ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ОАО «Уралплемцентр» за 2017 год

Открытое акционерное общество «Уралплемцентр» создано 14 марта 2006 года в результате преобразования ФГУП «Свердловское» по племенной работе путем реорганизации в открытое акционерное общество «Уралплемцентр», на основании распоряжения Правительства Российской Федерации от 26.08.2004 года № 1124-р, приказа Федерального агентства по управлению федеральным имуществом от 15.12.2004 года №181, распоряжения Территориального управления Федерального агентства по управлению федеральным имуществом по Свердловской области № 37 от 30.12.2005 года.

Уставный капитал составляет 33389 тыс. руб. и состоит из 333886 штук обыкновенных именных бездокументарных акций. 100 % акций Общества до 13.01.2010 года принадлежали - Российской Федерации в лице Федерального агентства по управлению федеральным имуществом.

В соответствии с Указом Президента РФ от 30.07.2008 г. № 1146, распоряжением Правительства РФ от 29.04.2007 г. № 543-р, от 05.11.2008 г. № 1606-р, распоряжением Росимущества от 26.12.2009 г. № 2557-р 100 % акций за минусом одной переданы Открытому акционерному обществу «Головной центр по воспроизводству сельскохозяйственных животных».

ОАО «Уралплемцентр» осуществляет свою деятельность по следующим направлениям, зарегистрированным в государственном племенном регистре:

1. Организация по искусственному осеменению сельскохозяйственных животных (свидетельства: серия ПЖ 77 № 003888 от 22.06.2012 г. регистрационный код 661824300000 и серия ПЖ 77 №007591 от 28.06.2017 г. регистрационный код 661824300000);
2. Лаборатория селекционного контроля качества молока (свидетельства: серия ПЖ 77 № 003885 от 22.06.2012 г. регистрационный код 661824810000 и ПЖ 77 №007590 от 28.06.2017 г. регистрационный код 661824810000);
3. Региональный информационно-селекционный центр (свидетельства: серия ПЖ 77 № 003884 от 22.06.2012 г. регистрационный код 661824900000 и серия ПЖ 77 №007632 от 25.07.2017 г. регистрационный код 661824900000).

Состав Совета директоров:

Председатель Совета директоров:

Ескин Геннадий Владимирович - генеральный директор ОАО «Головной центр по воспроизводству сельскохозяйственных животных»

Члены Совета директоров:

Амерханов Харон Адиевич – директор Департамента животноводства и племенного дела Министерства сельского хозяйства РФ

Мымрин Владимир Сергеевич - генеральный директор ОАО «Уралплемцентр»

Турбина Ирина Сергеевна – заместитель генерального директора по племенной работе ОАО «Головной центр по воспроизводству сельскохозяйственных животных»

Комбарова Нина Анатольевна – ведущий технолог ОАО «Головной центр по воспроизводству сельскохозяйственных животных»

Члены ревизионной комиссии:

Громов Иннокентий Владимирович – независимый эксперт

Максимчук Максим Григорьевич – заместитель генерального директора по экономике и контрольно-ревизионной работе - главный бухгалтер ОАО «Головной центр по воспроизводству сельскохозяйственных животных»

Багавиева Римма Фаезовна – ведущий специалист-эксперт Минсельхоза России

Основные виды деятельности:

- содержание и использование племенных быков-производителей определенных пород для удовлетворения заявок граждан и юридических лиц, осуществляющих сельскохозяйственное производство, для искусственного осеменения маточного поголовья;
- получение, обработка и хранение семени (спермы) племенных производителей;
- контроль качества семени (спермы) племенных производителей;
- реализация семени (спермы) племенных производителей для проведения искусственного осеменения сельскохозяйственных животных;
- обеспечение ветеринарного благополучия и соблюдение стандартов зоотехнических и ветеринарных требований при работе с поголовьем и реализации семени (спермы);
- оказание услуг физическим и юридическим лицам, занимающимся сельскохозяйственным производством, в организации искусственного осеменения животных и подготовке технического персонала;
- учет генотипических и фенотипических признаков племенных животных определенного вида, участие в оценке (бонитировке) животных племенных заводов, племенных репродукторов, генофондных хозяйств, оказание услуг крестьянским (фермерским) хозяйствам по оценке (бонитировке) животных, учет уровня продуктивности и качества продукции;
- совершенствование сельскохозяйственных животных определенного вида по селекционным программам (планам), зарегистрированным органами государственной племенной службы;
- анализ результатов оценки (бонитировки) племенных животных на территории своей деятельности и сообщение результатов в действующие информационные системы племенного животноводства;
- оказание маркетинговых услуг физическим и юридическим лицам, занимающимся сельскохозяйственным производством;
- выполнение отдельных видов деятельности в племенном

