



ООО «Ваш Аудитор»
620078, г. Екатеринбург, ул. Комсомольская, д. 76
Тел./факс: 8 (343) 385-90-60; 8-908-927-56-22
www.ekb-auditor.ru
e-mail: vash.auditor@mail.ru; tatiana-vershinina@yandex.ru
Член СРО «Российский Союз аудиторов»
ОИНЗ – 11603037442

**Аудиторское заключение
независимого аудитора
Негосударственного частного образовательного
учреждения Дополнительного профессионального
образования «Учебный центр «Межрегиональной
распределительной сетевой компании Урала»**

за период с 1 января по 31 декабря 2017 года включительно

СВЕРДЛОВСКАТА

№ 8 ФЕВ 2018

ОТЧЕТ ПРИНЯТ

г. Екатеринбург
2018г.

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Учредителю Негосударственного частного образовательного учреждения Дополнительного профессионального образования «Учебный Центр «Межрегиональной распределительной сетевой компании Урала»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Негосударственного частного образовательного учреждения Дополнительного профессионального образования «Учебный Центр «Межрегиональной распределительной сетевой компании Урала» (Учебный Центр «МРСК Урала», ОГРН 1106600001265, место нахождения: 620017, Российская Федерация, Свердловская область, г. Екатеринбург, ул. Электриков, д.15), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2017 года, отчета о финансовых результатах за 2017 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчета о движении денежных средств за 2017 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчета о движении денежных средств за 2017 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2017 год, включая краткий обзор основных положений учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных аспектах финансовое положение Негосударственного частного образовательного учреждения Дополнительного профессионального образования «Учебный Центр «Межрегиональной распределительной сетевой компании Урала» по состоянию на 31 декабря 2017 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2017 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с действующими в Российской Федерации Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, принятыми в порядке, установленном Федеральным законом от 30.12.2008 № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности», и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики.

Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Ответственность руководства аудируемого лица и лиц, отвечающих за корпоративное управление за годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к

непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лица, отвечающие за корпоративное управление несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности аудируемого лица.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отделимости или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы:

- а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск обнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск обнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать стговор, подлог, умысленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;
- в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством аудируемого лица;
- г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, отвечающими за корпоративное управление аудируемого лица, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также, при наличии, о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Руководитель аудиторской организации
Вершинина Татьяна Александровна



Аудиторская организация:
Общество с ограниченной ответственностью «Ваш Аудитор»
ОГРН 1069658004404,
620078 г. Екатеринбург, ул. Комсомольская д.76,
член саморегулируемой организации аудиторов Саморегулируемая организация аудиторов
"Российский Союз аудиторов",
ОРНЗ 011603037442

« 4 » февраля 2018 года

Приложение № 1
к Приказу Министерства финансов
Российской Федерации
от 02.07.2010 № 66н
(в ред. Приказа Минфина России
от 05.10.2011 № 124н,
от 06.04.2015 № 57н)

**Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 20 17 г.**

Организация Учебный Центр "МРСК Урала"
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид экономической _____

Дата (число, месяц, год)
по ОКТО
ИНН _____
по _____

Коды		
0710001		
31	01	2018
66541559		
6673215508		

Деятельности Образование профессиональное дополнительное

ОКВЭД

85.42

Организационно-правовая форма/форма собственности Частные учреждения

по ОКТОФ/ОКФС
по ОКЕИ

75500	16
384	

Частная собственность тыс. руб. (млн. руб.)

тыс. руб.

Местонахождение (адрес) 620017, г. Екатеринбург, ул. Электриков, 15

Показатель ¹	Наименование показателя ²	Код	Дата (число, месяц, год)		
			На 31 декабря 20 17 г. ³	На 31 декабря 20 16 г. ⁴	На 31 декабря 20 15 г. ⁵
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	119925	117733	109969
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	1 072	-	-
	Итого по разделу I	1100	120 997	117733	109969
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	1103	950	1131
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220		69	27
	Дебиторская задолженность	1230	20690	21412	20298
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240		-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	22793	20149	17794
	Прочие оборотные активы	1260	360	1565	1081
	Итого по разделу II	1200	44946	44145	40331
	БАЛАНС	1600	165943	161878	150300

Поясне- ния ¹	Наименование показателя ²	Код	На 31 декабря 20 17 г. ³	На 31 декабря 20 16 г. ⁴	На 31 декабря 20 15 г. ⁵
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ⁶				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	-	-	-
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	(-) ⁷	(-) ⁷	(-) ⁷
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	49426	42834	38063
	Итого по разделу III	1300	49426	42834	38063
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	97874	97874	97885
	Итого по разделу IV	1400	97874	97874	97885
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
	Кредиторская задолженность	1520	6715	7815	4063
	Доходы будущих периодов	1530	4125	4223	1886
	Оценочные обязательства	1540	7803	9132	8403
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	18643	21170	14352
	БАЛАНС	1700	165943	161878	150300

Руководитель _____ (подпись) Завражнова С.К.
 " 31 " января 20 18 г. _____ (расшифровка подписи)

