

ПРИЛОЖЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ЗАО «КХП «Тихорецкий»
За 2025 год

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету

о финансовых результатах ЗАО «КХП «Тихорецкий» за 2025 год.

Бухгалтерская отчетность Закрытого акционерного общества «Комбинат хлебопродуктов «Тихорецкий» за 2025 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 2025 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

- Учет основных средств ведется в соответствии со стандартами ФСБУ 6/2020.
- 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

- Учет материально-производственных запасов ведется в соответствии со стандартами ФСБУ 5/2019 "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 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.

Преимственность учетной политики Общества соблюдается. Изменений в учетной политике Общества в отчетном периоде 2025 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 2025 года ЗАО «КХП «Тихорецкий» осуществлялась деятельность по предоставлению в аренду имущества Общества. Сумма доходов данного отчетного сегмента составляет 7 350 тыс. руб.

4.2. Структура расходов

Расходы по операционной деятельности ЗАО «КХП «Тихорецкий» в отчетном периоде 2025 года составили 5 333 тыс. руб и имеют следующую структуру:

- амортизация основных средств 3 750 тыс. руб.;
- заработная плата 411 тыс. руб.;
- налоги и сборы 891 тыс. руб.;
- страхование имущества 83 тыс. руб.;
- страховые взносы 126 тыс. руб.;
- юридические, аудиторские услуги 72 тыс. руб.;

5. Расшифровка отдельных показателей бухгалтерского баланса

5.1 Наличие и движение основных средств за 2025 год

По статье «Основные средства» бухгалтерского баланса Общества по состоянию на 31.12.2025 учтено имущество первоначальной стоимостью 101 709 тыс. руб. Сумма износа, накопленного по состоянию на отчетную дату 2025 года, составила 20 859 тыс. руб. В качестве основных средств здания, сооружения машины , оборудование и земельный участок входящие в имущественный комплекс элеватора и мельницы.

Основные средства

[illegible]

5.2 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 31.12.2025. По результатам инвентаризации дебиторской задолженности средств в расчетах, имеющих низкую вероятность возврата не выявлено. Необходимость формирования резерва по сомнительным долгам отсутствует.

5.3 Кредиторская задолженность

В состав кредиторской задолженности включены сальдо расчетов с поставщиками и подрядчиками, по налогам и сборам, социальному страхованию по состоянию на 31.12.2025. По результатам инвентаризации кредиторской задолженности организации, просроченной погашением, не выявлено.

6. Обеспечения обязательств

Обеспечения обязательств и платежей по договорам АО «КХП «Тихорецкий» полученные по состоянию на 31.12.2025г. 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 31.12.2025 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 2025 году не осуществлялась.

Базовая прибыль отчетного периода составляет 102 тыс. руб.

Средневзвешенное количество обыкновенных акций 60 000 шт.

Дивиденды по итогам работы Общества в 2025 году не объявлялись.

Прибыль, приходящаяся на акцию — 1,70 руб.

Разводненная прибыль на акцию — 1,70 руб.

Дата составления письменных пояснений «30» марта 2025г.

Генеральный директор
ЗАО «КХП «Тихорецкий»



Чернецкий Е.Н.