



ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
«ЕВСИНСКИЙ КОМБИНАТ ХЛЕБОПРОДУКТОВ»

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых
результатах
за 2023 год.**

Пояснительная записка к отчету ООО «ЕКХП» за 2023 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 01.01.2024 года в обществе работает 338 человека.

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

- административно-управленческий персонал – 21 человека;
- финансово – экономический отдел – 10 человек;
- коммерческий отдел – 4 человека;
- юридический отдел - 2 человека;
- служба безопасности – 4 человека;
- отдел материально-технического снабжения 2 человека;
- автотранспортный цех – 18 человек;
- бригада погрузо-разгрузочных работ – 10 человек;
- железнодорожный цех – 13 человек;
- котельная, сантехники – 15 человек;
- мельница – 41 человека;
- отдел режима и контроля – 48 человек;
- производственно-техническая лаборатория – 28 человек;
- производственный цех комбикормового завода – 41 человек;
- цех предварительного смешивания – 9 человек;
- ремонтно-механический цех – 12 человек;
- строительный цех – 12 человек;
- хлебоприемный участок – 12 человек;
- элеватор – 21 человек;
- электроцех – 11 человек.
- служба эксплуатации лифтов – 3 человека;
- столовая – 1 человек;

За 2023 год принято 98 человек, убыло 147 человек, в том числе по собственному желанию 147 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. Тракторная, 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 2023 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 906 986 тыс. руб., а именно:

по комбикормовой деятельности - на сумму 195 730 тыс. руб.,

в том числе:

- реализация комбикорма – 650 тонн на сумму 19 448 тыс. руб.;

- выполнение работ по переработке сырья в комбикорм – 110 875 тонн на сумму 152 215 тыс. руб.;

прочие услуги комбикормовой деятельности на сумму 24 067 тыс. руб.,

- услуги по приемке, отгрузке и хранению давальческого сырья на сумму 1 620 тыс. руб.;

- услуги ООО «Сибирская Олива» на сумму 22 447 тыс. руб.

по мукомольной деятельности – на сумму 533 144 тыс. руб.,

в том числе:

- реализация мукомольной продукции – 32 077 тонн на сумму 533 144 тыс. руб.;

по хлебоприемной деятельности (ХПУ) - на сумму 70 033 тыс. руб.,

в том числе:

- приемка – 35 805 тонн на сумму 3 039 тыс. руб.

- отпуск – 26 901 тонн на сумму 10 222 тыс. руб.

- подработка – 166 549 тонн на сумму 9 863 тыс. руб.

- сушка – 286 956 тонн на сумму 40 329 тыс. руб.

- хранение – 2 485 928 тонн на сумму 6 580 тыс. руб.;

по хлебоприемной деятельности (Элеватор мельничного комплекса)
на сумму 71 191 тыс. руб. в том числе:

- приемка – 65 343 тонн на сумму 5 465 тыс. руб.;

- подработка – 218 665 тн/% на сумму 8 208 тыс. руб.;

- сушка – 231 772 тн/% на сумму 33 451 тыс. руб.;

- хранение – 6 089 217 тн/дн на сумму 15 820 тыс. руб.;

- отпуск – 11 750 тонн на сумму 5 689 тыс. руб.;

- перемещение – 27 181 тонн на сумму 2 368 руб.

- прочие услуги на сумму 190 тыс. руб.

по переработке бобов сои и семян рапса - на сумму 11 228 тыс. руб., в том числе:

- переработка бобов сои – 664 тонн на сумму 1 964 тыс. руб.;

- переработка семян рапса – 3 130 тонн на сумму 9 264 тыс. руб.

реализация сырья и материалов, прочая реализация – на сумму 25 657 тыс. руб.;

2.2. Прибыль от продаж составляет **67 376 тыс. руб.**

2.3. Рентабельность продаж составляет **8 %**.

2.4. За 2023 год были введены в эксплуатацию основные средства на сумму 1 283 тыс. руб., без НДС.

