ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах АО «Уралплемцентр» за 2021 год

Акционерное общество «Уралплемцентр» (далее – Общество) создано 14 марта 2006 года путём преобразования федерального государственного унитарного предприятия «Свердловское» по племенной работе в соответствии с Гражданским Кодексом Российской Федерации, Федеральным законом от 26.12.1995 №208-ФЗ «Об акционерных обществах», Федеральным законом от 21.12.2001 № 178-ФЗ «О приватизации государственного и муниципального имущества» на основании распоряжения Правительства РФ от 26.08.2004 г. №1124-Р, приказа Федерального агентства по управлению федеральным имуществом от 15.12.2004 г. №181, распоряжения Территориального управления Федерального агентства по управлению федеральным имуществом Свердловской области от 30.12.2005 г. №37.

Общество является правопреемником федерального государственного унитарного предприятия «Свердловское» по племенной работе.

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, распоряжениями 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 Акционерному обществу «Головной центр по воспроизводству сельскохозяйственных животных».

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

1. Организация по искусственному осеменению сельскохозяйственных животных (свидетельство: серия ПЖ 77 №011008 от 28.06.2017 г. регистрационный код 661824300000);
2. Лаборатория селекционного контроля качества молока (свидетельство: серия ПЖ 77 №011007 от 28.06.2017 г. регистрационный код 661824801000);
3. Региональный информационно-селекционный центр (свидетельство: серия ПЖ 77 №011006 от 25.07.2017 г. регистрационный код 661824900000).

АО «Уралплемцентр» имеет следующие лицензии на осуществление деятельности:

1. Лицензия на право пользования недрами (добыча питьевых подземных вод) серия СВЕ №02422 вид лицензии ВЭ, выдана 23.10.2007 г. Срок действия до 01.12.2027 г.
2. Лицензия на осуществление эксплуатации взрывопожароопасных и химически опасных производственных объектов I. II и III классов опасности №ВХ-54-004524, выдана 28.07.2014 г. Срок действия: бессрочная.

Состав Совета директоров:

Председатель Совета директоров:

Федорова Елена Валентиновна – заместитель генерального директора АО «ГЦВ»

Члены Совета директоров:

Шичкин Геннадий Иванович - заместитель директора Департамента животноводства и племенного дела Минсельхоза РФ

Мымрин Владимир Сергеевич – советник генерального директора АО «Уралплемцентр»

Ажмяков Андрей Анатольевич – генеральный директор АО «Удмуртплем»

Шеметюк Сергей Александрович – независимый член совета директоров

Члены ревизионной комиссии:

Острецов Алексей Сергеевич – независимый эксперт;

Ласточкина Ольга Викторовна – начальник отдела молочно-мясного скотоводства и биотехнологии Департамента животноводства и племенного дела Минсельхоза РФ;

Машинец Ольга Николаевна – заместитель генерального директора по финансам – главный бухгалтер АО «ГЦВ»;

Основные виды деятельности:

– закупка, выращивание, содержание и реализация племенных животных;

– получение, обработка и хранение семени (спермы) племенных производителей;

– реализация семени (спермы) племенных производителей;

– оказание услуг юридическим и физическим лицам в организации искусственного осеменения животных, обучении технического персонала;

– оказание услуг юридическим и физическим лицам по оценке (бонитировке) племенных животных;

– оказание маркетинговых услуг юридическим и физическим лицам;

– оказание услуг юридическим и физическим лицам по оценке уровня продуктивности и качества продукции отдельных племенных животных, стад, пород;

– оказание услуг юридическим и физическим лицам по испытанию породы (типа, исходных линий, кросса) и стада;

– оказание услуг юридическим и физическим лицам по определению селекционного качества молока;

– оказание других услуг в области племенного животноводства;

– оказание автотранспортных и ремонтных услуг юридическим и физическим лицам;

– закупка и продажа жидкого азота, синтетических сред, биологических препаратов, полимерных изделий и других товаров для искусственного осеменения животных, лекарственных и зоологических средств для

ветеринарных целей;

- 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;

- разработка перспективных и текущих планов племенной работы по всем видам и породам животных, разводимых в сельскохозяйственных организациях;

