

Аудиторское заключение независимого аудитора

*Акционерам публичного акционерного общества
«Новороссийский комбинат хлебопродуктов»*

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности публичного акционерного общества «Новороссийский комбинат хлебопродуктов» (ОГРН 1032309077822, 353901, Краснодарский край, г. Новороссийск, ул. Элеваторная, д.22), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2024 года, отчета о финансовых результатах за 2024 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2024 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение публичного акционерного общества «Новороссийский комбинат хлебопродуктов» по состоянию на 31 декабря 2024 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2024 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

АО «Эйч Эл Би Внешаудит»

Россия, 123610, Москва, Краснопресненская наб., 12, подъезд 3, офис 701,
Т.: +7 (495) 967 0495, Ф.: +7 (495) 967 0497, www.vneshaudit.ru, info@vneshaudit.ru
ИНН 7706118254 Р/с 40702810538040102385 в ПАО Сбербанк г. Москва
к/с 30101810400000000225 БИК 044525225

Ключевые вопросы аудита

Ключевые вопросы аудита – это вопросы, которые, согласно нашему профессиональному суждению, являлись наиболее значимыми для нашего аудита годовой бухгалтерской отчетности за текущий период. Эти вопросы были рассмотрены в контексте нашего аудита годовой бухгалтерской отчетности в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности, и мы не выражаем отдельного мнения об этих вопросах.

Ключевые вопросы аудита	Аудиторские процедуры, выполненные в отношении ключевых вопросов аудита
<p>Оценка обесценения основных средств См. пункт 1 раздела III Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах</p> <p>Мы рассматриваем данный вопрос аудита как ключевой в связи с тем, что основные средства являются самыми значимыми активами на балансе ПАО «НКХП», которые составляют 60 % общей стоимости активов, а также в связи с тем, что процесс оценки обесценения является сложным и предполагает применение значимых суждений и допущений, используемых при расчете возмещаемой стоимости активов.</p> <p>В соответствии с положениями Учётной политики организацией произведена оценка наличия признаков обесценения основных средств и капитальных вложений. Проведена оценка возмещаемой стоимости основных средств и капитальных вложений. Возмещаемая стоимость определена как ценность их использования. По результатам выполненного тестирования обесценение не выявлено.</p>	<p>Наши аудиторские процедуры в отношении проведенной руководством оценки обесценения основных средств включали, среди прочего:</p> <ul style="list-style-type: none"> • проверку методологии, использованной руководством организации при проведении теста на обесценение; • анализ ключевых допущений руководства, используемых при расчете ценности использования, их уместности и обоснованности; • тестирование прогнозных данных, включенных в модель, используемую руководством для расчета ценности использования тестируемых активов; • проверку арифметической точности, используемой руководством модели. <p>Мы также проанализировали достаточность и адекватность раскрытия информации в отношении данного вопроса в бухгалтерской отчетности.</p>
<p>Признание выручки</p> <p>Мы рассматриваем данный вопрос как ключевой в связи с тем, что признание выручки является областью значительного риска, а также в связи с существенностью показателя выручки и его влияния на прибыль до налогообложения и чистую прибыль организации.</p> <p>Информация о выручке раскрыта в пунктах 18 раздела II и 10 раздела III Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.</p>	<p>Наши аудиторские процедуры в отношении признания выручки включали, среди прочего:</p> <ul style="list-style-type: none"> • анализ учетной политики; • анализ условий заключенных договоров по реализации зерна и готовой продукции (муки, крупы и отрубей), услуг по перевалке грузов и по транспортно-экспедиционному обслуживанию; • сравнение на выборочной основе признанной выручки от продаж с данными первичных документов; • аналитические процедуры, в т.ч. анализ соотношений оборотов в натуральном и денежном выражении по месяцам и с

<i>Ключевые вопросы аудита</i>	<i>Аудиторские процедуры, выполненные в отношении ключевых вопросов аудита</i>
	<p>аналогичными данными предыдущего периода;</p> <ul style="list-style-type: none"> • проверку отражения в бухгалтерском учете и отчетности скидок при реализации услуг по перевалке; • проверку на выборочной основе результатов сверки с покупателями; • проверку своевременности отражения выручки в проверяемом периоде. <p>Мы также проанализировали достаточность и адекватность раскрытия информации в отношении данного вопроса в бухгалтерской отчетности.</p>

Прочая информация

Руководство несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация включает информацию, содержащуюся в годовом отчете ПАО «НКХП» за 2024 год, но не включает годовую бухгалтерскую отчетность и наше аудиторское заключение о ней. Годовой отчет ПАО «НКХП» за 2024 год, предположительно, будет нам предоставлен после даты настоящего аудиторского заключения.

Наше мнение о годовой бухгалтерской отчетности не распространяется на прочую информацию, и мы не будем предоставлять вывода, обеспечивающего в какой-либо форме уверенность в отношении данной информации.

В связи с проведением нами аудита годовой бухгалтерской отчетности наша обязанность заключается в ознакомлении с прочей информацией, когда она будет нам предоставлена, и рассмотрении при этом вопроса, имеются ли существенные несоответствия между прочей информацией и годовой бухгалтерской отчетностью или нашими знаниями, полученными в ходе аудита, и не содержит ли прочая информация иных возможных существенных искажений.

Если при ознакомлении с годовым отчетом ПАО «НКХП» за 2024 год мы придем к выводу о том, что в нем содержатся существенные искажения, мы должны будем сообщить об этом факте.

Ответственность руководства и членов Совета директоров аудируемого лица за годовую бухгалтерскую отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается

ВНЕШАУДИТ

ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у руководства отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Члены Совета директоров несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности аудируемого лица.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы выполняем следующее:

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством аудируемого лица, и соответствующего раскрытия информации;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского

ВНЕШАУДИТ

заклучения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с членами Совета директоров аудируемого лица, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Мы также предоставляем членам Совета директоров аудируемого лица заявление о том, что мы соблюдали все соответствующие этические требования в отношении независимости и информировали этих лиц обо всех взаимоотношениях и прочих вопросах, которые можно обоснованно считать оказывающими влияние на независимость аудитора, а в необходимых случаях – о соответствующих мерах предосторожности.

Из тех вопросов, которые мы довели до сведения членов Совета директоров аудируемого лица, мы определили вопросы, которые были наиболее значимы для аудита годовой бухгалтерской отчетности за текущий период и, следовательно, являются ключевыми вопросами аудита. Мы описываем эти вопросы в нашем аудиторском заключении, кроме случаев, когда публичное раскрытие информации об этих вопросах запрещено законом или нормативным актом, или, когда в крайне редких случаях мы приходим к выводу о том, что информация о каком-либо вопросе не должна быть сообщена в нашем заключении, так как можно обоснованно предположить, что отрицательные последствия сообщения такой информации превысят общественно значимую пользу от ее сообщения.

Митянина Ольга Вячеславовна

Генеральный директор АО «Эйч Эл Би Внешаудит» (ОРНЗ 21606045254)

Мартынова Наталья Александровна

Руководитель аудита, по результатам которого
составлено аудиторское заключение (ОРНЗ 21606045232)

Аудиторская организация

Акционерное общество «Эйч Эл Би Внешаудит», ОГРН 1027739314448,
123610, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Пресненский,
наб. Краснопресненская, д. 12, помещ. 1/13,
ОРНЗ 11606046557



17 марта 2025 года

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2024 г.

		Форма по ОКУД	Коды		
		Дата (число, месяц, год)	0710001		
		по ОКПО	31	12	2024
Организация	Публичное акционерное общество "Новороссийский комбинат хлебопродуктов"	ИНН	00935191		
Идентификационный номер налогоплательщика		по ОКВЭД 2	2315014748		
Вид экономической деятельности	Хранение и складирование зерна	по ОКОПФ / ОКФС	52.10.3		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Смешанная российская собственность с долей федеральной собственности	по ОКЕИ	12247	41	
Публичные акционерные общества			384		
Единица измерения:	а тыс. рублей				
Местонахождение (адрес)	353901, Краснодарский край, г Новороссийск, ул Элеваторная, д. 22				
Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту	<input checked="" type="checkbox"/> ДА <input type="checkbox"/> НЕТ				
Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора	Акционерное общество "Эйч Эл Би Внешаудит"				
Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора		ИНН	7706118254		
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора		ОГРН/ОГРНИП	1027739314448		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
III. п.1	Нематериальные активы	1110	13 940	3 162	14
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
III. п.1	Основные средства	1150	11 035 830	11 262 895	10 366 796
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	50	50	50
III. п.9	Отложенные налоговые активы	1180	191 799	160 868	134 169
III. п.1	Прочие внеоборотные активы	1190	313 582	86 227	42 685
	Итого по разделу I	1100	11 555 201	11 513 202	10 543 714
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
III. п.2	Запасы	1210	240 195	321 798	316 462
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	207	141	10
III. п.3	Дебиторская задолженность	1230	318 030	490 515	333 408
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
III. п.4	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	6 310 357	4 589 769	1 357 986
III. п.1	Прочие оборотные активы	1260	1 193	1 038	1 127
	Итого по разделу II	1200	6 869 982	5 403 261	2 008 993
	БАЛАНС	1600	18 425 183	16 916 463	12 552 707

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
III. п.5	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	67 597	67 597	67 597
III. п.5	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	(12)	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	7 746	7 746	7 746
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	15 729 654	13 037 842	11 072 369
	Итого по разделу III	1300	15 804 985	13 113 185	11 147 712
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
III. п.6	Заемные средства	1410	-	593 688	-
III. п.9	Отложенные налоговые обязательства	1420	709 771	448 698	421 156
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
III. п.7	Прочие обязательства	1450	-	12 397	11 385
	Итого по разделу IV	1400	709 771	1 054 783	432 541
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
III. п.6	Заемные средства	1510	-	22 430	338 042
III. п.7	Кредиторская задолженность	1520	1 653 384	2 473 735	438 009
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
III. п.8	Оценочные обязательства	1540	257 043	252 330	196 403
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	1 910 427	2 748 495	972 454
	БАЛАНС	1700	18 425 183	16 916 463	12 552 707

Руководитель

(подпись)

Медведев Юрий Алексеевич

(расшифровка подписи)

17 марта 2025 г.

