

АО « Тюменьгосплем»

ПОЯСНЕНИЯ

**К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ и
ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ЗА 2024 ГОД**

Данные Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности АО «Тюменьгосплем» за 2024 год, подготовленной в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации. Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах состоят из текстовой и табличной частей.

Раздел 1. Общие сведения об организации

- 1.1. Наименование организации: АО «Тюменьгосплем», ИНН 7204082886, КПП 720301001
- 1.2. Полное наименование организации: Акционерное общество «Тюменьгосплем»
- 1.3. Юридический адрес: 625032 г. Тюмень, ул. Червишевский тракт, 64 А
- 1.4. Свидетельство о государственной регистрации выдано 02 апреля 2004г., серия 72 № 001335535, присвоен ОГРН 1047200578050
- 1.5. Свидетельство:
На основании приказа Министерства сельского хозяйства РФ от 18.12.2023 № 924, Общество включено в перечень лиц осуществляющих деятельность в племенном животноводстве:
 - организация по искусственному осеменению сельскохозяйственных животных;
 - центр информационного обеспечения.
- 1.6. Размер уставного капитала составляет 12115 тыс. руб. Состоит из 121150 штук акций, номинальной стоимостью 100 рублей. Уставный капитал сформирован в полном объеме.
Распределение акций: АО «Головному Центру по Воспроизводству сельскохозяйственных животных (АО «ГЦВ») принадлежит 121150 штук акций – 100,00 % .
Акции полностью оплачены. Принадлежащие Обществу акции отсутствуют.
Участниками (акционерами) Общества является: АО «Головной Центр по воспроизводству сельскохозяйственных животных».
На основании ФЗ «Об акционерных обществах» от 26.12.1995 № 208-ФЗ, Положения об управлении находящимися в федеральной собственности акциями акционерных обществ и использовании специального права на участие Российской Федерации в управлении акционерными обществами («золотой акции»), утвержденного постановлением Правительства РФ от 03.12.2004 № 738, Положения о Федеральном агентстве по управлению государственным имуществом, утвержденного постановлением Правительства РФ от 05.06.2008 № 432 «О Федеральном агентстве по управлению государственным имуществом», согласно Распоряжению Федерального агентства по управлению государственным имуществом (Росимущества) № 546-р от 25.05.2023 г. «О решениях внеочередного общего собрания акционеров Акционерного общества «Головной центр по воспроизводству сельскохозяйственных животных» Федеральное агентство по управлению государственным имуществом передало АО «ГЦВ» принадлежащую ему 1 акцию уставного капитала АО «Тюменьгосплем».
- 1.7. Реестродержатель: Общество с ограниченной ответственностью «Реестр-РН», на основании договора № 748-Р от 01.04.2015 г.
- 1.8. Дивиденды в отчетном году не начислялись и не выплачивались.
- 1.9. Среднегодовая численность работающих за 2024 год составляет 36 человек.
- 1.10. Фонд оплаты труда за отчетный период составил 17800 тыс. руб. Указанная сумма включает налог на доходы физических лиц. На выплату заработной платы АО «Тюменьгосплем» в 2024 году направило 15 486 тыс. руб.
- 1.11. Единоличный исполнительный орган организации: Генеральный директор Викулова Людмила Николаевна.

1.12. Коллегиальный орган в составе:

Совет Директоров с 06.05.2024 года по 24.12.2024 года:

Максимчук Максим Григорьевич – Генеральный директор АО «ГЦВ»;
Ахмедов Биджан Фирузович - Президент ООО "УК "Ривер Капитал";
Литяйкин Олег Михайлович – заместитель директора Департамента животноводства и племенного дела Минсельхоза России;
Турбина Ирина Сергеевна - заместитель генерального директора АО « ГЦВ» по племенной работе;
Викулова Людмила Николаевна – Генеральный директор АО «Тюменьгосплем».

Совет Директоров с 24.12.2024 года по настоящее время:

Шавшукова Наталья Евгеньевна – Генеральный директор АО «ГЦВ»;
Абрамова Ольга Викторовна – советник министра сельского хозяйства Российской Федерации;
Ахмедов Биджан Фирузович - Президент ООО "УК "Ривер Капитал ;
Елисеев Юрий Викторович – Генеральный директор ООО «АКСИОМА»;
Викулова Людмила Николаевна – Генеральный директор АО «Тюменьгосплем».

1.13. Критерий существенности при составлении отчетности: 10%

1.14. В отчетном году филиалов и представительств, дочерних и зависимых обществ Общество не имеет.

