



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](http://www.ekb-auditor.ru)  
e-mail: [vash.auditor@mail.ru](mailto:vash.auditor@mail.ru), [tafana-ichshilina@yandex.ru](mailto:tafana-ichshilina@yandex.ru)  
Член СРО «Российский Союз аудиторов»  
ОПНЗ – 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 2018 года включительно

**СВЕРДЛОВСКИМ**

**20 МАР 2019**

**ОТЧЕТ ПРИНЯТ**

**СВЕРДЛОВСКИМ**

**20 МАР 2019**

**ОТЧЕТ ПРИНЯТ**

г. Екатеринбург  
2019г.

## 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 2018 года, отчета о финансовых результатах за 2018 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчета о движении денежных средств за 2018 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчета о движении денежных средств за 2018 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчета о финансовых результатах за 2018 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 2018 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2018 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 непрерывно 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 отдельности 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 необнаружения существенного искажения в результате действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать стговор, подлог, умышленный 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  
Руководитель задания по аудиту,  
по результатам которого составлено  
аудиторское заключение:  
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

« 01 » ФЕВРАЛЯ 2019 года

**Бухгалтерский баланс  
на 31 декабря 2018 г.**

Форма по ОКУД  
Дата (число, месяц, год)

Коды		
0710001		
31	1	2019
66541559		
ИНН		
6673215508		
по ОКВЭД		
85.42		
по ОКФС		
75500		
по ОКЕИ		
384		

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

по ОКПО

Идентификационный номер налогоплательщика

ИНН

6673215508

Ид. экономической

по

Образование профессиональное дополнительное

ОКВЭД

85.42

Организационно-правовая форма / форма собственности Частные учреждения/

по ОКФС / ОКФС

75500

Листовая ответственность

по ОКЕИ

384

Диндига измерения: тыс. руб.

Местонахождение (адрес) 620017, Свердловская обл, г. Екатеринбург, ул. Электриков, д.

5

Пояснение 1	Наименование показателя 2	Код	Дата (число, месяц, год)		
			На 31 декабря 20 18 г. 3	На 31 декабря 20 17 г. 4	На 31 декабря 20 16 г. 5
<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>					
Нематериальные активы		1110	-	-	-
Результаты исследований и разработок		1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы		1130	-	-	-
Материальные поисковые активы		1140	-	-	-
Основные средства		1150	122 266	119 925	117 733
в том числе:					
Здания, сооружения, машины и оборудование		1151	108 938	94 906	92 002
Другие виды основных средств		1152	13 328	24 773	25 346
Незавершенное строительство		1153	-	246	385
Доходные вложения в материальные ценности		1160	-	-	-
Финансовые вложения		1170	-	-	-
Отложенные налоговые активы		1180	-	-	-
Прочие внеоборотные активы		1190	897	1 072	-
Итого по разделу I		1100	123 163	120 997	117 733
<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>					
Запасы		1210	1 269	1 103	950
в том числе:					
сырье, материалы и другие аналогичные ценности		1211	1 269	1 103	950
товары для перепродажи		1212	-	-	-
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям		1220	-	-	69
Дебиторская задолженность		1230	19 130	20 690	21 412
в том числе:					
Покупатели и заказчики		1231	16 669	17 790	16 670
Авансы выданные		1232	436	389	450
Переплата по налогам в бюджеты		1233	1 498	2 171	3 533
Переплата по платежам в государственные внебюджетные фонды		1234	375	201	173
Другие дебиторы		1235	152	139	586
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)		1240	-	-	-
Денежные средства и денежные эквиваленты		1250	29 953	22 793	20 149
в том числе:					
касса		1251	16	173	50
Расчетный счет		1252	29 935	22 620	20 098

Денежные документы	1253	-	-	-
Переводы в пути	1254	2	-	1
Прочие оборотные активы	1260	446	360	1 565
Итого по разделу II	1200	50 798	44 946	44 145
<b>БАЛАНС</b>	1600	173 961	165 943	161 878

Пояснение 1	Наименование показателя 2	Код	На 31 декабря 2018 г.3	На 31 декабря 2017 г.4	На 31 декабря 2016 г.5
	<b>ПАССИВ</b>				
	<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ 6</b>				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	-	-	-
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	в том числе:				
	Добавочный капитал	1351	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	56 410	49 426	42 834
	в том числе:				
	Нераспределенная прибыль прошлых лет	1371	49 426	42 834	42 834
	Нераспределенная прибыль отчетного года	1372	6 984	6 592	-
	Итого по разделу III	1300	56 410	49 426	42 834
	<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	97 874	97 874	97 874
	Итого по разделу IV	1400	97 874	97 874	97 874
	<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1510	-	-	-
	Кредиторская задолженность	1520	6 077	6 715	7 815
	в том числе:				
	Поставщики и подрядчики	1521	1 100	917	2 492
	Задолженность по оплате труда	1522	1 799	2 169	1 982
	Задолженность перед гос.внеб. фондами	1523	1 054	1 150	991
	Задолженность по налогам и сборам	1524	1 876	2 047	1 645
	Авансы полученные	1525	209	213	572
	Прочие кредиторы	1526	39	219	133
	Доходы будущих периодов	1530	5 208	4 125	4 223
	Оценочные обязательства	1540	8 392	7 803	9 132
	в том числе:				
	Резерв	1541	8 392	7 803	9 132
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	19 677	18 643	21 170
	<b>БАЛАНС</b>	1700	173 961	165 943	161 878

