

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год ООО «Рефлекс». (Единица измерения -тыс. руб.)

Часть 1.

Общество с ограниченной ответственностью "Рефлекс", далее ООО "Рефлекс", было зарегистрировано 16 мая 1995г. ОГРН № 1027739359482.

Учредителями ООО "Рефлекс" являются граждане РФ:

- Пчелин Владимир Михайлович, доля которого в уставном капитале общества составляет 92%;
- Бекшаева Татьяна Леонидовна, доля которой в уставном капитале общества составляет 8 %.

Единоличным исполнительным органом ООО "Рефлекс" является Генеральный директор - Пчелин Владимир Михайлович.

Вознаграждение основного управленческого персонала в 2025 году составило 28 323,9 тыс. руб. Страховые взносы в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды – 4 657,3тыс. руб.

Выплаты основному управленческому персоналу являются краткосрочными вознаграждениями. Иные долгосрочные выплаты отсутствуют.

Бенефициарным владельцем Общества является Пчелин Владимир Михайлович.

Размер уставного капитала равен 10 000 рублей.

Место нахождения ООО "Рефлекс": Россия, 119428, г. Москва, Рязанский проспект, д. 30/15, офис 1016. Организация состоит на налоговом учете по месту нахождения в ИФНС № 21 по г. Москве и ей присвоен ИНН 7714032314 (свидетельство о постановке на учет от 03 октября 2017 г.).

Среднесписочная численность работников в 2025 году составила 15 человек. В 2024 г. среднесписочная численность составляла 15 человек.

К основному управленческому персоналу ООО «Рефлекс» относится Генеральный директор.

Предметом деятельности ООО "Рефлекс" является оптовая торговля натриевыми лампами и светильниками к ним, разработка и реализация экономичных источников света, световых приборов и комплектующих к ним (ОКВЭД 46.90).

Для осуществления своей деятельности Общество в отчетном периоде арендовало помещения и использовало их по прямому назначению:

№ п/п	Площадь, кв.м.	Город
1	247,1	Москва (офис, склад)
2	1060,6	Саранск (склад), рабочие места по месту нахождения склада отсутствуют

Филиалы, представительства и обособленные подразделения на 31 декабря 2025 года отсутствуют.

Налогообложение: общая система налогообложения.

При ведении бухгалтерского учета ООО "Рефлакс" руководствовалось Федеральным Законом от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", "Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации", утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 г. № 34н, другими Положениями по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами. Формы бухгалтерской отчетности сформированы в соответствии с положениями ФСБУ 4/2023 и состоят из:

- бухгалтерского баланса;
- отчета о финансовых результатах;
- приложения к ним, включая отчет об изменении капитала и отчет о движении денежных средств,
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включающие в себя текстовую и табличную часть.

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности Общества за 2025 г., подготовленной в соответствии с федеральными стандартами.

Общество подлежит обязательному аудиту на основании критериев, указанных в ст.5 Федерального закона от 30.12.2008 г. № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности».

Бухгалтерская отчетность составлена в тыс. руб.

Согласно подп. 6 п. 66 ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская отчетность», в формах отчетности, начиная с 2025 г., показатели, отсутствующие у экономического субъекта, не приводятся.

Однако, в связи с техническими сложностями в программе 1С, у Общества в бухгалтерской отчетности присутствуют пустые сроки, по которым отсутствуют показатели.

Отступления от правил бухгалтерского учета при формировании бухгалтерской отчетности за отчетный год допущено не было.

При подготовке бухгалтерской отчетности отсутствует неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.

Данные бухгалтерского баланса на начало отчетного периода соответствовали данным бухгалтерского баланса на конец 2024 года.

Данные за аналогичный период предыдущего года, отраженные в Отчете о финансовых результатах за проверяемый период, соответствуют данным, отраженным в этой форме за аналогичный период прошлого года. Данные бухгалтерской отчетности за отчетный период соответствуют данным бухгалтерских регистров.

В отчете о движении денежных средств свернуто отражены следующие потоки: косвенные налоги в составе поступлений от покупателей, заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам, а также платежей в бюджетную систему РФ. Депозиты, сроком до 3-х месяцев, отражаются как денежные эквиваленты.