Примечания

1. Указывается номер соответствующего пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.
2. В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н (по заключению Министерства юстиции Российской Федерации № 6417-П/К от 6 августа 1999 г. указанным Приказом в государственной регистрации не нуждается), показатели об отдельных активах, обязательствах могут приводиться общей суммой с раскрытием в пояснениях к бухгалтерскому балансу, если каждый из этих показателей в отдельности несущественен для оценки заинтересованными пользователями финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности.
3. Указывается отчетная дата отчетного периода.
4. Указывается отчетная дата отчетного периода.
5. Указывается год, предшествующий предыдущему.
6. Некоммерческая организация именуется указанный раздел "Целевое финансирование". Вместо показателей "Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)", "Собственные акции, выкупленные у акционеров", "Добавочный капитал", "Резервный капитал" и "Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)" некоммерческая организация включает показатели "Целевой фонд", "Целевой капитал", "Целевые средства", "Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества", "Резервный и иные целевые фонды" (в зависимости от формы некоммерческой организации и источников формирования имущества).
7. Здесь и в других формах отчетов вычитаемый или отрицательный показатель показывается в круглых скобках.

**Отчет об изменении капитала
за 20 17 г.**

Организация "Учебный центр "МРСК Урала"
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид экономической деятельности
Образование профессиональное дополнительное
Организационно-правовая форма/форма собственности "Частные учреджения"
_____ по ОК07/ОКФС
_____ по ОКЕИ
Дата (число, месяц, год) _____
Форма по ОКУД _____
ИНН _____
_____ по ОКПО

Коды		
0710003	31	01
2018	2018	2018
66541559	6673215508	85.42
75500	16	384

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Неразмещенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Баланс на 31 декабря 20 15 г. ¹	3100	-	-	-	-	38063	38063
За 20 16 г. ²							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	4771	4771
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	4771	4771
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-

Приложение № 2
к Приказу Мининтерста финансов
Российской Федерации
от 02.07.2010 № 66н
(в ред. Приказов Минфина России
от 05.10.2011 № 124н,
от 06.04.2015 № 57н)

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	()	()	()	()	()	()
в том числе:							
Убыток	3221	x	x	x	x	()	()
пероценка имуществ	3222	x	x	()	x	()	()
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	x	x	()	x	()	()
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	()	()	()	x	()	()
уменьшение количества акций	3225	()	()	()	x	()	()
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	()	()
дивиденды	3227	x	x	x	x	()	()
Изменение добавочного капитала	3230	x	x	-	-	x	x
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря 20 16 г. ²	3200	-	()	-	-	-	42834
За 20 17 г. ³							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	-	6592
в том числе:							
чистая прибыль	3311	x	x	x	x	6592	6592
пероценка имуществ	3312	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	x	-	x	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	x	-	x
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	()	()	()	()	()	()
в том числе:							
Убыток	3321	x	x	x	x	()	()
пероценка имуществ	3322	x	x	()	x	()	()
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	x	x	()	x	()	()
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	()	()	()	x	()	()
уменьшение количества акций	3325	()	()	()	x	()	()
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	()	()
дивиденды	3327	x	x	x	x	()	()
Изменение добавочного капитала	3330	x	x	-	-	-	x
Изменение резервного капитала	3340	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря 20 16 г. ³	3300	-	()	-	-	-	49426

2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 16 г. ¹		Изменения капитала за 20 17 г. ²		На 31 декабря 20 17 г. ²
		за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего до корректировок	3400	-	-	-	-	-
	3410	-	-	-	-	-
	3420	-	-	-	-	-
	3500	-	-	-	-	-
в том числе: нераспределенная прибыль (непокрытый убыток): до корректировок	3401	-	-	-	-	-
	3411	-	-	-	-	-
	3421	-	-	-	-	-
	3501	-	-	-	-	-
другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки: (по статьям) до корректировок	3402	-	-	-	-	-
	3412	-	-	-	-	-
	3422	-	-	-	-	-
	3502	-	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 17 г. ³	На 31 декабря 20 16 г. ²	На 31 декабря 20 15 г. ¹
Чистые активы	3600	49426	42834	38063

Завражнова С.К.
(расшифровка подписи)

" 31 января 20 18 г.



- Примечания
1. Указывается год, предшествующий предыдущему.
 2. Указывается предыдущий год.
 3. Указывается отчетный год.

Отчет о финансовых результатах

за _____ год _____ 20 17 г.