- организация выращивания, проверки и оценки по качеству потомства производителей сельскохозяйственных животных;

- формирование планов закупок и продажи племенного молодняка всех видов сельскохозяйственных животных;

- проведение оценки племенной ценности сельскохозяйственных животных и птицы и оформление документации по установленной форме, реализация племенных животных;

- оказание услуг по внедрению информационных систем в животноводстве;

- ведение учета племенных сельскохозяйственных животных в региональной базе данных;

- организация розничной торговли для реализации продуктов питания собственного производства и покупных товаров;

- закупка, производство, переработка и реализация сельскохозяйственной продукции;

- осуществление прочих видов деятельности не запрещенных законодательством РФ.

Начиная с 14 марта 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., информационное письмо Межрайонной ИФНС России № 31 по Свердловской области №3 от 13.01.2021 г.

Учетная политика Общества

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 3.1). 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 №166 и №167 от 31.12.2015 г. утверждены Положение об учетной политике для целей бухгалтерского учета (с изменениями утвержденными приказами генерального директора от 31.12.2016 г. №183, от 29.12.2017 г. №198, от 28.12.2018 г. №158/2, от 31.12.2019 г. №253 и от 31.12.2020 г. №286) и Положение об учетной политике для целей налогообложения (с изменениями утвержденными приказами генерального директора от 29.12.2017 г.

№199 и от 28.12.2018 г. №158/1).

Внесенные изменения в Положение об учетной политике для целей бухгалтерского учета носят уточняющий характер и не способны оказать существенного влияния на финансовое положение Общества, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств.

Изменения в Положение об учетной политике для целей налогообложения внесены на основании принятого Федерального закона от 27.11.2017 г. №335-ФЗ «О внесении изменений в части первую и вторую Налогового кодекса РФ и отдельные законодательные акты РФ»

Бухгалтерский учет ведется в регистрах, предусмотренных используемой специализированной бухгалтерской программой. Формы регистров бухгалтерского учета, применяемые Обществом, приведены в Приложении к Положению об учетной политике для целей бухгалтерского учета.

В качестве основных средств к бухгалтерскому учету принимаются активы, по которым единовременно выполняются следующие условия:

- объект предназначен для использования в производстве продукции, при выполнении работ или оказании услуг, либо для управленческих нужд организации;
- предполагается использование объекта в течение длительного времени, т.е. срока полезного использования, продолжительностью свыше 12 месяцев или обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев;
- организация не предполагает последующей перепродажи данных активов;
- способность приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем;
- объекты основных средств стоимостью более 40 000 рублей, а стоимостью менее 40000 рублей за единицу (малоценные активы) отражаются в составе МПЗ и списываются на затраты по производству (расходы на продажи) по мере их отпуска в эксплуатацию.

Амортизация по всем объектам основных средств начисляется **линейным способом**. Амортизация не начисляется по объектам основных средств, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются (земельные участки и объекты природопользования).

В качестве **материально-производственных запасов** принимаются к бухгалтерскому учету следующие активы:

- используемые в качестве сырья, материалов и т.п. при производстве продукции, предназначенной для продажи (оказания услуг, выполнения работ)
- предназначенные для продажи (готовая продукция, товары)
- используемые для управленческих нужд Общества

При отпуске материально-производственных запасов в производство, реализацию или иным выбытием их оценка производится в следующем порядке:

- материалы, сырье, товары по себестоимости первых по времени приобретения (способ ФИФО);
- готовая продукция по средней себестоимости. При этом списание готовой продукции (замороженной спермы быков-производителей) в

реализацию осуществляется в течении года по себестоимости первых по времени приобретения (способ ФИФО) с корректировкой до средней себестоимости по результатам каждого отчетного периода (1 квартал, 6 месяцев, 9 месяцев) и окончательной корректировкой по итогам года. Иное выбытие (анализ, брак) готовой продукции осуществляется в течении года по себестоимости, сформированной по результатам предыдущего отчетного периода (1 квартал, 6 месяцев, 9 месяцев) с корректировкой по результатам каждого отчетного периода (1 квартал, 6 месяцев, 9 месяцев) и окончательной корректировкой по итогам год.