Отчет о финансовых результатах

за Январь - Декабрь 2024 г.

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

Организация **Публичное акционерное общество "Новороссийский комбинат хлебопродуктов"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности **Хранение и складирование зерна**

Организационно-правовая форма / форма собственности

Публичные акционерные общества **Смешанная российская собственность с долей / федеральной собственности**

Единица измерения: в тыс. рублей

по ОКСПФ / ОКФС

по ОКЕИ

	Коды		
Д	0710002		
А	31	12	2024
О	00935191		
Н	2315014748		
О	52.10.3		
2			
	12247	41	
С			
И	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
III. п.10	Выручка	2110	11 129 547	9 885 148
III. п.11	Себестоимость продаж	2120	(2 810 990)	(2 960 938)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	8 318 557	6 924 208
III. п.11	Коммерческие расходы	2210	(3 143)	(6 166)
III. п.11	Управленческие расходы	2220	(945 415)	(808 567)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	7 369 999	6 109 475
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	974 161	323 241
	Проценты к уплате	2330	(48 176)	(7 347)
III. п.12	Прочие доходы	2340	18 155	29 349
	Прочие расходы	2350	(174 726)	(222 042)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	8 139 413	6 232 676
III. п.9	Налог на прибыль	2410	(1 816 496)	(1 264 916)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	(1 584 913)	(1 264 073)
	отложенный налог на прибыль	2412	(231 583)	(843)
	Прочее	2460	-	(10 089)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	6 322 917	4 957 671

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
III. п.14	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	(7 208)	-
III. п.14	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	1 441	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	6 317 150	4 957 671
III. п.13	Справочно			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	0,09	0,07
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

(подпись)

Медведев Юрий Алексеевич

(расшифровка подписи)

17 марта 2025 г.

Отчет об изменениях капитала за Январь - Декабрь 2024 г.

Организация	Публичное акционерное общество "Новороссийский комбинат хлебопродуктов"		Форма по ОКУД	
			0710004	
Идентификационный номер налогоплательщика			Дата (число, месяц, год)	
			31 12 2024	
Вид экономической деятельности			по ОКПО	
			00935191	
Организационно-правовая форма / форма собственности			ИНН	
			2315014748	
Публичные акционерные общества			по ОКВЭД 2	
			52.10.3	
Единица измерения: в тыс. рублей			по ОКФС	
			12247 41	
			по ОКЕИ	
			384	

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2022 г.	3100	67 597	-	-	7 746	11 072 369	11 147 712
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	4 964 752	4 964 752
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	4 957 671	4 957 671
пересценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	7 081	7 081
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости реорганизация юридического лица	3215	-	-	-	X	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(2 999 279)	(2 999 279)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
пересценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
Дивиденды	3227	X	X	X	X	(2 999 279)	(2 999 279)

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Неразмещенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2023 г.	3200	67 597	-	-	7 746	13 037 842	13 113 185
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	6 371 977	6 371 977
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	6 322 917	6 322 917
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	49 060	49 060
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	(12)	-	-	(3 680 165)	(3 680 177)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	(5 767)	(5 767)
уменьшение номинальной стоимости	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	(3 674 398)	(3 674 398)
прочие	3328	-	(12)	-	-	-	(12)
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2024 г.	3300	67 597	(12)	-	7 746	15 729 654	15 804 985

2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	Изменения капитала за 2023 г.		На 31 декабря 2023 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-	-
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-	-
по другим статьям капитала					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Чистые активы	3600	15 804 985	13 113 185	11 147 712


 Руководитель (подпись)
 Медведев Юрий Алексеевич
 (расшифровка подписи)
 17 марта 2025 г.

Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2024 г.

Форма по ОКУД		Коды		
Дата (число, месяц, год)		0710005		
Публичное акционерное общество "Новороссийский комбинат		31	12	2024
Организация <u>хлебопродуктов"</u>	по ОКПО	00935191		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	2315014748		
Вид экономической деятельности <u>Хранение и складирование зерна</u>	по ОКВЭД 2	52.10.3		
Организационно-правовая форма / форма собственности	по ОКОПФ / ОКОС	12247 41		
Публичные акционерные общества / федеральной собственности	по ОКЕИ	384		
Единица измерения: в тыс. рублей				

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	12 778 173	9 547 433
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	11 716 178	9 234 946
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	1 061 995	312 487
Платежи - всего	4120	(4 911 534)	(4 384 055)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(880 747)	(1 133 670)
в связи с оплатой труда работников	4122	(2 041 327)	(1 732 798)
процентов по долговым обязательствам	4123	(50 419)	(5 104)
налога на прибыль организаций	4124	(1 691 977)	(1 276 719)
прочие платежи	4129	(247 064)	(235 764)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	7 866 639	5 163 378
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	4 479	4 033
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	4 479	4 033
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(623 776)	(1 211 237)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(552 889)	(1 149 882)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(50 700)	(36 500)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	(20 187)	(24 855)
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(619 297)	(1 207 204)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	593 688
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	593 688
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(5 526 754)	(1 317 628)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(4 933 066)	(979 586)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(593 688)	(336 042)
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(5 526 754)	(723 940)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	1 720 588	3 232 234
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	4 589 769	1 357 986
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	6 310 357	4 589 769
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	(451)

Руководитель

(подпись)

Медведев Юрий Алексеевич

(расшифровка подписи)

17 марта 2025 г.

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2024 ГОД**

I. Общие сведения

1. Информация об Обществе

Публичное акционерное общество «Новороссийский комбинат хлебопродуктов» (далее - «Общество») является одним из крупнейших экспортно-ориентированных перегрузочных комплексов в Российской Федерации.

Общество берет свое начало от Новороссийского силосного амбар-элеватора, созданного в 1893 году. 1 июля 1996 года Общество было зарегистрировано как открытое акционерное общество. 13 октября 2015 года Обществом приобретен статус публичного акционерного общества.

Численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2024 года составила 662 (31 декабря 2023 года – 654, 31 декабря 2022 года – 632).

Акции Общества котируются на Московской Бирже.

Юридический адрес и место осуществления деятельности Общества: 353901, Россия, Краснодарский край, г. Новороссийск, ул. Элеваторная, д. 22.

Обособленных подразделений нет.

Состав Совета директоров Общества на 31 декабря 2024 года:

- Чеповой Иван Ахмедович – председатель Совета директоров;
- Болوماتова Ксения Николаевна – член Совета директоров;
- Солдатенков Олег Владимирович – член Совета директоров;
- Акжигитов Ряшит Исакович – член Совета директоров;
- Грузинов Максим Юрьевич – член Совета директоров;
- Крон Роман Александрович – член Совета директоров;
- Овсянников Михаил Константинович – член Совета директоров.

Состав Ревизионной комиссии Общества на 31 декабря 2024 года:

- Терехов Алексей Васильевич – председатель Ревизионной комиссии.
- Евтушенко Виталий Андреевич – член Ревизионной комиссии;
- Текели Наталия Владимировна – член Ревизионной комиссии;

Состав Комитета по аудиту (комитет создан 20.12.2024):

1. Кафизов Роман Тагирович – председатель Комитета по аудиту
2. Овсянников Михаил Константинович – член Комитета по аудиту
3. Солдатенков Олег Владимирович – член Комитета по аудиту

С 04 августа 2024 года единоличным исполнительным органом управления Общества является генеральный директор Медведев Юрий Алексеевич, с 04 февраля 2020 года по 03 августа 2024 года - Деменков Денис Борисович.

Общество осуществляет деятельность по портовой перевалке зерновых культур, транспортно-экспедиционному обслуживанию грузов, торговле зерном, производству готовой продукции (муки, крупы и отрубей).

В данных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, если не указано иное, стоимостные показатели представлены в тысячах рублей.

2. Экономическая среда, в которой Общество осуществляет свою деятельность

В 2024 году геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации, ее экономических субъектов и граждан отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление, продолжают оказывать влияние на экономику Российской Федерации. Европейский союз, США и ряд других стран, в т.ч. и в 2024 году, вводили новые санкции в отношении ряда российских государственных и коммерческих организаций, включая банки, физических лиц и определенных отраслей экономики, а также ограничения на определенные виды операций, включающие блокировку денежных средств на счетах в иностранных банках и блокировку выплат по еврооблигациям РФ и российских компаний. Некоторые международные компании заявили о приостановлении деятельности в России или о прекращении поставок продукции в Россию. Это привело к росту волатильности на фондовых и валютных рынках. В Российской Федерации были введены временные экономические меры ограничительного характера, включающие в том числе запрет в отношении предоставления резидентами займов нерезидентам в иностранной валюте, зачисления резидентами иностранной валюты на свои счета в зарубежных банках, ограничения осуществления выплат по ценным бумагам иностранным инвесторам, ограничения в отношении заключения сделок с лицами ряда иностранных государств. В ответ на усиление волатильности на финансовых рынках и роста инфляционных рисков Банк России в 2024 году повысил ключевую ставку с 16% до 21%.

Россия является крупнейшим поставщиком зерна на мировые рынки, и невозможность реализовать существенный экспортный потенциал страны ввиду внешних факторов приведёт к росту цен на продовольствие на мировом рынке, что противоречит усилиям мирового сообщества.

Компания продолжает оценивать влияние данных событий и изменений микро- и макроэкономических условий на свою деятельность, финансовое положение и финансовые результаты. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

Российское налоговое и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством Компании положений законодательства применительно к операциям и деятельности Компании может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами.

В 2024 году основные изменения в сфере налогового, таможенного и других видов законодательства связаны со сложившейся геополитической ситуацией, продиктованной в первую очередь экономическими санкциями против России рядом зарубежных стран. В частности, основные изменения в налоговом законодательстве коснулись действия положений международных договоров об избежании двойного налогообложения с недружественными государствами, применения правил трансфертного ценообразования, налогов, удерживаемых у источника дохода, налогообложения интеллектуальной собственности, инвестирования и других аспектов налогообложения.

