ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к годовому бухгалтерскому отчету
ОАО «Уралплемцентр» за 2011 год

Открытое акционерное общество «Уралплемцентр» создано 14 марта 2006 года в форме 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 15.12.2004г №181, распоряжения Территориального Управления по Свердловской области № 37 от 30.12.2005года.

Уставный капитал составляет 33389т.руб.состоит из 333886 штук обыкновенные 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 30.07.08г № 1146, распоряжением Правительства РФ от 29.04.07г № 543-р, от 05.11.08г № 1606-р, распоряжением Росимущества от 26.12.2009г № 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 № 000026 от 26.07.2007г регистрационный код 661806301000).
2. Лаборатория селекционного контроля качества молока (свидетельство серия ПЖ 77 № 000397 от 21.02.2008г регистрационный код 661806801000).
3. Региональный информацоинно-селекционный центр (свидетельство серия ПЖ 77 № 000397 от 21.02.2008г регистрационный код 661806900000).

Состав Совета директоров:

Председатель Совета директоров:

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

Члены Совета директоров:

Колдаева Елена Михайловна - начальник отдела племенных ресурсов Департамента животноводства Министерства сельского хозяйства РФ

Мымрин Владимир Сергеевич - генеральный директор ОАО «Уралплемцентр»
Комбарова Нина Анатольевна – ведущий технолог ОАО «Головной центр по воспроизводству сельскохозяйственных животных

Турбина Галина Семеновна -главный зоотехник-селекционер ОАО «Головной центр по воспроизводству сельскохозяйственных животных

Члены ревизионной комиссии:

Ласточкина Ольга Викторовна –консультант отдела племенных ресурсов Департамента животноводства Министерства сельского хозяйства РФ

Сидорюк Мария Михайловна -заместитель главного бухгалтера ОАО «Головной центр по воспроизводству сельскохозяйственных животных

Фатрахманов Ромазан Зурафович – зоотехник-селекционер ОАО «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 сертифицированного 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 селекционным контролем качества продукции;

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

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

- разработка и внедрение системы разведения сельскохозяйственных животных;

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

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

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

- проведение лизинговых операций по приобретению племенных животных;

- оказание услуг по внедрению информационных систем в животноводстве;

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

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

- закупка, производство, переработка и реализация сельскохозяйственной
продукции.

Начиная с 14.03 2006года 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 10.04.2006г., № ШВ-24-27/1072 от 08.02.2011г.

Бухгалтерский учет ведется с использованием компьютерной техники и бухгалтерских программ: 1С « зарплата и кадры»(версия 7.7) и « Бонус-Финансы. Учет основных средств».Рабочий план счетов разработан в соответствии с типовым планом счетов, утвержденным приказом Минфина России от 31.10.2000 № 94-н. Налоговый учет ведется на основании регистров бухгалтерского учета. Приказом № 84-р от 30.12.2010г утверждены Положения об учетной политике для целей бухгалтерского учета (Приложение № 1) и для целей налогообложения на 2011 год (Приложение №2) , в которых предусмотрено, что списание расходов , собранных на 25 счете «Общепроизводственные расходы» производится в дебет счета 20-2 «основное производство », расходы , собранные на 26 счете « Общехозяйственные и Общеуправленческие» списываются в дебет счета 90 «Продажи» по видам продаж, пропорционально объемам реализации.

На 31 декабря 2011 года в организации имеется 75голов быков-производителей, из них основных – 60 голов. Среднее поголовье основных быков-производителей за 2011год составило – 55голов, от которых за отчетный по год получено 21 тыс.мл спермы. Заморожено 607,6 тыс.доз спермы, реализовано 409,5 тыс. доз. Выручка от реализации спермы составила 43223 т.руб.

Реализовано 15 голов, забито 8 голов выбракованных быков-производителей, живой массой 148 цн. и 82 цн. соответственно. Выручка от реализации мяса, мясопродуктов и сдачи на мясокомбинат составила 1398 тыс. рублей. Получен убыток в сумме 747т.р. Убыточность объясняется тем, что сдаются на мясной комбинат и забиваются на мясо выбракованные и переведенные в группу выранжировки основные быки-производители, стоимость которых достаточно высока. Себестоимость 1 цн. живой массы составила 8109рублей.