Уководитель

Завражнова С.К.

31 " января 2019



Примечания

1. Указывается номер соответствующего подразделения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

2. В соответствии с Положением об учете в бухгалтерском 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-от 6 августа 1999 г. указанным 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 осуществлен для оценки заинтересованными пользователями финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности.

3. Указывается отчетная дата отчетного периода.

4. Указывается предыдущий год.

5. Указывается год, предшествующий предыдущему. Вместо показателю "Уставный капитал"

6. Некоммерческая организация именует указанный раздел "Целевое финансирование". Вместо показателю "Уставный капитал" - "кладочный 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", "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 о финансовых результатах

за 2018 г.

форма по ОКУД  
Дата (число, месяц, год)

по ОКТО

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

ИНН	6673215508
по ОКВЭД	85.42
по ОКФС / ОКФС	75500
по ОКЕИ	16
	384

идентификационный номер налогоплательщика  
ИНН  
по  
ОКВЭД  
эталентности Образование профессиональное дополнительное  
организационно-правовая форма / форма собственности Частные учреждения/  
астная собственность по ОКФС / ОКФС  
единица измерения: тыс. руб. по ОКЕИ

Показатель 1	Наименование показателя 2	Код	За 20 18 г. 3		За 20 17 г. 4
Выручка 5		2110	121 810		106 928
Себестоимость продаж		2120	( 90 079 )	(	76 552 )
Валовая прибыль (убыток)		2100	31 731		30 376
Коммерческие расходы		2210	( - )	(	- )
Управленческие расходы		2220	( 20 842 )	(	20 685 )
Прибыль (убыток) от продаж		2200	10 889		9 691
Доходы от участия в других организациях		2310	-		-
Проценты к получению		2320	1 716		1 126
Проценты к уплате		2330	( - )	(	- )
Прочие доходы		2340	1 207		1 182
Прочие расходы		2350	( 3 611 )	(	3 462 )
Прибыль (убыток) до налогообложения		2300	10 201		8 537
Текущий налог на прибыль		2410	( 3 211 )	(	1 941 )
в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)		2421	-		-
Изменение отложенных налоговых обязательств (активы)		2430	-		-
Изменение отложенных налоговых обязательств		2450	-		-
Прочее		2460	(6)		(4)
Чистая прибыль (убыток)		2400	6 984		6 592



Пояснение 1	Наименование показателя 2	Код	За 20 18 г. 3	За 20 17 г. 4
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода 6	2500	6 984	6 592
	СПРАВочно			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Уководитель

Завражнова С.К.

(подпись)

31 " января

2019 г.

(расшифровка подписи)

Применения

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-К от 6 августа 1999 г. указанным Приказ в Государственной регистрации не нуждается), показатели об отдельных активах, обязательствах могут вводиться в отчете о прибылях и убытках общей суммой с раскрытием в пояснениях к отчету о прибылях и убытках, 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 леоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода" и "Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) отчетного периода".



**Отчет об изменениях капитала**

за 2018 г.

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

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической

деятельности Образование профессиональное дополнительное

Организационно-правовая форма / форма собственности Частные учреждения/

Частная собственность

Единица измерения: тыс. руб.

Форма по ОКУД	0710003		
Дата (число, месяц, год)	31	1	2019
по ОКПО	66541559		
ИНН	6673215508		
по ОКВЭД	85.42		
по ОКОПФ / ОКФС	75500	16	
по ОКЕИ	384		

**1. Движение капитала**

Наименование показателя	Код НИ/ стат	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 20 <u>16</u> г. <sup>1</sup>	3100	-	( - )	-	-	42 834	42 834
<u>За 2017 г.</u> <sup>2</sup>							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	6 592	6 592
в том числе:							
чистая прибыль	3211	x	x	x	x	6 592	6 592
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	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код НИ/ стат	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	( - )	( - )
переоценка имущества	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
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря 20 17 г. <sup>2</sup> За 2018 г. <sup>3</sup>	3200	-	( - )	-	-	49 426	49 426
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	6 984	6 984
в том числе:							
чистая прибыль	3311	x	x	x	x	6 984	6 984
переоценка имущества	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	( - )	( - )
переоценка имущества	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 18 г. <sup>3</sup>	3300	-	( - )	-	-	56 410	56 410

