

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых
результатах
АО «Барни консалт»
за период с 1 января по 31 декабря 2023 года**

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

АО «Барни консалт», именуемое в дальнейшем Общество, создано в 2019 году на основании решения единственного участника.

Адрес местонахождения при регистрации: 125502, г. Москва, ул. Фестивальная, д. 53А, стр. 3, этаж 1, ком. 6, кв. 5П

Адрес местонахождения с 24.09.2020 г.: 123376, г. Москва, ул. Рочдельская, д. 24А, стр. 1, оф. 4, ком. 5

Фактический адрес: 123376, г. Москва, ул. Рочдельская, д. 24А, стр. 1, оф. 4, ком. 5

Общество состоит на учете в Инспекции ФНС № 3 по г. Москве.

Общество не имеет филиалов/ представительств.

Держателем реестра акционеров является акционерное общество «Реестр», дата внесения записи в ЕГРЮЛ 27.11.2019 года.

Размер уставного капитала составляет 109 207 тыс. руб., уставный капитал полностью оплачен.

Среднесписочная численность сотрудников Общества в 2023 г. составила 2 человека.

1.1. Основная деятельность

Главными направлениями деятельности Общества в 2023 г. являлось предоставление имущества в аренду.

1.2. Управление Обществом

Высшим органом управления Общества является общее собрание акционеров.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществлялось единоличным исполнительным органом Общества – Генеральным директором Евсеевым Дмитрием Анатольевичем, утвержденным 04 сентября 2020 г.

1.3. Основа составления отчётности

Бухгалтерская отчётность Общества сформирована с использованием упрощенной формы бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учёта и отчётности, в частности, Федерального закона «О бухгалтерском учете» № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учёта и бухгалтерской отчётности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29 июля 1998г. № 34н, а также Положений по бухгалтерскому учету, утвержденных Министерством финансов Российской Федерации.

В бухгалтерской отчётности финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженности, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчётной даты. Остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

Показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях приводятся в бухгалтерской отчётности обособленно в случае их существенности и если без знания о них заинтересованным пользователям невозможна оценка финансового положения Общества или финансовых результатов его деятельности.

Бухгалтерский учет Общества осуществлялся главным бухгалтером Евсеевым Дмитрием Анатольевичем с использованием программного продукта 1С.8.3 с использованием рабочего Плана счетов, разработанного Обществом на основании типового Плана счетов, утвержденного Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 г. № 94н.

1.4. Активы и обязательства в иностранных валютах

Общество не имеет валютных счетов.

Общество не осуществляло валютных операций, бухгалтерский учет не вело.

1.5. Основные средства

В бухгалтерском балансе по стр. 1150 «Основные средства» отражена остаточная стоимость основных средств с учетом накопленной амортизации, а также стоимость незавершенных капитальных вложений в объекты основных средств. Переоценка в отчетном периоде не производилась.

1.6. Нематериальные активы

В 2023 году Общество не приобретало нематериальных активов.

1.7. Финансовые вложения

Финансовые вложения в 2023 году отсутствовали.

1.8. Денежные средства и денежные эквиваленты

Денежными эквивалентами Обществом признаются денежные средства.

На 31 декабря 2023 г. остаток денежных средств на расчетных счетах в размере 1 539 тыс. руб. отражен по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»

По состоянию на 31 декабря 2023 г. существенных сумм денежных средств и их эквивалентов, которые были бы Обществу недоступны для использования, нет.

1.9. Запасы

Общество не имеет запасов на 31 декабря 2023 г.

1.10. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к будущим отчетным периодам, отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся. В бухгалтерском балансе расходы будущих периодов отражаются по строке 1230 «Финансовые и прочие оборотные активы» бухгалтерского баланса.

1.11. Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и арендаторами без учета НДС, так как Общество применяет Упрощенную систему налогообложения.

1.12. Кредиты и займы полученные

Обществом в отчетном периоде привлекались заемные денежные средства в виде долгосрочного беспроцентного займа.

Дополнительных затрат в виде % за пользование предоставленными денежными средствами нет.

1.13. Отложенные налоги

Общество не применяло в своем учете расчет наложенных налогов, в связи с применением Упрощенной системы налогообложения.

1.14. Признание выручки

Для учета выручки от аренды и оказания услуг в бухгалтерском учете предусмотрен метод начисления на основании заключенных договоров.

