ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ

«ЕВСИНСКИЙ КОМБИНАТ ХЛЕБОПРОДУКТОВ»

пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

за 2022 год.

Пояснительная записка к отчету ООО «ЕКХП» за 2022 год

Раздел 1. Общие сведения о деятельности Общества

1.1. Общество с ограниченной ответственностью «Евсинский комбинат хлебопродуктов» создано в 2001 году.

Его учредителями являются граждане России.

Уставный капитал общества составляет 10 000 рублей.

По состоянию на 01.01.2023 года в обществе работает 384 человека.

Общество с ограниченной ответственностью «Евсинский комбинат хлебопродуктов» состоит из следующих отделов и служб:

- административно-управленческий персонал – 24 человека;
- финансово – экономический отдел – 11 человек;
- коммерческий отдел – 4 человека;
- юридический отдел - 2 человека;
- служба безопасности – 4 человека;
- отдел материально-технического снабжения 2 человека;
- автотранспортный цех – 19 человек;
- бригада погрузо-разгрузочных работ – 20 человек;
- железнодорожный цех – 14 человек;
- котельная, сантехники – 17 человек;
- мельница – 42 человека;
- отдел режима и контроля – 47 человек;
- производственно-техническая лаборатория – 28 человек;
- производственный цех комбикормового завода – 41 человек;
- цех предварительного смешивания – 9 человек;
- ремонтно-механический цех – 10 человек;
- строительный цех – 12 человек;
- хлебоприемный участок – 14 человек;
- элеватор – 25 человек;
- электроцех – 16 человек.
- служба эксплуатации лифтов – 3 человека;
- столовая – 1 человек;
- цех экструдирования – 19 человек;

За 2022 год принято 77 человек, убыло 100 человек, в том числе по собственному желанию 100 человек.

1.2. Общество имеет производственную базу по адресу: 633220, Новосибирская область, Искитимский район, ст. Евсино. Она представлена пятью производственными участками по трем адресам:

- комбикормовая деятельность, ст. Евсино, ул. Чапаева, 26 (Комбикормовый завод);
- хлебоприемная деятельность, ст. Евсино, ул. Трактовая, 1 (Хлебоприемный участок);
- хлебоприемная деятельность, ст. Евсино, ул. Чапаева, 24 (Элеватор);
- мукомольное производство, ст. Евсино, ул. Чапаева, 24 (Мельница);
- переработка бобов сои и семян рапса, ул. Чапаева, 26А (Цех экструдирования);

Общество использует имущество и оборудование по договору аренды № 23-А/15 от 01.04.2015г., №25-УС/14 от 13.01.2015 г №77-А/15 от 01.07.2015г, №5-А/15 от 01.03.2015г., №13-А/16 от 11.01.2016 г, №70-А/16 от 01.07.2016 г. с АО «Новосибирская птицефабрика» и собственное имущество.

1.3. Общество с ограниченной ответственностью «Евсинский комбинат хлебопродуктов» выполняет работы по переработке сырья в комбикорм из давальческого сырья, производит и реализует комбикорм из собственного сырья, производит мукомольную продукцию из собственного сырья, выполняет работы по производству соевой муки из давальческого сырья, выполняет работы по производству рапсового масла из давальческого сырья, оказывает

услуги по приемке, отпуску, хранению давальческого сырья и услуги по приемке, сушке, подработке, хранению и отгрузке зерна.

Раздел 2. Производственная деятельность

2.1. Предприятие за 2022 года выполняло работы по переработке сырья в комбикорм из давальческого сырья, производству комбикорма из собственного сырья, производству мукомольной продукции из собственного сырья, услуги по приемке, отгрузке и хранению давальческого сырья, а также услуги по сушке, подработке, хранению и отпуску зерна, услуги по переработке бобов сои и семян рапса.

