# ПОЯСНЕНИЯ
## к годовому бухгалтерскому отчету
## ОАО «Уралплемцентр»
## за 2014 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 30.07.08 г. № 1146, распоряжением Правительства РФ от 29.04.07 г. № 543-р, от 05.11.08 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:**

Сафина Галина Фатыховна – заместитель начальника отдела племенных ресурсов 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 № 4 от 22.01.2014 г.

С 2012 года Общество исполняет обязанности налогового агента по НДС.

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 г. № 94-н. Налоговый учет ведется на основании регистров бухгалтерского учета. Приказами Общества № 114-р и № 115-р от 31.12.2013 г. утверждены Положение об учетной политике для целей бухгалтерского учета на 2014 г. и Положение об учетной политике для целей налогообложения на 2014 год.

На 31 декабря 2014 года в организации имеется 90 голов быков-производителей, из них основных – 72 головы. Среднее поголовье основных быков-производителей за 2014 год – 68 голов, от которых за отчетный год получено 26 тыс. мл спермы. Заморожено 651 тыс. доз спермы, из них 58 тыс. доз находится в карантине. Реализовано 423 тыс. доз., из них собственного производства - 421 тыс. доз, покупной – 2 тыс. доз. Выручка от реализации спермы составила 67696 тыс. руб. (собственного производства – 67032 тыс. руб.)

В 2014 году сдано на мясокомбинат 8, забито 3 головы быков живой массой 48 цн. и 26 цн. соответственно. Выручка составила 487 тыс. руб. (от сдачи на мясокомбинат - 271 тыс. руб., от реализации мяса - 216 тыс. руб.). Реализовано побочной продукции (навоза) 301,8 тн. на сумму 275 тыс. руб.

В течение отчетного периода Обществом оказывались услуги по приобретению и реализации племенных сельскохозяйственных животных на сумму – 5104 тыс. руб. (КРС – 2764 головы).

Выручка от оказания услуг по определению содержания белка, жира и соматических клеток в молоке составила 3729 тыс. руб. Сумма реализации прочих материалов, товаров, работ, услуг составила 5195 тыс. рублей (жидкий азот, инструменты).

**Общая выручка за 2014 год - 82486 тыс. руб.**

В отчетном году **получено из бюджетов всех уровней субсидий** в сумме – 9986 тыс. рублей, в т.ч. из федерального бюджета – 5407 тыс. руб. (2013 году 8052 тыс. руб. и 3996 тыс. руб. соответственно). Из них на поддержку племенного животноводства – 9863 тыс. рублей, в том числе на содержание быков-производителей – 8911 тыс. руб., на покупку племенных быков - 815 тыс. руб., на приобретение семени быков-производителей – 137 тыс. руб., субсидии на возмещение части затрат на уплату процентов по инвестиционным и краткосрочным кредитам – 79 тыс. руб. и 44 тыс. руб. соответственно.

**Дебиторская задолженность** на 31 декабря 2014 года составила 7462 тыс. рублей, возросла на 103 тыс. руб. Задолженность за отгруженную продукцию (сперму быков-производителей и жидкий азот) составила 6345 тыс. руб. выросла на 1638 тыс. руб. В течение года проводилась работа по взысканию задолженности. В адрес должников направлялись телеграммы, письма, предарбитражные предупреждения, оформлялись исковые заявления в Арбитражный суд Свердловской области (взыскано 536,4 тыс. руб.).

**Кредиторская задолженность** на 31 декабря 2014 года составила 8354 тыс. руб., снизилась в сравнении с 2013 г. на 1071 тыс. руб.

Задолженность в бюджет и внебюджетные фонды составила 1769 тыс. руб. Платежи текущего месяца (декабрь 2014 г.).

Задолженность перед работниками организации по заработной плате по состоянию на 31.12.2014 года составила 1781 тыс. руб. (начисленная заработная плата за декабрь отчетного года, которая выплачена в сроки, предусмотренные коллективным договором и согласованные с ОАО «СКБ-Банк», в январе 2015 г.).