Указанные изменения, а также последние тенденции в применении и интерпретации отдельных положений российского налогового законодательства указывают на то, что налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства в рамках проведения контрольных мероприятий. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и подходам к применению законодательства, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате,

могут быть начислены значительные налоги, пени и штрафы. Определение сумм претензий по возможным, но не предъявленным искам, а также оценка вероятности неблагоприятного исхода, не представляются возможными.

Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверки могут быть подвергнуты и более ранние налоговые периоды.

В 2024 году налоговый контроль в отношении Общества проводится в форме налогового мониторинга. Налоговый мониторинг в отношении отчетного периода (2024 год) проводится до 1 октября 2025 года.

По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2024 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Компания в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

II. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность (далее «бухгалтерская отчетность» или «отчетность») Общества составлена на основе утвержденной учетной политики.

1. Основа составления

Бухгалтерская отчетность сформирована на основе действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом от 06.12.2011 № 402 «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации (утв. Приказом Минфина России от 29.07.1998 №34н), Федеральных стандартов бухгалтерского учета, в том числе ПБУ (утвержденных после 01.10.1998 г.), иных нормативных актов по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована, исходя из допущений непрерывности деятельности организации.

Активы оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением основных средств, нематериальных активов и активов, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости (обесценение).

2. Активы и обязательства в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте. Стоимость денежных знаков в кассе Общества, средств на банковских счетах (банковских вкладах), денежных и платежных документов, ценных бумаг (за исключением акций), средств в расчетах, включая остатки по заемным обязательствам (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты), выраженная в иностранной валюте, отражена в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших по состоянию на отчетную дату. Курсы валют составили 101,6797 руб. за 1 доллар США на 31 декабря 2024 года (31 декабря 2023 года – 89,6883 руб., 31 декабря 2022 года – 70,3375 руб.), 106,1028 руб. за 1 евро на 31 декабря 2024 года (31 декабря 2023 года – 99,1919 руб., 31 декабря 2022 года 75,6553 руб.).

Курсовые разницы, образовавшиеся в течение года по операциям пересчета в рубли (в том числе по состоянию на отчетную дату) выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте или рублях, отнесены на финансовые результаты, как прочие расходы или доходы.

3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, оценочные обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

4. Основные средства

Бухгалтерский учет объектов основных средств с 01.01.2022 г. осуществляется в соответствии с ФСБУ 6/2020, утвержденным Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 г. № 204н.

В составе основных средств отражены земельные участки, здания, сооружения, машины и оборудование, транспортные средства со сроком полезного использования более 12 месяцев.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 200 тыс. руб. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается объектом ОС.

Указанный лимит стоимости не применяется к объектам недвижимости следующих групп: земельные участки, здания, сооружения.

Затраты на приобретение, создание многолетних насаждений и инвентаря отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение (сооружение, изготовление) и не переоцениваются.

Проценты по заемным средствам, израсходованным на приобретение, сооружение, изготовление инвестиционных активов или полученным на другие цели, но фактически израсходованным на приобретение, сооружение, изготовление этих объектов включаются в их первоначальную стоимость. Указанные проценты прекращают включаться в стоимость инвестиционного актива с первого числа месяца за месяцем прекращения приобретения, сооружения и (или) изготовления инвестиционного актива и отражаются в составе процентов к уплате в отчете о финансовых результатах. Сумма процентов, подлежащих включению в первоначальную стоимость объектов основных средств, уменьшается на величину дохода от временного использования соответствующих заемных денежных средств в качестве краткосрочных финансовых вложений.

В бухгалтерском балансе основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за время их эксплуатации.

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды.

Сроки полезного использования по группам основных средств:

Группа основных средств	Сроки полезного использования (число лет) объектов, принятых на баланс
Здания и сооружения	5 - 131
Машины и оборудование	3 - 83
Транспортные средства	6 - 48

Амортизация по всем видам основных средств начисляется линейным способом.

Доходы и расходы (потери) от выбытия основных средств, в общем порядке, отражаются в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов или расходов.

5. Капитальные вложения

Учет незавершенных вложений в основные средства с 01.01.2022 г. ведется Обществом в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения", утвержденным Приказом Минфина России от 17 сентября 2020 г. N 204н.

В бухгалтерском балансе указанные объекты отражаются по строке 1150 «Основные средства».

6. Нематериальные активы

Бухгалтерский учет нематериальных активов (НМА) с 01.01.2024 г. осуществляется в соответствии с ФСБУ 14/2022, утвержденным Приказом Минфина России от 30.05.2022г. N 86н.

При принятии нематериального актива к бухгалтерскому учету, определяется срок его полезного использования. Нематериальные активы, по которым невозможно надежно определить срок полезного использования, считаются нематериальными активами с неопределенным сроком полезного использования. Срок полезного использования нематериального актива ежегодно проверяется организацией на необходимость его уточнения.

При определении или уточнении срока полезного использования объекта НМА учитываются следующие факторы:

- предполагаемый срок использования этого НМА организацией;
- срок действия прав организации на данный НМА;
- моральное (коммерческое) устаревание. Под моральным (коммерческим) устареванием понимается ситуация, когда появление более новых и совершенных НМА вынуждает организацию отказываться от применения старых, но еще пригодных к использованию объектов НМА;
- экономическая ситуация на рынке (в том числе предполагаемые действия реальных или потенциальных конкурентов);
- зависимость срока полезного использования данного НМА от срока полезного использования других активов организации.

Переоценка НМА не производится.

Амортизация по объектам НМА начисляется линейным способом.

7. Запасы

Учет запасов ведется Обществом в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н, в том числе в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд.

Оценка различных видов запасов при признании и после признания производится с учетом особенностей, предусмотренных положениями ФСБУ 5/2019 «Запасы».

При отпуске запасов в производство, отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается по средней себестоимости.

В случае обесценения запасов организация создает резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи.

Готовая продукция оценена по фактической производственной себестоимости.

Товары для перепродажи принимаются к учету по покупным ценам с учетом расходов до поступления на центральный склад.

8. Долгосрочные активы к продаже

Долгосрочные активы к продаже (ДАП) отражаются в учете на счете 41 "Товары", с обособлением в аналитическом учете. Обособление осуществляется путем отражения таких активов на отдельном субсчете «Долгосрочные активы к продаже».

Стоимость ДАП отражаются в бухгалтерском балансе по строке 1260 «Прочие оборотные активы», прибыль (убыток), связанная с долгосрочными активами к продаже (в том числе создание и изменение величины резерва под снижение стоимости, результат продажи), включается в отчете о финансовых результатах в статью "Прочие расходы" или "Прочие доходы".

9. Учет аренды

Учет аренды ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 N 208н.

10. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам (разовые платежи за предоставленное на срок не более года право использования результатов интеллектуальной деятельности или средств индивидуализации, другие виды расходов) отражены как расходы будущих периодов. Указанные расходы списываются по назначению линейно в течение периодов, к которым они относятся.

Расходы будущих периодов, относящиеся к периодам, начинающимся после окончания года, следующего за отчетным, показаны в бухгалтерском балансе как долгосрочные активы по статье 1190 «Прочие внеоборотные активы», а относящиеся к году, следующему за отчетным годом – по строке 1260 «Прочие оборотные активы».

11. Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом предоставленных Обществом скидок и НДС.

Нереальная к взысканию задолженность списывалась с баланса по мере признания ее таковой. Указанная задолженность учитывается за балансом в течение пяти лет с момента списания для наблюдения за возможностью ее взыскания в случае изменения имущественного положения должника.

Задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнения обязательств, показана в бухгалтерском балансе за минусом резервов по сомнительным долгам. Эти резервы представляют собой консервативную оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов отнесены на увеличение прочих расходов.

12. Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трёх месяцев.

Величина денежных потоков в иностранной валюте для представления в отчете о движении денежных средств пересчитывалась в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком России на дату осуществления или поступления платежа.

Разница, возникающая в связи с пересчетом денежных потоков по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и остатков денежных средств и денежных эквивалентов, выраженных в иностранной валюте, на отчетные даты, включена в строку 4490 «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю» отчета о движении денежных средств.

При наличии у Общества соответствующих операций, в отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- поступления денежных средств от покупателей, подлежащие перечислению комитентам, принципалам (если Общество выступает в качестве комиссионера, агента);
- платежи и поступления от операций, связанных с покупкой и продажей финансовых вложений (в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата);
- суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам, платежей в бюджетную систему и возмещение из нее НДС.

Поступления и платежи в связи с начислением процентов по денежным эквивалентам, выгодами или потерями от валютно-обменных операций и от обмена одних денежных эквивалентов на другие, отражаются по строкам 4119 «Прочие поступления» и 4129 «Прочие платежи» в составе денежных потоков от текущих операций в отчете о движении денежных средств.

13. Финансовые вложения, производные финансовые инструменты

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина России от 10.12.2002 N 126н.

Производным финансовым инструментом (ПФИ) признается договор, отвечающий требованиям Федерального закона от 22.04.1996 г. №39-ФЗ «О рынке ценных бумаг». Исполнением прав и обязанностей по операции с производными финансовыми инструментами является исполнение производного финансового инструмента либо путем поставки базисного актива, либо путем произведения окончательного взаиморасчета по производному финансовому инструменту, либо путем совершения участником срочной сделки операции, противоположной ранее совершенной операции с производным финансовым инструментом.

Требования и обязательства по производным финансовым инструментам в бухгалтерском учете не отражаются до момента осуществления расчетов. Финансовые результаты от операций с ПФИ отражаются на балансовых счетах по учету прочих доходов/расходов в корреспонденции со счетами учета расчетов.

14. Уставный, резервный и добавочный капитал

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости обыкновенных акций, приобретенных акционерами. Величина уставного капитала соответствует установленной в уставе Общества.

В соответствии с законодательством в Обществе полностью сформирован резервный капитал.

15. Кредиты и займы полученные

Проценты по полученным займам и кредитам учитываются в составе прочих расходов в тех отчетных периодах, к которым относятся данные начисления, в отчетности отражаются в составе строки 2330 «Проценты к уплате» отчета о финансовых результатах, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.