животноводстве, связанных с селекционной оценкой качества продукции;

- подготовка технического персонала по учету и контролю качества продукции племенных животных;

- разработка перспективных и текущих планов племенной работы по всем видам и породам животных, разводимых в сельскохозяйственных организациях;

- разработка и внедрение системы разведения сельскохозяйственных животных;

- организация выращивания, проверки и оценки по качеству потомства производителей сельскохозяйственных животных;

- формирование планов закупок и продажи племенного молодняка всех видов сельскохозяйственных животных;

- оформление документации по установленной форме на племенной скот, реализация племенных животных;

- проведение лизинговых операций по приобретению племенных животных;

- оказание услуг по внедрению информационных систем в животноводстве;

- организация работы по определению содержания жира, белка в молоке по договорам с сельскохозяйственными организациями ;

- организация розничной торговли для реализации продуктов питания собственного производства и покупных товаров;

- закупка, производство, переработка и реализация сельскохозяйственной продукции.

Начиная с 14.03.2006 года Общество применяет систему налогообложения для сельскохозяйственных товаропроизводителей в соответствии с положениями статей 346.2 и 346.3 главы 26.1 Налогового кодекса РФ - уведомление ИФНС по Октябрьскому району г. Екатеринбурга № 4 от 10.04.2006 г., информационное письмо Межрайонной ИФНС России № 31 по Свердловской области №5 от 23.01.2017 г.

Учетная политика Общества

Бухгалтерский учет ведется с использованием компьютерной техники и бухгалтерских программ: «1С: Предприятие. Бухгалтерия сельскохозяйственного предприятия» (редакция 8.3) и «1С: Предприятие – Зарплата и управление персоналом» (редакция 2.5). Рабочий план счетов разработан в соответствии с типовым планом счетов, утвержденным приказом Минфина России от 31.10.2000 г. № 94-н. Налоговый учет ведется на основании регистров бухгалтерского учета. Приказами Общества №166 и №167 от 31.12.2015 г. утверждены Положение об учетной политике для целей бухгалтерского учета (с изменениями утвержденными приказом генерального директора от 31.12.2016 г. №183) и Положение об учетной политике для целей налогообложения.

Внесенные с 01.01.2017 г. изменения в Положение об учетной политике для целей бухгалтерского учета носят уточняющий характер и не способны оказать существенного влияния на финансовое положение Общества, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств.

Бухгалтерский учет ведется в регистрах, предусмотренных используемой специализированной бухгалтерской программой. Формы регистров бухгалтерского учета, применяемые Обществом, приведены в Приложении к Положению об учетной политике для целей бухгалтерского учета.

В качестве основных средств к бухгалтерскому учету принимаются активы, по которым единовременно выполняются следующие условия:

• объект предназначен для использования в производстве продукции, при выполнении работ или оказании услуг, либо для управленческих нужд организации;

• предполагается использование объекта в течение длительного времени, т.е. срока полезного использования, продолжительностью свыше 12 месяцев или обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев;

• организация не предполагает последующей перепродажи данных активов;

• способность приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем;

• объекты основных средств стоимостью более 40 000 рублей, а стоимостью менее 40000 рублей за единицу (малоценные активы) отражаются в составе МПЗ и списываются на затраты по производству (расходы на продажи) по мере их отпуска в эксплуатацию.