Учет ремонтных и выранжированных быков ведется по каждой голове отдельно. Молодняк животных принимается к бухгалтерскому учету по фактической стоимости, а выранжированные быки принимаются к учету по остаточной стоимости.

Затраты на содержание быков и производство продукции отражаются на счете 20.01.2 «Животноводство» с разбивкой на номенклатурные группы:

- «Быки-производители»
- «Быки ремонтные»
- «Быки выранжированные»

Затраты по вспомогательным производствам отражаются на счете 23 «Вспомогательное производство» с разбивкой по субсчетам и номенклатурным группам.

Общепроизводственные расходы по животноводству, учтенные на счете 25 «Общепроизводственные расходы», ежемесячно списываются в дебет счета 20.01.2 (номенклатурные группы «Быки-производители» и «Быки ремонтные»).

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 «Общехозяйственные расходы» ежемесячно списываются в дебет счета 90.08.3 «Управленческие расходы по сельскохозяйственной деятельности»

Расходы на продажу (коммерческие расходы) учитываются на счете 44 «Расходы на продажу» с разбивкой по субсчетам и ежемесячно в полном объеме списываются в дебет счета 90.07.3 «Расходы на продажу по сельскохозяйственной деятельности»

Займы (кредиты) отражаются в бухгалтерском учете как кредиторская задолженность в соответствии с условиями договора займа (кредитного договора) в сумме, указанной в договоре. Перевод задолженности по кредитам и займам из долгосрочной в краткосрочную осуществляется в момент, когда по условиям договора до возврата основной суммы долга остается 365 дней. Начисление процентов по полученным займам и кредитам производится в соответствии с порядком, установленным в договоре займа и (или) кредитном договоре. Вся сумма начисленных в отчетном периоде процентов по кредитам и займам признается прочими расходами общества

Незавершенное производство (затраты на изготовление продукции, не прошедшей всех стадий (фаз, переделов), предусмотренных технологическим процессом) на отчетную дату отражаются в бухгалтерском учете по средней себестоимости, сформированной по результатам предыдущего отчетного периода (1 квартал, 6 месяцев, 9 месяцев) с корректировкой по результатам

каждого отчетного периода (1 квартал, 6 месяцев, 9 месяцев) и окончательной корректировкой по итогам года. Учет незавершенного производства осуществляется по счетам 20 «Основное производство» и 43 «Готовая продукция» (в части спермы быков-производителей, находящейся на карантине).

Резервный фонд в соответствии с п. 8.1 Устава Общества в размере 5 (Пяти) процентов от Уставного капитала Общества сформирован в полном объеме.

Общество создает **Резерв предстоящих расходов на оплату отпусков**. Отчисления в резерв включаются в состав текущих расходов, и в зависимости от того, какую деятельность осуществляет работник, они отражаются на тех или иных счетах затрат.

Общество создается **Резерв по сомнительным долгам**. Сумма резерва по сомнительным долгам определяется на основании результатов проведенной инвентаризации дебиторской и кредиторской задолженности. Резерв создается по дебиторской задолженности срок просрочки, которой составляет более 90 дней, с учетом финансового состояния должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично. В случае наличия информации, с высокой степенью надежности подтверждающей отсутствие возможности исполнения обязательств должником, задолженность признается сомнительной независимо от наличия и периода просрочки и иных обстоятельств.

Бюджетные средства признаются в бухгалтерском учете по мере фактического получения ресурсов и учитываются на счетах: 86.01 «Целевое финансирование из бюджета» с разбивкой по уровням бюджетов и видам субсидий.

Основные показатели производственно-финансовой деятельности Общества

На 31 декабря 2021 года в Обществе имеется 93 головы быков-производителей, из них основных – 75 голов. Среднее поголовье основных быков-производителей за 2021 год – 75 голов, от которых за отчетный год получено 25 тыс. мл. спермы. Заморожено 681 тыс. доз спермы, из них 40 тыс. доз находится в карантине. Реализовано 357 тыс. доз спермы, из них собственного производства – 354 тыс. доз. Выручка от реализации спермы составила 85462 тыс. рублей, в том числе собственного производства – 84721 тыс. рублей.

