

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к годовой бухгалтерской отчетности АО «Нева Фуд»
за 2023 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.

197348, 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): info@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 производство приправ и пряностей;

Среднесписочная численность работающих за 2023 год составила 83 человека.

Общество включено в реестр субъектов малого и среднего 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 01.01.2024 г. в бухгалтерском учете будет применяться ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы". При переходе на применение данного стандарта решено использовать альтернативный способ отражения последствий изменения учетной политики (без пересчета сравнительных показателей бухгалтерской отчетности). В учетной политике на 2024 г. установлен лимит в отношении единицы несущественных активов - 100 000 руб.

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

В 2023 году основным направлением развития общества было изготовление соусов и майонезов. Выручка от реализации за 2023 год составила 845722 тыс. руб., была получена прибыль от осуществления деятельности в размере 178222 тыс. руб., что на 16745 тыс. руб. больше, чем прибыль, полученная за 2022 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 2023 году объемы продаж продукции увеличились на 17 процентов. При этом происходило повышение себестоимости продукции по причине увеличения закупочных цен на отдельные виды сырья для производства продукции в связи с нестабильным курсом доллара и евро и экономической ситуацией в целом.

В 2023 году были введены в эксплуатацию основные средства на сумму 105 223 тыс. руб., из них :

- 91 439 тыс. руб. – земельный участок по адресу г.Санкт-Петербург г.Петергоф территория ИП Марьино ;
- 13 784 тыс. руб.- производственное оборудование.

В 2023 году продолжались существенные негативные явления в мировой экономике, влияние фактора проведения специальной военной операции. 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.

В 2024 году планируются затраты на осуществление строительства производственно-складского комплекса на земельном участке по адресу г.Санкт-Петербург г.Петергоф территория ИП Марьино.

5.Расшифровки форм бухгалтерской отчетности и пояснения к ним

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

В составе долгосрочных Заемных средств по состоянию на 31.12.23 г. числится задолженность по кредитному соглашению с банком ВТБ на приобретение земельного участка в размере 98 584 тыс. руб.

В составе краткосрочных Заемных средств по состоянию на 31.12.23 г. числится задолженность по процентам по кредитному соглашению на приобретение земельного участка и процентам по кредитной линии на пополнение оборотных средств в размере 1 217 тыс. руб.

В составе дебиторской задолженности числится задолженность покупателей в размере 57 190 тыс. руб.

В составе кредиторской задолженности числится задолженность перед поставщиками в размере 10 242 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.23 г. отсутствуют незавершенные процессы по судебным искам.

По состоянию на 31.12.23 г. задолженность перед работниками по заработной плате за декабрь 2023 г. составила 6 701 тыс. руб., т.к. срок выплаты заработной платы 10-е число следующего месяца.

Выплаты основному управленческому персоналу за 2023 год составили 30 770 тыс. руб.

Оценочные обязательства и резервы :

Резерв по сомнительным долгам сформирован на сумму 164 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 15 072 тыс. руб.

В составе прочих доходов отражены положительные курсовые разницы, проценты банка от размещения депозитов, корректировка реализации за 2022 год, списанная кредиторская задолженность, пени, взысканные по претензиям к контрагентам.

В составе прочих расходов отражены отрицательные курсовые разницы, расходы на услуги банков, проценты по банковским кредитам, расходы, связанные с ведением реестра акционеров, резервы сомнительных долгов, расходы на организацию питания сотрудников, плата за отходы, благотворительные взносы, госпошлина, потери по результатам инвентаризации, потери от брака, исправительные записи по операциям за 2022 год.

По состоянию на 31.12.23 г. в составе арендованных имеются следующие объекты :

- офисное помещение по адресу г.Санкт-Петербург ул.Полевая Сабиловская 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»;
- складское помещение по адресу г.Санкт-Петербург г.Пушкин Кузьминское шоссе д.66 лит. А по договору с ООО «КапЛист».

6. Информация о взаимозависимых лицах

Связанной стороной является ООО «Регион» ОГРН 1057812896283 ИНН 7842324496

Юридический адрес - г.Санкт-Петербург ул. Полевая Сабиловская д.49 лит.А пом. 446, учредитель – Сергеев Денис Викторович.

В течение 2023 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 553 022 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 1 901 млн. руб.
- получение поручительства ООО «Регион» по кредитному соглашению с ПАО «Банк ВТБ» от 21.11.23 г. для приобретения земельного участка.

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

7. События после отчетной даты

События после отчетной даты 31 декабря 2023 г., которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое положение Общества отсутствуют.

Генеральный директор



Сергеев Д.В.

26 марта 2024 г.

