

ООО «БАЛТИЙСКАЯ СЕРВИСНАЯ КОМПАНИЯ»

199004, Санкт-Петербург г, 3-я линия В.О., дом 52, литер А, помещение 2Н
ИНН 7801678841 КПП 780101001
р/сч 40702810855000060103 в СЕВЕРО-ЗАПАДНЫЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК
к/сч 30101810500000000653 БИК 044030653
Тел/факс 8(812) 645-14-59

«28» марта 2024 г.

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерской отчетности
ООО "БСК"
за 2023 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	Серьшев Виталий Александрович
6	Главный бухгалтер	Касумян Галина Артемовна
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
Шарапов Н.Н.	782095494800	100%	196605, Пушкин г., Пушкинский район, Санкт-Петербург г, Вячеслава Шишкова ул., дом 26, квартира 20

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
Публичное акционерное общество «Сбербанк России», Северо-Западный банк	191124, Санкт-Петербург, ул. Красного Текстильщика, 2	расчетный	4070281085500060103
МОРСКОЙ АКЦИОНЕРНЫЙ БАНК (Акционерное Общество)	117105, г. Москва, Варшавское шоссе, дом 1А, помещение 1/5	расчетный	40702810500060179970
Публичное акционерное общество «Промсвязьбанк», Санкт-Петербургский	191186, г. Санкт-Петербург, ул. Миллионная, дом 38 а, литера Б	расчетный	40702810606000103249
КИВИ Банк (акционерное общество), Точка Банк	123001, г. Москва, ул. Спиридоновка, д.4, стр. 2	расчетный	40702810310050055354
Публичное акционерное общество «Уральский банк реконструкции и развития»	620063, г. Екатеринбург, ул. 8 Марта, дом 51, этаж 11	расчетный	40702810462160153922

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; KZ04601A091000013301
Руководитель	Зазвонкин Герман Владиславович
Форма отчетности	Итоги деятельности филиала отражаются в отчете Общества
Наименование	Филиал "Кыргызстан" ООО "БСК"
Правовой статус	Филиал "Кыргызстан" ООО "БСК"
Местонахождения	Кыргызская Республика, Чуйская область, г. Кант, 2 микрорайон, дом 13, кв. 60
Расчетный счет	1091912839120188
Руководитель	Удовик Максим Николаевич
Форма отчетности	Итоги деятельности филиала отражаются в отчете Общества
Наименование	Филиал "Абхазия" ООО "БСК"
Правовой статус	Филиал "Абхазия" ООО "БСК"
Местонахождения	Республика Абхазия, г. Гудаута, ул. Ардзинба, д. 36, кв.35
Расчетный счет	40807810800020000013
Руководитель	Долин Игорь Николаевич
Форма отчетности	Итоги деятельности филиала отражаются в отчете Общества
Наименование	Филиал "Таджикистан" ООО "БСК"
Правовой статус	Филиал "Таджикистан" ООО "БСК"
Местонахождения	Республика Таджикистан, г. Душанбе, проспект Рудаки, дом 127, офис 806
Расчетный счет	20212972600040920001; 20214810100040920001; 20202972400060569201; 20206810500060569201
Руководитель	Назаров Чалолиддина Нурмухамедович
Форма отчетности	Итоги деятельности филиала отражаются в отчете Общества
<i>Обособленные подразделения ООО "БСК"</i>	
Наименование	Обособленное подразделение «Байконур»
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 31.12.2023 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 2023 год

Показатели за 2023 год	(В тысячах рублей)
Продажи	490 157
Прибыль	57 412

Анализ отчетности

Данные бухгалтерской отчетности **2023**

(В тысячах рублей)

Продажи	490 157
Прибыль	57 412
Деньги	62 201
Материалы, товары, полуфабрикаты (запасы)	28 654
Здания, оборудование, автомобили, земля (ОС)	6 114
Авансы выданные, задолженность контрагентов	173 640
Авансы полученные, задолженность поставщикам	124 336
Полученные кредиты и займы	13 586

Коэффициент текущей ликвидности

Коэффициент текущей ликвидности 1,541

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 ≥ 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