С согласия Совета директоров Общества (Протокол №7 от 14.10.2014 г.) в 2014 г. с ОАО «СКБ-Банк» заключен договор кредитной линии с лимитом задолженности 3000 тыс. руб., по которому в октябре т. г. получен транш в сумме 1500 тыс. руб. (1400 тыс. руб. возвращено). Остаток задолженности на 31.12.2014 г. – 100 тыс. руб.

Всего получено кредитов в отчетном периоде - 2500 тыс. руб.

Возвращено - 5214 тыс. руб.

Кроме того за 2014 г. перечислено ОАО «Россагролизинг» по договору купли-продажи с рассрочкой платежа – 543 тыс. руб. (обязательства по договору исполнены полностью).

**Доходы будущих периодов** (стр.1530 баланса) на отчетную дату составили – 778 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** 89 человек.

Среднемесячная заработная плата за отчетный год составила – 32753 рубля, что выше уровня 2013 года на 5292 рубля или 19% .

**Стоимость основных средств** – 81005 тыс. рублей, износ основных фондов составляет – 67% . За отчетный год основные фонды обновлены на 12,8%.

В отчетном году приобретены: 34 головы племенных бычков на сумму 7200 тыс. руб. (переведено в основное стадо 31 голова стоимостью 6380 тыс. руб.), а так же 3 автомобиля общей стоимостью 2649 тыс. руб., трактор Беларус 892 стоимостью 802 тыс. руб., оборудование и мебель на сумму 149 тыс. руб. (холодильный агрегат и лабораторная мебель), смонтирован и введен в эксплуатацию навозный транспортер, приобретенный в декабре 2013 г., общей стоимостью – 382 тыс. руб.

На 31.12.2014 г. в балансе (стр. 1190) числятся прочие внеоборотные активы в сумме 217 тыс. руб. - рабочая проектная документация по реконструкции водопровода.

По состоянию на 31.12.2014 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 | 319,46 | Приказ №109 от 31.12.2013 г. |
| Холодильное оборудование | г. Екатеринбург, Сибирский тракт, 21 км | 2004 | 226,04 | 203,79 | Приказ №109 от 31.12.2013 г. |
| Комплектующие для холодильного оборудования | г. Екатеринбург, Сибирский тракт, 21 км | 2004 | 73,22 | 66,01 | Приказ №109 от 31.12.2013 г. |
| Гараж | Свердловская область, г. Туринск, ул. Гагарина, 66 | 1971 | 132,83 | 7,54 | Приказ №109 от 31.12.2013 г. |
| Склад фуражный | Свердловская область, Сысертский район, п.Полевой | 1986 | 29,78 | 11,14 | Приказ №109 от 31.12.2013 г. |
| Склад сенной | Свердловская область, Сысертский район, п.Полевой | 1986 | 35,73 | 13,41 | Приказ №109 от 31.12.2013 г. |
| Водонапорная башня | Свердловская область, Сысертский район, п.Полевой | 1957 | 116,12 | 0,00 | Приказ №109 от 31.12.2013 г. |
| Ангар | Свердловская область, Сысертский район, п.Полевой | 1992 | 196,39 | 0,00 | Приказ №109 от 31.12.2013 г. |
| Телятник (ангар) | г. Екатеринбург, Сибирский тракт, 21 км | 1995 | 277,60 | 33,94 | Приказ №109 от 31.12.2013 г. |
| Хрячник на 75 голов | г. Екатеринбург, Сибирский тракт, 21 км | 1977 | 1100,07 | 95,78 | Приказ №109 от 31.12.2013 г. |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| Водопровод | Свердловская область, Сысертский район, п.Полевой | 1957 | 199,93 | 7,53 | Приказ №109 от 31.12.2013 г. |
| **ИТОГО** | | | **2892,11** | **758,60** | |

Расходы на содержание законсервированных основных средств (в основном налог на землю) составили – 290 тыс. руб.