В 2021 году сдано на мясокомбинат 15 голов, забито 2 головы и реализовано 1 голова быков живой массой 142, 21 и 9 центнеров соответственно. Выручка составила 1977 тыс. руб. (от сдачи на мясокомбинат - 1400 тыс. руб., от реализации мяса - 107 тыс. руб., от племенной продажи – 470 тыс. руб.).

Реализовано побочной продукции (навоза) 329,5 тн на сумму 263 тыс. руб.

Общая выручка от реализации сельскохозяйственной продукции за 2021 год составила 86961 тыс. рублей.

В течение отчетного периода Обществом оказывались услуги на общую сумму 18895 тыс. рублей, в том числе:

- по оценке племенной ценности сельскохозяйственных животных и птицы с подтверждением достоверности их происхождения и качества племенной продукции – 7439 тыс. рублей (КРС – 5405 голов, суточные цыплята и племенное яйцо – 249 экспертиз);

- по селекционному контролю качества молока - 10199 тыс. рублей;

- оценке типа телосложения КРС – 458 тыс. рублей

- по породной инвентаризации племенных животных – 194 тыс. рублей

- по идентификации племенного крупного рогатого скота в Свердловской области: ведение учета племенных сельскохозяйственных животных в региональной базе данных и лазерное нанесение идентификационных номеров на носители - 589 тыс. рублей

- прочие услуги – 16 тыс. рублей

Выручка от реализации прочих материалов и товаров составила 7223 тыс. рублей (жидкий азот, инструменты и т.д.).

Общая выручка за 2021 год - 113 079 тыс. рублей.

В отчетном году **получено из бюджетов всех уровней субсидий** в сумме – 9986 тыс. рублей, в т.ч. из федерального бюджета – 5053 тыс. рублей.

Из общей суммы субсидий получено:

- на содержание быков-производителей – 9523 тыс. руб.;

- на покупку племенных быков - 404 тыс. руб.;

- на возмещение части затрат на страхование животных – 59 тыс. руб.

Дебиторская задолженность на 31 декабря 2021 года составила 17112 тыс. рублей, увеличилась на 1334 тыс. рублей за счет перечисленных авансовых платежей за эмбрионы КРС и расчет геномных индексов по быкам-производителям. Задолженность за отгруженную продукцию, оказанные услуги составила 14514 тыс. руб. уменьшилась на 152 тыс. руб. В течение года проводилась работа по взысканию задолженности. В адрес должников направлялись письма, предарбитражные предупреждения. За 2021 год подано 19 исковых заявлений в Арбитражный суд Свердловской области на общую сумму 7247 тыс. рублей, из них 1 в процессе рассмотрения и по 18 вынесено решение об удовлетворении исковых требований полностью или частично.

Кредиторская задолженность на 31 декабря 2021 года составила 5800 тыс. руб., увеличилась в сравнении с 2020 г. на 386 тыс. руб., в т. ч.:

- задолженность в бюджет и внебюджетные фонды - 3331 тыс. руб. (платежи текущего месяца (декабрь 2021 г.));

- задолженность перед работниками организации по заработной плате - 1625 тыс. руб. (оплата труда за декабрь отчетного года, которая выплачена в сроки, предусмотренные коллективным договором, в январе 2022 г.);

- задолженность перед поставщиками, подрядчиками – 507 тыс. руб.;

- задолженность перед прочими кредиторами - 337 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2021 г. задолженности **по заемным средствам Общество не имеет.**

По состоянию на 31.12.2021 г. АО «Уралплемцентр» **не выступает в**

качестве ответчика по судебным делам.

Краткосрочных финансовых вложений по состоянию на 31.12.2021 г. Общество не имеет.

Доходов будущих периодов по состоянию на 31.12.2021 г. Общество не имеет.

Среднегодовая численность работников 79 человек.

Среднемесячная заработная плата за отчетный год составила – 49870 рублей, что выше уровня 2020 года на 958 рублей или 2%.

Стоимость основных средств – 133092 тыс. рублей, износ основных фондов составляет – 78,8%. За отчетный год основные фонды обновлены на 10,2%.