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

Наименование показателя	Код НИ/ стат	На 31 декабря 20 <u>16</u> г. <sup>1</sup>	Изменения капитала за 20 <u>17</u> г. <sup>2</sup>		На 31 декабря 20 <u>17</u> г. <sup>2</sup>
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
<b>Капитал - всего</b>					
до корректировок	3400	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-	-
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-	-
другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки:					
(по статьям)					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

**3. Чистые активы**

Наименование показателя	Код НИ/ стат	На 31 декабря 20 <u>18</u> г. <sup>3</sup>	На 31 декабря 20 <u>17</u> г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 20 <u>16</u> г. <sup>1</sup>
Чистые активы	3600	56 410	49 426	42 834

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

" 31 " января 2019 г.

Примечания

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



**Отчет о движении денежных средств**

за 2018 г.

Форма по ОКУД		Дата (число, месяц, год)		Коды	
0710004		31	1	2019	
		66541559			
		ИНН 6673215508			
		по ОКВЭД 85.42			
		75500		16	
		по ОКЕИ 384			

Организация Негосударственное частное образовательное учреждение Дополнительного профессионального образования «Учебный Центр «Межрегиональной распределительной сетевой компании Урала»

Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_ ИНН \_\_\_\_\_

Ид. экономической \_\_\_\_\_ по ОКВЭД \_\_\_\_\_

еятельности Образованное профессиональное дополнительное \_\_\_\_\_ по ОКВЭД \_\_\_\_\_

организационно-правовая форма / форма собственности Частные учреждения/ \_\_\_\_\_ по ОКЕИ / ОКФС \_\_\_\_\_

астная собственность \_\_\_\_\_ по ОКЕИ \_\_\_\_\_

Динница измерения: Тыс. руб. \_\_\_\_\_ по ОКЕИ \_\_\_\_\_

Наименование показателя	Код НИ/стат	За 20 18 г.1	За 20 17 г.2
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>			
Поступления - всего	4110	123 235	104 300
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	120 796	101 998
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	2 439	2 287
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	-	15
Платежи - всего	4120	110 437	95 910
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	34 350	28 323
в связи с оплатой труда работников	4122	66 534	61 407
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	2 516	585
прочие платежи	4129	7 037	5 595
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	12 798	8 390

Наименование показателя	Код НИ/Стат	За 20 18 г. <sup>1</sup>	За 20 17 г. <sup>2</sup>
<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>			
Поступления - всего	4210	-	1 428
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	1 428
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	( 7 354 )	( 8 300 )
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	( 7 354 )	( 8 300 )
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	(7 354)	(6 872)
<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>			
Поступления - всего	4310	1 716	1 126
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	1 716	1 126





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

**Пояснительная записка  
к бухгалтерской отчетности  
за 2018 год**

**г. Екатеринбург**

## Содержание

<b>1. ОСНОВНЫЕ СВЕДЕНИЯ</b> .....	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. Информациа об органах управления.....	5
1.6. Информациа об аудиторЕ.....	6
<b>2. ОСНОВНЫЕ ЭЛЕМЕНТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ</b> .....	6
2.1. Порядок проведения инвентаризации имущества и обязательств.....	6
2.2. Оценка объектов учета.....	6
2.3. Основные средства.....	7
2.4. Нематериальные активы.....	7
2.5. Незавершенное строительство.....	7
2.6. Материально-производственные запасы.....	8
2.7. Незавершенное производство и готовая продукция.....	8
2.8. Расчеты с дебиторами и кредиторами.....	8
2.9. Порядок создания резерва по сомнительным долгам.....	8
2.10. Порядок учета кредитов и займов.....	9
2.11. Порядок формирования информации по забалансовым счетам.....	9
2.12. Порядок формирования доходов.....	9
2.13. Порядок формирования расходов.....	9
2.14. Отложенные налоги.....	10
2.15. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.....	10
2.16. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и изменения в отчетности.....	10
<b>3. АНАЛИЗ И ОЦЕНКА ФИНАНСОВОГО СОСТОЯНИЯ И РЕЗУЛЬТАТОВ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ</b> .....	10
3.1. Информациа, сопутствующая бухгалтерской отчетности.....	10
3.2. Анализ финансово – хозяйственной деятельности Учебного Центра «МРСК УРАЛА».....	11
<b>4. ПОЯСНЕНИЯ ПО СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА</b> .....	12
4.1. Основные средства и незавершенное строительство.....	12
4.2. Запасы.....	13
4.3. Дебиторская задолженность.....	13
4.4. Денежные средства.....	13
4.5. Резервы предстоящих расходов.....	14
4.6. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток).....	14

4.7. Долгосрочные обязательства .....	14
4.8. Кредиторская задолженность .....	14
<b>5. ПОЯСНЕНИЯ К ОТЧЕТУ О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ .....</b>	<b>15</b>
5.1. Доходы по обычным видам деятельности .....	15
5.2. Расходы по обычным видам деятельности .....	15
5.3. Прочие доходы и расходы .....	15

## 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» (далее – Учреждение),  
ИНН/КПП 6673215508/ 668601001, зарегистрировано в Межрайонной  
инспекции ФНС России №32 по Свердловской области (№ 66 007492461).

