ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ОАО «Уралплемцентр» за 2019 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, 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 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 (свидетельство: серия ПЖ 77 №007591 от 28.06.2017 г. регистрационный код 661824300000);
2. Лаборатория селекционного контроля качества молока (свидетельство: серия ПЖ 77 №007590 от 28.06.2017 г. регистрационный код 661824810000);
3. Региональный информационно-селекционный центр (свидетельство: серия ПЖ 77 №007632 от 25.07.2017 г. регистрационный код 661824900000).

ОАО «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:

Шеметюк Сергей Александрович – генеральный директор АО «Головной центр по воспроизводству сельскохозяйственных животных»

Члены Совета директоров:

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

Мымрин Владимир Сергеевич - генеральный директор ОАО «Уралплемцентр»

Федорова Елена Валентиновна – заместитель генерального директора по производству и коммерческим вопросам АО «Головной центр по воспроизводству сельскохозяйственных животных»

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

Члены ревизионной комиссии:

Лебедев Александр Александрович – генеральный директор ООО «ЭлСиДжи»

Бугрова Наталья Алексеевна – советник отдела племенных ресурсов Департамента животноводства и племенного дела Минсельхоза РФ;

Шелкопляс Ирина Николаевна – заместитель главного бухгалтера по экономике АО «Головной центр по воспроизводству сельскохозяйственных животных»

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;
- 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;
- оказание услуг по определению селекционного качества молока по договорам с сельскохозяйственными организациями;
- 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 14.03.2006 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 №12 от 15.02.2019 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 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 №166 и №167 от 31.12.2015 г. утверждены Положение об

учетной политике для целей бухгалтерского учета (с изменениями утвержденными приказами генерального директора от 31.12.2016 г. №183, от 29.12.2017 г. №198 и от 28.12.2018 г. №158/2) и Положение об учетной политике для целей налогообложения (с изменениями утвержденными приказами генерального директора от 29.12.2017 г. №199 и от 28.12.2018 г. №158/1).

Внесенные 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.

Изменения в Положение об учетной политике для целей налогообложения внесены на основании принятого Федерального закона от 27.11.2017 г. №335-ФЗ «О внесении изменений в части первую и вторую Налогового кодекса РФ и отдельные законодательные акты 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.

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

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 2019 года в Обществе имеется 90 голов быков-производителей, из них основных – 75 голов. Среднее поголовье основных быков-производителей за 2019 год – 75 голов, от которых за отчетный год получено 24 тыс. мл. спермы. Заморожено 668 тыс. доз спермы, из них 58 тыс. доз находится в карантине. Реализовано 422,5 тыс. доз спермы, из них собственного производства – 419,7 тыс. доз. Выручка от реализации спермы составила 91328 тыс. рублей, в том числе собственного производства – 90869 тыс. рублей.

В 2019 году сдано на мясокомбинат 22 и забито 6 голов быков живой массой 222 и 54 центнера соответственно. Выручка составила 2208 тыс. руб. (от сдачи на мясокомбинат - 1754 тыс. руб., от реализации мяса - 454 тыс. руб.). Реализовано побочной продукции (навоза) 212 тн. на сумму 215 тыс. руб.

Общая выручка от реализации сельскохозяйственной продукции за 2019 год составила 93292 тыс. рублей.

В течение отчетного периода Обществом оказывались услуги на общую сумму 19698 тыс. рублей, в том числе:

- по оценке племенной ценности сельскохозяйственных животных и птицы с подтверждением достоверности их происхождения и качества племенной продукции – 8697 тыс. рублей (КРС – 4028 голов, суточные цыплята и племенное яйцо – 258 экспертиз, сперма быков-производителей – 17 гол.).

- по селекционному контролю качества молока составила - 9465 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 - 1187 тыс. рублей

- прочие услуги – 349 тыс. рублей

Выручка от реализации прочих материалов, товаров и промышленной продукции составила 6551 тыс. рублей (жидкий азот, инструменты).

Общая выручка за 2019 год - 119541 тыс. рублей.

