ПОЯСНЕНИЯ
к годовому бухгалтерскому отчету
ОАО «Уралплемцентр» за 2013год

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 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 30.07.08г № 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 № 003888 от 22.06.2012г регистрационный код 661824300000).
2. Лаборатория селекционного контроля качества молока (свидетельство серия ПЖ 77 № 003885 от 22.06.2012 регистрационный код 661824810000).
3. Региональный информационно-селекционный центр (свидетельство серия ПЖ 77 № 003884 регистрационный код 661824900000 от 22.06.2012г.).

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

Члены ревизионной комиссии:

С 01.01.2013г. по 22.04.2013г **:**

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

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

С 23.04.2013г:

Сафина Галина Фатыховна – заместитель начальника отдела племенных ресурсов Департамента животноводства Министерства сельского хозяйства РФ

Шелкопляс Ирина Николаевна - заместитель главного бухгалтера по экономике ОАО «Головной центр по воспроизводству сельскохозяйственных животных

Максимчук Максим Григорьевич – главный бухгалтер 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 10.04.2006г., уведомление ИФНС России № 31 по Свердловской области № 4 от 22.01.2013г.

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. Приказами Общества № 88-р и № 88/1-р от 29.12.2012г утверждены Положение об учетной политике для целей бухгалтерского учета (Приложение № 1) Положение об учетной политике для целей налогообложения на 2013год (Приложение №1).

На 31 декабря 2013 года в организации имеется 83 головы быков-производителей, из них основных – 67 голов. Среднее поголовье основных быков-производителей за 2013 год – 60 голов, от которых за отчетный по год получено 25 тыс. мл спермы. Заморожено 697 тыс. доз спермы, из них 54 тыс . доз находится в карантине. Реализовано 450 тыс. доз., из них собственного производства - 450 тыс. доз. Выручка от реализации спермы составила 60170 тыс. руб.

В результате геномного анализа из-за непригодности использования в собственных селекционных программах реализовано 6 голов, забито 6 голов и сдано на мясокомбинат 5 голов ремонтных бычков, живой массой 28 цн., 30 цн. и 16цн. соответственно. Выручка составила 789 тыс.руб. : от племпродажи -503 т.руб., реализации мяса, мясопродуктов – 189 т.руб., от сдачи на мясокомбинат - 97 т.р. Реализовано побочной продукции (навоза) 181 тн на сумму 163 тыс.руб. В течении отчетного периода организацией оказывались комиссионные услуги по приобретению и реализации племенного скота на сумму – 6094т.р. (КРС – 2734 головы, свиней – 24 головы).

Выручка от оказания услуг по определению содержания белка, жира и соматических клеток в молоке составила 3258 т.руб. Сумма реализация прочих материалов, товаров, работ, услуг составила 6266 тыс. рублей (жидкий азот, инструменты).

Всего выручка за 2013 год -76740 тыс. руб.

В отчетном году **получено из бюджетов всех уровней субсидий** в сумме – 8052 тыс. рублей, в т.ч. из федерального бюджета – 3996 тыс. руб. (2012 году 9883 т. р. и 6563 т. р. соответственно). Из них на поддержку племенного животноводства – 7808 тыс. рублей, в том числе на содержание быков-производителей – 7472 т.руб., на покупку племенных быков - 336 т руб., субсидии на возмещение части затрат на уплату процентов по инвестиционным кредитам – 244 тыс.руб..

Дебиторская задолженность на 31 декабря 2013 года составила 7359 тыс. рублей, возросла на 3496 тыс. руб. Задолженность за отгруженную продукцию (сперму быков-производителей и жидкий азот) составила 4707 тыс.руб. В течении года проводилась работа по взысканию задолженности. В адрес должников направлялись телеграммы, письма, предарбитражные предупреждения, оформлялись договора цессии.

Кредиторская задолженность на 1 января 2014 года составила 9425 тыс. рублей, снизилась в сравнении с 2012 г. на 1283 т.р. Просроченной кредиторской задолженности на отчетную дату – нет.