1.15. В соответствии с уставом Общества, основным видом деятельности АО «Тюменьгосплем» является:

- ОКВЭД 01.42.2 « Производство бычьей спермы, а также спермы буйволов, яков и др.».

Руководству Общества на момент составления отчетности не известно о каких-либо фактах хозяйственной деятельности, рисках, или иных обстоятельствах, которые могли бы нарушить режим функционирования Общества, либо поставить под сомнение допущение непрерывности Общества в обозримом будущем.

События, имеющие статус чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности, в 2024 году отсутствовали, также отсутствовали прекращенные операции.

Раздел 2. Отчетный период

Отчетным периодом для АО «Тюменьгосплем» в соответствии с законодательством РФ является период с 01.01.2024 по 31.12.2024.

Раздел 3. Данные по видам деятельности

3.1. В 2024 году введены в состав основных средств внеоборотные активы, объемом капитальных вложений 1989 тыс. руб., основное из них:

продуктивный скот – 1989 тыс. руб..

Выбытие основных средств в связи с невозможностью дальнейшего использования - 1411 тыс. руб., из них:

продуктивный скот – 1411 тыс. руб.;

земельный участок – 8 тыс. руб.;

В 2024 году основным видами деятельности явились:

1. Производство и реализация готовой продукции собственного производства:

Наименование показателя	Сумма (тыс. руб.)
Выручка от продажи произведенной продукции, прочих ТМЦ, оказания услуг за 2024г. (без НДС)	25327
в том числе	
- готовая продукция собственного производства	19 031
Себестоимость проданной произведенной продукции, прочих ТМЦ, оказания услуг за 2024г., в том числе	(18 557)
- продукция собственного производства	(10 611)
Коммерческие расходы за 2024г.	(6 418)
Управленческие расходы за 2024г.	(12965)
Проценты к уплате за 2024г.	-
Прочие доходы за 2024г. (без НДС), в том числе:	73 367
- Доходы по реализации основных средств	64 884
- Доходы по списанию кредиторской задолженности	-
- Доходы по реализации прочего имущества	-
- Прочие внереализационные доходы	8483
в том числе	
- Субсидия на частичное возмещение затрат на содержание племенных быков производителей	8400
- Доходы по инвентаризации имущества	-
- Прибыль (убытки) прошлых лет	-
Прочие расходы за 2024г. в том числе:	(3 127)
- Расходы по реализации основных средств	(435)
- Расходы по реализации прочего имущества	-
- Расходы по списанию дебиторской задолженности	-
- Прочие внереализационные расходы	(2692)
в том числе	
- Выбраковка готовой продукции	-
- Выплаты социального характера	-
- Услуги банка	(292)
- Налоги и сборы	-
- Членские взносы	(250)
Прибыль от деятельности за 2024г.	57627
Налог на прибыль за 2023г.	-
Изменения ОНО, ОНА	-
Прочее, налог ЕСХН	(352)
Чистая прибыль за 2024г.	57 627

Раздел.4 Сведения об учетной политике организации

Учетная политика Общества утверждена приказом руководителя № 37 от 30.12.2022г.