1.15. Признание расходов

Расходы Общества от их характера, условий осуществления и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы. Расходы признаются в бухгалтерском учёте на дату подписания первичных документов.

Управленческие расходы ежемесячно списываются в полной сумме на расходы по обычным видам деятельности отчётного периода и отражаются по строке 2120 «Расходы по обычной деятельности» отчёта о финансовых результатах.

1.16. Учетная политика

Учётная политика Общества составлена в соответствии с требованиями ПОЛОЖЕНИЯ по бухгалтерскому учёту «Учётная политика организации» (ПБУ 1/2008).

2. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ

2.1. Вступительные и сравнительные данные

Данные бухгалтерской отчетности за 2023 г. были сформированы без корректировки данных бухгалтерской отчетности за 2022 г.

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 года
Основные средства	1150	131 301	132 489
Дебиторская задолженность	1230	332	220
Денежные средства и эквиваленты	1250	1 539	1 430
Прочие оборотные активы	1260	-	5
Уставный капитал	1310	130 719	109 207
Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	27 293
Нераспределённая прибыль (непокрытый убыток)	1370	-	(3 935)
Заёмные средства	1410	1 001	201
Кредиторская задолженность	1500	1 451	1 378

2.2. Уставный капитал и дивиденды

По состоянию на 31 декабря 2023 г. показатель по строке 1310 бухгалтерского баланса «Капитал и резервы» составил 130 719 тыс. руб. и включает: уставный капитал общества в размере 109 207 тыс. руб., превышение стоимости полученного имущества над номинальной стоимостью дополнительного выпуска акций 27 293 тыс. руб. и непокрытый убыток в размере 5 780 тыс. руб. Отчислений в резервный фонд не производилось.

2.3. Долгосрочные и краткосрочные финансовые вложения

Долгосрочные и краткосрочные финансовые вложения у Общества за 2023 г. отсутствовали.

2.4. Финансовые и другие оборотные активы

По строке 1230 актива баланса отражена дебиторская задолженность и прочие оборотные активы по состоянию на 31 декабря 2023 года в общей сумме 332 тыс. руб.:

тыс. руб.

Наименование показателя	Строка бух. баланса	Период	На начало года	На конец периода
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	1230	за 2023 г.	225	332
	1230	за 2022 г.	879	220
	1260	за 2023 г.	-	-
	1260	за 2022 г.	12	5
В том числе:				
Расчеты с покупателями и заказчиками	1230	за 2023 г.	210	260

	1230	за 2022 г.	226	210
Авансы выданные	1230	за 2023 г.	10	64
	1230	за 2022 г.	653	10
Прочая	1230	за 2023 г.	5	8
	1230	за 2022 г.	-	-
	1260	за 2023 г.	-	-
	1260	за 2022 г.	12	5

2.5. Денежные средства и денежные эквиваленты

На 31 декабря 2023 г. остаток денежных средств на расчётных счетах в размере 1 539 тыс. руб. отражен по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»

По состоянию на 31 декабря 2023 г. существенных сумм денежных средств и их эквивалентов, которые были бы Обществу недоступны для использования, нет.

2.6. Кредиты и займы

На 31 декабря 2023 г. задолженность Общества по полученным кредитам и займам характеризуется следующими показателями:

По строке 1410 пассива баланса отражена кредиторская задолженность по заемным средствам в сумме 1 001 тыс. руб.

тыс. руб.

Кредитор (займодавец)	Валюта кредита (займы)	Период погашения	Остаток задолженности по состоянию на 31.12.2023	Остаток задолженности по состоянию на 31.12.2022
Гр. Ерафонова К.С.	руб.	2025	201	201
Гр. Ерафонова К.С.	Руб.	2028	800	-

Краткосрочные кредиты и займы отсутствуют.

2.7. Кредиторская задолженность

По строке 1520 пассива баланса отражена кредиторская задолженность перед поставщиками и прочими кредиторами. Достоверность кредиторской задолженности подтверждена актами сверки расчётов по состоянию на 31 декабря 2023 года.

