

**Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах Акционерного Общества «Комбинат хлебопродуктов «Тихорецкий»
за 2020 год.**

Бухгалтерская отчетность АО «КХП «Тихорецкий» за 2020 год сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

1. Общая информация

1.1. Сведения об акционерном обществе.

Полное наименование:

Акционерное общество «Комбинат хлебопродуктов «Тихорецкий»

Сокращенное наименование:

АО «КХП «Тихорецкий».

Общество зарегистрировано Администрацией г.Тихорецка Постановлением №584 от 01.06.1993. и внесено в Единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным регистрационным номером 1022303187488 19 декабря 2002года

Юридический адрес: 352122, Краснодарский край г. Тихорецк, ул. Почтовая 2, помещение 112-116.

Адрес местонахождения: 352122, Краснодарский край г. Тихорецк, ул. Почтовая 2, помещение 112-116.

АО «КХП «Тихорецкий» является коммерческой организацией, уставный капитал которой разделен на определенное число акций, которые закрепляют права ее держателя (акционера) на получение части прибыли акционерного общества в виде дивидендов, на участие в управлении и на часть имущества, остающегося после его ликвидации.

Общество действует на основании Устава и законодательства Российской Федерации. Требования Устава обязательны для исполнения всеми органами Общества и его акционерами.

Общее число акций по АО «КХП Тихорецкий» составляет – 103 662 штук именных бездокументарных акций номинальной стоимостью один рубль. Все акции оплачены.

Размер уставного капитала 103 662 рубля.

Среднегодовая численность работающих за отчетный год 289 человек.

Дочернее общество – ЗАО КХП Тихорецкий

Общество создано без ограничения срока его действия.

Виды деятельности Общества в отчетном периоде 2020 года:

- закупка, приемка, последующая обработка, хранение, отпуск, реализация зерна
- производство и реализация муки, крупы, зародыша, отрубей;
- производство и реализация хлеба и хлебобулочных изделий;
- производство и реализация фасованной муки;
- производство и реализация сухих смесей;
- торгово-закупочная деятельность;
- эксплуатация производственных объектов по хранению и переработке зерна;
- перевозка грузов автомобильным транспортом;
- производство гранулированных отрубей.

Целью общества является извлечение прибыли.

Организация подлежит обязательному аудиту, так как подпадает под критерий, установленный пунктом 1 части 1 статьи 5 Федерального закона от 30 декабря 2008 года № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности».

1.2. Информация о контрольных и исполнительных органах Общества

Единоличным исполнительным органом Общества (генеральный директор) в 2020 году являлся:

- Чернецкий Евгений Николаевич (решение единственного акционера от 01 июля 2019 года №57).

Функции совета директоров осуществляет единственный учредитель Общества – в уставе указано, что функции совета директоров осуществляет общее собрание акционеров.

Контрольным органом Общества является – аудитор.

1.3. Раскрытие учетной политики Общества

Основные средства, незавершенные капитальные вложения

- Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, включающей все расходы, связанные с приобретением, доставкой, монтажом и доведением объекта до состояния, пригодного к использованию.
- Начисление амортизации объектов основных средств производится линейным способом.
- Срок полезного использования основных средств определяется исходя из ожидаемого срока, в течение которого они могут приносить организации экономические выгоды.
- Переоценка основных средств не производится.

- Объекты основных средств, стоимостью менее 40 000 рублей за единицу, отражаются в составе материально-производственных запасов.
- Готовые объекты капитального строительства принимаются к учету по фактическим затратам на их строительство.
- Незавершенное строительство оценивается по фактическим затратам.
- Переоценка незавершенных капитальных вложений (вложений во внеоборотные активы) не производится.
- Учет затрат по выполненным работам ведется по каждому объекту строительства и по элементам затрат.
- По завершении работ по достройке, дооборудованию, реконструкции, модернизации объекта основных средств затраты, учтенные на счете учета вложений во внеоборотные активы увеличивают первоначальную стоимость этого объекта основных средств.
- Объекты недвижимости, по которым закончены капитальные вложения фактически эксплуатируемые, принимаются к бухгалтерскому учету в качестве основных средств сразу после начала фактической эксплуатации.
- Затраты на проведение всех видов ремонтов основных средств (текущего, среднего, капитального) включаются в состав расходов по мере производства ремонта в полной сумме в том отчетном периоде, когда они имели место.

Материально-производственные запасы

- Материально-производственные запасы принимаются к учету по фактической себестоимости.
- Фактическая себестоимость материально-производственных запасов, приобретенных за плату, определяется исходя из суммы фактических затрат на приобретение, включающих:
 - стоимость, уплаченную поставщикам в соответствии с договором;
 - транспортно-заготовительные расходы;
 - прочие расходы, связанные с приобретением материально-производственных запасов.
- Транспортно-заготовительные расходы учитываются путем их непосредственного включения в фактическую себестоимость материально-производственных запасов.
- Материально-производственные запасы, не принадлежащие организации, но находящиеся в пользовании или распоряжении в соответствии с условиями договора, принимаются к бухгалтерскому учету на забалансовые счета в оценке, предусмотренной в договоре.

