ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах АО «Уралплемцентр» за 2022 год

I. Сведения об Обществе

Акционерное общество «Уралплемцентр» (далее – Общество) создано 14 марта 2006 года путём преобразования федерального государственного унитарного предприятия «Свердловское» по племенной работе в соответствии с Гражданским Кодексом Российской Федерации, Федеральным законом от 26.12.1995 №208-ФЗ «Об акционерных обществах», Федеральным законом от 21.12.2001 № 178-ФЗ «О приватизации государственного и муниципального имущества» на основании распоряжения Правительства РФ от 26.08.2004 г. №1124-Р, приказа Федерального агентства по управлению федеральным имуществом от 15.12.2004 г. №181, распоряжения Территориального управления Федерального агентства по управлению федеральным имуществом Свердловской области от 30.12.2005 г. №37.

Общество является правопреемником федерального государственного унитарного предприятия «Свердловское» по племенной работе.

Полное наименование общества:

Полное фирменное наименование на русском языке: **Акционерное общество «Уралплемцентр».**

Сокращенное фирменное наименование Общества на русском языке:

АО «Уралплемцентр», (далее – АО «Уралплемцентр», общество).

Полное наименование Общества на английском языке: The Ural breeding centre.

Сведения о государственной регистрации общества:

Свидетельство о государственной регистрации юридического лица и внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц о создании юридического лица путем реорганизации в форме преобразования от 14.03.2006 г., бланк серия 66 №004872880;

Основной государственный регистрационный номер общества:

ОГРН 1069672034574

Дата внесения записи в Единый государственный реестр юридических лиц: 14.03.2006 г.

Наименование регистрирующего органа, которым внесена запись в Единый государственный реестр юридических лиц: Инспекция Федеральной налоговой службы по Октябрьскому району г. Екатеринбурга.

Юридический адрес Общества: Российская Федерация, 620061, Свердловская область, г. Екатеринбург, Сибирский тракт, 21 км.

Почтовый адрес Общества: Российская Федерация, 620061, Свердловская область, г. Екатеринбург, Сибирский тракт, 21 км.

Сайт, используемый АО «Уралплемцентр» для раскрытия информации в сети Интернет: www.uralplem.ru.

Контактный телефон: (343) 252-02-06

Адрес электронной почты: uralplem@mail.ru.

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, распоряжениями 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 Акционерному обществу «Головной центр по воспроизводству сельскохозяйственных животных».

Структура акционерного капитала

Наименование организации	Ед. изм.	Всего акций	В том числе:		Доля в уставном капитале
			привилеги-рованных	обыкно-венных	
Уставный капитал, всего	шт.	333 886	0	333 886	100%
в том числе:					
доля Российской Федерации	шт.	1	0	1	0,0003%
Доля АО «ГЦВ»	шт.	333 885	0	333 885	99,9997%

Акционером АО «ГЦВ» является Российская Федерация в связи с этим, требование о раскрытии информации о конечном бенефициаре в отношении АО «Уралплемцентр» не распространяется.

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

1. Организация по искусственному осеменению сельскохозяйственных животных (свидетельство: серия ПЖ 77 №010084 от 15.07.2022 г. регистрационный код 661824300000);
2. Лаборатория селекционного контроля качества молока (свидетельство: серия ПЖ 77 №010085 от 15.07.2022 г. регистрационный код 661824801000);
3. Региональный информационно-селекционный центр (свидетельство: серия ПЖ 77 №010083 от 15.07.2022 г. регистрационный код 661824900000).

АО «Уралплемцентр» имеет следующие лицензии на осуществление деятельности:

1. Лицензия на право пользования недрами (добыча питьевых подземных вод) серия СВЕ №02422 вид лицензии ВЭ, выдана 23.10.2007 г. Срок действия до 01.12.2027 г.
2. Лицензия на осуществление эксплуатации взрывопожароопасных и химически опасных производственных объектов I. II и III классов опасности №ВХ-54-004524, выдана 28.07.2014 г. Срок действия: бессрочная.

Состав Совета директоров:

Председатель Совета директоров:

Максимчук Максим Григорьевич – генеральный директор АО «ГЦВ».

Члены Совета директоров:

Ахмедов Бижан Фирузович – независимый член СД;

Сафина Галина Фатыховна - заместитель директора Департамента животноводства и племенного дела Минсельхоза РФ;

Турбина Ирина Сергеевна - заместитель генерального директора по племенной работе АО «ГЦВ»;

Мымрин Сергей Владимирович – генеральный директор АО «Уралплемцентр».

Члены ревизионной комиссии:

Солдатова Оксана Владимировна – заместитель генерального директора по финансам – главный бухгалтер АО «ГЦВ»;

Щипак Сергей Геннадьевич – независимый ревизор;

Филатова Дарья Владимировна – ведущий бухгалтер АО «ГЦВ».

