ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
К ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2025г.
ООО"ПроТайм РУС"

Числовые показатели представлены в тыс. руб., если не указано иное.

I. Общие сведения

1. Общая информация об Организации, непрерывности деятельности, связанных сторонах и событиях после отчетной даты.

Общество с ограниченной ответственностью «ПроТайм РУС» (ООО «ПроТайм РУС» - сокращенное наименование, (далее по тексту Общество)) образовано 2010 году в результате создания (регистрационное свидетельство серия 77 № 01324318 от 23.09.2010; ОГРН1107746776180).

Учредителем Общества с долей участия являются:

80% - Акционерное общество «ПроТайм», Швейцария;

10% - гражданин Российской Федерации Каспаров М.Г.;

10% - гражданка Российской Федерации Кошелева Ю.Е.

Общество зарегистрировано по адресу: 127521, г. Москва, ул. Веткина, д.4, эт. 3, пом. XI, ком. 23

Общество не имеет намерений о ликвидации и прекращении финансово-хозяйственной деятельности. Финансовое положение Общества является в целом стабильным как на краткосрочную, так и на долгосрочную перспективу.

На момент составления и подписания отчетности Обществу не известно о каких-либо событиях после отчетной даты, которые потребовали бы внесения корректировки или дополнительного раскрытия в бухгалтерской отчетности в связи с существенным влиянием их на бухгалтерскую отчетность за проверяемый период, либо, не оказывая на нее существенного влияния, привели или могут привести к существенным негативным или позитивным изменениям в финансовом положении или результатах деятельности нашей организации.

2. Филиалы (структурные подразделения) организации

Общество не имеет в своем составе территориально обособленных структурных подразделений (в т.ч. филиалов).

3. Основные виды деятельности

Основными видами хозяйственной деятельности Общества в 2025г. являются (ОКВЭД ОК 029-2014 КДЕС Ред. 2):

46.48 Торговля оптовая часами и ювелирными изделиями
46.48.1 Торговля оптовая часами
46.48.2 Торговля оптовая ювелирными изделиями
46.48.21 Торговля оптовая ювелирными изделиями из серебра
46.48.22 Торговля оптовая ювелирными изделиями из золота
46.48.29 Торговля оптовая ювелирными изделиями из прочих драгоценных металлов
46.90 Торговля оптовая неспециализированная
46.1 Торговля оптовая за вознаграждение или на договорной основе
46.18.2 Деятельность агентов, специализирующихся на оптовой торговле играми и игрушками, спортивными товарами, велосипедами, книгами, газетами, журналами, писчебумажными и канцелярскими товарами, музыкальными инструментами, часами и ювелирными изделиями, фототоварами и оптическими товарами

4. Информация об исполнительных и контрольных органах Организации

Генеральный директор Общества – Каспаров Михаил Геннадиевич

5. Информация о численности персонала Организации

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила в 2025г. - 23 (Двадцать три) человека.

6. Условные факты хозяйственной деятельности

На 31.12.2025г. Общество не имеет незавершенные на отчетную дату судебные разбирательства, в которых организация выступает истцом или ответчиком, и решений, по которым могут быть приняты лишь в последующие отчетные периоды. По состоянию на конечную дату (31 декабря 2025г.), Общество не имеет выданные поручительства кредиторам третьих лиц.

II. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

Настоящий бухгалтерский отчет Общества подготовлен на основе следующей учетной политики, утвержденной приказом генерального директора от 24.09.2010 № 1. Изменения учетной политики на 2021 года в приказе № 42 от 30.12.20г.

1. Основа составления

Бухгалтерский отчет сформирован исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.11г. №402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29.07.98г. №34н, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации (далее РФ).

Данная бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с принципом непрерывности деятельности Общества.

Числовые показатели бухгалтерской отчетности указаны в тысячах рублей.

2. Активы и обязательства в иностранной валюте

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранной валюте, применяется курс соответствующей валюты, установленный Центральным банком Российской Федерации на дату совершения операции. Денежные средства на валютных и депозитных счетах в банках и в кассе, финансовые вложения в краткосрочные ценные бумаги и средства в расчетах, включая займы выданные и полученные, в иностранной валюте отражены в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официального курса, составившего по состоянию на 31 декабря 2025г.:

Код валюты	Наименование (кратко)	Наименование валюты	Руб. за 1 единицу
756	CHF	Швейцарский франк	99,1969
840	USD	Доллар США	78,2267

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами, стоимость которых выражена в иностранной валюте, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, отражаются в составе внереализационных доходов и расходов.

3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесены к краткосрочным, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные. Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты.

4. Основные средства

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям Приказа МинФина России 17.09.2020г. № 204н об утверждении Федеральных Стандартов Бухгалтерского Учета ФСБУ 6/2020 "Основные средства", принятые к учету в установленном порядке с момента ввода их в эксплуатацию, и объекты недвижимости - с момента передачи документов на государственную регистрацию прав собственности.

В бухгалтерском балансе основные средства показаны по первоначальной (восстановительной) стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время их эксплуатации.

Амортизация по всем видам основных средств начисляется линейным способом.