В отчетном году введены в эксплуатацию следующие основные средства:

- переведено в основное стадо 16 голов стоимостью 5155 тыс. рублей;
- УЗИ сканер 2 единицы общей стоимостью 554 тыс. рублей;
- проектор ViewSonic стоимостью 122 тыс. рублей;
- комплект мебели стоимостью 166 тыс. рублей;
- трактор Беларус 82.1 стоимостью 1521 тыс. рублей;
- аквадистилятор стоимостью 56 тыс. рублей;
- комплект мебели стоимостью 324 тыс. рублей;
- легковой автомобиль Рено Дастер стоимостью 1257 тыс. рублей;
- линия раздачи питания стоимостью 157 тыс. рублей;
- ноутбук стоимостью 43 тыс. рублей;
- моноблок стоимостью 58 тыс. рублей;
- интегрированная система анализа семени AI STATION стоимостью 3073 тыс. рублей;
- легковой автомобиль Лада Ларгус стоимостью 1080 тыс. рублей.

Всего введено в эксплуатацию основных средств общей стоимостью 13566 тыс. рублей.

По состоянию на 31.12.2021 г. не используются и находятся на консервации основные средства:

Наименование имущества	**Место нахождения**	**Год ввода в эксплуатацию**	**Первоначальная стоимость тыс. руб.**	**Остаточная стоимость, тыс. руб.**	**Основание**
Оздоровительный комплекс	г. Екатеринбург, Сибирский тракт, 21 км	1991	504,40	317,36	Приказ №283 от 30.12.20 г.
Хрячник на 75 голов	г. Екатеринбург, Сибирский тракт, 21 км	1977	1100,07	75,15	Приказ №283 от 30.12.20 г.
Склад для продуктов	г. Екатеринбург, Сибирский тракт, 21 км	1981	31,21	0,00	Приказ №283 от 30.12.20 г.
Водонапорная башня	г. Екатеринбург, Сибирский тракт, 21 км	1977	93,03	0,95	Приказ №283 от 30.12.20 г.
ИТОГО			**1728,71**	**393,46**	

В связи с большим физическим износом и нецелесообразностью дальнейшего использования в отчетном году проданы объекты основных средств:

- автомобиль Рено Дастер – 250 тыс. рублей (без НДС);
- трактор Беларус-892 – 242 тыс. рублей (без НДС);
- автомобиль УАЗ Патриот – 358 тыс. рублей (без НДС);
- автомобиль Лада Ларгус – 175 тыс. рублей (без НДС).

Из основного стада по разным причинам 16 голов основных быков-производителей переведены в группу выранжировки с целью продажи для дальнейшего использования.

Прочие доходы (за исключением субсидий и доходов от реализации ОС) в размере 6347 тыс. рублей получены в виде сумм:

- курсовой разницы;
- арендной платы (договора аренды нежилого помещения с ООО «Донник» с целью использования его под столовую (одобрен Советом директоров Общества (протокол №4 от 25.11.2020 г.) и ООО «Уралплемсервис» с целью использования его под имунногенетическую лабораторию (одобрен Советом директоров Общества (протокол №9 от 29.03.2021 г.);
- восстановленного резерва по сомнительным долгам;
- неустойки (пеня) за нарушение условий договоров и т. д.

Прочие расходы в размере 29629 тыс. рублей сложились из следующих сумм:

- расчетно-кассовое обслуживание – 219 тыс. рублей;
- списание спермы быков-производителей (биологический брак, несоответствие ГОСТ и др.) – 19308 тыс. рублей;
- частичная оплата питания с отчислениями во внебюджетные фонды – 2034 тыс. рублей;
- курсовые разницы – 774 тыс. рублей;
- резерв по сомнительным долгам – 2374 тыс. рублей;
- проведение торжественных праздничных мероприятий, поздравления работников – 1135 тыс. рублей;
- материальная помощь по семейным обстоятельствам – 109 тыс. рублей;
- членские взносы – 105 тыс. рублей;
- стоимость не прижившихся эмбрионов КРС – 1756 тыс. рублей;
- прочие расходы (благотворительность, госпошлина, путевки и т.д.) – 1815 тыс. рублей.

