

# ЗАО «Еремеевское»

150022, г. Ярославль, ул. Портовая, 3а  
ИНН 7607016808 / КПП 760401001/ ОГРН 1037601001184

## Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности за 2021 год

ЗАО «Еремеевское» зарегистрировано Регистрационно-лицензионной палатой мэрии г. Ярославля 24.12.1998 года ОГРН 1037601001184. Состоит на учете в Межрайонной инспекции ФНС №5 по Ярославской области с 19.07.2005г. по настоящее время.

Бухгалтерская отчетность ЗАО «Еремеевское» за 12 месяцев 2021 года сформирована в соответствии с Федеральным законом «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 г. №402-ФЗ, с Положением по ведению бухгалтерского учета и отчетности в РФ, утверждено приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 г. №34н; Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99), утвержденным Приказом Минфина РФ от 6 июля 1999 г. N 43н, а также в соответствии с Приказом Минфина России от 02.07.2010 N 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций».

### 1. Общие сведения

Полное фирменное наименование юридического лица:

**Закрытое акционерное общество «Еремеевское».**

Сокращенное фирменное наименование юридического лица:

**ЗАО «Еремеевское».**

Адрес (место нахождения) юридического лица: 150022, г. Ярославль, ул. Портовая, 3а  
Единоличный исполнительный орган ЗАО «Еремеевское»:

Генеральный директор Лаврентьев Владимир Витальевич (с 05.04.2011г. по н.в.),

Главный бухгалтер Лифинцев Максим Владимирович

**Среднесписочная численность работающих: 70**

**Сведения об образовании юридического лица:**

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): **7607016808**

Код причины постановки на учет (КПП): **760401001**

Правовое положение ЗАО «Еремеевское», порядок реорганизации и ликвидации, а также права и обязанности акционеров ЗАО «Еремеевское» определяются ГК РФ, ФЗ «Об акционерных обществах», прочими Федеральными законами, иными правовыми актами РФ. Бухгалтерская отчетность ЗАО «Еремеевское» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

**Акционерный капитал**

Уставный капитал ЗАО «Еремеевское» (далее – Общество) составляет 7 998 112,0(семь миллионов девятьсот девяносто восемь тысяч сто двенадцать ) рублей. Уставный капитал разделен на обыкновенные именные бездокументарные акции в количестве 10 867 (десять тысяч восемьсот шестьдесят семь) штук номинальной стоимостью 736 (Семьсот тридцать шесть) рублей каждая.

**Данные о ценных бумагах**

Акции зарегистрированы в количестве 10 867 штук номинальной стоимостью 736 (Семьсот тридцать шесть) рублей каждая. Регистрационный номер 1-02-16142-Н.

Владельцы акций:

- Лаврентьев Владимир Витальевич

Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций акционерного общества 36,84%.

Гражданство: гражданин РФ

Паспортные данные: 45 18 424403, выдан 22.12.2017г. Отделом УФМС России по гор. Москве по р-ну Гольяново 770-049;

- Каневский Андрей Юрьевич

Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций акционерного общества 36,84%.

Гражданство: гражданин РФ

Паспортные данные: 46 08 053046, выдан 25.01.2008г. ТП №2 в гор. Химки ОУФМС России по Московской обл. в Химкинском р-не 500-171;

- Таубкин Дмитрий Владимирович

Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций акционерного общества 26,01%.

Гражданство: гражданин РФ

Паспортные данные: 45 13 126579, выдан 18.04.2013г. Отделом УФМС России по гор. Москве по р-ну Ивановское 770-050;

– прочие физические лица

### **Сведения о регистраторе**

Держателем реестра является Акционерное общество «Сервис-Реестр». С Регистратором Общества заключен Договор об оказании услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг №73 от 05.12.2007г.

Лицензия на осуществление деятельности по ведению Реестра №045-13983-000001 от 02.03.2004г. выдана Федеральной комиссией по рынку ценных бумаг без ограничения срока действия.

