

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
«ТЕТ-А-ТЕТ»
309276, Белгородская обл., г.о. Шебекинский, п. Маслова Пристань,
тер. Базы отдыха Аркадия, зд.1
тел: +7(910) 3636818, email: arkadia-31@yandex.ru
ИНН 3123157085 КПП 312301001

**Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых
результатах за 2025 год Общества с ограниченной ответственностью**

«ТЕТ-А-ТЕТ»

1. Раздел «Краткая характеристика деятельности организации»

- Сокращенное наименование: ООО «Тет-а-Тет».
- Юридический адрес: 309255, Белгородская область, р-н Шебекинский, п. Маслова Пристань, тер. база отдыха Аркадия, зд. 1.
- Дата государственной регистрации: 17.05.2007 г.
- ОГРН: 1073123015921
- ИНН: 3123157085
- Основной вид деятельности по ОКВЭД: 55.23.5 Деятельность прочих мест для временного проживания, не включенных в другие группировки
- Численность сотрудников на 31.12.2025: 7 чел.
- Уставный капитал: 20 000,00 руб.
- Участники общества: Толмацкая Надежда Николаевна
- Руководство: Генеральный директор — Толмацкая Надежда Николаевна. Главный бухгалтер — Толмацкая Надежда Николаевна
- Обособленные подразделения отсутствуют. Деятельность компании за 2025 год не подлежит обязательному аудиту.

2. Раздел «Стандарты, по которым составлена отчетность»

- Отчетность за 2025 год подготовлена в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и действующими ПБУ и ФСБУ. Организация использует упрощенные способы ведения учета.
- Применяются ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 5/2019 «Запасы», ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» и ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация».
- **Государственная поддержка:** В 2025 году компания государственную поддержку получала (субсидию для частичной компенсации расходов на оплату времени простоя работников, находящихся в простое).
- **Аренда и внеоборотные активы:** В отчетном году операции, связанные с арендой, отражались в соответствии с ФСБУ 25/2018. Внеоборотные активы представлены основными средствами.

3. Раздел «Учетная политика»

- Основные средства (ФСБУ 6/2020): К ОС относятся активы со сроком службы более 12 месяцев и стоимостью выше 100 000 руб. Амортизация начисляется линейным способом. Переоценка ОС не производится.

- **Запасы (ФСБУ 5/2019):** Оценка запасов при выбытии производится по **(средней стоимости / ФИФО)**. В себестоимость включаются фактические затраты на приобретение. Запасы для управленческих нужд списываются в расходы в периоде приобретения.
- **Проценты по займам:** Проценты по заемным обязательствам признаются прочими расходами равномерно в течение срока займа (ПБУ 15/2008), за исключением случаев включения в стоимость инвестиционных активов.
- **Расходы:** Расходы по обычным видам деятельности признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств.

4. Раздел «Расшифровка ключевых показателей»

Основные финансовые показатели за 2025 год представлены в таблице ниже:

Показатель (в тыс. рублей)	2025 год	2024 год	Динамика, %
Выручка	5 303	2 128	+149,2%
Чистая прибыль (убыток)	(612)	(2 574)	-76,2% (снижение убытка)
Основные средства (остаток)	109	109	0%
Дебиторская задолженность	1 161	1 232	-5,8%
Кредиторская задолженность	6 684	6 037	+10,7%

Комментарии:

- **Выручка:** В 2025 году наблюдается существенный рост выручки (в 2,5 раза), что связано с ростом спроса на услуги базы отдыха и индексация цен.
- **Прибыль/Убыток:** Несмотря на полученный чистый убыток в размере 612 000 руб., компания значительно улучшила финансовый результат по сравнению с прошлым годом (убыток сократился на 1,96 млн руб.). Отрицательный результат обусловлен тем, что себестоимость продаж (5,49 млн руб.) все еще превышает доходы.

- **Задолженность:** Кредиторская задолженность в сумме 6,68 млн руб. является краткосрочной.

5. Раздел «Информация о деятельности и дальнейших планах»

Организация планирует продолжать свою деятельность в 2026 году. Принцип непрерывности деятельности соблюден.

- **Преодоление кризиса:** Учитывая наличие накопленного непокрытого убытка (9,19 млн руб.) и отрицательную величину чистых активов, руководством принят план по увеличению загрузки базы отдыха в летний сезон после окончания СВО и стабилизации обстановки в приграничье.
- **Связанные стороны:** Операции со связанными сторонами в 2025 году не проводились.

6. Раздел «Информация об инвентаризации»

Инвентаризация в 2025 году проведена в соответствии с ФСБУ 28/2023.

Объект инвентаризации	Сроки проведения	Результат
Основные средства	31.12.2025	Расхождений не выявлено
Запасы (материалы)	31.12.2025	Расхождений не выявлено
Денежные средства	Ежемесячно / на 31.12.2025	Соответствует данным учета
Расчеты с дебиторами/кредиторами	На 31.12.2025	Акты сверки подписаны

7. Раздел «Дата составления документа пояснений»

Настоящие пояснения составлены по состоянию на 25 марта 2026 года.

Генеральный директор ООО «Тет-а-Тет» _____ / Толмацкая Н. Н. /