Бухгалтерская отчетность формируется по полной форме с учетом нижеследующего: При количественной оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный период составляет не менее 10 процентов.

Под итогом соответствующих данных понимается:

- в бухгалтерском балансе - валюта баланса и отдельная статья;
- в отчете о финансовых результатах - сумма доходов и сумма расходов Организации;
- в отчете о движении денежных средств - общая сумма денежных поступлений (платежей) по каждому из видов деятельности (текущей, инвестиционной, финансовой).

При качественной оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащей их отдельному представлению, Организация исходит из специфики видов деятельности, особенностей конкретных хозяйственных операций.

Существенность показателей бухгалтерской отчетности за 2025г. составила:
- в бухгалтерском балансе по отдельной статье в размере 39 122 тыс.руб. (10% от валюты баланса),
- в отчете о финансовых результатах в размере 254 366 тыс.руб. (10% от доходов и расходов),
- в отчете о движении денежных средств в размере 127 694 тыс.руб. по текущей деятельности (10% от поступлений по текущей деятельности), 1 551 тыс.руб. по инвестиционной деятельности (10% от доходов от инвестиционной деятельности), 4 000 тыс.руб. по финансовой деятельности (10% от доходов по финансовой деятельности).

Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей.

Учетная политика для целей бухгалтерского учета на 2025 г. утверждена приказом № 15 от 30.12.24г. и 2 разработана в соответствии со следующим:

- Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;
- ПБУ 1/2008 «Учетная политика организаций» (утв. приказом Минфина от 06.10.2008 № 106н);
- Планом счетов бухгалтерского учета и Инструкцией по его применению (утв. приказом Минфина от 31.10.2000 № 94н);
- ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность" (утв. приказом Минфина от 04.10.2023 № 157н);
- иными актами, регулирующими правила бухгалтерского учета.

2. Нематериальные активы.

Учет НМА осуществляется в соответствии с положениями ФСБУ 14/2022

В составе НМА отражено Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, введенный в эксплуатацию 27.11.2019г., срок полезного использования которого составляет 10 лет 11 месяцев. Амортизация начисляется линейным методом.

Проверка на обесценение проведена, факта не выявлено.

Сальдо на 31.12.23г. – 27 тыс. руб.

31.12.24г. – 23 тыс. руб.

31.12.25г. – 19 тыс. руб.

	Период	На начало года		Изменения за амортизация	На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы:						
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	За 2025 г.	43	(20)	(4)	43	(24)
	За 2024 г.	43	(16)	(4)	43	(20)

3. Основные средства.

Учет основных средств осуществляется в соответствии с ФСБУ 6/2020

Общество осуществляет начисление амортизации объектов основных средств для бухгалтерского учета линейным способом со следующего месяца после принятия к учету. Срок полезного использования Общество устанавливает самостоятельно.

Суммовой критерий для признания актива в составе основных средств установлен в размере 100 тыс. руб. за единицу.

Основные средства учитываются по первоначальной стоимости без переоценки.

Проверка на обесценение проведена, факта обесценения не выявлена.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение				
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	3а 2025 г.	42 006	(30 144)	1 117	(917)	3 430	(3 207)	-	42 206	(29 921)
	3а 2024 г.	36 898	(32 178)	10 917	(5 808)	5 808	(3 774)	-	42 006	(30 144)
в том числе:										
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	27 399	(26 415)	367	(917)	3 214	(793)	-	26 849	(23 994)
	3а 2024 г.	27 399	(25 227)	-	-	-	(1 188)	-	27 399	(26 415)
Офисное оборудование	3а 2025 г.	420	(417)	-	-	216	(18)	-	420	(219)
	3а 2024 г.	420	(380)	-	-	-	(37)	-	420	(417)
Транспортные средства	3а 2025 г.	14 187	(3 312)	750	-	-	(2 396)	-	14 937	(5 708)
	3а 2024 г.	9 079	(6 571)	10 917	(5 808)	5 808	(2 549)	-	14 187	(3 312)
Инвестиционная недвижимость - всего	3а 2025 г.	1 865	(1 865)	-	-	1 310	(39)	-	1 865	(594)
	3а 2024 г.	1 865	(1 865)	-	-	-	-	-	1 865	(1 865)
в том числе:										
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	1 865	(1 865)	-	-	1 310	(39)	-	1 865	(594)
	3а 2024 г.	1 865	(1 865)	-	-	-	-	-	1 865	(1 865)