Полное фирменное наименование: Акционерное общество «Сервис-Реестр»

Сокращенное фирменное наименование: АО «Сервис-Реестр»

Юридический адрес: 107045, г. Москва, ул. Сретенка, д. 12

Почтовый адрес: 107045, г. Москва, ул. Сретенка, д. 12

ОГРН:1027739216757, ИНН:7726030449, КПП:771801001

Основным видом деятельности, который является преобладающим и имеет приоритетное значение для ЗАО «Еремеевское», является производство чая и кофе (ОКВЭД 10.83)

Кроме этого Общество осуществляет следующие виды деятельности:

- производство соковой продукции (ОКВЭД 10.32) и др.

ЗАО «Еремеевское» ведет хозяйственную деятельность на территории Российской Федерации.

Общество не имеет обособленных структурных подразделений.

### **Органами управления ЗАО «Еремеевское» являются:**

- Общее собрание акционеров;

- Совет директоров;

- Генеральный директор (Единоличный исполнительный орган).

В соответствии со ст. 11 Устава ЗАО «Еремеевское», высшим органом управления Общества является Общее собрание акционеров. Вопросы, относящиеся к компетенции Общего собрания акционеров, определены в ст. 11, п. 11.2 Устава ЗАО «Еремеевское».

### **Единоличный исполнительный орган – (Генеральный директор)**

В соответствии с п. 19.1 Устава Общества Генеральный директор осуществляет руководство текущей деятельностью Общества в соответствии с решениями Общего собрания акционеров и Совета директоров, принятыми в соответствии с их компетенцией.

К компетенции Генерального директора Общества относятся все вопросы руководства текущей деятельностью Общества, за исключением вопросов, отнесенных к компетенции Общего собрания акционеров и Совета директоров Общества.

Генеральный директор Общества без доверенности действует от имени Общества, предусмотренных действующим законодательством, Уставом и решениями Совета

директоров Общества. Вопросы, относящиеся к компетенции Генерального директора, определены ст. 19.4 Общества.

Общество подлежит обязательному аудиту.

#### **Сведения об аудиторе**

Полное фирменное наименование:

**Общество с ограниченной ответственностью «Аудиторская фирма «Эталон»;**

Сокращенное фирменное наименование: ООО «АФ «Эталон»;

Место нахождения: 150006, г. Ярославль, проспект Фрунзе, д. 35/17

кв.156;ИНН 7607023996, КПП 760701001

Свидетельство о государственной регистрации: серия 76 №000504193 от 24.10.2002 выдано Инспекцией Министерства по налогам и сборам Российской Федерации по Фрунзенскому району г. Ярославля;

Сведения о внесении в реестр аудиторов и аудиторских организаций саморегулируемой организации аудиторов: Выписка из реестра СРО НП «Аудиторская Ассоциация Содружество», основной регистрационный номер записи – 11206007695;

## **2. Информация об аффилированных лицах**

- Руководители общества в 2021 году:

Лаврентьев Владимир Витальевич – генеральный директор (с 05.04.2011г. по н.в.),

- Лаврентьев Владимир Витальевич

Доля участия аффилированного лица в уставном капитале акционерного общества 36,84%.  
Доля принадлежащих аффилированному лицу обыкновенных акций акционерного общества 36,84%.

Гражданство: гражданин РФ

Паспортные данные: 45 18 424403, выдан 22.12.2017г. Отделом УФМС России по гор. Москве по р-ну Гольяново 770-049;

Дивиденды в 2021 году не выплачивались.

- Каневский Андрей Юрьевич

Доля участия аффилированного лица в уставном капитале акционерного общества 36,84%.  
Доля принадлежащих аффилированному лицу обыкновенных акций акционерного общества 36,84%.

Гражданство: гражданин РФ

Паспортные данные: 46 08 053046, выдан 25.01.2008г. ТП №2 в гор. Химки ОУФМС России по Московской обл. в Химкинском р-не 500-171;

Дивиденды в 2021 году не выплачивались.

- Таубкин Дмитрий Владимирович

Доля участия аффилированного лица в уставном капитале акционерного общества 26,01%.  
Доля принадлежащих аффилированному лицу обыкновенных акций акционерного общества 26,01%.

Гражданство: гражданин РФ

Паспортные данные: 45 13 126579, выдан 18.04.2013г. Отделом УФМС России по гор. Москве по р-ну Ивановское 770-050;

Дивиденды в 2021 году не выплачивались.

