ОАО « Тюменьгосплем»

ПОЯСНЕНИЯ

К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ и

ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

ЗА 2015 ГОД

1.Общие сведения о предприятии:

Открытое Акционерное общество «Тюменьгосплем» зарегистрировано 02 апреля 2004 года, за основным государственным номером 1047200578050.
Постановка на государственной учет: свидетельство серия 72 № 001335535, выдан ИМНС России по г. Тюмени № 3.,ОГРН 1047200578050
Постановка на налоговый учет: свидетельство серия 72 № 002348343, выдан ИФНС России по г. Тюмени № 3 от 01.08.2014г., ИНН 7204082886 КПП 720301001
Код деятельности: ОКВЭД 01.21
Юридический адрес: 625032 г. Тюмень, ул. Червишевский тракт, 64 А
Форма собственности: федеральная собственность.

Уставный капитал составляет 12 115 000,00 (двенадцать миллионов сто пятнадцать тысяч рублей 00 копеек) и состоит из 12 115 штук акций, номинальной стоимостью 1000 рублей. Уставный капитал сформирован в полном объеме.

Распределение акций:
Головному Центру по Воспроизводству сельскохозяйственных животных
(ОАО «ГЦВ») принадлежит 99,99 % ;
Федеральное Агентство по управлению федеральным имуществом принадлежит 0,01%.
Связанными сторонами для ОАО «Тюменьгосплем» за 2015год являются

Таблица № 1

Связанные стороны (Ф.И.О.)	Основание: п. 4 ПБУ 11/2008	Операции со связанными сторонами
Ескин Г.В.	Член совета директоров	Выплат не производилось
Викулова Л.Н.	Член совета директоров	Выплат не производилось
Колдаева Е.М.	Член совета директоров	Выплат не производилось
Савачаев В.Н.	Член совета директоров	Выплат не производилось
Турбина И.С.	Член совета директоров	Выплат не производилось
Амерханов Х.А.	Член совета директоров	Выплат не производилось
Максимчук М.Г.	Член совета директоров	Выплат не производилось
ОАО «ГЦВ»	Владеет 99,99% акций	Выплата дивидендов по решению ГОСА за 2014год не назначались (протокол № 1 от 06.05.2015г.)

Генеральный директор «ОАО Тюменьгосплем» Викулова Л.Н.	Единоличный исполнительный орган	Оплата труда производится согласно трудов. догов. от 10.08.2012 г и дополнительного соглашения № 1 от 31.03.2014г., трудов. Догов. От 10.08.2015г., положения об оплате труда, коллективного договора.

1.1 Кадровая структура:

Среднесписочная численность за 2015 год составила 54 человек.
Среднемесячная заработная плата за 2015 год 28705 руб.
Численность работников общества:
на 01.01.2015 - 66 человек,
на 31.12.2015г. - 54 человека.
Численность выбывших работников списочного состава за 2015 год:
- 5 человек по сокращению;
- 13 человек по собственному желанию.

Структура общества ОАО «Тюменьгосплем» на 01.01.2015 включает:
- руководство;
- отдел учета и отчетности;
- отдел по племенной работе;
- отдел по воспроизводству;
- отдел по маркетингу;
- головное племпредприятие.

На сегодняшний день:
6 человек – АУП;
23 человека – ИТР;
21 человек – АХО.
Из общего числа работников Общества имеют:
- высшее образование – 29 человек;
- среднее профессиональное – 7 человек.

Ведется работа по учету работающих граждан, пребывающих в запасе. В Обществе 11 сержантов, солдат и прапорщиков. Мобилизационное предписание имеет 1 человек.

В 2015 году на предприятии проведена специальная оценка условий труда. Оценке подлежали 52 работника, из них 38 человек присвоен класс 2 условий труда, 11 человек присвоен класс 3.1 условий труда, и 3 человека присвоен класс 3.2 условий труда. После получения заключительного акта выявленные работники, занятые на вредных и опасных рабочих местах были направлены на профосмотр. По результатам осмотра все проверяемые сотрудники пригодны и допущены к работе.