5. Материально-производственные запасы

Материалы при их постановке на учет оцениваются в сумме фактических затрат по их приобретению.

Товары при принятии к учету оцениваются по фактической себестоимости, которая в общем случае формируется с учетом дополнительных затрат, связанных с их приобретением, исходя из (пп. "г" п. 3, п. п. 9, 10, пп. "а" п. 11, пп. "а" п. 12, п. 15 ФСБУ 5/2019 "Запасы"):

- договорной стоимости товаров (за минусом НДС, принимаемого к вычету) - при приобретении товаров за плату;

- денежной оценки товаров, определенной независимым оценщиком, - при получении товаров в качестве вклада в уставный капитал;

- справедливой стоимости товаров - при получении товаров безвозмездно.

При осуществлении торговой деятельности Общество формирует фактическую себестоимость товаров с учета затрат по их заготовке и доставке до склада.

Оценка материально-производственных запасов при их выбытии производится по фактической себестоимости.

6. Затраты, запасы, незавершенное производство и готовая продукция

В составе коммерческих расходов отражены расходы на продажу. Расходы на продажу в части издержек обращения, в случае включения в них расходов, связанных с приобретением и доставкой (транспортные расходы), в сумме последних, списываются в установленном порядке по расчету пропорционально стоимости товара за вычетом их части, приходящейся на остаток нереализованных товаров.

7. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражены как расходы будущих периодов.

Расходы будущих периодов, относящиеся к периодам, начинающимся после окончания года, следующего за отчетным, показываются в бухгалтерском балансе строке 1240 бухгалтерского баланса «Финансовые и другие оборотные активы».

8. Задолженность покупателей и заказчиков, поставщиков и подрядчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и НДС.

9. Уставный, добавочный и резервный капитал

Величина уставного капитала соответствует установленной в Уставе Общества.

В соответствии с Уставом Обществом не формируется резервный капитал.

10. Кредиты и займы полученные

Дополнительные затраты, произведенные в связи с получением займов и кредитов, относятся в состав прочих операционных расходов по сроку их осуществления.

11. Отложенные налоги

Общество отражает в бухгалтерском учете и отчетности отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства, постоянные налоговые активы и постоянные налоговые обязательства, т.е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в текущем и/или последующих отчетных периодах.

Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются развернуто в составе внеоборотных активов (строка 1170 бухгалтерского баланса «Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы») и долгосрочных обязательств (строка 1450 бухгалтерского баланса «Другие долгосрочные обязательства»).

Структура других внеоборотных активов (в тыс. руб.)

Итого	24,00

Структура других долгосрочных обязательств (в тыс. руб.)

Итого	2994 ,00

13. Признание доходов (выручки)

Выручка от продажи товаров, продукции и оказания услуг (выполнения работ) признается по мере отгрузки продукции покупателям или оказания услуг, и предъявления им расчетных документов. Она отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей.

III. Раскрытие существенных показателей

1. Информация по выручке

Общество осуществляет внешнеэкономическую деятельность по ввозу товара (часов, ремней, ювелирных изделий и запасных частей) и их оптовую торговлю.

Оптовая торговля – 534997,04 тыс. руб.

Выручка (доходы) формируется в результате операций с покупателями.

2. Совместная деятельность

В 2025 году общество не участвовало в совместной деятельности.

3. Основные средства

В строке 1150 «Материальные внеоборотные активы» бухгалтерского баланса отражены основные средства с не ограниченным правом собственности и не находящиеся в залоге, стоимостью 511,81 тыс. рублей по состоянию на 31.12.2025г.

2025г.	Нач ост	Поступило	Убыло	Кон ост
Основные средства	164,67	347,14	0,00	511,81

4. Нематериальные активы

В строке 1170 «Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы» бухгалтерского баланса отражены нематериальные активы с не ограниченным правом собственности и не находящиеся в залоге, стоимостью 253,58 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2025г.

2025г.	Нач ост	Поступило	Амортизация	Кон ост
Нематериальные активы	351,74	0,00	98,16	253,58

5. Оборотные активы

В строке 1210 "Запасы " отражается стоимость:

- сырья, материалов, комплектующих и запасных частей, топлива, тары и прочих запасов, стоимостью 17 771,82 тыс. рублей по состоянию на 31.12.2025г.

Материалы отражают в бухгалтерском учете и отчетности по первоначальной стоимости (то есть в сумме фактических затрат на их приобретение). Она зависит от того, как материалы были получены: за деньги; в качестве вклада в уставный капитал; безвозмездно.

В первоначальную стоимость материалов, приобретенных за плату, включают все расходы фирмы на эту покупку: суммы, уплаченные продавцу материалов (за исключением НДС, который принимают к вычету); таможенные пошлины и т.д.

- нереализованных товаров, приобретенных для перепродажи и учтенных на счете 41 "Товары", по фактической себестоимости, которая по состоянию на 31.12.25г., составила 186 519,28 тыс. рублей. Фактическая себестоимость товаров складывается из всех затрат по их покупке. К ним, в частности, относят: суммы, уплаченные в соответствии с договором продавцу; таможенные пошлины и иные платежи при покупке товаров; другие затраты при покупке товаров.

