



ТЕКСТОВЫЕ ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
Закрытого акционерного общества «Скан-Нева» (далее – «Общество»)
за 2020 год

г. Санкт-Петербург

«18» марта 2021г.

I. Информация об организации

1.ИНН 7825330108

2.КПП 781301001

3.Юридический адрес: 197022, г. Санкт-Петербург, наб. Малой Невки, д. 33, лит. А.

4.Фактическое местонахождение: 197022, г. Санкт-Петербург, наб. Малой Невки, д. 33, лит. А.

5.Основной вид деятельности: оптовая торговля (в т.ч. экспорт, импорт).

6.Уставной капитал Закрытого акционерного общества «Скан-Нева» составляет 500 000,00 рублей. Доля участия в уставном капитале 100% - физическое лицо – Полковов Михаил Олегович, ИНН 780420719260, дата рождения: 25.04.1965г. адрес регистрации: 197110, Санкт-Петербург г, Песочная наб, дом № 40, кв.35, Паспорт РФ: 40 09№953060, выдан: ТП № 59 отдела УФМС России по СПб и ЛО в Петроградском р-не г. СПб, 13.05.2010г., код подразделения: 780-059.

7.В отчетном 2020 году дивиденды не выплачивались.

8.Генеральный директор Общества в течение отчетного года Полкова Светлана Олеговна.

Главный бухгалтер Общества в течение отчетного года Кравченко Александра Олеговна.

9.В течение отчетного года Общество имело обособленные подразделения, не имеющие расчетного счета и самостоятельного баланса:

- «Заготовительно-перерабатывающий центр «Сланцы», расположенный в г. Сланцы Сланцевского района Ленинградской области, Комсомольское шоссе, д. 114а;

- Производственно-Складской комплекс «Федоровское», расположенное в Тосненском р-не, Ленинградской области, поселок Федоровское, участок 1.

10.Среднесписочная численность организации на 31 декабря 2020 года составила 36 человек.

11.Бухгалтерская отчетность ЗАО «Скан-Нева» за 2020г. сформирована, исходя из действующих в России правил ведения бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона от 6 декабря 2011 г. N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", действующего с 1 января 2013 г. Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2020 г. не имелось.

12. Бухгалтерская отчетность применяется в формах утвержденных в редакции Приказа Минфина РФ от 19 апреля 2019 г. N 61н О Внесении изменений в приказ Министерства Финансов Российской Федерации от 2 июля 2010 г. N 66Н "О ФОРМАХ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ОРГАНИЗАЦИЙ".

На основании Решения Единственного Акционера ЗАО «Скан-Нева» от 30.09.2020г., проведение независимой аудиторской проверки бухгалтерской (финансовой) отчетности за период с 01.01.2020г., по 31.12.2020г., поручено Обществу с ограниченной ответственностью «ЭКА» («ЭККОНА-АУДИТ») (ОГРН 1037835013325 ИНН 7816095144, КПП 781601001).

II. Характеристика деятельности и финансовые показатели

В отчетном 2020 году, как и в предыдущие годы, основным видом деятельности ЗАО «Скан-Нева» является оптовая торговля товаров на внутреннем рынке - 81% от общей суммы выручки за отчетный период (262 783 тыс. руб.). Экспорт товаров в страны дальнего зарубежья в 2020 отчетном году составил 18% (59 047 тыс. руб.) от общей суммы выручки.

Как и в предыдущих периодах, импортные товары Общество реализует на территории РФ. Импорт осуществляется из стран: Сербия, Китай, Египет. Импортные замороженные фрукты, ягоды, грибы, овощные пюре и овощи в качестве сырья ЗАО «Скан-Нева» поставляет крупнейшим российским производителям. В число покупателей входят: компания ООО «Вологодский продукт», завод детского питания «Фаустово», компания «Фацер», и т.д.

Замороженные ягоды и овощи (как импортных так российских производителей), а также замороженные грибы Общество поставляет в сетевые магазины Северо-западного, Южного и Центрального федеральных округов РФ: ООО «Метро», ООО "ТД-ХОЛДИНГ", ООО «Фреш Маркет». Кроме сетевых магазинов поставки также осуществляются другим оптовым покупателям.