	2023
Деньги	62 201
Задолженность контрагентов	90 895
Запасы	28 654
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	102
Финансовые вложения	30 579
Прочие оборотные активы	64
Краткосрочные обязательства	137 922
Коэффициент текущей ликвидности	1,541

Коэффициент быстрой ликвидности

Коэффициент быстрой ликвидности 1,332

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 ≥ 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

	2023
Деньги	62 201
Задолженность контрагентов	90 895
Финансовые вложения	30 579
Краткосрочные обязательства	137 922
Коэффициент быстрой ликвидности	1,332

Коэффициент абсолютной ликвидности

Коэффициент абсолютной ликвидности 0,451

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 ≥ 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

2023

Деньги	62 201
Краткосрочные обязательства	137 922
Коэффициент абсолютной ликвидности	0,451

Коэффициент наличия собственных средств

Коэффициент наличия собственных средств 0,370

Высокая финансовая устойчивость

Значение коэффициента показывает, что доля собственных средств в источниках финансирования составляет 37%, остальное – заемные средства. Доля собственных средств считается приемлемой при оценке кредитоспособности по методике Сбербанка.

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

Если коэффициент ≥ 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

2023

Собственный капитал	81 063
Пассивы	218 985
Коэффициент наличия собственных средств	0,370

Рентабельность продукции

Рентабельность продукции 14,11%

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

2023

Прибыль от продаж	69 145
Выручка	490 157
Рентабельность продукции, %	14,11

Рентабельность компании

Рентабельность компании 11,71%

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

2023

Чистая прибыль	57 412
Выручка	490 157
Рентабельность компании, %	11,71

Рентабельность активов

Рентабельность активов 26,22%

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.

2023

Чистая прибыль	57 412
Активы	218 985
Средняя рентабельность активов по отрасли, %	7,00
Предельная рентабельность (90% от средней), %	6,30
Рентабельность активов, %	26,22

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

Рентабельность продаж

Рентабельность продаж 16,42%

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

	2023
Прибыль от продаж	69 145
Себестоимость продаж (с учетом коммерческих и управленческих расходов)	421 012
Средняя рентабельность продаж по отрасли, %	14,60
Предельная рентабельность (90% от средней), %	13,14
Рентабельность продаж, %	16,42

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

Оценка риска банкротства

Индекс Альтмана $Z = 6,248$

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.

	2023
T1 (оборотный капитал / активы)	0,345
T2 (нераспределенная прибыль / активы)	0,364
T3 (ЕБИТ / активы)	0,327
T4 (собственный капитал / заемный капитал)	0,572
Индекс Альтмана Z	6,248

Кредитоспособность

Оценка кредитоспособности $S = 1,25$

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.

2023

Значение Категория

Коэффициент абсолютной ликвидности	0,451	1
Коэффициент быстрой ликвидности	1,332	1
Коэффициент текущей ликвидности	1,541	1
Коэффициент наличия собственных средств	0,370	2
Рентабельность продукции	0,141	1
Рентабельность компании	0,117	1
Показатель кредитоспособности S		1,25

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
АГРОСЕРВИС ООО	141221, Московская область, г Пушкино, с Тарасовка, ул Большая Тарасовская, дом 81	5038122663

35. Информация на забалансовых счетах

Остаток на забалансовом счете (МЦ 02) составляет 45 тыс. рублей, (МЦ04) составляет 504 тыс. руб.

36. Информация о составе управленческого персонала и вознаграждения

Состав управленческого персонала:

- Генеральный директор – Серышев Виталий Александрович.
- Главный бухгалтер – Касумян Галина Артемовна.

За 2023 год высшему управленческому персоналу выплачено: зарплата –3 717 тыс.руб., в том числе премии 1 678 тыс.руб., страховые взносы 1 134 тыс.руб. Начисление дивидендов физическому лицу – участнику общества составило 37 866 тыс. руб. в т.ч. НДФЛ 5 580 тыс. руб., выплачено дивидендов 25 000 тыс. руб. в т.ч. НДФЛ 3 650 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 2023 году создано в размере 2 301 тыс. руб., признано – 1 266 тыс. руб. Остаток оценочного обязательства по отпускам на 31.12.2023 г. составил 1 363 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 4129

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



Серышев В.А.