Основные виды деятельности:

– закупка, выращивание, содержание и реализация племенных животных;

– получение, обработка и хранение семени (спермы) племенных производителей;

– реализация семени (спермы) племенных производителей;

– оказание услуг юридическим и физическим лицам в организации искусственного осеменения животных, обучении технического персонала;

– оказание услуг юридическим и физическим лицам по оценке (бонитировке) племенных животных;

– оказание маркетинговых услуг юридическим и физическим лицам;

– оказание услуг юридическим и физическим лицам по оценке уровня продуктивности и качества продукции отдельных племенных животных, стад, пород;

– оказание услуг юридическим и физическим лицам по испытанию породы (типа, исходных линий, кросса) и стада;

– оказание услуг юридическим и физическим лицам по определению селекционного качества молока;

– оказание других услуг в области племенного животноводства;

– оказание автотранспортных и ремонтных услуг юридическим и физическим лицам;

– закупка и продажа жидкого азота, синтетических сред, биологических препаратов, полимерных изделий и других товаров для искусственного осеменения животных, лекарственных и зоологических средств для ветеринарных целей;

- 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;

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

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

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

- проведение оценки племенной ценности сельскохозяйственных животных и птицы и оформление документации по установленной форме, реализация племенных животных;

- оказание услуг по внедрению информационных систем в животноводстве;

- ведение учета племенных сельскохозяйственных животных в региональной базе данных;

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

- закупка, производство, переработка и реализация сельскохозяйственной продукции;

- осуществление прочих видов деятельности, не запрещенных законодательством РФ.

Начиная с 14 марта 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.

II. Учетная политика Общества

II.I Общие положения

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 3.1).

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 №380 и №381 от 31.12.2021 г. утверждены Положение об учетной политике для целей бухгалтерского учета и Положение об учетной политике для целей налогообложения.

Новая редакция Положения об учетной политике для целей бухгалтерского учета разработана в связи с применением с 1 января 2022 г. новых Федеральных

стандартов бухгалтерского учета: ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» и ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды». В бухгалтерский учет Общества внесены все изменения, предусмотренные переходом на применение новых ФСБУ.

Положение об учетной политике для целей налогообложения разработано с учетом последних изменений, внесенных в Налоговый кодекс РФ.

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.

II.II Учет капитальных вложений

Для целей бухгалтерского учета под капитальными вложениями понимаются затраты Общества на приобретение, создание, улучшение и (или) восстановление объектов основных средств.

К капитальным вложениям относятся затраты на:

- приобретение имущества, предназначенного для использования непосредственно в качестве объектов основных средств или их частей либо для использования в процессе приобретения, создания, улучшения и (или) восстановления объектов основных средств;
- строительство, сооружение, изготовление объектов основных средств;
- подготовку проектной, рабочей и организационно-технологической документации (архитектурных проектов, разрешений на строительство, др.);
- организацию строительной площадки;
- осуществление авторского надзора;
- улучшение и (или) восстановление объекта основных средств (достройка, дооборудование, модернизация, реконструкция);
- доставку и приведение объекта в состояние и местоположение, в которых он пригоден к использованию в запланированных целях, в том числе его монтаж, установку;
- проведение пусконаладочных работ, испытаний.

Капитальные вложения признаются в бухгалтерском учете при одновременном соблюдении следующих условий:

- понесенные затраты обеспечат получение в будущем экономических выгод организацией, в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев;
- определена сумма понесенных затрат или приравненная к ней величина.

Капитальные вложения признаются по мере осуществления фактических затрат.

II.III Учет основных средств

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

- имеет материально-вещественную форму;
- предназначен для использования организацией в ходе обычной деятельности при производстве и (или) продаже ею продукции (товаров), при

выполнении работ или оказании услуг, для охраны окружающей среды, для предоставления за плату во временное пользование, для управленческих нужд;

• предназначен для использования организацией в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев;

• способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем.

К основным средствам не относятся активы, отвечающие всем признакам основных средств, но имеющих стоимость ниже лимита.

Затраты на приобретение, создание малоценных объектов признаются расходами периода, в котором они понесены.

Общество осуществляет контроль за использованием и движением таких малоценных ОС с использованием балансовых счетов учета 10.21 и забалансовых счетов учета МЦ. 02, МЦ. 04, МЦ.05.

Для целей бухгалтерского учета Общество объединяет основные средства в следующие группы с установлением способа амортизации и стоимостного лимита:

Группы основных средств	**Способ амортизации**	**Лимит стоимости ОС, рублей**
Здания	Линейный	0,00
Сооружения	Линейный	0,00
Земельные участки	Не амортизируется	0,00
Машины и оборудование (кроме офисного)	Линейный	40 000,00
Офисное оборудование	Линейный	40 000,00
Транспортные средства	Линейный	40 000,00
Продуктивный скот	Линейный	40 000,00
Производственный и хозяйственный инвентарь	Линейный	40 000,00
Другие виды основных средств	Линейный	40 000,00

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). Элементы амортизации объекта основных средств подлежат проверке на соответствие условиям использования объекта основных средств. Такая проверка проводится в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации.