Предмет учетной политики	Способ ведения бухгалтерского учета
Организация бухгалтерского учета	В соответствии с ч.3 ст.7 Федерального закона 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» с 04.02.2004г. обязанность по ведению бухгалтерского учета АО «Тюменьгосплем» возлагается главным бухгалтером Фоминой Е.Г. на основании трудового договора.
Форма бухгалтерского учета	<p>АО «Тюменьгосплем» применяет систему бухгалтерского учета, с использованием автоматизированной программы бухгалтерского учета 1-С Предприятие, которая разработана в соответствии с российскими методологическими правилами бухгалтерского учета.</p> <p>Данные, содержащиеся в первичных учетных документах, подлежат своевременной регистрации и накоплению в регистрах бухгалтерского учета.</p>
Основные средства	<p>При принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве основных средств Общество руководствуется критериями, указанными в ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденном приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н. Лимит признания объектов в соответствии с ФСБУ 6/2020 основными средствами – 40 тыс. руб.</p> <p>Обществом не проводится переоценка основных средств.</p> <p>Балансовая стоимость основных средств отражается по первоначальной стоимости по всем группам основных средств.</p> <p>Амортизация начисляется линейным методом по всем группам основных средств.</p> <p>Проверка элементов амортизации (срок полезного использования, изменение ликвидационной стоимости) осуществлена в процессе проведения годовой инвентаризации.</p> <p>Проверка элементов амортизации проводится ежегодно.</p> <p>Проверка на обесценение основных средств осуществлена в процессе проведения годовой инвентаризации. Признаков обесценения основных средств не установлено.</p>
Прочие внеоборотные активы	<p>АО «Тюменьгосплем» в составе внеоборотных активов, наряду с вложениями в НМА и ОС, учитывает затраты по незаконченному капитальному строительству, а также основные средства, не оформленные актами приемки-передачи и иными документами, затраты на строительно-монтажные работы, приобретение зданий, оборудования, транспортных средств, инструмента, инвентаря, иных материальных объектов длительного пользования, прочие капитальные работы и затраты.</p> <p>Оценка активов, входящих в состав внеоборотных активов, производится:</p> <ul style="list-style-type: none"> - в размере фактических расходов на строительство объектов основных средств, а также приобретение оборудования.
Материально-производственные запасы	<p>При передаче в производство или при продаже запасы оценивают по себестоимости первой по времени приобретения партии из имеющихся на складе (метод ФИФО по взвешенной оценке). Оценка списываемых запасов проводится сначала по себестоимости остатка запасов на начало месяца, затем из первой закупки, второй и т. д.</p> <p>Общество применяет упрощенную систему налогообложения (ЕСХН).</p> <p>Основание: подп. «в» пункт 36 ФСБУ 5/2019.</p>
Доходы (выручка) от продажи товаров, продукции (работ, услуг), основных средств и иного имущества	<p>В АО «Тюменьгосплем» учет дохода (выручки) от продажи товаров, продукции (работ, услуг) ведется по видам деятельности.</p> <p>Выручка от реализации продукции (работ, услуг) признается выручкой от сельскохозяйственной деятельности, если в общем доходе от реализации товаров (работ, услуг) доля дохода от реализации произведенной сельскохозяйственной продукции, включая продукцию ее первичной переработки, произведенную из сельскохозяйственного сырья, составляет не менее 70 процентов,</p> <p>АО «Тюменьгосплем», применяет в бухгалтерском учете метод определения дохода (выручки) от продажи товаров, продукции (работ, услуг), а также основных средств и иного имущества в соответствии с допущением временной определенности фактов хозяйственной деятельности (принцип начисления), т.е. «по отгрузке» – на дату отгрузки товаров, продукции (выполнения работ, оказания услуг), основных средств и иного имущества при условии перехода права собственности на них к покупателю и выполнении других необходимых условий.</p>

<p>Учет расходов по обычным видам деятельности</p>	<p>Счет 20 «Основное производство».</p> <p>Принцип организации бухгалтерского учета основного производственного процесса заключается в создании единого производственного пространства без выделения мест хранения сырья, готовой продукции (полуфабрикатов), а также места производства готовой продукции (полуфабрикатов), что подразумевает отсутствие операций по внутреннему перемещению указанных ТМЦ, и, соответственно, их документирование.</p> <p>Счет предусматривает аналитику:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Подразделение, - Номенклатура, - Статья затрат. <p>Незавершенным производством считается продукция частичной готовности, не прошедшая всех процессов обработки в соответствии с технологией производства и не представляющая собой полуфабрикат.</p> <p>Незавершенное производство оценивается по фактически произведенным затратам. Общехозяйственные расходы (26 счет) являются прямыми расходами и полностью относятся в состав управленческих расходов в конце года (счет 90-08), метод закрытия счета Директ-костинг.</p> <p>Расходы на продажу (44 счет) полностью относятся в состав коммерческих расходов (счет 90-07) и закрываются в полном объеме в конце года.</p>
<p>Учет выпуска готовой продукции</p>	<p>Выпуск готовой продукции отражается без использования счета 40.</p> <p>По дебету счета 43 «Готовая продукция» отражается фактическая производственная себестоимость выпущенной из производства продукции, сданных работ и оказанных услуг (в корреспонденции со счетами 20 «Основное производство», 25 «Общепроизводственные расходы»).</p> <p>Счет 43 «Готовая продукция» предусматривает следующие виды субконто:</p> <p>Места хранения Номенклатура</p> <p>Оценка готовой продукции происходит по производственной себестоимости.</p> <p>При реализации готовой продукции счет 43 закрывается в субсчет – 90.2.1 «Себестоимость продаж».</p> <p>При списании и ином выбытии готовой продукции оценка стоимости производится по средней себестоимости, рассчитанной способом взвешенной оценки на конец месяца.</p>
<p>Классификация денежных эквивалентов</p>	<p>К денежным эквивалентам относятся, открытые в кредитных организациях депозиты до востребования, высоколиквидные векселя банков со сроком платежа по предъявлении.</p>
<p>Оценочные обязательства</p>	<p>Обществом признает в бухгалтерском учете оценочные обязательства по оплате отпусков. Сумма оценочного обязательства рассчитывается исходя из количества не использованных всеми сотрудниками организации дней отпусков на отчетную дату (по данным кадрового учета) и среднего заработка с учетом начисленных страховых взносов.</p> <p>Процент ежемесячных отчислений в резерв устанавливается в соответствии с «Положение о создании резерва на оплату отпусков», утвержденное генеральным директором Общества.</p> <p>Отчетной датой является месяц.</p> <p>В учете резерв на оплату отпусков отражается на сч.96 «Резервы предстоящих расходов».</p>