## **3. Основные положения учетной политики общества.**

Учетная политика по бухгалтерскому учету ЗАО «Еремеевское», утвержденная приказом Общества № 7 от 26.12.2019г. на 2021г., разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете.

### **Основные средства**

В составе основных средств отражены здания, сооружения, оборудование, транспортные средства, вычислительная техника, оргтехника и другие объекты со сроком службы более 12 месяцев, используемые при производстве продукции, в подсобно-вспомогательной деятельности, либо для управленческих нужд Общества и способные приносить экономические выгоды.

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение (сооружение).

Первоначальной стоимостью основных средств, внесенных в счет вклада в уставный (складочный) капитал организации, признается их денежная оценка, согласованная учредителями (участниками) организации.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом по нормам, исчисленным исходя из принятых сроков полезного использования.

Объекты, стоимостью не более 40 000 руб. за единицу, списываются на себестоимость по мере отпуска в производство или эксплуатацию.

Расходы на ремонт основных средств рассматриваются как прочие расходы и признаются в том отчетном периоде, в котором были произведены, в размере фактических затрат. Резерв расходов на ремонт основных средств не создается.

### **Финансовые вложения**

Финансовые вложения принимаются к учёту по первоначальной стоимости.

Первоначальная стоимость финансовых вложений определяется с учётом всех фактических затрат на их приобретение.

Финансовые вложения для целей последующей оценки делятся на две группы:

- финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость;
- финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется.

### **Материально-производственные запасы**

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение.

Активы, принимаемые к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, но не более 40 000,00 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.

### **Расходы будущих периодов**

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым относятся.

### **Задолженность покупателей и заказчиков**

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями и заказчиками.

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания таковой.

### **Уставный, добавочный и резервный капиталы**

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости обыкновенных акций, приобретенных акционерами.

### **Займы и кредиторская задолженность**

В отчетности ЗАО «Еремеевское» обязательства, включая кредиторскую задолженность и задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные, указанные активы и обязательства будут представляться в отчетности как долгосрочные.

### **Налоги и налогообложение**

### **Расчеты по налогу на добавленную стоимость:**

В целях налогообложения для ЗАО «Еремеевское» моментом определения налоговой базы по налогу на добавленную стоимость (далее – НДС) является наиболее ранняя из следующих дат:

- 1) день отгрузки (передачи) товара (выполненных работ, оказанных услуг), имущественных прав;
- 2) день оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг), передачи имущественных прав.

На день отгрузки товаров (выполнения работ, оказания услуг) или на день передачи имущественных прав в счет поступившей ранее оплаты, частичной оплаты также возникает момент определения налоговой базы.

### **Расчеты по налогу на прибыль**

В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль ЗАО «Еремеевское» использует метод начисления.

#### **Признание доходов**

Доходы ЗАО «Еремеевское» подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы. Выручка от реализации выполненных работ признается по методу начисления, то есть по мере оказания услуг, и отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

#### **Признание расходов**

Расходы в зависимости от их характера и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Расходы по обычным видам деятельности сформированы в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности.

Расходы по обычным видам деятельности принимаются к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности (пункт 6 ПБУ 10/99).

В бухгалтерском учете Общества организован учет расходов по статьям затрат. Перечень статей затрат установлен Обществом самостоятельно с учетом требований ПБУ 10/99 «Расходы организации».

#### **Расходы на пенсионное обеспечение**

Социальные отчисления осуществляются путем уплаты страховых взносов на обязательное пенсионное страхование, обязательное медицинское страхование, обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний. Взносы относятся на текущие расходы по мере начисления.

#### **Инвентаризация имущества и обязательств**

Сроки проведения инвентаризаций, перечень имущества и финансовых обязательств, проверяемых при каждой из них устанавливаются Приказом Генерального директора.