В связи с большим физическим износом и нецелесообразностью дальнейшего использования в отчетном году проданы: 4 автомашины (ЗИЛ-45065, УАЗ-396252, ВАЗ-21074, Фортекс Эстина), трактор МТЗ-82, культиватор КВС-3, подстанция КТП-400 и трансформатор ТМ-400 общей стоимостью 520 тыс. руб.

Из основного стада по разным причинам выбыло 26 голов основных быков-производителей (в связи с достаточным накоплением спермы 10 голов переведены в группу выранжировки с целью продажи для дальнейшего использования, 5 голов сданы на мясной комбинат, 9 голов направлены на забой и 2 головы - падеж).

Выручка от выбытия 14 голов основных быков-производителей (5 голов – на мясокомбинат, 9 голов – забой) составила 644 тыс. руб.

В соответствии с Программой отчуждения (реализации) непрофильных активов ОАО «ГЦВ» и дочерних обществ (утверждена Протоколом №2 от 14.11.2012 г.) Советом директоров ОАО «Уралплемцентр» (Протокол №8 от 29.10.2013 г.) одобрена реализация непрофильных активов в количестве 23 объекта. В отчетном году реализовано 15 объектов на сумму 5510 тыс. руб.

Выручка от реализации всех основных средств составила 6674 тыс. руб.

Прочие доходы составили 988 тыс. руб. Получены в виде сумм:

- курсовой разницы (проводились операции по приобретению валюты (евро) для проведения расчетов по контракту №02-07-2014/DK от 11.07.2014 г., заключенному с компанией «СкановаА/С» на приобретение 12 племенных быков голштинской породы),
- арендной платы (договор аренды нежилого помещения с ООО «Донник» с целью использования его под столовую (одобрен Советом директоров Общества (протокол №11 от 17.01.2014 г.)),
- оплаты услуг по проведению 23 областного конкурса операторов по ИО КРС (контракт №03622000194140000031-0244459-02 от 23.05.2014 г. с МинАПКиП СО) и т. д.

Основная доля активов баланса (77,1%) принадлежит оборотным активам: материально-производственным запасам (67,7%), из них :

- готовая продукция (сперма быков-производителей) - 60,4%
- материалы (корма, ГСМ, медикаменты, запасные части) – 1,4 %
- затраты в незавершенном производстве (стоимость спермы быков-производителей, находящейся в карантинном хранилище на 31.12.2014 г) - 2,3%.
- животные на выращивании и откорме (ремонтные быки) – 3,0%
- товары для перепродажи – 0,2%
- расходы будущих периодов – 0,4%

За отчетный год **получено прибыли** всего 16258 тыс. рублей, чистой прибыли - 15572 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 – 9986 тыс. руб., в т. ч. - 8911 тыс. руб. – на содержание быков-производителей. Кроме того отнесена на финансовый результат сумма (865 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 2014 г. составила 4721 тыс. руб., в 2013 г. - 4145 тыс. руб.

За 2014 год начислен **ЕСХН** в сумме 627 тыс. руб., в 2013 г. – 418 тыс. руб.

Решением годового общего собрания акционеров открытого акционерного общества «Уралплемцентр», проведенного 08.04.2014 года (протокол № 1 от 08.04.2014 г), утверждены годовой отчет Общества по итогам финансово-хозяйственной деятельности за 2013 год, годовая бухгалтерская отчетность ОАО «Уралплемцентр» за 2013 год, в том числе и отчет о прибылях и убытках, так же определены направления использования чистой прибыли, полученной по итогам 2013 года в сумме 13283 тыс. руб.:

1. Выплата дивидендов - 1036 тыс. руб.
2. На развитие Общества - 12247 тыс. руб.

Итого: 13283 тыс. руб.