В отчетном году **получено из бюджетов всех уровней субсидий** в сумме – 16953 тыс. рублей, в т.ч. из федерального бюджета – 10809 тыс. рублей (из них на содержание быков-производителей – 15000 тыс. руб., на покупку племенных быков - 1060 тыс. руб., на покупку эмбрионов – 820 тыс. руб., на возмещение части затрат на страхование животных – 73 тыс. руб.).

Дебиторская задолженность на 31 декабря 2019 года составила 17067 тыс. рублей, возросла на 4192 тыс. руб. Задолженность за отгруженную продукцию, оказанные услуги составила 15492 тыс. руб. увеличилась на 3269 тыс. руб. В течение года проводилась работа по взысканию задолженности. В адрес должников направлялись письма, предарбитражные предупреждения. За 2019 год подано 7 исковых заявлений в Арбитражный суд Свердловской области на общую сумму 2785 тыс. рублей, по всем вынесено решение об удовлетворении исковых требований.

Кредиторская задолженность на 31 декабря 2019 года составила 8225 тыс. руб., уменьшилась в сравнении с 2018 годом на 325 тыс. руб., в т. ч.:

- задолженность по кредитам - 834 тыс. руб.;

- задолженность в бюджет и внебюджетные фонды - 3839 тыс. руб. (платежи текущего месяца (декабрь 2018 г.)).

- задолженность перед работниками организации по заработной плате - 1984 тыс. руб. (оплата труда за декабрь отчетного года, которая выплачена в сроки, предусмотренные коллективным договором, в январе 2020 г.).

- задолженность перед поставщиками, подрядчиками – 486 тыс. руб.

- задолженность перед прочими кредиторами - 1082 тыс. руб.

В течение отчетного года Обществом получены заемные средства по Договору возобновляемой кредитной линии в сумме 1037 тыс. рублей на пополнение оборотных средств. Полученные заемные средства полностью погашены за 2019 год.

За 2019 год в соответствии с графиком платежей частично погашен кредит прошлых лет по Договору №25801 об невозобновляемой кредитной линии от 10.04.2017 г., заключенному с ПАО «Сбербанк России», в размере 1667 тыс. рублей. Остаток по кредиту на 31.12.2019 г. составил 833 тыс. рублей и задолженность по процентам 1 тыс. руб.

Обеспечением исполнения Обществом обязательств по Договору №25801 об невозобновляемой кредитной линии от 10.04.2017 г. является передача банку в залог следующего имущества: Комбинированная аналитическая система для оценки качества сырого молока CombiFoss FT+. Первоначальная стоимость переданного в залог имущества составляет 17 500,0 тыс. руб., залоговая – 15750,0 тыс. руб., остаточная на 31.12.2019 г. – 6762,0 тыс. руб.

Размер платы за пользование кредитными средствами за 2019 год составил 328 тыс. рублей (проценты за кредиты).

По состоянию на 31.12.2019 г. ОАО «Уралплемцентр» **не выступает в качестве ответчика по судебным делам**.

Краткосрочных финансовых вложений по состоянию на 31.12.2019 г. Общество не имеет.

Доходы будущих периодов (стр.1530 баланса) на отчетную дату составили – 2525 тыс. руб. – в предыдущие 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 – 49617 рублей, что выше уровня 2018 года на 3628 рублей или 7,9% .

Стоимость основных средств – 126491 тыс. рублей, износ основных фондов составляет – 73,3%. За отчетный год основные фонды обновлены на 10,3%.

В отчетном году приобретены:

- 29 голов племенных быков на сумму 6281 тыс. рублей (переведено в основное стадо 27 голов стоимостью 9988 тыс. руб.)
- легковой автомобиль стоимостью 2095 тыс. рублей
- сосуды Дьюара 2 ед. общей стоимостью 183 тыс. рублей
- криогенная емкость ЦТК-0,5/0,25 стоимостью 235 тыс. рублей
- отвал снежный стоимостью 55 тыс. рублей
- система визуального осеменения стоимостью 374 тыс. рублей
- установлено ГБО на автомобиль на сумму 44 тыс. рублей

Всего введено в эксплуатацию основных средств общей стоимостью 12974 тыс. рублей.