Реализовано побочной продукции – навоза 210тн на сумму 147 тыс.руб.

В течении отчетного периода организацией оказывались комиссионные услуги по приобретению и реализации племенного скота на сумму – 4354т.р (КРС – 2853головы, свиней – 13 голов).

Выручка от оказания услуг по определению содержания белка, жира и соматических клеток в молоке составила 2397 т.р.

Сумма реализация прочих материалов, товаров, работ, услуг составила 6241 тыс. рублей (жидкий азот, инструменты).

Всего выручка за 2011 год -57760 тыс. руб.

В отчетном году получено из бюджетов всех уровней субсидий в сумме – 9256 тыс. рублей, в т.ч. из федерального бюджета – 5658тыс.руб. Из них на поддержку племенного животноводства – 8614тыс. рублей, в том числе из

федерального бюджета – 5410тыс. рублей., субсидии на возмещение части затрат на уплату процентов по инвестиционным кредитам – 310 тыс.руб., из них из федерального бюджета – 248 тыс.руб. на приобретение сельскохозяйственной техники – 332 тыс.руб.

Дебиторская задолженность на 31 декабря 2011года составила 4358 тыс. рублей, что больше чем на начало отчетного периода на 77 тыс. руб. Задолженность за отгруженную продукцию (сперму быков-производителей и жидкий азот) составила 4037 тыс.руб., возросла на 158 тыс.руб. Причина роста задолженности – тяжелое финансовое положение сельхозтоваропроизводителей (часто приходится отгружать продукцию без предварительной оплаты и с рассрочкой платежа).

В течении года проводилась работа по взысканию задолженности. В адрес должников направлялись телеграммы, письма, предарбитражные предупреждения, оформлялись договора цессии.

Кредиторская задолженность на 1 января 2012 года составила 2985 тыс. рублей, снизилась в сравнении с 2010г на 2294 т.р. Просроченная кредиторская задолженность на отчетную дату – 80 тыс.руб., которая образовалась в 2010г. по договору купли-продажи племенных животных № 02-2009-116 между ООО Бородулинское (Продавец) и ООО «Нива» (Покупатель) ОАО «Уралплемцентр» выступал в качестве Комиссионера. По условиям договора Покупатель перечислил предварительную оплату в размере 100% Комиссионеру. Комиссионер в свою очередь перечислил деньги Продавцу, но Продавец отгрузил племенной скот, живая масса которого была больше, чем предусмотрено договором. Покупатель не рассчитался, следовательно, ООО «Нива» – дебитор ОАО «Уралплемцентр», а ОАО»Уралплемцентр» – дебитор ООО «Бородулинское».

Задолженность в бюджет и внебюджетные фонды составила 501 тыс.руб. и снизилась на 453тыс руб. Просроченной задолженности нет.

Задолженность перед работниками организации по заработной плате по состоянию на 31.12.2011 года составила 976 тыс.руб.(начисленная заработная плата за декабрь отчетного года, которая выплачена в сроки, предусмотренные коллективным договором и согласованные с ОАО «СКБ-Банк», в январе 2012г).

За 2011год начислен ЕСХН в сумме 331тыс. руб., в 2010г. – 140тыс.руб.

В 2011году оформлены и получены долгосрочные кредиты ОАО «Россельхозбанк»: в сумме 1000 тыс.руб. на приобретение быков из Франции. Срок погашения февраль 2016 г. и в сумме 3600 т.руб. на покупку быков, техники и автомобилей. Срок гашения июнь 2016г. Неиспользованные средства кредита в сумме 342 т.р. возвращены банку. Оба кредита получены под залог оборотных средств (сперма быков-производителей).

Получены транши по договору кредитной линии от 29.04.2010г. с ОАО «СКБ-Банк» в сумме 500 т.р., 1000 т.р., 500 т.р. на пополнение оборотных средств. (залог – сперма быков –производителей) .