Сальдо на 31.12.23г. – 4 720 тыс. руб.
31.12.24г. – 11 862 тыс. руб.
31.12.25г. – 12 285 тыс. руб.

На основании п.9 ФСБУ 6/2020, в 2025 году в бухгалтерском учете были пересмотрены сроки полезного использования основных средств в связи с тем, что данные ОС полностью амортизированы, но продолжают использоваться, сдаются в аренду. В налоговом учете переоценка СПИ не производилась.

Результаты приведены в таблице:

N	Субконто1 Дт	Счет Дт	Счет Кт	Сумма БУ (руб.)	Содержание	Сумма ВР Дт
1	ИТ-АТС	02.01	91.01	65 132,88	Новый срок - 113 мес, срок на 31.07.25 - 65 мес; расчет восстановленной амортизации $153333,33 - ((153333,33/113)*65) = 65132,88$	65 132,88
2	Гониофотометр	02.01	91.01	397 148,43	Новый срок - 263 мес, срок на 31.07.25 - 163 мес; расчет восстановленной амортизации $1044498,04 - ((1044498,04/263)*163) = 397148,43$	397 148,43
3	Компьютер СФТ-051261	02.01	91.01	46 431,82	Новый срок - 136 мес, срок на 31.07.25 - 76 мес; расчет восстановленной амортизации $104383,34 - ((104383,34/136)*76) = 46431,82$	46 431,82
4	Сервер 2019	02.01	91.01	104 167,43	Новый срок - 187 мес, срок на 31.07.25 - 67 мес; расчет восстановленной амортизации $162327,45 - ((162327,45/187)*67) = 104167,43$	104 167,43
5	Спектрорадиометр в высокой точности и измерений	02.01	91.01	271 098,67	Новый срок - 265 мес, срок на 31.07.25 - 145 мес; расчет восстановленной амортизации $598676,87 - ((598676,87/265)*145) = 271098,67$	271 098,67
6	Универсальный в вакуумный пост УВП-250	02.01	91.01	1 081 860,80	Новый срок - 235 мес, срок на 31.07.25 - 115 мес; расчет восстановленной амортизации $2118644,07 - ((2118644,07/235)*115) = 1081860,80$	1 081 860,80
7	Фотометрический шар 2,0 м (покрытие типа "Спектрон" R98)	02.01	91.01	359 220,06	Новый срок - 237 мес, срок на 31.07.25 - 117 мес; расчет восстановленной амортизации $709459,56 - ((709459,56/237)*117) = 359220,06$	359 220,06
8	Спектротометр (комплект светоизмерит. обор.)	02.01	91.01	188 458,51	Новый срок - 342 мес, срок на 31.07.25 - 222 мес; расчет восстановленной амортизации $537106,75 - ((537106,75/342)*222) = 188458,51$	188 458,51
9	Установка алюминирования колб	03.03	91.01	325 244,78	Новый срок - 240 мес, срок на 31.07.25 - 71 мес; расчет восстановленной амортизации $1099419 - ((1099419/240)*71) = 325244,78$	325 244,78
10	Электронный толщиномер, мод. LABTMC	03.03	91.01	229 737,60	Новый срок - 240 мес, срок на 31.07.25 - 72 мес; расчет восстановленной амортизации $765792,51 - ((765792,51/240)*72) = 229737,6$	229 737,60

Амортизация начисляется линейным способом.

3.1. Основные средства, сдаваемые в аренду.

ООО «Рефлекс» сдает в аренду ООО «Рефлекс-С» имущество рыночной стоимостью 29 081 тысяч рублей. Основные средства, сданные в аренду по договору, учитываются на балансе ООО «Рефлекс». В состав прочих доходов отражен доход от сдачи оборудования в аренду, составивший около 2 200 тыс. руб.

