

Общество  
с ограниченной ответственностью  
«БАЛТИЙСКАЯ СЕРВИСНАЯ КОМПАНИЯ»  
адрес: 199004, Санкт-Петербург,  
3-я линия В.О., д. 52, литер А, пом. 2Н  
тел/факс 8(812) 645-14-59  
e-mail: spb.bsk@bk.ru  
ИНН/КПП 7801678841/ 780101001

«20» марта 2023г

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерской отчетности  
ООО "БСК"  
за 2022 год

N п/п	Информация об организации	
1	Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью "Балтийская Сервисная Компания"
2	Сокращенное наименование	ООО "БСК"
3	Место нахождения	199004, Санкт-Петербург, 3-я линия В.О., д. 52, литер А, пом. 2Н
5	Генеральный директор	Загуменников Евгений Николаевич
6	Главный бухгалтер	Осадчая Татьяна Владимировна (по 03.11.2022 г.)
7	Регистрационный номер (ОГРН)	1207800021417
8	Дата регистрации	18.02.2020г.
9	Наименование регистрирующего органа	Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 15 по Санкт-Петербургу
10	Код ИНН/КПП	ИНН 7801678841 КПП 780101001
11	Постановка на учет по месту нахождения юридического лица	18.02.2020г. МИФНС №16 по Санкт-Петербургу
18	Основные виды деятельности	81.10 Деятельность по комплексному обслуживанию помещений

19. Состав участников Общества.

Наименование (ФИО) акционера (участника, пайщика)	ИНН	Доля в капитале организации (%)	Адрес места нахождения
Загуменников Е.Н.	253100436940	100%	198332, Санкт-Петербург г, Ленинский пр-кт, дом 76, корпус 1, литера А, квартира 143

20. Устав Общества (новая редакция) зарегистрирован 18 февраля 2020 г. Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы №15 по Санкт-Петербургу

21. Высший орган управления организации общее собрание участников Общества

22. Сведения о праве собственности на недвижимое имущество.

У Общества отсутствует недвижимое имущество, принадлежащее ему на праве собственности.

23. Сведения о праве собственности и аренды земли.

Общество не является собственником, пользователем или арендатором земельных участков, водных объектов.

24. Сведения об аренде недвижимого имущества

Договор аренды №1-Б аренда недвижимого имущества от 01.08.2021г., арендодатель физическое лицо. Арендуемое помещение расположено по адресу 190020, г. Санкт-Петербург, 3-я линия В.О., д. 52, литер А, офис 52Н.

25. Товарные знаки, лицензии, членство в саморегулируемых организациях отсутствуют.

26. Организацией открыты следующие банковские счета:

Банк	Реквизиты банка	счет	№ счета
СЕВЕРО-ЗАПАДНЫЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК	Санкт-Петербург, ул.Красного Текстильщика, 2 БИК 044030653	расчетный	40702810855000060103
АО "ТИНЬКОФФ БАНК"	г. Москва, вн.тер.г. Муниципальный Округ Савеловский, ул Хуторская 2- я, д. 38А, стр. 26	расчетный	40702810510001064094,
ФИЛИАЛ ПАО "БАНК УРАЛСИБ" В Г.САНКТ- ПЕТЕРБУРГ	119048, г. Москва, ул. Ефремова, д. 8	расчетный	40702810722000007094

27. Информация о филиалах и обособленных подразделениях.

Наименование	Филиал "Казахстан" ООО "БСК"
Правовой статус	Филиал "Казахстан" ООО "БСК"
Местонахождения	101100, Республика Казахстан, Карагандинская область, г.Приозерск, ул.Абая, д.17/3, ком. 7
Расчетный счет	KZ80601A091000013291
Руководитель	Закиров Усманали Хаитович
Форма отчетности	Итоги деятельности филиала отражаются в отчете Общества
<i>Обособленные подразделения ООО "ТСЦ "СПЕКТР"</i>	
Наименование	<b>Обособленное подразделение «Байконур»</b>
Правовой статус	Обособленное подразделение ООО "БСК"
Местонахождения	468320, Байконур г, Носова ул., д.4, кв. 14
Форма отчетности	Итоги деятельности обособленного подразделения отражаются в отчете Общества
Прочие значимые сведения	КПП 990145002

28. Информация о дочерних и зависимых обществах.

