

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			поступления и затраты	Изменения за период				На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость		выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
							себе-стоимость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	5400	за 2024г.	16	-	16	429	(429)	-	-	X	16	-	16
	5420	за 2023г.	16	-	16	468	(468)	-	-	X	16	-	16
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2024г.	16	-	16	-	-	-	-	-	16	-	16
	5421	за 2023г.	16	-	16	-	-	-	-	-	16	-	16
Готовая продукция	5402	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2024г.	-	-	-	429	(429)	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2023г.	-	-	-	468	(468)	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

с.9

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
	5446	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Скуратова Элла
Болеславовна**
(расшифровка подписи)

18 марта 2025 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва						
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2024г.	498	-	1	-	(425)	-	-	-	-	-	-	74	-
	5530	за 2023г.	505	-	207	-	(213)	-	-	-	-	-	-	498	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024г.	103	-	-	-	(103)	-	-	-	-	-	-	-	-
	5531	за 2023г.	103	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	103	-
Авансы выданные	5512	за 2024г.	86	-	-	-	(85)	-	-	-	-	-	-	1	-
	5532	за 2023г.	41	-	45	-	-	-	-	-	-	-	-	86	-
Прочая	5513	за 2024г.	309	-	1	-	(237)	-	-	-	-	-	-	73	-
	5533	за 2023г.	361	-	162	-	(213)	-	-	-	-	-	-	309	-
	5514	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2024г.	498	-	1	-	(425)	-	-	X	-	-	-	74	-
	5520	за 2023г.	505	-	207	-	(213)	-	-	X	-	-	-	498	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
кредиты	5552	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	204	32	-	(174)	-	-	-	-	62
	5580	за 2023г.	135	159	1	(91)	-	-	-	-	204
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	10	6	-	(10)	-	-	-	-	6
	5581	за 2023г.	6	8	-	(4)	-	-	-	-	10
авансы полученные	5562	за 2024г.	-	26	-	-	-	-	-	-	26
	5582	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	182	-	-	(152)	-	-	-	-	31
	5583	за 2023г.	94	151	1	(63)	-	-	-	-	182
кредиты	5564	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2024г.	12	-	-	(12)	-	-	-	-	-
	5586	за 2023г.	35	-	-	(24)	-	-	-	-	12
	5567	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2024г.	204	32	-	(174)	-	X	-	-	62
	5570	за 2023г.	135	159	1	(91)	-	X	-	-	204

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Скуратова Элла
Болеславовна**

(расшифровка подписи)

18 марта 2025 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	-	-
Расходы на оплату труда	5620	536	592
Отчисления на социальные нужды	5630	144	147
Амортизация	5640	5	5
Прочие затраты	5650	320	335
Итого по элементам	5660	1 005	1 079
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	1 005	1 079

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

Руководитель _____
(подпись)

**Скуратова Элла
Болеславовна**

(расшифровка подписи)

18 марта 2025 г. _____

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу
и отчёту о финансовых результатах организации за 2024 год

Настоящие Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «СТАК» за 2024 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации (РСБУ).

Отчетной датой данной бухгалтерской отчетности, по состоянию на которую она составлена, является 31 декабря 2024 г.

Общие сведения о деятельности организации.

Общество с ограниченной ответственностью «СтильАктивКонсалт» (Общество), сокращенное название ООО «СТАК» ИНН/КПП 7842350351/780201001, зарегистрировано МИ ФНС РФ № 15 по г. Санкт-Петербургу.

Сведения в единый государственный реестр юридических лиц внесены 25.01.2007г., за основным государственным регистрационным номером 1079847050359.

Юридический и почтовый адрес: 194044, г.Санкт-Петербург, ул. Комиссара Смирнова, д.15, офис 234

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила: 1 чел.

На 31.12.2022	На 31.12.2023	На 31.12.2024
3	2	2

Общество является субъектом МСП. Дата включения в реестр 01.08.2016 г. Категория: микропредприятие.

В 2024 г. применяет упрощенную систему налогообложения с объектом доходы.

Основной вид деятельности: деятельность по оказанию услуг в области бухгалтерского учета.

Прочие виды деятельности:

- консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления
- деятельность в области налогового консультирования.

Уставный капитал Общества в соответствии с Уставом составляет 20 000 руб.

