

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к годовой бухгалтерской отчетности АО «Нева Фуд»
за 2022 год

1. Общие сведения об организации.

1.1. Полное фирменное наименование.

Акционерное общество "Нева Фуд

Сокращенное наименование.

АО «Нева Фуд»

1.2. Место нахождения, почтовый адрес и контактные телефоны.

197183, г. Санкт-Петербург, ул. Полевая Сабировская, д.49 лит.А пом. 521

Тел.: (812) 602-02-06

Факс: (812) 602-02-06

Адрес электронной почты (E-mail): mayonez@nevafood.ru

1.3. Сведения о государственной регистрации:

Дата государственной регистрации: 7 февраля 2001 года

Орган, осуществивший государственную регистрацию:

общество зарегистрировано Регистрационной палатой Санкт-Петербурга; решение № 233850; реестровый номер 78:133936:25

Номер свидетельства о государственной регистрации: 133936; бланк № 112803

В Единый государственный реестр юридических лиц запись о юридическом лице, зарегистрированном до 1 июля 2002 года, внесена 19 декабря 2002 года; юридическому лицу присвоен ОГРН: 1027810324607 (свидетельство серии 78 № 004305734)

25 марта 2015 года было зарегистрировано приведение наименования организационно-правовой формы Общества в соответствии с требованиями, изложенными в Гражданском Кодексе РФ в редакции Федерального закона от 05.05.2014 N 99-ФЗ "О внесении изменений в главу 4 части первой Гражданского кодекса Российской Федерации и о признании утратившими силу отдельных положений законодательных актов российской Федерации»; зарегистрирован Устав Общества в новой редакции (Лист записи от 25 марта 2015 года за ГРН 2157848867141).

ИНН 7826066752 КПП 781401001

По адресу 196605 Санкт-Петербург г. Пушкин Кузьминское шоссе д.50 стр.6 зарегистрировано обособленное подразделение КПП 782045001

1.4. Сведения о регистрации ценных бумаг:

Размер уставного капитала Общества составляет 165 тыс. рублей. Уставный капитал состоит из 1100 (одной тысячи ста) обыкновенных именных бездокументарных акций номинальной стоимостью 150 рублей каждая. Дополнительный выпуск акций зарегистрирован Северо-Западным главным управлением Центрального банка Российской Федерации (Банк России) 16 февраля 2015 года (государственный рег.№ дополнительного выпуска ценных бумаг 1-01-13233-J-001D).

Единственным акционером является Гражданин РФ Сергеев Денис Викторович

Выпущенные акции оплачены полностью. Держатель реестра акционеров – АО ВТБ регистратор

1.5. Единоличный исполнительный орган (генеральный директор):

Единоличный исполнительный орган – генеральный директор Сергеев Денис Викторович, что подтверждается Протоколом общего собрания учредителей № 1 от 31.01.01 г.

2. Краткая характеристика структуры и деятельности организации

Основным видом деятельности Общества является:

10.84. – производство приправ и пряностей;

Среднесписочная численность работающих за 2022 год составила 71 человек.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства.

3. Основные элементы учетной политики организации

Общество организует и ведет бухгалтерский учет и составляет бухгалтерскую отчетность в соответствии с Федеральным Законом от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 года №34н «Об утверждении Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008), утвержденным Приказом Минфина РФ от 06 октября 2008 года №106н, Налоговым Кодексом РФ, а также руководствуясь иными положениями и нормами, содержащимися в законодательстве о бухгалтерском учете и отчетности.

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету в сумме фактических затрат на их приобретение, сооружение и изготовление. Амортизация основных средств начисляется в бухгалтерском и налоговом учете линейным методом.

Материалы отражаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости приобретения без использования счетов 15 и 16. При списании материалов оценка производится по средней себестоимости по каждому виду запасов путем деления общей себестоимости вида запасов на их количество.

Общехозяйственные расходы относятся на расходы отчетного периода методом директ-костинг.

Инвентаризация имущества и обязательств проводится в соответствии с «Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств», утв. Приказом Минфина РФ №49 от 13.06.1995г. и внутренними нормативными документами Общества:

- инвентаризация основных средств и материалов производится 1 раз в год, не ранее 01 ноября отчетного года;

- инвентаризация иного имущества и обязательств производится ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного года;

- инвентаризация зданий и сооружений проводится один раз в три года.