Дочерних и зависимых обществ НЕТ

29. Численность работников

Среднесписочная численность работников на 31.12.2022 г. составляет 31 человек.

30. Бухгалтерская отчетность подготовлена руководством ООО "БСК" в соответствии с нормами, установленными Федеральным законом «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ, Положением по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Минфина России от 29.07.1998 г. № 34н, Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99), утвержденным Приказом Минфина России от 06.07.1999 г. № 43н.

Ответственность за организацию, состояние и достоверность бухгалтерской отчетности несет руководитель ООО "БСК". ООО "БСК" применяется рабочий план счетов бухгалтерского учета, сформированный на основании типового плана счетов, утвержденного Приказом Министерства Финансов Российской Федерации от 31.10.2000 г. № 94н, который содержит синтетические и аналитические счета, необходимые для ведения бухгалтерского учета в соответствии с требованиями своевременности и полноты учета и отчетности.

31. Основные элементы учетной политики Общества для целей бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет ведется с использованием автоматизированных информационных программ: 1С: Предприятие, 1С: Зарплата и кадры. Первичные бухгалтерские документы могут составляться как на бумажных, так и на машинных носителях информации, в порядке, установленном настоящей учетной политикой. Имущество Общества, обязательства и хозяйственные операции для отражения в бухгалтерском учете оцениваются в рублях и копейках, в бухгалтерской (финансовой) отчетности - в тысячах рублей.

Все хозяйственные операции, проводимые Обществом, оформляются оправдательными документами, которые являются первичными учетными документами, на основании которых ведется бухгалтерский учет.

Бухгалтерская отчетность Общества представляет единую систему данных об имущественном и финансовом положении Общества и о результатах его хозяйственной деятельности, составляемая на основе данных бухгалтерского учета по установленным формам.

Годовая бухгалтерская отчетность Общества состоит из :

- бухгалтерского баланса,
- отчета о финансовых результатах,
- отчета об изменениях капитала,
- отчета о движении денежных средств,
- пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

## 32. Основные финансовые показатели:

**Финансовый анализ ООО "БСК" за 2022 год**

Показатели за 2022 год	(В тысячах рублей)
Продажи	221 487
Прибыль	51 053

**Анализ отчетности**

Данные бухгалтерской отчетности	2022
(В тысячах рублей)	
Продажи	221 487
Прибыль	51 053
Деньги	4 607
Материалы, товары, полуфабрикаты (запасы)	24 693
Здания, оборудование, автомобили, земля (ОС)	5 328
Авансы выданные, задолженность контрагентов	64 767
Авансы полученные, задолженность поставщикам	36 624
Полученные кредиты и займы	98

**Коэффициент текущей ликвидности**

Коэффициент текущей ликвидности 2,562

Соответствует высокой платежеспособности

Значение коэффициента показывает, что оборотные активы (деньги, задолженность контрагентов, запасы), которые могут быть обращены в деньги, значительно больше обязательств на ближайший год.

Такая ситуация говорит о высокой платежеспособности.

Если коэффициент  $\geq 1.5$ , то это соответствует высокой финансовой устойчивости.  
 Если  $1 \leq$  коэффициент  $< 1.5$ , то это соответствует средней финансовой устойчивости.  
 Если коэффициент  $< 1$ , то это соответствует низкой финансовой устойчивости.

Коэффициент текущей ликвидности = (деньги + дебиторская задолженность + НДС полученный + запасы + финансовые вложения + прочие оборотные активы) / краткосрочные обязательства

	2022		
Деньги	4 607		
Задолженность контрагентов	39 477		
Запасы	24 693		
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	0		
Финансовые вложения	25 000		
Прочие оборотные активы	290		
Краткосрочные обязательства	36 722		
<b>Коэффициент текущей ликвидности</b>	<b>2,562</b>	<b>1,177</b>	<b>1,011</b>

**Коэффициент быстрой ликвидности**

Коэффициент быстрой ликвидности 1,881

Соответствует высокой платежеспособности

Значение коэффициента показывает, что деньги и другие наиболее ликвидные оборотные активы (задолженность контрагентов), которые могут быть обращены в деньги, больше краткосрочных обязательств.

