ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ

«ЕВСИНСКИЙ КОМБИНАТ ХЛЕБОПРОДУКТОВ»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год

Пояснительная записка к отчету ООО «ЕКХП» за 2024 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 01.01.2025 года в обществе работает 336 человек.

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

- административно-управленческий персонал – 21 человек;
- финансово – экономический отдел – 11 человек;
- коммерческий отдел – 2 человека;
- юридический отдел - 2 человека;
- служба безопасности – 4 человека;
- отдел материально-технического снабжения - 2 человека;
- автотранспортный цех – 19 человек;
- бригада погрузо-разгрузочных работ – 11 человек;
- железнодорожный цех – 18 человек;
- котельная, сантехники – 14 человек;
- мельница – 44 человек;
- отдел режима и контроля – 48 человек;
- производственно-техническая лаборатория – 18 человек;
- производственно-техническая лаборатория мельничного комплекса – 11 человек;
- производственный цех комбикормового завода – 32 человек;
- цех предварительного смешивания – 6 человек;
- ремонтно-механический цех – 9 человек;
- строительный цех – 12 человек;
- цех экструдирования – 1 человек;
- хлебоприемный участок – 15 человек;
- элеватор – 20 человек;
- электроцех – 12 человек;
- служба эксплуатации лифтов – 3 человека;
- столовая – 1 человек.

За 2024 год принято 87 человек, убыло 84 человек, в том числе по собственному желанию 84 человек.

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

- комбикормовая деятельность, ст. Евсино, ул. Чапаева, 26 (Комбикормовый завод);
- хлебоприемная деятельность, ст. Евсино, ул. Трактовая, 4 (Хлебоприемный участок);
- хлебоприемная деятельность, ст. Евсино, ул. Чапаева, 24 (Элеватор);
- мукомольное производство, ст. Евсино, ул. Чапаева, 24 (Мельница).

Общество использует имущество и оборудование по договорам аренды № 25-УС/14 от 13.01.2015., № 5-А/15 от 01.03.2015, № 23-А/15 от 01.04.2015, № 77-А/15 от 01.07.2015, № 13-А/16 от 11.01.2016, № 70-А/16 от 01.07.2016 г., № 17-А/18 от 27.03.2018, № 43-А/18 от 24.07.2018, № 4-А/19 от 01.01.2019, № 9-А/19 от 01.01.2019, № 13-А/19 от 01.01.2019, № 26-А/19 24.04.2019, № 63-А/19 от 01.09.2019, № 136-А/23 от 15.11.2023, № 146-А/23 от 15.11.20203 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, 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 2024 год 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.

Объем отгруженной и реализованной продукции, работ и услуг за текущий период составил 910 342 тыс. руб., а именно:

по комбикормовой деятельности - на сумму 183651 тыс. руб.,

в том числе:

- реализация комбикорма – 656 т на сумму 19 092 тыс. руб.;
- выполнение работ по переработке сырья в комбикорм – 89 621 тонн на сумму 164559 тыс. руб.;

по мукомольной деятельности – на сумму 439251 тыс. руб.,

в том числе:

- реализация мукомольной продукции – 23 860 т на сумму 439251 тыс. руб.;

по хлебоприемной деятельности (ХПУ) - на сумму 67302 тыс. руб.,

в том числе:

Услуги по приемке зерна – 33 901 т на сумму 3409 тыс. руб.
Услуги по отпуску – 30 400 т на сумму 12822 тыс. руб.
Услуги по подработке зерна – 28 524 т на сумму 8283 тыс. руб.
Услуги по сушке зерна – 30 437 т на сумму 33301 тыс. руб.
Услуги по хранению – 101 185 т на сумму 9487 тыс. руб.

по хлебоприемной деятельности (Элеватор мельничного комплекса) на сумму 84425 тыс. руб. в том числе:

Услуги по приемке зерна – 61 119 т на сумму 6051 тыс.руб.
Услуги по отпуску зерна – 9 165 т на сумму 4758 тыс.руб.
Перемещение зерна по ж.д/ – 34 792 т на сумму 3741 тыс.руб.
Услуги по сушке зерна – 44 018 т на сумму 35430 тыс. руб.
Услуги по подработке зерна – 43 504 т на сумму 6042 тыс.руб.
Услуги по хранению зерна – 312 690 т на сумму 28403 тыс.руб.

реализация сырья и материалов, прочая реализация – на сумму 135713 тыс. руб., в том числе:

- перепродажа сырья, материалов, оборудования на сумму 117545 тыс. руб.
- общественное питание (буфет, столовая) на сумму 1813 тыс. руб.
- прочие услуги комбикормовой деятельности (услуги по приемке, отгрузке и хранению давальческого сырья) на сумму 16355 тыс. руб.

2.2. Убыток от реализации составляет – 5344 тыс. руб.

2.3. Рентабельность продаж составляет –(- 0,6) %.