16. Оценочные и условные обязательства

Оценочные обязательства

Общество отражает оценочное обязательство при одновременном соблюдении условий признания, установленных в ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков на конец отчетного года определена исходя из числа дней неиспользованного отпуска каждого работника по состоянию на отчетную дату и средней заработной платы работника, с учетом страховых взносов.

Условные обязательства

Условные обязательства не отражаются в бухгалтерском балансе, но раскрываются в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Условное обязательство возникает вследствие прошлых событий хозяйственной жизни, когда существование у Общества обязательства на отчетную дату зависит от наступления (ненаступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых Обществом.

Условное обязательство раскрывается в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, кроме случаев, когда уменьшение связанных с ним экономических выгод маловероятно.

17. Расчеты по налогу на прибыль организаций

Учет расчетов по налогу на прибыль ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

18. Доходы

Выручка от продажи продукции, товаров и оказания услуг отражается по мере отгрузки товаров, продукции покупателям (или оказания услуг). Она отражена в отчетности за вычетом налога на добавленную стоимость и скидок, предоставленных покупателям.

При оценке суммы признания выручки Общество руководствуется положениями ПБУ 9/99 «Доходы организации».

В составе прочих доходов учитываются поступления, не включаемые в состав выручки.

19. Расходы

Себестоимость продаж включает расходы, непосредственно связанные с изготовлением проданной продукции, оказанными услугами, а также стоимость проданных товаров.

Управленческие расходы не включаются в себестоимость продаж, отражаются в качестве расходов отчетного периода по обычным видам деятельности в полном размере.

В составе коммерческих расходов отражены расходы на доставку продукции покупателям, расходы на рекламу и т.п. Коммерческие расходы ежемесячно отражаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере.

В составе прочих расходов учитываются расходы, не связанные с изготовлением и продажей продукции, оказанием услуг, приобретением и продажей товаров.

20. Изменение учетной политики

Обществом в 2024 году в учетную политику по сравнению с 2023 годом внесены изменения в части НМА, в связи с вступлением в действие ФСБУ 14/2022, утвержденного Приказом Минфина России от 30.05.2022г. N 86н.

III. Раскрытие существенных показателей

1. Основные средства, прочие внеоборотные и оборотные активы, нематериальные активы

По строке 1150 «Основные средства» отражены: основные средства по балансовой стоимости, оборудование к установке и незавершенные капитальные вложения.

Инвестиционная недвижимость на отчетные даты отсутствует.

Информация о первоначальной стоимости по основным группам основных средств:

Наименование показателя	На 31 декабря 2023 года	Поступило	Выбыло	Оборот между группами	На 31 декабря 2024 года
Здания и сооружения	6 879 082	183 293	(115 504)	(554 762)	6 392 109
Машины и оборудование	5 713 246	20 097	(661)	554 762	6 287 444
Транспортные средства	203 283	31 977	(5 330)		229 930
Земельные участки	552 747		-		552 747
Итого	13 348 358	235 367	(121 495)	-	13 462 230

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2022 года	Поступило	Выбыло	На 31 декабря 2023 года
Здания и сооружения	4 002 382	2 907 324	(30 624)	6 879 082
Машины и оборудование	3 776 725	1 953 946	(17 425)	5 713 246
Транспортные средства	191 727	16 314	(4 758)	203 283
Земельные участки	552 747		-	552 747
Итого	8 523 581	4 877 584	(52 807)	13 348 358

Все объекты основных средств, за исключением земельных участков, амортизируются.

Информация об амортизации по группам основных средств:

Наименование показателя	На 31 декабря 2023 года	Поступило	Выбыло	На 31 декабря 2024 года
Здания и сооружения	1 085 407	218 781	(25 951)	1 278 237
Машины и оборудование	1 148 836	308 315	(611)	1 456 540
Транспортные средства	45 152	4 709	(1 268)	48 593
Итого	2 279 395	531 805	(25 830)	2 783 370

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2022 года	Поступило	Выбыло	На 31 декабря 2023 года
Здания и сооружения	972 124	141 278	(27 995)	1 085 407
Машины и оборудование	984 687	178 788	(14 639)	1 148 836
Транспортные средства	42 410	5 122	(2 380)	45 152
Итого	1 999 221	325 188	(45 014)	2 279 395

В соответствии с пунктом 37 ФСБУ 6/2020 "Основные средства" (утв. Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н, Общество проводит ежегодную проверку элементов амортизации объектов основных средств на соответствие условиям использования объекта основных средств.

По результатам такой проверки в конце 2024 года принято решение об изменении соответствующих элементов амортизации (оценочных значений):

Ликвидационная стоимость по группам основных средств:

Группа основных средств	тыс. руб.		
	31 декабря 2024 года	31 декабря 2023 года	31 декабря 2022 года
Здания и сооружения	-	-	-
Машины и оборудование	11 360	15 789	12 339
Транспортные средства	153 727	114 559	92 353

В части транспортирующего оборудования (конвейеры, нории, самотечное оборудование), проверкой элементов амортизации установлено несоответствие физического состояния оборудования ожидаемому при его принятии на учет сроку полезного использования. Изменение состояния оборудования обусловлено условиями эксплуатации оборудования, существенным увеличением нагрузки (в 2 раза) и влиянием факторов внешней среды.

По результатам проведенной проверки СПИ объектов принято решение о его пересмотре в сторону сроков, рекомендованных производителем:

Наименование	СПИ по рекомендациям производителя, мес	СПИ в БУ при принятии на учете (ожидаемая руководства), мес	СПИ в БУ текущее значение (ожидаемая руководства), мес
Конвейеры	240 мес	372	240
Нории	240 мес	372	240
Самотечное оборудование	240 мес	372	240
Судопогрузчики	120 мес	120/180/216	216

Объекты незавершенного строительства и оборудование к установке, отраженные в составе сумм по строке 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса:

Наименование показателя	тыс. руб.		
	31 декабря 2024 года	31 декабря 2023 года	31 декабря 2022 года
Здания и сооружения	349 247	181 717	3 634 126
Машины и оборудование	7 723	12 172	208 304
Прочее		43	6
Итого	356 970	193 932	3 842 436

Незавершенные капитальные вложения представляют собой объекты незавершенного строительства и оборудование для реализации инвестиционной программы «Реконструкция комплекса по хранению и перевалке зерна ПАО «НКХП». Незавершенные вложения в инвестиционную недвижимость отсутствуют.

Увеличение объемов незавершенного строительства на 31.12.2024 г. связано с реализацией инвестиционной программы «Реконструкция комплекса по хранению и перевалке зерна ПАО «НКХП» по объектам «Устройство автотерминала с подъездными путями» и «Строительство новой конвейерной линии подачи зерна на морской транспорт».

Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и капитального ремонта за 2024 год составляет 184 664 тыс. руб. (2023 год – 390 289 тыс. руб.).

Величина остаточной стоимости законсервированных объектов основных средств Общества на 31 декабря 2024 года составляет 696 тыс. руб. (на 31 декабря 2023 года – 18 676 тыс. руб., на 31 декабря 2022 года – 398 тыс. руб.).

По состоянию на 31.12.2024 проведен анализ на наличие признаков обесценения основных средств и незавершенных капитальных вложений. В связи с существенным повышением рыночных процентных ставок, Обществом произведен расчёт возмещаемой стоимости внеоборотных активов, возмещаемая стоимость определена как ценность их использования. Необходимость отражения обесценения не выявлена.

У Общества на отчетные даты отсутствуют основные средства, выступающие в качестве залога по кредитным договорам.

Арендованные основные средства

Общество арендует земельные участки и жилые помещения в г. Новороссийске. Ниже приведена общая площадь арендованных объектов по состоянию на последнюю дату соответствующего отчетного периода.

Вид арендованных объектов	м ²		
	31 декабря 2024 года	31 декабря 2023 года	31 декабря 2022 года
Жилые помещения	-	94	94
Земельные участки	30 735	30 735	30 735

Стоимость арендованных объектов не приводится по причине ее отсутствия в договорах и передаточных документах.

Сумма арендной платы за 2024 год по всем объектам аренды составляет 1 294 тыс. руб., что указывает на отсутствие существенного влияния данного объекта учета на финансовое положение Общества, финансовые показатели ее деятельности и движение денежных средств.

Договоры аренды не соответствуют объектам учета аренды по определению пункта 5 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» в целях применения указанного стандарта.

Прочие внеоборотные и оборотные активы

По строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» отражены: авансы под строительство и приобретение объектов основных средств (за вычетом НДС), расходы будущих периодов со сроком списания более 12 месяцев после отчетной даты и беспроцентный займ со сроком погашения более 12 месяцев после отчетной даты:

Наименование показателя	тыс. руб.		
	31 декабря 2024 года	31 декабря 2023 года	31 декабря 2022 года
Авансы подрядчикам за строительно-монтажные работы и поставщикам за объекты основных средств	313 578	-	3 310
Программное обеспечение	4	20 427	10 075
Займ беспроцентный ООО "НОВАЯ ПРИСТАНЬ"	-	65 800	29 300
Итого прочие внеоборотные активы (строка 1190 бухгалтерского баланса)	313 582	86 227	42 685

По строке 1260 «Прочие оборотные активы» отражены расходы будущих периодов со сроком списания до 12 месяцев после отчетной даты и денежные документы.

Нематериальные активы (НМА)

По состоянию на 31.12.2024 первоначальная стоимость нематериальных активов составила 18 460 тыс. руб., накопленная амортизация - 4 520 тыс.руб.

По состоянию на 31.12.2023 первоначальная стоимость нематериальных активов составила 73 тыс. руб., накопленная амортизация - 59 тыс.руб.

По состоянию на 31.12.2022 первоначальная стоимость нематериальных активов составила 3 514 тыс. руб., накопленная амортизация - 352 тыс.руб.

В отчетном периоде приобретено за плату нематериальных активов в сумме 1 656 тыс. руб.

Увеличение стоимости нематериальных активов в сумме 13 290 тыс.руб. обусловлено переходом на ФСБУ 14/2022, утвержденным Приказом Минфина России от 30.05.2022г. N 86н.

Нематериальные активы, приобретенные не за денежные средства, а также с неопределенным сроком полезного использования, отсутствуют.

По состоянию на 31.12.2024 проведен анализ на наличие признаков обесценения НМА - признаки обесценения отсутствуют.