Организация Учебный центр "МРСК Урала"
Идентификационный номер налогоплательщика _____

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)
по ОКТО
по ОКТО
ИНН

Коды		
0710002		
31	01	2018
66541559		
6673215508		

Вид экономической деятельности _____
Образование профессиональное дополнительное

по ОКВЭД

85.42	
-------	--

Организационно-правовая форма/форма собственности _____
частная собственность

по ОКТО/ОКФС
по ОКЕИ

75500	16
384	

Единица измерения: тыс. руб. (млн. руб.) _____ тыс. рублей

Пояснение 1	Наименование показателя 2	За _____ год	
		20 17 г. 3	20 16 г. 4
	Выручка 5	106928	102441
	Себестоимость продаж	(76552)	(74106)
	Валовая прибыль (убыток)	30376	28335
	Коммерческие расходы	()	()
	Управленческие расходы	(20685)	(20611)
	Прибыль (убыток) от продаж	9691	7724
	Доходы от участия в других организациях	-	-
	Проценты к получению	1126	1182
	Проценты к уплате	(-)	(-)
	Прочие доходы	1182	913
	Прочие расходы	(3462)	(2671)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	8537	7148
	Текущий налог на прибыль	(1941)	(2375)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	-	-
	Изменение отложенных налоговых обязательств	-	-
	Изменение отложенных налоговых активов	-	-
	Прочее	(4)	(2)
	Чистая прибыль (убыток)	6592	4771

Поясне- ния ¹	Наименование показателя ²	За <u>20</u> год <u>17</u> г. ³	За <u>20</u> год <u>16</u> г. ⁴
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	-	-
	Совокупный финансовый результат периода ⁶	6592	4771
	Справочно	-	-
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	-	-

Руководитель _____ Завражнова С.К.
 (подпись) _____
 (расшифровка подписи)

" 31 " января 20 18 г.

Примечания

1. Указывается номер соответствующего пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.
2. В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н (по заключению Министерства юстиции Российской Федерации № 6417-П/К от 6 августа 1999 г. указанный Приказ в государственной регистрации не нуждается), показатели об отдельных доходах и расходах могут приводиться в отчете о финансовых результатах общей суммой с раскрытием в пояснениях к отчету о финансовых результатах, если каждый из этих показателей в отдельности несущественен для оценки заинтересованными пользователями финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности.
3. Указывается отчетный период.
4. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.
5. Выручка отражается за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов.
6. Совокупный финансовый результат периода определяется как сумма строк "Чистая прибыль (убыток)", "Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода" и "Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) отчетного периода".



Смет 12

Отчет о движении денежных средств

за _____ год _____ 20 17 г.

форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)

Организация Учебный центр "ИРСК Урала" Коды
 Идентификационный номер налогоплательщика _____ по ОКТО 31 01 2018
 Вид экономической деятельности _____ по ОКТО 66541559
 ИНН 6673215508
 Деятельности Образование профессиональное дополнительное по ОКВЭД 85.42
 Организация автономно-правовая форма/форма собственности Частные учреждения
 частная собственность _____ по ОКПО/ОКФС 75500 16
 Единица измерения: тыс. руб./млрд.-руб. (ненужное зачеркнуть) _____ по ОКЕИ 384

Наименование показателя	Код	За _____ год	
		20 17 г. 1	20 16 г. 2
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	104300	109311
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	101998	101394
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	2287	3528
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	15	4389
Платежи - всего	4120	(95910)	(99945)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(28323)	(20451)
в связи с оплатой труда работников	4122	(61407)	(53129)
процентов по долговым обязательствам	4123	()	()
налога на прибыль организаций	4124	(585)	(2299)
прочие платежи	4129	(5595)	(24066)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	8390	9366

Смчч 13

Наименование показателя	Код	За _____ год 20 17 г. 1	За _____ год 20 16 г. 2
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	1428	-
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	1428	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(8300)	(8193)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(8300)	(8193)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	(-)	(-)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(-)	(-)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	(-)	(-)
прочие платежи	4229	(-)	(-)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(6872)	(8193)
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	1126	1182
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	1126	1182

Наименование показателя	Код	За <u>20 17</u> г. ¹	За <u>20 16</u> г. ²
Платежи - всего	4320	(-)	(-)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	(-)	(-)
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(-)	(-)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(-)	(-)
прочие платежи	4329	(-)	(-)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	1126	1182
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	2644	2355
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	20149	17794
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	22793	20149
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель _____ Завражнова С.К.
(подпись) (расшифровка подписи)

" 31 " января 20 18 г.

Примечания

1. Указывается отчетный период.
2. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.



Негосударственное частное образовательное учреждение
Дополнительного профессионального образования «Учебный центр
«Межрегиональной распределительной сетевой компании Урала»
(Учебный центр «МРСК Урала»)

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2017 год

Содержание

1. ОСНОВНЫЕ СВЕДЕНИЯ..... 4

- 1.1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ..... 4
- 1.2. ОСНОВНЫЕ ВИДЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ 4
- 1.3. ФИЛИАЛ УЧЕБНОГО ЦЕНТРА «МРСК УРАЛА»..... 5
- 1.4. УЧРЕДИТЕЛИ УЧЕБНОГО ЦЕНТРА «МРСК УРАЛА» 5
- 1.5. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОРГАНАХ УПРАВЛЕНИЯ 5
- 1.6. ИНФОРМАЦИЯ ОБ АУДИТОРЕ..... 5