Амортизация по всем объектам основных средств начисляется **линейным способом**. Амортизация не начисляется по объектам основных средств, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются (земельные участки и объекты природопользования).

В качестве **материально-производственных запасов** принимаются к бухгалтерскому учету следующие активы:

- используемые в качестве сырья, материалов и т.п. при производстве продукции, предназначенной для продажи (оказания услуг, выполнения работ)
- предназначенные для продажи (готовая продукция, товары)
- используемые для управленческих нужд Общества

При отпуске материально-производственных запасов в производство, реализацию или иным выбытием их оценка производится в следующем порядке:

- материалы, сырье, товары по себестоимости первых по времени приобретения (способ ФИФО);
- готовая продукция по средней себестоимости. При этом списание готовой продукции (замороженной спермы быков-производителей) в реализацию осуществляется в течении года по себестоимости первых по времени приобретения (способ ФИФО) с корректировкой до средней себестоимости по результатам каждого отчетного периода (1 квартал, 6 месяцев, 9 месяцев) и окончательной корректировкой по итогам года. Иное выбытие (анализ, брак) готовой продукции осуществляется в течении года по себестоимости, сформированной по результатам предыдущего отчетного периода (1 квартал, 6 месяцев, 9 месяцев) с корректировкой по результатам каждого отчетного периода (1 квартал, 6 месяцев, 9 месяцев) и окончательной корректировкой по итогам год.

Учет ремонтных и выранжированных быков ведется по каждой голове отдельно. Молодняк животных принимается к бухгалтерскому учету по фактической стоимости, а выранжированные быки принимаются к учету по остаточной стоимости.

Затраты на содержание быков и производство продукции отражаются на счете 20.01.2 «Животноводство» с разбивкой на номенклатурные группы:

- «Быки-производители»
- «Быки ремонтные»
- «Быки выранжированные»

Затраты по вспомогательным производствам отражаются на счете 23 «Вспомогательное производство» с разбивкой по субсчетам и номенклатурным группам.

Общепроизводственные расходы по животноводству учтенные на счете 25 «Общепроизводственные расходы» ежемесячно списываются в дебет счета 20.01.2 (номенклатурные группы «Быки-производители» и «Быки ремонтные»).

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 «Общехозяйственные расходы» ежемесячно списываются в дебет счета 90.08.3 «Управленческие расходы по сельскохозяйственной деятельности»

Расходы на продажу (коммерческие расходы) учитываются на счете 44 «Расходы на продажу» с разбивкой по субсчетам и ежемесячно в полном объеме списываются в дебет счета 90.07.3 «Расходы на продажу по сельскохозяйственной деятельности»

Займы (кредиты) отражаются в бухгалтерском учете как кредиторская задолженность в соответствии с условиями договора займа (кредитного договора) в сумме, указанной в договоре. Перевод задолженности по кредитам и займам из долгосрочной в краткосрочную осуществляется в момент, когда по условиям договора до возврата основной суммы долга остается 365 дней. Начисление процентов по полученным займам и кредитам производится в соответствии с порядком, установленным в договоре займа и (или) кредитном договоре. Вся сумма начисленных в отчетном периоде процентов по кредитам и займам признается прочими расходами общества

Незавершенное производство (затраты на изготовление продукции, не прошедшей всех стадий (фаз, переделов), предусмотренных технологическим процессом) на отчетную дату отражаются в бухгалтерском учете по средней себестоимости, сформированной по результатам предыдущего отчетного периода (1 квартал, 6 месяцев, 9 месяцев) с корректировкой по результатам каждого отчетного периода (1 квартал, 6 месяцев, 9 месяцев) и окончательной корректировкой по итогам года. Учет незавершенного производства осуществляется по счету 43 «Готовая продукция»

Резервный фонд в соответствии с п. 8.1 Устава Общества в размере 5 (Пяти) процентов от Уставного капитала Общества сформирован в полном объеме.

Общество создает **Резерв предстоящих расходов на оплату отпусков**. Отчисления в резерв включаются в состав текущих расходов, и в зависимости от того, какую деятельность осуществляет работник, они отражаются на тех или иных счетах затрат.