За продолжительный и добросовестный труд и ко Дню работников сельского хозяйства и перерабатывающей промышленности 7 сотрудников награждены почетными грамот Министерства сельского хозяйства РФ и Департамента агропромышленного комплекса Тюменской области, грамотами предприятия.

1.2. Свидетельства на право ведения деятельности и другие документы, регламентирующие работу Общества:

Согласно приказу Минсельхоза России от 12.12.2013г. № 465, выдано свидетельство о регистрации в государственном племенном регистре серия ПЖ 77 № 004206 с присвоением уникального регистрационного кода 721501300000, « организация по искусственному осеменению» сроком на пять лет;

Согласно приказу Минсельхоза России от 31.01.2014г. № 30, выдано свидетельство о регистрации в государственном племенном регистре серия ПЖ 77 № 004466 с присвоением уникального регистрационного кода 721501900000, « Региональный информационно-селекционный центр» сроком на пять лет;

Согласно соглашению от 17.10.2014г. № 815/14 о присоединении предприятия Тюменской области к « Антикоррупционной хартии российского бизнеса», выдано Свидетельство Торгово-промышленной палатой от 17.10.2014г. № 1286.

Протоколом № 2 заседания Совета директоров Общества от 04.07.2014г. утверждено « Положение о закупке товаров, работ и услуг»;

Приказом по предприятию от 03.03.2014г. № 4 утверждено « Положение о деятельности предприятия»;

Приказом по предприятию от 03.03.2014г. № 5 утверждены « Правила внутреннего трудового распорядка для работников»;

Приказом по предприятию от 07.04.2014г. № 6 утверждено « Положение о внутреннем контроле»;

Руководствуется приказом от 25.12.2013г. № 37 об утверждении « Положения о служебных командировках на территории РФ и иностранных государств».

1.3. Система налогообложения:

Предприятие применяет специальный режим налогообложения, уплата единого сельскохозяйственного налога, основание Уведомление ИФНС России по г. Тюмени № 4 от 04.12.2006 г. №2. Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации, правил бухгалтерского учета и отчетности.

2. Учетная политика

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе учетной политики. Учетная политика на 2015 год, утверждена приказом № 25 от 25.12.2014 года и состоит из двух частей:

- учетная политика для целей бухгалтерского учета ;
- учетная политика для целей налогового учета ;

3. Информация об отдельных активах и обязательствах

3.1. Основные средства:

В состав основных средств, входит амортизируемое имущество со сроком службы более 12 месяцев и стоимостью более 40,0 тысяч рублей.
Амортизация начисляется линейным способом по нормам, рассчитанным исходя из срока полезного использования и классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденным постановлением Правительства РФ от 01.01.02 г. № 1.
Движение основных средств за текущий отчетный год раскрыто в Пояснениях к бухгалтерскому балансу, раздел 2.1 « Наличие и движении основных средств». По состоянию на 31.12.2015г. остаточная стоимость основных средств составляет 9 540 тыс. руб..
По прочим внеоборотным активам на 31.12.2015г. сальдо отсутствует, что подтверждается в Пояснениях к бухгалтерскому балансу, раздел 2.2 « Незавершенные капитальные вложения» раскрыта информация по каждому виду вложений.

На начало года балансовая стоимость основных средств 45 136 тыс. руб.
На конец года балансовая стоимость основных средств 43 188 тыс. руб.
Начислено амортизации за отчетный год 4 097 тыс. руб.

3.2. Материально-производственные запасы:

Оценка материально-производственных запасов принимается к бухгалтерскому учету по фактической затратам на их приобретение, по готовой продукции по фактической себестоимости произведенных затрат на единицу продукции.
Структура материально-производственных запасов показана в Пояснениях к бухгалтерскому балансу, раздел 4.1. « Наличие и движение запасов», в разделе 4.2 « Запасы в залоге».