Учет договоров аренды (ФСБУ 25/2018)

Объекты бухгалтерского учета классифицируются как объекты учета аренды при одновременном выполнении следующих условий, указанных в п.5 ФСБУ 25/2018, а также:

- срок аренды превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды.
- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) превышает 300 000 рублей и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов.

Дополнительные условия для признания не действуют для следующих случаев:

- договоров лизинга;
- предмет аренды предполагается предоставлять в субаренду.

Срок аренды для целей бухгалтерского учета рассчитывается исходя из сроков и условий, установленных договором аренды (включая периоды, не предусматривающие арендных платежей). При этом учитываются возможности сторон изменять указанные сроки и условия и намерения реализации таких возможностей.

Срок аренды пересматривается в случае наступления событий, изменяющих допущения, которые использовались при первоначальном определении срока аренды (при предыдущем пересмотре срока аренды). Связанные с таким пересмотром корректировки отражаются в бухгалтерском учете как изменения оценочных значений.

Организация признает предмет аренды в качестве права пользования активом (ППА) с одновременным признанием обязательства по аренде.

Стоимость права пользования активом погашается посредством амортизации линейным методом. Величина обязательства по аренде после признания увеличивается на величину начисляемых процентов и уменьшается на величину фактически уплаченных арендных платежей.

Арендные платежи признаются в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора ежемесячно. Сумма начисленных процентов относится на расходы ежемесячно и включается в состав прочих расходов.

Организация первоначально оценивает обязательство по аренде как сумму номинальных величин будущих арендных платежей на дату этой оценки. Ставка дисконтирования определяется как ставка, по которой арендатор привлекает или мог бы привлечь заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды.

В случае отсутствия в учетном периоде подобной информации ставка дисконтирования принимается равная ключевой ставке ЦБ на дату заключения договора аренды.

Расчет фактической стоимости ППА.

Фактическая стоимость права пользования активом рассчитывается исходя из:

- величины первоначальной оценки обязательства по аренде либо затрат, понесенных при приобретении предмета аренды арендодателем (данная оценка применяется при получении предмета аренды в лизинг);

- суммы арендных платежей, осуществленных на дату предоставления предмета аренды или до такой даты;

- затрат арендатора в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях;

- величины подлежащего исполнению арендатором оценочного обязательства, в частности, по демонтажу, перемещению предмета аренды, восстановлению окружающей среды, восстановлению предмета аренды до требуемого договором аренды состояния, если возникновение такого обязательства у арендатора обусловлено получением предмета аренды. Обязательство по ДУВОС создается в случае превышения его оценочной стоимости 50% стоимости формируемого ППА.

Сформированные ППА не переоцениваются.

Неотделимые улучшения арендованного имущества, осуществленные во время использования предмета аренды учитываются в качестве самостоятельных основных средств.

Если работы по улучшению предмета аренды произведены организацией после получения предмета аренды и до начала его фактического использования, то такие работы включаются в фактическую стоимость права пользования активом, как затраты по доведению предмета аренды до состояния, пригодного к использованию.

Фактическая стоимость права пользования активом и величина обязательства по аренде пересматриваются в случаях:

- изменения условий договора аренды;
- изменения намерения продлевать или сокращать срок аренды, которое учитывалось ранее при расчете срока аренды;
- изменения величины арендных платежей по сравнению с тем, как они учитывались при первоначальной оценке обязательства по аренде.

