

Общество с ограниченной ответственностью "ТИМЕКС РУС"  
ОГРН 5137746076860 ИНН 7731459642 КПП 770501001  
р/с 40702810500000000784 в АО "Ури Банк" Г. МОСКВА  
к/с 30101810300000000163 БИК 044525163

## **ПОЯСНЕНИЯ**

### **к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности**

### **общества с ограниченной ответственностью «ТИМЕКС РУС»**

### **за 2025 год**

г. Москва

«17» марта 2026 г.

Данные текстовые пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности общества с ограниченной ответственностью «ТИМЕКС РУС» (далее – «Общество») за 2025 год, 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 № 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 тысячах рублей. Отрицательные показатели приводятся в скобках.

#### 1. Общая информация

Полное наименование организации – Общество с ограниченной ответственностью "ТИМЕКС РУС"  
Юридический адрес 115035, Москва г, вн.тер.г. муниципальный округ Замоскворечье, ул Большая Ордынка, д. 19, строение 1, помещение IV, комната 1.  
Фактический адрес – совпадает с юридическим.  
Телефон +7 495 220 46 00  
ИНН / КПП – 7731459642 / 770501001  
ОКПО – 20537251  
ОГРН – 5137746076860  
ОКВЭД – 62.02 Деятельность консультативная и работы в области компьютерных технологий  
Среднесписочная численность работников в 2025 году – 1 (один) человек (в 2024 году – 1 (один) человек).  
Размер уставного капитала 36 000 000 руб.  
Размер оплаченного уставного капитала – 36 000 000 руб.  
Учредители и величина доли (в %) – ООО «ТИМЕКССОФТ» (Южная Корея) – 100%.

В 2025 году бухгалтерский учет Общества велся специализированной организацией ООО «ЭКСЕТЕРА» на основании договора об оказании услуг № АСС/26-2021 от 01.03.2021

## 2. Изменения, внесенные в учетную политику в отчетном периоде

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 г. применялись положения учетной политики Общества за прошлый, 2024 год.

В учетную политику 2025 года в сравнении с редакцией 2024 года были внесены изменения, касающиеся ввода в действие и начало применения Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская финансовая отчетность». Его применение предписывает в том числе отражение однородных показателей, попадающих в группу прочих доходов и расходов, свернуто.

В частности, свернуто показываются следующие виды прочих доходов и расходов:

- положительные и отрицательные курсовые разницы и результат от продажи (покупки) иностранной валюты;
- прибыли и убытки от выбытия разных объектов основных средств;
- прибыли и убытки от выбытия разных объектов нематериальных активов;
- прочие доходы и расходы, относящиеся к одному типу статей.

Таблица, демонстрирующая изменения в отражении однородных показателей 2024, приведена ниже (таблица 2.1)

Таблица 2.1 Расшифровка изменения показателей 2024 года прочих доходов и расходов

Наименование показателя	Отражение в отчете ФР за 2024 год (тыс. руб.)	Отражение в отчете ФР за 2025 год (тыс. руб.)	Комментарии
Курсовые разницы	27 696	-	Применено свернутое отражение. По результатам отрицательное значение превысило положительное
Результат от продажи (покупки) иностранной валюты	1 566	-	Применено свернутое отражение. По результатам отрицательное значение превысило положительное
Оценочные обязательства по оплате труда	10	10	Осталось без изменения
<b>Всего прочих доходов</b>	<b>29 272</b>	<b>10</b>	-
Расходы на услуги банков	(24)	(24)	Осталось без изменения
Курсовые разницы	(52 697)	(25 001)	Применено свернутое отражение. По результатам отрицательное значение превысило положительное
Результат от продажи (покупки) иностранной валюты	(1 627)	(61)	Применено свернутое отражение. По результатам отрицательное значение превысило положительное
<b>Всего прочих расходов</b>	<b>(54 348)</b>	<b>(25 086)</b>	-
<b>Всего</b>	<b>(25 076)</b>	<b>(25 076)</b>	<b>Общий результат неизменен</b>

## 3. Нематериальные активы

В отчетном периоде Общество не имело нематериальных активов на балансе.

## 4. Основные средства

В отчетном периоде Общество не имело основных средств на балансе.

## 5. Дебиторская и кредиторская задолженность

Информация о наличии и движении дебиторской и кредиторской задолженности представлена в таблицах 5.1 и 5.2. Данные о дебиторской задолженности раскрываются за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде. Общество не формирует резерв по сомнительным долгам в отсутствие таковых.

Общество имеет просроченную кредиторскую задолженность в части полученных займов и потребленных услуг перед компаниями глобальной группы Тимекс, которая объясняется запретом на проведение платежей в страну кредитора (Южную Корею), а также текущим состоянием на банковском счете. Данная задолженность является контролируемой в силу вхождения Общества в один международный холдинг, кредиторы не требуют погасить ее в краткосрочной перспективе.

