

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

I. Общие сведения

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

Общество с ограниченной ответственностью «ПроТайм Сервис» (ООО «ПроТайм Сервис» - сокращенное наименование, (далее по тексту Общество)) образовано 28 декабря 2023 года в результате создания (ОГРН 1237700950630).

Учредителем Общества с долей участия являются:

50% - гражданин Российской Федерации Каспаров М.Г.;

50% - гражданка Российской Федерации Кошелева Ю.Е.

Общество зарегистрировано по адресу: 127521, г. Москва, ул. Веткина, д. 4

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

46.90 Торговля оптовая неспециализированная

47.19 Торговля розничная прочая в неспециализированных магазинах

47.77 Торговля розничная часами и ювелирными изделиями в специализированных магазинах

47.77.1 Торговля розничная часами в специализированных магазинах

47.77.2 Торговля розничная ювелирными изделиями в специализированных магазинах

47.78.9 Торговля розничная непродовольственными товарами, не включенными в другие группировки, в специализированных магазинах

47.91 Торговля розничная по почте или по информационно-коммуникационной сети Интернет

95.25 Ремонт часов и ювелирных изделий

И т.д.

4. Информация об исполнительных и контрольных органах Организации

Генеральный директор Общества – Прохоров Владимир Николаевич

5. Информация о численности персонала Организации

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила в 2025г. - 12 (Двенадцать) человек.

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 31.12.2023 № 1.

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. 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.

3. 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.

4. 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.

5. 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 нерезализованных товаров.

6. 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».

7. 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.

8. Уставный, добавочный и резервный капитал

Величина уставного капитала соответствует установленной в Уставе Общества.

В соответствии с Уставом Обществом не формируется резервный капитал.

9. Кредиты и займы полученные

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

10. 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»).

11. 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 оптовую торговлю, розничную торговлю, продажи через Интернет-магазин и ремонт часов. Выручка всего за 2025 год составляет 194 760,75 тыс. руб.:

Оптовая торговля – 152 981,57 тыс. руб. – 79%

Розничная торговля /ремонт часов – 24 012,88 тыс. руб. – 12%

Интернет продажи – 17 766,30 тыс. руб. – 9%

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 1 274,88 тыс. рублей по состоянию на 31.12.2025г.

2025г.	Нач ост	Поступило	Амортизация	Кон ост
Основные средства	1 332,9	472,27	530,29	1 274,88

4. Оборотные активы

В строке 1210 "Запасы " отражается стоимость:

- сырья, материалов, комплектующих и запасных частей, топлива, тары и прочих запасов, стоимостью 185,00 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 56 359,87 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.

5. 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 – 16 330 тыс. рублей.

6. 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 1000 тыс. руб. (не изменялся).

Величина чистых активов Общества по состоянию на 31.12.2025г. составила 26448 тыс. руб.

7. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность отражается в общей сумме по строке 1520 «Кредиторская задолженность» и составляет 51 514 тыс. рублей, в том числе:

Березовский Дмитрий Николаевич ИП	56 100,00
ПРОТАЙМ РУС ООО	41 058 326,48
СДЭК-ПРЕМИУМ ООО	315 088,87
ЯНДЕКС ПЭЙ ООО	4 911,54

8. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность отражается в общей сумме по строке 1240 «Финансовые и другие оборотные средства» и составляет 16 330 тыс. рублей, в том числе:

Адигюзелова Фарида Гамидовна ИП	27 929,50
АКСИОМ ООО	1 132 263,70
Архипенко Вячеслав Викторович ИП	169 400,00
Будамян Григорий Вячеславович ИП	124 290,00
Воблый Валентин Алексеевич ИП	60 030,00
Воронов Артем Константинович ИП	304 625,00
Жидков Владимир Иванович ИП	223 875,00
Залялутдинов Марат Марсович ИП	281 830,00
Заурбеков Иса Билялович ИП	213 940,00
Икс-Тайм ООО	2 207 949,80
ИНТЕРНЕТ ТЕХНОЛОГИИ ООО	139 583,00
Капелла ООО	3 997 449,00
КАССЦЕНТР ООО	4 240,00
Корнеева Ия Владимировна ИП	140 000,00
МАРКИН ЕВГЕНИЙ АНАТОЛЬЕВИЧ ИП	468 585,00
Миннахметова Фарида Фаритовна ИП	374 747,00
ПАПКОВ АЛЕКСАНДР АЛЕКСАНДРОВИЧ ИП	95 734,00
ПЕРЕВАЛ ООО	835 669,86

Полуэктов Олег Владимирович ИП	1 146 079,00
ПРОТАЙМ РУС ООО	411 642,00
РЕГСТАЭР-Р ООО	324 319,60
РЕГСТАЭР-СК ООО	585 092,00
Рыбакова Алла Николаевна ИП	35,00
СВИС ТАЙМ ГРУПП ООО	201 727,60
СДЭК-ПРЕМИУМ ООО	16 073,80
СЕВЕРТАЙМСЕРВИС ООО	433 670,00
Сибтайм ООО	0,40
Сиротин О.В. ИП Иркутск	6 554,24
Скисов Илья Юрьевич	31 432,50
СКИСОВА ЛАРИСА НИКОЛАЕВНА (ИП)	9 125,00
Спирина Софья Евгеньевна ИП	3 595,00
Старостенко Татьяна Николаевна ИП	423 975,00
Хамедов Евгений Алиевич ИП	892 899,00
Хисматуллин Тимур Назимович ИП	29 790,00
Ширитов Султан Алимович ИП	90 705,00
Ющенко Семен Михайлович ИП	100,00
ЯНДЕКС ООО	49 382,85
ЯНДЕКС.ТАКСИ ООО	4 899,60

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

<i>Прочие доходы</i>	<i>128 012,05</i>
Прибыль (убыток) прошлых лет	85 188,50
Реализация прочего имущества (материалов)	310,00
Результаты инвентаризации	42 513,55
<i>Прочие расходы</i>	<i>1 222 308,81</i>
Премия, выплаченная покупателям	314 194,98
Прибыль (убыток) прошлых лет	171 640,00
Прочие внереализационные доходы и расходы	1 203,34
Расходы на услуги банков	8 313,36
Расходы на услуги банков СКБ	675 977,83
Расходы по передаче товаров (работ, услуг)	39 000,00
Реализация прочего имущества (материалов)	51,66
Результаты инвентаризации	11 671,33
Списание НДС, не подтвержденного счетом-фактурой поставщика	256,31

Генеральный директор



Прохоров В.Н.