



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, tatyana-vershinina@yandex.ru

Член Саморегулируемой организации аудиторов «Российский
Союз аудиторов» (Ассоциация)

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 2019 года включительно

г. Екатеринбург
2020г.

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

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

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», ОГРН1106600001265, 620017, Российская Федерация, Свердловская область, г. Екатеринбург, ул. Электриков, д.15), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2019 года, отчета о финансовых результатах за 2019 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала за 2019 год и отчета о движении денежных средств за 2019 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2019 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 2019 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2019 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 недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, 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 "Российский Союз аудиторов"
(Ассоциация). ОРНЗ 011603037442



« 07 » ФЕВРАЛЯ 2020 года

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2019 г.

		Форма по ОКУД	Коды		
		Дата (число, месяц, год)	0710001		
		по ОКПО	31	12	2019
Организация	Негосударственное частное образовательное учреждение Дополнительного профессионального образования "Учебный центр "Межрегиональной распределительной сетевой компании Урала"	по ОКПО	66541559		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	6673215508		
Вид экономической деятельности	Образование профессиональное дополнительное	по ОКВЭД 2	85.42		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Частные учреждения / Частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	75500	16	
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		
Местонахождение (адрес)	620017, Свердловская обл, Екатеринбург г, Электриков ул, д. № 15				
Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту <input checked="" type="checkbox"/> ДА <input type="checkbox"/> НЕТ					
Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора ООО "Ваш Аудитор"					
Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора		ИНН	6658223159		
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора		ОГРН/ ОГРНИП	1069658004404		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	125 793	122 266	119 925
	в том числе:				
	здания, сооружения, машины и оборудование	1151	112 612	108 938	94 906
	другие виды основных средств	1152	12 350	13 328	24 773
	незавершенное строительство	1153	831	-	246
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	378	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	1 405	897	1 072
	Итого по разделу I	1100	127 576	123 163	120 997
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	2 445	1 269	1 103
	в том числе:				
	сырье, материалы и другие аналогичные ценности	1211	2 445	1 269	1 103
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
	Дебиторская задолженность	1230	18 812	19 130	20 690
	в том числе:				
	покупатели и заказчики	1231	15 539	16 669	17 790
	авансы выданные	1232	1 137	436	389

	переплата по налогам в бюджет	1233	2 116	1 498	2 171
	переплата по платежам в государственные внебюджетные фонды	1234	-	375	201
	другие дебиторы	1234	20	152	139
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	38 658	29 953	22 793
	в том числе:				
	касса	1251	85	16	173
	расчетный счет	1252	38 572	29 935	22 620
	денежные документы	1253	-	-	-
	переводы в пути	1254	1	2	-
	Прочие оборотные активы	1260	319	446	360
	Итого по разделу II	1200	60 234	50 798	44 946
	БАЛАНС	1600	187 810	173 961	165 943

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	-	-	-
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	61 505	56 410	49 426
	в том числе:				
	Нераспределенная прибыль прошлых лет	1371	56 410	49 426	42 834
	Нераспределенная прибыль отчетного года	1372	5 095	6 984	6 592
	Итого по разделу III	1300	61 505	56 410	49 426
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	535	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	97 340	97 874	97 874
	в том числе:				
	прочие долгосрочные обязательства	1451	97 340	97 874	97 874
	Итого по разделу IV	1400	97 875	97 874	97 874
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
	Кредиторская задолженность	1520	9 712	6 077	6 715
	в том числе:				
	поставщики и подрядчики	1521	1 972	1 100	917
	задолженность по оплате труда перед персоналом	1522	3 251	1 799	2 169
	задолженность перед гос. внеб. фондами	1523	1 551	1 054	1 150
	задолженность по налогам и сборам	1524	2 613	1 876	2 047
	авансы полученные	1524	305	209	213
	прочие кредиторы		20	39	219
	Доходы будущих периодов	1530	9 938	5 208	4 125
	Оценочные обязательства	1540	8 780	8 392	7 803
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	28 430	19 677	18 643
	БАЛАНС	1700	187 810	173 961	165 943

Руководитель


 (подпись)


 Завражнова Светлана
 Казимировна
 (расшифровка подписи)

28 января 2020 г.

**Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2019 г.**

Форма по ОКУД

Коды

0710002

Дата (число, месяц, год)

31	12	2019
-----------	-----------	-------------

Негосударственное частное образовательное учреждение
Дополнительного профессионального образования "Учебный центр
"Межрегиональной распределительной сетевой компании Урала"

по ОКПО

66541559

Организация

Идентификационный номер налогоплательщика

ИНН

6673215508

Вид экономической
деятельности

Образование профессиональное дополнительное

по
ОКВЭД 2

85.42

Организационно-правовая форма / форма собственности

Частные учреждения / Частная собственность

по ОКОПФ / ОКФС

75500	16
--------------	-----------

Единица измерения: в тыс. рублей

по ОКЕИ

384

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2019 г.	За Январь - Декабрь 2018 г.
	Выручка	2110	128 179	121 810
	Себестоимость продаж	2120	(97 583)	(90 079)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	30 596	31 731
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	(22 545)	(20 842)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	8 051	10 889
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	2 058	1 716
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	1 345	1 207
	Прочие расходы	2350	(3 706)	(3 611)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	7 748	10 201
	Налог на прибыль	2410	(2 648)	(3 211)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	(2 491)	-
	отложенный налог на прибыль	2412	(157)	-
	Прочее	2460	(5)	(6)
	в том числе:			
	Чистая прибыль (убыток)	2400	5 095	6 984

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2019 г.	За Январь - Декабрь 2018 г.
	СПРАВОЧНО			
	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	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	5 095	6 984
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель *Завражнова*
(подпись)

**Завражнова Светлана
Казимировна**
(расшифровка подписи)

28 января 2020 г.



Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2019 г.

Коды		
0710004		
31	12	2019
66541559		
6673215508		
85.42		
75500	16	
384		

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

Негосударственное частное образовательное учреждение
Дополнительного профессионального образования "Учебный центр
"Межрегиональной распределительной сетевой компании Урала"

по ОКПО

ИНН

Идентификационный номер налогоплательщика

по

ОКВЭД 2

Вид экономической
деятельности

Образование профессиональное дополнительное

Организационно-правовая форма / форма собственности

по ОКПОФ / ОКФС

Частные учреждения / Частная собственность

по ОКЕИ

Единица измерения: в тыс. рублей

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2017 г.	3100	-	-	-	-	49 426	49 426
За 2018 г.							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	6 984	6 984
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	-	6 984
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	-	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	-	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3221	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	-	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
	3245	-	-	-	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 2018 г.	3200	-	-	-	-	56 410	56 410
Увеличение капитала - всего: За 2019 г.	3310	-	-	-	-	5 095	5 095
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	5 095	5 095
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	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
	3345	-	-	-	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 2019 г.	3300	-	-	-	-	61 505	61 505

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	Изменения капитала за 2018 г.		На 31 декабря 2018 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
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	-	-	-	-
по другим статьям капитала					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Чистые активы	3600	71 443	56 410	49 426



Руководитель Завражнова Светлана Казимировна
 (подпись) (расшифровка подписи)

28 января 2020 г.

**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2019 г.**

		Форма по ОКУД	0710005		
		Дата (число, месяц, год)	31	12	2019
Организация	Негосударственное частное образовательное учреждение Дополнительного профессионального образования "Учебный центр "Межрегиональной распределительной сетевой компании Урала"	по ОКПО	66541559		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	6673215508		
Вид экономической деятельности	Образование профессиональное дополнительное	по ОКВЭД 2	85.42		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Частные учреждения / Частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	75500	16	
Единица измерения: в тыс. рублей		по ОКЕИ	384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2019 г.	За Январь - Декабрь 2018 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	129 178	123 235
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	126 287	120 796
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	2 651	2 439
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	4114	-	-
прочие поступления	4119	240	-
Платежи - всего	4120	(114 912)	(110 437)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(30 215)	(34 350)
в связи с оплатой труда работников	4122	(66 019)	(66 534)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	(3 131)	(2 516)
	4125	-	-
прочие платежи	4129	(15 547)	(7 037)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	14 266	12 798
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	-	-
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
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	-	-
	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(7 618)	(7 354)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(6 467)	(7 354)
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	-	-
	4225	-	-
прочие платежи	4229	(1 151)	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(7 618)	(7 354)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2019 г.	За Январь - Декабрь 2018 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	2 057	1 716
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	-	-
	4315	-	-
прочие поступления	4319	2 057	1 716
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	-	-
	4324	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	2 057	1 716
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	8 705	7 160
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	29 953	22 793
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	38 658	29 953
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель


 (подпись)

**Завражнова Светлана
Казимировна**

(расшифровка подписи)

28 января 2020 г.