2. Запасы

По строке 1210 «Запасы» бухгалтерского баланса отражена стоимость сырья, материалов, готовой продукции и товаров для перепродажи.

Расшифровка запасов Общества:

Наименование показателя	тыс. руб.			
	31 декабря 2023 года	Поступило	Выбыло	31 декабря 2024 года
Готовая продукция и товары для перепродажи	25 026	782 835	(789 920)	17 941
Резерв под снижение стоимости готовой продукции	(277)	(6 095)	4 519	(1 853)
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	297 996	689 582	(763 471)	224 107
Резерв под снижение стоимости материалов	(947)	-	947	-
Итого запасы (строка 1210 бухгалтерского баланса)	321 798	1 466 322	(1 547 925)	240 195

Наименование показателя	тыс. руб.			
	31 декабря 2022 года	Поступило	Выбыло	31 декабря 2023 года
Готовая продукция и товары для перепродажи	60 445	1 279 104	(1 314 523)	25 026
Резерв под снижение стоимости готовой продукции	(1 577)	(4 296)	5 596	(277)
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	263 736	765 602	(731 342)	297 996
Резерв под снижение стоимости материалов	(6 142)	(1 813)	7 008	(947)
Итого запасы (строка 1210 бухгалтерского баланса)	316 462	2 038 597	(2 033 261)	321 798

Уменьшение показателя по строке «сырье и материалы» обусловлено уменьшением запасов зерна для переработки.

Уменьшение показателя по строке «готовая продукция и товары для перепродажи» обусловлено снижением остатка готовой продукции.

У Общества на отчетные даты отсутствуют запасы, выступающие в качестве залога по кредитным договорам.

У Общества на забалансовом счете по состоянию на 31.12.2024 г. учтено 213 822 тонн зерновых культур, принятых для формирования судовой партии клиентов (экспортеров), стоимостью 3 931 159 тыс. руб., на 31.12.2023 – 169 329 тонн стоимостью 2 107 565 тыс. руб.

3. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность Общества на отчетные даты:

Наименование показателя	тыс. руб.		
	31 декабря 2024 года	31 декабря 2023 года	31 декабря 2022 года
Покупатели и заказчики	47 348	322 402	142 766
Авансы выданные	18 260	48 355	15 742
Прочая дебиторская задолженность	647 578	627 253	574 778
Резерв по сомнительным долгам	(395 156)	(507 495)	(399 878)
Итого дебиторская задолженность (строка 1230 бухгалтерского баланса)	318 030	490 515	333 408

Расшифровка прочей дебиторской задолженности на отчетные даты:

Наименование показателя	тыс. руб.					
	31 декабря 2024 года		31 декабря 2023 года		31 декабря 2022 года	
	Задолженность	Резерв	Задолженность	Резерв	Задолженность	Резерв
Займ беспроцентный	116 500	-	-	-	-	-
Задолженность по налогам	93 458	-	193 916	(108 480)	147 181	-
Задолженность по депозиту Внешпромбанк	373 532	(373 532)	373 532	(373 532)	373 532	(373 532)
Прочее	64 088	(21 624)	59 805	(25 483)	54 065	(26 346)
Итого	647 578	(395 156)	627 253	(507 495)	574 778	(399 878)

Права требования дебиторской задолженности Общества не являются предметом залога.

Движение резервов по сомнительной дебиторской задолженности:

тыс. руб.	
Остаток на 31 декабря 2022 года	399 878
Создание резервов	108 480
Восстановление резервов	(863)
Использование резервов	-
Остаток на 31 декабря 2023 года	507 495
Создание резервов	-
Восстановление резервов	(1 797)
Использование резервов	(110 542)
Остаток на 31 декабря 2024 года	395 156

Просроченная дебиторская задолженность Общества на отчетные даты:

тыс. руб.

Наименование показателя	31 декабря 2024 года		31 декабря 2023 года		31 декабря 2022 года	
	Задолженность	За вычетом резерва	Задолженность	За вычетом резерва	Задолженность	За вычетом резерва
Прочая дебиторская задолженность	393 689	50	388 648	-	385 161	-
Покупатели и заказчики	1 620	1 620	69 000	69 000	-	-
Авансы выданные	-	-	-	-	-	-
Итого	395 309	1 670	457 648	69 000	385 161	-

4. Денежные средства и денежные эквиваленты

Денежные средства и денежные эквиваленты Общества на отчетные даты:

тыс. руб.

Наименование показателя	31 декабря 2024 года	31 декабря 2023 года	31 декабря 2022 года
Средства в кассе	622	299	359
Средства в пути	993	1 317	641
Средства на расчетных счетах	60 742	10 203	1 891
Средства на валютных счетах	-	-	31 695
Итого денежные средства	62 357	11 819	34 586
Краткосрочные банковские депозиты овернайт	6 248 000	4 577 950	1 323 400
Итого денежные эквиваленты	6 248 000	4 577 950	1 323 400
Итого денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250 бухгалтерского баланса)	6 310 357	4 589 769	1 357 986

Расшифровка строк 4119 «Прочие поступления» и 4129 «Прочие платежи» отчета о движении денежных средств:

тыс. руб.

Наименование показателя	2024	2023
Проценты по депозитам овернайт и проценты, начисляемые на остатки по расчетным счетам	981 323	311 881
Суммы косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков и возмещений по косвенным налогам из бюджета за вычетом суммы косвенных налогов в составе произведенных платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджет	77 033	-
Иные поступления	3 639	308
Выгоды от продажи иностранной валюты	-	298
Итого прочие поступления по текущей деятельности (строка 4119 отчета о движении денежных средств)	1 061 995	312 487
Суммы косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков и возмещений по косвенным налогам из бюджета за вычетом суммы косвенных налогов в составе произведенных платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджет	-	(52 275)
Прочие налоги и сборы	(208 427)	(139 936)
Профсоюзные взносы	(4 950)	(15 200)
Страхование	(8 302)	(10 519)
Потери от продажи иностранной валюты,	-	-

Иные платежи	(25 385)	(17 834)
Итого прочие платежи по текущей деятельности (строка 4129 отчета о движении денежных средств)	(247 064)	(235 764)

5. Капитал и резервы

5.1 Уставный капитал

По состоянию на 31 декабря 2024 года уставный капитал Общества полностью оплачен и разделен на 67 597 000 обыкновенных акций номинальной стоимостью 1 рубль каждая.

Каждая обыкновенная акция предоставляет право одного голоса.

По состоянию на 31 декабря 2024 года 484 000 акций принадлежит Обществу на основании решения Арбитражного суда Краснодарского края от 14.08.2024 г. по делу №А32-24133/2024. При принятии на учет оценка собственных акций произведена в сумме фактических затрат на их приобретение.

По состоянию на 31 декабря 2024 года, 31 декабря 2023 года и 31 декабря 2022 года 50,9993% акций Общества принадлежит АО «Объединенная Зерновая Компания» (АО «ОЗК»), 35,3634% акций принадлежат ООО «Деметра-Холдинг».

В 2024 году объявлено к выплате дивидендов в сумме 3 674 398 тыс. руб. В 2023 году - в сумме 2 999 279 тыс. руб.

6. Кредиты и займы полученные

На 31 декабря 2024 года заемных средств у Общества нет.

Структура и сроки погашения заемных средств Общества по состоянию на 31 декабря 2023 года представлены следующим образом:

Наименование показателя	До 1 года	1 год – 5 лет	тыс. руб.
			Итого
АО «ОЗК»	-	593 688	593 688
АО «ОЗК» проценты	22 430	-	22 430
Итого	22 430	593 688	616 118

Структура и сроки погашения заемных средств Общества по состоянию на 31 декабря 2022 года представлены следующим образом:

Наименование показателя	До 1 года	1 год – 5 лет	тыс. руб.
			Итого
Кредитная линия АО «Россельхозбанк» (российский рубль)	338 042	-	338 042
Итого	338 042	-	338 042

30.12.2022 г. Общество заключило договор займа с АО «ОЗК» на сумму 593 688 тыс. руб. сроком погашения до 30.12.2027 г. Займ предоставлен траншами до 31.05.2023 г. Процентная ставка по договору устанавливается исходя из размера действующей ключевой ставки Банка России + 0,5%. Целевое назначение – финансирование реконструкции комплекса по хранению и перевалке зерна ПАО «НКХП». Займ, погашен 28.06.2024 г.

04.03.2020 г. между Обществом и АО «Россельхозбанк» заключен договор об открытии кредитной линии в с лимитом 2 766 302 тыс. руб. (в редакции дополнительного

соглашения от 20.03.2020 г.). Процентная ставка на весь срок действия договора составляет 6,9%. Срок погашения – 21.02.2023 г. Целевое назначение – рефинансирование задолженности (основного долга) перед Банком ВТБ (ПАО). В рамках открытой кредитной линии 13.03.2020 г. были получены денежные средства в размере 2 766 302 тыс. руб. Остаток основного долга на 31.12.2022 г. погашен 21.02.2023 г.

По состоянию на 31 декабря 2024 года, на 31 декабря 2023 года, на 31 декабря 2022 года сумма средств открытых кредитных линий, не использованных Обществом – 0 тыс. руб.

В 2024 году начисленные проценты по кредитам и займам в стоимость инвестиционных активов не включались.

В 2023 году в стоимость инвестиционных активов были включены начисленные проценты по кредитам и займам в сумме 45 042 тыс. руб.

7. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность на отчетные даты:

Наименование показателя	тыс. руб.		
	31 декабря 2024 года	31 декабря 2023 года	31 декабря 2022 года
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	93 133	33 507	58 149
- в т.ч. со сроком погашения свыше 12 месяцев после отчетной даты	-	12 397	11 385
Расчеты по налогам и сборам	95 353	123 240	146 489
Авансы полученные	739 852	226 505	226 712
Прочая кредиторская задолженность	725 046	2 102 880	18 044
Итого кредиторская задолженность (строка 1450, 1520 бухгалтерского баланса)	1 653 384	2 486 132	449 394

Кредиторская задолженность Общества по налогам и сборам включает в себя текущую задолженность общества по расчетам с бюджетом по налогам и сборам, установленный срок уплаты которых по состоянию на отчетную дату не наступил.