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

Юридический адрес: 620017, Российская Федерация, Свердловская  
область, город Екатеринбург, ул. Электриков, д. 15.

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

Среднесписочная численность сотрудников Учреждения за период  
составила:

2016	2017	2018
67	66	67

### 1.2. Основные виды деятельности

Основными видами деятельности Учреждения являются:

- образование профессионального дополнительного;
- 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;
- аренда и лизинг прочих машин и оборудования, не включенных в другие группировки;
- деятельность по организации конференций и выставок;
- деятельность зрелищно – развлекательная прочая (включает деятельность организаторов мероприятий, не связанных со спортом или искусством, с собственными помещениями или без них).

Учреждение осуществляет 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	Министерство общего и профессионального образования	23 августа 2011г.	Рег.№ 3818 66 Л01

№ п/п	Вид деятельности	Наименование лицензирующего органа	Дата выдачи лицензии	Номер №
	профессиям, специальностям, направлениям подготовки (для профессионального образования), по подвидам дополнительного образования: профессиональное обучение, дополнительное образование. Подвиды – дополнительное профессиональное обучение.	Свердловской области		0003286

### 1.3. Филиал Учебного центра «МРСК Урала»:

В соответствии с Уставом Учреждения 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 – 6	Федеральная налоговая служба по Калининскому району г. Челябинска от 20.04.2010 № 1499854	Устав Негосударственного частного образовательного учреждения Дополнительного профессионального образования «Учебный центр «Межрегиональный распределительный сетевой компании Урала», Положение о филиале Учебного центра "МРСК Урала" – «Челябинский»

### 1.4. Учредители Учебного центра «МРСК Урала»

Учредителем Учреждения в соответствии с Уставом является:

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 статьей 9.2. Устава органами управления Учреждением являются Учредитель, Правление, Директор, Общее собрание работников, Педагогический совет.

Единоличным исполнительным органом Учреждения является директор – Завражнова Светлана Казимировна. Главный бухгалтер Учреждения – Старкова Наталья Александровна.

В состав Правления Учреждения входят:

1. Болотин Владимир Анатольевич – Первый заместитель генерального директора – главный инженер ОАО «МРСК Урала»;
2. Кривяков Александр Михайлович – Заместитель генерального директора ОАО «МРСК Урала»;
3. Матюк Владимир Михайлович – Директор по персоналу ОАО «МРСК Урала»;
4. Гусак Сергей Анатольевич – Начальник Департамента корпоративного управления и взаимодействия с акционерами ОАО «МРСК Урала»;
5. Завражнова Светлана Казимировна – Директор Учебного центра «МРСК Урала».

В состав Ревизионной комиссии Учреждения входят:

1. Кривоногова Полина Владимировна - Начальник Департамента внутреннего аудита ОАО «МРСК Урала».

## **1.6. Информация об аудиторе**

Аудитором Учреждения является ООО «Ваш Аудитор»: 620078, Свердловская область, г. Екатеринбург, ул. Комсомольская д. 76, а/я 34.

## **2. Основные элементы учетной политики**

Настоящая бухгалтерская отчетность Учреждения составлена в тыс. руб. и подготовлена в соответствии с Учетной политикой Учреждения на 2018 год, утвержденной Приказом от 29.12.2017 № 216 – орд, в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и подготовки отчетности, установленными законодательством и положениями по бухгалтерскому учету (РСБУ).

Бухгалтерская отчетность составлена на основе данных синтетического учета путем сплошного, непрерывного, документального и взаимосвязанного отражения хозяйственных операций в бухгалтерском учете способом двойной записи в соответствии с утвержденным рабочим планом счетов. Основанием для записей в регистрах бухгалтерского учета являлись первичные документы, оформленные в соответствии с установленными требованиями и подтвержденными факт совершения хозяйственных операций.

Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности, который подразумевает, что Учреждение способно реализовать свои активы и погасить свои обязательства в ходе нормальной хозяйственной деятельности в обозримом будущем.