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

**Пояснительная записка
к бухгалтерской отчетности
за 2019 год**

г. Екатеринбург

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.....	6
1.7.ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ.....	6
2.ОСНОВНЫЕ ЭЛЕМЕНТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ.....	6
2.1.Порядок проведения инвентаризации имущества и обязательств.....	7
2.2.ОЦЕНКА ОБЪЕКТОВ УЧЕТА.....	7
2.3.ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА.....	7
2.4.НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ.....	8
2.5.НЕЗАВЕРШЕННОЕ СТРОИТЕЛЬСТВО.....	8
2.6.МАТЕРИАЛЬНО-ПРОИЗВОДСТВЕННЫЕ ЗАПАСЫ.....	8
2.7.НЕЗАВЕРШЕННОЕ ПРОИЗВОДСТВО И ГОТОВАЯ ПРОДУКЦИЯ.....	8
2.8.РАСЧЕТЫ С ДЕБИТОРАМИ И КРЕДИТОРАМИ.....	9
2.9.Порядок создания резерва по сомнительным долгам.....	9
2.10.Порядок учета кредитов и займов.....	9
2.11.Порядок формирования информации по забалансовым счетам.....	9
2.12.Порядок формирования доходов.....	10
2.13.Порядок формирования расходов.....	10
2.14.Отложенные налоговые активы и обязательства, постоянные налоговые активы и обязательства.....	10
2.15.Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.....	10
2.16.Исправление ошибок в бухгалтерском учете и изменения в отчетности.....	11
3.АНАЛИЗ И ОЦЕНКА ФИНАНСОВОГО СОСТОЯНИЯ И РЕЗУЛЬТАТОВ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.....	11
3.1.Информация, сопутствующая бухгалтерской отчетности.....	11
3.2. Анализ финансово – хозяйственной деятельности Учебного центра «МРСК УРАЛА».....	11
4.ПОЯСНЕНИЯ ПО СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА.....	12
4.1.ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И НЕЗАВЕРШЕННОЕ СТРОИТЕЛЬСТВО.....	12
4.2. Отложенные налоговые активы.....	13
4.3.ЗАПАСЫ.....	13
4.4.ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ.....	13

4.5. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА.....	14
4.6. РЕЗЕРВЫ ПРЕДСТОЯЩИХ РАСХОДОВ	14
4.7. НЕРАСПРЕДЕЛЕННАЯ ПРИБЫЛЬ (НЕПОКРЫТЫЙ УБЫТОК)	14
4.8. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	14
4.9. ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГОВЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА.....	15
4.10. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ.....	15
5. ПОЯСНЕНИЯ К ОТЧЕТУ О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ.....	16
5.1. ДОХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	16
5.2. РАСХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.....	16
5.3. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ	16
6. Пояснения к отчету об изменениях капитала.....	16

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:

2017	2018	2019
66	67	69

1.2. Основные виды деятельности

Основными видами деятельности Учреждения являются:

- 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;
- 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 профессиям, специальностям, направлениям	Министерство общего и профессионального образования Свердловской области	23 августа 2011г.	Пер.№ 3818 66 Л01 №

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

1.3. Филиал Учебного центра «МРСК Урала»

В соответствии с Уставом Учреждение 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 частного образовательного учреждения Дополнительного профессионального образования «Учебный центр «Межрегиональной распределительной 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».

Выплаты членам Правления за 2019 год (с учетом страховых взносов) составили 5 553 тысячи рублей.

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.

1.7. Информация о связанных сторонах

В пояснительной записке Учреждение раскрыло наиболее существенную информацию по связанным сторонам. Связанной с Учреждением стороной в соответствии с требованиями ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» является Открытое акционерное общество «Межрегиональная распределительная сетевая компания Урала».

Выручка от реализации товаров (работ, услуг) в 2019 году соответствовала уровню рыночных цен.

Перечень и объем оказанных услуг в 2019 г. представлены в таблице.

тыс. руб.