- Товары, предназначенные для перепродажи, учитываются по покупной стоимости (цене приобретения) без учета счета торговой наценки (скидки).
- При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии их оценка производится по цене средней себестоимости закупок.
- Готовая продукция учитывается по фактическим затратам, связанным с ее изготовлением (по фактической производственной себестоимости).
- Тара под товаром и порожня учтывается по фактической себестоимости.
- Списание готовой продукции (при отгрузке, отпуске и т.д.) производится по фактической себестоимости
- Стоимость специальной одежды и спецоснастки сроком полезного использования менее 12 месяцев единовременно списывается в момент передачи (отпуска) сотрудникам организации.
- Стоимость специальной одежды и спецоснастки сроком полезного использования свыше 12 месяцев погашается равномерно в течение срока полезного использования.
- Незавершенное производство (НЗП)- это продукция, не прошедшая всех стадий технологического процесса.
- Оценка затрат в незавершенном производстве не осуществляется. Все расходы, произведенные в отчетном периоде, включаются в себестоимость произведенной продукции, выполненных работ, оказанных услуг.
- Фактическая себестоимость материально-производственных запасов, полученных безвозмездно, а также остающихся после ликвидации основных средств и прочего имущества определяется исходя из их рыночной стоимости на дату оприходования. Рыночная стоимость безвозмездно полученного имущества определяется комиссией.
- Оценка материально-производственных запасов, стоимость которых при приобретении определена в иностранной валюте, производится в рублях путем пересчета иностранной валюты по курсу Банка России, действующему на дату принятия запасов к бухгалтерскому учету.

Финансовые вложения

- В качестве финансовых вложений учитываются инвестиции в ценные бумаги, уставные капиталы других организаций, дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования, представленные займы
- Переоценка финансовых вложений не производится.
- Доходы и расходы, связанные с наличием, приобретением и выбытием финансовых вложений, учитываются в составе прочих доходов и расходов.

- Финансовые вложения учитываются по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета.
- В организации за 2020 год отсутствовали финансовые вложения, стоимость которых выражена в иностранной валюте.
- Проверка на обесценение за 2020 год не выявила наличия устойчивого существенного снижения стоимости финансовых вложений. Резерв под обесценения не формировался.

Заемные средства

- В составе заемных средств учитываются кредиты банков, займы, полученные от сторонних организаций и учредителей.
- Задолженность в зависимости от срока погашения подразделяется на краткосрочную и долгосрочную.
- Краткосрочной задолженностью считается задолженность по полученным займам и кредитам, срок погашения которой согласно условиям договора не превышает 12 месяцев.
- Долгосрочной задолженностью считается задолженность по полученным займам и кредитам, срок погашения которой по условиям договора превышает 12 месяцев.
- Основная сумма долга по полученным займам и кредитам учитывается в соответствии с условиями договора займа или кредитного договора в сумме фактически поступивших денежных средств или в стоимостной оценке других вещей, предусмотренной договором.
- Перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную не производится, если срок погашения задолженности менее 12 месяцев.
- Задолженность отражается в учете в момент фактического поступления денежных средств в составе кредиторской задолженности.
- Затраты, связанные с получением и использованием займов и кредитов, включают:
 - проценты, причитающиеся к оплате заимодавцам и кредиторам по полученным от них займам и кредитам;
 - проценты, дисконт по причитающимся к оплате векселям и облигациям;
 - дополнительные затраты, произведенные в связи с получением займов и кредитов, выпуском и размещением заемных обязательств;
 - курсовые разницы, относящиеся на причитающиеся к оплате проценты по займам и кредитам, полученным и выраженным в иностранной валюте или условных денежных единицах, образующиеся начиная с момента начисления процентов по условиям договора до их фактического погашения (перечисления).

- Затраты по полученным займам и кредитам признаются расходами того периода, в котором они произведены, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.
- Начисление процентов по полученным займам и кредитам производится в соответствии с порядком, установленным в договоре займа или кредитном договоре.
- Задолженность по полученным займам и кредитам показывается с учетом причитающихся на конец отчетного периода к уплате процентов согласно условиям договоров.
- Дополнительные затраты, производимые заемщиком в связи с получением займов и кредитов, выпуском и размещением заемных обязательств, включают расходы связанные с:
 - оказанием юридических и консультационных услуг;
 - осуществлением копировально-множительных работ;
 - оплатой налогов и сборов (в случаях, предусмотренных действующим законодательством);
 - проведением экспертиз;
 - потреблением услуг связи;
 - другими затратами, непосредственно связанными с получением займов и кредитов, размещением заемных обязательств.
- Признание дополнительных затрат, связанных с получением займов и кредитов, размещением заемных обязательств, производится в том отчетном периоде, в котором были произведены указанные расходы.

Капитал и резервы

- Чистая прибыль по фондам не распределяется, а расходуеться в соответствии с Решением акционера.
- Предприятие создает резервы в соответствии с действующим законодательством:
- В составе оценочных обязательств отражается:
 - резерв неиспользованных отпусков
- Порядок создания и использования оценочных обязательств устанавливается внутренними нормативными актами Общества.