В 2020г. внесены следующие существенные изменения в учетную политику Общества:

№ п/п	Причина изменения учетной политики	Содержание изменения учетной политики	Порядок отражения последствий изменения учетной политики в бухгалтерской отчетности
1	В связи с введением в действие с 01.01.2021 года ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденного Приказом Минфина	<u>При перспективном способе перехода на ФСБУ 5/2019 организация применяет его положения:</u>	Перспективно с 01.01.2021 (только в отношении фактов хозяйственной

России от 15 ноября 2019 г. N 180н.

Согласно Приказу Минфина России от 15.11.2019 N 180н с отчетности за 2021 год вместо ПБУ 5/01 "Материально-производственные запасы", утвержденного Приказом Минфина России от 09.06.2001 N 44н, должно применяться ФСБУ 5/2019 "Запасы".

При этом с 1 января 2021 г. признаются утратившими силу приказы Минфина России от 28.12.2001 N 119н "Об утверждении Методических указаний по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов" и от 26.12.2002 N 135н "Об утверждении Методических указаний по бухгалтерскому учету специального инструмента, специальных приспособлений, специального оборудования и специальной одежды" (далее соответственно Приказ N 119н, Приказ N 135н).

- только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место с 01.01.2022 (после начала применения Стандарта);

- без корректировки сформированных ранее данных бухгалтерского учета;

- без пересчета сравнительных показателей отчетности прошлых лет;

- не производя единовременную корректировку балансовой стоимости Запасов на начало отчетного периода.

Изменения в Положении об учетной политике для целей бухгалтерского учета от 31.12.2020 года:

- 1) Учетной единицей запасов является (п.6 ФСБУ 5/2019):
  - номенклатурный номер

После признания запасов в бухгалтерском учете допускаются последующие изменения единиц их учета;

- 2) Поступление запасов, кроме незавершенного производства и готовой продукции, отражается в учете **по фактической себестоимости** (п. 9-22 ФСБУ 5/2019);

- 3) Суммы, уплаченные и (или) подлежащие уплате организацией при приобретении (создании) запасов, включаются в фактическую себестоимость запасов (п. 12 ФСБУ 5/2019):

а) за вычетом возмещаемых сумм налогов и сборов;

б) с учетом всех скидок, уступок, вычетов, премий, льгот, предоставляемых организации, вне зависимости от формы их предоставления.

В соответствии с требованиями существенности и рационального ведения бухгалтерского учета, все скидки, уступки, вычеты, премии, льготы, предоставляемые поставщиками, если они не превышают 5 % от стоимости запасов отражаются в бухгалтерском учете в периоде оформления документов об их предоставлении (п.6 ПБУ 1/2008, п. 12 ФСБУ 5/2019).

жизни, имевших место после начала применения настоящего Стандарта, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета).

- 4) При приобретении запасов по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) **полностью или частично неденежными средствами**, а также запасов, полученных **безвозмездно**, затратами, включаемыми в фактическую себестоимость запасов, **считается справедливая стоимость передаваемого имущества, имущественных прав, работ, услуг.** (п. 14-15 ФСБУ 5/2019).

Для целей настоящего Стандарта справедливая стоимость определяется в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IFRS) 13 "Оценка справедливой стоимости".

- 5) В фактическую себестоимость незавершенного производства и готовой продукции включаются прямые и косвенные затраты, связанные с производством продукции, выполнением работ, оказанием услуг.

- 6) К **прямым** затратам относятся (п. 24ФСБУ 5/2019):

а) материальные затраты;

б) затраты на оплату труда основного производственного персонала (ОПП) (то есть персонала, непосредственно участвующего в производстве продукции);

в) отчисления на социальные нужды ОПП;

г) резерв на оплату отпусков;

д) другие расходы

Прямые затраты непосредственно относятся к производству конкретного вида продукции, работ, услуг.

Общепроизводственные затраты (счет 25), которые не могут быть прямо отнесены к производству конкретного вида продукции, работ, услуг в целях бухгалтерского учета считаются **косвенными**. Косвенные затраты учитываются в фактической производственной себестоимости и распределяются между конкретными видами продукции, работ, услуг пропорционально затратам на оплату труда ОПП (п. 25 ФСБУ 5/2019).