2. ОСНОВНЫЕ ЭЛЕМЕНТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ 6

- 2.1. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА..... 6
- 2.2. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ 7
- 2.3. НЕЗАВЕРШЕННОЕ СТРОИТЕЛЬСТВО 7
- 2.4. МАТЕРИАЛЬНО-ПРОИЗВОДСТВЕННЫЕ ЗАПАСЫ..... 7
- 2.5. НЕЗАВЕРШЕННОЕ ПРОИЗВОДСТВО И ГОТОВАЯ ПРОДУКЦИЯ 7
- 2.6. РАСЧЕТЫ С ДЕБИТОРАМИ И КРЕДИТОРАМИ..... 7
- 2.7. ПОРЯДОК СОЗДАНИЯ РЕЗЕРВОВ 8
- 2.8. ПОРЯДОК УЧЕТА КРЕДИТОВ И ЗАЙМОВ 8
- 2.9. ПОРЯДОК ФОРМИРОВАНИЯ ИНФОРМАЦИИ ПО ЗАБАЛАНСОВЫМ СЧЕТАМ..... 8
- 2.10. ПОРЯДОК ФОРМИРОВАНИЯ ДОХОДОВ 9
- 2.11. ПОРЯДОК ФОРМИРОВАНИЯ РАСХОДОВ 9
- 2.12. ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГИ 9
- 2.13. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ. 9
- 2.14. ИСПРАВЛЕНИЕ ОШИБОК В БУХГАЛТЕРСКОМ УЧЕТЕ И ИЗМЕНЕНИЯ В ОТЧЕТНОСТИ..... 10

3. АНАЛИЗ И ОЦЕНКА ФИНАНСОВОГО СОСТОЯНИЯ И РЕЗУЛЬТАТОВ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ 10

- 3.1. ИНФОРМАЦИЯ, СОПУТСТВУЮЩАЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ..... 10
- 3.2. АНАЛИЗ ФИНАНСОВО - ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ УЧЕБНОГО ЦЕНТРА «МРСК УРАЛА» 10

4. ПОЯСНЕНИЯ ПО СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА..... 11

- 4.1. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И НЕЗАВЕРШЕННОЕ СТРОИТЕЛЬСТВО 11
- НЕЗАВЕРШЕННОЕ СТРОИТЕЛЬСТВО (ТЫС. РУБ.):..... 12
- 4.2. ЗАПАСЫ 12
- 4.3. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ..... 12
- 4.4. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА 13
- 4.5. РЕЗЕРВЫ ПРЕДСТОЯЩИХ РАСХОДОВ (ТЫС. РУБ.): 13
- 4.6. НЕРАСПРЕДЕЛЕННАЯ ПРИВЫЛЬ (НЕПОКРЫТЫЙ УБЫТОК) 14
- 4.7. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА 14

4.8. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ.....	14
5. ПОЯСНЕНИЯ К ОТЧЕТУ О ПРИВЫЛЯХ И УБЫТКАХ	15
5.1. ДОХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	15
5.2. РАСХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.....	15
5.3. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ	15

Данная Пояснительная записка является неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности Учебного центра «МРСК Урала» за 2017 год, подготовленной в соответствии с законодательством Российской Федерации.

1. Основные сведения

1.1. Общая информация

Негосударственное частное образовательное учреждение
Дополнительного профессионального образования «Учебный центр «Межрегиональной распределительной сетевой компании Урала», сокращенное название Учебный центр «МРСК Урала», ИНН/КПП 6673215508/668601001, зарегистрировано № 66_007492461 в Межрайонной инспекции ФНС России №32 по Свердловской области.

Сведения о регистрации в единый государственный реестр юридических лиц внесены «02» апреля 2010г., за основным государственным регистрационным номером 1106600001265.

Почтовый адрес: 620017, Российская Федерация, Свердловская область, город Екатеринбург, ул. Электриков, д. 17.

Среднесписочная численность сотрудников Учебного центра составила:

2015	2016	2017
63	67	66

1.2. Основные виды деятельности

Основными видами деятельности Учебного центра являются:

- обучение в образовательных учреждениях дополнительного профессионального образования, повышения квалификации) для специалистов, имеющих среднее профессиональное образование;
- управление эксплуатацией нежилого фонда;
- деятельность гостиниц;
- научные исследования и разработки в области естественных и технических наук;
- образование для взрослых и прочие виды образования, не включенные в другие группировки;
- обучение в образовательных учреждениях дополнительного профессионального образования, повышения квалификации) для специалистов, имеющих высшее профессиональное образование;
- розничная торговля книгами.
- образование профессиональное дополнительное;
- деятельность по дополнительному профессиональному образованию прочая, - не включенная в другие группировки;
- подготовка кадров высшей квалификации;
- управление эксплуатацией нежилого фонда за вознаграждение или на договорной основе;
- деятельность гостиниц и прочих мест для временного проживания;
- научные исследования и разработки в области естественных и технических наук прочие;

– торговля розничная книгами в специализированных магазинах.