Прочая кредиторская задолженность сформирована, в основном, текущей задолженностью по выплате дивидендов акционерам.

Расшифровка задолженности по дивидендам на отчетные даты, учтенная в составе прочей кредиторской задолженности:

Наименование показателя	тыс. руб.		
	31 декабря 2024 года	31 декабря 2023 года	31 декабря 2022 года
Юридические лица	590 195	1 812 416	13 552
Физические лица	131 487	216 994	3 190
Итого	721 682	2 029 410	16 742

Просроченная кредиторская задолженность Общества на отчетные даты отсутствует.

8. Оценочные и условные обязательства

Оценочные обязательства

Движение краткосрочных оценочных обязательств Общества за 2024 и 2023 год:

тыс. руб.

Наименование показателя	На оплату неиспользованных отпусков работников	На оплату вознаграждения по итогам года	Налог на сверхприбыль	Итого
Остаток на 31 декабря 2022 года	72 500	123 903		196 403
Признано в отчетном периоде	147 689	136 539	10 089	294 317
Восстановлено в отчетном периоде		(17 163)		(17 163)
Использовано в отчетном периоде	(114 487)	(106 740)		(221 227)
Остаток на 31 декабря 2023 года	105 702	136 539	10 089	252 330
Признано в отчетном периоде	148 864	136 540		285 404
Восстановлено в отчетном периоде		(10 664)		(10 664)
Использовано в отчетном периоде	(134 063)	(125 875)	(10 089)	(270 027)
Остаток на 31 декабря 2024 года	120 503	136 540	-	257 043

Обеспечения выданные и полученные

Обеспечения выданные и полученные на отчетные даты:

тыс. руб.

Наименование показателя	31 декабря 2024 года	31 декабря 2023 года	31 декабря 2022 года
Обеспечения полученные			
Обеспечение гарантийных обязательств	20 621	31 429	49 202
Банковская гарантия	-	-	3 915
Итого обеспечения полученные	20 621	31 429	53 117
Обеспечения выданные			
Итого обеспечения выданные	-	-	-

Обществом на забалансовом счете 008 «Обеспечение обязательств и платежей полученные» отражены:

на 31 декабря 2024 года - удержания денежных средств в обеспечение гарантийных обязательств по договорам строительного подряда с организациями:

- ООО «Монтажспецстрой» в сумме 1 589 тыс. руб.,
- ООО «Проектстройкомплекс» в сумме 19 032 тыс. руб.

на 31 декабря 2023 года - удержания денежных средств в обеспечение гарантийных обязательств по договорам строительного подряда с организациями:

- ООО ТД «Югснаб» в сумме 10 808 тыс. руб.,
- ООО «Монтажспецстрой» в сумме 1 589 тыс. руб.,
- ООО «Проектстройкомплекс» в сумме 19 032 тыс. руб.

на 31 декабря 2022 года - удержания денежных средств в обеспечение гарантийных обязательств по договорам строительного подряда с организациями:

- ООО ТД «Югснаб» в сумме 28 585 тыс. руб.,
- ООО «Монтажспецстрой» в сумме 1 585 тыс. руб.,
- ООО «Проектстройкомплекс» в сумме 19 032 тыс. руб.

полученные банковские гарантии в обеспечение гарантийных обязательств по договорам строительного подряда с организациями:

- ООО «Монтажспецстрой» в сумме 3 915 тыс. руб.

Условные обязательства и условные активы

Налоговое и таможенное законодательство Российской Федерации, действующее или вступившее в силу на конец отчетного периода, допускает возможность разных трактовок отдельных фактов хозяйственной жизни Общества. В связи с этим позиция руководства в отношении налогов и документы, обосновывающие эту позицию, могут быть оспорены контролирующими органами. Существует риск претензий со стороны налоговых органов в отношении операций с контрагентами, допустивших несоблюдение требований налогового законодательства. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года, предшествующих году, в котором вынесено решение о проведении проверки.

Российское законодательство о трансфертном ценообразовании неприменимо в отчетные периоды. Контролируемые сделки у Общества отсутствуют.

Кроме того, по некоторым вопросам российское налоговое законодательство не содержит четких положений. Руководство Общества в настоящее время считает, что его позиция в отношении налогов и примененные Обществом интерпретации законодательства могут быть подтверждены, однако, существует риск того, что Общество понесет дополнительные расходы, если позиция руководства в отношении налогов и примененные Обществом интерпретации законодательства будут оспорены налоговыми органами. Влияние такого развития событий не может быть оценено с достаточной степенью надежности, однако может быть значительным с точки зрения финансового положения и результатов деятельности Общества.

В 2022 году Общество произвело перерасчет своих налоговых обязательств по налогу на имущество организаций за 2019, 2020 и 2021 годы в связи с изменением правоприменительной практики по вопросу квалификации имущества в качестве недвижимого/движимого, и, как следствие, включения/исключения его среднегодовой стоимости в налоговую базу. В 2023 году Инспекция ФНС по г. Новороссийску Краснодарского края приняла решения по результатам налоговых проверок указанных деклараций, примененные Обществом интерпретации законодательства не приняты налоговым органом.

Созданный Обществом в 2023 году резерв по сомнительным долгам на сумму переплаты по налогу на имущество в размере 108 480 тыс.руб, использован на погашение налога по решениям налогового органа в 2024 году.

В настоящее время принятые налоговым органом решения обжалуются Обществом в Арбитражном суде Краснодарского края (дело №А32-37171/2024).

Руководство Общества будет последовательно отстаивать свою позицию по данному вопросу и оценивает вероятность положительного решения спора с налоговым органом выше среднего.

9. Налоги

В 2024-2023 годах налоговый контроль в отношении Общества проводится в форме налогового мониторинга – Раздел V.2 Налогового кодекса РФ.

В связи с принятием ФНС России решения о проведении в отношении Общества налогового мониторинга, общество 14.12.2022 г. поставлено на учет в качестве крупнейшего налогоплательщика с кодом причины постановки на учет (КПП) 783450001. Выбранный Обществом способ информационного взаимодействия при осуществлении налогового мониторинга – предоставление налоговому органу доступа к аналитической витрине данных.

9.1 Налог на добавленную стоимость

Налог на добавленную стоимость (НДС) по проданным товарам, продукции и оказанным услугам начисляется на дату фактической отгрузки (поставки) товаров, продукции, работ, услуг.

Сумма НДС по проданным в отчетном году товарам, продукции, работам, услугам составила 84 129 тыс. руб. (135 411 тыс. руб. – в 2023 году). НДС по приобретенным ценностям составил 154 561 тыс. руб. (342 085 тыс. руб. – в 2023 году), предъявленный к вычету – 154 378 тыс. руб. (341 852 тыс. руб. – в 2023 году).

9.2 Налог на прибыль организации

Текущий налог на прибыль за 2024 год:

Наименование показателя	База для расчета налога	Ставка	тыс. руб.
			Налог на прибыль
Условный расход по налогу на прибыль	8 139 413	20%	1 627 882
Постоянные налоговые обязательства (расходы непроизводственного характера)	425 095	20%	85 019
Отложенные налоговые активы (начисление оценочных обязательств)	(44 262)	20%	(8 852)
- Начисление ОНА	260 245	20%	52 049
- Погашение ОНА	(304 507)	20%	(60 901)
Отложенные налоговые обязательства (разница в амортизации основных средств и капитализации процентов по бухгалтерскому и налоговому учету)	(595 682)	20%	(119 136)
- Начисление ОНО	(595 682)	20%	(119 136)
Налогооблагаемая прибыль / текущий налог	7 924 564	20%	1 584 913

В соответствии с требованиями ПБУ 18/02 величина ОНА и ОНО пересчитана по ставкам, подлежащим применению с 01 января 2025 года (25%). Величина пересчета составила 103 594 тыс. руб. в т.ч.: ОНА 38 360 тыс. руб. и ОНО 141 954 тыс. руб.

Текущий налог на прибыль за 2023 год:

Наименование показателя	База для расчета налога	Ставка	тыс. руб.
			Налог на прибыль
Условный расход по налогу на прибыль	6 232 675	20%	1 246 535
Постоянные налоговые обязательства (расходы непроизводственного характера)	91 904	20%	18 381
Отложенные налоговые активы (начисление оценочных обязательств)	133 494	20%	26 699
- Начисление ОНА	325 609	20%	65 122
- Погашение ОНА	(192 115)	20%	(38 423)
Отложенные налоговые обязательства (разница в амортизации основных средств и капитализации процентов по бухгалтерскому и налоговому учету)	(137 708)	20%	(27 542)
- Начисление ОНО	(137 708)	20%	(27 542)
Налогооблагаемая прибыль / текущий налог	6 320 365	20%	1 264 073

10. Выручка от продаж

Выручка Общества сформирована в связи с продажей готовой продукции, товаров, оказанием услуг по видам:

Наименование показателя	2024	2023
Торговые операции (перепродажа зерна)	-	560 940
Портовая перевалка грузов	10 115 983	8 368 274
Производство готовой продукции	754 678	712 208
Транспортно-экспедиционное обслуживание	252 864	236 966
Прочая выручка	6 022	6 758
Итого выручка (строка 2110 отчета о финансовых результатах)	11 129 547	9 885 146

Увеличение выручки обусловлено увеличением объема перевалки зерна на экспорт в 2024 году.

11. Расходы по обычным видам деятельности

Себестоимость продаж Общества сформирована в связи с продажей товаров, готовой продукции, оказанием услуг по видам деятельности:

Наименование показателя	2024	2023
Торговые операции (перепродажа зерна)	-	561 161
Портовая перевалка грузов	2 015 174	1 651 202
Производство готовой продукции	790 654	745 781
Транспортно-экспедиционное обслуживание	5 039	2 715
Прочие	123	79
Итого себестоимость продаж (строка 2120 отчета о финансовых результатах)	2 810 990	2 960 938

Расшифровка коммерческих и управленческих расходов:

тыс. руб.

