

**Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности за 2025 год
Общества с ограниченной ответственностью "Рефлекс РУС"**

Данные текстовые пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО "Рефлекс РУС" за 2025 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 Положений по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, Федеральных Стандартов Бухгалтерского Учета и иных нормативных правовых актов по бухгалтерскому учету, утвержденных Министерством финансов Российской Федерации.

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

Общие сведения

Общие сведения Общества на 31.12.2025 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/л, ком.2
Фактический адрес	119017, Москва г, вн.тер.г. муниципальный округ Якиманка, пер 1-й Казачий, д. 7, этаж/помещ.подвал/л, ком.2
Телефон	+7 495 956 55 57
ИНН / КПП	7725804932 / 770601001
ОКПО	18729150
ОГРН	1137746917109
Основной вид деятельности	Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления (код ОКВЭД 70.22);
Размер оплаченного уставного капитала	4 400 тыс. руб.
Участники и величина доли (в %)	✓ Винкельманн Риньюэблз Интернэшнл ГмбХ: 4 356 тыс. руб. (99 %); ✓ Рефлекс Винкельманн ГмбХ: 44 тыс руб. (1%)
Генеральный директор	Иванова Мария Сергеевна

Численность работающих на 31 декабря 2025 г. сотрудников Общества составила 1 человек, работающих на 31 декабря 2024 г. 1 человек. Согласно Уставу единоличным исполнительным органом Общества является Генеральный директор.

Бухгалтерский учет

В 2025 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 отчетности осуществляется специализированной организацией, ответственной за ведение бухгалтерского учета.

По мнению Общества изменения в бизнес-процессах в 2025 году не оказали существенного влияния на результат работы системы внутреннего контроля, процесс подготовки и сроки предоставления бухгалтерской отчетности.

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

Филиалы и представительства, дочерние и зависимые общества отсутствуют.

Основные элементы учетной политики

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 г. применялись положения учетной политики организации на 2025 г., утвержденной Приказом № 1-УП от "28" декабря 2024 г.

В течение 2025 года не было внесено изменений в учетную политику на 2025 год, не связанных с принятием новых стандартов бухгалтерского учета.

Общество не планирует вносить изменения в учетную политику на 2026 год по сравнению с 2025 годом, связанные с изменением законодательства

Изменение сравнительных показателей

В течение 2025 года имели место следующие изменения сравнительных показателей, влияющих на финансовую отчетность за отчетный год или предыдущие отчетные периоды:

Начиная с отчетности за 2025 год, авансы и оплата поставщикам показываются свернуто в отчете о движении денежных средств в строке 4121.

Таблица № 1. Корректировка данных 2024 год в связи с изменением подхода в отражении оплат поставщикам

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
<u>За Январь – Декабрь 2024г.</u>				
<u>Денежные потоки от текущих операций</u>				
Платежи	4120	(4 329)	0	(4 329)
Поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(689)	(2 581)	(3 270)
Авансы поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4125	(2 581)	2 581	0

Пояснения к существенным статьям бухгалтерской отчетности

1. Пояснения к Бухгалтерскому балансу

1.1 Дебиторская задолженность

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности в отчетном периоде представлена в Таблице №2.

Таблица № 2. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
				поступление			выбыло						
		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	перевод из долгосрочной в краткосрочную задолженность	дебиторской в кредиторскую задолжен-	кредиторской в дебиторскую задолжен-	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2025г.	44 298	-	41	-	(10 083)	-	-	X	-	-	34 256	-
	за 2024г.	44 822	-	130	-	(654)	-	-	X	-	-	44 298	-
в том числе:													
Расчеты с покупателями и заказчиками	за 2025г.	44 098	-	-	-	(9 967)	-	-	-	-	-	34 131	-
	за 2024г.	44 698	-	-	-	(600)	-	-	-	-	-	44 098	-
Авансы выданные	за 2025г.	15	-	17	-	(15)	-	-	-	-	-	17	-
	за 2024г.	54	-	15	-	(54)	-	-	-	-	-	15	-
Прочая	за 2025г.	185	-	24	-	(101)	-	-	-	-	-	108	-
	за 2024г.	70	-	115	-	-	-	-	-	-	-	185	-
Итого	за 2025г.	44 298	-	41	-	(10 831)	-	-	X	-	-	34 256	-
	за 2024г.	44 822	-	130	-	(654)	-	-	X	-	-	44 298	-

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

По состоянию на 31.12.2025 и 31.12.2024 у Общества не было выявлено задолженности, в отношении которой был сформирован резерв по сомнительным долгам.

1.3. Денежные средства и денежные эквиваленты

Таблица № 3. Денежные средства по состоянию на 31.12.2025 г.

	2025 г.	2024 г.	2023 г.
Денежные средства в рублях на счетах в банках	1 200	310	4
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках	-	1 051	2 543
Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса	1 200	1 361	2 547
Денежные эквиваленты:	-	-	-
Итого денежные средства в составе отчета о движении денежных средств	1 200	1 361	2 547

У организации не имеются денежные средства и их эквиваленты, которые по состоянию на 31.12.2025 г. недоступны для использования.

По состоянию на 31.12.2025 г. не имеются средства в аккредитивах, открытых в пользу Общества.

По состоянию на 31.12.2025 у Общества отсутствуют открытые кредитные линии, договоры овердрафта, полученные поручительства третьих лиц, недополученные кредиты (займы).