В отчетном 2020г. Общество оказывало услуги по автоперевозке грузов и услуги по фасовке замороженных продуктов (выручка за услуги составила – 1 435 т.р. и 242 т.р. соответственно).

ЗАО «Скан-Нева» осуществляет экспорт следующих товаров:

1. Дикорастущие грибы (лисички свежие), замороженные ягоды, грибы, овощи.

Таблица №1

Сравнительная характеристика суммы выручки от реализации в 2018-2020г.г.

Год	Сумма выручки от реализации, руб.		Увеличение (уменьшение) суммы выручки по сравнению с предыдущим годом, %	
	Всего	в том числе от экспорта	Всего	в том числе от экспорта
2018	354 023 434	56 491 062	0%	0%
2019	288 762 810	25 299 410	-18%	-55%
2020	323 507 436	59 341 522	+12%	+135%

Из данных, приведенных в Таблице № 1, следует, что в 2020 году общая сумма выручки, по сравнению с 2019 годом изменилась существенно.

Выручка от реализации товаров на внутреннем рынке увеличилась на 1%.

Выручка от реализации товаров на экспорт увеличилась на 135%, что обусловлено ростом покупательского спроса в европейских странах и выходом на рынок стран ЕАЭС (Казахстан).

III. Факты неприменения правил бухгалтерского учета.

Фактов неприменения правил бухгалтерского учета нет.

IV. Сведения об отчетности

Основные показатели деятельности Общества отражены Бухгалтерской отчетности за 2020г.

Расшифровка отдельных показателей отчетности Общества:

Основные средства, капитальные вложения (стр. 1150, Форма 0710001; Пояснение 2)

Объем капитальных вложений Общества в 2020 составил 25 522 тыс. рублей.

В 2020 году приобретено оборудование в лизинг по Договорам финансовой аренды:

- ООО ЛК "Сименс Финанс", Договор финансовой аренды №74992-ФЛ/СП-20 от 06.02.20г, упаковочная машины стоимостью 8 598 тыс. руб. Дата окончания срока лизинга 01.07.2023г.

- АО «Лизинговая компания «Европлан», Договор лизинга №2527511-ФЛ/СПБ-20 от 22.12.2020г, транспортное средство Ауди S8 стоимостью 13 374 тыс. руб. Дата окончания срока лизинга 31.12.2025г.

- ООО «Интерлизинг», Договор лизинга №ЛД-78-0428/20 от 17.02.2020г., транспортное средство Мерседес Е200 стоимость 3 128 тыс. руб. Дата окончания срока лизинга 01.03.2023г.

По условиям Договоров лизинга, предметы лизинга учитывается на балансе Лизингополучателя.

Кроме этого были приобретены стеллажное оборудование стоимостью 150 тыс. рублей, установлена дренажная система на земельном участке и произведены работы по благоустройству и планировке земли под посев газона стоимостью 271 тыс. рублей.

2020 году проданы ОС легковые транспортные средства по рыночным ценам на общую сумму 4 755 тыс. рублей,

Амортизационные отчисления за 2020 год составили 10 864 тыс. рублей.

В составе основных средств отражена стоимость земельных участков, принадлежащих Обществу на праве собственности, стоимость которых не погашается:

- Земельный участок по адресу: ЛО, Сланцевский р-н, г. Сланцы, Комсомольское ш., д. 114а – 254т.р.
- Земельные участки по адресу: ЛО, Тосненский р-н, массив «Федоровское» - 8 321т.р.

По Договору об ипотеке №ВЛ/062020-001079-з01 от 29.05.2020г., №КР/062020-000725-з01 от 29.05.2020г., ЗАО «Скан-Нева» передало в залог Залогодержателю ПАО Банк ВТБ недвижимое имущество – административное здание, площадью 843,70 квадратных метров, расположенное по адресу: РФ, Санкт-Петербург, д.33, лит. А, кадастровый номер 78:07:0003236:2021, принадлежащее ЗАО «Скан-Нева» на праве собственности и право аренды земельного участка площадью 1597 м3, кадастровый номер 78:07:0003236:1. по соглашению сторон здание и право аренды земельного участка оценивается в сумме 142 832 т.р.