Характер операции	Дебиторская задолженность	Кредиторская задолженность	Выручка от реализации товаров (работ, услуг), без НДС
Образование профессиональное дополнительное	14 625	-	68 978
Деятельность зрелищно – развлекательная прочая	-	-	10 917
Итого:	14 625	-	79 895

В отчетном периоде Учреждение являлось покупателем услуг, оказываемых ОАО «МРСК Урала». Стоимость приобретенных у ОАО «МРСК Урала» услуг соответствует уровню рыночных цен. Перечень и объем оказанных ОАО «МРСК Урала» услуг в 2019 г. представлен в таблице.

тыс. руб.

Характер операции	Дебиторская задолженность	Кредиторская задолженность	Приобретено товаров (получено работ, оказано услуг), без НДС
Энергоснабжение	-	-	213,8
Итого:	-	-	213,8

2. Основные элементы учетной политики

Настоящая бухгалтерская отчетность Учреждения составлена в тыс. руб. и подготовлена в соответствии с Учетной политикой Учреждения на 2019 год, утвержденной Приказом от 29.12.2018 № 205, 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 подтверждающими 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), приходятся 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 31.12.2019 по группам основных средств составила 53 291 тысячи рублей.

Переоценка основных фондов не производится.

2.4. Нематериальные активы

Обороты по счету 04 «Нематериальные активы» отсутствуют. Сальдо по состоянию на 31.12.2019 равно нулю.

2.5. Незавершенное строительство

Дебетовый оборот по объектам незавершенного строительства за 2019 год образован как за счет приобретения за плату объектов основных средств, так и за счет безвозмездной передачи.

Сальдо по состоянию на 31.12.2019 составило 831 тысячу рублей.

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 31.12.2019 равно нулю.

Обороты по счету 43 «Готовая продукция» отсутствуют. Сальдо по состоянию на 31.12.2019 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 2019 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 31.12.2019 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 подлежащие утилизации;
- 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 осуществляется 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 налоговые активы и обязательства, постоянные налоговые активы и обязательства

Учреждение, 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 (в ред. приказ Минфина России от 19.04.2019 № 61н, Приказом Минфина России от 20.11.2018 № 236н.) и производит учет отложенных налоговых активов и обязательств балансовым методом.

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.

2.16. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и изменения в отчетности

Ошибок предшествующих периодов в 2019 не выявлено.

3. Анализ и оценка финансового состояния и результатов деятельности

3.1. Информация, сопутствующая бухгалтерской отчетности

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	
	2019	2018
Выручка без учета НДС	128 179	121 810
Валовая прибыль	30 596	31 731
Чистая прибыль (нераспределенная прибыль /непокрытый убыток)	5 095	6 984

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

Валюта баланса на конец года увеличилась на 13 849 тыс. руб. (или на 7,96%) и составила 187 810 тыс. руб.

тыс. руб.

Показатели	на 31.12.2017		на 31.12.2018		на 31.12.2019		Изменение показателей 2018 и 2019	
	тыс. руб.	уд. вес, %	тыс. руб.	уд. вес, %	тыс. руб.	уд. вес, %	тыс. руб.	темп прироста, %
I. Имущество - всего	165 943	100	173 961	100	187 810	100	13 849	7,96
1. Внеоборотные активы в т.ч.:	120 997	72,91	123 163	70,80	127 576	67,93	4 413	3,58
Основные средства	119 925	72,27	122 266	70,28	125 793	66,98	3 527	2,88
Отложенные налоговые активы	0	0	0	0	378	0,20	378	100,00
Прочие внеоборотные активы	1072	0,64	897	0,52	1 405	0,75	508	56,63
2. Оборотные активы в т.ч.:	44 946	27,09	50 798	29,20	60 234	32,07	9 436	18,58
Запасы	1 103	0,66	1 269	0,73	2 445	1,30	1176	92,67