- 7) Запасы оцениваются на отчетную дату по наименьшей из следующих величин (п. 28 ФСБУ 5/2019, если иное не

установлено пунктами 32-35 настоящего Стандарта):

а) фактическая себестоимость запасов;

б) **чистая стоимость продажи запасов**, определяемая в соответствии с пунктом 29 настоящего Стандарта.

Для целей бухгалтерского учета **превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи** считается **обесценением запасов**;

Признаки обесценения запасов:

- моральное устаревание;
- потеря ими своих первоначальных качеств;
- снижение их рыночной стоимости;
- сужение рынков сбыта запасов;
- другие;

(п.30 ФСБУ 5/2019).

8) Резерв под обесценение запасов создается по результатам обязательной инвентаризации, проведенной перед составлением годовой бухгалтерской отчетности. Резерв создается и корректируется по состоянию на 31 декабря отчетного года по факту проверки запасов на обесценение – сравнения фактической себестоимости запасов и чистой стоимости продажи. (п.28 - 30 ФСБУ 5/2019).

9) ФСБУ 5/2019 применяется (не применяется) в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд (п.2 ФСБУ 5/2019).

10) При отпуске запасов в производство, отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается одним из следующих способов(п.36 ФСБУ 5/2019):  
-по средней себестоимости

#### 4. Оценочные обязательства и резервы

В 2021 году Обществом сохранен резерв по сомнительным долгам в сумме 35,2 тыс.рублей:

Резерв	Сумма на начало периода, тыс. руб.	Сумма на конец периода, тыс. руб.	Прирост (+) (снижение), тыс. руб.
1	2	3	4
Резерв по сомнительным долгам	100	35,2	-64,8

#### Оборотно - сальдовая ведомость по счету: 63 за 4 Квартал 2020 г.

Субконто	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
ООО "ЭССЕН Логистик"		100 000,00				35 199,46
Договор № ФЭЛ/18-328 от 01.08.2018 г.		100 000,00				35 199,46
<b>Итого развернутое</b>						
<b>Итого</b>		100 000,00				35 199,46

Резерв под обесценение запасов в 2021 году в организации не создавался, так как запасы не имеют признаков обесценивания.

Финансовые вложения по данным бухгалтерского учета Общества на 31.12.2021г. отсутствуют.

Обществом в 2021 году был получен краткосрочный кредит в размере 5 000 тыс. рублей.

#### Оборотно - сальдовая ведомость по счёту: 66.01 за 2021 г.

Субконто	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
СБ РФ				5 000 000,00		5 000 000,00
N0017K30QRI7R2Q0QQ0UW3F от 15.10.2021 г.				5 000 000,00		5 000 000,00
<b>Итого развернутое</b>						
<b>Итого</b>				5 000 000,00		5 000 000,00

#### 5. Информация о событиях после отчетной даты

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты», ПБУ 7/98, ЗАО «Еремеевское» информирует о СПОД: СПОД отсутствуют.

#### 6. Пояснения к отчету о движении денежных средств

<b>Прочие поступления (строка 4 119)</b>	<b>Сумма (тыс. руб.)</b>
- Возврат переплаты по расчетам с бюджетом по страховым взносам на ОСС на случай ВН и в связи с материнством	573
- Возврат переплаты по расчетам с контрагентами	1 346
- Подотчетные суммы	710
<b>Итого</b>	<b>2 629</b>

<b>Прочие платежи (строка 4 129)</b>	<b>Сумма (тыс. руб.)</b>
Свернутый НДС	905
Налог на землю	192
Налог на имущество	162
Госпошлина	55
Страховые взносы	3 714
Членские взносы	165
Удержания с сотрудников по судебному приказу	472
Штраф	50
Услуги банка	131
<b>Итого</b>	<b>4 941</b>

**Свернутый НДС** = НДС, полученный от покупателей - НДС, уплаченный поставщикам - НДС, уплаченный в бюджет + НДС, возмещенный из бюджета.

Свернутый НДС = 37 156 – 31 548 – 6512;

#### **7. Вознаграждение основному управленческому персоналу:**

1. Генеральный директор – заработная плата за 2021 год = 152 тыс. руб.
2. Главный бухгалтер- заработная плата за 2021 год = 198 тыс. руб.