За отчетный период погашено 6467 т.р. кредитов. Доходы будущих периодов (стр.1530 баланса) на отчетную дату составили – 4261тыс.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 92 человека.

Среднемесячная заработная плата за отчетный год составила – 21593 рублей, что выше уровня 2010года на 961 рубля или 5%.

Стоимость основных средств – 68222 тыс. рублей, износ основных фондов составляет – 62,7%. За отчетный год основные фонды обновлены на 6,7%.

В отчетном году приобретены и введены в эксплуатацию: 31 голова быков на сумму 3017тыс.руб.,переведено в основное стадо 26 голов , а так же 3 автомобиля (2 легковых и 1грузовой) общей стоимость стоимостью – 1697 т.р., трактор стоимостью 700 т.р., насос, стерилизатор, чесалка для быков, 2 транспортера, аппарат на сумму 743 т.р.

Не используются и находятся на консервации основные средства:

Наименование имущества	Место нахождения	Год ввода в эксплуата-цию	Первона-чальная стоимость тыс.руб.	Остаточ-ная стои-мость, тыс.руб.	Основание
Изолятор	г.Екатеринбург, Сибирский тракт,21км	1977	191,1	60,0	Приказ №25/1-р от 21.03.06г
Бычник кирпичный	г.Екатеринбург, ул.Опытная	1955	354,2	0,0	Приказ №25/1-р от 21.03.06г
Навес для КРС № 1	г. Екатеринбург, ул.Опытная	1981	77,9	0,0	Приказ №25/1-р от 21.03.06г
Навес для КРС № 2	г. Екатеринбург, ул.Опытная	1981	77,9	0,0	Приказ №25/1-р от 21.03.06г
Склад комбикормов	г. Екатеринбург, ул.Опытная	1989	30,2	6,5	Приказ №25/1-р от 21.03.06г
Навес для коней	г. Екатеринбург, ул. Опытная	1964	46,1	0,0	Приказ №25/1-р от 21.03.06г
Навес для свиней	г. Екатеринбург, ул. Опытная	1981	42,0	0,0	Приказ №25/1-р от 21.03.06г
Оздоровитель-ный комплекс	г. Екатеринбург, Сибирский тракт,21км	1991	504,4	319,5	Приказ №25/1-р от 21.03.06г
Холодильное оборудование	г. Екатеринбург, Сибирский тракт,21км	2004	226,0	203,8	Приказ №25/1-р от 21.03.06г
Комплектующие для холодильного оборудования	г. Екатеринбург, Сибирский тракт,21км	2004	73,2	66,0	Приказ №25/1-р от 21.03.06г
Гараж	Свердловская обл. г.Туринск,ул.Гагарина 66	1971	132,8	7,5	Приказ № 01/1-р от 01.01. 09г
Контора	Свердловская обл. г. Красноуфимск, Березовая Роща	1957	122,8	0,0	Приказ № 01/1-р от 01.01.09г

Гараж	**Свердловская обл. г. Красноуфимск Березовая Роща**	**1957**	**138,0**	**0,0**	Приказ № 01/1-р от 01.01.09г
Механическая мастерская	**Свердловская обл. Сысертский р-н,п.Полевой**	**1958**	**34,70**	**0,0**	Приказ № 72а от 30.09.11г.
Склад фуражный	**Свердловская обл. Сысертский р-н,п.Полевой**	**1986**	**29,78**	**11,14**	Приказ № 72а от 30.09.11г.
Склад сенной железный	**Свердловская обл. Сысертский р-н,п.Полевой**	**1986**	**35,73**	**13,41**	Приказ № 72а от 30.09.11г.
Скважина	**Свердловская обл. Сысертский р-н,п.Полевой**	**1958**	**85,03**	**0,0**	Приказ № 72а от 30.09.11г.
Насосная станция	**Свердловская обл. Сысертский р-н,п.Полевой**	**1957**	**29,08**	**0,0**	Приказ № 72а от 30.09.11г.
Башня водонапорная	**Свердловская обл. Сысертский р-н,п.Полевой**	**1957**	**116,12**	**0,0**	Приказ № 72а от 30.09.11г.
Ангар	**Свердлоская обл. Сысертский р-н,п.Полевой**	**1992**	**196,39**	**0,0**	Приказ № 72а от 30.09.11г.
	Итого		**2543,43**	**687,85**	