По состоянию на 31.12.2019 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 №159 от 29.12.2018 г.

Хрячник на 75 голов	г. Екатеринбург, Сибирский тракт, 21 км	1977	1100,07	75,15	Приказ №159 от 29.12.2018 г.
Склад для продуктов	г. Екатеринбург, Сибирский тракт, 21 км	1981	31,21	0,00	Приказ №159 от 29.12.2018 г.
Водонапорная башня	г. Екатеринбург, Сибирский тракт, 21 км	1977	93,03	0,95	Приказ №159 от 29.12.2018 г.
ИТОГО			**1728,71**	**393,46**	

В связи с большим физическим износом и нецелесообразностью дальнейшего использования в отчетном году продан объект основных средств: автомобиль Рено Логан – 91,7 тыс. рублей (без НДС).

Из основного стада по разным причинам 27 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 3718 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 №5 от 14.12.2018 г.) и ООО «Уралплемсервис» с целью использования его под имунногенетическую лабораторию (одобрен Советом директоров Общества (протокол №2 от 16.07.2018 г. и протокол №3 от 10.09.2019 г.),
- восстановленного резерва по сомнительным долгам и т. д.

Прочие расходы в размере 23818 тыс. рублей сложились из следующих сумм:

- расчетно-кассовое обслуживание – 306 тыс. рублей;
- списание спермы быков-производителей (биологический барк, несоответствие ГОСТ и др.) – 14439 тыс. рублей;
- частичная оплата питания с отчислениями во внебюджетные фонды – 2481 тыс. рублей;
- курсовые разницы – 641 тыс. рублей;
- резерв по сомнительным долгам – 2700 тыс. рублей;
- проведение торжественных праздничных мероприятий, поздравления работников – 594 тыс. рублей;
- материальная помощь по семейным обстоятельствам – 154 тыс. рублей;
- членские взносы – 165 тыс. рублей;
- уступка права требования по договору цессии – 365 тыс. рублей;
- прочие расходы (спонсорская помощь, благотворительность и т.д.) – 1973 тыс. рублей

Основная доля активов баланса (81,3%) принадлежит оборотным активам, в том числе материально-производственным запасы (60,5%), из них :

- готовая продукция (сперма быков-производителей и навоз) - 52,3%
- материалы (корма, ГСМ, медикаменты, запасные части) – 1,3%
- затраты в незавершенном производстве (стоимость спермы быков-производителей, находящейся в карантинном хранилище на 31.12.19 г и стоимость эмбрионов, переданных для пересадки) - 3,8%.
- животные на выращивании и откорме (ремонтные быки) – 2,7%

- товары для перепродажи – 0,3%
- расходы будущих периодов – 0,1%

За отчетный год **получено прибыли** всего 12721 тыс. рублей, чистой прибыли - 11998 тыс. рублей.

За 2019 год начислен **ЕСХН** в сумме 723 тыс. руб., в 2018 г. – 800 тыс. руб.

Базовая прибыль на акцию за 2019 год по строке 2900 «Отчет о финансовых результатах» составила 35,93 рубля.

Решением годового общего собрания акционеров открытого акционерного общества «Уралплемцентр», проведенного 23.04.2019 года (протокол № 1 от 23.04.2019 г), утверждены годовой отчет Общества по итогам финансово-хозяйственной деятельности за 2018 год, годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность ОАО «Уралплемцентр» за 2018 год, так же определены направления использования чистой прибыли, полученной по итогам 2018 года в сумме 11357 тыс. руб.:

1. Выплата дивидендов - 2841,37 тыс. руб.
2. Выплата вознаграждения членам ревизионной комиссии – 36,4 тыс. руб.
3. На развитие Общества - 8479,23 тыс. руб.

Итого: 11357 тыс. руб.

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

Фактическое использование прибыли :

1. Выплата дивидендов – 2841370 рублей.

