

✓

ПРИЛОЖЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ЗАО «КХП «Тихорецкий»
За 2022 год

**Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах ЗАО «КХП
«Тихорецкий» за 2022 год.**

Бухгалтерская отчетность Закрытого акционерного общества «Комбинат хлебопродуктов «Тихорецкий» за 2022 год сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

1. Общие сведения об акционерном обществе.

Полное наименование:

Закрытое акционерное общество «Комбинат хлебопродуктов «Тихорецкий»

Сокращенное наименование:

ЗАО «КХП «Тихорецкий».

Общество зарегистрировано МРИ МНС России №1 по Краснодарскому краю
свидетельство о государственной регистрации № 23 005123588 от 13.10.2004

ОГРН 1042312513275

ИНН 2321014023

КПП 232101001

Юридический адрес: 352122, Краснодарский край, г. Тихорецк, ул. Почтовая, 2

Адрес местонахождения: 352122, Краснодарский край, г. Тихорецк, ул. Почтовая, 2

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

Общее число акций по ЗАО «КХП Тихорецкий» составляет — 60 000 штук именных
бездокументарных акций номинальной стоимостью одна тысяча рублей каждая. Все
акции оплачены.

Размер уставного капитала 60 000 тыс. руб.

Среднегодовая численность работающих за отчетный год 3 человека.

Виды деятельности Общества в отчетном периоде 2022 года:

- сдача в аренду имущества Общества;
- предоставление во временное пользование денежных средств.

Целью Общества является извлечение прибыли.

2. Информация о контрольных и исполнительных органах Общества

Высшим органом управления ЗАО «КХП «Тихорецкий» является общее собрание
акционеров. Единственным акционером ЗАО «КХП «Тихорецкий» является АО «КХП
«Тихорецкий».

Единоличным исполнительным органом Общества является генеральный директор.
Функции единоличного исполнительного органа осуществляет Чумак Сергей Викторович.

3. Информация об учетной политике и ее изменениях.

Основные средства

- Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.
- Переоценка объекта основных средств не производится.
- Начисление амортизации осуществляется линейным способом.
- Ускоренная амортизация по основным средствам не применяется.

Материально-производственные запасы и затраты в незавершенном производстве

- 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 организации принимаются к учету путем их непосредственного включения в фактическую себестоимость материала.
- Материально-производственные запасы, не принадлежащие организации, но находящиеся в его пользовании или распоряжении в соответствии с условиями договора, принимаются к бухгалтерскому учету на забалансовые счета в оценке, предусмотренной в договоре.
- При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости.

Финансовые вложения

- Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.
- Доходы по финансовым вложениям (дивиденды) признаются прочими поступлениями в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации»
- Расходы, связанные с предоставлением другим организациям займов, признаются прочими расходами.

Заемные средства

- Основная сумма обязательства по полученному займу (кредиту) отражается в бухгалтерском учете организацией-заемщиком как кредиторская задолженность в соответствии с условиями договора займа в сумме, указанной в договоре.
- Расходы по займам отражаются обособленно от основной суммы по полученному займу (кредиту).

- Расходы по полученным займам и кредитам признаются расходами того периода, к которому они относятся, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.

Доходы

- Доходы от обычных видов деятельности признаются по методу начисления.
- Состав доходов от обычных видов деятельности:
 - выручка от реализации услуг аренды;
 - выручка от реализации имущественных прав;
 - другие аналогичные доходы.
- Прочие доходы и расходы признаются в соответствии с порядком, предусмотренным ПБУ 9/99 «Доходы организации».
- Состав прочих доходов:
 - доходы в виде процентов по предоставленным займам сторонним организациям;
 - доходы от реализации основных средств, прочего имущества;
 - доходы от оприходования безвозмездно полученного имущества;
 - другие аналогичные доходы.

Расходы

- Расходы по обычным видам деятельности признаются в момент их возникновения независимо от времени оплаты (метод начисления).
- Состав расходов по обычным видам деятельности:
 - амортизация основных средств;
 - арендная плата за землю;
 - заработная плата с начислениями;
 - расходы на страхование имущества;
 - юридические и аудиторские услуги;
 - прочие расходы.
- Прочие расходы и расходы признаются в соответствии с порядком, предусмотренным ПБУ 10/99 «Расходы организации».
- Состав прочих расходов:
 - Расходы, связанные с предоставлением займов сторонним организациям;
 - Расходы, связанные с реализацией основных средств, прочего имущества;
 - расходы на уплату процентов за пользование заемными средствами;
 - расходы на оплату услуг банков;
 - другие аналогичные расходы.

Преемственность учетной политики Общества соблюдается. Изменений в учетной политике Общества в отчетном периоде 2022 года не было.