Выручка от реализации (стр. 2110 Форма 0710002)

Общая сумма выручки от реализации за 2020 год – 323 507 тыс. рублей;

в том числе:

от реализации товаров (продукции) на экспорт – 59 047т.р.;

от реализации товаров (продукции) на внутреннем рынке – 262 783 т.р.;
от оказания услуг – 1 677 т.р.

Себестоимость продаж (стр. 2120 Форма 0710002)

Себестоимость продаж за 2020 год – 266 257 тыс. рублей;

в том числе:

товаров (продукции) на экспорт – 44 067 т.р.;

товаров (продукции) на внутреннем рынке – 22 190 т.р.

Коммерческие расходы (стр. 2210 Форма 0710002)

Коммерческие расходы Общества в 2020 году составили 28 029 тыс. рублей.

В состав расходов входят:

- ✓ Амортизационные отчисления по основным средствам, непосредственно занятых в процессе производства, оказания услуг – 6 117 т.р.
- ✓ Расходы на аренду складов и производственных помещений – 769 т.р.
- ✓ Обслуживание и содержание имущества, занятого в процессе производства – 866 т.р.
- ✓ Расходы по транспортировке и экспедированию – 7 107 т.р.
- ✓ Расходы, связанные с переработкой сырья: переборка, сортировка, упаковка, пр. – 1 314 т.р.
- ✓ Складские услуги (хранение товара, ПРР) – 894 т.р.
- ✓ Расходы, связанные с таможенным оформлением товара, продукции – 34 т.р.
- ✓ Расходы на ремонт оборудования – 59 т.р.
- ✓ Расходы на ремонт и содержание автотранспорта, оборудования, занятого в процессе производства, оказания услуг – 832 т.р.
- ✓ Расходы на командировки водителей-экспедиторов, рабочих, занятых в процессе производства – 948 т.р.
- ✓ Расходы на оплату труда водителей-экспедиторов и рабочих, занятых в процессе производства – 3 523 т.р.
- ✓ Расходы на услуги, связанные с реализацией товаров, продукции, т.п. – 226 т.р.
- ✓ Расходы на приобретение ГСМ – 3 537 т.р.
- ✓ Расходы страховые взносы работников, непосредственно занятых в процессе производства, оказания услуг – 749 т.р.
- ✓ Расходы на добровольное и обязательное страхование имущества, занятого в процессе производства, оказания услуг – 108 т.р.
- ✓ Расходы на мобильную связь, интернет – 68 т.р.
- ✓ Расходы на оплату платных дорог, дорожных сборов – 454 т.р.
- ✓ Расходы на погрузо-разгрузочные услуги – 287 т.р.
- ✓ Прочие коммерческие расходы – 137 т.р.

Управленческие расходы (стр. 2220 Форма 0710002)

Управленческие расходы Общества в 2020 году составили 42 633 тыс. рублей, что составляет 13% от общей суммы выручки за отчетный период.

В состав основных расходов входят:

- ✓ Амортизационные отчисления по основным средствам, непосредственно не занятым в процессе производства – 4 748 т.р.
- ✓ Расходы на оплату труда АУП – 18 994 т.р.
- ✓ Расходы страховые взносы работников АУП – 4 273 т.р.
- ✓ Расходы на обслуживание и содержание имущества, не занятого непосредственно в процессе производства – 1 934 т.р.
- ✓ Расходы на эл/снабжение – 4 967 т.р.
- ✓ Расходы на водоснабжение – 83 т.р.
- ✓ Расходы на обслуживание офисного программного обеспечения – 963 т.р.

- ✓ Расходы на ремонт основных средств, не занятых в процессе производства- 361 т.р.
- ✓ Расходы на услуги связи – 461 т.р.
- ✓ Почтовые расходы, услуги по доставке документов, за исключением прямых-79 т.р.
- ✓ Расходы на ГСМ, за исключением прямых – 537т.р.
- ✓ Расходы на добровольное и обязательное страхование – 830т.р.
- ✓ Расходы на плату арендной платы за землю – 1 326 т.р.
- ✓ Расходы на аудиторские услуги – 87 т.р.
- ✓ Расходы на канцелярию, расходные материалы к оргтехнике – 168 тр.
- ✓ Расходы на охрану – 2 042 т.р.
- ✓ Расходы на командировки сотрудников, не занятых в процессе производства – 253 т.р.
- ✓ Расходы на приобретение ОС до 40 000 т.р. – 25 т.р.
- ✓ Расходы по подбору персонала – 177 т.р.
- ✓ Прочие общехозяйственные расходы – 325 т.р.