II.IV Учет запасов

Для целей бухгалтерского учета запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев, в частности:

• сырье, материалы, топливо, запасные части, комплектующие изделия, покупные полуфабрикаты, предназначенные для использования при производстве продукции, выполнении работ, оказании услуг;

• инструменты, инвентарь, специальная одежда, специальная оснастка (специальные приспособления, специальные инструменты, специальное оборудование), тара и другие аналогичные объекты, используемые при производстве продукции, продаже товаров, выполнении работ, оказании услуг;

• готовая продукция, предназначенная для продажи в ходе обычной деятельности организации;

• товары, приобретенные у других лиц и предназначенные для продажи в ходе обычной деятельности Общества;

• затраты, понесенные на производство продукции, не прошедшей всех стадий (фаз, переделов), предусмотренных технологическим процессом, изделия неукомплектованные, не прошедшие испытания и техническую приемку, а также затраты, понесенные на выполнение работ, оказание услуг другим лицам до момента признания выручки от их продажи (далее вместе - незавершенное производство). Организация может вести обособленный учет полуфабрикатов собственного производства в порядке, установленном для учета готовой продукции;

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.

III.V Учет затрат на производство и реализацию продукции, выполнение работ, оказание услуг

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»

II.VI Учет займов и кредитов

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.

II.VII Учет незавершенного производства

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 счетам 20 «Основное производство» и 43 «Готовая продукция» (в части спермы быков-производителей, находящейся на карантине).

II.X Учет резервов и оценочных обязательств

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.

II.XI Целевое финансирование

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.

III. Основные показатели производственно-финансовой деятельности Общества

На 31 декабря 2022 года в Обществе имеется 104 головы быков-производителей, из них основных – 75 голов. Среднее поголовье основных быков-производителей за 2022 год – 75 голов, от которых за отчетный год получено 23 тыс. мл. спермы. Заморожено 673 тыс. доз спермы, из них 57 тыс. доз находится в карантине. Реализовано 373 тыс. доз спермы, из них собственного производства – 371 тыс. доз. Выручка от реализации спермы составила 92928 тыс. рублей, в том числе собственного производства – 92275 тыс. рублей.

В 2022 году забито 19 голов и реализовано 1 голова быков живой массой 185 и 10 центнеров соответственно. Выручка составила 2039 тыс. руб. (от реализации мяса - 1779 тыс. руб., от племенной продажи – 260 тыс. руб.).

Реализовано побочной продукции (навоза) 410 тн на сумму 329 тыс. руб.

Общая выручка от реализации сельскохозяйственной продукции за 2022 год составила 94643 тыс. рублей.

В течение отчетного периода Обществом оказывались услуги на общую сумму 17942 тыс. рублей, в том числе:

- по оценке племенной ценности сельскохозяйственных животных и птицы с подтверждением достоверности их происхождения и качества племенной продукции – 7602 тыс. рублей (КРС – 4177 голов, суточные цыплята и племенное яйцо – 264 экспертизы);
- по селекционному контролю качества молока - 8165 тыс. рублей;
- оценке типа телосложения КРС – 646 тыс. рублей
- по породной инвентаризации племенных животных расчету комплексного класса – 858 тыс. рублей
- по идентификации племенного крупного рогатого скота в Свердловской области: ведение учета племенных сельскохозяйственных животных в региональной базе данных и лазерное нанесение идентификационных номеров на носители - 660 тыс. рублей
- прочие услуги – 11 тыс. рублей

Выручка от реализации прочих материалов и товаров составила 8129 тыс. рублей (жидкий азот, инструменты и т.д.).

Общая выручка за 2022 год – 120 714 тыс. рублей.

В отчетном году **получено из бюджетов всех уровней субсидий** в сумме – 12838 тыс. рублей, в т.ч. из федерального бюджета – 4734 тыс. рублей.

Из общей суммы субсидий получено:

- на содержание быков-производителей – 12 334 тыс. руб.;
- на покупку племенного молодняка КРС – 300 тыс. руб.
- на покупку племенных быков-производителей - 150 тыс. руб.;
- на возмещение части затрат на страхование животных – 54 тыс. руб.

Дебиторская задолженность на 31 декабря 2022 года составила 16011 тыс. рублей, уменьшилась на 1101 тыс. рублей за счет уменьшения авансовых платежей в счет будущих поставок. Задолженность за отгруженную продукцию, оказанные услуги составила 14337 тыс. руб. уменьшилась на 177 тыс. руб. В течение года проводилась работа по взысканию задолженности. В адрес должников направлялись письма, предарбитражные предупреждения. За 2022 год подано 9 исковых заявлений в Арбитражный суд Свердловской области на общую сумму 4820 тыс. рублей, из них 4 в процессе рассмотрения, по 1 вынесено решение об частичном удовлетворении исковых требований и 4 исковых заявления отозваны в связи с заключением мирового соглашения или добровольным погашением задолженности.