4. Состав финансовых вложений ЗАО «КХП «Тихорецкий» по состоянию на 31.12.2022

В состав финансовых вложений ЗАО «КХП «Тихорецкий» учитываются займы, выданные сторонним организациям. Состав финансовых вложений Общества по состоянию на 31.12.2022 приведен в таблице:

Наименование контрагента	Реквизиты договора	Остаток задолженности по состоянию на 31.12.2022
АО КХП Тихорецкий	Договор займа №5764-11/401/03-3 от 01.06.2011	29367
АО КХП Тихорецкий	Договор займа №25-10/19-3 от 09.12.2010	5278
	Итого:	34645

5. Информация о доходах и расходах

5.1. Информация по отчетным сегментам.

В качестве отчетных сегментов выделяются следующие операционные сегменты (виды деятельности) Общества:

- 1) Предоставление в аренду имущества Общества (операционная деятельность);
- 2) Предоставление займов сторонним организациям (инвестиционная деятельность);
- 3) Прочие доходы.

Доходы и расходы по операционному сегменту раскрываются в бухгалтерской отчетности в случае, если удельный вес доходов по этому сегменту составляет не менее 10% от общей суммы доходов Общества в отчетном периоде.

В отчетном периоде 2022 года ЗАО «КХП «Тихорецкий» осуществлялась деятельность по предоставлению в аренду имущества Общества. Сумма доходов данного отчетного сегмента составляет 1 717 тыс. руб. Доходы в виде процентов по займам, предоставленным сторонним организациям, составили 2 322 тыс. руб. Расходы между деятельностью по предоставлению займов и прочей деятельностью распределены пропорционально доле доходов в совокупных доходах Общества.

5.2. Структура расходов

Расходы по операционной деятельности ЗАО «КХП «Тихорецкий» в отчетном периоде 2022 года составили 1 718 тыс. руб и имеют следующую структуру:

- амортизация основных средств 657 тыс. руб.;
- заработная плата 212 тыс. руб.;
- налоги и сборы 605 тыс. руб.;
- страхование имущества 65 тыс. руб.;
- страховые взносы 65 тыс. руб.;
- юридические, аудиторские услуги 112 тыс. руб.;
- прочие 2 тыс. руб.

6. Расшифровка отдельных показателей бухгалтерского баланса

6.1 Наличие и движение основных средств за 2022 год

По статье «Основные средства» бухгалтерского баланса Общества по состоянию на 31.12.2022 учтено имущество первоначальной стоимостью 35 636 тыс. руб. и вложения в незавершенное строительство (модернизация зданий) стоимостью 7 195 тыс.руб. Сумма износа, накопленного по состоянию на отчетную дату 2022 года, составила 12 793 тыс. руб. В качестве основных средств здания, сооружения машины , оборудование и земельный участок входящие в имущественный комплекс элеватора и мельницы.

6.2 Дебиторская задолженность

В состав дебиторской задолженности включены сальдо расчетов с покупателями и заказчиками, авансы, выданные сторонним организациям, информация о состоянии расчетов с прочими дебиторами (налоги, сборы, страховые взносы) по состоянию на 31.12.2022. По результатам инвентаризации дебиторской задолженности средств в расчетах, имеющих низкую вероятность возврата не выявлено. Необходимость формирования резерва по сомнительным долгам отсутствует.

6.3 Кредиторская задолженность

В состав кредиторской задолженности включены сальдо расчетов с поставщиками и подрядчиками, по налогам и сборам, социальному страхованию, с персоналом по оплате труда по состоянию на 31.12.2022. По результатам инвентаризации кредиторской задолженности организации, просроченной погашением, не выявлено.

7. Обеспечения обязательств

В отчетном периоде между ЗАО «КХП «Тихорецкий» и ПАО «Сбербанк России» заключены ряд сделок в обеспечение обязательств по договорам АО «КХП «Тихорецкий». Расшифровка состава и структуры обязательств, выданных по состоянию на 31.12.2022 года, приведена в таблице:

Структура обеспечений обязательств и платежей выданных по состоянию на 31.12.2022 г.

Основание	Предмет договора	Сумма (тыс.руб.)
Договор залога №8619/1827/2019/ 17594/Д32 в обеспечение исполнения обязательств АО «КХП «Тихорецкий» по: 1. Договору об открытии невозобновляемой кредитной линии №8619/1827/2019/17594 от «18» ноября 2019 г., 2. Договору об открытии невозобновляемой кредитной линии №8619/1827/2020/17645SX, дата формирования которого «31» августа 2020г., 3. Договору об открытии невозобновляемой кредитной линии №8619/1827/2021/17679SX, дата формирования которого «18» января 2021г. Договор залога №8619/1827/2021/ 17719/Д3-2 в обеспечение исполнения обязательств АО «КХП «Тихорецкий» по Договору об открытии	Оборудование	207,36

