ПОЯСНЕНИЯ

К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ и

ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

ЗА 2014 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» 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
Голубева Е.В.	Член совета директоров	Выплат не производилось
Колдаева Е.М.	Член совета директоров	Выплат не производилось
Турбина И.С.	Член совета директоров	Выплат не производилось
Амерханов Х.А.	Член совета директоров	Выплат не производилось
ОАО «ГЦВ»	Владеет 99,99% акций	Выплата дивидендов по решению ГОСА за 2013год не назначались (протокол № 1 от 10.04.2014г.)
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., положения об оплате труда, коллективного договора.

1.1 Кадровая структура:

Среднесписочная численность за 2014 год 74 человека.
Среднемесячная заработная плата за 2014 год 25528 руб.
Численность работников общества на 01.01.2014 - 81 человек, на 31.12.2014г. - 65 человек. Уменьшение численности за 2014 год связано:
- 5 человек по сокращению;
- 2 человека по соглашению сторон;
- 9 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 закупкам и продаже племенного скота;
- отдел по маркетингу;
- головное племпредприятие.

На сегодняшний день:
7 человек – АУП;
28 человек – ИТР;
25 человек – АХО.
Из общего числа работников Общества имеют:
- высшее образование – 32 человека;
- среднее профессиональное – 13 человек.

Ведется работа по учету работающих граждан, пребывающих в запасе. В Обществе 1 офицер, 13 сержантов, солдат и прапорщиков. Мобилизационное предписание имеют 3 человека.

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 2014 год, утверждена приказом № 232 от 25.12.2013 года и состоит из двух частей:
- учетная политика для целей бухгалтерского учета ;
- учетная политика для целей налогового учета ;

Приказом от 26.08.2014г. № 140-ко, внесены изменения, выделено подразделение « Содержание базы заготовок».

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 31.12.2014г. сальдо по основным средствам составляет 14 282 тыс. руб..
По прочим внеоборотным активам на 31.12.2014г. сальдо 305 тыс. руб., 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 45 524 тыс. руб.
На конец года балансовая стоимость основных средств 45136 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 151 тыс. руб., в том числе БСС « Система Главбух» интернет версия 57 тыс. руб., услуги по страхованию 77 тыс. руб. и прочее 17 тыс. руб.

3.3. Кредиты и займы:

На начало года у Общества имелись обязательства по кредитам и займам на сумму 10 462 тыс. руб., на конец года задолженность составила 4 500 тыс. руб., в т.ч.:
- по договору переуступки кредитного договора № 05/01/14@0026 от 24.09.2014г.(18% годовых) - 4 500 тыс.руб.

Договоры процентного займа оформлены под 0,1% годовых.
Проценты, причитающиеся к уплате, учитываются в прочих расходах и отражаются в полном объеме.
На начало года и в течение года договора процентного займа оформлены с ООО « Тюменьплемсервис».
В текущем году Обществом списана задолженность по договорам процентного займа с учетом начисленных процентов в размере 5864 тыс. руб., в т.ч. основного долга 5 840 тыс. руб.. Кроме того на основании Акта зачет взаимных требований от 06.11.2014г. погашена задолженность по договорам процентного займа и начисленных процентов в размере 7342 тыс. руб., в том числе основной долг 7340 тыс. руб.
По состоянию на 31.12.2014г. задолженности по договорам процентного займа и начисленным процентам перед ООО « Тюменьплемсервис» нет.

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:

- общая рентабельность по чистой прибыли 12,81 %
- коэффициент абсолютной ликвидности 0,026 (N > 0,2)
- коэффициент финансовой зависимости 0,72 (N ≥ 0,5)

4.2. Оценка текущей платежеспособности:

4.2.1. Денежные средства Общества.

На начало года остаток денежных средств составил 548 тыс. руб.
На конец года остаток денежных средств составил 297 тыс. руб.
Движение денежных средств, представлено в форме « Отчет о движении денежных средств» за 2014год.
Статья « прочие поступления» 3303 тыс. руб. включает:
- 3073 тыс. руб., в т.ч. средства федерального бюджета на содержание быков-производителей 2 800 тыс. руб.
- 94 тыс. руб., возмещение средств на выплату страхового обеспечения (ФСС);
- 136 тыс. руб. прочее.
Статья « прочие расходы» 10 467 тыс. руб. включает:
- 6 418 тыс. руб., уплата налогов, страховых взносов;
- 2 268 тыс. руб. возврат авансов покупателям;
- 975 тыс. руб. выдано в подотчет работникам предприятия;
- 376 тыс. руб., оплата услуг банка
- 430 тыс. руб., прочие выплаты.