Общество создается **Резерв по сомнительным долгам**. Сумма резерва по сомнительным долгам определяется на основании результатов проведенной инвентаризации дебиторской и кредиторской задолженности. Резерв создается по дебиторской задолженности срок просрочки, которой составляет более 90 дней, с учетом финансового состояния должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично. В случае наличия информации, с высокой степенью надежности подтверждающей отсутствие возможности исполнения обязательств должником, задолженность признается сомнительной независимо от наличия и периода просрочки и иных обстоятельств.

Бюджетные средства признаются в бухгалтерском учете по мере фактического получения ресурсов и учитываются на счетах: 86.01 «Целевое финансирование из бюджета» с разбивкой по уровням бюджетов и видам субсидий

Основные показатели производственно-финансовой деятельности Общества

На 31 декабря 2017 года в Обществе имеется 83 головы быков-производителей, из них основных – 75 голов. Среднее поголовье основных быков-производителей за 2017 год –74 головы, от которых за отчетный год получено 23 тыс. мл. спермы. Заморожено 665 тыс. доз спермы, из них 69 тыс. доз находится в карантине. Реализовано 431 тыс. доз. спермы, из них собственного производства - 429 тыс. доз, покупной – 2 тыс. доз. Выручка от реализации спермы составила 86368 тыс. рублей, в том числе собственного производства – 86125 тыс. рублей.

В 2017 году сдано на мясокомбинат 11 и забито 7 голов быков живой массой 108 цн. и 61 цн. соответственно. Выручка составила 1337 тыс. руб. (от сдачи на мясокомбинат - 847 тыс. руб., от реализации мяса - 490 тыс. руб.). Реализовано побочной продукции (навоза) 274 тн. на сумму 334 тыс. руб.

Общая выручка от реализации сельскохозяйственной продукции за 2017 год составила 87796 тыс. рублей.

В течение отчетного периода Обществом оказывались услуги по оценке племенных сельскохозяйственных животных и птицы с проведением их экспертизы на достоверность происхождения, соответствия требованиям стандарта и оформлением племенных свидетельств на сумму – 5171 тыс. рублей (КРС – 3118 голов, суточные цыплята и племенное яйцо – 44 экспертиз).

Выручка от оказания услуг по селекционному контролю качества молока составила 10738 тыс. рублей.

Сумма реализации прочих материалов, товаров, работ, услуг составила 6097 тыс. рублей (жидкий азот, инструменты).

Общая выручка за 2017 год - 109802 тыс. рублей.

В отчетном году **получено из бюджетов всех уровней субсидий** в сумме – 13274 тыс. рублей, в т.ч. из федерального бюджета – 5410 тыс. рублей (из них на содержание быков-производителей – 13011 тыс. руб., на покупку племенных быков - 263 тыс. руб.).

Дебиторская задолженность на 31 декабря 2017 года составила 11471 тыс. рублей, возросла на 2711 тыс. руб. Задолженность за отгруженную продукцию, оказанные услуги составила 10150 тыс. руб. увеличилась на 2314 тыс. руб. В течение года проводилась работа по взысканию задолженности. В адрес должников направлялись письма, предарбитражные предупреждения. За 2017 год подано 7 исковых заявлений в Арбитражный суд Свердловской области на общую сумму 629 тыс. рублей, из них по 4 прекращено производство в связи с добровольным погашением долга, по 1 вынесено решение об удовлетворении исковых требований и выдан исполнительный лист и 2 находятся в стадии рассмотрения.

Кредиторская задолженность на 31 декабря 2017 года составила 9557 тыс. руб., увеличилась в сравнении с 2016 годом на 18 тыс. руб., в том числе:

- задолженность по долгосрочным кредитам - 5000 тыс. руб.;
- задолженность по процентам - 7 тыс. руб.
- задолженность в бюджет и внебюджетные фонды - 2334 тыс. руб. (Платежи текущего месяца (декабрь 2017 г.)).
- задолженность перед работниками организации по заработной плате - 1404 тыс. руб. (начисленная оплата труда за декабрь отчетного года, которая выплачена в сроки, предусмотренные коллективным договором, в январе 2018 г.).
- задолженность перед поставщиками, подрядчиками – 285 тыс. руб.
- задолженность перед прочими кредиторами - 527 тыс. руб.