	<p>При передаче объектов ОС в аренду.</p> <p>При передаче объектов ОС в аренду классификация в качестве объектов учета операционной аренды или объектов учета неоперационной (финансовой) аренды с учетом требования приоритета содержания перед формой.</p> <p>Объекты учета аренды классифицируются арендодателем в качестве объектов учета неоперационной (финансовой) аренды, если к арендатору переходят экономические выгоды и риски, обусловленные правом собственности арендодателя на предмет аренды. Соблюдением указанного условия является любое из следующих обстоятельств:</p> <ul style="list-style-type: none"> а) условиями договора аренды предусмотрен переход к арендатору права собственности на предмет аренды; б) арендатор имеет право на покупку предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату реализации этого права; в) срок аренды сопоставим с периодом, в течение которого предмет аренды останется пригодным к использованию; г) на дату заключения договора аренды приведенная стоимость будущих арендных платежей сопоставима со справедливой стоимостью предмета аренды; д) возможность использовать предмет аренды без существенных изменений имеется только у арендатора; е) арендатор имеет возможность продлить установленный договором аренды срок аренды с арендной платой значительно ниже рыночной; ж) иное обстоятельство, свидетельствующее о переходе к арендатору экономических выгод и рисков, обусловленных правом собственности арендодателя на предмет аренды. <p>В иных случаях объекты учета аренды классифицируются в качестве объектов учета операционной аренды.</p>
<p>Нематериальные активы</p>	<p>Общество учитывает в составе нематериальных активов объекты, соответствующие требованиям, установленным Положением по бухгалтерскому учету нематериальных активов.</p> <p>Оценка нематериальных активов производится в размере фактических расходов на приобретение или создание, определяемых в порядке, установленном Положением по учету нематериальных активов.</p> <p>Срок полезного использования по каждому виду амортизируемых нематериальных активов при их постановке на учет устанавливается самостоятельно, а если срок не оговорен в договоре, патенте, свидетельстве, то устанавливается в 20 лет.</p> <p>Учет объектов нематериальных активов ведется на счете 04 «Нематериальные активы»</p> <p>По всем видам амортизируемых нематериальных активов применяется линейный способ начисления амортизации путем накопления соответствующих сумм на счете 05 «Амортизация нематериальных активов».</p> <p>Единицей бухгалтерского учета нематериальных активов является инвентарный объект. Переоценка нематериальных активов не проводится.</p> <p>Проверка НМА на обесценение не производится.</p>

Раздел 4. Изменения в учетной политике на 2024 год

В учетную политику на 2024 год существенные изменения не вносились.

Раздел 5. Информация о связанных сторонах

Состав связанных сторон:

№ п/п	Наименование юридического лица или ФИО физического лица	Основание, в силу которого физ. лицо или организация является связанной
1	Максимчук М.Г.	Член совета директоров с 06.05.24 по 24.12.24
2	Викулова Л.Н.	Член совета директоров с 06.05.24 по 24.12.24
3	Литяйкин О.М.	Член совета директоров с 06.05.24 по 24.12.24
4	Ахмедов Б.Ф.	Член совета директоров с 06.05.24 по 24.12.24
5	Турбина И.С.	Член совета директоров с 06.05.24 по 24.12.24
6	АО «ГЦВ»	Владеет 100% акций

