ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах АО «Уралплемцентр» за 2020 год

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.

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».

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

1. Организация по искусственному осеменению сельскохозяйственных животных (свидетельство: серия ПЖ 77 №011008 от 28.06.2017 г. регистрационный код 661824300000);
2. Лаборатория селекционного контроля качества молока (свидетельство: серия ПЖ 77 №011007 от 28.06.2017 г. регистрационный код 661824801000);
3. Региональный информационно-селекционный центр (свидетельство: серия ПЖ 77 №011006 от 25.07.2017 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:

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 АО «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:

Острецов Алексей Сергеевич – начальник отдела бухгалтерского учета – главный бухгалтер Департамента аграрной политики Воронежской области;

Машинец Ольга Николаевна – заместитель генерального директора по финансам – главный бухгалтер АО «ГЦВ»;

Чубаров Алексей Алексеевич – независимый эксперт

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., информационное письмо Межрайонной ИФНС России № 31 по Свердловской области №1 от 14.01.2020 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, от 28.12.2018 г. №158/2 и от 31.12.2019 г. №253) 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 2020 года в Обществе имеется 92 головы быков-производителей, из них основных – 75 голов. Среднее поголовье основных быков-производителей за 2020 год – 75 голов, от которых за отчетный год получено 24 тыс. мл. спермы. Заморожено 624 тыс. доз спермы, из них 40 тыс. доз находится в карантине. Реализовано 400 тыс. доз спермы, из них собственного производства – 399 тыс. доз. Выручка от реализации спермы составила 85883 тыс. рублей, в том числе собственного производства – 85595 тыс. рублей.

В 2020 году сдано на мясокомбинат 13 голов, забито 4 головы и реализовано 1 голова быков живой массой 128, 42 и 9 центнеров соответственно. Выручка составила 1701 тыс. руб. (от сдачи на мясокомбинат - 960 тыс. руб., от реализации мяса - 291 тыс. руб., от племенной продажи – 450 тыс. руб.).

Реализовано побочной продукции (навоза) 268 тонн на сумму 265 тыс. руб.

Общая выручка от реализации сельскохозяйственной продукции за 2020 год составила 87561 тыс. рублей.

В течение отчетного периода Обществом оказывались услуги на общую сумму 21502 тыс. рублей, в том числе:

- по оценке племенной ценности сельскохозяйственных животных и птицы с подтверждением достоверности их происхождения и качества племенной продукции – 9571 тыс. рублей (КРС – 5689 голов, суточные цыплята и племенное яйцо – 323 экспертиз);
- по селекционному контролю качества молока - 10301 тыс. рублей;
- оценке типа телосложения КРС – 435 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 - 954 тыс. рублей
- прочие услуги – 241 тыс. рублей

Выручка от реализации прочих материалов и товаров составила 6290 тыс. рублей (жидкий азот, инструменты и т.д.).

Общая выручка за 2020 год - 115353 тыс. рублей.

В отчетном году **получено из бюджетов всех уровней субсидий** в сумме – 13893 тыс. рублей, в т.ч. из федерального бюджета – 6483 тыс. рублей.

Из общей суммы субсидий получено:

- на содержание быков-производителей – 12730 тыс. руб.;
- на покупку племенных быков - 350 тыс. руб.;
- на покупку эмбрионов – 757 тыс. руб.;
- на возмещение части затрат на страхование животных – 56 тыс. руб.

Дебиторская задолженность на 31 декабря 2020 года составила 15778 тыс. рублей, снизилась на 1289 тыс. руб. Задолженность за отгруженную продукцию, оказанные услуги составила 14666 тыс. руб. уменьшилась на 826 тыс. руб. В течение года проводилась работа по взысканию задолженности. В адрес должников направлялись письма, предарбитражные предупреждения. За 2020 год подано 12 исковых заявлений в Арбитражный суд Свердловской области на общую сумму 4378 тыс. рублей, из них 8 в процессе рассмотрения, 3 отозвано в связи с добровольным погашением задолженности и по 1 вынесено решение об удовлетворении исковых требований.

