ПОЯСНЕНИЯ
к годовому бухгалтерскому отчету
ОАО «Уралплемцентр»
за 2015 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 15.12.2004 года №181, распоряжения Территориального управления Федерального агентства по управлению федеральным имуществом по Свердловской области № 37 от 30.12.2005 года.

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

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

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

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

Состав Совета директоров:
Председатель Совета директоров:

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

Члены Совета директоров:

Амерханов Харон Адиевич – заместитель директора Департамента животноводства Министерства сельского хозяйства РФ

Мымрин Владимир Сергеевич - генеральный директор ОАО «Уралплемцентр»

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

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

Члены ревизионной комиссии:

Чубарь Надежда Михайловна – консультант отдела молочно-мясного скотоводства Департамента животноводства Министерства сельского хозяйства РФ

Максимчук Максим Григорьевич – главный бухгалтер ОАО «Головной центр по воспроизводству сельскохозяйственных животных»

Шелкопляс Ирина Николаевна - заместитель главного бухгалтера по экономике 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 14.03.2006 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., уведомление Межрайонной ИФНС России № 31 по Свердловской области №14-28/01716 от 04.02.2015 г.

С 2012 года Общество исполняет обязанности налогового агента по НДС.

Бухгалтерский учет ведется с использованием компьютерной техники и бухгалтерских программ: «1С: Предприятие. Бухгалтерия сельскохозяйственного предприятия» (редакция 8.3) и «1С: Предприятие – Зарплата и управление персоналом» (редакция 2.5). Рабочий план счетов разработан в соответствии с типовым планом счетов, утвержденным приказом Минфина России от 31.10.2000 г. № 94-н. Налоговый учет ведется на основании регистров бухгалтерского учета. Приказами Общества №159-р и №160-р от 31.12.2014 г. утверждены Положение об учетной политике для целей бухгалтерского учета на 2015 год и Положение об учетной политике для целей налогообложения на 2015 год.

На 31 декабря 2015 года в Обществе имеется 85 голов быков-производителей, из них основных – 67 голов. Среднее поголовье основных быков-производителей за 2015 год –72 головы, от которых за отчетный год получено 24 тыс. мл. спермы. Заморожено 655 тыс. доз спермы, из них 62 тыс. доз находится в карантине. Реализовано 448 тыс. доз., из них собственного производства - 439 тыс. доз, покупной – 9 тыс. доз. Выручка от реализации спермы составила 77683 тыс. рублей, в том числе собственного производства – 75948 тыс. рублей.

В 2015 году сдано на мясокомбинат 14, забито 9 голов быков живой массой 110 цн. и 74 цн. соответственно. Выручка составила 1610 тыс. руб. (от сдачи на мясокомбинат - 899 тыс. руб., от реализации мяса - 711 тыс. руб.). Реализовано побочной продукции (навоза) 312 тн. на сумму 321 тыс. руб.

В течение отчетного периода Обществом оказывались услуги по приобретению и реализации племенных сельскохозяйственных животных с проведением экспертизы их племенных качеств на сумму – 6010 тыс. рублей (КРС – 3398 головы).

Выручка от оказания услуг по определению содержания белка, жира и соматических клеток в молоке составила 6104 тыс. рублей.

Сумма реализации прочих материалов, товаров, работ, услуг составила 5791 тыс. рублей (жидкий азот, инструменты).

Общая выручка за 2015 год - 97519 тыс. рублей.

В отчетном году **получено из бюджетов всех уровней субсидий** в сумме – 13127 тыс. рублей, в т.ч. из федерального бюджета – 8850 тыс. руб. (2014 году 9986 тыс. руб. и 5407 тыс. руб. соответственно). Из них на поддержку племенного животноводства – 13127 тыс. рублей, в том числе на содержание быков-производителей – 12960 тыс. руб., на покупку племенных быков - 167 тыс. руб..