7	Шавшукова Н.Е.	Член совета директоров с 24.12.24 по наст.время
8	Абрамова О.В.	Член совета директоров с 24.12.24 по наст.время
9	Ахмедов Б.Ф.	Член совета директоров с 24.12.24 по наст.время
10	Елисеев Ю.В.	Член совета директоров с 24.12.24 по наст.время
11	Викулова Л.Н.	Член совета директоров с 24.12.24 по наст.время
12	Генеральный директор АО «Тюменьгосплем» Викулова Л.Н.	Единоличный исполнительный орган
13	Акционерное общество Племпредприятие «Барнаульское»	пп.3 п.2 ст. 105.1 Налогового кодекса РФ
14	Акционерное общество «Кунгурское» по племенной работе	пп.3 п.2 ст. 105.1 Налогового кодекса РФ
15	Акционерное общество «Племпредприятие «Вологодское»	пп.3 п.2 ст. 105.1 Налогового кодекса РФ
16	Акционерное общество «Башкирское» по племенной работе	пп.3 п.2 ст. 105.1 Налогового кодекса РФ
17	Акционерное общество «Племпредприятие «Воронежское»	пп.3 п.2 ст. 105.1 Налогового кодекса РФ
18	Акционерное общество «Кемеровоплем» по искусственному осеменению сельскохозяйственных животных и заготовке племенного скота	пп.3 п.2 ст. 105.1 Налогового кодекса РФ
19	Акционерное общество «Кировское» по племенной работе»	пп.3 п.2 ст. 105.1 Налогового кодекса РФ
20	Акционерное общество «Краснодарское» по искусственному осеменению сельскохозяйственных животных	пп.3 п.2 ст. 105.1 Налогового кодекса РФ
21	Акционерное общество «Красноярскагроплем»	пп.3 п.2 ст. 105.1 Налогового кодекса РФ
22	Акционерное общество «Мордовиягосплем»	пп.3 п.2 ст. 105.1 Налогового кодекса РФ
23	Акционерное общество «Московское» по племенной работе»	пп.3 п.2 ст. 105.1 Налогового кодекса РФ
24	Акционерное общество «Невское» по племенной работе	пп.3 п.2 ст. 105.1 Налогового кодекса РФ
25	Акционерное общество «Новосибирское» по воспроизводству и реализации племенной продукции	пп.3 п.2 ст. 105.1 Налогового кодекса РФ
26	Акционерное общество «Самарское» по племенной работе	пп.3 п.2 ст. 105.1 Налогового кодекса РФ
27	Акционерное общество «Смоленское» по племенной работекво	пп.3 п.2 ст. 105.1 Налогового кодекса РФ
28	Акционерное общество «Ставропольское» по племенной работе»	пп.3 п.2 ст. 105.1 Налогового кодекса РФ
29	Акционерное общество «Удмуртское» по племенной работе»	пп.3 п.2 ст. 105.1 Налогового кодекса РФ
30	Акционерное общество «Уралплемцентр»	пп.3 п.2 ст. 105.1 Налогового кодекса РФ
31	Акционерное общество «Племпредприятие «Череповецкое»	пп.3 п.2 ст. 105.1 Налогового кодекса РФ
32	Акционерное общество «Ярославское» по племенной работе	пп.3 п.2 ст. 105.1 Налогового кодекса РФ

33	Акционерное общество «Пензенское» по искусственному осеменению и реализации сельскохозяйственных животных»	пп.3 п.2 ст. 105.1 Налогового кодекса РФ
34	Акционерное общество «Липецкое» по племенной работе	пп.3 п.2 ст. 105.1 Налогового кодекса РФ
35	Акционерное общество «Курское» по племенной работе»	пп.3 п.2 ст. 105.1 Налогового кодекса РФ
36	Акционерное общество «Забайкальский центр племенного животноводства»	пп.3 п.2 ст. 105.1 Налогового кодекса РФ
37	Акционерное общество «Омское» по племенной работе	пп.3 п.2 ст. 105.1 Налогового кодекса РФ
38	АО Племенной завод "Пригородный"	пп.3 п.2 ст. 105.1 Налогового кодекса РФ
39	АО "Учебно-опытный молочный завод" Вологодской государственной молочнохозяйственной академии имени Н.В. Верещагина"	пп.3 п.2 ст. 105.1 Налогового кодекса РФ

В отчетном периоде были осуществлены следующие наиболее существенные виды операций со связанными сторонами:

Связанная сторона лицо (включая бенефициара)	Характер отношений	Вид операции	Сумма, тыс. руб.
АО «ГЦВ»	Поставщик	Поставка семени племенных быков производителей и прочего товара, по договорам: № 24 от 29.01.2024г.	814 330
		№ 33 от 08.02.2024 г.	7
		№ 135 от 22.05.2024 г.	202
		№ 246 от 03.10.2024 г.	227
		№ 253 от 09.10.2024 г	48
АО «Кунгурское по племенной работе»	Поставщик	Поставка семени племенных быков производителей, по договорам: № 64 от 26.03.2024 г.	100 40
		№ 68 от 12.09.2024г.	60
АО«Барнаульское по племенной работе»	Поставщик	Поставка семени племенных быков производителей, по договорам: № 411/24 от 05.02.2024 г	1289 70
		№ 422/24 от 01.01.2024 г	59
		№ 438/24 от 17.05.2024 г	94
		№ 449/24 от 31.07.2024 г	106
		№ 453/24 от 26.08.2024 г	47
		№ 456/24 от 10.09.2024 г	22
		№ 462/24 от 30.10.2024 г	175
		№ 472/24 от 26.12.2024 г	716
АО «Воронежское» по племенной работе	Поставщик	Поставка семени племенных быков производителей, по договорам: № 30-03/01/2024 от 30.01.2024	588 188
		№ 30-03/01/2024 от 30.01.2024	141

Связанная сторона лицо (включая бенефициара)	Характер отношений	Вид операции	Сумма, тыс. руб.
		№ 26-01/08/2024 от 26.08.2024	141
		№ 29-01/10/2024 от 29.10.2024	94
		№ 26-01/08/2024 от 26.08.2024	24

Под основным управленческим персоналом понимается руководитель – генеральный директор, наделенный полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью предприятия.