Такое значение коэффициента говорит о высокой платежеспособности.

Если коэффициент  $\geq 0.8$ , то это соответствует высокой финансовой устойчивости.

Если  $0.5 \leq$  коэффициент  $< 0.8$ , то это соответствует средней финансовой устойчивости.

Если коэффициент  $< 0.5$ , то это соответствует низкой финансовой устойчивости.

Коэффициент быстрой ликвидности = (деньги + дебиторская задолженность + финансовые вложения) / краткосрочные обязательства

	<b>2022</b>
Деньги	4 607
Задолженность контрагентов	39 477
Финансовые вложения	25 000
Краткосрочные обязательства	36 722
<b>Коэффициент быстрой ликвидности</b>	<b>1,881</b>

#### **Коэффициент абсолютной ликвидности**

Коэффициент абсолютной ликвидности 0,125

Соответствует высокой платежеспособности

Значение коэффициента показывает долю кредиторской задолженности, которую можно погасить за счет имеющихся денежных средств. Текущее значение коэффициента говорит о высокой платежеспособности.

Если коэффициент  $\geq 0.1$ , то это соответствует высокой финансовой устойчивости.

Если  $0.05 \leq$  коэффициент  $< 0.1$ , то это соответствует средней финансовой устойчивости.

Если коэффициент  $< 0.05$ , то это соответствует низкой финансовой устойчивости.

Коэффициент абсолютной ликвидности = деньги / краткосрочная кредиторская задолженность

	<b>2022</b>
Деньги	4 607
Краткосрочные обязательства	36 722
<b>Коэффициент абсолютной ликвидности</b>	<b>0,125</b>

#### **Коэффициент наличия собственных средств**

Коэффициент наличия собственных средств 0,606

Высокая финансовая устойчивость

Значение коэффициента показывает, что доля собственных средств в источниках финансирования составляет 60,6%, остальное – заемные средства. Доля собственных средств больше значений, которые считаются отличными при оценке кредитоспособности по методике Сбербанка.

Высокая доля собственных средств является признаком хорошей финансовой устойчивости и позволяет привлекать заемные средства.

Если коэффициент  $\geq 0.25$ , то это соответствует высокой финансовой устойчивости.  
Если  $0.15 \leq$  коэффициент  $< 0.25$ , то это соответствует средней финансовой устойчивости.  
Если коэффициент  $< 0.15$ , то это соответствует низкой финансовой устойчивости.

Коэффициент наличия собственных средств = собственный капитал / пассивы

**2022**

Собственный капитал	60 483
Пассивы	99 790
<b>Коэффициент наличия собственных средств</b>	<b>0,606</b>

### **Рентабельность продукции**

Рентабельность продукции 13,99%

Высокая рентабельность продукции

Значение рентабельности продукции больше значений, которые считаются высокими при оценке кредитоспособности по методике Сбербанка.

Рентабельность продукции характеризует деловую активность.

Если рентабельность  $\geq 6\%$ , то показатель считается высоким.

Если  $0\% \leq$  рентабельность  $< 6\%$ , то показатель считается средним.

Если рентабельность  $< 0\%$ , то показатель считается низким.

Рентабельность продукции = прибыль от продаж / выручка

**2022**

Прибыль от продаж	30 985
Выручка	221 487
<b>Рентабельность продукции, %</b>	<b>13,99</b>

### **Рентабельность компании**

Рентабельность компании 23,05%

Высокая рентабельность компании

Значение рентабельности компании больше значений, которые считаются высокими при оценке кредитоспособности по методике Сбербанка.

Рентабельность компании характеризует деловую активность.

Если рентабельность  $\geq 10\%$ , то показатель считается высоким.

Если  $0\% \leq$  рентабельность  $< 10\%$ , то показатель считается средним.