Доходы и расходы

- Доходы и расходы признаются по методу начисления.
- В качестве доходов от обычных видов деятельности признаются следующие доходы:
 - от продажи готовой продукции как собственного производства (продукция мельницы, пекарни), так и приобретенных товаров;
 - от оказания услуг элеватора;
 - от оказания транспортных услуг;

- от оказания прочих услуг.
- от торговых операций (магазин);
- В качестве прочих доходов признаются:
 - проценты, полученные за предоставление в пользование денежных средств, а также проценты за использование банком денежных средств, находящихся на счете Общества в этом банке;
 - доходы от продаж основных средств, иного имущества;
 - доходы от сдачи имущества (активов) в аренду;
 - поступления от продажи ценных бумаг;
 - поступления, связанные с участием в уставных капиталах других организаций;
 - доходы от продажи валюты;
 - штрафы, пени, неустойки, полученные от контрагентов, за нарушение условий договоров;
 - стоимость активов, полученных безвозмездно;
 - поступления в возмещение причиненных организации убытков;
 - прибыль по операциям прошлых лет, выявленная в отчетном году;
 - кредиторская и депонентская задолженность, списанная по истечении срока исковой давности;
 - положительные курсовые разницы;
 - излишки по результатам инвентаризации;
 - прочие подобные доходы.
- В качестве расходов по обычным видам деятельности признаются:
 - расходы, связанные с приобретением сырья, материалов, товаров и иных материально-производственных запасов;
 - расходы, возникающие непосредственно в процессе переработки (доработки) материально-производственных запасов для целей производства продукции, выполнения работ и оказания услуг и их продажи, а также продажи (перепродажи) товаров (расходы по содержанию и эксплуатации основных средств и иных внеоборотных активов, а также по поддержанию их в исправном состоянии, коммерческие расходы, управленческие расходы и др.).
- В качестве прочих расходов признаются:
 - проценты, уплачиваемые организацией за предоставление ей в пользование денежных средств (кредитов, займов);
 - расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями;

- расходы, связанные с продажей основных средств;
 - расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием иных активов;
 - расходы, связанные с продажей ценных бумаг;
 - расходы, связанные с покупкой валюты;
 - штрафы, пени, неустойки, причитающиеся к уплате за нарушение условий
 - возмещение причиненных Обществом убытков;
 - убытки прошлых лет, признанные в отчетном году;
 - суммы дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности;
 - расходы по содержанию законсервированных объектов;
 - расходы связанные с содержанием имущества (активов) сданных объектов;
 - отрицательные курсовые разницы;
 - другие аналогичные расходы.
- Учет затрат основного производства ведется в разрезе подразделений и статей затрат.
 - Учет затрат вспомогательных производств ведется в разрезе подразделений, статей затрат с последующим списанием на затраты основного производства.
 - Общехозяйственные расходы Общества признаются расходами периода в качестве управленческих расходов и закрываются ежемесячно в дебет счета 90 на субсчет «Управленческие расходы»
 - Расходы на продажу, учтенные в течение отчетного периода на счете 44 «Коммерческие расходы», ежемесячно в полной сумме списываются в дебет счета 90 «Продажи» субсчет «Коммерческие расходы».

Критерий существенности

Критерием существенности информации об ошибках, отчетных сегментах, иной информации признается:

- для доходов (расходов) сумма, отношение которой к общей сумме доходов (расходов) в соответствующем отчетном периоде составляет более 5%.
- для имущества, капитала и обязательств сумма, отношение которой к итогу валюты баланса по состоянию на отчетную дату отчетного периода составляет более 5%.

В бухгалтерском балансе по состоянию на 31.12.2020 г. внесены корректировки в строки Бухгалтерского баланса 1150, 1190 за 2019 г. и 2018 г. для сопоставимости и анализа данных отчетности. В результате корректировок итоги I раздела баланса не изменились.

2.2. Незавершенные капитальные вложения

В качестве незавершенных капитальных вложений учтено приобретенное незавершенное оборудование, расходы на строительство объектов основных средств. информация о наличии и движении незавершенных капитальных вложений приведена в таблице 2.2 пояснений.

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2020г.	56 490	18 283	(3 437)	(49 270)	22 066
	5250	за 2019г.	75 525	46 637	(989)	(64 683)	56 490
в том числе:							
Объекты незавершенного строительства	5241	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2019г.	-	16 677	-	(16 677)	-
Транспортные средства	5242	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5252	за 2019г.	-	972	-	(972)	-
Машины и оборудование	5243	за 2020г.	56 490	18 283	(3 437)	(49 270)	22 066
	5253	за 2019г.	75 525	28 988	(989)	(47 034)	56 490
Производственный и хозяйственный инвентарь	5244	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5254	за 2019г.	-	-	-	-	-
Земельный участок	5245	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5255	за 2019г.	-	-	-	-	-

2.3. Изменение стоимости основных средств

Информация об изменении стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции, частичной ликвидации приведена в таблице 2.3 пояснений.

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	12 887	3 099
в том числе:			
Машины и оборудование	5261	12 887	-
Линия для производства многокомпонентной мучной смеси	5262	-	3 099
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

2.4.Иное использование основных средств

Информация об арендованных и переданных в аренду основных средствах, учитываемых за балансом, основных средствах, переданных в залог, приведена в таблице 2.4 пояснений.