На отчетную дату сумма расходов будущих периодов 92 тыс. руб., в том числе интернет версия 60 тыс. руб., услуги по страхованию 32 тыс. руб.

3.3. Кредиты и займы:

На начало года у Общества имелись обязательства по кредитам и займам на сумму 4 500 тыс. руб., на конец года задолженность составила 3 000 тыс.руб.., основной кредитор ООО « Универсал», на основании договора переуступки от 04.12.2014г. по кредитному договору № 05/01/14@0026 от 24.09.2014г.(18% годовых).

3.4. Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте:

На конец года остатка на валютных счетах (евро, доллар США) нет.

4. Анализ и оценка структуры баланса и динамика прибыли.

Основными видами деятельности Общества являются следующие направления:
- производство, хранение и реализация биопродукции (семя быков-производителей);
- оказание услуг по поставкам племенных животных российской и импортной селекции;
- продажа сопутствующих товаров, связанных с реализацией биопродукции;
- оказание информационно-сервисных услуг;
- прочее.

4.1. Оценка финансового состояния Общества:

- рентабельность продаж, % 3,96 %
- коэффициент абсолютной ликвидности 0,036 (N > 0,2)
- коэффициент автономии (финансовой зависимости) 0,80 (N > 0,5)

4.2. Оценка текущей платежеспособности:

4.2.1. Денежные средства Общества.

На начало года остаток денежных средств составил 297 тыс. руб.
На конец года остаток денежных средств составил 318 тыс. руб.
Движение денежных средств, представлено в форме « Отчет о движении денежных средств» за 2015год.
Статья « прочие поступления» 4 567 тыс. руб. включает:
- 4 173 тыс. руб., средства федерального бюджета на содержание быков-производителей;
- 392 тыс. руб., возмещение средств на выплату страхового обеспечения (ФСС);
Статья « прочие расходы» 9 371 тыс. руб. включает:
- 7 993 тыс. руб., уплата налогов, страховых взносов;
- 1 144 тыс. руб. выдано в подотчет работникам предприятия;
- 194 тыс. руб., оплата услуг банка
- 40 тыс. руб., прочие выплаты.
По инвестиционным операциям сальдо 668 тыс. руб.:
- поступления составили 940 тыс. руб. от продажи основных средств (быки производители);
- платежи 272 тыс. руб., из них на приобретение основных средств 256 тыс. руб., на содержание быков в карантине на 16 тыс. руб..

Приказом Банка России № ОД-3574 от 19.12.2014 отозвана лицензия на осуществление банковских операций банка ЗАО « Тюменьагропромбанк», где у Общества были отрыты расчетные счета в рублях и валюте, на 31.12.2015г. на расчетном счете (в рублях) числится сумма 30481,12 руб.

4.2.2 Состояние дебиторской и кредиторской задолженностей:

Сложившиеся дебиторская и кредиторская задолженности относятся к краткосрочным обязательствам, просроченной задолженности нет. В сравнении с, началом года дебиторская задолженность уменьшилась на 186 тыс. руб., кредиторской задолженности уменьшилась на 690 тыс. руб.
Движение дебиторской и кредиторской задолженности раскрыто в Пояснениях к бухгалтерскому балансу, раздел 5.1 « Наличие и движение дебиторской задолженности» и раздел 5.3 « Наличие и движение кредиторской задолженности».
По состоянию на 31.12. 2015 года размер по сомнительным долгам составляет 128 тыс. руб..

4.2.3. Сведения о налогах, сборах и страховых взносах:

Общество с 2007 года применяет систему налогообложения для сельхозтоваропроизводителей, ставка ЕСХН 6 %. Налоговый учет формируется одновременно с проведением документов по бухгалтерскому учету.
По страховым взносам ставка для налогообложения 27,1 %, по взносам ФСС НС ставка 2,5%.

