

**Общество с ограниченной ответственностью
«Балтийская оздоровительная компания»
ИНН 7805082601/КПП 780501001**

**Пояснительная записка
по данным бухгалтерской отчетности 01.01.2022 по 31.12.2022 год.**

ООО «Балтийская оздоровительная компания» зарегистрирована Решением регистрационной палаты г.Санкт - Петербурга от 23.12.96 г. № 56697.

Уставный капитал составляет 200 тыс. рублей, разделенный на 200 долей номиналом 1000 рублей каждая, который в полном объеме принадлежит АО «Морской порт Санкт-Петербург».

Главным органом управления Компании является собрание учредителей.

Бухгалтерская отчетность за 2022 год сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности. Формат представленной бухгалтерской отчетности в тыс. руб.

Основными видами деятельности ООО «Балтийская оздоровительная компания» являются:

- ОКВЭД 86.90.4 – деятельность санаторно-курортных организаций.

Основным доходом Общества является, доход от реализации путевок в Детский оздоровительный лагерь «Маяк»;

Свою финансово-хозяйственную деятельность ООО «БОК» осуществляет на арендованных у АО «Морской порт СПб» зданиях, сооружениях и площадках.

В 2022 году реализация путевок не производилась, так как лагерь не был включен в реестр организаций отдыха детей и их оздоровления Санкт-Петербурга.

При отсутствии основного дохода в указанный период постоянные расходы Общества остались неизменными: поддержание имущества лагеря в рабочем состоянии, отопление помещений, расходы на топливо для котельной, заработная плата обслуживающего персонала, аренда, электроэнергия.

ООО «БОК» имело в 2022 году среднесписочную численность работающих – 23 человека.

Наименование	2022 год/чел	2021 год/чел	2020год/чел	Отклонение, 2022-2021 г, %
Среднесписочная численность	23	24	29	4 %

В 2022 году не привлекались сотрудники по срочным договорам (не более 3 мес.) и по договорам возмездного оказания услуг.

В соответствии с приказом об учетной политике на 2022 год предприятие работает по методу определения результата от реализации по отгрузке работ (услуг). Уровень существенности - 5% от валюты баланса.

Расшифровка выручки по видам деятельности предприятия

тыс. руб.

Вид деятельности	2022 год	Удельный вес в общем объеме,%	2021 год	Удельный вес в общем объеме,%	2020 год	Удельный вес в общем объеме, %	Изменение в абсолютных величинах (2022-2021 г)
Оздоровительные услуги по путевкам	0	0	40384	99,1	4983	73,85	-40384
Предоставление мест в гостинице	3467	100,0	368	0,9	1680	24,90	3099
Общественное питание и торговля	0	0	0	0	84	1,25	0
ИТОГО:	3467	100,0	40752	100,0	6747	100,0	37285

Дата	31.12.2022, тыс. руб.	31.12.2021, тыс.руб.	31.12.2020, тыс. руб.
Чистые активы	(70953)	(46827)	(20465)

В 2022 году по сравнению с 2021 годом отсутствовала выручка по услугам на оздоровительные путевки, курсовки.

В целом расходы по видам деятельности, состоящие из себестоимости, коммерческих и управленческих расходов в 2022 году уменьшились на 34293 тыс. руб. (56 %).

По итогам 2022 года результатом финансово-хозяйственной деятельности ООО «БОК» является убыток в сумме 24126 тыс. руб.

В 2022 года были изменения в учетной политике организации:

- Переход на ФСБУ 6/2020 «Основные средства» по п. 49 ФСБУ 6/2020.

Отражение последствий изменения учетной политики в связи с переходом на ФСБУ 6/2020 осуществляется ретроспективно в упрощенном порядке. На 31.12.2021 г был скорректирован состав объектов ОС. По оставшимся объектам была сделана единовременная корректировка балансовой стоимости с отнесением сумму 14,7 тыс.руб. на нераспределенную прибыль.

Аналитический баланс ООО «БОК» по состоянию на 31.12.22 и 31.12.21 г.

Показатели	31.12.22		31.12.21		Изменение относительно предыдущего периода	
	в тыс.руб.	в % к валюте баланса	в тыс.руб.	в % к валюте баланса	в	
					тыс.руб.	в %
АКТИВЫ (имущество)	24002	100	41921	100	-17919	-42,74
Внеоборотные активы	194	0,80	248	0,60	-54	-21,77
основные средства	194	0,80	248	0,60	-54	-21,77
Отложенные налоговые активы	-		-		-	
Оборотные активы	23808	99,20	41673	99,40	-17919	-42,86
запасы и затраты	1508	6,00	1686	4,04	-178	-10,55
краткосрочная дебиторская задолженность	4484	18,60	15598	37,20	-11114	-71,25

денежные средства, краткосрочные финансовые вложения	17816	74,60	24389	58,16	-6573	-26,95
ПАССИВЫ (источники средств)	24002	100	41921	100	-17919	-42,74
Собственный капитал	(70953)	-295,61	(46827)	-111,70	-24126	51,52
Долгосрочные обязательства	58000	241,64	58000	138,3	0	0
Краткосрочная задолженность	36955	153,96	30748	73,34	6207	20,18
кредиторская задолженность	36955	153,96	30748	73,34	6207	20,18

Активы организации за 2022 год уменьшились на 42%. Уменьшение удельного веса оборотных средств предприятия в активе баланса свидетельствует об уменьшении и оборачиваемости имущества.