#### **8. Основные показатели деятельности организации за 2021 год**

Состав основных средств на 31.12.2021 года:

Название основного средства (группы, категории)	Остаточная стоимость, тыс. руб.	% в общей сумме
1	2	3

Здания	6 283	45,1
Сооружения	76	0,6
Рабочие машины и оборудование	7 073	50,8
Производственный и хоз. инвентарь	63	0,5
Объект природопользования	56	0,4
Земельные участки	380	2,6
<b>Всего</b>	<b>13 931</b>	<b>100,0%</b>

Наименование	Сумма (тыс. руб.)
<b>Остаточная стоимость основных средств на начало отчетного года</b>	<b>16 355</b>
Увеличение стоимости основных средств, всего	440
в том числе за счет:	
поступления	440
Уменьшение (выбытие) стоимости основных средств, всего	2 864
в том числе за счет:	
начисленная амортизация за период	2 864
<b>Стоимость основных средств на конец отчетного периода</b>	<b>13 931</b>

Участие в других организациях по данным бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества на 31.12.2021г. отсутствует.

В 2021 году Общество получило доходы от следующих видов деятельности:

Доходы	Сумма, тыс. руб.	% в общей сумме
1	2	
Производство и продажа готовой продукции	188 906	99,78
Оказание услуг	416	0,22
<b>Всего</b>	<b>189 322</b>	<b>100%</b>

В 20201 году производство продукции составило:

Наименование показателя	Ед. измерения	Факт 2020	Факт 2019	Соотношение 2020-2019 (%)
Производство продукции в натуральном выражении всего, в том числе:	шт	8 470 462	7 863 924	108 %

В 2021 году расходы, связанные с реализацией, по данным бухгалтерской отчетности (учета) Общества составили:

Расходы (статьи затрат)	Сумма по данным бухгалтерского учета, тыс. руб.	Доля в общей сумме затрат, %
1	2	3
Себестоимость продаж	149 346	80,21
Управленческие расходы	36 847	19,79

<b>Всего</b>	<b>186 193</b>	<b>100%</b>
--------------	----------------	-------------

Себестоимость продаж за 2021 год по данным бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества составили:

Расходы (статьи затрат)	Сумма, тыс. руб.	% в общей сумме
1	2	3
Производство и продажа готовой продукции	149 346	100
<b>ИТОГО:</b>	<b>149 346</b>	<b>100%</b>

Затраты на производство (себестоимость готовой продукции) за 2021 год по данным бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества составили:

Расходы (статьи затрат)	Сумма, тыс. руб.
1	2
Амортизация основных средств	2 601
Материальные затраты	146 745
<b>ИТОГО:</b>	<b>149 346</b>

Управленческие расходы за 2021 год по данным бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества составили:

Расходы (статьи затрат)	Сумма, тыс. руб.	% в общей сумме
1	2	3
Транспортные услуги, газоснабжение, электричество, водоснабжение и др.	13 589	36,9
Амортизация основных средств	139	0,4
Затраты на оплату труда	13 639	37,0
Ремонтные работы	1 128	3,1
Материальные затраты	4 619	12,5
Налоги и сборы	3 733	10,1
<b>ИТОГО:</b>	<b>36 847</b>	<b>100%</b>

Прочие доходы за 2021 год по данным бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества составили:

Доходы	Сумма, тыс. руб.	% в общей сумме
1	2	3
Излишки и недостачи по инвентаризации	312	15,2
Курсовые разницы	358	17,4

Цессия	932	45,4
Отгрузка материалов	452	22,0
<b>Всего</b>	<b>2 054</b>	<b>100,0%</b>

Проценты к получению за 2021 год по данным бухгалтерской (финансовой) отчетности Обществосоставили:

Доходы	Сумма, тыс. руб.	% в общей сумме
1	2	3
Проценты к получению	215	100,0
<b>Всего</b>	<b>215</b>	<b>100,0%</b>

Проценты к уплате за 2021 год по данным бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества составили:

Расходы (статьи затрат)	Сумма, тыс. руб.	% в общей сумме
1	2	3
Проценты к уплате	132	100,0
<b>Всего</b>	<b>132</b>	<b>100,0%</b>