В течение отчетного года получены следующие заемные средства:

- кредит по Договору об невозобновляемой кредитной линии, заключенному с ПАО «Сбербанк России», в размере 5000 тыс. рублей. На 31.12.2017 года остаток по основному долгу 5000 тыс. рублей (гашение кредита по графику с мая 2018 г.).

За 2017 год погашен остаток кредита по Договору об невозобновляемой кредитной линии, заключенному с ПАО «Сбербанк России», в размере 5400 тыс. рублей.

Размер платы за пользование кредитными средствами за 2017 год составил 780 тыс. рублей (проценты за кредиты).

По состоянию на 31.12.2017 г. ОАО «Уралплемцентр» **не выступает в качестве ответчика по судебным делам**.

Краткосрочные финансовые вложения: по состоянию на 31.12.2017 г. Обществом размещено в ПАО «Сбербанк России» на депозитных счетах 6000 тыс. рублей, в том числе:

1. 4000 тыс. рублей размещено на период с 06.12.2017 г. по 01.02.2018 г. под 5,2% годовых;
2. 2000 тыс. рублей размещено на период с 26.12.2017 г. по 30.01.2018 г. под 4,79% годовых.

Внутригрупповые обороты за 2017 год:

1. Приобретена у АО «ГЦВ» сперма быков-производителей в количестве

100 доз общей стоимостью 12 400 рублей.

2. Оказаны услуги ОАО «Удмуртское по племенной работе» по отбору быков-производителей и организации контроля за проведением карантинных мероприятий в Дании на сумму 53788,78 рублей

Доходы будущих периодов (стр.1530 баланса) на отчетную дату составили – 5304 тыс. руб. – в предыдущие и за отчетный годы за счет средств областного бюджета были приобретены основные средства со сроком эксплуатации более 12 месяцев, поэтому доходы относятся на конечный результат (прибыль) по мере начисления амортизации.

Среднесписочная численность работников 90 человек.

Среднемесячная заработная плата за отчетный год составила – 41824 рубля, что выше уровня 2016 года на 1036 рублей или 2,5% .

Стоимость основных средств – 115331 тыс. рублей, износ основных фондов составляет – 63,7% . За отчетный год основные фонды обновлены на 11%.

В отчетном году приобретены:

- 16 голов племенных быков на сумму 8436 тыс. рублей (переведено в основное стадо 21 голова стоимостью 7433 тыс. руб.)
- 5 легковых автомобиля общей стоимостью 4326 тыс. рублей
- моноблок стоимостью 44 тыс. рублей
- погрузчик фронтальный ПФ-0,8 с ковшом стоимостью 149 тыс. рублей
- принтер HP стоимостью 42 тыс. рублей
- микроскоп цифровой стоимостью 59 тыс. рублей
- установлена система контроля и управления доступом и видеонаблюдения на сумму 100 тыс. рублей
- прицеп тракторный 2ПТС-4,5 стоимостью 299 тыс. рублей
- 3 комплекта мебели общей стоимостью 263 тыс. рублей

Всего введено в эксплуатацию основных средств общей стоимостью 12715 тыс. рублей.