Объем отгруженной и реализованной продукции, работ и услуг за текущий период составил 1 010 957 тыс. руб., а именно:

по комбикормовой деятельности - на сумму 207 360 тыс. руб.,

в том числе:

- реализация комбикорма – 1 439 тонн на сумму 43 320 тыс. руб.;
- выполнение работ по переработке сырья в комбикорм – 135 317 тонн на сумму 164 040 тыс. руб.;

прочие услуги комбикормовой деятельности на сумму 2 465 тыс. руб.,

- услуги по приемке, отгрузке и хранению давальческого сырья на сумму 2 465 тыс. руб.;

по мукомольной деятельности – на сумму 553 867 тыс. руб.,

в том числе:

- реализация мукомольной продукции – 29 128 тонн на сумму 553 867 тыс. руб.;

по хлебоприемной деятельности (ХПУ) - на сумму 55 233 тыс. руб.,

в том числе:

- приемка – 38 161 тонн на сумму 2 830 тыс. руб.
- отпуск – 33 855 тонн на сумму 11 378 тыс. руб.
- подработка – 128 751 тонн на сумму 7 212 тыс. руб.
- сушка – 235 886 тонн на сумму 28 055 тыс. руб.
- хранение – 2 444 147 тонн на сумму 5 758 тыс. руб.;

по хлебоприемной деятельности (Элеватор мельничного комплекса)

на сумму 46 148 тыс. руб. в том числе:

- приемка – 64 017 тонн на сумму 4 687 тыс. руб.;
- подработка – 143 255 тонн на сумму 4 426 тыс. руб.;
- сушка – 132 215 тонн на сумму 16 280 тыс. руб.;
- хранение – 6 034 172 тонн на сумму 14 147 тыс. руб.;
- отпуск –7 184 тонн на сумму 2 909 тыс. руб.;
- перемещение – 33 336 тонн на сумму 2 667 руб.
- прочие услуги на сумму 1 032 тыс. руб.

по переработке бобов сои и семян рапса - на сумму 42 267 тыс. руб., в том числе:

- переработка бобов сои – 2 610 тонн на сумму 7 215 тыс. руб.;
- переработка семян рапса – 12 562 тонн на сумму 35 052 тыс. руб.

реализация сырья и материалов, прочая реализация – на сумму 103 617 тыс. руб.;

2.2. Прибыль от продаж составляет **66 010 тыс. руб.**

2.3. Рентабельность продаж составляет **6,5 %.**

2.4. За 2022 год были введены в эксплуатацию основные средства на сумму 3 583 тыс. руб., без НДС.

2.5. За 2022 год предприятие осуществляло два основных вида деятельности: комбикормовая деятельность, мукомольное производство. Доля комбикормовой деятельности

в выручке составила 21 %, доля мукомольного производства составила 55%, прочие виды деятельности 25 %.

Структура продаж ООО «ЕКХП» представлена в следующей таблице:

№ п/п	Выручка от реализации	2021 г.	2022 г.	Отклонения (увеличение +, уменьшение -)	
				в тыс. руб.	в %
1	Услуги по переработке сырья в комбикорм, тонна/тыс. руб.	147 471	135 317	6 643	4,2%
		157 397	164 040		
2	Реализация комбикорма, тонна/тыс. руб.	1 804	1 439	-539	-1,2%
		43 859	43 320		
3	Реализация мукомольного продукции, тонна/тыс. руб.	28 380	29 128	48 669	9,6%
		505 198	553 867		
4	Услуги по приемке, отпуску, хранению давальческого сырья, тыс. руб.	2 142	2 465	323	15,1%
5	Хлебоприемная деятельность: сушка, подработка, хранение, отпуск, приемка, тыс. руб.	103 988	101 381	-2 607	-2,5%
6	Услуги по переработке бобов сои и семян рапса, тонна/тыс. руб.	17 032	15 172	2 918	7,4%
		39 349	42 267		
7	Прочая реализация, тыс. руб.	1425	1 834	409	28,7%
8	Реализация сырья и материалов тыс. руб.	31 885	101 783	69 898	219,2%
ВСЕГО, тыс. руб.		885 243	1 010 957	125 714	14,2%

Раздел 3. Раскрытие в учетной политики

Учет готовой продукции ведется на счете 43.