### **2.1. Порядок проведения инвентаризации имущества и обязательств**

Инвентаризация имущества и обязательств проводится в соответствии со статьей 11 Федерального закона №402 – ФЗ «О бухгалтерском учете» и Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденными приказом Минфина России от 13.06.1995 №49.

Инвентаризация имущества, проводится по месту нахождения Учреждения и его филиала, осуществляющего эксплуатацию соответствующих объектов. Инвентаризация кассы проводится ежемесячно. Инвентаризация основных средств проводится раз в три года.

### **2.2. Оценка объектов учета**

Для принятия имущества и обязательств к учету Учреждение производит их оценку в денежном выражении. Оценка имущества осуществляется следующим образом:

– имущество, приобретенное Учреждением за плату, оценивается по сумме фактически произведенных затрат на его приобретение;

– материальные ценности, остающиеся от списания непригодных к восстановлению и дальнейшему использованию основных средств и предметов, учитываемых в составе средств в обороте (см. п.54 Приказа

Минфина РФ от 29.07.1998 №34н), приходяются по рыночной стоимости на дату списания объекта и соответствующая сумма зачисляется на прочие доходы;

– имущество, полученное Учреждением безвозмездно и имущество, выявленное при проведении Учреждением инвентаризации активов и обязательств, оценивается по текущей рыночной стоимости на дату принятия имущества к учету;

### **2.3. Основные средства**

Учет основных средств ведется в Учреждении в соответствии с ПБУ 6/01 «Учет основных средств», утвержденным приказом Минфина России от 30.03.2001 №26н.

Активы, в отношении которых выполнялись условия п.4 Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ 6/01 и стоимостью более 40 000 рублей за единицу, отражены в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе основных средств. Активы, в отношении которых выполнялись условия п.4 Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ 6/01 и стоимостью менее 40 000 рублей за единицу, отражены в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально – производственных запасов.

Основные средства приняты к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, в бухгалтерской отчетности отражены по остаточной стоимости за минусом амортизации.

Изменение первоначальной стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету, допускается в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации и переоценки объектов основных средств (п. 14 ПБУ 6/01).

Амортизация по объектам основных средств проводится линейным способом, исходя из сроков полезного использования объектов.

Сумма начисленной амортизации на 31.12.2018 по группам основных средств составила 45 677 тысяч рублей.

Переоценка основных фондов не производится.

### **2.4. Нематериальные активы**

Обороты по счету 04 «Нематериальные активы» отсутствуют. Сальдо по состоянию на 31.12.2018 равно нулю.

### **2.5. Незавершенное строительство**

Дебетовый оборот по объектам незавершенного строительства за 2018 год образован как за счет приобретения за плату объектов основных средств, так и за счет безвозмездной передачи.

Сальдо по состоянию на 31.12.2018 равно нулю.

**2.6. Материально-производственные запасы**  
Бухгалтерский учет материально – производственных запасов осуществляется в соответствии с ПБУ 5/01 «Учет материально – производственных запасов», утвержденным Приказом Минфина России от 09.06.2001 №44н.

В соответствии с учетной политикой поступление МПЗ производится по фактической себестоимости приобретения.

В бухгалтерском учете поступление МПЗ отражено с использованием субсчетов счета 10 «Сырье и материалы».

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

При отпуске МПЗ в производство и ином выбытии их оценка производится Учреждением методом оценки по средней себестоимости.

### **2.7. Незавершенное производство и готовая продукция**

Незавершенное производство оценено по фактической себестоимости.

Сальдо по состоянию на 31.12.2018 равно нулю.

Обороты по счету 43 «Готовая продукция» отсутствуют. Сальдо по состоянию на 31.12.2018 равно нулю.

### **2.8. Расчеты с дебиторами и кредиторами**

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

Классификация дебиторской и кредиторской задолженности на краткосрочную и долгосрочную произведена исходя из условий заключенных договоров, сложившихся фактов деятельности и намерений Учреждения и Учредителя.

Задолженность покупателей и заказчиков, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями или иными способами, показана за минусом резервов по сомнительным долгам.

Эти резервы представляют собой консервативную оценку руководством Учреждения той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы по сомнительным долгам отнесены на увеличение прочих расходов.

При инвентаризации задолженности покупателей и заказчиков за 2018 г. сумма просроченной задолженности, не подтвержденной гарантиями, не выявлена.

### **2.9. Порядок создания резерва по сомнительным долгам**

Учреждение ежеквартально производит инвентаризацию дебиторской задолженности.

Из дебиторской задолженности и на основании приказа руководителя определяются долги, которые являются сомнительными.

Сомнительным долгом признается любая задолженность, которая возникла в связи с реализацией товаров (выполнением работ, оказанием услуг)



или авансовым платежом, если она не погашена в сроки, установленные договором, не обеспечена залогом, поручительством, банковской гарантией, гарантийным письмом.