Задолженность в бюджет и внебюджетные фонды составила 833 тыс. руб. Платежи текущего месяца (декабрь 2013г). Просроченной задолженности нет.

Задолженность перед работниками организации по заработной плате по состоянию на 31.12.2013 года составила 1168 тыс. руб.(начисленная заработная плата за декабрь отчетного года, которая выплачена в сроки, предусмотренные коллективным договором и согласованные с ОАО «СКБ-Банк», в январе 2014г).

С согласия Совета директоров Общества в 2013 г. с ОАО «СКБ-Банк»

заключен договор кредитной линии с лимитом задолженности 2000 тыс. руб., по которому в декабре т. г. получен транш в сумме 350 тыс. руб. (150 тыс. руб. возвращено 30 декабря т.г.)

29.08.2013г с ОАО «Россельхозбанк» заключен договор об открытии кредитной линии на 2000 тыс. руб. сроком на 1 год.

Кроме того, в апреле т.г. был получен транш в сумме 500 тыс. руб. по ранее заключенному договору (в 2010г) с ОАО «СКБ-Банк».

Всего получено кредитов и займов в отчетном периоде - 2850 т. руб.

За отчетный период возвращено 4410 т. р. кредитов банков и 855 т. руб. ОАО «Россагролизинг». по договору с рассрочкой платежа .

Доходы будущих периодов (стр.1530 баланса) на отчетную дату составили – 1643 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 – 27461 рубль, что выше уровня 2012 года на 3389 рублей или 14% .

Стоимость основных средств – 76985 тыс. рублей, износ основных фондов составляет – 65.4 % . За отчетный год основные фонды обновлены на 11.8 %.

В отчетном году приобретены : 30 голов быков –производителей на сумму 1703 тыс.руб.(переведено в основное стадо 31 головы стоимостью 3528 тыс.рублей), а так же 3 автомобиля общей стоимость стоимостью – 2624 т.руб., емкость криогенная ЦТК -1.6/0.25 стоимостью 270 т.руб., оборудование на сумму 537 тыс. руб. (АТС Panasonik KX-TDA100, термостат ТСвЛ-160, стерилизатор паровой ВК-75-01, весы платформенные МВСК-2, водонагреватекль Аристон, ультразвуковой сканер). введены в эксплуатацию :участок ограждения территории длиной 1000 метров стоимостью 1626 т. руб., система охранного видеонаблюдения стоимостью 150 тыс. руб.

На 31.12.2013г в балансе (стр. 1190) числятся прочие внеоборотные активы в сумме 465 тыс. руб.: 248 тыс. руб. – оборудование к установке в 2014г. (транспортер) и 217 тыс. руб. рабочая проектная документация по реконструкции водопровода.