Приказом Банка России № ОД-3574 от 19.12.2014 отозвана лицензия на осуществление банковских операций банка ЗАО « Тюменьагропбанк», где у Общества были отрыты расчетные счета в рублях и валюте, на 31.12.2014г. 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 увеличилась на 357 тыс. руб., кредиторской задолженности уменьшилась на 332 тыс. руб..
Незначительное увеличение дебиторской задолженности объясняется, доставкой семени в другие регионы, в соответствии с графиком поставки семени, а оплата после принятия семени заказчиком. Кроме того имеется дебиторская задолженности по расчетам с внебюджетными фондами (ФСС), в фонды направлено письмо о проведении зачетов в счет уплаты последующих страховых взносов на 2015 год.
В общем увеличении кредиторской задолженности значительное место имеет задолженность по страховым взносам, к уровню прошлого года на 875 тыс. руб., объясняется недостатком собственных денежных средств.
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 декабря 2014 года размер резерва по сомнительным долгам составляет 46 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	3 884	3 576
Страховые взносы	6 511	6 184
Итого	**10 395**	**9 760**

В общей сумме затрат за 2014г., размер начисленных налогов, сборов и страховых взносов составляет 21,12%

5. Сведения о доходах и расходах Общества:

5.1. Производственная деятельность предприятия.

Таблица № 3

наименование	Ед. изм.	2014 г.		2013 г.	
			% в общем объеме продаж		% в общем объеме продаж
Произведено доз семени	тыс. доз	318		356	
Себестоимость одной дозы	руб.	60,84		54,66	
Реализовано доз семени	тыс. доз. тыс. руб.	231 32 879	70,93	223 32 296	71,01
Реализовано сопутствующих товаров и прочее	тыс. руб.	2 726	5,88	2 420	5,32
Оказано услуг по плем.продаже	тыс. руб.	9 937	21,44	10 558	23,22
Прочая продажа	тыс. руб.	812	1,75	205	0,45
Всего объем продаж	**тыс. руб.**	**46 354**	**100**	**45 479**	**100**
Чистая прибыль	**тыс. руб.**	**5 937**		**3 798**	

За текущий год получено 317721 доз семени, что на 38510 доз меньше к прошлому году. За последние три года достигнуто максимальное поголовье племенных быков производителей - 48 голов, в этот же период идет наращивание производства семени, что позволило накопить достаточное количество доз семени. Дальнейшее увеличение производства по некоторым линиям нецелесообразно и экономически не выгодно, поэтому были внесены изменения в график по взятию семени. На предприятии началась постепенная ротация стада.

При незначительном сокращении затрат основного производства на 140 тыс. руб. (2014г.- 19 331 тыс.руб., 2013г. - 19 471 тыс. руб.) себестоимость полученной одной дозы семени составила 60,84 руб., это выше к прошлому году на 6,18 руб. (11,31%).

В сравнении с прошлым годом объем продаж увеличился на 875 тыс. руб., не смотря на то, что уменьшился объем оказания услуг по плем.продаже на 621 тыс. руб. или на 5,88 %.

Себестоимость продаж за текущий год составила 12 396 тыс. руб., по сравнению с прошлым годом увеличение на 983 тыс. руб., в основном за счет увеличения продажи готовой продукции.

Реализации готовой продукции (семени) увеличилась на 8611 доз, соответственно на 583 тыс. руб., активнее проводилась продажа семени в другие регионы. Не смотря на это, продолжает идти тенденция сокращения объема продаж продукции внутри региона. Средняя цена реализации одной дозы семени -142,06 руб..

Таблица № 4

год	Поголовье, гол.		Реализовано семени внутри региона, доз
	коров	телок	
2014	51,0	15,3	182 509
2013	53,0	15,9	192 305
2012	56,2	16,8	211 605

Основные причины снижения объема продаж семени:
- сокращение поголовья животных в хозяйствах всех форм собственности и личных подсобных хозяйствах;
- частичный завоз сельхозпредприятиями импортного семени;
- и другие причины (низкая квалификация специалистов, обеспеченность кадрами ит.д.)

За текущий год заключено 24 договора на оказание услуг по поставкам племенных животных российской и зарубежной селекции, по плем.продаже, что составило 9 937 тыс. рублей.
Завезено и реализовано племенных животных для сельхозтоваропроизводителей в количестве 1976 голов, в том числе:
- поставка племенных животных импортной селекции 718 голов;
- поставка племенных животных российской селекции 480 голов;
- реализация племенных животных внутри региона 755 голов;
- реализовано племенных животных за пределы региона 23 голов.