Дебиторская задолженность	20 690	12,47	19 130	11,00	18 812	10,02	-318	-1,66
Денежные средства	22 793	13,74	29 953	17,22	38 658	20,58	8 705	29,06
Прочие оборотные активы	360	0,22	446	0,25	319	0,17	-127	-28,48
II. Источники имущества: всего	165 943	100	173 961	100	187 810	100	13 849	7,96
I. Собственный капитал	49 426	29,78	56 410	32,43	61 505	32,75	5 095	9,03
Нераспределенная прибыль прошлых лет	42 834	25,81	49 426	28,42	56 410	30,04	6 984	14,13
Нераспределенная прибыль отчетного года	6 592	3,97	6 984	4,01	5 095	2,71	-1 889	-27,05
2. Заемный капитал, в т.ч.:	116 517	70,22	117 551	67,57	126 305	67,25	8 754	7,45
Долгосрочные обязательства (прочие обязательства)	97 874	58,98	97 874	56,26	97 340	51,83	-534	-0,55
Отложенные налоговые обязательства	0	0	0	0	535	0,28	535	100,00
Кредиторская задолженность	6 715	4,05	6 077	3,49	9 712	5,17	3 635	59,82
Доходы будущих периодов	4 125	2,49	5 208	2,99	9 938	5,30	4 730	90,82
Прочие обязательства	7 803	4,70	8 392	4,83	8 780	4,67	388	4,62

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 2019 представлена ниже:

тыс. руб.

Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности), всего	Период	На начало периода		Изменение сальдо на конец года, предшествующего отчетному периоду, в связи с переклассификацией статей и по иным причинам		За период				На конец периода	
		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация (-)			Поступило	Выбыло объектов		Начислено амортизации (-)	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация (-)
				Первоначальная стоимость (-)	Накопленная амортизация						
	за 2019	167 943	45 677		186	11 248	939	864	8 477	178 253	53 291
	за 2018	158 441	38 762			12 255	2 753	480	7 395	167 943	45 677
В том числе: Здания, сооружения	за 2019	108 375	13 890			317			1 688	108 692	15 579
	за 2018	104 026	12 082	3 204	242	1 145			1566	108 375	13 890
В том числе: Другие виды основных средств	за 2019	59 568	31 787		186	10 931	939	864	6 789	69561	37 712
	за 2018	54 415	26 680	-3 204	-242	11 110	2 753	480	5 829	59 568	31 787

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 2019г.	-	12 079	11 248	831
	за 2018г.	246	12 009	12 255	-
в том числе: Здания, сооружения	за 2019г.	-	354	317	37
	за 2018г.	-	-	-	-
Другие виды основных средств	за 2019г.	-	11 725	10 931	794
	за 2018г.	246	12 009	12 255	-

4.2. Отложенные налоговые активы

Информация о величине отложенных налоговых активов отражена в бухгалтерском балансе Учреждения по строке №1180 «Отложенные налоговые активы».

тыс. руб.

Отложенные налоговые активы	2018 год	2019 год
Остаток на начало периода	0	0
Поступления ОНА, относящихся к отчетному периоду	0	378
Выбытие, относящееся к предыдущим периодам	0	0
Корректировка ОНА в связи с изменением ставки налога на прибыль в региональный бюджет	0	0
Остаток на конец периода	0	378

4.3. 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:	2019	1 269	7 473	6 297	2 445
	2018	1 103	7 341	7 175	1 269
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	2019	1 269	7 473	6 297	2 445
	2018	1 103	7 341	7 175	1 269

4.4. 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:	2019 г.	19 130		18 812	
	2018 г.	20 690		19 130	
Расчеты с покупателями и заказчиками	2019 г.	16 669		15 539	
	2018 г.	17 790		16 669	
Авансы выданные	2019 г.	436		1 137	
	2018 г.	389		436	
Прочая дебиторская задолженность	2019 г.	2 025		2 136	
	2018 г.	2 511		2 025	

По состоянию на 31.12.2019 крупнейшим дебитором является ОАО «МРСК Урала», сумма задолженности составляет 14 625 тысяч рублей.

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

4.5. Денежные средства

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

тыс. руб.

Наименование	На 31.12.2017	На 31.12.2018	На 31.12.2019
Расчетные счета	22 620	29 935	38 572
Касса	173	16	85
Переводы в пути	-	2	1
Итого:	22 793	29 953	38 658

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

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

4.6. Резервы предстоящих расходов:

тыс. руб.

Наименование показателя	Остаток на начало 2019	Признано (+)	Погашено (-)	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец 2019
Оценочные обязательства, всего	8 392	11 244	(10 856)	-	8 780

4.7. 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 2019	5 095
Нераспределенная прибыль прошлых лет	56 410
Итого:	61 505

4.8. 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 в том числе	2019 г.	97 874	97 340
	2018 г.	97 874	97 874
Прочая	2019 г.	97 874	97 340
	2018 г.	97 874	97 874

Задолженность по состоянию на 31.12.2019 в сумме 97 340 тысяч рублей состоит из имущества, полученного в оперативное управление от Учредителя Учреждения. В 2019 году был произведен возврат имущества из оперативного управления Учебного центра «МРСК Урала» Учредителю на сумму 534 тысячи рублей.