4. Отложенные налоговые активы.

Данные отображены в тыс. руб.

Виды активов	2025	2024	2023
Оценочные обязательства и резервы	1 007	784	619

Расходы будущих периодов	1 611	1 254	1 294
Резервы сомнительных долгов	171	-	-
Итого:	2 789	2 038	1 913

5. Запасы.

Учет запасов ведется в соответствии с положениями ФСБУ5/2019

При отпуске запасов и ином выбытии для целей бухгалтерского учета Общество применяет метод оценки среднемесячной фактической себестоимости (взвешенная оценка). В бухгалтерском учете товары учитываются по фактической себестоимости. На конец отчетного года обесценение остатков запасов не произошло.

Сальдо на 31.12.23г. – 59 317 тыс. руб.

31.12.24г. – 12 784 тыс. руб.

31.12.25г. – 14 924 тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		затраты	Изменения за период			На конец периода			
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	12 784	-	1 156 715	(1 154 575)	-	-	X	X	14 924	-
	За 2024 г.	59 317	-	869 756	(936 292)	-	-	X	X	12 784	-
в том числе:											
Сырье и материалы	За 2025 г.	108	-	453	(473)	-	-	-	-	87	-
	За 2024 г.	103	-	496	(492)	-	-	-	-	108	-
Товары	За 2025 г.	12 566	-	1 155 360	(1 153 094)	-	-	-	-	14 833	-
	За 2024 г.	59 036	-	871 072	(917 541)	-	-	-	-	12 566	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	110	-	933	(1 008)	-	-	-	-	4	-
	За 2024 г.	176	-	18 190	(18 259)	-	-	-	-	110	-

6. Дебиторская и кредиторская задолженность.

Для учета сомнительных долгов в бухгалтерском учете применяется оценка сомнительных долгов исходя из сведений о финансовом состоянии покупателя и его платежеспособности в течение года. На конец отчетного периода Организация при инвентаризации расчетов с покупателями, поставщиками и прочими дебиторами и кредиторами выявила сомнительную дебиторскую задолженность по ООО «Теплицы Родины» и сформировала резерв по сомнительным долгам по данной организации в размере 684 тыс. руб.

Дебиторская задолженность в бухгалтерском балансе отражается за вычетом сумм резерва по сомнительным долгам, в который включаются суммы задолженности, не погашенной в сроки, установленные договором, а также суммы задолженности, которая с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором.

Задолженность признается сомнительной в случаях:

- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- при наличии информации из СМИ или других источников о значительных финансовых затруднениях должника;
- при возбуждении в отношении должника процедуры банкротства.

Сальдо дебиторской задолженности на 31.12.23г. – 187 006 тыс. руб.

31.12.24г. – 231 505 тыс. руб.

31.12.25г. – 197 755 тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода		
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило			списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва				
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г. За 2024 г.	239 797 187 006	(8 292) -	61 723 187 044	- -	(103 081) (134 253)	- -	(8 292) -	- -	198 439 239 797	(684) (8 292)	
в том числе:												
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	950 18 759	- -	16 467 209	- -	(331) (18 017)	- -	- -	- -	17 086 950	- -	
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	235 586 154 743	(8 292) -	39 038 190 470	- -	(102 477) (109 628)	- -	(8 292) -	- -	172 147 235 586	(684) (8 292)	
Прочая	За 2025 г. За 2024 г.	3 261 13 504	- -	8 218 (3 635)	- -	(273) (6 608)	- -	- -	- -	9 206 3 261	- -	
Итого	За 2025 г. За 2024 г.	239 797 187 006	(8 292) -	61 723 187 044	- -	(103 081) (134 253)	- -	(8 292) -	X X	198 439 239 797	(684) (8 292)	

Основным дебитором является ООО «Цветочный сад» (ИНН 7128029736), его задолженность составляет 132 244 тыс. руб., согласно дополнительному соглашению заключенному между организациями, задолженность должна быть погашена в 2026 г.

