

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ЗА 2025 ГОД
ООО «Тиман-Консалтинг»
(тыс.руб.)

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Тиман-Консалтинг» (ООО «Тиман-Консалтинг») (далее –«Общество») за 2025 год,

Настоящая годовая бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета.

Бухгалтерская отчетность ООО «Тиман-Консалтинг» подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

1. Основная информация об Обществе

Юридический адрес: 196084, г. Санкт-Петербург, ул. Ново-Рыбинская, д. 19-21, литер А, пом. 317.

Единоличный исполнительный орган: Генеральный директор Тищенко Н.Н.

Высший орган управления: Общее собрание участников

Уставный капитал составляет 25 тыс.руб.

Участники Общества:

Хилетин Никита Игоревич - доля 100%, бенефициарный владелец.

Основные виды: деятельность в области права.

Среднегодовая численность работающих за отчетный период: 1 человек.

2. Учетная политика Общества

Общество является субъектом малого предпринимательства, при формировании бухгалтерской отчетности применяет действующие в Российской Федерации упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую отчетность.

Общество не применяет следующие положения по бухгалтерскому учету:

ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»

ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций»

ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»

ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»

ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»

Общество с 2025 года применяет ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» и ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация». Иные изменения в учетную политику не вносились.

Основные средства учитываются по первоначальной стоимости. Способ начисления амортизации – линейный. Проверка на обесценение не производится. Обществом установлен лимит стоимости основных средств 100 тыс.руб. Активы, стоимость которых не превышает установленного лимита, не признаются, затраты на приобретение отражаются в составе расходов периода приобретения. Обществом организован забалансовый учет таких активов для контроля за их наличием и движением.

Общество не применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы» в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты на их приобретение учитываются в составе расходов периода, в котором они понесены.

Запасы принимаются к учету по цене поставщика. Затраты на приобретение, доставку включаются в состав расходов периода, в котором понесены. Резерв под обесценение запасов не создается.

При отпуске запасов в производство и при ином выбытии оценка производится по методу ФИФО.

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости формирования резерва по сомнительным долгам производится на конец каждого отчетного периода. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Вся сумма начисленных процентов по кредитам и займам признается расходами текущего периода. Дополнительные расходы по займам включаются в расходы по мере их возникновения

Общество является арендатором по договорам аренды недвижимого имущества (помещений). По отдельным долгосрочным договорам аренды Общество признает право пользования активом и обязательство по аренде. Стоимость ППА определяется исходя из величины первоначальной оценки обязательства по аренде и авансовых платежей по договору аренды. Обязательство по аренде определяется как сумма номинальных величин будущих арендных платежей. Общество не применяет дисконтирование.

По тем договорам аренды, по которым организация использует право не признавать ППА и обязательство по аренде, арендные платежи учитываются равномерно в течение срока действия договора.

Признание доходов и расходов Общество осуществляет по методу начисления.

Значительная неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности Общества, отсутствует.

3. Информация Материальных внеоборотных активах

В строке Материальные внеоборотные активы агрегированы следующие показатели:

Показатель	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)	0	0	0
Права пользования активами	0	0	0
...	-	-	-

4. Информация об отражении Запасов

В составе запасов в бухгалтерском балансе отражены товары.

5. Информация о Финансовых и других оборотных активах

В составе строки отражены:

Показатель	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков	2939	3154	2915
Авансы, выданные поставщикам	0	0	0
Резерв по сомнительным долгам	(0)	(0)	(0)

6. Информация о Капитале

В составе капитала учтены:

Уставный капитал 25 тыс.руб., оплачен полностью.

Нераспределенная прибыль на 31.12.2023 составляла 2 900 тыс.руб.

Чистая прибыль 2024 г. 3 166 тыс.руб.

Нераспределенная прибыль на 31.12.2024 составляла 3 166 тыс.руб.

В 2025 г. выплачены дивиденды в сумме (0,00) тыс.руб.

Чистая прибыль 2025 г. 3 015 тыс.руб.

Нераспределенная прибыль на 31.12.2025 составила 3 015 тыс.руб.

7. Информация о Краткосрочной кредиторской задолженности

В составе строки отражены:

Показатель	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Кредиторская задолженность по расчетам с поставщиками	262	263	295
Авансы, полученные от покупателей	0	0	0
Задолженность по налогам и страховым взносам	15	21	11

8. Информация об Обязательствах по аренде

В составе строки Другие долгосрочные обязательства отражена:

Долгосрочная часть обязательств по аренде 0 тыс.руб. на 31.12.2025, 0 тыс.руб. на 31.12.2024, 0 тыс.руб. на 31.12.2023г.

9. Информация о доходах Общества

Доходы составили:

Вид деятельности	2025	2024
деятельность в области права	3 237	5 034
Услуги доставки	0	0

В прочих доходах отражены (тыс.руб.):

Вид прочих доходов	2025	2024
Прибыль от выбытия основных средств	0	0
Восстановление резерва по сомнительным долгам	0	0

10. Информация о расходах Общества

Информация о расходах по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат:

Наименование показателя	2025	2024
Материальные затраты	0	0
Затраты на оплату труда	361	440
Отчисления на социальные нужды	109	130
Амортизация	0	0
Прочие затраты	2 551	4 129
Итого по элементам	0	0
Стоимость реализованных товаров	0	0
Изменение остатков (прирост (-), уменьшение (+)) незавершенного производства и готовой продукции	0	0
Итого расходы по обычным видам деятельности	3 021	4 699

Состав прочих расходов:

Вид прочих расходов	2025	2024
Формирование резерва по сомнительным долгам	0	0
Расходы на услуги банков	33	19

Руководитель: Генеральный директор
(должность)

Тищенко Н.Н.
(ФИО)

«30» марта 2026 г.