Основная доля активов баланса (85%) принадлежит оборотным активам, в том числе материально-производственным запасы (60,8%), из них:

- готовая продукция (сперма быков-производителей и навоз) – 51,8%
- материалы (корма, ГСМ, медикаменты, запасные части) – 2,6%
- затраты в незавершенном производстве (стоимость спермы быков-производителей, находящейся в карантинном хранилище на 31.12.21 г и стоимость эмбрионов, трансплантированных реципиентам) - 2,2%.
- животные на выращивании и откорме – 3,7%
- товары для перепродажи – 0,3%
- расходы будущих периодов – 0,2%

За отчетный год **получено прибыли** всего 9040 тыс. рублей, чистой прибыли - 8307 тыс. рублей.

За 2021 год начислен **ЕСХН** в сумме 731 тыс. руб., в 2020 г. – 768 тыс. руб.

Базовая прибыль на акцию за 2021 год по строке 2900 «Отчет о финансовых результатах» составила 24,88 рубля.

Решением годового общего собрания акционеров акционерного общества «Уралплемцентр», проведенного 14.04.2021 года (протокол № 1 от 16.04.2021 г), утверждены годовой отчет Общества по итогам финансово-хозяйственной деятельности за 2020 год, годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность АО «Уралплемцентр» за 2020 год, так же определены направления использования чистой прибыли, полученной по итогам 2020 года в сумме 12 370 141,05 рублей:

1. Выплата дивидендов – 3 091 784,36 руб.
2. Выплата вознаграждения членам ревизионной комиссии – 30 800 руб.
3. На развитие Общества – 9 247 556,69 руб.

Итого: 12 370 141,05 руб.

Резервный фонд сформирован в размере 5 % от Уставного капитала (1669 тыс. руб.)

Фактическое использование прибыли:

1. Выплата дивидендов – 3 091 784,36 рублей.

Платежные поручения: №770 от 12.05.2021 г. сумма 1 546 775,10 рублей, №969 от 9.08.2021 г. сумма 1 545 000,00 рублей – получатель АО «ГЦВ»

Платежное поручение №771 от 7.05.2021 г. сумма 9,26 рубля – получатель Росимущество (1 акция).

2. Выплата вознаграждения членам ревизионной комиссии – 30 800 рублей.

3. Инвестиции на развитие Общества - 9 247 556,69 рублей, использованы на развитие материально-технической базы Общества (покупка быков-производителей, приобретение техники, транспортных средств и оборудования, затраты по выращиванию племенных быков для формирования основного стада и т.д.).

Согласно п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности, утвержденного приказом Минфина России от 29.07.1998 г. №34-н, в 2021 году в бухгалтерском учете создан резерв по сомнительным долгам в сумме 2374 тыс. руб. (приказ №378 от 31.12.2021 г.)

Остаток резерва по сомнительным долгам на 01.01.2021 г. в сумме 2884 тыс. рублей в 2021 году восстановлен в связи с частичной оплатой долга контрагентами и получением уверенности в получении оставшейся задолженности;

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 2021 год. Ежемесячное отчисление - 1/12 часть предельной суммы отчислений.

В результате проведенной инвентаризации резерва расходов на оплату отпусков по состоянию на 31.12.2021 года сумма, неиспользованного резерва с учетом корректировки, перенесена на следующий 2022 год в размере 2360 тыс. рублей.

В отчетном году списано 284751 доза спермы быков - производителей на сумму 18501 тыс. руб., из них:

62054 дозы – сперма быков-производителей, с низкой племенной ценностью и не пользующаяся спросом (устаревшая генетика);

128322 дозы – несоответствие ГОСТу 26030-2015 по причине низкой активности спермы в период хранения и отсутствия маркировки (технологические причины);

94375 доз – сперма быков-производителей, носителей гаплотипа, связанного с фертильностью и дефицитом холестерола.

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

Затраты по обычным видам деятельности уменьшились на 4,9%

Прибыль от продаж, полученная за 2021 год, в размере 20163 тыс. руб. на 2509 тыс. руб. или 14,2% выше уровня 2020 года.

Уровень рентабельности продаж составил 17,8%.