Платежные поручения: №917 от 21.05.2019 г. сумма 300000,00 рублей, №1163 от 28.08.2019 г. сумма 500000,00 рублей, №1199 от 04.07.2019 г. сумма 500000,00 рублей, №1344 от 26.07.2019 г. сумма 500000,00 рублей, №1376 от 02.08.2019 г. сумма 541361,49 рублей, №1433 от 09.08.2019 г. сумма 500000,00 рублей – получатель АО «ГЦВ»

Платежное поручение №902 от 17.05.2019 г. сумма 8,51 рубля – получатель ТУ Росимущества в Свердловской области (1 акция).

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

3. Инвестиции на развитие Общества - 8479,23 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 2019 году в бухгалтерском учете создан резерв по сомнительным долгам в сумме 2700 тыс. руб. (приказ №252 от 31.12.2019 г.)

Остаток резерва по сомнительным долгам на 01.01.2019 г. в сумме 2076 тыс. рублей в 2019 году использован:

1. 2052 тыс. рублей восстановлено в связи с частичной оплатой долга контрагентами и получением уверенности в получении оставшейся задолженности;

2. 24 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 2019 год. Ежемесячное отчисление - 1/12 часть предельной суммы отчислений.

В результате проведенной по состоянию на 31.12.2019 года инвентаризации резерва расходов на оплату отпусков сумма, неиспользованного резерва с учетом корректировки, перенесена на следующий 2020 год в размере 2885 тыс. рублей.

В отчетном году списано 228665 доз спермы быков - производителей на сумму 13849 тыс. руб., из них:

47083 доз – сперма быков-производителей, с низкой племенной ценностью и не пользующаяся спросом (устаревшая генетика)

181582 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 1,8%.

Затраты по обычным видам деятельности выросли на 8,1%

Прибыль от продаж, полученная за 2019 год, в размере 14819 тыс. руб. – на 5693 тыс. руб. или 27,7% ниже уровня 2018 года.

Уровень рентабельности продаж составил 12,4%.

Чистые активы на начало года составили – 162108 тыс. руб., на конец года – 169852 тыс. руб., возросли на 7744 тыс. рублей за счет увеличения стоимости запасов готовой продукции, незавершенного производства и остатка денежных средств. Существенно превышают Уставный капитал.

Коэффициент текущей ликвидности, характеризующий степень общего покрытия (оборотными активами) суммы срочных обязательств, равен 13,2, что значительно выше рекомендуемых нормативных значений.

Коэффициент абсолютной ликвидности (характеризует отношение высоколиквидных активов к краткосрочным обязательствам) равен 1,8, что выше рекомендуемых нормативных значений.

Соотношение собственных и заёмных средств – 15,1

Коэффициент автономии (финансовой независимости) равен 0,9

Коэффициент манёвренности собственного капитала – 0,8

Динамика основных показателей деятельности и планируемое развитие Общества

№ п/п	Наименование показателей	2018 г.	2019 г.	% 2019 г. к 2018 г.
1	Среднегодовое поголовье быков-производителей, гол	84	98	116,7

1.1	в т. ч. основных	75	75	100,0
2	Производство спермы быков-производителей, тыс. доз	668	668	100,0
3	Оказание услуг лабораторией СККМ, анализов	1441239	1178532	81,8
4	Оказание услуг по проведению оценки племенной ценности животных и птицы, подтверждения происхождения и качества племенной продукции:			
4.1	КРС, гол.	4280	4028	94,1
4.2	суточные цыплята и племенное яйцо, партий	77	258	335,1
4.3	сперма быков-производителей, гол	54	17	31,5
5	Реализация спермы быков-производителей, тыс. доз	422	422,5	100,1
6	Выручка от реализации продукции (товаров, услуг), тыс. руб.	117385	119541	101,8
7	Полная себестоимость реализованной продукции (товаров, услуг), тыс. руб.	96873	104722	108,1
8	Прочие доходы всего, тыс. руб.	18457	22048	119,5
9	Прочие расходы всего, тыс. руб.	27612	24869	90,1
10	Чистая прибыль, тыс. руб.	11357	11998	105,6

Рост чистой прибыли обусловлен оказанием новых видов услуг (лазерное нанесение идентификационных номеров на носитель; ведение учета племенных сельскохозяйственных животных в региональной базе данных), ростом средней цены реализации спермы быков-производителей и увеличением объема полученной государственной поддержки.