Сальдо кредиторской задолженности на 31.12.23г. – 112 407 тыс. руб.

31.12.24г. – 70 307 тыс. руб.

31.12.25г. – 68 899 тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	70 307 112 407	59 704 10 428	- -	(61 112) (52 528)	- -	68 899 70 307	
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	61 825 109 336	11 226 3 034	- -	(56 115) (50 545)	- -	16 936 61 825	
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	4 460 1 836	39 845 4 422	- -	(4 982) (1 798)	- -	39 323 4 460	
Расчеты по налогам и взносам	За 2025 г. За 2024 г.	4 013 1 203	8 632 2 970	- -	(6) (160)	- -	12 639 4 013	
Прочие	За 2025 г. За 2024 г.	9 32	- 2	- -	(9) -	- -	- 9	
Итого	За 2025 г. За 2024 г.	70 307 112 407	59 704 10 428	- -	(61 112) (52 528)	- -	68 899 70 307	

7. Состав расходов на продажу.

Коммерческие расходы, за исключением транспортных расходов на доставку товаров, учитываются в отчетном периоде в качестве расходов по обычным видам деятельности (п.9 ПБУ 10/99). Для целей бухгалтерского и налогового учета транспортные расходы по доставке товаров до склада Организации признаются прямыми и списываются пропорционально стоимости реализованных товаров.

В составе расходов на продажу учитываются:

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.

Материальные затраты	1 153 567	918 033
Затраты на оплату труда	46 282	36 499
Отчисления на социальные нужды	8 257	6 047
Амортизация	3 250	3 778
Прочие затраты	23 638	34 467
Итого по элементам	1 234 993	998 824
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(811)	69
Итого расходы по обычным видам деятельности	1 234 182	998 893

8. Обеспечение обязательств выданные и полученные (тыс. руб.).

Нет.

Условные обязательства и активы в отчетном периоде отсутствовали.

9. Изменения в капитале (тыс. руб.).

Нераспределенная прибыль по состоянию на:

31.12.2023 – 347 933 тыс. руб.

31.12.2024 – 315 657 тыс. руб.

31.12.2025 – 316 006 тыс. руб.

Протоколом Общего собрания участников № 42/1 от 23.12.2025 г. было принято решение распределить часть чистой прибыли Общества в размере 40 000 тыс. руб., направив ее на выплату дивидендов участникам согласно размерам их долей. В отчетном периоде участникам Общества были начислены и выплачены дивиденды.

- Пчелину В.М. – 36 800 000 руб.

- Бекшаевой Т.Л. – 3 200 000 руб.

10. Выручка от реализации продукции, товаров, услуг.

Для целей бухгалтерского учета и налогообложения выручка от реализации продукции определяется по мере отгрузки товаров и перехода права собственности. В целях начисления налога на прибыль доходы и расходы учитываются методом начисления. В бухгалтерском балансе, кредиторская задолженность перед покупателем отражается за минусом НДС с авансов полученных. Остальные доходы являются прочими доходами.

ООО "Рефлак" получило выручку за 2025 год в сумме 1 271 209 тыс. руб. без учета НДС, в т.ч. экспортная выручка составила 38 598 тыс. руб.

За 2024 год в сумме 1 033 675 тыс. руб. без учета НДС, в т.ч. экспортная выручка составила 23 773 тыс. руб.

Проценты к получению – это проценты полученные по депозитам, срок которых менее 3-х месяцев. В 2025г. получено – 15 556 тыс. руб.; 2024г. – 18 248 тыс. руб.

Прочие доходы, тыс. руб.

	2025г.	2024г.
Выручка от реализации (аренда ОС)	1 834	1 944
Закрытие резерва по сомнительным долгам	8 292	-
Внереализационные доходы	1 966	413
Прибыль (убыток) прошлых лет	-	1 100
Реализация ОС	-	1 450
Курсовые разницы	-	17 919
Итого:	12 092	22 826

11. Прочие расходы.

