

ПРИЛОЖЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ЗАО «КХП «Тихорецкий»
За 2024 год

**Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах ЗАО «КХП
«Тихорецкий» за 2024 год.**

Бухгалтерская отчетность Закрытого акционерного общества «Комбинат хлебопродуктов «Тихорецкий» за 2024 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 2 человека.

Виды деятельности Общества в отчетном периоде 2024 года:

— сдача в аренду имущества Общества;

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 Чернецкий Евгений
Николаевич.

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 2024 года не было.

4. Информация о доходах и расходах

4.1. Информация по отчетным сегментам.

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

1) Предоставление в аренду имущества Общества (операционная деятельность);

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 2024 года ЗАО «КХП «Тихорецкий» осуществлялась деятельность по предоставлению в аренду имущества Общества. Сумма доходов данного отчетного сегмента составляет 6 340 тыс. руб.

4.2. Структура расходов

Расходы по операционной деятельности ЗАО «КХП «Тихорецкий» в отчетном периоде 2024 года составили 4 595 тыс. руб и имеют следующую структуру:

- амортизация основных средств 3269 тыс. руб.;
- заработная плата 409 тыс. руб.;
- налоги и сборы 649 тыс. руб.;
- страхование имущества 99 тыс. руб.;
- страховые взносы 126 тыс. руб.;
- юридические, аудиторские услуги 43 тыс. руб.;

5. Расшифровка отдельных показателей бухгалтерского баланса

5.1 Наличие и движение основных средств за 2024 год

По статье «Основные средства» бухгалтерского баланса Общества по состоянию на 31.12.2024 учтено имущество первоначальной стоимостью 101 709 тыс. руб. Сумма износа, накопленного по состоянию на отчетную дату 2024 года, составила 17 110 тыс. руб. В качестве основных средств здания, сооружения машины, оборудование и земельный участок входящие в имущественный комплекс элеватора и мельницы.

Наличие и движение основных средств

[illegible]

5.2. Наличие и движение дебиторской задолженности

В состав дебиторской задолженности включены saldo расчетов с покупателями и заказчиками, авансы, выданные сторонним организациям, информация о состоянии расчетов с прочими дебиторами (налоги, сборы, страховые взносы) по состоянию на 31.12.2024. По результатам инвентаризации дебиторской задолженности средств в расчетах, имеющих низкую вероятность возврата не выявлено. Необходимость формирования резерва по сомнительным долгам отсутствует.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода			
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	выбыло			перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками Авансы Выданные Прочая	5501	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5521	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5502	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5522	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5503	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5523	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5504	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5524	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5505	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5525	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками Авансы выданные Прочая	5510	за 2024г.	22 599	-	98	-	-	-	-	-	X	-	22 742	
	5530	за 2023г.	22 605	-	129	-	(149)	-	-	-	-	15	-	22 599
	5511	за 2024г.	22 467	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	22 467
	5531	за 2023г.	22 467	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	22 467
	5512	за 2024г.	2	-	20	-	-	-	-	-	-	-	-	22
Прочая	5532	за 2023г.	3	-	-	-	(1)	-	-	-	-	-	-	2
	5513	за 2024г.	130	-	78	-	-	-	-	-	-	-	-	253
	5533	за 2023г.	135	-	129	-	(148)	-	-	-	-	15	-	130
	5514	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-
	5534	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-
Итого	5500	за 2024г.	22 599	-	98	-	-	-	-	-	X	-	22 742	-
	5520	за 2023г.	22 605	-	129	-	(149)	-	-	-	-	15	-	22 599

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 31.12.2024. По результатам инвентаризации кредиторской задолженности организации, просроченной погашением, не выявлено.

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 краткосроч- ную задолжен- ность		перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5552	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5553	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5554	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2023г.	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	4 952	24 064	(241)	-	X	X	-	28 819
	5580	за 2023г.	9 062	756	1 (4 882)	-	-	-	15	4 952
	в том числе:									
	5561	за 2024г.	3 892	23 860	-	-	-	-	-	27 752
авансы полученные	5581	за 2023г.	8 605	2	(4 715)	-	-	-	-	3 892
	5562	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2023г.	167	-	(167)	-	-	-	-	-
	5563	за 2024г.	1 059	204	(241)	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5583	за 2023г.	290	754	1 (1)	-	-	-	15	45
	5564	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	1 067
	5584	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	1 059
	5565	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5585	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5566	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5586	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5567	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5587	за 2023г.	-	-	-	-	-	X	X	-
	5550	за 2024г.	4 952	24 064	(241)	-	X	X	-	45
	5570	за 2023г.	9 062	756	1 (4 882)	-	X	X	-	28 819
	Итого									4 952

6. 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 31.12.2024 года, приведена в таблице:

Структура обеспечений обязательств и платежей выданных по состоянию на 31.12.2024 г.