Учебный центр осуществлял свою деятельность на основании лицензии по следующим видам деятельности:

№ п/п	Вид деятельности	Наименование лицензирующего органа	Дата выдачи лицензии	Номер
1.	Образовательные услуги по реализации образовательных программ по видам образования, по уровням образования, по профессиям, специальностям, направлениям подготовки (для профессионального образования), по подвидам дополнительного образования: профессиональное обучение, дополнительное образование. Подвиды – дополнительное профессиональное обучение.	Министерство общего и профессионального образования Свердловской области	23 августа 2011г.	Per.№ 3818 66 ЛО1 № 0003286

1.3. Фигиал Учебного центра «МРСК Урала»:

В соответствии с уставом Учебный центр «МРСК Урала» имеет филиал:

Название филиала	Адрес филиала	Сведения о постановке на учет в налоговом органе	Распорядительный документ, на основании которого действует филиал
Филиал Учебного центра «МРСК Урала» «Челябинский»	454002, Российская Федерация, Челябинская область, город Челябинск, ул. Российская, дом 23 - б	Федеральная налоговая служба по Калининскому району г. Челябинска от 20.04.2010 № 1499854	Устав Негосударственного образовательного учреждения дополнительного профессионального образования «Учебный центр «Межрегиональной сетевой компании Урала», Положение о филиале Учебного центра "МРСК Урала" – «Челябинский»

1.4. Учредители Учебного центра «МРСК Урала»

Учредителями Учебного центра «МРСК Урала» в соответствии с Уставом являются:

Открытое акционерное общество «Межрегиональная распределительная сетевая компания Урала».

ОГРН 1056604000970

Адрес: 620026, Свердловская область, г. Екатеринбург, ул. Мамина–Сибиряка, дом 140.

1.5. Информация об органах управления

В соответствии со ст. 9.2. Устава органами управления являются Учредитель, Правление, Директор, Общее собрание работников, Педагогический совет.

Руководство текущей деятельностью Учебного центра осуществляется единоличным исполнительным органом Учебного центра - директором Учебного центра «МРСК Урала».

Директор Учебного центра «МРСК Урала» - Завражнова Светлана Казимировна.

1.6. Информация об аудиторе

Аудитором Учебного центра «МРСК Урала» является ООО «Ваш аудитор», 620078, Свердловская область, г. Екатеринбург, ул. Комсомольская д. 76, а/я 34.

2. Основные элементы учетной политики

Настоящая бухгалтерская отчетность Учебного центра сформирована исходя из действующего законодательства Российской Федерации.

Ведение бухгалтерского учета в Учреждении осуществляется в соответствии с требованиями Федерального закона РФ «О бухгалтерском учете», а также принятых в соответствии с ним Положений по бухгалтерскому учету, утвержденных приказами Минфина России.

Учетная политика Учебного центра сформирована на основе следующих основных допущений:

- активы и обязательства Учебного центра существуют обособленно от имущества и обязательств учредителя Учебного центра и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);
 - выбранная учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);
 - факты хозяйственной деятельности Учебного центра относятся к тому отчетному периоду (и, следовательно, отражаются в бухгалтерском учете), в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).
- Учетная политика Учебного центра «МРСК Урала» предполагает соблюдение требований полноты, осмотрительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости и рациональности.

2.1. Основные средства

Объекты основных средств отражены в балансе по остаточной стоимости.

Основные средства приняты к учету по первоначальной стоимости, которая включает в себя сумму фактических затрат по приобретению, сооружению, изготовлению и доведению до состояния пригодного к эксплуатации. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, признана стоимость ценностей, переданных организацией.

Амортизация основных средств производилась линейным способом от первоначальной стоимости объекта и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта, определяемого организацией самостоятельно.

Начисленная амортизация за весь период эксплуатации в 2017 по группам основных средств составила 38 762 тысяч рублей.

Переоценка основных фондов не производилась.

2.2. Нематериальные активы

Обороты по нематериальным активам отсутствуют. Сальдо по состоянию на 31.12.2017 равно нулю.

2.3. Незавершенное строительство

Дебетовый оборот по незавершенному строительству за 2017 год образован как за счет приобретения за плату объектов основных средств, так и за счет безвозмездной передачи.

Сальдо по состоянию на 31.12.2017 равно 246 тысяч рублей, так как часть объектов основных средств находится на стадии проектирования.

2.4. Материально-производственные запасы

В соответствии с учетной политикой поступление товарно-материальных ценностей и инвентаря производилось по фактической себестоимости приобретения.

В бухгалтерском учете поступление материалов и инвентаря отражалось в учете с использованием субсчетов счета 10 «Сырье и материалы».

Все операции по поступлению и движению МПЗ отражались в учете на момент их поступления при наличии первичных документов.

Отпуск материалов в производство осуществлялся по средней себестоимости, которая определяется в момент отпуска материала.

2.5. Незавершенное производство и готовая продукция

Незавершенное производство оценивается по фактической себестоимости. На балансе Учебного центра «МРСК Урала» на 31.12.2017 остатки незавершенного производства не числятся.

Готовая продукция оценивается по фактической себестоимости. На балансе Учебного центра «МРСК Урала» на 31.12.2017 остатки готовой продукции не числятся.

2.6. Расчеты с дебиторами и кредиторами

Расчеты с дебиторами и кредиторами отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, вытекающих из условий договоров и первичных документов.

Классификация дебиторской и кредиторской задолженности на краткосрочную и долгосрочную производится исходя из условий заключенных договоров, сложившихся фактов деятельности и намерений Учебного центра «МРСК Урала» и Учредителя.