Кредиторская задолженность на 31 декабря 2020 года составила 5414 тыс. руб., уменьшилась в сравнении с 2019 г. на 2811 тыс. руб., в т. ч.:

- задолженность в бюджет и внебюджетные фонды - 3166 тыс. руб. (платежи текущего месяца (декабрь 2019 г.));
- задолженность перед работниками организации по заработной плате - 1371 тыс. руб. (оплата труда за декабрь отчетного года, которая выплачена в сроки, предусмотренные коллективным договором, в январе 2021 г.);
- задолженность перед поставщиками, подрядчиками – 299 тыс. руб;
- задолженность перед прочими кредиторами - 581 тыс. руб.

За 2020 год в соответствии с графиком платежей полностью погашен кредит прошлых лет по Договору №25801 об невозобновляемой кредитной линии от 10.04.2017 г., заключенному с ПАО «Сбербанк России», в размере 833 тыс. рублей. По состоянию на 31.12.2020 г. задолженности по заемным

средствам Общество не имеет.

Размер платы за пользование кредитными средствами за 2020 год составил 19 тыс. рублей (проценты за кредиты).

По состоянию на 31.12.2020 г. АО «Уралплемцентр» **не выступает в качестве ответчика по судебным делам**.

Краткосрочных финансовых вложений по состоянию на 31.12.2020 г. Общество не имеет.

Доходы будущих периодов (стр.1530 баланса) на отчетную дату составили – 1148 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.

Среднегодовая численность работников 86 человек.

Среднемесячная заработная плата за отчетный год составила – 48912 рублей, что выше уровня 2019 года на 705 рублей или 1,4% .

Стоимость основных средств – 129421 тыс. рублей, износ основных фондов составляет – 78,1%. За отчетный год основные фонды обновлены на 8,5%.

В отчетном году введены в эксплуатацию следующие основные средства:

- переведено в основное стадо 17 голов стоимостью 4590 тыс. рублей;
- грузовой автомобиль стоимостью 3034 тыс. рублей;
- прицеп тракторный стоимостью 334 тыс. рублей;
- транспортер навозоуборочный стоимостью 227 тыс. рублей;
- контейнер MVE XC стоимостью 65 тыс. рублей;
- щепорез стоимостью 61 тыс. рублей;
- УЗИ сканер 3 единицы общей стоимостью 838 тыс. рублей;
- мебель стоимостью 559 тыс. рублей;
- удорожание земельных участков в процессе разделения на 44 тыс. рублей;
- удорожание наружной сети теплопровода в результате её модернизации на 1187 тыс. рублей.

Всего введено в эксплуатацию основных средств общей стоимостью 10939 тыс. рублей.

По состоянию на 31.12.2020 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 №245/1 от 27.12.2019 г.
Хрячник на 75 голов	г. Екатеринбург, Сибирский тракт, 21 км	1977	1100,07	75,15	Приказ №245/1 от 27.12.2019 г.
Склад для продуктов	г. Екатеринбург, Сибирский тракт, 21 км	1981	31,21	0,00	Приказ №245/1 от 27.12.2019 г.
Водонапорная башня	г. Екатеринбург, Сибирский тракт, 21 км	1977	93,03	0,95	Приказ №245/1 от 27.12.2019 г.
ИТОГО			**1728,71**	**393,46**	

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

- автомобиль ГАЗ-3302 – 278 тыс. рублей (без НДС);
- автомобиль 47154С (ISUZU) – 333 тыс. руб. (без НДС)

Из основного стада по разным причинам 7 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 5858 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 20.12.2019 г.) и ООО «Уралплемсервис» с целью использования его под имунногенетическую лабораторию (одобрен Советом директоров Общества (протокол №3 от 10.09.2019 г.),
- восстановленного резерва по сомнительным долгам
- неустойки за нарушение условий договоров и т. д.

Прочие расходы в размере 26255 тыс. рублей сложились из следующих сумм:

- расчетно-кассовое обслуживание – 356 тыс. рублей;
- списание спермы быков-производителей (биологический брак, несоответствие ГОСТ и др.) – 17671 тыс. рублей;
- частичная оплата питания с отчислениями во внебюджетные фонды – 2211 тыс. рублей;
- курсовые разницы – 580 тыс. рублей;
- резерв по сомнительным долгам – 2884 тыс. рублей;
- проведение торжественных праздничных мероприятий, поздравления работников – 552 тыс. рублей;
- материальная помощь по семейным обстоятельствам – 265 тыс. рублей;
- членские взносы – 165 тыс. рублей;
- прочие расходы (спонсорская помощь, благотворительность и т.д.) – 1571 тыс. рублей.