Основание	Предмет договора	Сумма (тыс.руб.)
Договор залога № Договор залога № Д32_520C00FPAMF от «02» марта 2023 г 1. Договору об открытии возобновляемой кредитной линии 520C00WBIMF от 26.04.2024г., 2. Договору об открытии возобновляемой кредитной линии № 520C00ZGKMF от 01.08.2024г. 3. Договору об открытии возобновляемой кредитной линии № 520C00ZCQMF от 01.08.2024г. 4. Договору об открытии возобновляемой кредитной линии № 520B00UDNMF от 15.03.2024г. 5. Договору об открытии возобновляемой кредитной линии №7M-GDU-G10 от 29.03.2024г 6. Договору об открытии невозобновляемой кредитной линии №8619/1827/2020/17645SX дата формирования которого «31» августа 2020 г., 6. Договору об открытии невозобновляемой кредитной линии №8619/1827/2021/17679SX дата формирования которого «18» января 2021 г., 7. Договору об открытии невозобновляемой кредитной линии № 8619/1827/2021/17711/SX дата формирования, которого «05» августа 2021 г., 8. Договору об открытии возобновляемой кредитной линии № 8619/1827/2021/17719/SX дата формирования, которого «23» декабря 2021 г.,	Оборудование	662,40
Договор ипотеки № 520C00WBIMF-ДИ02 в обеспечение исполнения обязательств по: - № 8619/1827/2021/17711/SX от «05» августа 2021 г. - Договору об открытии возобновляемой кредитной линия и № 8619/1827/2020/17645SX от «31» августа 2020 г.	Недвижимое имущество	80 700,72

-Договору об открытии возобновляемой кредитной линия № 8619/1827/2021/17679SX от «18» января 2021 г. -Договору об открытии возобновляемой кредитной линия № 8619/1827/2021/17719/SX от «23» декабря 2021 г. -Договору об открытии невозобновляемой кредитной линии № 520B00UDNMF от «15» марта 2024 г. -Договору об открытии невозобновляемой кредитной линии № 520C00WBIMF, дата формирования которого 26 апреля 2024 г., -Договору об открытии невозобновляемой кредитной линии № 520C00ZGKMF от «01» августа 2024 г. (дата формирования) - Договору об открытии невозобновляемой кредитной линии № 520C00ZCQMF от «01» августа 2024 г.		
Договор поручительства № ДП1_ 520B00UDNMF по Договору об открытии возобновляемой кредитной линии № 520B00UDNMF от 15.03.2024г.	нет	100 000,00
Договор поручительства ДП2_ 7M-GDU-G10 по Договору об открытии возобновляемой кредитной линии № 7M-GDU-G10 от 29.03.2024г	нет	100 000,00
Договор поручительства ДПЗ_ №520C00WBIMF от 26.04.2024г. по Договору об открытии возобновляемой кредитной линии № №520C00WBIMF от 26.04.2024г.	нет	100 000,00
Договор поручительства ДП1_ 520C00ZGKMF от 01.08.2024г. по Договору об открытии возобновляемой кредитной линии №520C00ZGKMF от 01.08.2024г.	нет	100 000,00
Договор поручительства № ДП02_ 520C00ZCQMF от 01.08.2024г. по Договору об открытии возобновляемой кредитной линии № 520C00ZCQMF от 01.08.2024г.	нет	100 000 ,00
Договор поручительства № 8619/1827/2020/17645SX/ДП-1 дата формирования которого 31.08.2020г. к Договору №8619/1827/2020/17645SX об открытии невозобновляемой кредитной линии дата формирования, которого 31.08.2020г.	нет	44 000,00

Договор поручительства № 8619/1827/2021/17711/ДП1 дата формирования 05.08.2021г. Договору об открытии невозобновляемой кредитной линии №8619/1827/2021/17711/SX дата формирования «05» августа 2021г.	нет	35 125,00
Договор поручительства №8619/1827/2021/17719/ДП1 дата формирования которого 23.12.2021г. к Договору об открытии невозобновляемой кредитной линии №8619/1827/2021/17719/SX дата формирования, которого 23.12.2021г.	нет	48 000,00
Договор поручительства №8619/1827/2021/17679SX/ДП-1 дата формирования 18.01.2021г. к Договору №8619/1827/2021/17679SX об открытии невозобновляемой кредитной линии дата формирования, которого 18.01.2021г.	нет	22 320,00

Обеспечения обязательств и платежей полученные по состоянию на 31.12.2024г. отсутствуют.

7. 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	Чернецкий Евгений Николаевич	Лицо осуществляет функции единоличного исполнительного органа Общества на основании приказа №1	19.04.2023г.	-
2	АО «КХП «Тихорецкий»	Лицо имеет право распоряжаться 100 процентами общего количества голосов, составляющие уставный капитал данного юридического лица	Ноябрь 2016г.	100%

8. 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.

9. Информация о событиях после отчетной даты.

Существенных событий после отчетной даты нет.

10. Информация по прекращаемой деятельности.

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

11. 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.

12. 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 31.12.2024 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 2024 году не осуществлялась.

Базовая прибыль отчетного периода составляет 85 тыс. руб.

Средневзвешенное количество обыкновенных акций 60 000 шт.

Дивиденды по итогам работы Общества в 2024 году не объявлялись.

Прибыль, приходящаяся на акцию — 1,42 руб.

Разводненная прибыль на акцию — 1,42 руб.

Генеральный директор
ЗАО «КХП «Тихорецкий»

«31» марта 2025г.



Чернецкий Е.Н.