Объекты, соответствующие условиям признания их в качестве основных средств, стоимостью не более 100 тыс. руб. (включительно) за единицу отражаются в составе материально-производственных запасов. ОС амортизируются линейным методом в общеустановленном порядке. В течении 2022 года было введено в эксплуатацию ОС (Расходомер ЭРСВ-570Л) в сумме 40,7 тыс. руб. Арендованные ОС отражаются за балансом по стоимости договора аренды. Большая часть арендованных у АО «Морской порт СПб» основных средств устарела морально и физически, и не может в полной мере восполнить дефицит необходимого современного оборудования. В условиях непрерывного повышения требований, предъявляемых к участникам туристско-гостиничного бизнеса, необходимым условием деятельности компании остается усиление материально-технической базы.

Приобретенные материалы принимались к учету по фактической себестоимости, списание материально-производственных запасов в производство в 2022 г. производилось по стоимости первых по времени приобретения (метод ФИФО). Величина материально-производственных запасов на дату 31.12.2022 г. уменьшилась на 178 тыс. руб. по сравнению с остатком на 31.12.2021 г.

В составе прочих внеоборотных активов бухгалтерском балансе по строке 1260 «Прочие внеоборотные активы» отражаются:

-Расходы будущих периодов.

Дебиторская задолженность уменьшилась на 11114 тыс. руб. (71,2%), кредиторская задолженность увеличилась на 6207 тыс. руб. (20,1) % по сравнению с 31.12.2021 годом.

В структуре кредиторской задолженности на 31.12.2022 г. доля задолженности (35 579,3 тыс. руб.) приходится на задолженность перед АО «Морской порт СПб» за аренду зданий, сооружений.

Информация о связанных сторонах

Наименование организации	Виды операций	Дебет. Сальдо на 31.12.21, тыс. руб.	Кредит. Сальдо на 31.12.22, тыс. руб.
АО «Морской порт СПб»	Аренда оборудования, зданий и сооружений	-	35579,3
ООО «Проммаш Тест Экология»	услуги	-	23,8

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, относятся к краткосрочным активам и обязательствам, если срок их обращения(погашения) не превышает

12 месяцев после отчетной даты или не установлен. Дебиторская и кредиторская задолженность носят текущий характер.

Показатель, тыс. руб.	31.12.22	31.12.21
Краткосрочная дебиторская задолженность	4484	15598
Краткосрочная кредиторская задолженность	36955	30748
Итоговое сальдо	-32471	-15150
Отношение дебиторской и кредиторской задолженности	0,12	0,51

Доля собственного капитала ООО «БОК» в структуре баланса невелика. С преобладающим числом поставщиков предприятие работает на условиях отсрочки платежа, несколько увеличивая оборот кредиторской задолженности. Таким образом, предприятие для выполнения своих работ пользуется средствами поставщиков, увеличивая возможности собственного производства и снижая необходимость дополнительных собственных капиталовложений.

Показатель	31.12.22	31.12.21
Ликвидные оборотные активы	23808	41673
Краткосрочные обязательства предприятия	36955	30748
Коэффициент текущей ликвидности	0,7	1,5
Норм. значение коэффициента	2	2

За указанный период значение текущей ликвидности уменьшилось на 0,8, так как уменьшилась степень покрытия оборотными средствами срочных обязательств организации. На конец отчетного периода значение коэффициента составило 2, что положительно влияет на финансовое состояние предприятия.

Показатель	31.12.22	31.12.21
Выручка от продажи	3467	40752
Капитал на начало периода	41921	11224
Капитал на конец периода	24002	41936
Средний капитал	32961	26580
Коэффициент деловой активности	0,7	1,53
Норм. значение коэффициента	2,4	2,4

На конец 2022 года значение коэффициента деловой активности ниже нормативного, что отрицательно сказывается на финансовом состоянии предприятия.

Показатель	31.12.22	31.12.21
Прибыль от продаж, тыс.руб.	-23273	-20281
Себестоимость, тыс. руб.	26740	61033
Рентабельность продаж, %	0,87	0,33
Норм. значение рентабельности продаж, %	9,3	9,3

За период 2021-2022 г. рентабельность продаж увеличилась на 5%, так как уменьшился объем прибыли приходящийся на 1 руб. реализованной продукции, оказанных услуг. На 31.12.2022 года значение рентабельности продаж составило – 0,87 %, оно ниже нормативного значения на 8,97 %.

В 2022 году дивиденды не выплачивались. Других дивидендов и расходов, в том числе иностранным физическим и юридическим лицам не производилось, ГСМ не реализовывались. Доходов в виде дивидендов, полученных по акциям от долевого участия в других предприятиях не было.