Чистые активы на начало года составили – 177825 тыс. руб., на конец года – 181861 тыс. руб., возросли на 4036 тыс. рублей за счет увеличения остатка денежных средств и роста дебиторской задолженности. Существенно превышают Уставный капитал.

Коэффициент текущей ликвидности, характеризующий степень общего покрытия (оборотными активами) суммы срочных обязательств, равен 19,8, что значительно выше рекомендуемых нормативных значений.

Коэффициент абсолютной ликвидности (характеризует отношение высоколиквидных активов к краткосрочным обязательствам) равен 3,5, что выше рекомендуемых нормативных значений.

Соотношение собственных и заёмных средств – 22,3

Коэффициент автономии (финансовой независимости) равен 1

Коэффициент манёвренности собственного капитала – 0,8

Динамика основных показателей деятельности и планируемое развитие Общества

№ п/п	Наименование показателей	2020 г.	2021 г.	% 2021 г. к 2020 г.
1	Среднегодовое поголовье быков-производителей, гол.	90	95	105,6
1.1	в т. ч. основных	75	75	100,0
2	Производство спермы быков-производителей, тыс. доз	624	681	109,1
3	Оказание услуг лабораторией СККМ, анализов	1234945	1234828	100,0
4	Оказание услуг по проведению оценки племенной ценности животных и птицы, подтверждения происхождения			

	и качества племенной продукции:			
4.1	КРС, гол.	5689	5405	95,0
4.2	суточные цыплята и племенное яйцо, партий	323	249	77,1
5	Реализация спермы быков-производителей, тыс. доз	400	357	89,3
6	Выручка от реализации продукции (товаров, услуг), тыс. руб.	115353	113079	98,0
7	Полная себестоимость реализованной продукции (товаров, услуг), тыс. руб.	97699	92916	95,1
8	Прочие доходы всего, тыс. руб.	21760	18506	85,0
9	Прочие расходы всего, тыс. руб.	27025	29629	109,6
10	Чистая прибыль, тыс. руб.	12370	8307	67,2

Снижение чистой прибыли обусловлено снижением выручки и уменьшением размера полученных из бюджета субсидий.

Обществом ведется постоянная работа по энергосбережению, что привело к снижению потребления электроэнергии по сравнению с 2020 годом на 1,5 тыс. кВт/ч. За 2021 г. получено 271,6 тыс. кВт/ч электроэнергии общей стоимостью 1548 тыс. рублей;

В связи с более низкими температурами в зимний период 2021 года по сравнению с 2020 годом увеличился расход природного газа на 14 тыс. куб. м. За 2021 год приобретено 219 тыс. куб. м. природного газа общей стоимостью 1072 тыс. рублей.

В 2022 году Общество планирует достичь следующих показателей:
- производство спермы быков-производителей – 668 тыс. доз
- реализация спермы быков-производителей – 410 тыс. доз
- выручка от реализации продукции (товаров, услуг) – 124110 тыс. руб.
- чистая прибыль – 8560 тыс. руб.

В 2022 году Общество планирует увеличить объемы реализации:
- спермы быков-производителей;
- услуг по оценке типа телосложения коров-первотелок

Общество не осуществляет деятельность в области НИОКР.

Операции со связанными сторонами

В 2021 году связанными сторонами Общества являлись:

Наименование связанной стороны	Характер отношений
Федорова Е.В.	Председатель Совета директоров
Шичкин Г.И	Член Совета директоров
Мымрин В.С.	Член Совета директоров Единоличный исполнительный орган (до 31.05.2021 г.)
Ажмяков А.А.	Член Совета директоров
Шеметюк С.А.	Член Совета директоров
Мымрин С.В.	Единоличный исполнительный орган (с 01.06.2021 г.)

АО «ГЦВ»	Юридическое лицо, которое имеет право распоряжаться более чем 20% голосов
ДЗО, входящие в состав АО «ГЦВ»	Общий учредитель

Операции со связанными сторонами за 2021 г.:

1. Внутригрупповые обороты:

1.1 Приобретены в АО «ГЦВ» сперма быков-производителей в количестве 1075 доз и 20 кг жидкого азота общей стоимостью 229 756 рублей.