По состоянию на 31.12.2013г 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	319,46	Приказ №83 от 29.12.2012 г.
Холодильное оборудование	г. Екатеринбург, Сибирский тракт, 21 км	2004	226,04	203,79	Приказ №83 от 29.12.2012 г.
Комплектующие для холодильн. оборудования	г. Екатеринбург, Сибирский тракт, 21 км	2004	73,22	66,01	Приказ №83 от 29.12.2012 г.
Бычник кирпичный	г. Екатеринбург, ул. Опытная, 15а	1955	354,20	0,00	Приказ №83 от 29.12.2012 г.
Навес для КРС №1	г. Екатеринбург, ул. Опытная, 15а	1981	77,94	0,00	Приказ №83 от 29.12.2012 г.
Навес для КРС №2	г. Екатеринбург, ул. Опытная, 15а	1981	77,94	0,00	Приказ №83 от 29.12.2012 г.
Склад комбикормов	г. Екатеринбург, ул. Опытная, 15а	1989	30,23	6,48	Приказ №83 от 29.12.2012 г.
Навес для коней	г. Екатеринбург, ул. Опытная, 15а	1964	46,13	0,00	Приказ №83 от 29.12.2012 г.
Навес для свиней	г. Екатеринбург, ул. Опытная, 15а	1981	42,01	0,00	Приказ №83 от 29.12.2012 г.
Гараж	Свердловская область, г. Туринск, ул. Гагарина, 66	1971	132,83	7,54	Приказ №83 от 29.12.2012 г.
Контора	Свердловская область, г. Красноуфимск, п. Березовая роща	1957	122,78	0,00	Приказ №83 от 29.12.2012 г.
Гараж	Свердловская область, г. Красноуфимск, п. Березовая роща	1957	138,01	0,00	Приказ №83 от 29.12.2012 г.
Механическая мастерская	Свердловская область, Сысертский район, п.Полевой	1958	34,70	0,00	Приказ №83 от 29.12.2012 г.
Склад фуражный	Свердловская область, Сысертский район, п.Полевой	1986	29,78	11,14	Приказ №83 от 29.12.2012 г.
Склад сенной	Свердловская область, Сысертский район, п.Полевой	1986	35,73	13,41	Приказ №83 от 29.12.2012 г.
Скважина	Свердловская область, Сысертский район, п.Полевой	1958	85,03	0,00	Приказ №83 от 29.12.2012 г.
Насосная станция	Свердловская область, Сысертский район, п.Полевой	1957	29,08	0,00	Приказ №83 от 29.12.2012 г.
Водонапорная башня	Свердловская область, Сысертский район, п.Полевой	1957	116,12	0,00	Приказ №83 от 29.12.2012 г.
Ангар	Свердловская область, Сысертский район, п.Полевой	1992	196,39	0,00	Приказ №83 от 29.12.2012 г.
Телятник (ангар)	г. Екатеринбург, Сибирский тракт, 21 км	1995	277,60	33,94	Приказ №98-а от 17.12.2013 г.
Хрячник на 75 голов	г. Екатеринбург, Сибирский тракт, 21 км	1977	1100,07	95,78	Приказ №98-а от 17.12.2013 г.
Водопровод	Свердловская область, Сысертский район, п.Полевой	1957	199,93	7,53	Приказ №98-а от 17.12.2013 г.
ИТОГО			**3930,16**	**765,08**	

Расходы на содержание законсервированных основных средств (в основном – охрана и налог на землю) составили – 1666 т. руб.

В связи с нецелесообразностью использования или с истекшим сроком эксплуатации (полным износом) в отчетном году списаны: прицеп ПСЕ-Ф-12.5, грабли ГВР-6Р, холодильник ХЖ-300, ККМ АМС100К, 3 ноутбука Asus.

Реализовано 24 головы основных быков-производителей (5 голов - плем. продажа, 19 голов выбракованы: 11 голов сданы на мясной комбинат, 8 голов - на забой.)

Выручка от реализации всех основных средств составила 1715 т. руб.

Основная доля активов баланса (74,1%) принадлежит оборотным активам: материально-производственным запасам (65,4%), из них :

- готовая продукция – сперма быков-производителей - 59.6%
- материалы (корма, ГСМ, медикаменты, запасные части) – 1.7 %
- затраты в незавершенном производстве (стоимость спермы быков-производителей, находящихся в карантинном хранилище на 01.01.2013г) - 2,2%.
- животные на выращивании и откорме (ремонтные быки) - 1.3%

За отчетный год **получено прибыли** всего 13723 тыс. рублей, чистой прибыли - 13283 тыс. рублей. В т.ч. на финансовый результат отнесена сумма, полученная в результате поступления средств из областного и федерального бюджетов в виде субсидий на поддержку племенного животноводства – 8052т.р., (в 2012 году – 9883 т. р.), в т.ч. - 7472 т.р. – на содержание быков-производителей, кроме того отнесена на финансовый результат сумма (1086 т. 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 2013 г. составила 4145 т. руб., в 2012г. - 414 т .руб.

За 2013год начислен **ЕСХН** в сумме 418 тыс. руб., в 2012г. – 415тыс.руб.

Доходы от реализации основных средств (быков-производителей) составили 1715 т.р. Прочие доходы, полученные в виде сумм: курсовой разницы, арендной платы ,страхового возмещения, возмещения затрат по участию в выставках) составили 439 т руб., кроме того списана кредиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности в сумме 103 т.р.