Если рентабельность  $< 0\%$ , то показатель считается низким.

Рентабельность компании = чистая прибыль / выручка

**2022**

Чистая прибыль	51 053
Выручка	221 487
<b>Рентабельность компании, %</b>	<b>23,05</b>

### **Рентабельность активов**

## Рентабельность активов 51,16%

Выше средней по отрасли

Рентабельность активов является показателем способности эффективно получать прибыль. Сравнение рентабельности активов со средней по отрасли позволяет сделать вывод о конкурентоспособности и успешности компании на рынке. Низкие показатели рентабельности (ниже 90% от средней рентабельности по отрасли) являются одним из критериев для назначения выездной налоговой проверки.

Если рентабельность  $\geq 9,3\%$ , то показатель выше среднего по отрасли.  
Если  $8,37\% \leq$  рентабельность  $< 9,3\%$ , то показатель незначительно меньше среднего по отрасли.  
Если рентабельность  $< 8,37\%$ , то показатель может стать основанием для назначения выездной налоговой проверки.

Рентабельность активов = чистая прибыль / активы.

	<b>2022</b>
Чистая прибыль	51 053
Активы	99 790
Средняя рентабельность активов по отрасли, %	9,30
Предельная рентабельность (90% от средней), %	8,37
<b>Рентабельность активов, %</b>	<b>51,16</b>

Средняя рентабельность приведена по данным Росстата для вида деятельности "Деятельность по обслуживанию зданий и территорий"

### Рентабельность продаж

Рентабельность продаж 16,26%

Выше средней по отрасли

Рентабельность проданных товаров, продукции, работ, услуг является индикатором способности контролировать издержки. Сравнение рентабельности продаж со средней по отрасли позволяет сделать вывод о конкурентоспособности и успешности на рынке. Низкие показатели рентабельности (ниже 90% от средней рентабельности по отрасли) являются одним из критериев для назначения выездной налоговой проверки.

Если рентабельность  $\geq 14,5\%$ , то показатель выше среднего по отрасли.  
Если  $13,05\% \leq$  рентабельность  $< 14,5\%$ , то показатель незначительно меньше среднего по отрасли.  
Если рентабельность  $< 13,05\%$ , то показатель может стать основанием для назначения выездной налоговой проверки.

Рентабельность продаж = прибыль от продаж / себестоимость продаж

	<b>2022</b>
Прибыль от продаж	30 985
Себестоимость продаж (с учетом коммерческих и управленческих расходов)	190 502
Средняя рентабельность продаж по отрасли, %	14,50
Предельная рентабельность (90% от средней), %	13,05
<b>Рентабельность продаж, %</b>	<b>16,26</b>

Средняя рентабельность приведена по данным Росстата для вида деятельности "Деятельность по обслуживанию зданий и территорий"

## Оценка риска банкротства

Индекс Альтмана  $Z = 11,243$

Устойчивое финансовое состояние

Для оценки риска банкротства используется четырехфакторная модель Альтмана для непроизводственных видов деятельности. В рамках этой модели показателем риска банкротства является значение индекса Альтмана ( $Z$ ), который определяется по следующей формуле:

$$Z = 6.56 * T1 + 3.26 * T2 + 6.72 * T3 + 1.05 * T4$$

Если  $Z \leq 1.1$ , есть существенная вероятность банкротства.

Если  $1.1 < Z < 2.6$ , вероятность банкротства невысока, но не исключается.

Если  $Z \geq 2.6$ , финансовое состояние устойчивое, вероятность банкротства низкая.