По состоянию на 31.12.2017 г. не используются и находятся на консервации основные средства:

Наименование имущества	Место нахождения	Год ввода в эксплуатацию	Первоначальная стоимость тыс. руб.	Остаточная стоимость, тыс. руб.	Основание
Оздоровительный комплекс	г. Екатеринбург, Сибирский тракт, 21 км	1991	504,40	317,36	Приказ №178 от 31.12.2016 г.
Хрячник на 75 голов	г. Екатеринбург, Сибирский тракт, 21 км	1977	1100,07	75,15	Приказ №178 от 31.12.2016 г.
Склад для продуктов	г. Екатеринбург, Сибирский тракт, 21 км	1981	31,21	0,00	Приказ №178 от 31.12.2016 г.
Водонапорная башня	г. Екатеринбург, Сибирский тракт, 21 км	1977	93,03	0,95	Приказ №178 от 31.12.2016 г.
Автоматический комплекс фасовки и маркировки	г. Екатеринбург, Сибирский тракт, 21 км	2004	845,0	0,00	Приказ №178 от 31.12.2016 г.
ИТОГО			**2573,71**	**393,46**	

Расходы на содержание законсервированных непрофильных активов (в основном налог на землю) до их реализации составили – 328 тыс. руб.

В связи с большим физическим износом и нецелесообразностью дальнейшего использования в отчетном году проданы объекты основных средств:

- непрофильные активы - 3640 тыс. рублей
- автомобиль Шкода Суперб – 300 тыс. рублей
- автомобиль ISUZU – 210 тыс. рублей
- измельчитель грубых кормов ИРК-145 – 300 тыс. руб.
- прибор Бентли Комби 150 – 150 тыс. руб.

Из основного стада по разным причинам 19 голов основных быков-производителей переведены в группу выранжировки с целью продажи для дальнейшего использования.

Выручка от реализации всех основных средств составила 4600 тыс. рублей.

Прочие доходы (за исключением субсидий и доходов от реализации ОС) в размере 800 тыс. рублей получены в виде сумм:

- курсовой разницы
- арендной платы (договора аренды нежилого помещения с ООО «Донник» с целью использования его под столовую (одобрен Советом директоров Общества (протокол №11 от 22.12.2016 г.) и ООО «Уралплемсервис» с целью использования его под имунногенетическую лабораторию (одобрен Советом директоров Общества (протокол №3 от 21.07.2016 г. и протокол №4 от 19.07.2017 г.),
- процентов по депозитам и т. д.

Основная доля активов баланса (74,9%) принадлежит оборотным активам, в том числе материально-производственным запасы (58,7%), из них :

- готовая продукция (сперма быков-производителей и навоз) - 51,3%
- материалы (корма, ГСМ, медикаменты, запасные части) – 1,8 %
- затраты в незавершенном производстве (стоимость спермы быков-производителей, находящейся в карантинном хранилище на 31.12.17 г) - 2,8%.
- животные на выращивании и откорме (ремонтные быки) – 2,5%
- товары для перепродажи – 0,2%
- расходы будущих периодов – 0,1%

За отчетный год **получено прибыли** всего 11629 тыс. рублей, чистой прибыли - 10762 тыс. рублей.

За 2017 год начислен **ЕСХН** в сумме 834 тыс. руб., в 2016 г. – 454 тыс. руб.

Базовая прибыль на акцию за 2017 год по строке 2900 «Отчет о финансовых результатах» составила 32,23 рубля.

Решением годового общего собрания акционеров открытого акционерного общества «Уралплемцентр», проведенного 11.04.2017 года (протокол № 1 от 11.04.2017 г), утверждены годовой отчет Общества по итогам финансово-хозяйственной деятельности за 2016 год, годовая бухгалтерская отчетность ОАО «Уралплемцентр» за 2016 год, в том числе и отчет о прибылях и убытках, так же определены направления использования чистой прибыли, полученной по итогам 2016 года в сумме 16923 тыс. руб.:

1. Выплата дивидендов - 1449 тыс. руб.

2. Выплата вознаграждения членам ревизионной комиссии – 36,4 тыс. руб.

3. На развитие Общества - 15437,6 тыс. руб.

Итого: 16923 тыс. руб.

Резервный фонд сформирован в размере 5 % от уставного капитала (1669 т. руб.)

Фактическое использование прибыли :

1. Выплата дивидендов – 1449000 рублей.

Платежные поручения №741 от 19.05.2017 г. сумма 724995,66 рублей, №1262 от 01.08.2017 г. сумма 724000,00 рублей – получатель ОАО «ГЦВ»

Платежное поручение №740 от 17.05.2017 г. сумма 4,34 рубля – получатель ТУ Росимущества в Свердловской области (1 акция).