В 2011 году снят с консервации животноводческий корпус № 2 для содержания быков-производителей.
Расходы на содержание законсервированных основных средств (в основном – охрана) составили – 1860 т.р.
В связи с нецелесообразностью использования или с истекшим сроком эксплуатации (полным износом) в отчетном году списан: автобус ПАЗ, пресс-подборщик, трактора стоимостью 341 т.р., 147 т.р. и 198 т.р. соответственно (износ – 100%).
Проданы: 2 трактора, грабли и 3 автомашины. Выручка от их реализации составила 460 т.р.
Основная доля активов баланса (70%) принадлежит оборотным активам: материально-производственным запасам (63%),
из них :

- готовая продукция – сперма быков-производителей - 59,5%
- материалы (корма, ГСМ, медикаменты, запасные части) -2,5 %

За отчетный год получено прибыли всего 10144 тыс. рублей, чистой прибыли 9786 тыс. рублей, из нее : 5577 тыс. руб. – прибыль от продаж, также отнесена на финансовый результат сумма, полученная в результате поступления средств из областного и федерального бюджетов в виде субсидий на поддержку племенного животноводства – 8924 т.р., в.т.ч - 8248 т.р. – на содержание быков-производителей, кроме того отнесена на финансовый результат сумма (1408 т.р.) начисленной амортизации основных средств, которые были приобретены в предшествующие отчетному году периоды за счет средств областного бюджета. Доходы от реализации основных средств составили 460 т.р. Сумма излишне начисленного земельного налога за 2010год в размере 678 т.р. также отнесена на финансовый результат (ПБУ 22/2010 п.2).

Пояснение: Кадастровая стоимость земельного участка по адресу г. Екатеринбург, Сибирский тракт, 21 км по состоянию на 01.01.2010 г. утверждена в размере 332 млн. руб. (Постановление Правительства Свердловской области № 1347 от 19.12.2008г. и Кадастровая выписка о земельном участке № 6641/207/09-23479).

В базе данных, представленных ФБУ «Кадастровая палата» по Свердловской области в ИФНС по Октябрьскому району г.Екатеринбурга, по состоянию на 01.01.2010г. кадастровая стоимость вышеуказанного участка составляет 105,7 млн.руб.

В результате обращения Общества в 2011 году в Екатеринбургский отдел ФГУ «Земельная кадастровая палата» выяснилось, что в связи с выявленной технической ошибкой изменилась кадастровая стоимость вышеуказанного земельного участка и составила на 01.01.2010 г. – 105,7 млн.руб.

Данные изменения были утверждены Постановлением Правительства Свердловской области №125-ПП от 01.02.2010г. (***вступило в силу с 17.02.2010г***). Ранее Общество не было проинформировано о внесенных изменениях.

Порядок определения налоговой базы для расчета Земельного налога определен ст.391 НК РФ (часть вторая): 1.Налоговая база определяется в отношении каждого земельного участка как его кадастровая стоимость по состоянию на ***1 января года, являющегося налоговым периодом.*** В нашем случае – на ***01.01.2010г.***, т.е 332 млн.руб.

В связи с изменением кадастровой стоимости были внесены изменения в налоговую отчетность: сдана уточненная налоговая декларация по земельному налогу за 2010 год. Излишне начислено земельного налога в 2010 году - 678 т.р., которые в 2011 г отнесены на финансовый результат (ПБУ 22/2010 п.2 - «Не являются ошибками неточности или пропуски в отражении фактов хозяйственной деятельности в бухгалтерском учете или бухгалтерской отчетности организации, выявленные в результате получения новой информации, которая не была доступна организации на момент отражения (неотражения) таких фактов хозяйственной деятельности»).