С 01.01.2022 г. в бухгалтерском учете применяется ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды». Лимит стоимости основных средств, установленный в учетной политике составляет 100 тыс. руб. (п. 5 ФСБУ 6/2020).

В связи с упрощенным ретроспективным переходом на ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» входящее сальдо по счетам бухгалтерского учета за 2021 год в отчетности за 2022 год изменено в соответствии с законодательством РФ по бухгалтерскому учету, а именно :

	на 31.12.21 г. до коррект-ки	на 31.12.21 г. после коррект-ки
по счету 01.03 «Арендованное имущество»	0 тыс. руб.	37 579 тыс. руб.
по счету 01.01 «Основные средства»	59 002 тыс. руб.	57 608 тыс. руб.
по счету 02.01 «Амортизация основных средств»	25 265 тыс. руб.	19 312 тыс. руб.
по счету 84 «Нераспределенная прибыль»	90 463 тыс. руб.	95 023 тыс. руб.
по счету 76.07 «Расчеты по аренде»	0 тыс. руб.	37 579 тыс. руб.

Переходные положения стандартов отражены в Балансе организации за 2021 год в межотчетный период вступительным сальдо с пересчетом соответствующих показателей в т.ч. нераспределенной прибыли за 2021 год. Основание: ФСБУ 6/2020, 25/2018

4. Основные факторы, повлиявшие в отчетном году на деятельность организации

В 2022 году основным направлением развития общества было изготовление соусов и майонезов. Выручка от реализации за 2022 год составила 721996 тыс. руб., была получена прибыль от осуществления деятельности в размере 161477 тыс. руб., что на 150 576 тыс. руб. больше, чем прибыль, полученная за 2021 год.

АО «Нева Фуд» является поставщиком продукции для сектора HORECA, то есть для отелей, ресторанов, кафе, также продукция компании поставляется в сети быстрого питания, в том числе в KFC, Pizza hut, Subway. В

4. Основные факторы, повлиявшие в отчетном году на деятельность организации

В 2022 году основным направлением развития общества было изготовление соусов и майонезов. Выручка от реализации за 2022 год составила 721996 тыс. руб., была получена прибыль от осуществления деятельности в размере 161477 тыс. руб., что на 150 576 тыс. руб. больше, чем прибыль, полученная за 2021 год.

АО «Нева Фуд» является поставщиком продукции для сектора HORECA, то есть для отелей, ресторанов, кафе, также продукция компании поставляется в сети быстрого питания, в том числе в KFC, Pizza hut, Subway. В 2022 году объемы продаж продукции увеличились на 93 процента, такой рост не является характерным для отрасли.

При этом происходило повышение себестоимости продукции по причине увеличения закупочных цен на отдельные виды сырья для производства продукции в связи с ростом курса доллара и евро и нестабильной экономической ситуацией.

В 2022 году были введены в эксплуатацию основные средства на сумму 7541 тыс. руб., что привело к увеличению расходов в виде амортизационных отчислений.

В 2022 году продолжались существенные негативные явления в мировой экономике, обусловленные проведением военной операции на Украине. В настоящее время указанные обстоятельства не оказывают негативного влияния на текущее финансовое положение Организации. Руководство Организации контролирует ситуацию и предпринимает необходимые меры для минимизации потенциальных негативных последствий и обеспечения устойчивой деятельности Организации.

5. Расшифровки форм бухгалтерской отчетности и пояснения к ним

В составе основных средств Общества числится производственное оборудование и неотделимые улучшения в арендованное помещение.

Заемные средства по состоянию на 31.12.22 г. отсутствуют.

В составе дебиторской задолженности числится задолженность покупателей в размере 43168 тыс. руб.

В составе кредиторской задолженности числится задолженность перед поставщиками в размере 10242 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.22 г. имеются незавершенные процессы по искам о взыскании задолженности с покупателей :

- АО «Комбинат Питания» (ИНН 7842418803) взыскание задолженности в размере 106 420 руб. По решению суда от 29.12.2018 г. исковые требования удовлетворены в полном объеме, исполнительный лист отправлен в ОСП Центрального района 16.01.2019 г. С 20.08.2019 г. По настоящее время должник находится стадия конкурсного производства.