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	69 662	52 024	54 147
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	276	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Информация о наличии и движении финансовых вложений приведена в таблице 3.1 пояснений.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				Текущей		На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная кор-ректуровка	Поступило	выбыло (погашено)		начисления процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная кор-ректуровка	
						первоначальная стоимость	накопленная кор-ректуровка					
Долгосрочные - всего	5301	за 2020г.	190 968	-	2 150	55 968	-	-	-	-	137 150	-
	5311	за 2019г.	-	-	190 968	-	-	-	-	-	190 968	-
в том числе:												
Краткосрочные - всего	5302	за 2020г.	190 968	-	2 150	55 968	-	-	-	-	137 150	-
	5312	за 2019г.	-	-	190 968	-	-	-	-	-	190 968	-
	5305	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2019г.	192 993	-	9 000	(202 006)	-	13	-	-	-	-
в том числе:												
	5306	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2019г.	192 993	-	9 000	(202 006)	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2020г.	190 968	-	2 150	55 968	-	-	-	-	137 150	-
	5310	за 2019г.	192 993	-	199 968	(202 006)	-	13	-	-	190 968	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Информация об ином использовании финансовых вложений приведен в таблице 3.2 пояснений.

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

3.3. Информация о краткосрочных займах, предоставленных АО «КХП «Тихорецкий» по состоянию на 31.12.2020г

(тыс. руб.)

Наименование контрагента	Реquisiteзы договора	Остаток задолженности по состоянию на 31.12.2020
ООО Альторганика	договор займа №618-20/401/03-3 от 07.09.2020	2 150

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Информация о наличии и движении финансовых вложений приведена в таблице 4.1 пояснений.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себе-стоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	за 2020г.	152 104	-	14 857 139	(14 815 255)	-	-	X	193 988	-
	5420	за 2019г.	109 212	-	11 928 193	(11 885 301)	-	-	X	152 104	-
в том числе:											
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2020г.	133 903	-	4 589 651	(4 558 554)	-	-		4 893 809	165 000
	5421	за 2019г.	25 955	-	3 736 550	(3 628 602)	-	-		3 618 364	133 903
Готовая продукция	5402	за 2020г.	17 845	-	3 837 154	(3 826 210)	-	-		2 154	28 789
	5422	за 2019г.	47 324	-	3 124 825	(3 154 304)	-	-		32 516	17 845
Товары для перепродажи	5403	за 2020г.	355	-	4 620	(4 776)	-	-		462	199
	5423	за 2019г.	1 584	-	3 904	(5 134)	-	-		2 425	355
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2020г.	-	-	-	-	-	-		-	-
	5424	за 2019г.	-	-	-	-	-	-		-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2020г.	1	-	6 354 236	(6 354 237)	-	-		-	-
	5425	за 2019г.	2	-	4 926 020	(4 926 021)	-	-		1	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2020г.	-	-	71 478	(71 478)	-	-		-	-
	5426	за 2019г.	34 346	-	136 894	(171 240)	-	-		-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2020г.	-	-	-	-	-	-		-	-
	5427	за 2019г.	-	-	-	-	-	-		-	-
	5408	за 2020г.	-	-	-	-	-	-		-	-
	5428	за 2019г.	-	-	-	-	-	-		-	-

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности приведена в таблице 5.1 пояснений.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода				
			учтенная по условиям договоров	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договоров	величина резерва по сомнительным долгам		
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва					перевод из долгов в краткосрочную задолженность	
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-	X	-	-
	5525	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2020г.	231 648	-	-	365 637	-	(286 907)	(748)	-	-	-	-	309 632	-
	5530	за 2019г.	261 835	-	-	172 979	-	(202 566)	(600)	-	-	-	-	231 648	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2020г.	128 037	-	-	252 327	-	(111 269)	(748)	-	-	-	-	268 347	-
	5531	за 2019г.	131 971	-	-	140 793	-	(144 632)	(95)	-	-	-	-	128 037	-
Авансы выданные	5512	за 2020г.	4 435	-	-	11 739	-	(2 530)	-	-	-	-	-	13 645	-
	5532	за 2019г.	37 117	-	-	1 989	-	(34 620)	(51)	-	-	-	-	4 435	-

Прочая	5513	за 2020г.	99 176	-	101 571	-	(173 108)	-	-	-	-	-	27 639	-
	5533	за 2019г.	92 748	-	30 197	-	(23 314)	(454)	-	-	-	-	99 176	-
	5514	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5534	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
Итого	5500	за 2020г.	231 648	-	365 637	-	(286 907)	(748)	X	X	X	309 632	-	-
	5520	за 2019г.	261 835	-	172 979	-	(202 566)	(600)	X	X	X	231 648	-	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Информация о просроченной дебиторской задолженности приведена в таблице 5.2 пояснений.

	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.			На 31 декабря 2019 г.		На 31 декабря 2018 г.	
			учтен- ная по услови- ям Дого- вора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	
Всего			-	-	-	-	-	-	
в том числе:		5540	-	-	-	-	-	-	
расчеты с покупателями и заказчиками		5541	-	-	-	-	-	-	
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)		5542	-	-	-	-	-	-	
прочая		5543	-	-	-	-	-	-	
		5544	-	-	-	-	-	-	

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности
Информация о наличии и движении кредиторской задолженности приведена в таблице 5.3 пояснений.