В отчете о финансовых результатах за 2025 г. свернутом виде отражаются следующие прочие доходы и прочие расходы:

- курсовые разницы;
- доходы и расходы, связанные с продажей (покупкой) валюты;
- прочие доходы и расходы, связанные с увеличением и уменьшением оценочных резервов одного вида;

Пени, штрафы, начисленные признаются прочими расходами тыс. руб.

	2025г.	2024г.
Курсовые разницы	6 059	12 384
Расходы при конвертации валюты	3 147	2 903
Формирование резерва по сомнительным долгам	684	8 292
Пени, штрафы, неустойки	697	-
Прочие	38	1 927
Прибыль (убыток) прошлых лет	-	1 204
Списание просроченной задолженности	-	12 616
Расходы услуги банка	-	1 358
Итого:	10 625	40 684

12. Курсовые разницы.

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся официальный курс ЦБ РФ иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте.

Стоимость денежных средств на банковских счетах, выраженная в иностранной валюте, представлена в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших по состоянию на отчетную дату.

Информация о курсах валют, установленных ЦБ РФ:

Курсы валют, установленные ЦБ РФ	Информация о курсах валют, установленных ЦБ РФ:		
	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023

Доллар США (руб. за долл.)	78,2267	101,6797	89,6883
Евро (руб. за евро)	92,0938	106,1028	99,1919
Китайский юань	11,1592	13,4272	152,5762

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 финансовый результат как прочие доходы и расходы свернуто.

13. Привлечение заемных средств.

Займы не привлекались.

14. Расчеты по налогу на прибыль.

Общество отражает в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности различие налога на бухгалтерскую прибыль (убыток), признанного в бухгалтерском учете, от налога на налогооблагаемую прибыль, сформированного в бухгалтерском учете и отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль в соответствии с требованиями ПБУ «Учет расчетов по налогу на прибыль» 18/02.

Согласно учетной политике, отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства в бухгалтерском балансе показываются развернуто. Текущий налог на прибыль в бухгалтерском учете отражается на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете.

Ставка налога на прибыль в 2025 году – 25%.

Изменение отложенных налогов за 2025 год обусловлены возникновением и погашением временных разниц вследствие:

- различий между сроками полезного использования основных средств;
- созданием резерва по отпускам для целей бухгалтерского учета;
- различия в признании отрицательных курсовых разниц.

Информация об отложенных налогах, в тыс. руб.:

	2025г.	2024г.
Прибыль по данным бухгалтерского учета до налогообложения	54 050	35 172

Условный расход по налогу на прибыль	13 513	7 034
Постоянное налоговое обязательство	187	317
Изменение отложенных обязательств	(496)	(814)
Изменение отложенных налоговых активов	751	125
Текущий налог на прибыль	13 955	(6662)

15. Прочие внеоборотные активы (тыс. руб.).

Расшифровка строки «Прочие внеоборотные активы» (1190) бухгалтерского баланса:

Наименование показателя	Данные на 31.12.2025	Данные на 31.12.2024	Данные на 31.12.2023
Расходы на программное обеспечение	30	56	100
Прочее	-	-	
ИТОГО	30	56	100

16. Прочие оборотные активы (тыс. руб.).

Расшифровка строки «Прочие оборотные активы» (1260) бухгалтерского баланса:

Наименование показателя	Данные на 31.12.2025	Данные на 31.12.2024	Данные на 31.12.2023
Расходы на программное обеспечение	151	41	39
ИТОГО	151	41	39

17. Информация о связанных сторонах.

В отчетном периоде связанной стороной согласно абз. 4 п. 6 ПБУ 11/2008 для организации являются:

-ООО "Рефлекс-С" (контролируется теми же лицами).

-Единоличный исполнительный орган-Генеральный директор Пчелин В.М.

В отношении связанных сторон осуществлялись операции:

- по купле-продаже товаров. В 2025 году приобретено товаров на сумму 937 666 тыс. руб. (включая НДС), реализовано товаров на сумму 427 481 тыс. руб. (включая НДС), кредиторская задолженность на 31.12.2025 г. составила 5 454 тыс. руб. Задолженность является текущей;

- в том числе операции по сдаче имущества в аренду (см п. 3.1. пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год, часть 1).