Основная доля активов баланса (84,7%) принадлежит оборотным активам, в том числе материально-производственным запасы (62,0%), из них :

- готовая продукция (сперма быков-производителей и навоз) - 52,6%
- материалы (корма, ГСМ, медикаменты, запасные части) – 2,9%
- затраты в незавершенном производстве (стоимость спермы быков-производителей, находящейся в карантинном хранилище на 31.12.20 г и стоимость эмбрионов, трансплантированных реципиентам) - 2,3%.
- животные на выращивании и откорме (ремонтные быки) – 3,5%
- товары для перепродажи – 0,6%
- расходы будущих периодов – 0,1%

За отчетный год **получено прибыли** всего 13140 тыс. рублей, чистой прибыли - 12370 тыс. рублей.

За 2020 год начислен **ЕСХН** в сумме 768 тыс. руб., в 2019 г. – 723 тыс. руб.

Базовая прибыль на акцию за 2020 год по строке 2900 «Отчет о финансовых результатах» составила 37,05 рубля.

Решением годового общего собрания акционеров открытого акционерного общества «Уралплемцентр», проведенного 13.05.2020 года (протокол № 1 от 15.05.2020 г), утверждены годовой отчет Общества по итогам финансово-хозяйственной деятельности за 2019 год, годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность АО «Уралплемцентр» за 2019 год, так же определены направления использования чистой прибыли, полученной по итогам 2019 года в сумме 11998 тыс. руб.:

1. Выплата дивидендов - 3001,64 тыс. руб.
2. Выплата вознаграждения членам ревизионной комиссии – 18,0 тыс. руб.
3. На развитие Общества - 8978,36 тыс. руб.

Итого: 11998 тыс. руб.

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

Фактическое использование прибыли :

1. Выплата дивидендов – 3001640 рублей.

Платежные поручения: №1020 от 16.06.2020 г. сумма 1487991,01 рублей, №1249 от 28.07.2020 г. сумма 1513640,00 рублей – получатель АО «ГЦВ»

Платежное поручение №997 от 15.06.2020 г. сумма 8,99 рубля – получатель ТУ Росимущества в Свердловской области (1 акция).

2. Выплата вознаграждения членам ревизионной комиссии – 18,0 тыс. руб.

3. Инвестиции на развитие Общества - 8978,36 тыс. руб., использованы на развитие материально-технической базы производства (покупка быков-производителей и эмбрионов, приобретение техники и оборудования, затраты по выращиванию племенных быков для формирования основного стада 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 2020 году в бухгалтерском учете создан резерв по сомнительным долгам в сумме 2884 тыс. руб. (приказ №284 от 31.12.2020 г.)

Остаток резерва по сомнительным долгам на 01.01.2020 г. в сумме 2700 тыс. рублей в 2020 году использован:

1. 2692 тыс. рублей восстановлено в связи с частичной оплатой долга контрагентами и получением уверенности в получении оставшейся задолженности;

2. 8 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 2020 год. Ежемесячное отчисление - 1/12 часть предельной суммы отчислений.

В результате проведенной по состоянию на 31.12.2020 года инвентаризации резерва расходов на оплату отпусков сумма,

неиспользованного резерва с учетом корректировки, перенесена на следующий 2021 год в размере 2738 тыс. рублей.

В отчетном году списано 264794 дозы спермы быков - производителей на сумму 16993 тыс. руб., из них:

165618 доз – сперма быков-производителей, с низкой племенной ценностью и не пользующаяся спросом (устаревшая генетика);

79885 доз – несоответствие ГОСТу 26030-2015 по причине низкой активности спермы в период хранения и отсутствия маркировки (технологические причины);

19291 доза – сперма быков-производителей, носителей гаплотипа, связанного с фертильностью

По сравнению с прошлым периодом в отчетном году наблюдается снижение **выручки от продаж** на 3,5%.

Затраты по обычным видам деятельности уменьшились на 6,7%

Прибыль от продаж, полученная за 2020 год, в размере 17654 тыс. руб. – на 2835 тыс. руб. или 19,1% выше уровня 2019 года.