1.4. Кредиторская задолженность

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице №4:

Таблица №4. Наличие и движение кредиторской задолженности:

Наименование показателя	Период	Остаток на начало периода	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 на финансовый результат				
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2025г.	481	106	-	(427)		-	-	-	160
	за 2024г.	56	481	-	(56)	-	-	-	-	481
в том числе:										
расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 2025г.	481	106	-	(427)	-	-	-	-	160
	за 2024г.	56	481	-	(56)	-	-	-	-	481
Итого	за 2025г.	481	106	-	(427)		-	-	-	160
	за 2024г.	56	481	-	(56)	-	X	-	-	481

У Общества отсутствует долгосрочная кредиторская задолженность.

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

По состоянию на 31 декабря 2025, 2024 и 2023 гг. организация не имела просроченных обязательств по налогам и сборам.

1.6. Информация об объектах учета аренды в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»

Общество арендует следующие объекты, в отношении которых применяется ФСБУ 25/2018

Таблица №5. Объекты аренды

Наименование Объекта	Дата начала аренды	Срок аренды	Переход права собственности
Кладовка (оф.4057) ул. Земляной Вал, д.9	01.03.2025	до 27.02.2026 г.	Не предусмотрен

Процентная ставка определяется как ставка по заемным средствам, привлекаемым на срок, сопоставимый со сроком аренды.

Затраты на улучшение предмета аренды не производились.

В соответствии с ФСБУ 25/2018 срок аренды для целей бухгалтерского учета рассчитывается исходя из сроков и условий, установленных договором аренды (включая периоды, не предусматривающие арендных платежей). При этом учитываются возможности сторон изменять указанные сроки и условия и намерения реализации таких возможностей, наличие достаточной уверенности в продлении или прекращении аренды, уместные факты и обстоятельства, которые приводят к возникновению экономического стимула для продления или прекращения аренды, в том числе прошлую практику организации в отношении периода, в течение которого обычно используются определенные виды активов (предоставленные в аренду или находящиеся в собственности), а также экономические причины такой практики.

Информацию о праве пользования активом, подлежащую раскрытию в отношении активов, соответствующих предмету аренды, приведена ниже в таблице №6

Таблица №6. Движение объектов аренды, тыс.руб.

Наименование	Период	На начало года		Изменения				На конец года	
		Фактическая стоимость	Накопленная амортизация	Поступило (право пользования активом)	Выбыло объектов		Начислено амортизации	Фактическая стоимость	Накопленная амортизация
					Фактическая стоимость	Накопленная амортизация			
Кладовка (оф.4057) ул. Земляной Вал, д.9	2025	828	(339)	157	-	-	(549)	985	(888)
	2024			828			(339)	828	(339)

2. Пояснения к Отчету о финансовых результатах

2.1. Выручка в 2025 и в 2024 г. отсутствует.

2.2. Расходы по обычным видам деятельности по элементам затрат за 2025 и 2024 годы представлены в таблице №7.

Таблица №7. Расходы по обычным видам деятельности.

Элементы затрат	за 2025 год	за 2024 год
Расходы на оплату труда	(181)	(160)
Отчисления на социальные нужды	(55)	(48)
Прочие затраты, в том числе:	(3 236)	(3 470)
- аренда помещения	(550)	(408)
- услуги по ведению бухгалтерского учета, аудиторские, консультационные (временного управления)	(2 313)	(2 647)
- юридические услуги	(361)	(404)
Прочие	(12)	(11)
Всего	(3 472)	(3 678)

Текущий налог на прибыль за 2025 и 2024 гг. отсутствует.

Информация об изменении отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства представлена ниже:

Наименование показателя	Период	На начало периода	Возникновение / погашение временных разниц	Изменение налоговых ставок	На конец периода
1) Арендные обязательства	2025	126	(112)	-	14
	2024	-	126	-	126
2) Курсовые разницы	2025	2 741	2 260	-	5 001
	2024	780	1 961	-	2 741
3) Налоговый убыток	2025	1 521	508	-	2 029
	2024	770	751	-	1 521
ИТОГО отложенные налоговые активы	2025	4 388	2 656	-	7 044
	2024	1 550	2 838	-	4 388
1) Основные средства	2025	123	(99)	-	24
	2024	-	123	-	123
2) Курсовые разницы	2025	7 325	375	-	7 700
	2024	4 190	3 135	-	7 325
3) Проценты по обязательствам	2025	7	(7)	-	-
	2024	-	7	-	7
ИТОГО отложенные налоговые обязательства	2025	7 455	269		7 724
	2024	4 190	3 265		7 455

3. Операции со связанными сторонами

3.1. В 2025 году связанными сторонами Общества являлись:

Связанные стороны	Основание, в силу которого лицо признается связанным
Группа «Преобладающее Общество»	
Рефлекс Винкельманн ГмбХ	Участник Общества, владеет 1 % доли в Уставном капитале
Группа «Основной управленческий персонал»	
Иванова Мария Сергеевна	Генеральный директор Общества в течение всего 2025 года

3.2. В течение отчетного периода Общество не осуществляло операций со связанной стороной Рефлекс Винкельманн ГмбХ. В течение отчетного периода Общество производило выплаты управленческому персоналу в рамках трудовых договоров.

Генеральный директор
(подпись)

Иванова Мария Сергеевна

М.П.

Дата «20» февраля 2026 г.