Решением годового общего собрания акционеров открытого акционерного общества «Уралплемцентр», проведенного 23.04.2013 года (протокол № 1 от 23.04.2013 г), утверждены годовой отчет Общества по итогам финансово-хозяйственной деятельности за 2012 год, годовая бухгалтерская отчетность ОАО «Уралплемцентр» за 2012 год, в том числе и отчет о прибылях и убытках, так же определены направления использования чистой прибыли, полученной по итогам 2012 года в сумме 11829 т.руб.

1. Выплата дивидендов - 400 т. руб.
2. На развитие Общества - 11429 т. руб.

Итого: 11829 т. руб.

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

Фактическое использование прибыли :

1.Выплата дивидендов - 400000рублей.

Платежные поручения № 631 от 05.06.2013 г. сумма 200000рублей, № 632 от 04.06.2013г сумма 199998,80 рублей ОАО «ГЦВ»

Пл. поручение № 671 от 06.05.2013г сумма 1.21 руб. ТУ Росимущества в свердловской области (1 акция).

2. Инвестиции на развитие Общества - 11429 т. руб.,

использованы на развитие материально-технической базы производства: (покупка быков-производителей, приобретение техники, автомашин, оборудования, устройство ограждения, приобретение и установка системы охранного видеонаблюдения, затраты по выращиванию племенных быков для формирования основного стада, подготовка рабочей проектной документация по реконструкции водопровода, создание учебного /компьютерного/ класса).

Согласно п.70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности, утвержденного приказом Минфина России от 29.07.98 334-н, в 2013 г. в бухгалтерском учете создан резерв по сомнительным долгам в сумме 124 тыс. руб. (приказ № 113 от 31.12.2013г.)

Сумма остатка резерва по сомнительным долгам на 01.01.2013г. - 648 т. руб.

В 2013 г за счет резерва по сомнительным долгам списана дебиторская задолженность в сумме 342 т. руб.

306 тыс. руб. - сумма резерва в размере, соответствующем суммам, приходящимся на задолженность, которая была погашена в течении отчетного периода отнесена на финансовый результат .

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 2013 год. Ежемесячное отчисление -1/12 часть предельной суммы отчислений.

В результате проведенной по состоянию на 31.12.2013 года инвентаризации резерва расходов на оплату отпусков 1191 тыс.руб. - сумма, неиспользованного резерва с учетом корректировки перенесена на следующий год - 2014.

В отчетном году списано 34276 доз спермы быков - производителей на сумму 1264 т. руб.

25931 доза - сперма быков-производителей, признанных ухудшателями по результатам оценки по качеству потомства (приказ № 11 от 15.01.2013 г.)

8345 доз по причине генетического заболевания (приказ № 55-а от 30.08.2013г,).

По сравнению с прошлым периодом в отчетном году наблюдается увеличение **выручки от продаж** на 15.2% , при увеличении затрат по обычным видам деятельности на 14.2 %

Прибыль от продаж , полученная в отчетном году 12498 т.руб. – на 1304 т. руб. или 11,6% больше уровня 2012 года.

Уровень рентабельности продаж составил 16.3%.

Чистые активы на начало года составили – 82274 т.руб., на конец года – 94071 т. руб., возросли на 11797 тыс. рублей за счет увеличения запасов готовой продукции (спермы быков-производителей). Существенно превышают уставный капитал.

Коэффициент текущей ликвидности, характеризующий степень общего покрытия суммы (оборотными активами) суммы срочных обязательств, равен 9.5, что значительно выше рекомендуемых нормативных значений.

Коэффициент абсолютной ликвидности (характеризует отношение высоколиквидных активов к краткосрочным обязательствам) равен 0.22, что соответствует нормативному значению.

Соотношение собственных и заёмных средств - 8.7
Коэффициент автономии (финансовой независимости) равен 0.88
Коэффициент манёвренности - 0.71

По результатам деятельности Общества в 2013 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 И.А. Худорожкова