В форме « Отчет о финансовых результатах» за 2014 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 881 тыс. руб., в том числе:
- управленческие расходы на 154 тыс. руб., что составило 0,79%;
- коммерческие расходы уменьшились на 1035 тыс. руб., что составило 8,98%.
Прочие доходы составили 13505 тыс. руб., что больше к уровню прошлого года на 2 198 тыс. руб., существенными статьями по увеличению являются:
- списание просроченной кредиторской задолженности на 1084 тыс. руб.;
- списание задолженности по договорам процентного займа на 851 тыс. руб.;
-увеличение федеральной субсидии на содержание племенных быков-производителей на 627 тыс. руб. (2014 г.-2800 тыс.руб., 2013 го.- 2173 тыс. руб.);

Прочие расходы составили 10 464 тыс. руб., что больше к уровню прошлого года на 343 тыс. руб., существенными статьями увеличения являются:
- организация и проведение областного конкурса операторов по искусственному осеменению, увеличение на 655 тыс. руб.;
- выбраковка готовой продукции, увеличение на 567 тыс. руб., хотя списано семени в текущем году на 26219 доз меньше, (2014 г.- 118210 доз, 2013г. - 144 429 доз), повлияла себестоимость продукции при получении (2014г.- 60,84 руб.,2013г.- 54,66 руб.) и себестоимость продаж (2014г.-51,28 руб., 2013г.- 47,54 руб.)
- продажа основных средств (быков-производителей), увеличение на 492 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 399 тыс. руб., в том числе:
- по ставке НДС 18% 354 тыс. руб.;
- по ставке НДС 10% 45 тыс. руб.

Прибыль до налогообложения Общества за 2014 год составила 6 533 тыс. руб.
Чистая прибыль Общества 5 937 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	2014 г. тыс. руб.	2013 г. тыс. руб.	Отклонения (+, -)
Федеральный бюджет , в т. ч	**2830**	**2 247**	**+ 583**
на содержание быков-производителей	2800	2 173	+627
На приобретение племенных быков-производителей	30	74	-44
Региональный бюджет, в т.ч.	**8446**	**9 890**	**- 1444**
на реализованную дозу семени	8203	8 426	-223
На приобретение лабораторного оборудования		910	-910
на покупку племенных быков-производителей	243	554	-311
Всего получено бюджет. средств	**11 276**	**12 137**	**-861**

В форме « бухгалтерский баланс» на 31.12.2014г. отражены « Доходы, полученные в счет будущих периодов» в размере 7 643 тыс. руб., это субсидии, полученные из федерального и регионального бюджетов на капвложения.

7. Использование чистой прибыли

В 2014 году использование чистой прибыли Общества полученной по результатам работы за 2013 год.

Таблица № 6

Целевое назначение	План	Использовано (по кварталам)				откло нение
		1	2	3	4	
Инвестиции	3 798	-	115	423	941	-2 319
- станок для производства семени быков-производителей	1 000	-				+1 000
- смеситель для семени быков-производителей	50					+50
- стерилизатор для обработки искусственных вагин животных	500					+500
- шкаф сушильный для искусственных вагин	400					+400
- биохранилище для хранения семени и жидкого азота (4 штуки)	1 848					+1 848
- оборудование для автомашин			115			-115
- приобретение племенных быков-производителей				312		- 312
- реконструкция бычника на 100 голов					941	- 941
Итого:	3 798		115	312	941	+2 430

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 2014год 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 составляет 8,83%,
начислено резерва 2 681 тыс. руб.,
использовано 2 240 тыс.,
остаток составил 1 297 тыс. руб..

- резерв по сомнительным долгам, создан на сумму 441 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 нет.

10. Пояснения к существенным статьям бухгалтерской отчетности:

Существенные стать годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2014год 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 75 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-14».

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».

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 5449 тыс.руб.,в том числе:
* племенные быки-производители на сумму 5281 тыс. руб.
* автотранспорт на сумму 30 тыс. руб.
* прочие 138 тыс.руб.
- обеспечение обязательств по кредитному договору №05/01/014 @ 0026 от 24.09.2014г, на сумму 7093 тыс. руб.;
- тмц принятые на ответственное хранение 94 тыс. руб.
- списанная задолженность неплатежеспособных дебиторов 849 тыс. руб..

Генеральный директор **Л.Н. Викулова**