Счет Контрагенты	Показа- тели	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
		Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Договоры							
62	БУ	230 520,00		427 480 591,94	427 522 591,94	188 520,00	
	НУ	230 520,00		427 480 591,94	427 522 591,94	188 520,00	
	ВР						
62.01	БУ	230 520,00		427 480 591,94	427 522 591,94	188 520,00	
	НУ	230 520,00		427 480 591,94	427 522 591,94	188 520,00	
	ВР						
РЕФЛАКС-С ООО	БУ	230 520,00		427 480 591,94	427 522 591,94	188 520,00	
	НУ	230 520,00		427 480 591,94	427 522 591,94	188 520,00	
	ВР						
Основной договор с покупателем	БУ	230 520,00		427 480 591,94	427 522 591,94	188 520,00	
	НУ	230 520,00		427 480 591,94	427 522 591,94	188 520,00	
	ВР						
Итого	БУ	230 520,00		427 480 591,94	427 522 591,94	188 520,00	
	НУ	230 520,00		427 480 591,94	427 522 591,94	188 520,00	
	ВР						

Счет Контрагенты	Показа- тели	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
		Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Договоры							
60	БУ		58 320 159,74	990 343 036,86	937 665 544,44		5 642 667,32
	НУ		58 320 159,74	990 343 036,86	937 665 544,44		5 642 667,32
	ВР						
РЕФЛАКС-С ООО	БУ		58 320 159,74	990 343 036,86	937 665 544,44		5 642 667,32
	НУ		58 320 159,74	990 343 036,86	937 665 544,44		5 642 667,32
	ВР						
2010 Основной договор с поставщиком	БУ			900 000,00	900 000,00		
	НУ			900 000,00	900 000,00		
	ВР						
Основной договор с поставщиком 14	БУ		58 303 532,62	989 243 511,42	936 566 019,00		5 626 040,20
	НУ		58 303 532,62	989 243 511,42	936 566 019,00		5 626 040,20
	ВР						
Основной договор УСЛУГИ	БУ		16 627,12	199 525,44	199 525,44		16 627,12
	НУ		16 627,12	199 525,44	199 525,44		16 627,12
	ВР						
Итого	БУ		58 320 159,74	990 343 036,86	937 665 544,44		5 642 667,32
	НУ		58 320 159,74	990 343 036,86	937 665 544,44		5 642 667,32
	ВР						

Расчеты с ООО "Рефлак-С" в отчетном периоде осуществлялись денежными средствами.

Генеральному директору оплата труда составила 8 841 тыс. руб.

Бенефициарным владельцем является Пчелин В.М.

18. Информация о рисках.

Деятельность Общества не подлежит неблагоприятным изменениям в отрасли. Наиболее значимыми факторами, способными влиять на объем и структуру бизнеса ООО «Рефлак» в отрасли, являются:

- изменение спроса на товар;
- внутриотраслевая конкуренция.

Главным фактором конкурентоспособности, позволяющим снижать риски внутриотраслевой конкуренции, является качество предлагаемых товаров.

В целом риски ООО «Рефлак», вытекающие из деятельности Общества, оценены Обществом как незначительные. Такую оценку рискам ООО «Рефлак» дало на основании следующих факторов:

- на отчетную дату у ООО «Рефлак» отсутствует просроченная задолженность по выплате дивидендов;
- на отчетную дату у ООО «Рефлак» отсутствуют признаки банкротства;
- в течение отчетного периода ООО «Рефлак» не потеряло основного управленческого персонала, прочих проблем с трудовыми ресурсами так же не было зафиксировано;
- судебные иски против ООО «Рефлак» отсутствуют;
- внесение изменений в законодательство или изменение политической ситуации, существенно влияющие на способность ООО «Рефлак» продолжать свою деятельность, отсутствуют.