2. Выплата вознаграждения членам ревизионной комиссии – 36,4 тыс. руб.

3. Инвестиции на развитие Общества - 15437,6 тыс. руб., использованы на развитие материально-технической базы производства (покупка быков-производителей, приобретение техники и оборудования, затраты по выращиванию племенных быков для формирования основного стада, снижение долговой нагрузки и т.д.).

Согласно п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности, утвержденного приказом Минфина России от 29.07.1998 г. №34-н, в 2017 году в бухгалтерском учете создан резерв по сомнительным долгам в сумме 444 тыс. руб. (приказ №200 от 31.12.2017 г.)

Сумма остатка резерва по сомнительным долгам на 01.01.2017 г. - 822 тыс. рублей в 2017 году использована для списания дебиторской задолженности безнадежной к взысканию.

Согласно ПБУ8/2010, утвержденного Приказом Минфина России от 12.12.2010 г. №167-н сформирован **резерв расходов на оплату отпусков**, расчет которого был составлен исходя из среднедневной заработной платы каждого работника и утвержденного графика отпусков на 2017 год. Ежемесячное отчисление -1/12 часть предельной суммы отчислений.

В результате проведенной по состоянию на 31.12.2017 года инвентаризации резерва расходов на оплату отпусков сумма, неиспользованного резерва с учетом корректировки, перенесена на следующий 2018 год в размере 2352 тыс. рублей.

В отчетном году списано 447164 дозы спермы быков - производителей на сумму 23805 тыс. руб., из них:

215070 доз – сперма быков-производителей, с низкой племенной ценностью и не пользующаяся спросом (устаревшая генетика)

232094 дозы – несоответствие ГОСТу 26030-2015 по причине низкой активности спермы в период хранения и отсутствия маркировки (технологические причины)

По сравнению с прошлым периодом в отчетном году наблюдается увеличение **выручки от продаж** на 1,2%.

Затраты по обычным видам деятельности выросли на 2,7%

Прибыль от продаж, полученная за 2017 год, в размере 21772 тыс. руб. – на 1020 тыс. руб. или 4,5% ниже уровня 2016 года.

Уровень рентабельности продаж составил 19,8%.

Чистые активы на начало года составили – 147126 тыс. руб., на конец года – 154880 тыс. руб., возросли на 7754 тыс. рублей за счет увеличения стоимости животных на выращивании и откорме, краткосрочных финансовых вложений (депозиты) и остатка денежных средств. Существенно превышают Уставный капитал.

Коэффициент текущей ликвидности, характеризующий степень общего покрытия (оборотными активами) суммы срочных обязательств, равен 18,1, что значительно выше рекомендуемых нормативных значений.

Коэффициент абсолютной ликвидности (характеризует отношение высоколиквидных активов к краткосрочным обязательствам) равен 2,3, что выше рекомендуемых нормативных значений.

Соотношение собственных и заёмных средств – 12,6

Коэффициент автономии (финансовой независимости) равен 0,9

Коэффициент манёвренности собственного капитала – 0,7

Динамика основных показателей деятельности и планируемое развитие Общества

№ п/п	Наименование показателей	2016 г.	2017 г.	% 2017 г. к 2016 г.
1	Среднегодовое поголовье быков-производителей, гол	80	87	+8,8%
1.1	в т. ч. основных	72	74	+2,8%
2	Производство спермы быков-производителей, тыс. доз	663	665	+0,3%
3	Оказание услуг лабораторией СККМ, анализов	1362637	1408251	+3,3%
4	Оказание услуг на достоверность происхождения и соответствия требованиям стандарта племенных сельскохозяйственных животных и птицы:			
4.1	КРС, гол.	3677	3118	-15,2%
4.2	суточные цыплята и племенное яйцо, партий	0	44	-
4.3	козы, гол	950	0	-
5	Реализация спермы быков-производителей, тыс. доз	455	431	-5,3%
6	Выручка от реализаций продукции (товаров, услуг), тыс. руб.	108549	109802	+1,2%
7	Полная себестоимость реализованной продукции (товаров, услуг), тыс. руб.	85757	88030	+2,6%