- ООО «ББ-Галерея» (ИНН 7842134174) взыскание задолженности за поставленный товар в размере 105 060 руб. По решению суда от 16.05.2022 г. исковые требования удовлетворены в полном объеме, исполнительный лист направлен в банк контрагента.

По состоянию на 31.12.22 г. задолженность перед работниками по заработной плате за декабрь 2022 г. составила 9524 тыс. руб., т.к. срок выплаты заработной платы 10-е число следующего месяца.

Выплаты основному управленческому персоналу за 2022 год составили 21464 тыс. руб.

Оценочные обязательства и резервы :

Резерв по сомнительным долгам сформирован на сумму 313 тыс. руб. в связи с наличием просроченной и ничем не обеспеченной задолженности покупателей.

Резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов не создавался, т.к. по результатам инвентаризации и проверки на обесценение организация не имеет запасов, потерявших свои первоначальные свойства, т.е. отсутствуют признаки обесценения.

В составе прочих внеоборотных активов отражены авансовые платежи под поставку основных средств в размере 6265 тыс. руб.

В составе прочих доходов отражены положительные курсовые разницы, проценты банка от размещения депозитов, доходы, связанные с реализацией прочего имущества (этикетки), корректировка реализации за 2021 год, обеспечительные платежи, которые по условиям договора не были возвращены покупателям, списанная кредиторская задолженность.

В составе прочих расходов отражены отрицательные курсовые разницы, расходы на услуги банков, проценты по договору займа, расходы, связанные с ведением реестра акционеров, резервы сомнительных долгов, расходы на организацию питания сотрудников, плата за отходы, благотворительные взносы, госпошлина, уплаченная при подаче исков в суд о взыскании задолженности покупателей, потери по результатам инвентаризации.

По состоянию на 31.12.22 г. в составе арендованных имеются следующие объекты :

- офисное помещение по адресу г.Санкт-Петербург ул.Полевая Сабиrowsкая д. 49 лит. А пом.521 по договору с ООО «Стройсервис»;
- производственно-складское помещение по адресу г.Санкт-Петербург г.Пушкин Кузьминское шоссе д.50 по договору с ООО «Плодово-овощной комбинат «Щеглово»;
- складское помещение по адресу г.Санкт-Петербург п.Тярлево ул.Большая д.34 лит.Д по договору с ООО «Полюс-Т».

6. Информация о взаимозависимых лицах

Связанной стороной является ООО «Регион» ОГРН 1057812896283 ИНН 7842324496

Юр. адрес - г.Санкт-Петербург ул.1-я Полевая д.24 кв.27, учредитель – Сергеев Денис Викторович.

В течение 2022 г. Обществом осуществлялись следующие операции со связанными сторонами :

- реализация продукции в адрес ООО «Регион» по дилерскому договору № 1 от 01.02.06 г. на общую сумму 454721,2 млн. руб.

- получение в аренду оборудования от ООО «Регион» по договорам аренды № 130506 от 06.05.13 г., № 131110 от 10.11.13 г. на общую сумму 2,9 млн. руб.

Бенефициарным владельцем АО «Нева Фуд» является единственный акционер - гражданин РФ Сергеев Денис Викторович

7. События после отчетной даты

В период после отчетной даты и до подписания отчетности не произошло событий, приведших к уничтожению значительной части активов Общества.

Генеральный директор



Сергеев Д.В.

20 марта 2023 г.



**Корректировка данных отчетного периода
в связи с изменениями учетной политики**

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
На 31 декабря 2021 г.				
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Основные средства	1150	34 657	42 138	76 795
Итого по разделу I	1100	34 657	42 138	76 795
БАЛАНС	1600	118 408	42 138	160 546
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	90 463	4 559	95 023
Итого по разделу III	1300	90 669	4 559	95 229
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Прочие обязательства	1450	-	37 579	37 579
Итого по разделу IV	1400	-	37 579	37 579
БАЛАНС	1700	118 408	42 138	160 546