Прочие доходы и расходы (стр. 2340, 2350 Форма 0710002)

Прочие доходы за 2020г. составили 100 870 тыс.руб. Основными показателями являются:

- ✓ Положительные курсовые разницы от переоценки обязательств, выраженных в иностранной валюте – 37 975т.р.
- ✓ Доходы от продажи ОС – 3 963т.р.
- ✓ Штрафы, пени за несоблюдение условий договоров – 3 631т.р.
- ✓ Списание дебиторской и кредиторской задолженности – 30 719 т.р.
- ✓ Доходы, связанные с покупкой иностранной валюты – 20 036т.р.
- ✓ Оприходование излишков – 2 045 т.р.
- ✓ Доходы от компенсации расходов – 2 095т.р.

Прочие расходы за 2020г. составили 107 511 тыс.руб. Основными показателями являются:

- ✓ Расходы, связанные с продажей валюты –20 541т.р.
- ✓ Налоги (имущество, транспортный налог, земельный налог)– 2 287т.р.
- ✓ Премии, бонусы, предоставляемые покупателям по условиям договоров – 157 т.р.
- ✓ Отрицательные курсовые разницы от переоценки обязательств, выраженных в иностранной валюте – 72 560т.р.
- ✓ Расходы из нераспределенной прибыли прошлых лет – 1 453т.р.
- ✓ Расходы на оплату услуг банков – 4 059т.р.
- ✓ Списание товаров (продукции) по актам – 2 234т.р.
- ✓ Создание резерва по сомнительным долгам – т.р.
- ✓ Расходы на штрафы, пени - 689 т.р.
- ✓ Резерв на оплату отпусков – 2 707т.р.

Постоянные и временные разницы (стр. 2411, 2412 Форма 071002)

В соответствии с действующим законодательством, а также согласно Учетной политике на 2020г. Обществом применяется ПБУ 18/02.

Текущий налог на прибыль отчетного периода – 297 т.р.

Условный доход по налогу на прибыль составляет (6 731) т.р.

Постоянные разницы в 2020г. составили т.р. (48 281т.р. – положительные; 11 128т.р. – отрицательные) ($37\,153\text{т.р.} \times 20\% = 7\,431\text{т.р.}$).

Постоянные разницы включают в себя:

- ✓ Расходы из нераспределенной прибыли прошлых лет – 1 453т.р.
- ✓ Курсовые разницы – 38 038 т.р.
- ✓ Расходы, связанные со списанием товара по Актам (порча, усушка, т.д.) – 2 234 т.р.
- ✓ Расходы по лизингу – (6 799)т.р.
- ✓ Оплата отп. и страх. взносы, списанные за счет резерва – (2 031)т.р.

Постоянный налоговый расход составил – 9 656 т.р

Постоянный налоговый доход составил – 2 225 т.р.

Временные разницы в 2020г. составили – (2 012)т.р. (182т.р. – положительные; 2 194т.р. – отрицательные) и отложенный налог на прибыль отражен по стр.2412 Формы 071002. ($-2\,012 \times 20\% = (402)\text{т.р.}$).

При этом во временной разнице отражено списание убытка текущего налогового периода в сумме 1 487т.р.

Финансовый результат, полученный Обществом (стр. 2400 Форма 0710002)

Обществом получен убыток по итогам 2020 финансового года в размере 34 411т.р.

Все показатели деятельности организации отражены в Формах бухгалтерской отчетности и Пояснениях к бухгалтерской отчетности, а также подробно раскрыты в аналитических налоговых регистрах и Налоговой декларации по прибыли за 2020 год.

V. Сведения о связанных сторонах

В 2020 отчетном году Общество проводило операций со связанными сторонами. Связанной стороной в отчетном периоде является генеральный директор – Полковова Светлана Олеговна и учредитель - Полковов Михаил Олегович.

Выплата заработной платы основному управленческому персоналу в 2020 отчетном году составили 2 327т.р. Плановые выплаты на 2021 год – 2 400т.р.