Риски хозяйственной деятельности ООО «Рефлак» (финансовые, правовые, страновые и пр.) минимизируются ее системой внутреннего контроля. При выявлении рисков Общество принимает соответствующее решение по управлению ими, в том числе путем создания необходимой контрольной среды, организации процедур внутреннего контроля, информирования персонала и оценки результатов осуществления внутреннего контроля. При этом большое внимание уделяется применяемой в Обществе информационной системе и информационному взаимодействию, включая соответствующие бизнес-процессы, относящиеся к подготовке отчетности. Постоянно ведется мониторинг средств контроля. Такая система позволяет предупреждать значительные риски как ведения учета, так и при составлении отчетности.

В ООО "Рефлак" организована работа по контролю за соблюдением законодательства, включая законодательство о противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированием терроризма (№ 115-ФЗ от 07.08.2001), антикоррупционного законодательства (273-ФЗ от 25.12.2008 г.), а также законодательства, регулирующего вопросы противодействия подкупу иностранных должностных лиц.

В феврале 2022 года, после признания самопровозглашенных республик Донецка и Луганска, а также объявления и начала спецоперации, Соединенные Штаты Америки, Европейский Союз и некоторые другие страны ввели дополнительные санкции против России.

Вместе с тем, данная ситуация существенно не повлияла на финансовое положение и результаты Общества в 2025 году.

В настоящий момент Руководство Общества анализирует сложившиеся экономические условия и их возможное влияние на деятельность Общества в 2026 году. На момент подписания данной отчетности Руководство Общества не может предоставить надежную оценку количественного эффекта такого влияния. Руководство Общества рассматривает данные события в качестве не корректирующих событий после отчетной даты.

19. Формирование оценочных обязательств.

ООО «Рефлекс» формирует оценочные обязательства по отпускам.

Изменение в бухгалтерском учете и отчетности отражается перспективно, так как не является существенным.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства -	За 2025 г.	3 137	4 028	2 997	140	4 028
всего	За 2024 г.	3 096	3 280	3 230	9	3 137
в том числе:						
Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	3 137	4 028	2 997	140	4 028
	За 2024 г.	3 096	3 280	3 230	9	3 137

Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков на конец отчетного года определена исходя из числа дней неиспользованного отпуска, каждого работника по состоянию на отчетную дату, средней заработной платы работника, с учетом страховых взносов.

20. Инвентаризация имущества и финансовых обязательств

Для обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности инвентаризация имущества и обязательств, проводится:

- по основным средствам – 1 раз в три года;
- по остальным активам и обязательствам каждый год по состоянию на 31.12.

21. Денежные средства и денежные эквиваленты

К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости:

- депозиты с условием срока возврата до трех месяцев.

При формировании отчета о движении денежных средств в составе денежных потоков по оплате труда работников, помимо самих сумм оплаты труда, отражаются:

- удержанные из доходов работников по оплате труда и перечисленные в бюджет суммы НДФЛ;
- суммы страховых взносов в государственные внебюджетные фонды, начисленные с оплаты труда работников.

В отчете о движении денежных средств, кроме потоков, перечисленных в ПБУ23/2011, отражаются свернуто:

- платежи поставщикам (подрядчикам) за вычетом возвращенных денежных средств (авансов);
- поступления от покупателей (заказчиков) за вычетом возвращенных денежных средств (авансов);
- другие платежи и поступления за вычетом возвращенных денежных средств.

Расшифровка стр.4119 прочие платежи, тыс. руб.

	2025	2024
% по полученным депозитам	15 556	18 248
Положительная разница по свернутым НДС	63 529	-
Прочие поступления денежных средств	1 915	1 627
Итого:	81 000	19 875

22. Информация о непрерывности деятельности.

ООО «Рефлакс» не планирует прекращать деятельность в течение следующего за отчетным годом.

По состоянию на 31 декабря 2025 года к Обществу не предъявлены никакие иски и претензии, не наложены штрафы, которые составляли бы существенные суммы условных обязательств.

Иных условных фактов хозяйственной деятельности по состоянию на отчетную дату, в отношении последствий которых и вероятности их возникновения в будущем существует неопределенность, организация не имеет

Событий, существенно повлиявших на деятельность Общества, после 31.12.2025 г. не произошло.

Генеральный директор
ООО «Рефлакс»
20.02.2026.



Пчелин В.М.