Таблица 5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года (тыс. руб.)		Изменение за период (тыс. руб.)	На конец периода (тыс. руб.)	
		по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам		по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2025г.	-	-	-	-	-
	за 2024г.	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 2025г.	-	-	-	-	-
	за 2024г.	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	за 2025г.	-	-	-	-	-
	за 2024г.	-	-	-	-	-
Прочие	за 2025г.	-	-	-	-	-
	за 2024г.	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2025г.	120	-	(42)	-	78
	за 2024г.	114	-	6	-	120
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 2025г.	48	-	(35)	-	13
	за 2024г.	48	-	0	-	48
Расчеты с покупателями и заказчиками	за 2025г.	-	-	-	-	-
	за 2024г.	-	-	-	-	-
Прочая	за 2025г.	72	-	(7)	-	65
	за 2024г.	66	-	6	-	72
Итого	за 2025г.	120	-	(42)	-	78
	за 2024г.	114	-	6	-	120

Таблица 5.2. Наличие и движение кредиторской задолженности и полученных заемных средств

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года (тыс. руб.)	Изменения за период (тыс. руб.)		Остаток на конец года (тыс. руб.)
			в результате хозяйственных операций	в результате переоценки обязательства, выраженного в ино. валюте	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2025г.	-	10		10
	за 2024г.	-	-		-
в том числе:					
кредиты	за 2025г.	-	-		-
	за 2024г.	-	-		-
займы	за 2025г.	-	10		10
	за 2024г.	-	-		-
прочая	за 2025г.	-	-		-
	за 2024г.	-	-		-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2025г.	251 842	4 228	(49 834)	206 236
	за 2024г.	217 350	9 500	24 992	251 842
в том числе:					
расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 2025г.	39 161	(1 642)	(653)	36 866
	за 2024г.	37 983	877	301	39 161
авансы полученные	за 2025г.	-	-	-	-
	за 2024г.	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	за 2025г.	7	(7)	-	-
	за 2024г.	2	5	-	7
кредиты	за 2025г.	-	-	-	-
	за 2024г.	-	-	-	-
займы	за 2025г.	211 841	6 173	(49 181)	168 833
	за 2024г.	178 532	8 618	24 691	211 841
прочая	за 2025г.	833	(296)	-	537
	за 2024г.	833	-	-	833
Итого	за 2025г.	251 842	4 238	(49 834)	206 246
	за 2024г.	217 350	9 500	24 992	251 842

## 6. Денежные средства и их эквиваленты

Денежные потоки отражаются в отчёте о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность Общества, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам. В частности, Общество отражает свёрнуто косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее. Информация о наличии денежных средств по состоянию на 31 декабря представлена в таблице 6.1.

Таблица 6.1. Наличие денежных средств

Денежные средства на счетах в банках	31.12.2025 г.	31.12.2024 г.	31.12.2023 г.
Касса организации	-	102	90
40702810500000000784, АО "УРИ БАНК" (расчетный счет, рубли)	1	127	1 066
40702840100001000784, АО "УРИ БАНК", USD (расчетный счет, доллары)	-	-	-
40702840800000000784, АО "УРИ БАНК", USD (транзитный счет, доллары)	-	-	-
<b>Итого:</b>	<b>1</b>	<b>229</b>	<b>1 156</b>

## 7. Раскрытие информации по доходам и расходам Общества

В силу своего текущего неактивного статуса Общество не имеет выручки за 2025 год. Состав управленческих расходов за 2025 год представлен в таблице 7.1. Из-за проведенного сторнирования одного из вида расходов, начисленного в прошлом периоде, показатель управленческих расходов представлен положительным показателем.

Таблица 7.1. Расходы, понесенные в отчетном периоде

Наименование статьи	2025
Аренда офиса	180
Бухгалтерское обслуживание / кадровые услуги / юридическое сопровождение	330
Оплата труда	158
Страховые взносы / взносы в ФСС	48
Сторнированные расходы по начисленному роялти за предыдущие периоды	(2 540)
Прочие услуги	58
<b>ИТОГО</b>	<b>(1 766)</b>

Состав прочих доходов и расходов представлен в таблице 7.2.

Таблица 7.2. Прочие доходы и расходы, понесенные в отчетном периоде

Наименование видов операций, формирующих прочие доходы / прочие расходы	2025	
	Расходы	Доходы
Курсовые разницы (показатель отражен свернуто, однородный доход за вычетом расхода)		49 824
Оценочные обязательства по оплате труда		3
<b>Итого по строке 2340 «Прочие доходы» отчета о финансовых результатах</b>	<b>-</b>	<b>49 827</b>
Банковские комиссии	(21)	
Результат от продажи (покупки) иностранной валюты (показатель отражен свернуто, однородны расход за вычетом дохода)	(3)	
Прочее	(36)	
<b>Итого по строке 2350 «Прочие расходы» отчета о финансовых результатах</b>	<b>(60)</b>	<b>-</b>

## 8. Расчеты по налогу на прибыль

Расчет налога на прибыль за отчетный период представлен в таблице 8.1.