Наименование показателя	2024	2023
Реклама	1 117	4 125
Транспортные расходы	1920	1 914
Прочие	106	127
Итого коммерческие расходы (строка 2210 отчета о финансовых результатах)	3 143	6 166
Расходы на оплату труда (с учетом страховых взносов и созданных резервов)	672 472	623 145
Расходы по налогу на имущество и иным налогам	219 796	140 769
Ремонт и техническое обслуживание	5 078	5 567
Прочие	48 069	39 086
Итого управленческие расходы (строка 2220 отчета о финансовых результатах)	945 415	808 567

Расходы Общества в разрезе элементов затрат:

тыс. руб.

Наименование показателя	2024	2023
Материальные затраты	959 712	1 464 156
Расходы на оплату труда	1 482 561	1 347 126
Отчисления на социальные нужды	408 144	370 382
Амортизация	533 765	324 932
Прочие затраты (консультационные и информационные услуги, подготовка кадров, услуги предприятий связи и пр.)	368 281	277 618
Итого по элементам затрат	3 752 463	3 784 214
Изменение остатков незавершенного производства, готовой продукции и др.	7 085	(8 543)
Итого расходы по обычным видам деятельности	3 759 548	3 775 671

12. Прочие доходы и прочие расходы

Наименование показателя	2024		2023	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Благотворительность	-	25 682	-	16 415
Выбытие основных средств и прочего имущества	2 962	21 399	4 506	24 970
Резервы (восстановление)	12 462	-	24 169	-
Резерв по сомнительным долгам (начислен)	-	-	-	108 480
Прибыли/убытки прошлых лет.	-	68 531	-	-
Выплаты по коллективному договору	-	45 017	-	47 901
Иные операции	2 731	14 097	674	24 276
Итого прочие доходы/расходы	18 155	174 726	29 349	222 042

В расшифровке прочих доходов и расходов данных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчете о финансовых результатах показатели по курсовым разницам, реализации основных средств и прочего имущества, выбытию основных средств и прочего имущества, прибыли/убытки прошлых лет представлены свернуто.

13. Прибыль (убыток) на акцию

Базовая прибыль на акцию отражает часть прибыли отчетного периода, которая потенциально может быть распределена среди акционеров – владельцев обыкновенных акций. Она рассчитана как отношение базовой прибыли за отчетный год к средневзвешенному количеству обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года. Базовая прибыль равна чистой прибыли отчетного года (строка 2400 «Чистая прибыль (убыток)» отчета о финансовых результатах).

Наименование показателя	2024	2023
Базовая прибыль за отчетный год, тыс. руб.	6 322 917	4 957 671
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, тыс. акций	67 516	67 597
Базовая прибыль на акцию, руб. (строка 2900 отчета о финансовых результатах)	94	73

Разводненная прибыль на акцию не рассчитывалась в связи с отсутствием факторов, дающих разводняющий эффект на показатель базовой прибыли на акцию. Привилегированные акции у Общества отсутствуют.

14. Изменение капитала

Доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала (строка 3313 Отчета об изменениях капитала), в отчетном году составили: 49 060 тыс.руб.(в 2023 г. – 7 081 тыс. руб.) - восстановлены неустребованные дивиденды.

Расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала (строка 3223 Отчета об изменениях капитала), в отчетном году составили 5 767 тыс.руб. - корректировка по НМА на начало отчетного периода в соответствии с переходными положениями ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы".

IV. Связанные стороны

Акционерное общество «Объединенная Зерновая Компания» (АО «ОЗК» ИНН 7708632345) владеет 50,9993% обыкновенных акций Общества – Основное общество. Общество входит в Группу Основного общества.

ООО «Деметра Холдинг» ИНН 7703467183 - на отчетную дату владеет 35,3634% обыкновенных акций Общества, оказывает значительное влияние – Преобладающее общество.

ООО «Новая пристань» ИНН 2315221053 – Зависимое общество (владение более 20% уставного капитала).

Связанными с Обществом сторонами также являются дочерние компании Основного и Преобладающего обществ и основной управленческий персонал Общества.

Общество, исходя из содержания отношений между организацией, составляющей бухгалтерскую отчетность, и связанной стороной, с учетом требования приоритета содержания перед формой, определило следующий перечень дочерних компаний основного и преобладающего обществ для раскрытия операций в своей бухгалтерской отчетности:

ООО «ОЗК Трейдинг» ИНН 2310170817;

ООО «Деметра Трейдинг» ИНН 2310175205;

ООО «НЗТ» ИНН 2315996886;

ООО "ТРИТОН" ИНН 2315219583.

Бенефициарные владельцы Общества

Обязанность располагать информацией о своих бенефициарных владельцах не распространяется на Общество, как эмитента ценных бумаг, допущенных к организованным торгам, которые раскрывают информацию в соответствии с законодательством о ценных бумагах (п. 2 ст. 6.1 Федерального закона от 07.08.2001 г. №115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма»).

Операции со связанными сторонами (без учета НДС):

Выручка от связанных сторон:

тыс. руб.

Наименование связанной стороны, вид операции	2024	2023
Основное общество		
Портовая перевалка грузов	-	230 000
Прочие услуги	100	6 195
Организации Группы Основного общества		
Продажа зерна	-	-
Портовая перевалка грузов	3 839 205	2 827 571
Прочие услуги	99 868	84 026
Организации Группы Преобладающего общества		
Портовая перевалка грузов	-	-
Продажа зерна	-	553 792
Прочие услуги	648	553
Итого:	3 939 821	3 702 137

Закупки у связанных сторон:

тыс. руб.

Наименование связанной стороны, вид операции	2024	2023
Основное общество		
Прочие	360	360
Организации Группы Основного общества		
Зерно	-	-
Прочие	2 008	2 126
Организации Группы Преобладающего общества		
Зерно	142 755	410 848
Услуги в пользу третьих лиц	-	42 643
Прочие	302	125
Итого:	145 425	456 102

Другие операции со связанными сторонами:

тыс. руб.

Наименование связанной стороны, вид операции Общества	2024	2023
Основное Общество		
Дивиденды объявленные	1 878 144	1 529 611
Преобладающее Общество		
Дивиденды объявленные	1 302 322	1 060 646
Зависимое общество		
Беспроцентный займ	50 700	36 500

Информация о состоянии расчетов со связанными сторонами.

тыс. руб.

Наименование показателя	31 декабря 2024 года	31 декабря 2023 года	31 декабря 2022 года
Основное общество			
Дебиторская задолженность	10	1269	86
Кредиторская задолженность	590 231	1 025 638	36
Займ полученный	-	593 688	-
Проценты	-	22 430	-
Организации Группы Основного общества			
Дебиторская задолженность	141	135 488	15 061
Кредиторская задолженность	387 921	-	-
Зависимое общество			
Займ выданный	116 500	65 800	29 300
Организации Группы Преобладающего общества			
Дебиторская задолженность	78	157 156	-
Кредиторская задолженность	-	711 161	-

Дебиторская и кредиторская задолженность подлежит оплате денежными средствами, допускается зачет встречных требований.

Сомнительные долги, а также списанная дебиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности, по связанным сторонам отсутствуют.

Денежные потоки по операциям со связанными сторонами

тыс. руб.

Вид операции	Строка ОДДС	2024	2023
Основное общество			
Поступления от продажи продукции, товаров, работ, услуг	4111	100	236 529
Платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	713	7 046
в т. ч. возмещаемые	4121	1 073	7 406
Проценты по долговым обязательствам	4123	(50 419)	(2 384)

Проценты по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4124	(20 187)	(22 711)
Получение кредитов и займов	4311	-	593 688
Уплата дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(2 313 550)	(504 010)
Возврат кредитов и займов	4323	(593 688)	-
Организации Группы Основного общества			
Поступления от продажи продукции, товаров, работ, услуг	4111	4 413 221	2 787 179
Платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	150 295	115 812
в т. ч. возмещаемые	4121	152 302	117 937
Организации Группы Преобладающего общества			
Поступления от продажи продукции, товаров, работ, услуг	4111	693	643
Платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(191)	(49 624)
в т. ч. возмещаемые	4121	111	74
Уплата дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	2 013 483	349 485
Зависимое общество			
Приобретение долей участия в других организациях	4222	-	-
Предоставление займов	4223	(50 700)	(36 500)

Вознаграждение основному управленческому персоналу

К основному управленческому персоналу Общество относит членов Совета директоров, генерального директора, заместителей генерального директора, советников генерального директора, главного инженера и главного бухгалтера.

Краткосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу, с учетом сумм страховых взносов, в 2024 году составили 167 851 тыс. руб. (в 2023 году – 162 131 тыс. руб.), в т.ч. выплаты за счет резерва, созданного в предыдущем году 61 428 тыс. руб. (в 2023г. – 57 634 тыс. руб.). Остаток резервов на выплаты основному управленческому персоналу, с учетом сумм страховых взносов, на 31.12.2024 г. составил 67 075 тыс. руб. (на 31.12.2023 г. – 64 947 тыс. руб.).

Долгосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу отсутствуют.

V. Информация по сегментам

Отчетные сегменты представляют собой компоненты, осуществляющие хозяйственную деятельность, при этом они могут генерировать выручку или могут быть связаны с расходами. Операционные результаты сегментов регулярно анализируются высшим органом оперативного управления, и для операционных сегментов имеется отдельная финансовая информация. Функции высшего органа оперативного управления выполняет Совет директоров Общества.

Высший орган оперативного управления анализирует информацию по сегментам на основе отчетных форм управленческого учета, основываясь на показателе EBITDA.

В процессе принятия решений по распределению ресурсов и оценки результатов деятельности операционных сегментов высший орган оперативного управления не оценивает информацию, относящуюся к активам и обязательствам сегментов.