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	Остаток задолженности на начало года	Остаток задолженности на конец периода
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2023 г.	1 378	1 451
	за 2022 г.	282	1 378
В том числе:			
Расчёты с поставщиками и подрядчиками	за 2023 г.	3	92
	за 2022 г.	5	3
Авансы полученные	за 2023 г.	12	-
	за 2022 г.	-	12
Расчёты по налогам и взносам	за 2023 г.	1 363	1 359
	за 2022 г.	277	1 363
В том числе: прочая	за 2023 г.	-	-
	за 2022 г.	-	-

2.8. Оценочные обязательства

По состоянию на 31 декабря 2023 г. оценочные обязательства отсутствовали.

2.9. Прочие доходы и расходы

По состоянию на 31 декабря 2023 г. по строке 2340 «Прочие доходы» отчёта о финансовых результатах отражены прочие доходы в сумме 35 тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря 2023 г. по строке 2350 «Прочие расходы» отчёта о финансовых результатах сумма прочих расходов составила 115 тыс. руб.

тыс. руб.

Наименование показателя	2023 г.		2022 г.	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Резервы по сомнительным долгам	35	35	35	35
Прочие внереализационные расходы	-	34	-	34
Услуги банка	-	32	-	31
Итого	35	115	35	100

2.10. Налоги

В 2023 году Общество применяет упрощенную систему налогообложения с объектом «доходы, уменьшенные на величину расходов».

тыс. руб.

Наименование	Начислено	Перечислено	Сальдо на 31.12.2023
Налог при упрощенной системе налогообложения	275	365	36

2.11. Арендованное имущество

тыс. руб.

Наименование арендованного имущества	Стоимость, согласованная с арендодателем
Земельный участок по адресу: г. Москва, ул. Рочдельская, д. 24А, с. 1	102 469

2.12. Расшифровка выручки

В составе доходов по строке 2110 отчёта о финансовых результатах отражена выручка от предоставления имущества в аренду в размере 9 250 тыс. руб. Структура доходов от основного вида деятельности за 2023 год представлена в таблице ниже:

тыс. руб.

Показатели выручки	2023	2022
Выручка – всего	9 250	8 430
В том числе:		
предоставление имущества в аренду	9 250	8 430

2.13. Расшифровка расходов по обычным видам деятельности

В 2023 г. сумма расходов по обычным видам деятельности отражена по строке 2120 отчёта о финансовых результатах и составляет 10 741 тыс. рублей:

тыс. руб.

Наименование показателя	за 2023 г.	за 2022 г.
Амортизация	1 988	1 988
Аренда земельного участка	1 537	1 698
Коммунальные и эксплуатационные расходы	1 410	1 116
Расходы на оплату труда	465	129

Отчисления на социальные нужды	111	39
Юридические услуги	-	371
Нотариальное оформление документов	-	17
Налог на имущество организаций	5 208	4 948
Расходы на приобретение программ для ЭВМ и их сопровождение	11	7
Услуги связи	11	10
Итого расходы по обычным видам деятельности	10 741	10 323

2.14. Обеспечения обязательств и платежей выданные

Общество не имеет поручительства за третьих лиц.

2.15. Информация о связанных сторонах

Перечень аффилированных лиц

Аффилированные лица	Отношение к обществу
Ерафонова Кристина Сергеевна	Акционер
Евсеев Дмитрий Анатольевич	Генеральный директор

На 31 декабря 2023 г. в учете отражено поступление денежных средств от Ерафоновой К.С. на основании договора беспроцентного займа в сумме 800 тыс. руб.

2.16. Информация о конечном бенефициаре

Конечным бенефициаром Общества является акционер Ерафонова Кристина Сергеевна.

2.17. Информация по сегментам

В соответствии с учетной политикой Общества информация по сегментам согласно требованиям ПБУ 12/2010 в бухгалтерской отчетности не раскрывается.

2.18. События после отчетной даты

Фактов хозяйственной деятельности, которые оказали бы существенное влияние на финансовое положение Общества, движение денежных средств финансовые результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности, не было.

2.19. Непрерывность деятельности

У Общества отсутствуют факты и обстоятельства, свидетельствующие о невозможности или ставящие под сомнение способность Общества продолжать свою деятельность или исполнять свои обязательства в течение как минимум 12 месяцев, следующих за отчетным периодом. Последствия проводимой военной операции не могут существенным образом отразиться на деятельности Общества, способности продолжать свою деятельность и исполнять свои обязанности.