Таблица № 2

Наименование	Начислено налогов и взносов, тыс. руб.	Уплачено налогов и взносов, тыс. руб.
Бюджет РФ	2 752	1 987
Страховые взносы	6 222	6 575
Итого	**8 974**	**8 562**

В общей сумме затрат за 2015г., размер начисленных налогов, сборов и страховых взносов составляет 21,90%.

5. Сведения о доходах и расходах Общества:

5.1. Производственная деятельность предприятия.

Таблица № 3

наименование	Ед. изм.	2015 г.		2014 г.	
			% в общем объеме продаж		% в общем объеме продаж
Произведено доз семени	тыс. доз	270		318	
Себестоимость одной дозы	руб.	69,86		60,84	
Реализовано доз семени	тыс. доз. тыс. руб.	199 29 707	76,11	231 32 879	70,93
Реализовано сопутствующих товаров и прочее	тыс. руб.	8 841	22,65	2 726	5,88
Оказано услуг по плем.продаже	тыс. руб.	-	-	9 937	21,44
Прочая продажа	тыс. руб.	482	1,24	812	1,75
Всего объем продаж	**тыс. руб.**	**39 030**	**100**	**46 354**	**100**
Чистая прибыль	**тыс. руб.**	**5 633**		**5 937**	

За текущий год произведено 270 тыс. доз семени, что на 48 тыс. доз меньше к прошлому году. Сокращение производства связано с выбытием племенных быков-производителей, т.к. накоплено достаточное количество доз семени.
Затраты основного производства уменьшились на 469 тыс. руб.(2015г.- 18 862 тыс.руб., 2014г. – 19 331 тыс. руб.) себестоимость полученной одной дозы семени составила 69,86 руб., это выше к прошлому году на 9,02 руб. (14,83%). Основная причина повышения себестоимости - сокращение производства семени.

Объем продаж за текущий год существенно уменьшился на 7 324 тыс. руб., что составило 15,80%.
Основные причины снижения объема продаж,
-уменьшение реализации семени на 32 тыс. доз, что составило 3 172 тыс. руб., (9,95%);
- не оказывалась услуга по плем.продаже;
Не смотря на это, увеличилась продажа прочих товаров на 6 115 тыс. руб., (на 224,32%), в том числе в 2015году впервые за много лет предприятие участвовало в проекте по пересадке (приживляемости) эмбрионов, стоимость проекта составила 5 160 тыс. руб.

Себестоимость продаж за текущий год составила 15 363 тыс. руб., по сравнению с прошлым годом увеличение на 2 967 тыс. руб. (23,94%), в основном за счет увеличения продажи товаров.
Реализации готовой продукции (семени) уменьшилась на 32 тыс. доз, соответственно на 3172 тыс. руб., в том числе и в другие регионы на 7 тыс. доз. Средняя цена реализации одной дозы семени -149,42 руб., в регионе -151,68 руб., в другие регионы- 147,22 руб.
Основные причины снижения объема продаж семени:
- сокращение поголовья животных в хозяйствах всех форм собственности и личных подсобных хозяйствах;
- частичный завоз сельхозпредприятиями импортного семени;
- ликвидация банкротство сельхозпредприятий;
- и другие причины (низкая квалификация специалистов, обеспеченность кадрами ит.д.)

В форме « Отчет о финансовых результатах» за 2015 год раскрыты показатели основных видов продаж:
- выручка;
- себестоимость продаж;
- коммерческие и управленческие расходы;
- прочие доходы и расходы

Величина управленческих и коммерческих расходов к прошлому году в целом уменьшились на 7 781 тыс. руб., в том числе:
- управленческие расходы на 4 021 тыс. руб., что составило 20,71%;
- коммерческие расходы уменьшились на 3 753 тыс. руб., что составило 35,80%.