Кредиторская задолженность на 31 декабря 2022 года составила 7432 тыс. руб., увеличилась в сравнении с 2021 г. на 1632 тыс. руб., в т. ч.:

- задолженность в бюджет и внебюджетные фонды - 3222 тыс. руб. (платежи текущего месяца (декабрь 2022 г.));
- задолженность перед работниками организации по заработной плате - 1766 тыс. руб. (оплата труда за декабрь отчетного года, которая выплачена в сроки, предусмотренные коллективным договором, в январе 2023 г.);
- задолженность перед поставщиками, подрядчиками – 1724 тыс. руб.;
- задолженность перед прочими кредиторами - 720 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2022 г. задолженности **по заемным средствам Общество не имеет.**

По состоянию на 31.12.2022 г. АО «Уралплемцентр» **не выступает в качестве ответчика по судебным делам.**

Краткосрочных финансовых вложений по состоянию на 31.12.2023 г. Общество не имеет.

Доходы будущих периодов по состоянию на 31.12.2022 г. составили 150 тыс. руб. – в 2022 г. с участием средств областного бюджета были приобретены основные средства (племенные быки-производители) со сроком эксплуатации более 12 месяцев, поэтому доходы относятся на конечный результат (прибыль) по мере начисления амортизации.

Среднегодовая численность работников 78 человек.

Среднемесячная заработная плата за отчетный год составила – 54798 рублей, что выше уровня 2021 года на 4928 рублей или 9,9%.

Стоимость основных средств – 133635 тыс. рублей, износ основных фондов составляет – 73,5%. За отчетный год основные фонды обновлены на 5,8%.

В отчетном году введены в эксплуатацию следующие основные средства:

- переведено в основное стадо 18 голов стоимостью 7676 тыс. рублей;
- сосуды Дьюара 2 единицы общей стоимостью 109 тыс. рублей;

Всего введено в эксплуатацию основных средств общей стоимостью 7785 тыс. рублей.

По состоянию на 31.12.2022 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	317,86	Приказ №374 от 30.12.21 г.
Хрячник на 75 голов	г. Екатеринбург, Сибирский тракт, 21 км	1977	1100,07	77,09	Приказ №374 от 30.12.21 г.
Склад для продуктов	г. Екатеринбург, Сибирский тракт, 21 км	1981	31,21	0,00	Приказ №374 от 30.12.21 г.
Водонапорная башня	г. Екатеринбург, Сибирский тракт, 21 км	1977	93,03	0,00	Приказ №374 от 30.12.21 г.
Здание бойни с мясным цехом	г. Екатеринбург, Сибирский тракт, 21 км	1977	441,36	0,00	Приказ №374 от 30.12.21 г.
Автовесы на 10 тн	г. Екатеринбург, Сибирский тракт, 21 км	1977	64,40	0,00	Приказ №374 от 30.12.21 г.
ИТОГО			**2234,47**	**394,95**	

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

- система охранного наблюдения с остаточной стоимостью 0,00 рублей

Из основного стада по разным причинам 18 голов основных быков-производителей переведены в группу выранжировки с целью продажи для дальнейшего использования.

Прочие доходы (за исключением субсидий и доходов от реализации ОС) в размере 10160 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 №7 от 20.12.2021 г.) и ООО «Уралплемсервис» с целью использования его под имунногенетическую лабораторию (одобрен Советом директоров Общества (протокол №4 от 05.10.2022 г.);
- восстановленного резерва по сомнительным долгам;
- возмещения расходов на предупредительные меры по сокращению травматизма;
- неустойки (пеня) за нарушение условий договоров и т. д.

Прочие расходы в размере 29640 тыс. рублей сложились из следующих сумм:

- расчетно-кассовое обслуживание – 339 тыс. рублей;
- списание спермы быков-производителей (биологический брак,

несоответствие ГОСТ и др.) – 13855 тыс. рублей;

- частичная оплата питания с отчислениями во внебюджетные фонды – 1981 тыс. рублей;
- курсовые разницы – 6057 тыс. рублей;
- резерв по сомнительным долгам – 1675 тыс. рублей;
- проведение торжественных праздничных мероприятий, поздравления работников – 1111 тыс. рублей;
- материальная помощь по семейным обстоятельствам – 201 тыс. рублей;
- членские взносы – 225 тыс. рублей;
- уступка прав требования по договору цессии – 1098 тыс. рублей;
- бонусные товары контрагентам – 1263 тыс. рублей;
- прочие расходы (путевки, госпошлина и т.д.) – 1835 тыс. рублей.

Основная доля активов баланса (83,2%) принадлежит оборотным активам, в том числе материально-производственным запасы (66,4%), из них:

- готовая продукция (сперма быков-производителей и навоз) – 51,7%
- материалы (корма, ГСМ, медикаменты, запасные части) – 4,4%
- затраты в незавершенном производстве (стоимость спермы быков-производителей, находящейся в карантинном хранилище на 31.12.22 г.) - 2,0%.
- животные на выращивании и откорме – 7,4%
- товары для перепродажи – 0,8%
- расходы будущих периодов – 0,1%

За отчетный год **получено прибыли** всего 8915 тыс. рублей, чистой прибыли - 8747 тыс. рублей.