Прочие расходы за 2021 год по данным бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества составили:

Расходы (статьи затрат)	Сумма, тыс. руб.	% в общей сумме
1	2	3
Расходы, связанные с реализацией прочего имущества	408	11,7
Доходы, связанные с реализацией права требования	1 799	51,5
Курсовые разницы	348	10,0
Расходы в виде списанной дебиторской задолженности	103	2,9
Взносы	150	4,3
Госпошлина	49	1,4
Штрафы, пени, неустойки	103	2,9
Услуги банков	128	3,7
Прочие внереализационные расходы	407	11,6
<b>Всего</b>	<b>3 495</b>	<b>100,0%</b>

Расходы, учтенные непосредственно на 99 счете (кроме результатов с 90 и 91 счетов 2021 год по данным бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества составили:

Расходы	Сумма, тыс. руб.	% в общей сумме
---------	------------------	-----------------

1	2	3
Расходы со счета 68	410	100 %
<b>Всего</b>	<b>410</b>	<b>100,0%</b>

Обществом за 2021 год была получена прибыль (убыток) по данным бухгалтерского учета в сумме 1361 тыс. рублей:

Показатель	Сумма, тыс. руб.
Доходы от реализации	189 322
Расходы по реализации	(186 193)
Прочие к получению	215
Прочие к уплате	(132)
Прочие доходы	2 054
Прочие расходы	(3 495)
Расходы на 99 счете	(410)
<b>Чистая прибыль (Убыток)</b>	<b>1361</b>

Базовая прибыль (убыток) на акцию определяется согласно Методическим рекомендациям по раскрытию информации о прибыли, приходящейся на одну акцию (утв. приказом Минфина РФ от 21 марта 2000 г. N 29н) и рассчитывается по формуле:

$БПА = БП / А$ , где **БП** - базовая прибыль (убыток) отчетного периода; **А** - средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного периода.

В свою очередь:  $БП = НП - ДПА$ , где **НП** - нераспределенная прибыль (убыток) отчетного периода; **ДПА** - дивиденды по привилегированным акциям, начисленные за отчетный период.

#### Расчет базовой прибыли (убытка) на акцию за 2021 год

Нераспределенная прибыль отчетного периода – **1361 тыс. руб.** Дивиденды по привилегированным акциям, начисленные за отчетный период, - **0 тыс. руб.**

$БП = (1361) - 0 = (1361)$  тыс. руб.

Для определения показателя А необходимо:

- суммировать количество обыкновенных акций, находящихся в обращении на 1-е число каждого месяца;
- полученную сумму разделить на число календарных месяцев в отчетном периоде.

$А = (10\ 867 \times 12) / 12 = 10\ 867$  акции.

$БПА = (1361) / 10\ 867 = 0,125$  тыс. руб.

#### Расчет базовой прибыли (убытка) на акцию за 2020 год

Нераспределенная прибыль отчетного периода – **1153 тыс. руб.** Дивиденды по привилегированным акциям, начисленные за отчетный период, - **0 тыс. руб.**

$БП = (1153) - 0 = (1153)$  тыс. руб.

$A = (10\ 867 \times 12) / 12 = 10\ 867$  акции.

$БПА = (1153) / 10\ 867 = 0,106$  тыс. руб.

ЗАО «Еремеевское» не имеет конвертируемых ценных бумаг или договоров купли-продажи обыкновенных акций у эмитента по цене ниже их рыночной стоимости, а, соответственно, в бухгалтерской отчетности отражается только базовая прибыль (убыток) на акцию, разводненная прибыль (убыток) на акцию не отражается (п. 16 Методических рекомендаций по раскрытию информации о прибыли, приходящейся на одну акцию (утв. приказом Минфина РФ от 21 марта 2000 г. N 29н), Информация Минфина России N ПЗ-10/2012).

#### **Чистые активы и прибыль (убыток) Общества.**

Чистые активы Общества составили, тыс. руб.