Решением годового общего собрания акционеров открытого акционерного общества «Уралплемцентр», проведенного 24.05.2011года (протокол № 1 от 24.05.2011г), утверждены годовой отчет Общества по итогам финансово-хозяйственной деятельности за 2010 год, годовая бухгалтерская отчетность ОАО «Уралплемцентр» за 2010 год, в том числе и отчет о прибылях и убытках, так же определены направления использования прибыли, полученной по итогам 2010 года:

1.Создание резервного фонда -5% -542т.р.

2. Выплата дивидендов -5% -542т.р.

3.Социальные выплаты - 5% -542 т.р.

4. Расходы на развитие производственно-материальной базы Общества (инвестиции) – 85 % - 9209 т.р.

Фактическое использование прибыли :

1.Перечислены дивиденды по акциям , принадлежащим ОАО «ГЦВ» 542т.р. Платежные поручения: № 1043от 15.07.2011г., № 1044 от 18.07.2011г, Платежным поручением № 1045 от 10.06.2011г. на сумму 1,62 руб. перечислены дивиденды в федеральный бюджет по акциям, принадлежащим РФ (1 акция).

2.Создание резервного фонда в сумме 542 тыс. рублей (5% отчислений от чистой прибыли 10835 т.р. х 5%).

3. Использовано на развитие общества 6698 тыс. руб., из них: 542 тыс. руб. на социальные выплаты, 6156 тыс. руб. - на развитие материально-технической базы производства (покупка быков-производителей, приобретение техники, автомашин, оборудования).

В соответствии с уставом Общества за отчетный период образован резервный фонд в сумме 489 тыс. рублей (5% отчислений от чистой прибыли 9786т.р. х 5%).

Согласно п.70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности, утвержденного приказом Минфина России от 29.07.98 334-н, в 2011 г. в бухгалтерском учете был создан резерв по сомнительным долгам в сумме 523 т.р., списано за счет резерва 37 т.р. остаток резерва по сомнительным долгам на 01.01.2012 – 486 т.р.

Согласно ПБУ8/2010, утвержденного Приказом Минфина России от 12.12.2010г №167-н сформирован резерв расходов на оплату отпусков, расчет которого был составлен исходя из среднедневной заработной платы каждого работника и утвержденного графика отпусков на 2011год. Ежемесячное отчисление -1/12 часть предельной суммы отчислений.

По результатам проведенной инвентаризации резерва расходов на оплату отпусков доначислено 179 т.р.

Фактические расходы на оплату отпусков оказались больше созданного резерва в следствие:

а) увеличения среднедневной заработной платы работников;

б) вновь принятые в январе–феврале 2011г работники использовали в 2011г отпуск, но не были включены в утвержденный в декабре 2010г график отпусков на 2011г, следовательно для этих работников резерв расходов на оплату отпуска не начислялся.

Уровень рентабельности хозяйственной деятельности Общества составил 10,7% - против 2,5% в 2010 году.
Чистые активы на начало года составили – 64351т.р., на конец года – 72308т.р, возросли за счет увеличения запасов готовой продукции (спермы быков-производителей) в спермохранилище и снижения кредиторской задолженности .
Рейтинговый экспресс-анализ за 2011 год :
1. Коэффициент обеспеченности оборотных активов собственными источниками 0,72.
2. Коэффициент текущей ликвидности, характеризующий степень общего покрытия суммы (оборотными активами) суммы срочных обязательств, равен 10,84 что значительно выше рекомендуемых нормативных значений.
3. Интенсивность оборота авансируемого капитала, характеризующий объем выручки от реализации продукции, работ, услуг, приходящийся на 1 рубль капитала 0,71.
4. Коэффициент менеджмента (эффективность управления предприятием) 0,1
5. Рентабельность собственного капитала 0,16.
Рейтинговое число: 2.7

По результатам деятельности в 2011 году можно сделать вывод, что ОАО»Уралплемцентр» является стабильно работающим предприятием, его финансовое состояние укрепляется и конкурентоспособность выпускаемой им продукции растет.

Генеральный директор ОАО «Уралплемцентр» В.С.Мымрин

Главный бухгалтер Н.З.Ломтева