Обществом ведет постоянная работа по энергосбережению, что привело к снижению потребления энергоресурсов по сравнению с 2018 годом:

- электроэнергии на 12,2 тыс. кВт/ч. За 2019 г. получено 304 тыс. кВт/ч электроэнергии общей стоимостью 1556 тыс. рублей;
- природного газа на 2,7 тыс. куб. м. За 2019 год приобретено 219,3 тыс. куб. м. природного газа общей стоимостью 1022 тыс. рублей.

В 2020 году Общество планирует достичь следующих показателей:

- производство спермы быков-производителей – 666 тыс. доз
- реализация спермы быков-производителей – 425 тыс. доз
- выручка от реализации продукции (товаров, услуг) – 117421 тыс. руб.
- чистая прибыль – 12478 тыс. руб.

В 2020 году Общество планирует увеличить объемы реализации:

- спермы быков-производителей;
- услуг по оценке типа телосложения коров-первотелок

Общество не осуществляет деятельность в области НИОКР.

Операции со связанными сторонами

В 2019 году связанными сторонами Общества являлись:

Наименование связанной стороны	Характер отношений
Шеметюк С.А.	Член Совета директоров
Сафина Г.Ф.	Член Совета директоров
Мымрин В.С.	Член Совета директоров Единоличный исполнительный орган
Федорова Е.В.	Член Совета директоров
Комбарова Н.С.	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 2019 г.:

1. Внутригрупповые обороты:

1.1 Приобретены у АО «ГЦВ» сперма быков-производителей в количестве 3200 доз и 96 кг жидкого азота общей стоимостью 375 800 рублей.

1.2 Приобретены у АО «Московское» по племенной работе эмбрионы КРС в количестве 11 шт. на сумму 275 000 рублей.

1.3 Поступили денежные средства от ОАО «Ставропольское» по племенной работе в сумме 7 032 рубля за сперму быков-производителей и жидкий азот (отгрузка в январе 2020 года).

2. Оплата труда (выплата вознаграждения) Единоличного исполнительного органа (генерального директора Мымрина В.С.) – в соответствии с трудовым договором и Положением о вознаграждении управленческого персонала ОАО «Уралплемцентр», утвержденного Советом директоров Общества (протокол от 16.08.2017 г. №5)

3. Мымрин В.С. выступает поручителем по исполнению ОАО «Уралплемцентр» обязательств по Договору №25801 об открытии невозобновляемой кредитной линии от 10.04.2017 г. заключенному с ПАО «Сбербанк России». Сумма договора 5 000,0 тыс. рублей, срок действия с 10.04.2017 г. по 09.04.2020 г. По состоянию на 31.12.2019 г. задолженность по договору составила 833 тыс. рублей.

С остальными связанными сторонами операций в 2019 г. не осуществлялось.

Участие в совместной деятельности

В 2019 году Обществом заключены договора о совместном осуществлении операций со следующими сторонами:

1. СПК «колхоз им. Свердлова»
2. ООО «Новопышминское»
3. ООО НП «Искра»

Целью заключения данных договоров является получение высокоценного племенного молодняка крупного рогатого скота.

Операции распределены между сторонами следующим образом:

1. ОАО «Уралплемцентр» приобретает криозамороженные эмбрионы КРС молочного направления продуктивности.
2. Вторая сторона: предоставляет реципиентов, осуществляет трансплантацию эмбрионов реципиентам, 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 ОАО «Уралплемцентр»
2. Полученные племенные телочки являются собственностью второй стороны.

События после отчетной даты

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

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 за 2019 год можно сделать вывод, что ОАО «Уралплемцентр» - стабильно работающая организация, сохраняющая и повышающая уровень производственных и экономических показателей. Продукция производимая Обществом имеет высокую конкурентоспособность.

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

Генеральный директор
ОАО «Уралплемцентр» В.С. Мымрин

Главный бухгалтер Д.В. Русинов
« 27 » января 2020 г.