По Договору беспроцентного займа №26/08 от 26.08.2019г., Обществом были получены денежные средства от Полковова Михаила Олеговича в размере 32 590 т. р., возврат займа осуществлен в размере 11 100 т.р.

По Договору беспроцентного займа №08/12 от 08.12.2020г., Обществом были получены денежные средства от Полковова Михаила Олеговича в размере 2 250 т.р., возврат не осуществлялся.

По Договору беспроцентного займа №23/08 от 23.08.2018г., Обществом был осуществлен возврат денежных средств Полкововой Светлане Олеговне в размере 636 т.р.

А так же в 2020г., связанной стороной являлось Общество ООО «Туесок». Стоимость товаров/услуг реализованных ООО «Туесок», составила 3 044 т.р., и соответствовала рыночным ценам. Задолженность ООО «Туесок» на отчетную дату 31.12.2020 составила 1 942 т.р.

VI. События после отчетной даты

Событий, произошедших после отчетной даты нет.

VII.Сведения об учетной политике

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению

бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г. (с изменениями от 30 декабря 1999 г., 24 марта 2000 г., 18 сентября 2006 г., 26 марта 2007 г., 25 октября 2010 г. и 24 декабря 2010 года), а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2020 год была подготовлена в соответствии с тем же Законом и положениями. В течение 2020 года изменений в учетную политику не вносилось.

Основные средства

В соответствии с п.п. 7, 8 ПБУ 6/01 «Учет основных средств», основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Переоценка основных средств не производится.

Резерв на ремонт основных средств не создается.

Амортизация объектов основных средств осуществляется линейным способом

Общество самостоятельно определяет конкретный срок полезного использования объектов основных средств, руководствуясь ПБУ 21/2008. Для этого создана постоянно действующая комиссия.

Имущество, отвечающее признакам основных средств, стоимостью не более 40 000 рублей за единицу, отражается в бухгалтерском учете в составе материально-производственных запасов.

Материально-производственные запасы

В соответствии с п.п. 5, 6 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов», материально-производственные запасы учитываются по фактической себестоимости приобретения. Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Списание материально-производственных запасов производится по средней стоимости.

В соответствии с п. 24 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов», на конец отчетного периода материально-производственные запасы отражаются в бухгалтерском балансе по стоимости, определяемой исходя из указанных выше способов оценки запасов.

Способ оценки МПЗ в 2020 году по сравнению с 2019 годом не изменился.

Дебиторская задолженность

Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации. Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Величина резерва определяется комиссией по дебиторской задолженности отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично. В частности, сомнительной признается задолженность сроком возникновения свыше 90 дней.

Способы оценки имущества

В соответствии с п. 1 ст. 11 Федерального закона № 402-ФЗ оценка имущества и обязательств производится для их отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности в денежном выражении на его покупку; имущества, полученного безвозмездно, по рыночной стоимости на дату оприходования; имущества, произведенного в самой организации, по стоимости его изготовления.

Доходы

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности (с учетом положений п. 3 Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99 № 32н. Если величина поступления покрывает лишь часть выручки, то выручка, принимаемая к бухгалтерскому учету, определяется как сумма поступления и дебиторской задолженности (в части, не покрытой поступлением).

Расходы

В соответствии с п. 18 ПБУ 10/99 «Расходы организации» расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления расхода.

Формирование информации о расходах по обычным видам деятельности ведется на счетах учета расходов 20 «Основное производство», 26 «Общехозяйственные расходы», 44 «Расходы на продажу» по статьям затрат.

Финвложения

Финансовые вложения принимаются к учету по первоначальной стоимости.

Финансовые вложения подразделяются на краткосрочные, срок погашения (выбытия) по которым составляет не более 365 дней, и долгосрочные, срок погашения (выбытия) по которым составляет более 365 дней. Долгосрочные финансовые вложения, до срока погашения которых остается менее 12 месяцев, не переводятся в состав краткосрочных финансовых вложений.

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте».

Курсовые разницы, возникшие при отражении в учете операций с активами и обязательствами, стоимость которых выражена в иностранной валюте, определялась на дату совершения операции, а также на дату составления бухгалтерской (финансовой) отчетности и признавалась в составе внереализационных расходов.