Дебиторская задолженность на 31 декабря 2015 года составила 7844 тыс. рублей, возросла на 382 тыс. руб. Задолженность за отгруженную продукцию, оказанные услуги составила 6678 тыс. руб. снизилась на 116 тыс. руб. В течение года проводилась работа по взысканию задолженности. В адрес должников направлялись письма, предарбитражные предупреждения, оформлялись исковые заявления в Арбитражный суд Свердловской области. По решениям судов в 2015 году присуждено к взысканию 300 тыс. руб., исполнительные листы направлены в кредитные организации, в которых у Ответчиков открыты расчетные счета.

Кредиторская задолженность на 31 декабря 2015 года составила 8602 тыс. руб., увеличилась в сравнении с 2014 годом на 248 тыс. руб.

Задолженность по краткосрочным кредитам составила 887 тыс. руб., в том числе основной долг 882 тыс. руб. и проценты 5 тыс. руб.

Задолженность в бюджет и внебюджетные фонды составила 1740 тыс. руб. Платежи текущего месяца (декабрь 2015 г.).

Задолженность перед работниками организации по заработной плате по состоянию на 31.12.2015 года составила 2065 тыс. руб. (начисленная заработная плата за декабрь отчетного года, которая выплачена в сроки, предусмотренные коллективным договором, в январе 2016 г.).

В сентябре отчетного года получен транш по Договору кредитной линии с лимитом задолженности, заключенному с ОАО «СКБ-банк» в 2014 году, в размере 700 тыс. рублей (300 тыс. руб. возвращено). Всего погашено кредитов в 2015 году – 1392 тыс. рублей. В 2015 году задолженность по долгосрочным кредитам в сумме 978 тыс. рублей переведена в краткосрочную в связи с наступлением момента, когда до возврата основного долга осталось 365 дней.

Доходы будущих периодов (стр.1530 баланса) на отчетную дату составили – 400 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 92 человека.

Среднемесячная заработная плата за отчетный год составила – 36687 рубля, что выше уровня 2014 года на 3934 рубля или 12% .

Стоимость основных средств – 87449 тыс. рублей, износ основных фондов составляет – 68,4% . За отчетный год основные фонды обновлены на 13,5%.

В отчетном году приобретены:

- 20 голов племенных быков на сумму 11544 тыс. рублей (переведено в основное стадо 21 голова стоимостью 6927 тыс. руб.)
- проведена реконструкция наружных сетей водопровода общей стоимостью 2265 тыс. рублей
- проведена реконструкция складского помещения под автомойку на сумму 338 тыс. рублей
- сооружена трибуна стоимостью 208 тыс. рублей
- оборудована пожарная сигнализация на сумму 934 тыс. рублей
- приобретены щетка дорожная, аппарат высокого давления, дезинфекционная установка, холодильное оборудование общей стоимостью 238 тыс. рублей.

По состоянию на 31.12.2015 г. не используются и находятся на консервации основные средства:

Наименование имущества	Место нахождения	Год ввода в эксплуат а-цию	Первона-чальная стоимость тыс. руб.	Остаточ-ная стои-мость, тыс. руб.	Основание
Оздоровитель-ный комплекс	г. Екатеринбург, Сибирский тракт, 21 км	1991	504,40	317,36	Приказ №153 от 31.12.2014 г.
Холодильное оборудование	г. Екатеринбург, Сибирский тракт, 21 км	2004	226,04	170,42	Приказ №153 от 31.12.2014 г.
Комплектующие для холодильного оборудования	г. Екатеринбург, Сибирский тракт, 21 км	2004	73,22	55,21	Приказ №153 от 31.12.2014 г.
Гараж	Свердловская область, г. Туринск, ул. Гагарина, 66	1971	132,83	7,54	Приказ №153 от 31.12.2014 г.
Склад фуражный	Свердловская область, Сысертский район, п.Полевой	1986	29,78	11,14	Приказ №153 от 31.12.2014 г.
Склад сенной	Свердловская область, Сысертский район, п.Полевой	1986	35,73	13,41	Приказ №153 от 31.12.2014 г.
Водонапорная башня	Свердловская область, Сысертский район, п.Полевой	1957	116,12	0,00	Приказ №153 от 31.12.2014 г.
Ангар	Свердловская область, Сысертский район, п.Полевой	1992	196,39	0,00	Приказ №153 от 31.12.2014 г.
Телятник (ангар)	г. Екатеринбург, Сибирский тракт, 21 км	1995	277,60	23,53	Приказ №153 от 31.12.2014 г.
Хрячник на 75 голов	г. Екатеринбург, Сибирский тракт, 21 км	1977	1100,07	75,15	Приказ №153 от 31.12.2014 г.
Водопровод	Свердловская область, Сысертский район, п.Полевой	1957	199,93	7,53	Приказ №153 от 31.12.2014 г.
ИТОГО			**2892,11**	**681,29**	