Вознаграждение основного управленческого персонала, включая заработную плату, премии составило 2 033 тыс. руб. Указанная сумма включает налог на доходы физических лиц и страховые взносы. Вознаграждение основного управленческого персонала оговорено условиями трудового договора.

Раздел 6. События после отчетной даты

Хозяйственные операции, которые оказали или могут оказать существенное влияние на финансовое состояние Общества между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный период не проводились.

Раздел 7. Условные факты хозяйственной деятельности

У общества нет незавершенных на отчетную дату судебных разбирательств, в которых организация выступает ответчиком, которые существенно влияют (способны повлиять) на достоверность показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности, и решения по которым могут быть приняты лишь в последующие отчетные периоды; не разрешенных на отчетную дату разногласий с налоговыми органами по поводу уплаты платежей в бюджет; выданных до отчетной даты гарантий, поручительств и других видов обеспечения обязательств в пользу третьих лиц, сроки исполнения по которым не наступили; учтенных (дисконтированных) до отчетной даты векселей, срок платежа по которым не наступил до отчетной даты.

Оценить возможный результат и финансовые последствия судебных разбирательств, а также расчетную оценку их финансовых последствий, включая соответствующие расходы, на данный момент не представляется возможным.

Раздел 8. Оценочные обязательства, условные обязательства и активы

В соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» организация формирует оценочные обязательства:

Обязательство / Актив	Счет учета актива / обязательства	Расчет раскрытия обязательства (актива)	Остаток на начало года	Остаток на конец года
Резерв на оплату отпусков	96	Порядок формирования резерв предусмотрен п. 5 учетной политики организации	1188	1819

тыс.руб.

Резерв по сомнительным долгам	63	Порядок формирования резерв предусмотрен п. 26 учетной политики организации	65	58
Резерв под обесценение финансовых вложений	59	Финансовые вложения отсутствуют	-	-
Резерв под обесценение запасов	14	Порядок формирования резерв предусмотрен п. 20 учетной политики организации	35	35

Общество признает в бухгалтерском учете оценочные обязательства по оплате отпусков. Сумма обязательств по оплате отпусков определяется исходя из количества заработанных, но не использованных всеми сотрудниками дней основного и дополнительного отпусков за все время их работы в организации на отчетную дату и среднедневной заработной платы каждого сотрудника, а также суммы страховых взносов, исчисленных на сумму резерва на оплату отпусков. Величина резерва предстоящих расходов по оплате отпусков на конец года составила 1 819 тыс. руб.

В 2024 году в бухгалтерском учете отражены изменения резерва по сомнительным долгам в связи с восстановлением резерва на сумму 6 тыс. руб.

Раздел 9. Прибыль (убыток) на акцию

Данный раздел составлен в соответствии с Методическими указаниями по раскрытию информации о прибыли, приходящейся на одну акцию, утвержденными приказом Министерства Финансов РФ от 21 марта 2000 г. № 29н.

Базовая прибыль на акцию, приходящаяся на одну обыкновенную акцию, рассчитывается как отношение базовой прибыли, отчетного периода (2549415,88 руб.) к средневзвешенному количеству обыкновенных акций, находящихся в обращении (121150 штук обыкновенных акций) прибыль на одну обыкновенную акцию номиналом 21,04 рубля.

	2024	2023
Базовая прибыль за отчетный период, руб.	57 627 000,00	2 549 415,88
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного периода, акций	121 150	121 150
Базовая прибыль на акцию, руб.	475,66	21,04

Раздел 10. Информация по прекращаемой деятельности

В отчетном периоде отсутствовала прекращаемая деятельность.

Раздел 11. Непрерывность деятельности

В 2024 г. на деятельность и бухгалтерскую отчетность АО «Тюменьгоспелм» оказывал и продолжает оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, - геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление. Это обстоятельство, в свою очередь, не может не иметь последствий для организации.

АО «Тюменьгоспелм» планирует продолжать непрерывно свою деятельность в течение 12 месяцев после отчетной даты.