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				Остаток на конец периода				
				поступление		выбыло						
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской кредиторской задолженности	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2020г.	72 095	5 263	9 535	(21 828)	-	-	-	-	65 065	
	5571	за 2019г.	30 146	78 576	-	(36 627)	-	-	-	-	-	72 095
в том числе:												
кредиты	5552	за 2020г.	27 317	5 263	9 535	(8 195)	-	-	-	-	-	33 920
	5572	за 2019г.	24 974	34 359	-	(32 016)	-	-	-	-	-	27 317
займы	5553	за 2020г.	43 504	-	-	(12 900)	-	-	-	-	-	30 604
	5573	за 2019г.	-	43 504	-	-	-	-	-	-	-	43 504
прочая	5554	за 2020г.	1 274	-	-	(733)	-	-	-	-	-	541
	5574	за 2019г.	5 172	713	-	(4 611)	-	-	-	-	-	1 274
	5555	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	-	X	-
	5575	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	X	-	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2020г.	402 955	957 746	21 562	(817 855)	-	-	-	-	-	529 742
	5580	за 2019г.	487 672	911 030	55 814	(1 051 561)	-	-	-	-	-	402 955
в том числе:												
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2020г.	14 970	18 735	-	(9 692)	-	-	-	-	-	24 013
	5581	за 2019г.	11 970	6 728	1 874	(5 602)	-	-	-	-	-	14 970
авансы полученные	5562	за 2020г.	40 847	46 530	-	(5 932)	-	-	-	-	-	46 779
	5582	за 2019г.	16 490	40 480	-	(16 123)	-	-	-	-	-	40 847
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2020г.	32 708	17 381	-	(28 594)	-	-	-	-	-	21 495
	5583	за 2019г.	29 506	2 968	234	-	-	-	-	-	-	32 708
кредиты	5564	за 2020г.	288 089	829 894	20 753	(716 536)	-	-	-	-	-	422 200
	5584	за 2019г.	372 222	820 376	39 207	(943 717)	-	-	-	-	-	288 089
займы	5565	за 2020г.	21 558	29 500	809	(51 867)	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2019г.	28 427	39 838	14 663	(61 370)	-	-	-	-	-	21 558
прочая	5566	за 2020г.	4 783	15 706	-	(5 234)	-	-	-	-	-	15 255
	5586	за 2019г.	29 057	639	(164)	(24 749)	-	-	-	-	-	4 783
	5567	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	-	X	-
	5587	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	X	-	X	-
Итого	5550	за 2020г.	475 050	963 009	31 097	(839 683)	-	X	X	X	X	594 807
	5570	за 2019г.	517 818	989 606	55 814	(1 088 188)	-	X	X	X	X	475 050

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Информация о просроченной кредиторской задолженности приведена в таблице 5.4 пояснений.

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

5.5. Кредиты и займы

Для обеспечения бесперебойного производственного процесса в 2020г., АО «КХП «Тихорецкий» привлечены кредиты банков и займы. Задолженность по привлеченным заемным источникам финансирования погашается своевременно как в части основного долга, так и причитающихся к уплате процентов. График платежей соблюдается и после отчетной даты. На дату подписания отчетности АО «КХП «Тихорецкий» не имеет просроченной задолженности по привлеченным кредитным и заемным ресурсам. Информация об остатках заемных средств на отчетную дату 2020 года приведена в таблице.

Остатки кредитов и займов по состоянию на 31.12.2020 года

Наименование кредитной организации, займодавца	Реквизиты договора	Остаток задолженности по состоянию на 31.12.2020 в тыс.руб.
ПАО Сбербанк	Договор № 8619/1827/2019/17594 от 18 ноября 2019 г.	19 122
ПАО Сбербанк	Договор № 8619/18277/2020/17645SX от 31.08.2020г.	5 264
ПАО Сбербанк	Договор № 8619/1827/2019/17595/2SX от 25.08.2020г.	122 200
ПАО Сбербанк	Договор № 8619/1827/2020/17620/1 от 02.04.2020 г	100 000
ПАО Сбербанк	Договор № 8619/1827/2020/17635/1 от 20.07.2020 г	200 000
Верхотуров Алексей Витальевич	Соглашение № 1320-19/401/181-3	7 456
Верхотуров Алексей Витальевич	Соглашение № 1321-19/401/181-3	2 000
ЗАО КХП Тихорецкий	Договор займа №5764-11/401/03-3 от 01.06.2011 г	18 643
ЗАО КХП Тихорецкий	Договор займа №25-10/19-3 от 09.12.2010г	2 505
ИТОГО		477 190

5.6. Состав дебиторской и кредиторской задолженности

Дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2020 года составила 309 632 тыс. рублей. В основном крупными должниками являются:

ООО Тандер	28 343 тыс. руб. за муку
ООО «Кондитерский комбинат «Кубань»	34 629 тыс. руб. за муку
ООО Кубанский Комбинат хлебопродуктов	20 819 тыс. руб. за муку
ООО Хлебокомбинат Лавина	3 988 тыс. руб. за муку
ООО Метрополис	27 356 тыс. руб. за муку
АО Анапский Хлебокомбинат	11 454 тыс. руб. за муку
ООО «Агроторг»	12 626 тыс. руб. за муку
ООО Тихорецкий КХП	83 381 тыс. руб. за муку
ООО «Крымхлеб»	4 138 тыс. руб. за муку
ООО «Лента»	8 094 тыс. руб. за муку
ООО Наис-Волга	2 240 тыс. руб. за оборудование