В течение отчетного периода в учетную политику организации не вносились уточнения. Изменений в учетной политике организации на 2020г., существенно влияющих на оценку и принятие решений заинтересованными пользователями бухгалтерской отчетности, нет.

VIII. Информация об условных обязательствах, условных активах и оценочных обязательствах.

Резерв на оплату отпусков в 2020 году начислен 676 т.р., использован 298 т.р. На начало отчетного периода резерв 1 794 т.р. На отчетную дату 31.12.2020 резерв составил 2 172 т.р.

Резерв по сомнительным долгам в году начислен в размере 1080 т.р. исходя из профессионального суждения о погашении просроченной дебиторской задолженности. По просроченной кредиторской задолженности споры решаются в претензионном

порядке, либо в судебном порядке. Получены исполнительные листы по задолженности ряда кредиторов.

Общество не выдавало поручительства за третьи лица.

IX. Информация о кредитах и займах.

В 2020 году ЗАО «Скан-Нева» привлекало заемные средства.

29 мая 2020г., Общество подписало Кредитное соглашение №КР/062020-000725 с Банк ВТБ (ПАО) на предоставление кредита в размере 57 000 т.р. (срок кредита 84 месяца) с целью рефинансирования и погашения задолженности по кредитному договору №SE11136/1SPB от 18.08.2017г., заключенному с Филиалом «Северная столица» Райффайзенбанка на открытие не возобновляемой кредитной линии в размере 70 000 тыс. рублей на строительство нового объекта недвижимости «Производственно-складского комплекса «Федоровское». В отчетном году погашено по кредитному соглашению №SE11136/1SPB от 18.08.2017г. 58 291 тыс. рублей. По состоянию на отчетную дату 31.12.2020г., задолженность отсутствует. По Кредитному соглашению №КР/062020-000725 от 29.05.2020г. использовано 56 390 т.р. Погашено 3 480 т.р.

Начислено процентов на сумму 5 714 тыс. рублей. Проценты, начисленные включены в состав прочих расходов. Уплачено процентов на сумму 5 934 тыс. рублей.

29 мая 2020г., Общество подписало Кредитное соглашение №ВЛ/062020-001079 с Банк ВТБ (ПАО) на предоставление кредитной линии в размере 80 000 т.р. (срок кредитной линии 24 месяца) с целью пополнения оборотных средств. В отчетном году использовано 183 800 т.р., погашено 104 300 т.р. На отчетную дату 31.12.2020г., задолженность составляет 79 500 т.р. Начислено процентов на сумму 4 853 тыс.рублей. Проценты, начисленные включены в состав прочих расходов. Уплачено процентов 4 724 т.р.

24 декабря 2018г. Общество подписало Кредитное соглашение №SE0241/1SPB с Филиалом «Северная столица» Райффайзенбанка на ВКЛ в размере 30 000 тыс. рублей на пополнение оборотных средств, направленных на приобретение товаров для перепродажи и сырья. В отчетном году погашено 58 940 т.р. На отчетную дату 31 декабря 2020г. задолженность отсутствует. Начислено процентов на сумму 1 950 тыс.рублей. Проценты, начисленные включены в состав прочих расходов. Уплачено процентов 2 086 т.р.

29 ноября 2019г. Общество подписало Кредитное соглашение №SE0433/2SPB с Филиалом «Северная столица» Райффайзенбанка на ВКЛ в размере 30 000 тыс. рублей на пополнение оборотных средств, направленных на приобретение товаров для перепродажи и сырья. В отчетном году использовано 18 960 тыс. рублей. Погашение произведено на сумму 30 000 т.р. На отчетную дату 31 декабря 2020г. задолженность отсутствует. Начислено процентов на сумму 852 тыс.рублей. Проценты, начисленные включены в состав прочих расходов. Уплачено процентов 891т.р.

29 ноября 2019г. Общество подписало Кредитное соглашение №SE0433/1SPB с Филиалом «Северная столица» Райффайзенбанка на ВКЛ в размере 20 000 тыс. рублей на пополнение оборотных средств, направленных на приобретение товаров для перепродажи и сырья. В отчетном году использовано 20 000 тыс. рублей. Погашение произведено на сумму 20 000 т.р. На отчетную дату 31 декабря 2020г. задолженность отсутствует. Начислено процентов на сумму 233 тыс.рублей. Проценты, начисленные включены в состав прочих расходов. Уплачено процентов 233т.р..