За 2024 год	Портовая перевалка	Прочие	Итого по отчетным сегментам (упр. учет)	Итого по Обществу (БУ)	Различия
Выручка от продаж покупателям (заказчикам) Общества	10 115 983	1 013 564	11 129 547	11 129 547	-
Стоимость сырья (товаров)	-	(634 486)	(634 486)		-
Валовая прибыль	10 115 983	379 078	10 495 061		-
Переменные расходы	(1 509 611)	(26 198)	(1 535 809)		-
Торговая маржа	8 606 372	352 880	8 959 252		-
Общепроизводственные расходы	(565 670)	(21 563)	(587 233)		-
Коммерческие расходы	-	-	-		-
Административные расходы	(543 090)	(21 832)	(564 922)		-
Прочие доходы/ расходы	(60 073)	215	(59 858)		-
EBITDA	7 437 539	309 700	7 747 239		-
Процентные доходы	939 102	35 059	974 161		-
Процентные расходы	(48 176)	-	(48 176)		-
Амортизация	(517 178)	(16 633)	(533 811)		-
Финансовый результат (прибыль или убыток) сегмента	7 811 287	328 126	8 139 413	8 139 413	-
Налог на прибыль	(1 751 077)	(65 419)	(1 816 496)	(1 816 496)	-
Чистая прибыль/(убыток) сегмента	6 060 210	262 707	6 322 917	6 322 917	-
Общая величина активов по состоянию на 31 декабря					
Общая величина обязательств по состоянию на 31 декабря					

За 2023 год	Портовая перевалка	Прочие	Итого по отчетным сегментам (упр. учет)	Итого по Обществу (БУ)	Различия
Выручка от продаж покупателям (заказчикам) Общества	8 368 274	1 516 872	9 885 146	9 885 146	-
Стоимость сырья (товаров)	-	(1 166 562)	(1 166 562)		-
Валовая прибыль	8 368 274	350 310	8 718 584	-	-
Переменные расходы	(1 329 451)	(23 940)	(1 353 391)	-	-
Торговая маржа	7 038 823	326 370	7 365 193	-	-
Общепроизводственные расходы	(534 268)	(26 538)	(560 806)	-	-
Коммерческие расходы	-	-	-	-	-
Административные расходы	(441 026)	(22 905)	(463 931)	-	-
Прочие доходы/ расходы	(93 097)	(5 768)	(98 865)	-	-
EBITDA	5 970 432	271 159	6 241 591	-	-
Процентные доходы	307 995	15 246	323 241	-	-
Процентные расходы	(7 230)	(117)	(7 347)	-	-
Амортизация	(311 975)	(12 834)	(324 809)	-	-
Финансовый результат (прибыль или убыток) сегмента	5 959 222	273 454	6 232 676	6 232 676	-
Налог на прибыль	(1 219 076)	(55 929)	(1 275 005)	(1 275 005)	-
Чистая прибыль/(убыток) сегмента	4 740 146	217 525	4 957 671	4 957 671	-
Общая величина активов по состоянию на 31 декабря					
Общая величина обязательств по состоянию на 31 декабря					

Информация по географическим регионам деятельности

Общество реализует свои услуги, товары и готовую продукцию исключительно компаниям, расположенным на территории Российской Федерации.

Информация по покупателям (заказчикам), на которых в отдельности приходится более 10% общей выручки от продаж по правилам ПБУ 12/2010:

тыс. руб.

Наименование покупателя (заказчика)	Выручка		Отчетный сегмент
	2024	2023	
ООО "ОЗК Трейдинг"	-	-	Торговые операции (перепродажа зерна)
	3 839 206	2 827 571	Портовая перевалка грузов
	99 106	83 451	Транспортно-экспедиционное обслуживание
	762	575	Прочие услуги
ООО «Грейн Гейтс»	4 355 159	2 293 098	Портовая перевалка грузов
	111 724	64 907	Транспортно-экспедиционное обслуживание

VI. Управление финансовыми рисками

Управление финансовыми рисками включает управление рыночным риском (риск изменения закупочной цены, валютный риск и риск изменения процентной ставки), кредитным риском и риском ликвидности. Главной целью управления финансовыми рисками является определение лимитов риска и дальнейшее соблюдение установленных лимитов.

Рыночный риск

Риск изменения закупочной цены

Общество закупает зерно на внутреннем российском рынке в целях его переработки в муку и крупу манную. Цены на зерно подвержены волатильности. Общество управляет своими ценовыми рисками, связанными с закупками зерна путем постоянного мониторинга цен на зерно, закупаемого другими экспортерами.

Валютный риск

В связи с осуществлением расчетов в валюте Российской Федерации, Общество не подвержено валютному риску.

Риск изменения процентной ставки

Общество подвержено риску, связанному с влиянием колебаний рыночных процентных ставок и изменением ключевой ставки, устанавливаемой Банком России, на его финансовое положение и денежные потоки.

У Общества нет установленной политики и процедур управления рисками изменения процентных ставок, так как руководство считает, что этот риск является несущественным для деятельности Общества.

Кредитный риск

Общество подвержено кредитному риску, а именно риску того, что контрагенты Общества не смогут исполнить свои обязательства перед Обществом. Подверженность кредитному риску возникает в результате продажи Обществом товаров, продукции, работ и услуг на условиях отсрочки платежа и совершения других сделок с контрагентами, в результате которых возникает дебиторская задолженность, а также в результате размещения свободных денежных средств Общества на краткосрочные депозиты.

Кредитный риск Общества по классам активов отражен в представленной таблице, при этом дебиторская задолженность покупателей и заказчиков отражена за вычетом созданного резерва по сомнительным долгам.

Наименование показателя	тыс. руб.		
	31 декабря 2024 года	31 декабря 2023 года	31 декабря 2022 года
<i>Дебиторская задолженность</i>			
- Дебиторская задолженность по проданным товарам, продукции, работам, услугам	47 348	322 402	142 766
<i>Денежные средства и денежные эквиваленты</i>			
- Денежные средства на расчетных и валютных счетах	60 742	10 203	33 586

- Банковские депозиты с первоначальным сроком погашения менее трех месяцев	6 248 000	4 577 950	1 323 400
- Займы выданные	116 500	65 800	29 300
Итого риски, относящиеся к статьям бухгалтерского баланса	6 472 590	4 976 355	1 529 052
- Поручительства, выданные Обществом	-	-	-
Итого максимальный кредитный риск	6 472 590	4 976 355	1 529 052

Для минимизации кредитного риска в отношении денежных средств в банках и на банковских депозитах Общество размещает денежные средства в финансовых учреждениях, которые на момент сделки имеют минимальный риск дефолта.

Возможность взаимозачета активов и обязательств не имеет существенного значения для снижения потенциального кредитного риска. У Общества нет залога, удерживаемого в качестве обеспечения по имеющимся активам.

У большинства клиентов нет независимых рейтингов. Для минимизации риска дефолта по выплатам контрагентами сумм задолженности за поставленные товары или оказанные услуги Общество регулярно пересматривает максимальную сумму кредитных лимитов и сроки отсрочки платежей для каждого существенного клиента.

Руководство Общества осуществляет анализ неоплаченной задолженности покупателей и заказчиков по срокам погашения и последующий контроль в отношении просроченных остатков.

Риск ликвидности

Риск ликвидности – это риск несбалансированности финансовых активов и финансовых обязательств. Общество подвержено риску ликвидности в связи с ежедневной потребностью в денежных средствах для исполнения текущих обязательств. Руководство Общества регулярно осуществляет прогноз движения денежных средств.

Общество поддерживает устойчивую базу финансирования, состоящую преимущественно из собственных и привлеченных денежных средств.

Общество формирует портфель ликвидных активов в целях выполнения своих обязательств. Портфель ликвидности Общества включает денежные средства и денежные эквиваленты, а также краткосрочные финансовые вложения.

Распределение денежных обязательств по срокам, оставшимся до погашения, в соответствии с условиями заключенных договоров:

На 31 декабря 2024 года:

тыс. руб.

Наименование показателя	До востребования и в срок менее 1 месяца	От 1 до 3 месяцев	От 3 до 12 месяцев	Свыше 1 года	Итого
Займы полученные	-	-	-	-	-
Кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками	91 497	1 636	-	-	93 133
Кредиторская задолженность по дивидендам	721 682	-	-	-	721 682
Прочая кредиторская задолженность	3 364	-	-	-	3 364
Расчеты по налогам и сборам	42 158	53 195	-	-	95 353
Итого будущие выплаты, вкл. будущие выплаты основной суммы и процентов по заемным средствам	858 701	54 831	-	-	913 532

На 31 декабря 2023 года:

тыс. руб.

Наименование показателя	До востребования и в срок менее 1 месяца	От 1 до 3 месяцев	От 3 до 12 месяцев	Свыше 1 года	Итого
Займы полученные	22 430	-	73 335	911 918	1 007 683
Кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками	21 105	5	-	12 397	33 507
Кредиторская задолженность по дивидендам	775 936	1 253 474	-	-	2 029 410
Прочая кредиторская задолженность	73 470	-	-	-	73 470
Расчеты по налогам и сборам	46 238	77 002	-	-	123 240
Итого будущие выплаты, вкл. будущие выплаты основной суммы и процентов по заемным средствам	939 179	1 330 481	73 335	924 315	3 267 310

На 31 декабря 2022 года:

тыс. руб.

Наименование показателя	До востребования и в срок менее 1 месяца	От 1 до 3 месяцев	От 3 до 12 месяцев	Свыше 1 года	Итого
Банковские кредиты	2 900	340 006	-	-	342 906
Кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками	27 700	-	19 064	11 385	58 149
Кредиторская задолженность по дивидендам	3 190	-	5 750	7 802	16 742
Прочая кредиторская задолженность	1 302	-	-	-	1 302
Расчеты по налогам и сборам	-	52 283	94 206	-	146 489
Итого будущие выплаты, вкл. будущие выплаты основной суммы и процентов по заемным средствам	35 092	392 289	119 020	19 187	565 588

VII. События после отчетной даты

Общим собранием участников ООО «Новая пристань» принято решение (протокол №17 от 25.12.2024) об изменении уставного капитала путем его увеличения за счет дополнительных вкладов участников.

Номинальная стоимость вклада ПАО «НКХП» в уставный капитал ООО «Новая пристань» после принятия решения о его увеличении составляет 1 150 000 тыс.руб.

В течение шести месяцев с даты принятия решения подлежит оплате дополнительный взнос Общества в размере 1 149 950 тыс. руб.

На дату составления настоящей отчетности дополнительно внесена сумма 400 000 тыс руб.

Генеральный директор

Главный бухгалтер

«17» марта 2025 г.

Медведев Ю.А.

Божко В.В.