

## Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу

ООО «СЕРЕНА-ЛЮКС» за 2025 год

### 1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью (ООО) «СЕРЕНА-ЛЮКС» зарегистрировано ИФНС № 15 по Приморскому краю 14.06.2024. ИНН 2536345152,

ОГРН 1242500014690

Бухгалтерский баланс сформирован в соответствии с действующими в РФ правилами бухгалтерского учета и отчетности

Уставный капитал: 10000 руб.

Основной вид деятельности: оптовая торговля зерном (46.21.11)

Учредитель 100% Ковердан Анна Владимировна

Директор Ковердан Анна Владимировна

### 2. Основные положения учетной политики

Учетная политика утверждена приказом директора от 30.12.2024 № 4;

Способ оценки товаров в рознице - по стоимости приобретения;

Учет затрат ведется на счетах- 26;44.01

Счет «26» Общехозяйственные расходы предназначен для учета расходов, включаемых в себестоимость продаж.

Счет «44.01» Издержки обращения в торговле- затраты на счете учитываются в разрезе статей затрат.

Счет «57» Переводы в пути- используется при перемещении денежных средств.

Авансы выданные поставщикам используются одной строкой в Дебиторской задолженности.

### 3. Сумма баланса на 31.12.2025 года составила 19 тыс.руб.

Выручка от реализации 0 тыс. руб. Себестоимость продаж - 1344 тыс.руб., коммерческие расходы -393 тыс.руб. Убыток от продаж составляет 1737 тыс.руб.

Общество в 2025 году, деятельность не осуществляло, были приняты сотрудники, и начислялась зарплата. 30 сентября были уволены все сотрудники, кроме директора. Директор ушла в отпуск без содержания.

#### 4. Труд и заработная плата

Кредиторская задолженность по зарплате на 31.12.2025 составила 0 руб.

списочная численность на 31.12.2025г– 1 чел. Среднемесячная зарплата – 33059 руб.

Директор ООО «СЕРЕНА-ЛЮКС» Ковердан А. В.      Ковердан А.В. 10.02.2026