- товаров, отгруженных по посредническим сделкам (договору комиссии, поручения или агентскому договору) до их продажи покупателям, стоимость таких товаров учитывают по дебету счета 45 "Товары отгруженные" по фактической себестоимости, на 31.12.25г. составила 916,91 тыс. рублей.

6. Дебиторская задолженность

По строке 1240 «Финансовые и другие активы» входит задолженность покупателей, заказчиков, заемщиков, подотчетных лиц и т.д., которую организация планирует получить в течение определенного периода времени. В составе дебиторской задолженности отражается также сумма авансов, выданных поставщикам и подрядчикам – 64 983,93 тыс. рублей.

7. Капитал и резервы

Величина уставного капитала соответствует величине, утвержденной в Уставе Общества. В соответствии с Уставом Обществом не формируется резервный капитал. Величина уставного капитала Общества по

состоянию на 31.12.2025г. составляет 15000 тыс. руб. (не изменялся).

Величина чистых активов Общества по состоянию на 31.12.2025г. составила 260833 тыс. руб.

8. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность отражается в общей сумме по строке 1520 «Кредиторская задолженность» и составляет 138 961,19 тыс. рублей, в том числе:

PROTIME LTD	105 555 238,04
АЛСОН ООО	14 297 631,00
МегаФон ПАО	10 842,00
Перевал ООО	1 000,00
ПроТайм Сервис ООО	411 642,00
РУЖМОН ООО	5 000 000,00
СДЭК-ГЛОБАЛ ООО	2 427,00
ТАЙМ ВИЗАРД ООО	87 914,42
ТБСС ООО	23 357,28
ТРАНЗИТЕК ООО	840,00
Хэдхантер ООО	712,80
Чебуров Антон Васильевич ИП	172 000,00
Яндекс. Такси ООО	19 449,60

9. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность отражается в общей сумме по строке 1240 «Финансовые и другие оборотные средства» и составляет 64 983,93 тыс. рублей, в том числе:

АВТОФЛОТ-СТОЛИЦА ООО	530,00
Азарян Гагик Сергеевич ИП	0,50
Андреев Юрий Николаевич ИП	52 755,00
БЕГЕТ ООО	390,00
ВНУКОВО-КАРГО ООО	3 150,80
ДОМОДЕДОВО КАРГО ООО	23,64
Ивачев Юрий Леонидович ИП	0,40
Икс-Тайм ООО	165 628,67
Клоков Алексей Сергеевич ИП	20,00
Королевская вода ООО	20,00
МЕДИА ТУРС ООО	77 000,00
МРУ ПРОБИРНОЙ ПАЛАТЫ РОССИИ ПО ЦФО, участок 13	10 195,00
НОВОФОН-ОС ООО	10 599,59
Перевал ООО	142 960,26
Поляков Сергей Вячеславович ИП	90,00
ПроТайм Сервис ООО	41 058 326,48
РЕГИОН-ТАЙМ ООО	0,60
РОСТОВСКАЯ ФИНИФТЬ ООО ТД	2,00
РУЖМОН ООО	69 561,85
Салеба Сергей Васильевич ИП	0,80

Старостенко Татьяна Николаевна ИП	67 430,00
ТАЙМВЭБ.КЛАУД ООО	23 702,05
ТАЙМВЭБ.ТЕХ ООО	479,45
Чугаева Марианна Витальевна ИП	320 000,00
Шереметьево-Карго АО	1 286,12

10. Расшифровка состава прочих доходов и расходов (в рублях).

Прочие доходы	*46 379 472,94*
Курсовые разницы	33 219 616,22
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	233 713,91
Прибыль (убыток) прошлых лет	663 275,98
Проценты к получению (уплате)	11 712 396,63
Прочие внереализационные доходы (расходы)	453 960,00
Результаты инвентаризации	58 528,90
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	37 981,30
Прочие расходы	*22 294 685,38*
Курсовые разницы	14 413 392,95
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	1 880 857,18
Премия, выплаченная покупателю	747 967,80
Прибыль (убыток) прошлых лет	928 030,48
Проценты к получению (уплате)	150 904,11
Прочие внереализационные доходы (расходы)	75 651,05
Прочие косвенные расходы	33 200,70
Разницы стоимости возврата и фактической стоимости товаров	25 236,86
Расходы за счет собственных средств	2 227 309,94
Расходы на услуги банков	251 878,93
Расходы на услуги банков Альфа-банк	121 400,19
Расходы на услуги банков Камкомбанк	5 700,00
Расходы на услуги банков Металлинвест	1 119 448,83
Расходы на услуги банков Райффайзенбанк	233 288,25
Расходы на услуги банков Росбанк	5 552,58
Расходы на услуги банков Совкомбанк	71 801,40
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	0,96
Списание НДС, не подтвержденного счетом-фактурой поставщика	263,17
Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате)	2 800,00

Генеральный директор **Каспаров М.Г.**

Главный бухгалтер **Милашевская Н.В.**