Общество с ограниченной ответственностью «ЛЕТТЕРС»

ИНН 7813655091 КПП 781301001

197022, Санкт-Петербург г., Большой П.С. пр-кт, дом 102, литера А, квартира 3

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025
и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

1. Основные виды экономической деятельности

ОКВЭД 56.10.1 Деятельность ресторанов и кафе с полным ресторанным обслуживанием, кафетериев, ресторанов быстрого питания и самообслуживания

2. Информация об учетной политике

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.
Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.
Как микропредприятие организация не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02.
Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".
Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.
Готовая продукция и незавершенное производство учитываются по фактической себестоимости.
Полуфабрикаты собственного производства учитываются обособленно.
Косвенные затраты распределяются между конкретными видами продукции, работ, услуг пропорционально выручке.
Применяются упрощенные способы учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019.
Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.
Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов соответствует оценке последних по времени поступивших запасов (способ ФИФО).

Строка 1210 "Запасы", графа "На 31 декабря 2025 г."	
Сальдо на конец периода по дебету счета 10	890 160,18
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 15	0,00
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 16	0,00
- минус	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 16	0,00
- минус	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 14	0,00
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 43	0,00
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 41	220 416,10
- минус	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 42	0,00
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 44	0,00
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 45	0,00
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 28	0,00
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 20	0,00
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 21	0,00
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 23.01	0,00
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 29	0,00
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 97 по расходам будущих периодов с видом актива в балансе "Запасы"	0,00
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 76.01.2 по расходам будущих периодов с видом актива в балансе "Запасы"	0,00
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 76.01.9 по расходам будущих периодов с видом актива в балансе "Запасы"	0,00
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 11	0,00
Итого по строке:	**1 110 576,28**

Дебиторская задолженность	
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 60.02	83,365.00
+ плюс	
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 68.90	43,526.28
+ плюс	
Итого по строке:	**126,892.28**

Кредиторская задолженность	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 60.01	236,514.01
+ плюс	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 68.01	11,699.00
+ плюс	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 68.12	105,043.00
+ плюс	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 68.13	112,893.00
+ плюс	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 69.09	191,851.27
+ плюс	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 69.11, развернутое по субконто "Виды платежей в бюджет (фонды)"	1,952.14
+ плюс	
+ плюс	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 71.01, развернутое по субконто "Работники организации"	1,145.96
Итого по строке:	**661,098.38**

ООО "ЛЕТТЕРС"

Расходы по обычным видам деятельности за 2025 г.

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
Статьи затрат	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
26			14,453,334.60	14,453,334.60		
<...>			8,527.00	8,527.00		
Аренда оборудования			505,686.00	505,686.00		
Аренда помещения			1,221,000.00	1,221,000.00		
Взносы в ФСС от НС и ПЗ			18,387.77	18,387.77		
Оплата больничного			4,343.22	4,343.22		
Оплата труда			9,193,889.90	9,193,889.90		
Прочие затраты			318,878.56	318,878.56		
Списание материалов			810,359.75	810,359.75		
Страховые взносы			1,827,107.53	1,827,107.53		
Торговый сбор			148.00	148.00		
Услуги в области коммуникации и рекламной деятельности			420,000.00	420,000.00		
Услуги по доставке			125,006.87	125,006.87		
Итого			**14,453,334.60**	**14,453,334.60**		