X. Информация о чистых активах.

Чистые активы Общества на 31.12.2020г. составили (170 006)т.р. Чистая прибыль текущего года составила (34 411) т.р.

От основной деятельности в 2020 году получен убыток в размере 13 412 т.р., в 2019 году от основной деятельности был получен убыток в размере 28 679 тыс. рублей.

Основными причинами убытка Общества являются:

- Убыток от основной деятельности в основном обусловлен тем, что Общество не смогло увеличить выручку от продаж товаров/продукции на внутреннем рынке. - выручка от продаж на внутреннем рынке увеличилась – 1%.

В феврале 2020г., для наращивания производственных мощностей и увеличения выручки, Общество заключило Договор финансовой аренды №74992-ФЛ/СП-20 от 06.02.2020г., с ООО «Сименс Финанс» на приобретение второй упаковочной линии у компании АО «ТАУРАС-ФЕНИКС», Россия. Общая сумма Договора лизинга – 10 316 999,62 (Десять миллионов триста шестнадцать тысяч девятьсот девяносто девять) рублей 62 копейки. Срок окончания финансовой аренды с последующим выкупом оборудования - 13.08.2023. Срок поставки оборудования 78 рабочих дней с даты внесения первого платежа.

Первый платеж по данному договору был произведен Получателем 09 апреля 2020г. в размере 1 241 359,35 руб. Соответственно поставка оборудования должна была быть 04 августа 2020г.

Но учитывая сложную ситуацию с распространением в РФ вируса COVID-19 – коронавирусной инфекции в 2020г, оборудование было передано Получателю только 31 августа 2020г. Представители Общества не смогли присутствовать при наладке нового оборудования, которая проходила на заводе изготовителе АО «ТАУРАС-ФЕНИКС». Как следствие, пусконаладочные работы до сих пор не произведены.

Данное обстоятельство очень повлияло на возможность Общества увеличить выручку от продаж на внутреннем рынке.

А также учитывая, что основным видом деятельности Общества является реализация импортных товаров на внутреннем рынке и расчеты за импортные товары производятся в иностранной валюте, стоимость покупных импортных товаров выросла в среднем на 12-14% в связи ростом курса иностранных валют по сравнению с прошлым годом. (За 2019 год средний курс Долл. США – 64,7362, Евро – 72,5021, за 2020год средний курс Долл. США – 72,3441, Евро – 82,6746). Рост себестоимости покупных товаров отразился на финансовом результате Общества.

И так как продажи на внутреннем и внешнем рынке замороженных овощей, ягод, грибов, фруктов носят сезонный характер, тендеры для заключения годовых Контрактов на поставку товаров с крупными сетевыми покупателями на внутреннем рынке (ООО «ТД-ХОЛДИНГ» - сеть магазинов Магнит, ООО «Фацер и т.д.) проходят в августе – сентябре каждого года. В данный период времени уже сформированы мировые цены на внешнем рынке с учетом количества и качества собранного урожая. Для участия в тендере нами были рассчитаны цены в августе-сентябре 2019г., исходя из курса валют действующий в данный период времени (Долл. США – 66,0000). Продажи по заключенным с сетевыми покупателями началось с октября месяца 2019 года и осуществлялось в течение календарного года по ценам установленным в августе-сентябре 2019г. Изменение установленных цен строго ограничено условиями подписанного Договора с сетевыми покупателями.

• Убыток от прочих расходов в 2020 году в основном получен от курсовых разниц, так как основным видом деятельности ЗАО «Скан-Нева» является импорт замороженных овощей, ягод, грибов. По импортным контрактам расчеты осуществляются в иностранной валюте (Евро и доллар США). В связи с увеличением курсов валют ЦБ на отчетную дату – 31 декабря 2019г. (евро – 69,3406; доллар США – 61,9057) по сравнению с курсами отчетную дату – 31 декабря 2020г. (евро – 90,6824 ; доллар США – 73,8757), была получен убыток от курсовой разницы, а также при переоценке денежных обязательств,

выраженных в иностранной валюте на отчетную дату, в размере 34 585 т.р. Курсовые разницы отражены в бухгалтерской отчетности за 2020год . в составе прочих расходов и доходов.