Расчет резерва по сомнительным долгам производится путем экспертной оценки каждого сомнительного долга. По каждому сомнительному долгу Учреждение самостоятельно определяет ту часть задолженности (или всю сумму задолженности), которая не погашена (не будет погашена) в срок, и включает ее в общую сумму резерва.

## **2.10. Порядок учета кредитов и займов**

Обороты по счетам 66 «Расчеты по краткосрочным кредитам и займам» и 67 «Расчеты по долгосрочным кредитам и займам» отсутствует. Сальдо по состоянию на 31.12.2018 равно нулю.

## **2.11. Порядок формирования информации по забалансовым счетам**

Учреждение ведет учет следующего имущества на забалансовых счетах:

- товарно – материальные ценности и основные средства, полученные в оперативное управление от Учредителя;
- товарно – материальные ценности, списанные со счета 10 «Сырье и материалы» с длительным сроком использования;
- товарно – материальные ценности, принятые на ответственное хранение;
- списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов;
- износ здания гостиницы Учебного центра «МРСК Урала», полученный в оперативное управление от Учредителя.

## **2.12. Порядок формирования доходов**

Бухгалтерский учет доходов осуществляется в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации», утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 №32н.

Доходы Учреждения, в соответствии с принципом начисления, признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место.

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

- доходы от обычных видов деятельности (выручка от реализации);
  - прочие доходы.
- Учреждение получает доходы от оказания образовательных услуг и проведения семинаров, временного размещения в гостинице и сдачи имущества в аренду. Данные доходы отражаются в составе доходов от обычных видов деятельности.

## **2.13. Порядок формирования расходов**

Бухгалтерский учет расходов осуществлялся в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации», утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 №33н.

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

- расходы по обычным видам деятельности;
  - прочие расходы.
- Учет затрат на производство работ и услуг ведется с делением на прямые и косвенные.

Управленческие расходы формируются на отдельном аналитическом счете 26 «Общехозяйственные расходы» и отражаются в составе строки «Управленческие расходы» отчета о прибылях и убытках Учреждения.

#### **2.14. Отложенные налоги**

Учреждение, как некоммерческая организация не применяет Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организации» (ПБУ 18/02), утвержденное приказом Минфина России от 19 ноября 2002 г. № 114н.

#### **2.15. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.**

Учреждение 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 Учреждение формирует оценочное обязательство в отношении выплаты годового вознаграждения работникам Учреждения аналогично расчету неиспользованных отпусков.

Условные активы и условные обязательства в бухгалтерском учете не отражаются.

#### **2.16. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и изменения в отчетности**

Ошибок предшествующих периодов в 2018 не выявлено.

### **3. Анализ и оценка финансового состояния и результатов деятельности**

#### **3.1. Информация, сопутствующая бухгалтерской отчетности**

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	
	2017	2018
Выручка без учета НДС	106 928	121 810
Валовая прибыль	30 376	31 731
Чистая прибыль (нераспределенная прибыль /непокрытый убыток)	6 592	6 984

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

Валюта баланса на конец года увеличилась на 8 018 тыс. руб. (или на 4,83%) и составила 173 961 тыс. руб.

тыс. руб.

Показатели	на 31.12.2016		на 31.12.2017		на 31.12.2018		Изменение показателей 2017 и 2018	
	тыс. руб.	уд. вес, %	тыс. руб.	уд. вес, %	тыс. руб.	уд. вес, %	тыс. руб.	темп прироста, %
<b>I. Имущество - всего</b>	<b>161 878</b>	<b>100,00</b>	<b>165 943</b>	<b>100</b>	<b>173 961</b>	<b>100</b>	<b>8 018</b>	<b>4,83</b>
<b>I. Внеоборотные активы в т.ч.:</b>	<b>117 733</b>	<b>72,73</b>	<b>120 997</b>	<b>72,91</b>	<b>123 163</b>	<b>70,80</b>	<b>2 166</b>	<b>1,79</b>
Основные средства	117 733	72,73	119 925	72,27	122 266	70,28	2 341	1,95
Прочие внеоборотные активы	0	0	1072	0,64	897	0,52	-175	-0,16
<b>2. Оборотные активы в т.ч.:</b>	<b>44 145</b>	<b>27,27</b>	<b>44 946</b>	<b>27,09</b>	<b>50 798</b>	<b>29,20</b>	<b>5 852</b>	<b>13,02</b>
Запасы	950	0,59	1 103	0,66	1269	0,73	166	15,05
Налог на добавленную стоимость	69	0,04	-	-	-	-	-	-
Дебиторская задолженность	21 412	13,23	20 690	12,47	19 130	11,00	-1 560	-7,54
Денежные средства	20 149	12,45	22 793	13,74	29 953	17,22	7 160	31,41
Прочие оборотные активы	1 565	0,96	360	0,22	446	0,25	86	23,89
<b>II. Источники имущества: всего</b>	<b>161 878</b>	<b>100,00</b>	<b>165 943</b>	<b>100</b>	<b>173 961</b>	<b>100</b>	<b>8 018</b>	<b>4,83</b>
<b>1. Собственный капитал</b>	<b>42 834</b>	<b>26,46</b>	<b>49 426</b>	<b>29,78</b>	<b>56 410</b>	<b>32,43</b>	<b>6 984</b>	<b>14,13</b>
Нераспределенная прибыль прошлых лет	38 063	23,51	42 834	25,81	49 426	28,42	6 592	15,39
Нераспределенная прибыль отчетного года	4 771	2,95	6 592	3,97	6 984	4,01	392	5,95
<b>2. Земный капитал, в т.ч.:</b>	<b>119 044</b>	<b>73,54</b>	<b>116 517</b>	<b>70,22</b>	<b>117 551</b>	<b>67,57</b>	<b>1 034</b>	<b>0,89</b>
Долгосрочные обязательства (прочие обязательства)	97 874	60,46	97 874	58,98	97 874	56,26	-	-
Кредиторская задолженность	7 815	4,83	6 715	4,05	6 077	3,49	-638	-9,50
Доходы будущих периодов	4 223	2,61	4 125	2,49	5 208	2,99	1 083	26,25
Прочие обязательства	9 132	5,64	7 803	4,70	8 392	4,83	589	7,55