Задолженность покупателей и заказчиков, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями или иными способами, показывается за минусом резервов сомнительных долгов.

Эти резервы представляют собой консервативную оценку руководством Учебного центра «МРСК Урала» той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов отнесены на увеличение прочих расходов.

При инвентаризации задолженности покупателей и заказчиков за 2017 г. сумма просроченной задолженности, не подтвержденной гарантиями, не выявлена.

2.7. Порядок создания резервов

Учетной политикой Учебного центра предусмотрено создание резервов:

- по сомнительной дебиторской задолженности;
 - на оплату отпусков (включая платежи на социальное страхование и обеспечение) работников организации;
 - на выплату годового вознаграждения персоналу (включая платежи на социальное страхование и обеспечение).
- Резервирование данных сумм отражается по кредиту счета 96 «Резервы предстоящих расходов» в корреспонденции со счетами учета затрат на производство.

Изменение оценочных значений включается в доходы или расходы перспективно, то есть в периоде, в котором произошло изменение, и при необходимости-в будущих периодах.

2.8. Порядок учета кредитов и займов

Учебный центр «МРСК Урала» учет кредитов и займов не ведет ввиду их отсутствия.

2.9. Порядок формирования информации по забалансовым счетам

Учебный центр «МРСК Урала» ведет учет на забалансовом счете:

- материалы, хозяйственный инвентарь и основные средства, полученные в оперативное управление от Учредителя;
- материалы, хозяйственный инвентарь, списанные со счета 10 «Сырье и материалы» с длительным сроком использования;
- основные средства, принятые на ответственное хранение или в аренду
- износ гостиницы, переданный в оперативное управление от Учредителя.

2.10. Порядок формирования доходов

Порядок учета доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» (ПБУ 9/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 32н.

Доходы организации в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности организации подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности (выручка от реализации);
- прочие доходы.

Учебный центр «МРСК Урала» получает доходы от оказания образовательных услуг и семинаров, временного размещения в гостинице и сдачи имущества в аренду. Данные доходы отражаются в составе доходов от обычных видов деятельности.

2.11. Порядок формирования расходов

Порядок учета расходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Расходы организации» (ПБУ 10/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 33н.

Расходы организации в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности организации подразделяются на:

- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы.

Учет затрат на производство работ и услуг ведется с подразделением на прямые, собираемые по дебету счетов 20 «Основное производство», и косвенные, отражаемые по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы».

Управленческие расходы формируются на отдельном аналитическом счете счета 26 «Общехозяйственные расходы» и отражаются в составе строки «Управленческие расходы» отчета о прибылях и убытках Учебного центра «МРСК Урала».

2.12. Отложенные налоги

Учебный центр «МРСК Урала» как некоммерческие организации не применяет ПБУ 18/02.

2.13. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.

Учебный центр «МРСК Урала» формирует оценочное обязательство в отношении неиспользованных отпусков.

Предполагаемый срок исполнения оценочного обязательства по неиспользованным отпускам не превышает 12 месяцев, при определении величины оценочного обязательства дисконтирование не применяется.

Оценочное обязательство по неиспользованным отпускам относится к расходам по обычным видам деятельности.

Корректировка оценочного обязательства на предмет выполнения производится 1 раз в квартал по состоянию на последний день месяца отчетного квартала.

Также Учебный центр «МРСК Урала» формирует оценочное обязательство в отношении выплаты годового вознаграждения персоналу аналогично расчету неиспользованных отпусков.

Условные активы и условные обязательства в бухгалтерском учете не отражаются.

2.14. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и изменения в отчетности

Ошибок предшествующих периодов в 2017 не выявлено.

3. Анализ и оценка финансового состояния и результатов деятельности

3.1. Информация, сопутствующая бухгалтерской отчетности

Наименование показателя	тыс. руб.		
	2016	2017	
Выручка без учета НДС	102 441	106 928	
Валовая прибыль	28 335	30 376	
Чистая прибыль (нераспределенная прибыль (непокрытый убыток))	4 771	6 592	

3.2. Анализ финансово - хозяйственной деятельности Учебного центра «МРСК Урала»

Валюта баланса на конец года увеличилась на 4 065 тыс. руб. (или на 2,51%) и составила 165 943 тыс. руб.

Показатели	на 31.12.2015		на 31.12.2016		на 31.12.2017		Изменение показателей 2016 и 2017	Темп прироста, %
	тыс. руб.	Уд. вес, %	тыс. руб.	Уд. вес, %	тыс. руб.	Уд. вес, %		
I. Имущество - всего	150 300	100,00	161 878	100,00	165 943	100	4 065	2,51
1. Внеоборотные активы в т.ч.:	109 969	73,17	117 733	72,73	120 997	72,91	2 192	2,77
основные средства	109 969	73,17	117 733	72,73	119 925	72,27	2 192	1,86
Прочие внеоборотные активы	0	0	0	0	1072	0,64	1072	100
2. Оборотные активы в т.ч.:	40 331	26,83	44 145	27,27	44 946	27,09	801	1,81
запасы	1 131	0,75	950	0,59	1 103	0,66	153	16,11
товары для перепродажи	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
налог на добавленную							-	-

тыс. руб.