<b>Отчетная дата</b>	<b>Сумма (тыс. руб.)</b>
на 31.12.2015	37 742
на 31.12.2016	40 195
на 31.12.2017	43 640
на 31.12.2018	44 422
на 31.12.2019	45 191
на 31.12.2020	46 344
на 31.12.2021	47 705

ЗАО «Еремеевское» не планирует прекращать свою деятельность.

События и условия, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности отсутствуют.

Потенциально существенные риски хозяйственной деятельности по оценке организации отсутствуют.

Прекращенных операций не имеется (Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" ПБУ 16/02 (утв. приказом Минфина РФ от 2 июля 2002 г. N 66н).

Долгосрочная дебиторская задолженность отсутствует.

Краткосрочная дебиторская задолженность по данным бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества на 31.12.2021г. представлена:

<b>Дебиторы</b>	<b>Сумма, тыс. руб.</b>	<b>% в общей сумме</b>
Поставщики и подрядчики	3 252	8,9
Покупатели и заказчики	32 877	89,9
Задолженность по налогам и сборам	66	0,1
Расчеты с подотчетными лицами	340	0,9
Прочие дебиторы	52	0,2
<b>Всего</b>	<b>36 587</b>	<b>100,0</b>
Резервы по сомнительным долгам	- 35	-
<b>Всего с учетом резервов по сомнительным долгам</b>	<b>36 552</b>	-

Задолженность покупателей (без учета резерва по сомнительным долгам) на 31.12.21г. представлена:

Покупатели-дебиторы (сч.62-01)	Сумма, тыс. руб.	% в общей сумме
СТОКРОС-ТРЕЙД ООО	7 194	21,9
РОСТ-АКТИВ ООО	4 469	13,6
Фуд-Сервис ООО	2 572	7,8
ООО "Лента"	2 460	7,5
ВИТА ЛАЙН ООО	2 266	6,9
Павлов А.А. ИП	1 335	4,1
ООО "Гиперглобус"	1 255	3,8
Азбука Фуд Трейд ООО	1 203	3,7
Дельта ООО	988	3,0
Прочие	9 135	27,7
<b>Всего</b>	<b>32 877</b>	<b>100,00%</b>

Задолженность поставщиков и подрядчиков по перечисленным авансам на 31.12.20г. представлена:

Покупатели-дебиторы (сч.60-02)	Сумма, тыс. руб.	% в общей сумме
ООО «Красное Эхо»	566	17,4
ИСТК ООО	108	3,3
ООО ОВТ	90	2,8
Прочие	2 488	76,5
<b>Всего</b>	<b>3 252</b>	<b>100,00%</b>

Долгосрочная кредиторская задолженность отсутствует.

Краткосрочная кредиторская задолженность по данным бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества на 31.12.21 представлена:

Кредиторы	Сумма, тыс. руб.	% в общей сумме
Поставщики и подрядчики	54 290	91,7
Покупатели и заказчики	2	0,0
Задолженность по социальному страхованию и обеспечению	301	0,5
Задолженность по налогам и сборам	4 029	6,8
Расчеты с персоналом по оплате труда	548	0,9
Расчеты с разными кредиторами	12	0,1
<b>Всего</b>	<b>59 182</b>	<b>100,0%</b>

Задолженность поставщиков и подрядчиков на 31.12.21г. представлена:

Поставщики и подрядчики (сч.60-01)	Сумма, тыс. руб.	% в общей сумме
Флагистон ООО	25 249	46,5
СТОКРОС-ТРЕЙД ООО	8 724	16,1

Говромаш-Сервис ООО	4 500	8,3
Флагистом ООО	3 700	6,8
Гулькевичский КЗ ООО	2 964	5,5
ООО Проматорг	2 387	4,4
Евразия Групп ООО	1 638	3,0
ООО Лакки	870	1,6
Прочие кредиторы	4 258	7,8
<b>Всего</b>	<b>54 290</b>	<b>100,00%</b>

### 9. Информация о связанных сторонах.

В соответствии с ПБУ 11/2008, ЗАО «Еремеевское» информирует об отсутствии связанных сторон:

ЗАО «Еремеевское» не проводила операций со связанными сторонами.

Генеральный директор  
ЗАО «Еремеевское»

« 11 » *сентября* 2021




Лаврентьев В.В.