#### 4. Пояснения по существенным статьям бухгалтерского баланса

##### 4.1. Основные средства и незавершенное строительство

Информация об остаточной стоимости основных средств отражена в бухгалтерском балансе Учреждения по строке №1150 «Основные средства».

Информация о восстановительной стоимости основных средств, суммах накопленной амортизации, а также о движении незавершенного строительства и основных средств по группам за 2018 представлена ниже:

тыс. руб.

Основные средства (без учета доходящих вложений в материальные ценности), всего	Период	На начало периода	Накопленная амортизация (-)	Изменение сальдо на конец года, предусмотренного отчетному периоду, в связи с переклассификацией статей и по иным причинам		Поступило или	За период		На конец периода	Накопленная амортизация (-)	
				Первоначальная стоимость	Начисленной амортизации		Выбыло объектов	Начислено амортизации (-)			
	за 2018	158 441	38 762			12 255	2 753	480	7 395	167 943	45 677
	за 2017	149 826	32 479			8 615			6 283	158 441	38 762
В том числе: Здания, сооружения	за 2018	104 026	12 082	3 204	242	1 145			1 566	108 375	13 890
	за 2017	102 321	10 667			1 705			1 415	104 026	12 082
В том числе: Другие виды основных средств	за 2018	54 415	26 680	-3 204	-242	11 110	2 753	480	5 829	59 568	31 787
	за 2017	47 505	21 812			6 910			4 868	54 415	26 680

##### Незавершенное строительство:

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало периода	Изменения за период		На конец периода
			Затраты 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 2018г.	246	12 009	12 255	-
	за 2017г.	386	8 475	8 615	246
	за 2018г.	-	-	-	-
В том числе: Здания, сооружения	за 2017г.	-	1 705	1 705	-
	за 2018г.	246	12 009	12 255	-
Другие виды основных средств	за 2017г.	386	6 770	6 910	246
	за 2018г.	-	-	-	-

## 4.2. Запасы

В составе запасов по строке №1210 «Запасы» бухгалтерского баланса Учреждения отражены следующие активы:

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало периода	Изменения за период		На конец периода
			Поступления и затраты (+)	Выбыло (-)	
Запасы, всего в том числе:	2018	1 103	7 341	7 175	1 269
	2017	950	5 162	5 009	1 103
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	2018	1 103	7 341	7 175	1 269
	2017	950	5 162	5 009	1 103

## 4.3. Дебиторская задолженность

В составе дебиторской задолженности по строке №1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса Учреждения отражена задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты, а именно:

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало периода		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 в том числе:	2018 г.	20 690		19 130	
	2017 г.	21 412		20 690	
Расчеты с покупателями и заказчиками	2018 г.	17 790		16 669	
	2017 г.	16 670		17 790	
Авансы выданные	2018 г.	389		436	
	2017 г.	450		389	
Прочая дебиторская задолженность	2018 г.	2 511		2 025	
	2017 г.	4 292		2 511	

По состоянию на 31.12.2018 крупнейшим дебитором является ОАО «МРСК Урала», сумма задолженности составляет 15 620 тысяч рублей.

Дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты, у Учреждения отсутствуют.

## 4.4. Денежные средства

Структура денежных средств, отраженных по строке №1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса Учреждения представлена ниже:

тыс. руб.