2.5. За 2023 год предприятие осуществляло два основных вида деятельности: комбикормовая деятельность, мукомольное производство. Доля комбикормовой деятельности в выручке составила 22 %, доля мукомольного производства составила 58%, прочие виды деятельности 20 %.

Структура продаж ООО «ЕКХП» представлена в следующей таблице:

№ п/п	Выручка от реализации	2022 г.	2023 г.	Отклонения (увеличение +, уменьшение -)	
				в тыс. руб.	в %
1	Услуги по переработке сырья в комбикорм, тонна/тыс. руб.	135 317	110 875	- 11 825	-7,2%
		164 040	152 215		
2	Реализация комбикорма, тонна/тыс. руб.	1 439	650	- 23 872	- 55,1%
		43 320	19 448		
3	Реализация мукомольного продукции, тонна/тыс. руб.	29 128	32 077	-20 723	- 3,8%
		553 867	533 144		
4	Услуги по приемке, отпуску, хранению давальческого сырья, тыс. руб.	2 465	24 069	21 604	976,4%
5	Хлебоприемная деятельность: сушка, подработка, хранение, отпуск, приемка, тыс. руб.	101 381	141 224	39 843	+ 39,3%
6	Услуги по переработке бобов сои и семян рапса, тонна/тыс. руб.	15 172	3 794	- 31 039	-73,4%
		42 267	11 228		
7	Прочая реализация, тыс. руб.	1 834	1 692	- 142	- 7,8%
8	Реализация сырья и материалов тыс. руб.	101 783	23 966	-77 817	- 76,5%
ВСЕГО, тыс. руб.		1 010 957	906 986	- 103 971	-10,3%

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	2022 г.	2023 г.	Отклонения (+/-)
1	Хлебоприемная деятельность	15	18 732	+ 18 717
2	Комбикормовая деятельность	28 946	14 160	- 14 786
3	Мукомольное производство	18 272	16 900	- 1 372
4	Услуги по переработке бобов сои и семян рапса	4 425	1 202	- 3 223
5	Прочая прибыль	515	15 729	+ 15 213
6	Непроизводственная деятельность	13 836	653	- 13 183
	Всего	66 010	67 376	+ 1 366

Раздел 5. Давальческое сырье и сырье на хранении по состоянию на 01.01.2024 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»	1 649	329	1 585			1 948		5 511
2	АО «Евсинская птицефабрика»	848	321	217			74		2 127
	Итого	2 497	650	1 802			2 689		7 638

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"	12 210		732	844	2 347			16 133
2	АО "Птицефабрика "Евсинская"	2 208	52	78				374	2 712
3	АО "Агрофирма "Лебедевская"								
4	АО "Быстровское"								
5	АО "Полевод"								
6	Прочие контрагенты	7 517	98	660	1 030		745	278	10 050
	Итого	21 935	150	1 470	1 874	2 347	745	374	28 895

Раздел 6. Инвестиционная деятельность.

6.1. Собственные основные производственные фонды организации по состоянию на 01.01.2024 года составляют 133 814 тыс. руб.

6.2. По состоянию на 01.01.2024 года собственные основные фонды ООО «ЕКХП» изношены на 75%

сумма износа
коэффициент износа ОС = стоимость ОС на начало года = 99 916 / 133 814 = 0,75

6.3. Право пользования активом на Арендованные основные средства по состоянию на 01.01.2024 года составляют 98 047 тыс. руб.

6.4. По состоянию на 01.01.2024 года право пользования активом на Арендованные основные средства ООО «ЕКХП» погашены на 9 %

сумма износа
коэффициент износа ОС = стоимость ОС на начало года = 8 868 / 98 047 = 0,9

6.5. На ООО «ЕКХП» на 01.01.2024 года числятся беспроцентные займы на сумму 94 500 тыс. руб.

Директор



Колесников С.А.

Главный экономист



Аверкина Л.П.