Снижение данных расходов связано с оптимизацией рабочих мест (сокращение районных племгрупп, исключение отдела по закупкам и продаже племенных животных).
Прочие доходы составили 8 106 тыс. руб., что меньше к уровню прошлого года на 5 398 тыс. руб. (39,97%), объясняется тем, что в 2014году списана кредиторская задолженность по договорам процентного займа в размере 5 863 тыс. руб..
Прочие расходы составили 3 886 тыс. руб., что меньше к уровню прошлого года на 6 578 тыс. руб. (62,86%), объясняется тем, что в 2014 году выбраковка семени составила 6 578 тыс. руб.

6. Денежные средства и денежные эквиваленты:

Движение денежных средств показано в отчете о движении денежных средств.
В общем расходе денежных средств сумма оплаченного НДС составляет 2 751 тыс. руб., в том числе:
- по ставке НДС 18% 1 938 тыс. руб.;
- по ставке НДС 10% 813 тыс. руб.

Прибыль до налогообложения Общества за 2015 год составила 5764 тыс. руб.
Чистая прибыль Общества 5 633 тыс. руб.

6. Государственная поддержка:

В соответствии с постановление Правительства Тюменской области от 14.05.2012 № 180-п «Об утверждении Положений о порядках предоставления средств областного и федерального бюджетов на государственную поддержку сельскохозяйственного производства» предприятие является получателем субсидий.

Таблица № 5

Средства бюджета / целевое назначение	2015 г. тыс. руб.		2014 г. тыс. руб.		Отклонения (факт +, -)
	план	**факт**	**план**	**факт**	
Федеральный бюджет , в т. ч	**8 280**	**4 173**	**5 790**	**2830**	**+ 1 343**
на содержание быков-производителей	8 280	4 173	5 760	2800	+ 1 373
На приобретение племенных быков-производителей		-	30	30	- 30
Региональный бюджет, в т.ч.	**7 035**	**7 035**	**8 446**	**8446**	**- 1 411**
на реализованную дозу семени	7 035	7 035	8 203	8 203	- 1 168
на покупку племенных быков-производителей		-	243	243	- 243
Всего получено бюджет. средств	**15 315**	**11 208**	**14 236**	**11 276**	**- 68**

В форме « Бухгалтерский баланс» на 31.12.2015г. отражены « Доходы, полученные в счет будущих периодов» в размере 5 015 тыс. руб., это субсидии, полученные из федерального и регионального бюджетов на капвложения.

7. Использование чистой прибыли

В 2015 году использование чистой прибыли Общества полученной по результатам работы за 2014 год.

Таблица № 6

Показатели	По смете	Фактически использовано
Чистая прибыль за 2014 год	**5937**	**319**
Итого чистой прибыли к использованию	5937	319
Инвестиционные вложения всего:	**5937**	**319**
- приобретение племенных быков-производителей	4930	-

приобретение грузового автомобиля	680	-
капитальный ремонт оборудования « Карусель для выгула КРС»	125	149
приобретение оборудования для отдела технологии	100	84
Приобретение оргтехники	102	45
Прочее (хоз.инвентарь)	0	41

Предусмотренная сумма 5 937 тыс. руб. по инвестиционной программе на 2015 год не освоена в полном объеме, что составило 5 618 тыс. руб. (94,63%)., основная причина не выполнения – предприятие не дополучило из федерального бюджета 4 107 тыс. руб. на содержание племенных быков производителей.

8. Применение ПБУ « Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» (ПБУ № 22/2010, утвержденное приказом Минфина от 28.06.2010г. № 63н)

Существенных исправлений ошибок в бухгалтерском учете и отчетности за 2015 год не проводилось.

9. Создание резервов.

За текущий отчетный период в соответствии с принятой учетной политикой Общества, созданы следующие резервы:
- резерв предстоящих расходов (на оплату отпусков), процент отчислений в резерв на 2015год составляет 8,80%,
начислено резерва 1 796 тыс. руб.,
использовано 2 406 тыс.,
остаток составил 686 тыс. руб..
- резерв по сомнительным долгам, создан на сумму 128 тыс. руб.., списано с резерва не реальной к взысканию задолженности в размере 44 тыс. руб..
- резерв под снижение стоимости МПЗ не создается, т.к. результаты проведенной инвентаризации МПЗ показали, что готовая продукция, хранящаяся в « Банке семени» качественная, соответствует высокому уровню оценке, востребована на рынке сбыта, морально не « устаревшая», реализационная стоимость выше себестоимости.
По другим МПЗ идет ежегодное движение, приобретаются по текущим рыночным ценам и не складируется в больших количествах, переходящих старых остатков не пригодных к использованию нет.