1.2 Приобретена в АО «Племпредприятие «Череповецкое» сперма быков-производителей в количестве 1200 доз на сумму 180 000 рублей, из нее 785 доз стоимостью 117 750 рублей возвращено поставщику из-за низкого качества.

1.3 Реализовано АО «КИРОВПЛЕМ»:

- племенной бык стоимостью 470 000 рублей;
- сперма быков-производителей в количестве 200 доз на сумму 30000 рублей;
- жидкий азот в количестве 5 кг стоимостью 244,50 рублей.

2. Оплата труда (выплата вознаграждения) Единоличного исполнительного органа (до 31.05.21 г. генерального директора Мымрина В.С., с 01.06.21 г. генерального директора Мымрина С.В.) – в соответствии с трудовым договором и Положением о вознаграждении генерального директора АО «Уралплемцентр», утвержденного общим собранием акционеров (протокол №1 от 14.04.21 г.)

С остальными связанными сторонами операций в 2021 г. не осуществлялось.

Участие в совместной деятельности

Обществом в 2020-2021 гг. заключены договора о совместном осуществлении операций со следующими сельскохозяйственными организациями:

1. ООО «Байны (договор от 26.10.2020 г. №26.10-20.02)
2. ООО «Агрофирма «Уральская» (договор от 26.01.2021 г. №26/01/21)
3. ООО «НП Искра» (договор от 26.10.2020 г. №26.10-20.01)

Целью заключения данных договоров является получение высокоценного племенного молодняка крупного рогатого скота.

Операции распределены между сторонами следующим образом:

1. АО «Уралплемцентр» приобретает криозамороженные эмбрионы КРС молочного направления продуктивности и осуществляет их трансплантацию реципиентам.
2. Сельскохозяйственная организация предоставляет реципиентов, обеспечивает уход за реципиентами и полученным приплодом.

Учет затрат по операциям каждая из сторон осуществляет самостоятельно.

Результаты полученные при осуществлении операций распределяются между сторонами следующим образом:

1. Полученные племенные бычки являются собственностью АО «Уралплемцентр»;
2. Полученные племенные телочки являются собственностью сельскохозяйственной организации.

По результатам участия в договорах о совместном осуществлении операций, указанных выше, в 2021 году получено 3 головы племенных бычков. От одного реципиента ожидается получение приплода в январе 2022 года.

События после отчетной даты

События после отчетной даты, которые могут оказать существенное влияние на бухгалтерскую (финансовую) отчетность Общества отсутствуют.

Экологическая деятельность

Основными источниками загрязнения окружающей среды в процессе деятельности Общества являются:

1. Газовая котельная в отопительный период;
2. Транспортные средства;
3. Бытовые и биологические отходы, образующие в процессе производства

В отопительный период обеспечение Общества теплоснабжением и горячей водой осуществляется собственной газовой котельной в результате эксплуатации которой происходит выброс загрязняющих веществ в воздух. Данные выбросы не превышают установленные нормативы ПДВ.

Образующиеся в процессе деятельности Общества бытовые и биологические отходы в соответствии с заключенными договорами передаются в специализированные организации для уничтожения.

Последствия пандемии Ковид-19 и вводимых в следствие этого ограничений

По данному риску Общество приняло меры по своевременной закупке товара. Сотрудники были частично переведены на удаленный режим работы. Существенного влияния на финансовое положение и отчетность Общества данный риск не оказал. Руководство уверено, что Общество способно продолжать свою деятельность и не имеет неопределенности в применимости допущения непрерывности деятельности.

Заключение

По результатам деятельности Общества за 2021 год можно сделать вывод, что АО «Уралплемцентр» - стабильно работающая организация, сохраняющая и повышающая уровень производственных и экономических показателей. Продукция, производимая Обществом, имеет высокую конкурентоспособность.

Общество не планирует в будущем значительное сокращение или прекращение своей деятельности и намерено в дальнейшем непрерывно её осуществлять.

Генеральный директор
АО «Уралплемцентр» С.В. Мымрин

Главный бухгалтер Д.В. Русинов
« 1 » февраля 2022 г.