24 февраля 2022 года Российская Федерация начала военную миротворческую спецоперацию в связи с ситуацией в ДНР и ЛНР. США и страны ЕС ввели ряд санкций по мере развития военно-политического кризиса в связи с признанием Российской Федерацией Донецкой и Луганской Народных Республик, в том числе запрет на инвестирование в долговые обязательства РФ и ограничения в отношении ряда российских финансовых учреждений, и обсуждают введение дополнительных санкций, включая санкции экономического характера против России, такие как отключение РФ от международной системы платежей SWIFT и многое другое. Данное обстоятельство провоцирует отток капитала из РФ, что в свою очередь приводит к колебаниям обменного курса российского рубля к другим мировым валютам. В свою очередь Российская Федерация ввела ответные меры экономического характера.

Руководство Общества предполагает, что специфика деятельности Общества позволит минимизировать влияние указанного выше военно-политического кризиса на деятельность Общества и сокращение спроса на готовую продукцию и не окажет влияние на непрерывность деятельности Общества как в ближайшей перспективе, так и в обозримом будущем.

Раздел 12. Активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте

В отчетном периоде отсутствовали активы и обязательства стоимость которых выражена в иностранной валюте.

Раздел 13. Государственная помощь

В отчетном периоде Общество получило государственную помощь, в соответствии с постановлением Правительства Тюменской области от 09.04.2020 № 189-п «Положением о порядке предоставления субсидий из средств областного и федерального бюджетов на поддержку отдельных подотраслей животноводства» предприятие получило субсидий

Характер бюджетных средств, признанных в БУ в 2023 году	Сумма, руб.	Условия предоставления бюджетных средств выполнены (да/нет)
на возмещение части затрат на содержание племенных быков-производителей	8 400	численность племенных быков производителей, оцененных по качеству потомства или находящихся в процессе оценки этого качества

Всего за 2024 год Общество получено субсидий на сумму 8 400 тыс. руб.

Все субсидии отражаются в бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с пп. а, п. 21 ПБУ 13/2000 «Учет государственной помощи» в качестве обособленной статьи в

составе долгосрочных обязательств. При этом суммы, отнесенные в отчетном периоде на финансовые результаты, представляются в отчете о финансовых результатах в качестве отдельной статьи доходов.

Бюджетные средства, на финансирование капитальных затрат за 2024 год не предоставлялись.

Раздел 14. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

В отчетном периоде отсутствовали существенные ошибки, требующие исправления.

Раздел 15. Финансовые вложения

В отчетном периоде Общество осуществило финансовые вложения путем размещения денежных средств на депозитный счет в ПАО Сбербанк России на сумму 30000,00 тыс.руб

Ценные бумаги и иные финансовые вложения, обремененные залогом, отсутствуют.

Выбытие ценных бумаг и иных финансовых вложений, переданных другим организациям или лицам (кроме продажи) не осуществлялось.

Признаки обесценения финансовых вложений на 31.12.2024 не выявлены, в связи с чем, резерв под обесценение не формировался.

Долговые ценные бумаги и предоставленные займы по дисконтированной стоимости не оцениваются.

Раздел 16. Кредиты и займы

В отчетном периоде кредиты и займы присутствовали.

Привлеченные кредиты и займы на 31.12.2024 составили:

Контрагент, вид договора, дата договора	Ставка %	Данные о полученных займах на 01.01.2024	Данные остатков полученных займах на 31.12.2024	Срок Окончание договора	тыс.руб.	
					Данные о начисленных процентах (начислено)	Данные о начисленных процентах (уплачено)
АО «ГЦВ»	х	1500	0	х	0	0
Договор займа № 9 от 10.05.2023г	0	1500	0	25.12.2024	0	0

Нарушений сроков гашения заемных средств не было.

Сумма затрат по договорам займа, включенная в операционные расходы составляет 0 тыс. руб.

Раздел 17. Налог на прибыль

Согласно п.п. 1 п. 2 статьи 346.2 НК, Общество признается сельхозтоваропроизводителем и является плательщиком ЕСХН

Раздел 18. Забалансовые счета

В отчетном периоде Обществом отражены следующие активы и обязательства на 31.12.2024 на забалансовых счетах:

Наименование счета	Сумма (тыс. руб.)
002, Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение	94
007, Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов	139
МЦ.04, Инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации	2 136

Раздел 19. Пояснения к существенным статьям баланса.

Пояснения к основным статьям баланса даны в табличной форме «Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах» за 2024 год.

Генеральный директор



Дата 05.03.2025

A handwritten signature in blue ink, appearing to be 'Л.Н. Викулова'.

Л.Н. Викулова