Просроченная задолженность по перечисленным контрагентам отсутствует

Кредиторская задолженность на 31.12.2020 года составила 107 542 тыс. рублей, в том числе:

ООО Волгопромтранс	2 417 тыс. руб. за материалы
АО НЭСК	2 170 тыс. руб. за услуги
ООО ТД ЮПП	2 464 тыс. руб. за мешки
ИП Пертая З.В.	4 438 тыс. руб. за муку
ЗАО КХП Тихорецкий	5 374 тыс. руб. за аренду
ООО Грей-Вэйв	10 450 тыс. руб. за муку
ООО Агрозерно Юг	30 963 тыс. руб. за муку
ООО ТЗБ Петроградская	1 035 тыс. руб. за муку
ООО Техно-Фарм	4 799 тыс. руб. за муку
ИП КФХ Цабаева Э.Б.	5 358 тыс. руб. за муку

Просроченная кредиторская задолженность по состоянию на отчетную дату отсутствует.

6. Затраты на производство и реализацию

Информация о затратах на производство и реализацию приведена в таблице 6 пояснений.

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Материальные затраты	5610	2 092 910	1 859 540
Расходы на оплату труда	5620	131 193	125 227
Отчисления на социальные нужды	5630	39 304	36 452
Амортизация	5640	18 878	15 630
Прочие затраты	5650	165 167	203 283
Итого по элементам	5660	2 447 452	2 240 132
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(10 787)	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	30 708
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	2 436 665	2 270 840

7. Информация о доходах и расходах

7.1. Расшифровка доходов и расходов

Доходы и расходы АО «КХП «Тихорецкий» от осуществления обычной деятельности в 2020 году имеют следующую динамику.

Показатель	2019 год тыс. руб.	2020 год тыс. руб.	Отклонение (+,-)	
			тыс. руб.	%
Выручка	2 439 026	2 561 767	+ 122 741	5,0
Себестоимость	2 091 269	2 241 407	+ 150 138	7,2
Валовая прибыль	347 757	320 360	- 27 397	-7,9
Коммерческие расходы	102 577	71 478	- 31 099	-30,3
Управленческие расходы	76 994	123 780	+ 46 786	60,8
Прибыль (убыток) от продаж	168 186	125 102	-43 084	-25,6
Прибыль до налогообложения	120 526	101 780	- 18 746	-15,6
Чистая прибыль отчетного года	89 835	79 150	- 10 685	-11,9

7.2. Прочие доходы и расходы

Расшифровка строки 2340 Отчета о финансовых результатах за 2020 год

№	Наименование	Сумма (тыс. руб.)
1	Поступление и расходы от выбытия иных активов без НДС	83
2	Поступление и расходы от выбытия ОС без НДС	16 362
3	Списание кредиторской задолженности	976
5	Прибыль, убыток прошлых лет	16
6	Прочие	4 361
	Итого	21 798

Расшифровка строки 2350 Отчета о финансовых результатах за 2020 год

№	Наименование	Сумма (тыс. руб.)
1	Имущественные налоги	1 268
2	Списание дебиторской задолженности	750
3	Услуги кредитных организаций	1 011
4	Штрафы и пени по договорам	67
6	Прочие расходы	7 519
7	Выплаты согласно коллективного договора	500
8	Подарки к новому году	53
9	Прочие не учитываемые для целей н/обложения	2 751
10	Прибыль, убыток прошлых лет	17
11	Прочие расходы принимаемые в НУ	4 357
12	Расходы, предъявляемые Арендатору	868
13	Реализация ОС	2 434
14	Материальная помощь	309
	Итого	21 904

8. Государственная помощь

В отчетном периоде 2020 года АО «КХП «Тихорецкий» не получало субсидии на возмещение части процентной ставки по кредитам, иных видов государственной помощи.

9. Дивиденды

В отчетном периоде 2020 года АО «КХП «Тихорецкий» производило выплату дивидендов ООО «Мерит» в размере 128 483 283,98 рублей

10. Обеспечения обязательств

В отчетном периоде АО «КХП «Тихорецкий» переданы в залог имущество и имущественные права в обеспечение обязательств по кредитным договорам с ПАО Сбербанк: № 8619/1827/2019/17594 от 18 ноября 2019, № 8619/1827/2020/17645/SX от 31 августа

2020, № 8619/1827/2020/17620/1 от «02» апреля 2020, № 8619/1827/2020/17635/1 от «20» июля 2020, № 8619/1827/2019/17595/2 от 25 августа 2020

Расшифровка состава и структуры обеспечения обязательств, выданных по состоянию на 31.12.2020 года, приведена в таблице:

11. Структура обеспечений обязательств и платежей выданных по состоянию на 31.12.2020 г.