Наименование	На 31.12.2016	На 31.12.2017	На 31.12.2018
Расчетные счета	20 098	22 620	29 935
Касса	50	173	16
Переводы в пути	1	-	2
Итого:	20 149	22 793	29 953

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

Сведения о движении денежных средств Учреждения представляются в валюте Российской Федерации.

#### 4.5. Резервы предстоящих расходов:

тыс. руб.

Наименование показателя	Остаток на начало 2018	Признано (+)	Погашено (-)	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец 2018
Оценочные обязательства, всего	7 803	11 579	(10 989)	-	8 393

#### 4.6. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

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

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

тыс.руб.

Статья	Сумма
Чистая прибыль за 2018	6 984
Нераспределенная прибыль прошлых лет	49 426
Итого:	56 410

#### 4.7. Долгосрочные обязательства

Долгосрочная кредиторская задолженность отражена по строке №1450 «Прочие обязательства» бухгалтерского баланса Учреждения.

тыс.руб.

Наименование показателя	Период	Остаток на начало периода	Остаток на конец периода
Прочие обязательства, всего	2018 г.	97 874	97 874
	2017 г.	97 874	97 874
в том числе:	2018 г.	97 874	97 874
	2017 г.	97 874	97 874

Задолженность в сумме 97 874 тысяч рублей состоит из имущества, полученного в оперативное управление от Учредителя Учреждения.

#### 4.8. Кредиторская задолженность

Краткосрочная кредиторская задолженность отражена по строке №1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса Учреждения.

Структура краткосрочной кредиторской задолженности представлена ниже:

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	Остаток на начало периода	Остаток на конец периода
Краткосрочная кредиторская задолженность, всего, в том числе:	2018	6 715	6 077
	2017	7 816	6 715
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	2018	917	1 100
	2017	2 492	917
Авансы полученные	2018	213	209
	2017	572	213
Расчеты по налогам и сборам	2018	2 047	1 876
	2017	1 645	2 047
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	2018	1 150	1 054
	2017	991	1 150
Задолженность перед персоналом организации	2018	2 169	1 799
	2017	1 982	2 169
Прочая	2018	219	39
	2017	133	219

Задолженность по налогам и сборам, представляет собой следующее:

тыс. руб.

Вид налога, сбора	На 31.12.2016		На 31.12.2017		На 31.12.2018	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Расчеты по налогу на добавленную стоимость		669		1 045	1	1 061
Расчеты по налогу на прибыль	3 529		2 171		1 476	
Расчеты по налогу на имущество	1	512	1	508		374
Расчеты по налогу на доходы физических лиц		463		492		440
Прочие сборы (госпошлина)	2				21	
Транспортный налог		1		1		1
Страховые взносы	173	991	201	1 150	375	1 054
<b>Итого:</b>	<b>3 705</b>	<b>2 636</b>	<b>2 373</b>	<b>3 196</b>	<b>1 873</b>	<b>2 930</b>

## 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	2016	2017	2018
Выручка от продаж услуг	102 441	106 928	121 810

### 5.2. Расходы по обычным видам деятельности

Расходы Учреждения на оказание услуг представляются собой следующее:

тыс. руб.

Наименование показателя	2016	2017	2018
Себестоимость проданных услуг	74 106	76 552	90 079
Управленческие расходы	20 611	20 685	20 842
<b>Итого:</b>	<b>94 717</b>	<b>97 237</b>	<b>110 921</b>

### 5.3. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и расходы за 2018, 2017 и 2016 годы представляются собой следующее:

тыс. руб.

Наименование показателя	2016	2017	2018
Прочие доходы, всего	913	1 182	1 207
в том числе:			
Доходы предстоящих периодов	248	314	-
Доходы от реализации имущества и имущественных прав	1	-	-
Перепредъявление услуг	501	535	556
Доходы от безвозмездно полученных активов	142	321	474
Прочие доходы	21	12	177
Прочие расходы, всего	2 671	3 462	3 611
в том числе			
Материальная помощь и другие выплаты работникам	1 182	1 160	1 464
Страховые взносы	321	447	390
Перевыставление коммунальных услуг	263	275	266
Услуги банков	340	379	423

Наименование показателя	2016	2017	2018
Расходы от реализации имущества и имущественных прав	1	-	-
Путевки	69	327	220
Иные прочие расходы	495	874	848

Директор Учебного центра «МРСК  
Урага»



С.К. Завражнова

Начальник ОБУИО  
-заместитель главного бухгалтера



Е.Л. Якимова

« 31 » сентября 2019 г.



Прошито, пронумеровано 3А  
Селезнева Е.О.  
Ведущий специалист ООО «Ваш Аудитор»  
Селезнева Е.О.