стоимость	27	0,02	69	0,04	-	-		
Дебиторская задолженность	20 298	13,50	21 412	13,23	20 690	12,47	-722	-3,38
денежные средства	17 794	11,84	20 149	12,45	22 793	13,74	2 644	13,12
прочие оборотные активы	1 081	0,72	1 565	0,96	360	0,22	-1205	-77,00
II. Источники имущества-								
всего	150 300	100,00	161 878	100,00	165 943	100	4 065	2,51
I. Собственный капитал	38 063	25,33	42 834	26,46	49 426	29,78	6 592	15,39
нераспределенная прибыль прошлых лет	31 890	21,22	38 063	23,51	42 834	25,81	4 771	12,53
нераспределенная прибыль отчетного года	6 173	4,11	4 771	2,95	6 592	3,97	1 821	38,17
2. Заемный капитал, в т.ч.:	112 237	74,67	119 044	73,54	116 517	70,22	-2 527	-2,12
долгосрочные обязательства (прочие обязательства)	97 885	65,13	97 874	60,46	97 874	58,98	0,00	0,00
кредиторская задолженность	4 063	2,7	7 815	4,83	6 715	4,05	-1 100	-14,08
доходы будущих периодов	1 886	1,25	4 223	2,61	4 125	2,49	-98	-2,32
прочие обязательства	8 403	5,59	9 132	5,64	7 803	4,70	-1 329	-14,55

4. Пояснения по существенным статьям бухгалтерского баланса

4.1. Основные средства и незавершенное строительство

Информация об остаточной стоимости основных средств отражена в бухгалтерском балансе Учебного центра «МРСК Урала» по строке «Основные средства».

Переоценка всех видов основных средств не производилась.

Информация о восстановительной стоимости основных средств, суммах накопленной амортизации, а также о движении основных средств по группам за 2017 представляет собой следующее:

тыс. руб.

основные средства (без учета доходов и расходов в материальных ценностях) – всего	период	на начало года		изменение сальдо на конец года, представляющего отчетному периоду, в связи с		за период		на конец периода		
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация (-)	переклассификацией статей и по иным причинам	первоначальной стоимости	начисл. амортизации	выбыло объектов	накоплен. амортизация (-)	первоначальная стоимость	накопленная амортизация (-)
	за 2017	149 826	32 479			8 615		6 283	158 441	38 762

	за 2016	137 873	28 145		12 009	56	56	4 390	149 826	32 479
В том числе: Задания, сооружения	за 2017	102 321	10 667		1 705			1 415	104 026	12 082
	за 2016	102 321	9 261					1 406	102 321	10 667
В том числе: Другие виды основных средств	за 2017	47 505	21 812		6 910			4 868	54 415	26 680
	за 2016	35 552	18 884		12 009	56	56	2 984	47 505	21 812

Незавершенное строительство:

тыс. руб.

наименование показателя	период	на начало года	изменения за период		на конец периода
			Заплаты за период	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость (-)	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	за 2017г.	386	8 475	8 615	246
	за 2016г.	242	12 248	12 104	386
в том числе: Здания	за 2017г.		1 705	1 705	
	за 2016г.	89	347	436	
Другие виды основных средств	за 2017г.	386	6770	6 910	246
	за 2016г.	153	11 901	11 668	386

4.2. Запасы

В составе запасов по строке «Запасы» бухгалтерского баланса Учебного центра «МРСК Урала» отражены следующие активы:

тыс. руб.

наименование показателя	период	на начало года	изменения за период		на конец периода
			поступления и затраты	выбыло (-)	
Запасы, всего	2017	950	5 162	5 009	1 103
	2016	1 131	3 708	3 889	950
в том числе:					
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	2017	950	5 162	5 009	1 103
	2016	1 131	3 708	3 889	950
Товары для перепродажи	2017	-	-	-	-
	2016	-	-	-	-

4.3. Дебиторская задолженность

В составе Дебиторской задолженности по строке «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса Учебного центра «МРСК Урала»

отражена дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты, представляет собой следующее:

Наименование показателя	Период	На начало года		На конец периода	
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Краткосрочная дебиторская задолженность – ВСЕГО	2017 г.	21 412		20 690	
	2016 г.	22 298	(17)	21 412	
В том числе:					
Расчеты с покупателями и заказчиками	2017 г.	16 670		17 790	
	2016 г.	16 292	(17)	16 670	
Авансы выданные	2017 г.	450		389	
	2016 г.	268		450	
Прочая дебиторская задолженность	2017 г.	4 292		2 511	
	2016 г.	3 738		4 292	

тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2017 крупнейшими дебитором является:

– ОАО «МРСК Урала» - 16 914 тысяч рублей (покупатели и заказчики);
Дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты, отсутствует.

4.4. Денежные средства

Структура денежных средств отраженных по строке «Денежные средства» бухгалтерского баланса Учебного центра «МРСК Урала» представлена ниже:

тыс. руб.