За 2022 год начислен **ЕСХН** в сумме 168 тыс. руб., в 2021 г. – 731 тыс. руб.

Базовая прибыль на акцию за 2022 год по строке 2900 «Отчет о финансовых результатах» составила 26,20 рублей.

Решением годового общего собрания акционеров акционерного общества «Уралплемцентр», проведенного 06.04.2022 года (протокол № 1 от 06.04.2022 г), утверждены годовой отчет Общества по итогам финансово-хозяйственной деятельности за 2021 год, годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность АО «Уралплемцентр» за 2021 год, так же определены направления использования чистой прибыли, полученной по итогам 2021 года в сумме 8 306 836,61 рублей:

1. Выплата дивидендов – 4 153 541,84 руб.
2. Выплата вознаграждения членам совета директоров – 26 313,72 руб.
2. Выплата вознаграждения членам ревизионной комиссии – 8 345,09 руб.
3. На развитие Общества – 4 118 635,96 руб.

Итого: 8 306 836,61 руб.

Резервный фонд сформирован в размере 5% от Уставного капитала (1669 тыс. руб.)

Фактическое использование прибыли:

1. Выплата дивидендов – 4 153 541,84 рублей.

Платежные поручения: №752 от 12.05.2022 г. сумма 2 077 529,40 рублей, №1270 от 27.07.2022 г. сумма 200 000,00 рублей, №1276 от 02.08.2022 г. сумма 200 000,00 рублей, №1324 от 04.08.2022 г. сумма 300 000,00 рублей, №1440 от

30.09.2022 г. сумма 176 000,00 рублей, №1818 от 21.10.2022 г. сумма 100 000,00 рублей, №1867 от 31.10.2022 г. сумма 100 000,00 рублей, №1816 от 01.11.2022 г. сумма 200 000,00 рублей, №1878 от 02.11.2022 г. сумма 100 000,00 рублей, №1879 от 03.11.2022 г. сумма 100 000,00 рублей, №2019 от 18.11.2022 г. сумма 100 000,00 рублей, №2024 от 21.11.2022 г. сумма 100 000,00 рублей, №2055 от 24.11.2022 г. сумма 100 000,00 рублей, №2059 от 25.11.2022 г. сумма 100 000,00 рублей, №2062 от 28.11.2022 г. сумма 200 000,00 рублей – получатель АО «ГЦВ»

Платежное поручение №721 от 11.05.2022 г. сумма 12,44 рубля – получатель Росимущество (1 акция).

2. Выплата вознаграждения членам совета директоров – 26 313,72 руб.

3. Выплата вознаграждения членам ревизионной комиссии – 8345,09 руб.

4. Инвестиции на развитие Общества – 4 118 635,96 рублей, использованы на развитие материально-технической базы Общества (покупка быков-производителей и затраты по выращиванию племенных быков для формирования основного стада).

Согласно п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности, утвержденного приказом Минфина России от 29.07.1998 г. №34-н, в 2022 году в бухгалтерском учете создан резерв по сомнительным долгам в сумме 1675 тыс. руб. (приказ №346 от 31.12.2022 г.)

Остаток резерва по сомнительным долгам на 01.01.2022 г. в сумме 2374 тыс. рублей в 2022 году использован:

1. 2086 тыс. рублей восстановлено в связи с частичной оплатой долга контрагентами и получением уверенности в получении оставшейся задолженности;

2. 288 тыс. рублей списана дебиторская задолженность безнадежная 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 2022 год. Ежемесячное отчисление - 1/12 часть предельной суммы отчислений.

В результате проведенной инвентаризации резерва расходов на оплату отпусков по состоянию на 31.12.2022 года сумма, неиспользованного резерва с учетом корректировки, перенесена на следующий 2023 год в размере 2569 тыс. рублей.

В отчетном году списано 190910 доз спермы быков - производителей на сумму 12750 тыс. руб., из них:

42727 доз – сперма быков-производителей, с низкой племенной ценностью и не пользующаяся спросом (устаревшая генетика);

142674 дозы – несоответствие ГОСТу 26030-2015 по причине низкой активности спермы в период хранения и отсутствия маркировки (технологические причины);

5509 доз – сперма быков-производителей, носителей гаплотипа, связанного с фертильностью.

Выручка от продаж за отчетный период в сравнении с прошлым годом выросла на 6,8%.

Затраты по обычным видам деятельности увеличились на 13,2%

Прибыль от продаж, полученная за 2022 год, в размере 15524 тыс. руб. на 4639 тыс. руб. или 23% ниже уровня 2021 года.

Уровень рентабельности продаж составил 12,9%.

Чистые активы на начало года составили – 197864 тыс. руб., на конец года – 202573 тыс. руб., возросли на 4709 тыс. рублей за счет увеличения запасов. Существенно превышают Уставный капитал.