Уровень рентабельности продаж составил 15,3%.

Чистые активы на начало года составили – 169852 тыс. руб., на конец года – 177825 тыс. руб., возросли на 7973 тыс. рублей за счет увеличения стоимости запасов готовой продукции, остатка денежных средств и снижения кредиторской задолженности. Существенно превышают Уставный капитал.

Коэффициент текущей ликвидности, характеризующий степень общего покрытия (оборотными активами) суммы срочных обязательств, равен 19,3, что значительно выше рекомендуемых нормативных значений.

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

Соотношение собственных и заёмных средств – 21,7

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	2019 г.	2020 г.	% 2020 г. к 2019 г.
1	Среднегодовое поголовье быков-производителей, гол	98	90	91,8
1.1	в т. ч. основных	75	75	100,0
2	Производство спермы быков-производителей, тыс. доз	668	624	93,4
3	Оказание услуг лабораторией СККМ, анализов	1178532	1234945	104,8

4	Оказание услуг по проведению оценки племенной ценности животных и птицы, подтверждения происхождения и качества племенной продукции:			
4.1	КРС, гол.	5103	5689	111,5
4.2	суточные цыплята и племенное яйцо, партий	324	323	99,7
4.3	сперма быков-производителей, гол	17	0	0
5	Реализация спермы быков-производителей, тыс. доз	423	400	94,6
6	Выручка от реализации продукции (товаров, услуг), тыс. руб.	119541	115353	96,5
7	Полная себестоимость реализованной продукции (товаров, услуг), тыс. руб.	104722	97699	93,3
8	Прочие доходы всего, тыс. руб.	22048	21760	98,7
9	Прочие расходы всего, тыс. руб.	24869	27025	108,7
10	Чистая прибыль, тыс. руб.	11998	12370	103,1

Рост чистой прибыли обусловлен снижением затрат на производство и реализацию продукции (товаров) и оказание услуг.

Обществом ведется постоянная работа по энергосбережению, что привело к снижению потребления энергоресурсов по сравнению с 2019 годом:

- электроэнергии на 31 тыс. кВт/ч. За 2020 г. получено 273 тыс. кВт/ч электроэнергии общей стоимостью 1486 тыс. рублей;
- природного газа на 14 тыс. куб. м. За 2020 год приобретено 205 тыс. куб. м. природного газа общей стоимостью 976 тыс. рублей.

В 2021 году Общество планирует достичь следующих показателей:

- производство спермы быков-производителей – 667 тыс. доз
- реализация спермы быков-производителей – 425 тыс. доз
- выручка от реализации продукции (товаров, услуг) – 116504 тыс. руб.
- чистая прибыль – 12729 тыс. руб.

В 2021 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 2020 году связанными сторонами Общества являлись:

Наименование связанной стороны	Характер отношений
Шеметюк С.А.	Председатель 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 2020 г.:

1. Внутригрупповые обороты:

1.1 Приобретены в АО «ГЦВ» сперма быков-производителей в количестве 1200 доз и 35 кг жидкого азота общей стоимостью 150 550 рублей.

1.2 Отгружено в ОАО «Ставропольское» по племенной работе сперма быков-производителей количестве 50 доз и 20 кг жидкого азота на сумму 7 832 рубля (денежные средства поступили в декабре 2019 года).

1.3 Реализован АО «КИРОВПЛЕМ» племенной бык стоимостью 450 000 рублей.

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. выступал поручителем по исполнению АО «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. Обязательства по договору полностью закрыты 09.04.2020 г.

С остальными связанными сторонами операций в 2020 г. не осуществлялось.

Участие в совместной деятельности

В текущем году Обществом по результатам участия в договорах о совместном осуществлении операций, заключенным в 2019 году, получено 5 голов племенных бычков.

В 2020 году Обществом заключен новый договор о совместном осуществлении операций с СПК «колхоз им. Свердлова»

Цель заключения данного договора, как и в 2019 году - 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. СПК «колхоз им. Свердлова» 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 СПК «колхоз им. Свердлова».

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 2020 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» В.С. Мымрин

Главный бухгалтер Д.В. Русинов
« 3 » февраля 2021 г.