Наименование	На 31.12.2017	На 31.12.2016	На 31.12.2015
Расчетные счета	22 620	20 098	17 709
Касса	173	50	85
Переводы в пути	-	1	-
Денежные документы	-	-	-
Итого:	22 793	20 149	17 794

Информация о потоках денежных средств раскрыта в Отчете о движении денежных средств.

Сведения о движении денежных средств Учебного центра «МРСК Урала» представляются в валюте Российской Федерации.

4.5. Резервы предстоящих расходов:

тыс. руб.

Наименование показателя	Остаток на начало 2017	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец 2017
Опеночные обязательства – всего	9 133	8 407	(9 737)		7 803

4.6. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

Движение по статье «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» раскрыто в Отчете об изменении капитала.

В составе строки «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» отражены следующие показатели:

тыс. руб.

Статья	Сумма
Чистая прибыль за 2017	6 592
Нераспределенная прибыль прошлых лет	42 834
Итого:	49 426

4.7. Долгосрочные обязательства

Долгосрочная кредиторская задолженность отражена по строке «Прочие обязательства» бухгалтерского баланса Учебного центра «МРСК Урала».

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	Остаток на начало периода	Остаток на конец периода
	2016 г.	97 885	97 874
Прочие обязательства – всего:	2017 г.	97 874	97 874
в том числе:			
2016 г.	97 885	97 874	
Прочая	2017 г.	97 874	97 874

Задолженность за имущество, полученное в оперативное управление от Учредителя – 97 874 тысяч рублей0.

4.8. Кредиторская задолженность

Краткосрочная кредиторская задолженность отражена по строке «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса Учебного центра «МРСК Урала».

Структура краткосрочной кредиторской задолженности:

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	Остаток на начало периода	Остаток на конец периода
		2017 г.	7 816
Краткосрочная кредиторская задолженность – ВСЕГО	2016 г.	4 063	7 816
в том числе:			
2017 г.	2 492	917	
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	2016 г.	1 449	2 492
Авансы полученные	2017 г.	572	213
	2016 г.	78	572
Расчеты по налогам и сборам	2017 г.	1 645	2 047
	2016 г.	1 588	1 645
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	2017 г.	991	1 150
	2016 г.	931	991
Задолженность перед персоналом организации	2017 г.	1 982	2 169

	2016 г.	0	1982
Прочая	2017 г.	133	219
	2016 г.	17	133

Задолженность по налогам и сборам, представляет собой следующее:

тыс. руб.

Вид налога, сбора	На 31.12.2017		На 31.12.2016		На 31.12.2015	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Расчеты по налогу на добавленную стоимость		1 045		669		1 005
Расчеты по налогу на прибыль	2 171		3 529		3 605	
Расчеты по налогу на имущество	1	508	1	512		582
Расчеты по налогу на доходы физических лиц		492		463		
Прочие сборы (госпошлина)			2			
Транспортный налог		1		1		1
Страховые взносы	201	1 150	173	991	25	931
Итого:	2 373	3 196	3 705	2 636	3 630	2 519

5. Пояснения к Отчету о прибылях и убытках

5.1. Доходы по обычным видам деятельности

Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и иных аналогичных платежей) представлена в таблице ниже:

тыс. руб.

Наименование показателя	2017	2016	2015
Выручка от продаж услуг	106 928	102 441	97 375

5.2. Расходы по обычным видам деятельности

Расходы на оказание услуг Учебного центра «МРСК Урала» представляют собой следующее:

тыс. руб.

Наименование показателя	2017	2016	2015
Себестоимость проданных услуг	76 552	74 106	71 529
Управленческие расходы	20 685	20 611	16 309
Итого:	97 237	94 717	87 838

5.3. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и расходы за 2017, 2016 и 2015 годы представляют собой следующее:

тыс. руб.

Наименование показателя	2017	2016	2015
Прочие доходы	1 182	913	2 344
в том числе:			
поступления в возмещение причиненных Учреждению убытков	0	0	2
Доходы представляющих периодов	314	248	152
Доходы от реализации имущества и имущественных прав	0	1	1 440
Переопределение услуг	535	501	429
Доходы в виде санкций за нарушение договорных обязательств	0	0	156

Наименование показателя	2017	2016	2015
Доходы от безвозмездно полученных активов	321	142	65
Прочие доходы	12	21	100
Прочие расходы	3 462	2 671	3 375
в том числе:			
Материальная помощь и другие выплаты работникам	1 160	1 182	774
Страховые взносы	447	321	136
Перевыставление коммунальных услуг	275	263	293
Услуги банков	379	340	320
Расходы от реализации имущества и имущественных прав	0	1	1 419
Путевки	327	69	
Иные прочие расходы	874	495	433

Директор Учебного центра «МРСК Урала»  С.К. Завражнова

Начальник УЭФ-главный бухгалтер  Н.А. Старкова

« 31 » августа 2018 г.



Прошито, пронумеровано 31
тридцать одна страница
Ведущий специалист ООО «Ваш Аудитор»
[Signature] Баденко Р.А.

