	(5)
Всего	(37 056)	(41 477)

2.3. Расходы по обычным видам деятельности по элементам затрат за 2022 и 2021 годы представлены в таблице №10.

Таблица №10. Расходы по обычным видам деятельности.

Элементы затрат	за 2022 год	за 2021 год
Амортизация	(694)	(999)
Материальные затраты	(749)	(3 744)
Расходы на оплату труда	(45 706)	(26 403)
Отчисления на социальные нужды	(4 885)	(4 115)
Прочие затраты, в том числе:	(2 461)	(25 903)
- аренда офисного помещения	(3 259)	(6 129)
-командировочные расходы	(328)	(499)
-представительские расходы, расходы на проведение мероприятий	(250)	(1 677)
-расходы на служебные автомобили	(1 530)	(2 318)
-расходы на рекламу	(203)	(824)
-услуги по ведению бухгалтерского учета, аудиторские, консультационные (временного управления)	(5 703)	(5 957)
-услуги связи	(379)	(486)
-информационные, консультационные, маркетинговые услуги и услуги перевода	(309)	(869)
-юридические услуги	(1 852)	(863)
-услуги по гарантийному обслуживанию	-	(5)
- резервы на выплату ежегодных вознаграждений и отпусков (без учета предстоящих расходов)	11 352	(6 274)
Прочие	(962)	(1 261)
Всего	(55 457)	(62 425)

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

2.5. Расшифровка к строке 2350 «Прочие расходы» представлена в Таблице №11:

Таблица №11. Прочие расходы по строке 2350 Отчета о финансовых результатах:

Наименование показателя	за 2022 год	за 2021 год
Курсовые разницы	(15 025)	(903)
Расходы, связанные с продажей (покупкой) валюты	(1 625)	(1 432)
Прочие расходы, в том числе:	(1 020)	(585)
-расходы прошлых периодов	(403)	-
-расходы, связанные с выбытием основных средств	(282)	-
- списание выделенного НДС на прочие расходы	(126)	(179)
-комиссия банка	(170)	(135)
-НДС с безвозмездной реализации	(19)	(233)
-прочее	(20)	(38)
Штрафы, пени и неустойки по хозяйственным договорам	(5 169)	(15)
Всего	(22 839)	(2 935)

2.6. Текущий налог на прибыль за 2022 и 2021 годы представлен следующим образом:

Перечень налоговых активов и обязательств	2022	2021
Прибыль до налогообложения	13 658	6 438
в том числе:		
дивиденды полученные	-	-
Условный расход по налогу на прибыль	(2 732)	(1 287)
Постоянные налоговые обязательства:		
по расходам, не учитываемым для целей налогообложения	(1 483)	(340)
по нормируемым расходам	-	(353)
Итого	(1 483)	(693)
Постоянные налоговые активы:		
по доходам, не учитываемым для целей налогообложения	-	-
прочие	-	-
Итого	0	0
Уменьшение отложенных налоговых активов:		
по резервам предстоящих расходов	2 260	(1 246)
Итого	2 260	(1 246)
Увеличение отложенных налоговых обязательств:		
по положительным курсовым разницам	1 289	
по основным средствам из-за:	(8)	28
несовпадения сроков и способов начисления амортизации в бухгалтерском и налоговом учете	(8)	28
Итого	1 281	28
Итого текущий налог на прибыль	(674)	(3 198)

3. Пояснения к Отчету о движении денежных средств

3.1. Денежный поток по НДС за 2022 г. показан свернуто в графе 4119 «Прочие поступления» в сумме 4 898 тыс. руб.

4. Операции со связанными сторонами

4.1. В 2022 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 в течение всего 2022 года
Иванова Мария Сергеевна	Генеральный директор Общества в течение всего 2022 года

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

- Рефлекс Винкельманн ГмбХ

В течение отчетного периода Общество оказало консультационные и прочие услуги на общую сумму 69 764 тыс. руб. (в 2021 году: 71 178 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:

	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
Дебиторская задолженность			
Преобладающее общество	34 092	24 392	11 634
Дочерние общества	-	-	-
Зависимые общества	-	-	-
Общества, контролируемые теми же лицами, что и Общество	-	-	-
	34 092	24 392	11 634

4.5. Основной управленческий персонал

Вознаграждение, выплачиваемое основному управленческому персоналу отражено в таблице ниже:

Наименование показателя	За 2022 год	За 2021 год
Краткосрочные вознаграждения	8 698	671
Долгосрочные вознаграждения	нет	нет
Вознаграждения по окончании трудовой деятельности	нет	нет
Вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном капитале и выплаты на их основе	нет	нет
Иные долгосрочные вознаграждения	нет	нет

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

Компания ООО «Рефлекс РУС» подтвердило статус малого предприятия и применяет упрощенные способы ведения бухучета и отчетности, в том числе в отношении арендованных объектов. Компания не планирует выкупать или сдавать в субаренду предметы аренды, поэтому компания ведет учет в упрощенном порядке, т.е. отражает договоры аренды в бухгалтерском учете без признания права пользования активом (ППА) и обязательства по аренде (ОПА).

В 2022 году Общество досрочно прекратило аренду нежилого помещения под офис общей площадью 149,6 кв. м, расположенного по адресу: 115432, г. Москва, пр-кт Андропова, дом № 18, корпус 6. по долгосрочному договору от 27.09.2019 года с ООО "Немецкий центр промышленности и торговли".

Также Общество досрочно завершило аренду четырёх легковых автомобилей в течение 2022 года по генеральному соглашению об аренде ТС № С002853 от 14.07.2016 с ООО «Арвал».

Общество на данный момент 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.

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). Аренда данного автомобиля завершена в январе 2023 года.

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 31.12.2022 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 2022 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 31.12.2022, 31.12.2021, 31.12.2020 Общество не получало обеспечений по Обязательствам.

Генеральный директор



Иванова Мария Сергеевна

Дата «15» марта 2023 г.