

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

**Пояснительная записка
по данным бухгалтерской отчетности 01.01.2023 по 31.12.2023 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 2023 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», организация отдыха базы «Маяк».

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

В 2023 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.

15 августа 2023 года договор аренды зданий, сооружений и площадок с АО «Морской порт СПб» был расторгнут.

Весь обслуживающий персонал базы «Маяк» ООО «БОК» 31 августа 2023 года был переведен к новому собственнику зданий, сооружений и площадок бывшей базы «Маяк».

08 ноября 2023 года решением единственного участника ООО «БОК» было принято решение о ликвидации ООО «БОК» в добровольном порядке.

ООО «БОК» имело в 2023 году среднесписочную численность работающих – 11 человека.

Наименование	2023 год/чел	2022 год/чел	2021год/чел	Отклонение, 2023-2022 г, %
Среднесписочная численность	11	23	24	53 %

В 2023 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 2023 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

Вид деятельности	2023 год	2022 год		2021 год		Изменение в абсолютных величинах (2023-2022 г)	
		Удельный вес в общем объеме, %	Удельный вес в общем объеме, %	Удельный вес в общем объеме, %	Удельный вес в общем объеме, %	тыс. руб.	тыс. руб.
Оздоровительные услуги по путевкам	0	0	0	0	40384	99,1	0
Предоставление мест в гостинице	3951	100,0	3467	100,0	368	0,9	484
ИТОГО:	3951	100,0	3467	100,0	40752	100,0	484

Дата	31.12.2023, тыс. руб.	31.12.2022, тыс.руб.	31.12.2021, тыс. руб.
Чистые активы	4328	(70953)	(46827)

В целом расходы по видам деятельности, состоящие из себестоимости, коммерческих и управленческих расходов в 2023 году уменьшились на 4586 тыс. руб. (15 %).

По итогам 2023 года результатом финансово-хозяйственной деятельности ООО «БОК» является убыток в сумме 16719 тыс. руб.

Аналитический баланс ООО «БОК» по состоянию на 31.12.23 и 31.12.22 г.

Показатели	31.12.23		31.12.22		Изменение относительно предыдущего периода
	в тыс.руб.	в % к валюте баланса	в тыс.руб.	в % к валюте баланса	
АКТИВЫ (имущество)	4766	100	24002	100	-19236
Внеоборотные активы	0	0	194	0,80	-194
основные средства	0	0	194	0,80	-194
Отложенные налоговые активы	-	-	-	-	-
Оборотные активы	4766	100	23808	99,20	-19042
запасы и затраты	6	0,12	1508	6,00	-1502
краткосрочная дебиторская задолженность	188	3,94	4484	18,60	-4296
денежные средства, краткосрочные финансовые вложения	4572	95,94	17816	74,60	-13244
ПАССИВЫ (источники средств)	4766	100	24002	100	-19236

Собственный капитал	4328	110,12	(70953)	-295,61	-75281
Долгосрочные обязательства	0	0	58000	241,64	-58000
Краткосрочная задолженность	438	9,19	36955	153,96	36517
кредиторская задолженность	438	9,19	36955	153,96	36517

Активы организации за 2023 год уменьшились на 80%. 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.

Приобретенные материалы принимались к учету по фактической себестоимости, списание материально-производственных запасов в производство в 2023 г. производилось по стоимости первых по времени приобретения (метод ФИФО).

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

-Расходы будущих периодов.

Дебиторская задолженность уменьшилась на 4296 тыс. руб. (95%), кредиторская задолженность также уменьшилась на 36517 тыс. руб. (98) % по сравнению с 31.12.2022 годом.

В структуре кредиторской задолженности на 31.12.2022 г. доля задолженности (35 579,3 тыс. руб.) приходилась на задолженность перед АО «Морской порт СПб» за аренду зданий, сооружений, в 2023 году эта задолженность была полностью погашена.

Информация о связанных сторонах

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.	31.12.23	31.12.22
Краткосрочная дебиторская задолженность	188	4484
Краткосрочная кредиторская задолженность	438	36955
Итоговое сальдо	-250	-32471
Отношение дебиторской и кредиторской задолженности	0,42	0,12

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

Показатель	31.12.23	31.12.22
Ликвидные оборотные активы	4766	23808
Краткосрочные обязательства предприятия	438	36955
Коэффициент текущей ликвидности	0,09	1,5
Норм. значение коэффициента	2	2

Показатель	31.12.23	31.12.22
Выручка от продажи	3951	3467
Капитал на начало периода	24002	41921
Капитал на конец периода	4766	24002
Средний капитал	14384	32961
Коэффициент деловой активности	0,01	0,7
Норм. значение коэффициента	2,4	2,4

На конец 2023 года значение коэффициента деловой активности ниже нормативного.

Показатель	31.12.23	31.12.22
Прибыль от продаж, тыс.руб.	-14055	-23273
Себестоимость, тыс. руб.	18006	26740
Рентабельность продаж, %	0,78	0,87
Норм. значение рентабельности продаж, %	9,3	9,3

За период 2022-2023 г. рентабельность продаж уменьшилась на 1%, так как уменьшился объем прибыли приходящийся на 1 руб. реализованной продукции, оказанных услуг. На 31.12.2023 года значение рентабельности продаж составило – 0,78 %, оно ниже нормативного значения на 8,52 %.

В 2023 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.