2.4. За 2024 год были введены в эксплуатацию основные средства на сумму 6 721 тыс. руб., без НДС (Измеритель деформации клейковины ИДК-3М, Котел электрический, Паллетоупаковщик с подъездной рамой, Тахограф с блоком СКЗИ, Рассев, Скребковый конвейер, Сервер).

2.5. За 2024 год предприятие осуществляло два основных вида деятельности: комбикормовая деятельность, мукомольное производство. Доля комбикормовой деятельности в выручке составила 21%, доля мукомольного производства составила 48%, прочие виды деятельности 31 %.

Структура продаж ООО «ЕКХП»

без НДС

№ п/п	Выручка от реализации	2023	2024	Отклонения (увеличение +, уменьшение -)	
				в тыс. руб.	в %
1	Услуги по переработке сырья в комбикорм, тонна/тыс. руб.	110 875 152 215	89 621 164 559	12 344	8,11%
2	Реализация комбикорма, тонна/тыс. руб.	650 19 448	656 19 092	-356	-1,83%
3	Реализация мукомольного продукции, тонна/тыс. руб.	32 077 533 144	23 860 439 251	-93 893	-17,61%
4	Услуги по приемке, отпуску, хранению давальческого сырья, тыс. руб.	24 069	16 355	-7 714	-32,05%
5	Хлебоприемная деятельность: сушка, подработка, хранение, отпуск, приемка, тыс. руб.	141 224	151 727	10 503	7,44%
6	Услуги по переработке бобов сои и семян рапса, тонна/тыс. руб.	3 794 11 228	0 0	-11 228	-100,00%
7	Прочая реализация, тыс. руб.	1 692	1 813	-142	-7,80%
8	Реализация сырья и материалов тыс. руб.	23 966	117 545	93 579	390,47%
ВСЕГО, тыс. руб.		**906 986**	**910 342**	3 356	0,37%

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; мукомольное производство, хлебоприемная деятельность, реализация сырья и материалов, прочие услуги по комбикормовой деятельности.

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

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	2023	2024	Отклонения (+-)
1	Хлебоприемная деятельность	18 732	7 435	-11 297
2	Комбикормовая деятельность	14 160	10 074	-4 086
3	Мукомольное производство	16 900	-30 762	-47 662
4	Услуги по переработке бобов сои и семян рапса	1 202	0	-1 202
5	Прочая прибыль	15 729	6 278	-9 451
6	Непроизводственная деятельность	653	1631	978
	Всего	**67 376**	**-5 344**	**-72 720**

Раздел 5. Давальческое сырье и сырье на хранении по состоянию на 01.01.2025 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"	2 806	0	0	5	755	1044	0	**4 610**
2	АО "Птицефабрика "Евсинская"	2 013	135	69	0	0	274	0	**2491**
	Итого	**4 819**	**135**	**69**	**5**	**755**	**1 318**	**0**	**7 101**

5.2 Сырье на хранении

№ п/п	Наименование контрагента	Пшеница	Овес	Ячмень	Рожь	Тритикале	Не зерновое сырье	Рапс	Итого по контрагентам
1	АО "Объединенная зерновая компания"								**0**
2	АО "Новосибирская птицефабрика"					379		4 787	**5 166**
3	АО "Птицефабрика "Евсинская"	6 977		35				1 097	**8 109**
4	АО "Агрофирма "Лебедевская"	954							**954**
5	АО "Быстровкое"	8 781		213		750			**9 744**
6	АО "Полевод"	5 815		3 083		2 403			**11 301**
7	ООО "Сибирская олива"								**0**
8	Прочие контрагенты	11 059		1 000	3		218		**12 280**
	Итого	**33 586**	**0**	**4 331**	**3**	**3 532**	**218**	**5 884**	**47 554**

Раздел 6. Инвестиционная деятельность.

6.1. Собственные основные производственные фонды организации по состоянию на 01.01.2025 года составляют 148 625 тыс. руб.

6.2. По состоянию на 01.01.2025 года собственные основные фонды ООО «ЕКХП» изношены на 74%

коэффициент износа ОС = $\frac{\text{сумма износа}}{\text{стоимость ОС}}$ на начало года = 109 582 / 148 625 = 0,74

6.3. Право пользования активом на Арендованные основные средства по состоянию на 01.01.2025 года составляют 98 047 тыс. руб.

6.4. По состоянию на 01.01.2025 года право пользования активом на Арендованные основные средства ООО «ЕКХП» погашены на 54 %

коэффициент износа ОС = $\frac{\text{сумма износа}}{\text{стоимость ОС}}$ на начало года = 52 563 / 98 047 = 0,54

6.5. На ООО «ЕКХП» на 01.01.2025 года числятся беспроцентные займы на сумму 74 500 тыс. руб.

Директор С.А. Колесников

Экономист В.В. Хлебодарова