4.9. Отложенные налоговые обязательства

Отложенные налоговые обязательства отражены по строке №1420 «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса Учреждения

тыс. руб.

Отложенные налоговые обязательства	2018 год	2019 год
Остаток на начало периода	0	0
Поступления ОНО, относящихся к отчетному периоду	0	535
Выбытие, относящееся к предыдущим периодам	0	0
Корректировка ОНО в связи с изменением ставки налога на прибыль в региональный бюджет	0	0
Остаток на конец периода	0	0

4.10. 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:	2019	6 077	9 712
	2018	6 715	6 077
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	2019	1 100	1 972
	2018	917	1 100
Авансы полученные	2019	209	305
	2018	213	209
Расчеты по налогам и сборам	2019	1 876	2 613
	2018	2 047	1 876
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	2019	1 054	1 551
	2018	1 150	1 054
Задолженность перед персоналом организации	2019	1 799	3 251
	2018	2 169	1 799
Прочая	2019	39	20
	2018	219	39

Задолженность по налогам и сборам, представляет собой следующее:

тыс. руб.

Вид налога, сбора	На 31.12.2017		На 31.12.2018		На 31.12.2019	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Расчеты по налогу на добавленную стоимость		1 045	1	1 061		1 425
Расчеты по налогу на прибыль	2 171		1 476		2 116	

Вид налога, сбора	На 31.12.2017		На 31.12.2018		На 31.12.2019	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Расчеты по налогу на имущество	1	508		374		497
Расчеты по налогу на доходы физических лиц		492		440		690
Прочие сборы (госпошлина)			21			
Транспортный налог		1		1		1
Страховые взносы	201	1 150	375	1 054		1 551
Итого:	2 373	3 196	1 873	2 930	2 116	4 164

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	2018	2019
Выручка от продаж услуг	106 928	121 810	128 179

5.2. Расходы по обычным видам деятельности

Расходы Учреждения на оказание услуг представляют собой следующее:

тыс. руб.

Наименование показателя	2017	2018	2019
Себестоимость проданных услуг	74 552	90 079	97 583
Управленческие расходы	20 685	20 842	22 545
Итого:	97 237	110 921	120 127

5.3. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и расходы за 2017, 2018 и 2019 годы представляют собой следующее:

тыс. руб.

Наименование показателя	2017	2018	2019
Прочие доходы, всего	1 182	1 207	1 345
в том числе:			
Доходы предшествующих периодов	314	-	-
Доходы от реализации имущества и имущественных прав	-	-	-
Переопределение услуг	535	556	-
Доходы от безвозмездно полученных активов	321	474	835
Прочие доходы	12	177	510
Прочие расходы, всего	3 462	3 611	3 706
в том числе			
Материальная помощь и другие выплаты работникам	1 160	1 464	1 454
Страховые взносы	447	390	410
Перевыставление коммунальных услуг	275	266	-
Услуги банков	379	423	392
Расходы от реализации имущества и имущественных прав	-	-	-
Путевки	327	220	572
Иные прочие расходы	874	848	878

6. Пояснения к Отчету об изменениях капитала

Расчет чистых активов Учреждения в 2019 году произведен по следующей формуле:

$$\text{Чистые активы} = (\text{стр.1600} - \text{ЗУ}) - (\text{стр.1400} + \text{стр.1500} - \text{ДБП})$$

где ЗУ – задолженность учредителей по взносам в уставный капитал;

ДБП – доходы будущих периодов, признанных организацией в связи с получением государственной помощи, а также в связи с безвозмездным получением имущества.

тыс. руб.

Наименование показателя	2017	2018	2019
Чистые активы	49 426	56 410	71 443

Директор Учебного центра «МРСК Урала»

Завраж
С.К. Завражнова

Начальник УЭФ – главный бухгалтер

Стар
Н.А. Старкова

«28» января 2020г.



Прошито, пронумеровано 32
Ведущий специалист ООО «Ваш Аудитор»
Селезнева Е.О.