- Доход от продажи транспортных средств в течение 2020г. – 3 963 т.р.
- Доход от списания безнадежной задолженности составил – 30 719 т.р.
- Нор-Тимбер ЛЛС, сумма списанной задолженности – 30 644 т.р.

Списание безнадежной задолженности отражено с бухгалтерской отчетности за 2020год в составе прочих доходов.

XI. Информация об арендованных ОС.

Общество имеет основные средства по договорам лизинга.

XII. Отчет о движении денежных средств.

Отчет составлен в соответствии Положением по бухгалтерскому учету "Отчет о движении денежных средств" (ПБУ 23/2011)", утвержденным Приказом Минфина РФ от 02.02.2011 N 11н.

Денежные потоки в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам отражены за вычетом налога на добавленную стоимость.

Курсы валют на отчетные даты для составления отчетности:

Курс ЦБ РФ на дату	Доллар США	Евро
31.12.2019	61,9057	69,3406
31.12.2020	73,8757	90,6824
01.01.2020	61,9057	69,3777

XIII. Информация о рисках хозяйственной деятельности.

Потенциально существенные риски хозяйственной деятельности, которым подвержено Общество

В связи с финансовыми трудностями в стране может уменьшиться спрос на замороженную продукцию, что может привести к ухудшению состояния Общества.

В последнее время сохраняется высокая степень неопределенности относительно того, какими темпами будет проходить восстановление экономики в стране.

Высокая волатильность рубля существенно влияет на деятельность компаний, осуществляющих ВЭД.

Неблагоприятные экономические условия могут оказать негативное влияние на деятельность Общества.

Кредитный риск

Общество не подвержено кредитным рискам, так как предполагает рассчитываться по заключенным договорам лизинга в соответствии с графиками платежей и по действующим кредитным договорам, займы не выдавались.

Риски, связанные с изменением налогового законодательства

Внутренний рынок:

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Общество внимательно следит за текущими изменениями налогового законодательства, уделяя внимание практическим семинарам и совещаниям с участием ведущих экспертов в данной области.

Развитие событий в Российской Федерации в последнее время указывает на то, что налоговые органы могут занимать более жесткую позицию при интерпретации

налогового законодательства и налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Определение сумм претензий по возможным, но не предъявленным искам, а также оценка вероятности неблагоприятного исхода, не представляются возможными. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды. Последняя налоговая проверка в Обществе прошла в 2008 году.

Внешний рынок:

Правовые риски, связанные с изменением налогового законодательства на внешнем рынке, не оказывают существенного влияния на деятельность Общества.

Репутационные риски

Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа его покупателей (заказчиков) вследствие негативного представления о качестве производимой и реализуемой Обществом продукции (работ, услуг), соблюдении сроков поставок продукции, выполнения работ (услуг), а также участия Общества в каком-либо ценовом сговоре. Соответственно, репутационные риски оцениваются Обществом как несущественные.

Общество планирует проводить политику, которая обеспечит финансовую устойчивость, улучшение финансового состояния и оптимизацию деятельности, что позволит адекватно реагировать на возможное ухудшение экономической ситуации.

XIV. Информация о совместной деятельности

В 2020 году Общество не вело совместную деятельность с другими организациями.

XV. Информация по сегментам

Общества не раскрывает информацию по сегментам в бухгалтерской отчетности, т.к. не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг.

XVI. Информация о прекращении деятельности и оценка непрерывности деятельности

Общество в 2020 году вело свою деятельность в условиях распространения новой коронавирусной инфекции COVID-19. Данное событие оказало существенное влияние на его деятельность в части возможности увеличения объемов продаж на внутреннем рынке. Общество не приостанавливало операционную деятельность, существенных нарушений условий договоров как со стороны покупателей, так и со стороны поставщиков не было. COVID-19 не оказал негативного влияния на возможность компании осуществлять свою деятельность в будущем.

Общество не планирует прекращать финансово-хозяйственную деятельность в будущем периоде.

Генеральный директор

Главный бухгалтер



С.О. Полкова

А.О. Кравченко