Участник (100 % доля в УК) и единоличный исполнительный орган Скуратова Элла Болеславовна (ИНН 781614501378).

Учетная политика Общества

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующего в Российской Федерации законодательства.

Ведение бухгалтерского учета в Обществе осуществляется в соответствии с требованиями Федерального закона РФ от 06 декабря 2013 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», а также принятых в соответствии с ним Федеральных стандартов, Положений по бухгалтерскому учету, утвержденных приказами Минфина России. Учетная политика разработана в соответствии с требованиями следующих документов:

Федеральный закон от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (далее - Закон № 402-ФЗ, Закон "О бухгалтерском учете");

Положение по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденное Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н (далее - Положение № 34н);

Приказ Минфина России от 02.07.2010 № 66н "О формах бухгалтерской отчетности организаций";

Федеральные стандарты бухгалтерского учета, в том числе ПБУ, утвержденные не ранее 01.10.1998;

План счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкция по его применению, утвержденные Приказом Минфина России от 31.10.2000 № 94н.

Учетная политика Общества сформирована на основе следующих основных допущений:

- активы и обязательства Общества существуют обособленно от имущества и обязательств собственника Общества и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);
- Общество планирует продолжать свою деятельность в будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);
- выбранная учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);
- факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду (и, следовательно, отражаются в бухгалтерском учете), в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Учетная политика Общества предполагает соблюдение требований полноты, осмотрительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости и рациональности.

Бухгалтерская отчетность Общества составлена без отступлений от принципов и правил бухгалтерского учета, которые могут иметь место в случае, когда такие правила не позволяют достоверно отразить имущественное состояние и финансовый результат деятельности Общества.

Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей, если не указано иное.

Для ведения бухгалтерского учета применяется:

- программный продукт 1:С для отражения хозяйственных операций в бухгалтерском учете.

Как субъект МСП, Общество использует упрощенный способ ведения бухгалтерского учета. Упрощенный бухучет заключается в неприменении некоторых бухгалтерских стандартов или их отдельных положений.

Общество использует право не применять следующие стандарты бухгалтерского учета:

- ПБУ 8/2010, 11/2008, 16/02, 18/02
- ФСБУ 6/2020 и ФСБУ 26/2020 применять в упрощенном виде: включать в первоначальную стоимость ОС только затраты на их приобретение, не обесценивать ОС (Информация Минфина №ПЗ-3/2024).

При ведении бухгалтерского учета Общество пользуется правом неприменения отдельных положений следующих стандартов:

- применять ФСБУ 14/2022 в упрощенном виде: включать в первоначальную стоимость НМА только затраты на их приобретение, не обесценивать НМА
- применять ФСБУ 5/2019 в упрощенном виде: включать в первоначальную стоимость запасов только затраты на их приобретение, не обесценивать запасы
- не обесценивать финвложения
- не создавать резерв на оплату отпусков
- учитывать любую аренду как краткосрочную, если договор не предусматривает выкупа и объект не будет сдавать в субаренду
- учитывать платежи лизингодателю в номинальной сумме без дисконтирования
- исправлять любые ошибки в бухучете как несущественные, даже если они выявлены после утверждения отчетности/

Существенная информация о деятельности Раскрытие существенных показателей

Основные расходы Общества представлены в пояснении 6 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Существенными расходами являются расходы на аренду имущества (офиса), по содержанию имущества, а именно платежи за коммунальные услуги.

Информация о связанных сторонах

В соответствие с требованиями действующего законодательства (ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах», утвержденным приказом Минфина РФ от 29 апреля 2008 года № 48н) по состоянию на 31 декабря 2024 г. связанными сторонами признаются следующие лица: участник Общества, он же бенефициарный владелец (в терминологии закона от 07.08.2001 №115-ФЗ).

Информация о событиях после отчетной даты

Факты хозяйственной деятельности организации, которые оказали или могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности за период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2024 год, отсутствуют.

Информация о непрерывности деятельности и дальнейших планах

Отчетность сформирована исходя из допущения о том, что Общество осуществляет непрерывно свою деятельность и будет продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем. Общество располагает портфелем заказов на 2025 г, позволяющих получать стабильные доходы и вести деятельность с положительным финансовым результатом. У Общества отсутствуют намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов в обозримом будущем.

Генеральный директор Скуратова Э.Б.
21.03.2025 г