Контрагент	Договор	Предмет залога	Сумма (тыс.руб)
ПАО Сбер-банк Рос-сии	Договор залога №8619/1827/2019/17594/ДЗ1 от «18» декабря 2019 г., Договор ипотеки №8619/1827/2019/17594/ДИ1 от 21 мая 2020 г.	Недвижимость, пра-во аренды земельно-го участка, оборудо-вание	96 528

ЗАО «КХП «Тихорецкий» сдает в аренду АО «КХП» Тихорецкий» имущество согласно договоров №2449-12/401/03-АР от 01.10.2012г, 23/07-А от 27.04.2007г, №401-11/401/03-Ар от 01.01.2011г, № 743-18/401/03-АР от 22.06.2018г.

12. Информация о событиях после отчетной даты.

Существенных фактов хозяйственной жизни (событий), возникших после отчетной даты, которые могли бы повлиять на финансовое состояние АО «КХП «Тихорецкий», информация о которых требует раскрытия в отчетности, нет.

13. Информация по прекращаемой деятельности.

Руководство Общества не планирует прекращения деятельности Общества и отдельных ее видов в ближайшем будущем.

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Пандемия коронавируса (COVID-19), вспышка которого произошла в первом квартале 2020 года, предполагает различные меры по предотвращению, сдерживанию и подавлению ее распространения, включая различного рода ограничения (карантин, изоляция, ограничение на проведение собраний и встреч, транспортные ограничения).

Кроме того, мировые цены на нефть в марте 2020 года существенно снизились. В этот же период курс рубля по отношению к основным мировым валютам также существенно снизился. Указанные обстоятельства могут влиять на бизнес-процессы Общества, однако достоверная оценка влияния и последствий указанных обстоятельств на данный момент затруднительна к прогнозированию.

Руководство уверено, что Общество будет способно продолжать свою деятельность в будущем, и не имеет неопределенности в применимости допущения непрерывности деятельности.

14. Информация о рисках хозяйственной деятельности.

Существенными рисками хозяйственной деятельности АО «КХП «Тихорецкий» являются:

- риск потери ликвидности вследствие систематического несоблюдения договорных обязательств со стороны покупателей;
- неблагоприятные изменения цен на сырьевые и энергетические ресурсы и ценовых индексов на сельскохозяйственную продукцию, используемую для производства муки;
- государственная политика в области регулирования условий торговли сельскохозяйственной продукцией;
- ценовая и географическая конкуренция;
- сезонность осуществляемых видов деятельности;
- природные факторы, влияющие на урожайность сельскохозяйственных культур.

15. Информация о связанных сторонах

Ф.И.О. (Полное фирменное наименование)	Место жительства (Место нахождения)	Основания, в силу которых лицо признается связанной стороной	Дата наступления основания	Доля участия в уставном капитале
Липкина Ольга Валентиновна	Согласие лица на раскрытие информации не получено	Лицо являлось конечным бенефициаром АО «КХП «Тихорецкий» до 22.09.2020 г.	01.08.2017	0%
Денисенко Екатерина Витальевна	Согласие лица на раскрытие информации не получено	Лицо является конечным бенефициаром АО «КХП «Тихорецкий»	23.09.2020	0%
Чернецкий Евгений Николаевич	Согласие лица на раскрытие информации не получено	Лицо является осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа	03.07.2019	0%
Чумак Сергей Викторович	Согласие лица на раскрытие информации не получено	Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа дочерней организации - ЗАО «КХП «Тихорецкий»	09.06.2016	0%
Общество с ограниченной ответственностью «Мерит»	Согласие лица на раскрытие информации не получено	Лицо имеет право распоряжаться на основании владения, на праве собственности более чем 20 процентами	21.10.2017	100%

			голосов, приходящихся на доли, составляющие уставных капитал		
Закрытое акционерное общество «Комбинат хлебопродуктов «Тихорецкий»	Согласие лица на раскрытие информации не получено		АО «КХП «Тихорецкий» имеет право распоряжаться на основании владения, на праве собственности более чем 20 процентами голосов, приходящихся на доли, составляющие уставных капитал	27.10.2016	100%

Сделки со связанными сторонами за предшествующий (2020) год:

В отчетном (2020) году Организация оказывала услуги следующим связанным сторонам:

Наименование Организации (Ф.И.О.)	Виды операции (в том числе выданные поручительства, гарантии)	Сальдо расчетов на 31.12.2020
ЗАО «КХП «Тихорецкий»	-	0
ООО «Мерит»	Займ, проценты	0

В отчетном (2020) году Организация получала услуги у следующих связанных сторон:

Наименование Организации (Ф.И.О.)	Виды операции (в том числе полученные поручительства, гарантии)	Сальдо расчетов на 31.12.2020
ЗАО «Тихорецкий»	Аренда основных средств	274
ЗАО «Тихорецкий»	Займ, проценты	30 365

Сделки со связанными сторонами за предшествующий (2019) год:

В предшествующем (2019) году Организация оказывала услуги следующим связанным сторонам:

Наименование Организации (Ф.И.О.)	Виды операции (в том числе выданные поручительства, гарантии)	Сальдо расчетов на 31.12.2019
ЗАО «Тихорецкий»	Компенсация расходов по модернизации	0
ООО «Мерит»	Займ, проценты	127 108

В предшествующем (2019) году Организация получала услуги у следующих связанных сторон:

Наименование Организации (Ф.И.О.)	Виды операции (в том числе полученные поручительства, гарантии)	Сальдо расчетов на 31.12.2019
ЗАО «Тихорецкий»	Аренда основных средств	5 374
ЗАО «Тихорецкий»	Займ, проценты	30 026

По состоянию на 31.12.2020 г задолженность связанных сторон перед Организацией составляет 0 тыс. руб. Организации перед аффилированными лицами составляет 30 639 тыс. руб.

Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались. Списание дебиторской и кредиторской задолженности связанных сторон отсутствовало.

Если в отчетном периоде аудируемое лицо проводило операции с бенефициарными владельцами

В отчетном (2020г) периоде между Организацией и бенефициарными владельцами операции отсутствуют:

Ф.И.О. бенефициарног о владельца, место работы, ИНН	Характер отношений	Объем операций (по каждому виду), тыс. руб.	Не завершенные операции, тыс. руб.	Условия, сроки осуществления (завершения), форма расчетов	резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода; величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нерезальных для взыскания, в том числе за счет резерва по
Денисенко Екатерина Витальевна ИНН 666100044078	-	-	-	-	-
Липкина Ольга Валентиновна ИНН 590303256073	-	-	-	-	-

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

Условных обязательств, условных активов, по состоянию на отчетную дату, а также на отчетную дату предыдущего периода и периода, предшествующего предыдущему, не существует. Ведущиеся судебные разбирательства в случае их неблагоприятного исхода не требуют создания резервов на покрытие возможных убытков.

Резерв по отпускам на отчетную дату 31.12.2020 года составил 5 499 тысяч рублей

Информация о судебных делах и претензионных спорах, ведущихся АО «КХП «Тихорецкий» по состоянию на дату подписания бухгалтерской отчетности, представлена в таблице:

Судебные разбирательства и претензионные споры АО «КХП «Тихорецкий» в 2020 году

№	номер дела	контрагент / истец	предмет / описание
1	A32-10593/2020	Южное Межрегиональное Управление Федеральной службой по ветеринарному и фитосанитарному надзору	О признании незаконным предупреждения УФАС по Краснодарскому краю о прекращении действий (бездействия), которые содержат признаки нарушения антимонопольного законодательства от 18.12.2019 № 32789/9
2	A32-19902/2020	ООО "СЛАВЯНСКИЙ ХЛЕБОКОМБИНАТ"	о взыскании основного долга и процентов по договору
3	A32-19907/2020	ООО "ХЛЕБОЗАВОД "КРЫМСКИЙ"	о взыскании основного долга и процентов по договору
4	A32-19906/2020	ООО "ХЛЕБОЗАВОД "КРЫМСКИЙ"	о взыскании основного долга и процентов по договору
5	2-789/2020	Степанов Сергей Александрович	о признании незаконными приказов о дисциплинарном взыскании, увольнении. восстановление на работе, взыскание морального вреда
6	A32-34228/2020	ИП Ряжских К.В.	о взыскании неосновательного обогащения
7	A40-161302/2020	ГК РАЗВИТИЯ "ВЭБ.РФ"	об исключении сведений о задолженности перед бюджетом
8	2-1155/2020	Шуткин Виктор Тихонович	о признании увольнения незаконным, изменение формулировки увольнения, взыскании морального вреда

17. Величина базовой и разводненной прибыли, приходящаяся на одну акцию

Уставный капитал по состоянию на отчетную дату состоит из 103 662 обыкновенных акций номинальной стоимостью 1 руб. каждая.

Уставный капитал по состоянию на 31.12.2020 составляет 103,662 тыс. руб.

Акции именные, выпущены в бездокументарной форме.

Акции, выкупленные у акционеров, по состоянию на отчетную дату на балансе отсутствуют, выкуп осуществляется согласно ст.84.8 ФЗ «Об акционерных обществах»

Эмиссия акций в 2020 году не осуществлялась.

Базовая прибыль отчетного периода составляет 79 150 тыс. руб.

Средневзвешенное количество обыкновенных акций 103 662 шт.

Дивиденды по итогам работы Общества в 2020 году начислены в сумме 128 483 тыс. рублей.

Выплата дивидендов осуществлена в полном объеме.

Прибыль, приходящаяся на акцию –763,54руб.

Разводненная прибыль на акцию – 763,54 руб.

18. Прочая информация, требующая раскрытия в бухгалтерской отчетности

В 2020 г. Общество использовало право на льготное кредитование в соответствии с Постановлением Правительства РФ от 29 декабря 2016 г. № 1528 “Об утверждении Правил предоставления из федерального бюджета субсидий российским кредитным организациям на возмещение недополученных ими доходов по кредитам, выданным сельскохозяйственным товаропроизводителям, организациям и индивидуальным предпринимателям, осуществляющим производство, первичную и (или) последующую (промышленную) переработку сельскохозяйственной продукции и ее реализацию, по льготной ставке, и о внесении изменений в пункт 9 Правил предоставления и распределения субсидий из федерального бюджета бюджетам субъектов Российской Федерации на возмещение части затрат на уплату процентов по кредитам, полученным в российских кредитных ...”

Генеральный директор
АО «КХП Тихорецкий»



Е.Н. Чернецкий

«29» марта 2021г.