возобновляемой кредитной линии № 8619/1827/2021/17719/SX. Договор залога № Д32_8619/1827/2021/17718/2 от «09» августа 2022 г. Договор залога № Д302_520B004DBMF от «06» мая 2022 г. Договор залога № Д32_520C0087SMF от «08» августа 2022 г.		
Договор поручительства №8619/1827/2021/ 17679SX/ДП-1 в обеспечение исполнения обязательств АО «КХП «Тихорецкий» по Договору об открытии невозобновляемой кредитной линии №8619/1827/2021/17679SX Договор поручительства №8619/1827/2021/17719/ДП-1 в обеспечение исполнения обязательств в обеспечение исполнения обязательств АО «КХП «Тихорецкий» по Договору об открытии возобновляемой кредитной линии №8619/1827/2021/17719/SX	Нет	22 320,00
Договор ипотеки № 8619/1827/2019/ 17594/ДИ2 в обеспечение исполнения обязательств по: 1. Договору об открытии невозобновляемой кредитной линии №8619/1827/2019/17594 от «18» ноября 2019 г. 2. Договору об открытии невозобновляемой кредитной линии №8619/1827/2020/17645SX, дата формирования которого «31» августа 2020г., 3. Договору об открытии невозобновляемой кредитной линии №8619/1827/2021/17679SX, дата формирования которого «18» января 2021г. Договор ипотеки № ДИ02_520B004DBMF от «07» июня 2022 г. Договор ипотеки № ДИ2_520C0087SMF от «26» августа 2022 г. Договор ипотеки № ДИ2_8619/1827/2021/17718/2 от «26» августа 2022 г. Договор ипотеки № 8619/1827/2021/17711/ДИ-2 от «02» февраля 2022 г.	Недвижимое имущество	83 731,00
Договор поручительства №8619/1827/2020/ 17645SX/ДП-1 в обеспечение исполнения обязательств по Договору об открытии невозобновляемой кредитной линии №8619/1827/2020/17645SX	Нет	44 000,00
Договор поручительства № ДП01_520B004DBMF от 06 мая 2022 г.	Нет	100 000,00
Договор поручительства № ДП1_520C0087SMF от 08 августа 2022 г.	Нет	100 000,00

Договор поручительства № ДП1_8619/1827/2021/17718/2 от 09.08.2022	Нет	600 000,00
Договор поручительства № 8619/1827/2021/17711/ДП1 от 05.08.2021г.	Нет	35 125,00

Обеспечения обязательств и платежей полученные по состоянию на 31.12.2022г. отсутствуют.

8. Информация о связанных сторонах.

№ п/п	Наименование организации или ФИО связанной стороны	Основание, по которому лицо признается связанной стороной	Дата возникновения/прекращения основания	Доля в уставном капитале Общества, %
1	Чумак Сергей Викторович	Лицо осуществляет функции единоличного исполнительного органа Общества на основании приказа №000003	28.02.2015	-
2	АО «КХП «Тихорецкий»	Лицо имеет право распоряжаться 100 процентами общего количества голосов, составляющие уставный капитал данного юридического лица	Ноябрь 2016г.	100%

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

Условных обязательств, условных активов по состоянию на отчетную дату, а также на отчетную дату предыдущего периода и периода, предшествующего предыдущему не существует, оценочные резервы не созданы.

10. Информация о событиях после отчетной даты.

Существенных событий после отчетной даты нет.

11. Информация по прекращаемой деятельности.

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

12. Информация о рисках хозяйственной деятельности.

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

- риск потери ликвидности вследствие систематического несоблюдения договорных обязательств со стороны контрагентов (арендаторы, заемщики);
- риск утраты имущества в результате пожара, стихийных бедствий и т.п.;

— риск физического старения имущественного комплекса, находящегося в собственности Общества.

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

Уставный капитал по состоянию на отчетную дату состоит из 60 000 обыкновенных акций номинальной стоимостью 1 тыс. руб. каждая.

Уставный капитал по состоянию на 31.12.2022 составляет 60 000 тыс. руб.

Акции именные, выпущены в бездокументарной форме.

Акции, выкупленные у акционеров, по состоянию на отчетную дату на балансе отсутствуют.

Эмиссия акций в 2022 году не осуществлялась.

Базовая прибыль отчетного периода составляет 302 тыс. руб.

Средневзвешенное количество обыкновенных акций 60 000 шт.

Дивиденды по итогам работы Общества в 2022 году не объявлялись.

Прибыль, приходящаяся на акцию — 5,03 руб.

Разводненная прибыль на акцию — 5,03 руб.

Генеральный директор
ЗАО «КХП «Тихорецкий»

«31» марта 2022г.



С.В.Чумак