Расходы на содержание законсервированных основных средств (в основном налог на землю) составили – 250 тыс. руб.

В связи с большим физическим износом и нецелесообразностью дальнейшего использования в отчетном году проданы: автомашина ISUZU NQR75P и захват рулонов общей стоимостью 243 тыс. руб.

Из основного стада по разным причинам выбыло 26 голов основных быков-производителей (24 головы переведены в группу выранжировки с целью продажи для дальнейшего использования, 2 головы сданы на мясной комбинат).

Выручка от выбытия 2 голов основных быков-производителей (на мясокомбинат) составила 144 тыс. рублей. Кроме того реализовано мясо забитого в 2014 году основного быка-производителя на сумму 68 тыс. рублей

Выручка от реализации всех основных средств составила 455 тыс. рублей.

Прочие доходы (за исключением субсидий и доходов от реализации ОС) в размере 3738 тыс. рублей получены в виде сумм:

- курсовой разницы (проводились операции по приобретению валюты (евро) для проведения расчетов по контракту №URDG072015 от 10.07.2015 г., заключенному с компанией «Даймонд Дженетикс» на приобретение 15 племенных быков голштинской породы),
- арендной платы (договор аренды нежилого помещения с ООО «Донник» с целью использования его под столовую (одобрен Советом директоров Общества (протокол №9 от 19.12.2015 г.)),
- расчетов по претензиям и т. д.

Основная доля активов баланса (79,7%) принадлежит оборотным активам, в том числе материально-производственным запасы (72,1%), из них :

- готовая продукция (сперма быков-производителей) - 59,8%
- материалы (корма, ГСМ, медикаменты, запасные части) – 1,9 %
- затраты в незавершенном производстве (стоимость спермы быков-производителей, находящейся в карантинном хранилище на 31.12.15 г) - 2,6%.
- животные на выращивании и откорме (ремонтные быки) – 6,8%
- товары для перепродажи – 0,9%
- расходы будущих периодов – 0,1%

За отчетный год **получено прибыли** всего 19148 тыс. рублей, чистой прибыли - 18955 тыс. рублей. На финансовый результат отнесена сумма, полученных средств из областного и федерального бюджетов в виде субсидий на поддержку племенного животноводства – 13127 тыс. руб., в том числе 12960 тыс. руб. – на содержание быков-производителей. Кроме того на финансовый результат отнесена сумма (378 тыс. руб.) начисленной амортизации основных средств, которые были приобретены в предшествующие отчетному году периоды за счет средств областного бюджета. Следовательно чистая прибыль за минусом средств, полученных из бюджета в 2015 г. составила 5450 тыс. руб., в 2014 г. - 4721 тыс. руб.

За 2015 год начислен **ЕСХН** в сумме 161 тыс. руб., в 2014 г. – 627 тыс. руб.

Решением годового общего собрания акционеров открытого акционерного общества «Уралплемцентр», проведенного 21.04.2015 года (протокол № 1 от 21.04.2015 г), утверждены годовой отчет Общества по итогам финансово-хозяйственной деятельности за 2014 год, годовая бухгалтерская отчетность ОАО «Уралплемцентр» за 2014 год, в том числе и отчет о прибылях и убытках, так же определены направления использования чистой прибыли, полученной по итогам 2014 года в сумме 15572 тыс. руб.:

1. Выплата дивидендов - 1180 тыс. руб.
2. На развитие Общества - 14392 тыс. руб.

Итого: 15572 тыс. руб.