Коэффициент текущей ликвидности, характеризующий степень общего покрытия (оборотными активами) суммы срочных обязательств, равен 17,4, что значительно выше рекомендуемых нормативных значений.

Коэффициент абсолютной ликвидности (характеризует отношение высоколиквидных активов к краткосрочным обязательствам) равен 1,9, что выше рекомендуемых нормативных значений.

Соотношение собственных и заёмных средств – 19,9

Коэффициент автономии (финансовой независимости) равен 0,95

Коэффициент манёвренности собственного капитала – 0,8

Динамика основных показателей деятельности и планируемое развитие Общества

№ п/п	Наименование показателей	2021 г.	2022 г.	% 2022 г. к 2021 г.
1	Среднегодовое поголовье быков-производителей, гол.	95	96	101,1
1.1	в т. ч. основных	75	75	100,0
2	Производство спермы быков-производителей, тыс. доз	681	673	98,8
3	Оказание услуг лабораторией СККМ, анализов	1234828	1038295	84,1
4	Оказание услуг по проведению оценки племенной ценности животных и птицы, подтверждения происхождения и качества племенной продукции:			
4.1	КРС, гол.	5405	4163	77,0
4.2	суточные цыплята и племенное яйцо, партий	249	264	106,0
5	Реализация спермы быков-производителей, тыс. доз	357	373	104,5
6	Выручка от реализации продукции (товаров, услуг), тыс. руб.	113079	120714	106,8
7	Полная себестоимость реализованной продукции (товаров, услуг), тыс. руб.	92916	105190	113,2

8	Прочие доходы всего, тыс. руб.	18506	22848	123,5
9	Прочие расходы всего, тыс. руб.	29629	29640	100,0
10	Чистая прибыль, тыс. руб.	8307	8747	105,3

Рост чистой прибыли обусловлен увеличением размера полученных субсидий и снижением суммы ЕСХН.

Обществом ведется постоянная работа по энергосбережению, что привело к снижению потребления природного газа в сравнении с 2021 годом на 25 тыс. куб. м. За 2022 год приобретено 194 тыс. куб. м. природного газа общей стоимостью 1001 тыс. рублей.

Расход электроэнергии по сравнению с 2021 годом увеличился на 13 тыс. кВт/ч. За 2022 г. потреблено 276,3 тыс. кВт/ч электроэнергии общей стоимостью 1665 тыс. рублей. Увеличение объема потребления электроэнергии связано с большим сроком эксплуатации помещения изолятора для проведения карантинных мероприятий.

В 2023 году Общество планирует достичь следующих показателей:
- производство спермы быков-производителей – 668 тыс. доз
- реализация спермы быков-производителей – 400 тыс. доз
- выручка от реализации продукции (товаров, услуг) – 124670 тыс. руб.
- чистая прибыль – 9160 тыс. руб.

В 2023 году Общество планирует увеличить объемы реализации:
- спермы быков-производителей;
- услуг по оценке типа телосложения коров-первотелок

Общество не осуществляет деятельность в области НИОКР.

IV. Переход на ФСБУ 6/2020 «Основные средства

С 1 января 2022 года Общество перешло на применение федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Общество в целях применения ФСБУ 6/2020 «Основные средства» использовало альтернативный способ перехода (перспективно) предусмотренный п.49 ФСБУ/2020, а именно Общество осуществляет единовременную корректировку балансовой стоимости объектов на начало отчетного периода, не пересчитывая связанные с объектами основных средств сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному.

При переходе на применение ФСБУ 6/2020 внесены следующие корректировки в бухгалтерский учет основных средств:

1. Переведены в малоценное оборудование активы, отвечающие всем признакам основных средств, но имеющие стоимость ниже установленного лимита, общей первоначальной стоимостью 1080 тыс. рублей, остаточной – 0,0 рублей, в том числе
   - машины и оборудование – 1027 тыс. руб.
   - транспортные средства – 34 тыс. руб.
   - производственный и хозяйственный инвентарь – 19 тыс. руб.

2. Проведен анализ элементов амортизации основных средств, в результате которого пересмотрены сроки их полезного использования. На основании

новых сроков полезного использования внесены корректировки в ранее начисленную амортизацию по объектам основных средств в сумме 16003 тыс. рублей, в том числе по

- зданиям, сооружениям и передаточным устройствам – 1432 тыс. руб.
- машинам и оборудованию – 6964 тыс. руб.
- транспортным средствам – 5793 тыс. руб.
- производственному и хозяйственному инвентарю – 37 тыс. руб.
- продуктивному скоту – 1777 тыс. руб.