10. Пояснения к существенным статьям бухгалтерской отчетности:
Существенные стать годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2015год в полном объеме раскрыты в предыдущих разделах пояснении к отчету о финансовых результатах. Других существенных причин нет.

11. Оценка деловой активности Общества:

ОАО « Тюменгосплем» более 78 лет является предприятием по искусственному осеменению сельскохозяйственных животных. Успешно выполняет задачи воспроизводства стада, что является сложным производственным вопросом, включающим комплекс организационно-хозяйственных, биологических, зооветеринарных и технологических мероприятий, направленных на сохранение плодовитости, численности и продуктивности поголовья, получение здорового приплод, его сохранение и выращивание с целью создания животных, обладающих высокой молочной продуктивностью и долголетием.

Предприятие заинтересовано в эффективном использовании имеющегося генофонда и повышении племенного потенциала крупного рогатого скота.

Для достижения поставленных задач ежегодно участвует, организует и проводит:

- выездные районные совещания по вопросам воспроизводства крупного рогатого скота, с участием департамента АПК по Тюменской области;
- организация курсов технологов по воспроизводству сельскохозяйственных животных;
- областной и районные конкурсы технологов по воспроизводству;
- Всероссийский конкурс на лучшего по профессии среди операторов искусственного осеменения крупного рогатого скота, где заняли I место в номинации « Лучший оператор, работающий на личном подворье граждан»;
- выставки: г. Москва - «Агроферма», « Золотая осень-15».

Активно сотрудничает с департаментом АПК по Тюменской области:

- участие в заседаниях Совета при губернаторе Тюменской области по вопросам реализации национального проекта «Развитие агропромышленного комплекса»;
- представление и защита в департаменте АПК по Тюменской области программы по развитию организации искусственного осеменения в личных подсобных хозяйствах;
- представляет комплексную оценку племенных и продуктивных качеств животных, где обработана информация от 63 хозяйств крупного рогатого скота молочно-мясных и мясных пород по 69347голов, том числе

молочных пород - 62064 головы, мясных пород – 7283 головы. Результаты бонитировки: свиней - 19932 голов по трем породам, кроликов – 2200 голов, лошадей - 55 голов.

Для расширения рынка сбыта и заинтересованности сельхозпредприятий в нашей продукции используется телевидение, радио, СМИ, выпускаются каталоги, брошюра – «Рекомендации по искусственному осеменению крупного рогатого скота», рекламная продукция, сняты фильмы: «Технология искусственного осеменения» и « ОАО Тюменьгосплем - организация по искусственному осеменению сельскохозяйственных животных», создан и функционирует сайт «tyumengosplem72ru». Ежегодно проводятся встречи с покупателями нашей продукции, где предоставляется возможность, ознакомится с технологией производства семени и участвовать в выводке племенных быков-производителей.

ОАО «Тюменьгосплем» - Региональный информационно селекционный центр.

12. События, возникшие после отчетной даты:

Событий, возникших после отчетной даты нет.

13. Учет забалансового имущества:

На конец текущего года на забалансовом учете предприятия учитываются имущество:
- арендованные основные средства, на сумму 5419 тыс.руб.,в том числе:
* племенные быки-производители на сумму 5281 тыс. руб.
* прочие 138 тыс.руб.
- тмц принятые на ответственное хранение 94 тыс. руб.
- списанная задолженность неплатежеспособных дебиторов 893 тыс. руб..

Генеральный директор Л.Н. Викулова