Таблица 8.1 Расчеты по налогу на прибыль

	2025 г.	2024 г.
<b>Прибыль до налогообложения, по бухгалтерскому учету</b>	<b>45 360</b>	<b>(34 994)</b>
Ставка налога на прибыль	25%	20%
Сумма условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль	11 340	6 999
Постоянные разницы отчетного периода:		
Постоянная разница (расходы, не учитываемые для целей налогообложения)	(3 669)	-
Временные разницы отчетного периода:		
Временная разница – резервы расходов	49 029	3 035

<b>Налогооблагаемая прибыль, налоговый учет</b>	<b>(358)</b>	<b>(3 035)</b>
Ставка налога на прибыль	25%	20%
<b>Текущий налог на прибыль</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

	<b>На 31.12.2025 г.</b>	<b>Срок погашения</b>
Сумма отложенного налогового актива/обязательства	16 835	2026 г.

## 9. Связанные стороны

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит расчёты с организациями, являющимися связанными сторонами Общества. Для целей бухгалтерской (финансовой) отчётности за 2025 год в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны:

- Tmax Soft LLC, Сеул, Южная Корея;
- TmaxTibero Co.,Ltd. Сеул, Южная Корея.

В таблице 9.1 отражена ситуация по текущим расчетам со взаимосвязанными сторонами. Кредиторская задолженность отражается в круглых скобках.

Для отражения расчетов с поставщиком в столбце Дебет указывается сумма проведенных оплат в адрес взаимосвязанной стороны, а в столбце Кредит отражается сумма приобретенных услуг/работ. Для отражения расчетов по займу в столбце Дебет отражается сумма погашения искомого займа взаимосвязанной стороне; в столбце Кредит приводится общая сумма начисленных за отчетный период процентов.

Таблица 9.1 Расчеты со связанной стороной

Основание, в силу которого сторона признается связанной	Вид договора	Период	Расчеты с покупателями (тыс. руб.)				Расчеты с поставщиками (тыс. руб.)			
			Состояние расчетов на начало периода	Кредит	Дебет	Состояние расчетов на конец периода	Задол-сть на начало периода	Дебет (вкл. переоценку текущих обязат-в)	Кредит (вкл. переоценку текущих обязат-в)	Задол-сть на конец периода
Входит в один международный холдинг	*1	2025					(38 229)		2 565	(35 664)
	*2						(211 841)		42 998	(168 843)

\*1 – Лицензионные договоры на право распространять продукт правообладателя на территории РФ

\*2 – Займы

## 10. Информация о рисках хозяйственной деятельности

Риски, которые могут существенно повлиять на операционную деятельность, активы, ликвидность, инвестиционную деятельность Общества, определяются спецификой отрасли и деятельности Общества, политической и экономической ситуацией в стране. Проведение финансовых операций влечет за собой возникновение финансовых рисков.

Главный риск Общества заключается в демонстрируемом год от года убытке. Данный показатель вызван в первую очередь текущим неактивным статусом Общества. Из-за геополитической ситуации в отчетном периоде не было возможности восстановить оказание телекоммуникационных услуг, возобновить деятельность. Отрицательный показатель чистых активов, отражаемый в течение нескольких лет, может привести к принудительной ликвидации Общества.

Риск ликвидности – это риск того, что организация столкнется с трудностями при исполнении обязательств. Общество подвержено риску в связи с необходимостью использования имеющихся денежных средств. Руководство Общества ежемесячно контролирует прогнозы движения денежных средств. Кроме того, риск ликвидности станет более актуальным в случае, описанном в абзаце про Налоговый риск, если к Обществу будут применены налоговые санкции, что повлияет на его платежеспособность.

Общество подвержено воздействию валютного риска. Валютный риск связан с активами и обязательствами Общества, выраженными в иностранных валютах. Общество минимизирует воздействие данного вида риска путем практически стопроцентного ведения расчетов с поставщиками и заказчиками в валюте Рубли.

Налоговое, таможенное, валютное законодательство Российской Федерации, действующее или вступившее в силу на конец отчетного периода, допускает возможность разных трактовок отдельных фактов хозяйственной жизни Общества. В связи с этим позиция руководства в отношении налогов и документы, обосновывающие эту позицию, могут быть оспорены налоговыми органами. Налоговый контроль в Российской Федерации ужесточается, вследствие чего повышается риск проверок влияния на налогооблагаемую базу операций, не имеющих четкой финансово-хозяйственной цели или операций с контрагентами, не соблюдающими требования налогового законодательства. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года, предшествующих году, в котором вынесено решение о проведении проверки. При определенных обстоятельствах могут быть проверены и более ранние периоды.

Поскольку по некоторым вопросам российское налоговое законодательство не содержит четкого руководства, Общество в отдельных случаях применяет такие интерпретации законодательства, которые приводят к снижению общей суммы налогов Общества.

Генеральный директор ООО «ТИМЕКС РУС»

\_\_\_\_\_

Логинова А.А.

17 марта 2026 г.