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

**Фактическое использование прибыли :**

1. Выплата дивидендов – 1036000 рублей.

Платежные поручения №864 от 13.05.2014 г. сумма 500000 рублей, №1148 от 20.06.2014 г. сумма 135996,89 рублей, №1406 от 24.07.2014 г. сумма 100000 рублей, №1610 от 02.09.2014 г. сумма 50000 рублей, №1611 от 03.09.2014 г. сумма 50000 рублей, №1776 от 19.09.2014 г. сумма 200000 рублей – получатель ОАО «ГЦВ»

Платежное поручение №865 от 12.05.2014 г. сумма 3,11 рубля – получатель ТУ Росимущества в Свердловской области (1 акция).

2. Инвестиции на развитие Общества - 12247 тыс. руб., использованы на развитие материально-технической базы производства (покупка быков-производителей, приобретение техники, автомашин, оборудования, 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 2014 г. в бухгалтерском учете создан резерв по сомнительным долгам в сумме 1478 тыс. руб. (приказ №158 от 31.12.2014 г.)

Сумма остатка резерва по сомнительным долгам на 01.01.2014 г. - 124 тыс. руб.

В 2014 г. за счет резерва по сомнительным долгам списана дебиторская задолженность в сумме 26 тыс. руб.

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

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 2014 год. Ежемесячное отчисление -1/12 часть предельной суммы отчислений.

В результате проведенной по состоянию на 31.12.2014 года инвентаризации резерва расходов на оплату отпусков 1648 тыс. руб. - сумма неиспользованного резерва с учетом корректировки, перенесена на следующий 2015 год.

В отчетном году списано 118762 дозы спермы быков - производителей на сумму 4716 тыс. руб., из них

23550 доз – в связи с низкой продуктивностью матерей и низким содержанием белка, снижением активности спермы в процессе хранения (приказ №68/3 от 26.06.2014 г.)

49133 дозы – несоответствие ГОСТу 26030-83 по причине нарушения герметичности пайет, произведенных по литовской технологии (приказ №85/1 от 05.09.2014 г.)

31029 доз – сперма быков-производителей, признанных нейтральными по результатам оценки по качеству потомства (приказ №93/2 от 30.09.14 г.)

15050 доз – несоответствие ГОСТу 26030-83 по причине низкой активности спермы в период хранения (приказ №150 от 31.12.2014 г.)

По сравнению с прошлым периодом в отчетном году наблюдается увеличение **выручки от продаж** на 7,5%, при увеличении затрат по обычным видам деятельности на 11,4%

**Прибыль от продаж**, полученная в отчетном году 10898 тыс. руб. – на 1600 тыс. руб. или 12,8% меньше уровня 2013 года.

**Уровень рентабельности продаж составил 13,2%.**

Для ретроспективного отражения последствий изменения Учетной политики в форме 2 «Отчет о финансовых результатах» за 2013 год в показателях строки 2120 «Себестоимость продаж» и строки 2210 «Коммерческие расходы» проведена ретроспективная корректировка (-5537 тыс. руб.; +5537 тыс. руб. соответственно).

**Чистые активы** на начало года составили – 94071 тыс. руб., на конец года – 107742 тыс. руб., возросли на 13671 тыс. рублей за счет увеличения запасов готовой продукции (спермы быков-производителей). Существенно превышают уставный капитал.

**Коэффициент текущей ликвидности**, характеризующий степень общего покрытия (оборотными активами) суммы срочных обязательств, равен 10,6, что значительно выше рекомендуемых нормативных значений.

**Коэффициент абсолютной ликвидности** (характеризует отношение высоколиквидных активов к краткосрочным обязательствам) равен 0,43, что выше рекомендуемых нормативных значений.

**Соотношение собственных и заёмных средств – 10,7**

**Коэффициент автономии (финансовой независимости) равен 0,91**

**Коэффициент манёвренности – 0,75**

По результатам деятельности Общества в 2014 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