8	Прочие доходы всего, тыс. руб.	11797	20197	+71,2%
9	Прочие расходы всего, тыс. руб.	17666	31207	+76,6%
10	Чистая прибыль, тыс. руб.	16923	10762	-36,4%

Снижение чистой прибыли обусловлено ростом производственной себестоимости спермы быков-производителей за счет повышения цен на энергоносители, ГСМ и расходные материалы, а также увеличением затрат по лаборатории СККМ за счет роста амортизационных отчислений. Кроме того в 2017 году списано значительное количество спермы быков-производителей в связи с несоответствием её ГОСТу 26030-2015 (отсутствие маркировки, снижение активности в процессе хранения) и отсутствием спроса.

Обществом ведет постоянная работа по энергосбережению результатом которой стало снижение потребления энергоносителей в 2017 году по сравнению с 2016 годом:

- электроэнергии на 12,9 тыс. кВт/ч. За 2017 г. получено 3314,5 тыс. кВт/ч электроэнергии общей стоимостью 1391 ты. Рублей;
- природного газа на 7 тыс. куб. м. За 2017 год приобретено 201 тыс. куб. м. природного газа общей стоимостью 920 тыс. руб.

В 2018 году Общество планирует достичь следующих показателей:

- производство спермы быков-производителей – 665 тыс. доз
- реализация спермы быков-производителей – 465 тыс. доз
- выручка от реализации продукции (товаров, услуг) – 119676 тыс. руб.
- чистая прибыль – 17954 тыс. руб.

В 2018 году Общество планирует расширить перечень оказываемых услуг в области животноводства следующими:

- услуги по искусственному осеменению КРС
- услуги по мечению (биркованию) молодняка КРС
- услуги по племенному учету КРС
- услуги по проведению контрольных доек
- услуги по оценке типа телосложения КРС
- услуги по внедрению ИАС «СЕЛЭКС»

Общество не осуществляет деятельность в области НИОКР.

Операции со связанными сторонами

В 2017 году Общество не осуществляло операций со связанными сторонами.

Оплата труда (выплата вознаграждений) основного управленческого персонала осуществляется в следующем порядке:

1. Генеральный директор – в соответствии с трудовым договором и Положением о вознаграждении управленческого персонала ОАО «Уралплемцентр», утвержденного Советом директоров Общества (протокол от 16.08.2017 г. №5)

2. Заместители генерального директора – в соответствии со Штатным расписанием ОАО «Уралплемцентр», Положением о премировании работников

ОАО «Уралплемцентр» и прочих стимулирующих доплатах и Положением о порядке выплаты ежемесячного вознаграждения за выслугу лет и ученую степень работникам ОАО «Уралплемцентр»

Конечным бенефициаром Общества и результатов его деятельности является Российская Федерация в лице Федерального агентства по управлению государственным имуществом.

Экологическая деятельность

Основными источниками загрязнения окружающей среды в процессе деятельности Общества являются:

1. Газовая котельная в отопительный период;
2. Бытовые и биологические отходы, образующие в процессе производства

В отопительный период обеспечение Общества теплоснабжением и горячей водой осуществляется собственной газовой котельной в результате эксплуатации которой происходит выброс загрязняющих веществ в воздух. Данные выбросы не превышают установленные нормативы ПДВ.

Образующиеся в процессе деятельности Общества бытовые и биологические отходы в соответствии с заключенными договорами передаются в специализированные организации для уничтожения.

Заключение

По результатам деятельности Общества в 2017 году можно сделать вывод, что ОАО «Уралплемцентр» - стабильно работающая организация, сохраняющая уровень производственных и экономических показателей. Продукция производимая Обществом имеет высокую конкурентоспособность.

Генеральный директор
ОАО «Уралплемцентр» В.С. Мымрин

Главный бухгалтер Д.В. Русинов

«4» февраля 2018 г.