Операции по переходу на применение ФСБУ 6/2020 отражены в бухгалтерской отчетности за 2022 г. единовременной корректировкой балансовой стоимости объектов:

- в Бухгалтерском балансе на 31.12.2022 г. в данных по состоянию на 31.12.2021 г. внесены следующие корректировки:
  - по строке 1150 «Основные средства» увеличена балансовая стоимость объектов основных средств на 16003 тыс. рублей;
  - по строке 1370 «Нераспределенная прибыль» увеличена сумма нераспределенной прибыли прошлых лет на 16003 тыс. рублей.
- в Отчете об изменениях капитала за 2022 г. корректировка отражена по строке 3213 раздела 1 в сумме 16003 рублей и в разделе 2.
- в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 г. раздел 2.1 по данным за 2021 г. корректировка показана по графам «Переход на ФСБУ 6/2020» в том числе:
- перевод объектов из основных средств в малоценное оборудование стоимость 1080 рублей и накопленным износом 1080 рублей;
- корректировка ранее накопленной амортизации по объектам основных средств в размере 16003 тыс. рублей.

V. Бухгалтерская отчетность

Бухгалтерская отчетность АО «Уралплемцентр» за 2022 г. сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. Существенных отступлений от этих правил нет.

VI. Операции со связанными сторонами

В 2022 году связанными сторонами Общества являлись:

Связанная сторона	Характер отношений
Максимчук М.Г.	Председатель Совета директоров
Ахмедов Б.Ф.	Член Совета директоров
Сафина Г.Ф.	Член Совета директоров
Турбина И.С.	Член Совета директоров
Мымрин С.В.	Член Совета директоров, Единоличный исполнительный орган
Шичкин Г.И	Член Совета директоров
Ажмяков А.А.	Член Совета директоров
Шеметюк С.А.	Член Совета директоров

Федорова Е.В.	Член Совета директоров
АО «ГЦВ»	Юридическое лицо, которое имеет право распоряжаться более чем 20% голосов
ДЗО, входящие в состав АО «ГЦВ»	Общий учредитель

Операции со связанными сторонами за 2022 г.:

1. Внутригрупповые обороты:

1.1 Приобретены в АО «ГЦВ» сперма быков-производителей в количестве 6760 доз и 40 кг жидкого азота общей стоимостью 1 656 533 рубля.

1.2 Реализован АО «Кунгурское по племенной работе» племенной бык стоимостью 260 000 рублей.

1.3 Реализована АО «КИРОВПЛЕМ» сперма быков-производителей в количестве 600 доз на сумму 96 000 рублей;

1.4 Реализована АО «Удмуртское по племенной работе сперма быков-производителей в количестве 300 доз на сумму 54 600 рублей.

2. Оплата труда (выплата вознаграждения) Единоличного исполнительного органа (генерального директора Мымрина С.В.) – в соответствии с трудовым договором и Положением о вознаграждении генерального директора АО «Уралплемцентр», утвержденного общим собранием акционеров (протокол №1 от 06.04.22 г.)

3. В соответствии с Положением о вознаграждениях и компенсациях членам совета директоров, утвержденного общим собранием акционеров (протокол №2 от 20.01.2022 г.) начислено и выплачено вознаграждение члену совета директоров Шеметюк С.А. в размере 26313,72 рублей.

С остальными связанными сторонами операций в 2022 г. не осуществлялось.

VII. Участие в совместной деятельности

Общество принимает участие в совместной деятельности по договорам о совместном осуществлении операций с сельскохозяйственными организациями.

Целью совместной деятельности является получение высокоценного племенного молодняка крупного рогатого скота.

Операции распределены между сторонами следующим образом:

1. АО «Уралплемцентр» приобретает криозамороженные эмбрионы КРС молочного направления продуктивности и осуществляет их трансплантацию реципиентам.
2. Сельскохозяйственная организация предоставляет реципиентов, обеспечивает уход за реципиентами и полученным приплодом.

Учет затрат по операциям каждая из сторон осуществляет самостоятельно.

Результаты, полученные при осуществлении операций, распределяются между сторонами следующим образом:

1. Полученные племенные бычки являются собственностью АО «Уралплемцентр»;
2. Полученные племенные телочки являются собственностью сельскохозяйственной организации.

По результатам участия в договоре о совместном осуществлении операций с ООО «НП Искра» (договор от 26.10.2020 г. №26.10-20.01) в 2022 году получена 1 голова племенных бычков. Расходы в размере 311 039,94 рублей по получению данной головы приплода понесены Обществом в 2021 году. В 2022 году расходов по осуществлению совместных операций у Общества не было.

Полученный приплод будет приносит Обществу доход при достижении им возраста, при котором будет возможность получать от него сперму (не ранее 16 месячного возраста).