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

Фактическое использование прибыли :

1. Выплата дивидендов – 1180000 рублей.

Платежные поручения №1391 от 01.06.2015 г. сумма 600000,00 рублей, №2018 от 30.07.2015 г. сумма 100000,00 рублей, №2029 от 03.08.2015 г. сумма 100000,00 рублей, №2082 от 07.08.2015 г. сумма 100000,00 рублей, №2438 от 10.09.2015 г. сумма 100000,00 рублей, №2569 от 25.09.2015 г. сумма 79996,46 рублей, №2570 от 25.092015 г. сумма 100000,00 рублей – получатель ОАО «ГЦВ»

Платежное поручение №1389 от 01.06.2015 г. сумма 3,54 рубля – получатель ТУ Росимущества в Свердловской области (1 акция).

2. Инвестиции на развитие Общества - 14392 тыс. руб., использованы на развитие материально-технической базы производства (покупка быков-производителей, приобретение техники и оборудования, устройство пожарной сигнализации, открытие сервисного пункта в Челябинской области, 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 2015 году в бухгалтерском учете создан резерв по сомнительным долгам в сумме 586 тыс. руб. (приказ №165 от 31.12.2015 г.)

Сумма остатка резерва по сомнительным долгам на 01.01.2015 г. - 1478 тыс. рублей в 2015 году использована по следующим направлениям:

- списана дебиторская задолженность безнадежная к взысканию в сумме 997 тыс. рублей.
- отнесена на финансовый результат задолженность, которая была погашена в течение отчетного периода, в сумме 481 тыс. рублей.

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 2015 год. Ежемесячное отчисление -1/12 часть предельной суммы отчислений.

В результате проведенной по состоянию на 31.12.2015 года инвентаризации резерва расходов на оплату отпусков сумма,

неиспользованного резерва с учетом корректировки, перенесена на следующий 2016 год в размере 2361 тыс. рублей.

В отчетном году списано 144302 дозы спермы быков - производителей на сумму 6362 тыс. руб., из них

84084 дозы – сперма быков-производителей, признанных нейтральными и ухудшателями, по результатам оценки по качеству потомства (приказ №63/1 от 29.05.2015 г.)

26062 дозы – сперма быков-производителей, являющихся носителями гена брахиспины (приказ №70 от 15.06.2015 г.)

34156 доз – несоответствие ГОСТу 26030-83 по причине низкой активности спермы в период хранения (приказы №70 от 15.06.2015 г., №78 от 29.07.2015 г., №132 от 01.12.2015 г.)

По сравнению с прошлым периодом в отчетном году наблюдается увеличение **выручки от продаж** на 18,2%.

Затраты по обычным видам деятельности выросли на 17,1%

Прибыль от продаж, полученная за 2015 год, в размере 13692 тыс. руб. – на 2794 тыс. руб. или 25,6% больше уровня 2014 года.

Уровень рентабельности продаж составил 14,0%.

Чистые активы на начало года составили – 107742 тыс. руб., на конец года – 125139 тыс. руб., возросли на 17397 тыс. рублей за счет увеличения запасов готовой продукции (спермы быков-производителей) и стоимости животных на выращивании. Существенно превышают уставный капитал.

Коэффициент текущей ликвидности, характеризующий степень общего покрытия (оборотными активами) суммы срочных обязательств, равен 9,9, что значительно выше рекомендуемых нормативных значений.

Коэффициент абсолютной ликвидности (характеризует отношение высоколиквидных активов к краткосрочным обязательствам) равен 0,22, что выше рекомендуемых нормативных значений.

Соотношение собственных и заёмных средств – 11,4

Коэффициент автономии (финансовой независимости) равен 0,9

Коэффициент манёвренности – 0,8

По результатам деятельности Общества в 2015 году можно сделать вывод, что ОАО «Уралплемцентр» - стабильно работающая организация, сохраняющая уровень производственных и экономических показателей. Конкурентоспособность выпускаемой Обществом продукции растет.

Генеральный директор
ОАО «Уралплемцентр» В.С. Мымрин

Главный бухгалтер Д.В. Русинов