2022

T1 (оборотный капитал / активы)	0,571
T2 (нераспределенная прибыль / активы)	0,603
T3 (ЕБИТ / активы)	0,586
T4 (собственный капитал / заемный капитал)	1,518
<b>Индекс Альтмана Z</b>	<b>11,243</b>

## Кредитоспособность

Оценка кредитоспособности  $S = 1$

Кредитоспособность не вызывает сомнений

Для определения финансового состояния и кредитоспособности заемщика используется анализ отчетности по методике Сбербанка РФ (утверждена Комитетом Сбербанка России по предоставлению кредитов и инвестиций от 30 июня 2006 г. N 285-5-р). По данным отчетности определяются финансовые коэффициенты и рентабельность. В зависимости от значений каждый показатель относится к первой, второй или третьей категории. Итоговый показатель кредитоспособности заемщика определяется путем суммирования значений категорий отдельных показателей, взятых с весами категории показателей. Показатель кредитоспособности  $S$  рассчитывается по формуле:

$S =$  сумма значений категорий по всем показателям, умноженных на веса. При этом рентабельность продукции первоклассного заемщика должна соответствовать 1 категории, второго класса — 2 категории.

Если  $S \leq 1.25$ , кредитоспособность заемщика не вызывает сомнений.

Если  $1.25 < S \leq 2.35$ , кредитование заемщика требует взвешенного подхода.

Если  $S > 2.35$ , кредитование связано с повышенным риском.

Окончательное решение об отнесении заемщика к определенному классу кредитоспособности, а также о выдаче кредита принимается банком.

2022

	Значение Категория	
Коэффициент абсолютной ликвидности	0,125	1
Коэффициент быстрой ликвидности	1,881	1

Коэффициент текущей ликвидности	2,562	1
Коэффициент наличия собственных средств	0,606	1
Рентабельность продукции	0,140	1
Рентабельность компании	0,231	1
<b>Показатель кредитоспособности S</b>		<b>1</b>

### 33. Сведения об основных покупателях и заказчиках

Наименование контрагента, партнёра по бизнесу, плательщика, получателя	Юридический адрес	ИНН
Министерство обороны РФ	119019, Москва г, Знаменка ул., дом 19	7704252261

### 34. Сведения об основных поставщиках и подрядчиках

Наименование контрагента, партнёра по бизнесу, плательщика, получателя	Юридический адрес	ИНН
СТРОЙИНДУСТРИЯ ООО	416500, Астраханская обл., р-н Ахтубинский, г. Ахтубинск, ул. Ленина, дом 204	3022008104
СТД ПЕТРОВИЧ ООО	192241, Санкт-Петербург г, ул. Софийская, дом 59, корпус К. 2 СТР1, помещение 44	7802348846
ПРОМЭНЕРГОСИСТЕМЫ ООО	197183, Санкт-Петербург г, ул. Савушкина, дом 36, литер А, помещение 12-Н, офис 2	7802385284

### 35. Информация на забалансовых счетах

Остаток на забалансовом счете (МЦ 04) составляет 90 тыс. рублей.

### 36. Информация о составе управленческого персонала и вознаграждения

#### Состав управленческого персонала:

- Генеральный директор – Загуменников Евгений Николаевич.
- Главный бухгалтер – Осадчая Татьяна Владимировна (по 03.11.2022 г.). по настоящее время – вакансия.

За 2022 год высшему управленческому персоналу выплачено: зарплата – 1 868 тыс.руб., в том числе премии 788 тыс.руб., страховые взносы 570 тыс.руб.

### 37. Формирование резервов

Резерв по сомнительным долгам не создавался. Сомнительная задолженность отсутствовала, оснований для создания резерва не было.  
Оценочное обязательство по отпускам в 2022 году создано в размере 1 111 тыс. руб., признано – 782 тыс. руб. Остаток оценочного обязательства по отпускам на 31.12.2022 г. составил 329 тыс. руб.

### 38. Раскрытие информации при формировании «Отчета о движении денежных средств»

Денежные потоки в виде поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам в Отчете показаны без косвенных налогов (НДС).  
Денежный поток, относящийся к НДС, показан в свернутом виде и отражен по строке 4119

### 39. Информация о событиях после отчетной даты

События после отчетной даты, то есть факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, отсутствуют.

#### 40. Информация о сегментах

В ООО "БСК" не выделены сегменты части деятельности организации, так как Общество имеет единую хозяйственную структуру, и не распределяет финансовых показателей по отдельным направлениям деятельности.

Генеральный директор



Загуменников Е.Н.