VIII. Основные факторы риска, связанные с деятельностью Общества

Деятельности Общества в 2022 году были присущи следующие значимые риски:

Отраслевые риски

- Неблагоприятные природно-климатические условия. Неблагоприятные погодные условия на прямую влияют на урожайность сельскохозяйственных культур и соответственно на обеспечение сельскохозяйственных животных кормами и сохранение их поголовья;
- Неблагоприятная эпизоотическая обстановка по ряду заболеваний сельскохозяйственных животных;
- Изменения конъюнктуры рынка и снижение спроса на отечественную продукцию

Финансовые риски

Основные финансовые риски вызваны рядом внутренних факторов и общей макроэкономической и политической ситуацией в стране, активным влиянием этих факторов на торгово-финансовую деятельность АО «Уралплемцентр»:

- Риск изменения курса рубля по отношению к другим валютам. Девальвация российского рубля может оказать неблагоприятное воздействие на финансовое состояние эмитента;
- Изменение темпов роста инфляции. С точки зрения финансовых результатов деятельности АО «Уралплемцентр», влияние фактора инфляции неоднозначно. Увеличение темпов роста цен может привести к росту затрат, замедлению оборачиваемости запасов и активов. Между тем, увеличение затрат приведет к соответствующей индексации цен на продукцию эмитента. Однако при значительных размерах инфляции (увеличении темпов инфляции до 15-20% в год) индексация цен может не соответствовать уровню роста издержек.

Допускается также наличие дополнительных рисков, включая неизвестные в настоящий момент руководству эмитента.

Правовые риски

Правовая система Российской Федерации находится в процессе реформирования с целью приведения ее в соответствие с требованиями развивающейся рыночной экономики.

Правовые риски могут возникнуть вследствие изменения государственного регулирования в области налогов, валютного и таможенного законодательства.

Налоговое законодательство и судебная практика Российской Федерации подвержены частым изменениям, отличаются непоследовательностью толкования и избирательностью правоприменительной практики.

Риски, связанные с изменениями в налоговом законодательстве:

- риск увеличения налогового бремени, что может повлечь уменьшение чистой прибыли, направляемой на финансирование текущей и инвестиционной деятельности и исполнение финансовых обязательств;
- риск введения новых требований к налоговому учету и налоговой отчетности (может повлечь необходимость нести издержки на обучение специалистов);
- риск снижения таможенных пошлин на импортную продукцию может привести к ужесточению конкуренции на внутреннем рынке РФ.

Страновые и региональные риски

- Перспективы экономической стабильности в РФ в значительной степени зависят от эффективности экономических мер, предпринимаемых Правительством РФ, а также от развития законодательной базы и политической ситуации;
- Зависимость российской экономики от цен на нефть и газ на мировых рынках. Падение цен с большой вероятностью приведет к замедлению экономического роста в РФ, снижению объема инвестиций в основные фонды и как следствие снижению объемов спроса;
- Устаревание объектов инфраструктуры в РФ (дороги, связь, объекты электроэнергетики и проч.), что может серьезно повредить местной экономике.

Для снижения влияния присущих деятельности АО «Уралплемцентр» рисков Общество принимает меры, направленные на их предупреждение.

В 2022 году Обществом приняты следующие меры по снижению факторов риска:

- Производство высококачественной продукции, соответствующей требованиям отечественных и мировых стандартов и пользующейся спросом на рынке;
- Обновление поголовья племенных производителей быками, имеющими высокий генетический потенциал;
- Анализ рынка продукции, реализуемой Обществом с целью выявления спроса и требований покупателей;
- Анализ рынка сырья и комплектующих, используемых Обществом в производстве, с целью выявления соответствующих соотношению цена-качество.

IX. Влияние ситуации, сложившейся в 2022 г.

В связи с началом Специальной военной операции в Украине в отношении Российской Федерации усилилось внешнее санкционное давление, что привело к разрыву логистических связей с поставщиками из стран, присоединившихся к

санкциям. Общество использует в своем производстве сырье и комплектующие частично поставляемые из стран ЕС. Введение санкций привело к росту цен на данное сырье, но их поставка сохранилась. Кроме того имеются российские аналоги, способные при необходимости заменить импортные.

Незначительные ограничения связанные с короновирусной инфекцией Ковид-19 не затронули деятельность Общества.

Существенного влияния на финансовое положение и отчетность Общества данная ситуация не оказала. Руководство уверено, что Общество способно продолжать свою деятельность в сложившейся ситуации и не имеет неопределенности в применимости допущения непрерывности деятельности.

X. События после отчетной даты

События после отчетной даты, которые могут оказать существенное влияние на бухгалтерскую (финансовую) отчетность Общества отсутствуют.

XI. Экологическая деятельность

Основными источниками загрязнения окружающей среды в процессе деятельности Общества являются:

1. Газовая котельная в отопительный период;
2. Транспортные средства;
3. 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.

XII. Заключение

По результатам деятельности Общества за 2022 год можно сделать вывод, что АО «Уралплемцентр» - стабильно работающая организация, сохраняющая и повышающая уровень производственных и экономических показателей. Продукция, производимая Обществом, имеет высокую конкурентоспособность.

Общество не планирует в будущем значительное сокращение или прекращение своей деятельности и намерено в дальнейшем непрерывно её осуществлять.

Генеральный директор
АО «Уралплемцентр» С.В. Мымрин

Главный бухгалтер Д.В. Русинов
« 31 » января 2023 г.