На счете 90 «Продажи» ведется обобщение информации о доходах и расходах, связанных с обычными видами деятельности организации»: комбикормовая деятельность; хлебоприемная деятельность, мукомольное производство, реализация сырья.

На счете 91 «Прочие доходы и расходы» ведется обобщение информации о реализации покупных товаров, услуг, предназначенных для перевыставления покупателям, согласно, заключенных договоров.

В отчете о финансовых результатах курсовая разница, доходы и расходы от продажи валюты, доходы и расходы от перепродажи товаров, работ, услуг представлены свернуто.

Аналитический учет по комбикормовой, мукомольной и хлебоприемной деятельности ведется на счете 20.01., 23.05.

Раздел 4. Финансовая деятельность

4.1. Финансовые результаты деятельности ООО «ЕКХП» согласно бухгалтерской отчетности.

тыс.руб

№ п/п	Вид деятельности	2021 г.	2022 г.	Отклонения (+-)
1	Хлебоприемная деятельность	8 969	15	- 8 954
2	Комбикормовая деятельность	27 782	28946	+1 164
3	Мукомольное производство	-13 994	18272	+ 32 266
4	Услуги по переработке бобов сои и семян рапса	475	4425	+ 3 950
5	Прочая прибыль	232	515	+ 283
6	Непроизводственная деятельность	8 056	13836	+ 5 780
	Всего	**31 520**	**66010**	**+ 34 490**

Раздел 5. Давальческое сырье и сырье на хранении по состоянию на 01.01.2023 года в разрезе контрагентов представлено в следующих таблицах, в тоннах

5.1 Давальческое сырье

№ п/п	Наименование контрагента	Пшеница	Овес	Ячмень	Рожь	Тритикале	Не зерновое сырье	Рапс	Итого по контрагентам
1	АО Новосибирская птицефабрика»	2297	107			1059	1764	159	**5386**
2	АО «Евсинская птицефабрика»	1797	847	736			959		**4339**
	Итого	**4094**	**954**	**736**		**1059**	**2723**	**159**	**9725**

5.2 Сырье на хранении

№ п/п	Наименование контрагента	Пшеница	Овес	Ячмень	Рожь	Тритикале	Не зерновое сырье	Рапс	Итого по контрагентам
1	АО "Новосибирская птицефабрика"	10 319	730	2 965	958	2 568		2 361	**19 901**
2	АО "Птицефабрика "Евсинская"	1 412	53	780				1	**2 246**
3	АО "Агрофирма "Лебедевская"	916	259					381	**1 556**
4	АО "Быстровкое"	1 707							**1 707**
5	АО "Полевод"	686						934	**1 620**
6	Прочие контрагенты	655		2 692	1 181		651	278	**5 457**
	Итого	**15 695**	**1 042**	**6 437**	**2 139**	**2 568**	**651**	**3 955**	**32 487**

Раздел 6. Инвестиционная деятельность.

6.1. Собственные основные производственные фонды организации по состоянию на 01.01.2023 года составляют 129 641 тыс. руб.

6.2. По состоянию на 01.01.2023 года собственные основные фонды ООО «ЕКХП» изношены на 67%

коэффициент износа ОС = $\frac{\text{сумма износа}}{\text{стоимость ОС на начало года}}$ = 86952 / 129 641 = 0,67

6.3. Право пользования активом на Арендованные основные средства по состоянию на 01.01.2023 года составляют 73 753 тыс. руб.

6.4. По состоянию на 01.01.2023 года право пользования активом на Арендованные основные средства ООО «ЕКХП» погашены на 44%

коэффициент износа ОС = $\frac{\text{сумма износа}}{\text{стоимость ОС на начало года}}$ = 32 515 / 73 753 = 0,44

6.5. На ООО «ЕКХП» на 01.01.2023 года числятся беспроцентные займы на сумму 94 500 тыс. руб.

Директор Колесников С.А.

Главный экономист Давыденко О.Е.