



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 СРО АУДИТОРОВ АССОЦИАЦИЯ «СОДРУЖЕСТВО»

ОПНЗ 12006067116

**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 2020 года  
включительно**

г. Екатеринбург  
2021г.

## 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», ОГРН1106600001265, 620091, Российская Федерация, Свердловская область, г. Екатеринбург, ул. Электриков, д.15), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2020 года, отчета о финансовых результатах за 2020 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала за 2020 год и отчета о движении денежных средств за 2020 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год, включая краткий обзор основных положений учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Негосударственного частного образовательного учреждения Дополнительного профессионального образования «Учебный центр «Межрегиональной распределительной сетевой компании Урала» по состоянию на 31 декабря 2020 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2020 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 задания по аудиту,  
по результатам которого составлено  
аудиторское заключение:  
Чурина Марина Людвиговна

Руководитель аудиторской организации  
Вершинина Татьяна Александровна



Аудиторская организация:  
Общество с ограниченной ответственностью «Ваш Аудитор»  
ОГРН 1069658004404,  
620078 г. Екатеринбург, ул. Комсомольская д.76,  
Член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество»,  
ОРНЗ – 12006067116

« 08 » ФЕВРАЛЯ \_\_\_\_\_ 2021 года

## Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2020 г.

	Форма по ОКУД	<b>0710001</b>		
	Дата (число, месяц, год)	<b>31</b>	<b>12</b>	<b>2020</b>
Организация <b>негосударственное частное образовательное учреждение</b> <b>Дополнительного профессионального образования "Учебный центр</b> <b>"Межрегиональной распределительной сетевой компании Урала"</b>	по ОКПО	<b>66541559</b>		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	<b>6673215508</b>		
Вид экономической деятельности <b>Образование профессиональное дополнительное</b>	по	<b>85.42</b>		
Организационно-правовая форма / форма собственности <b>Частные учреждения / Частная собственность</b>	по ОКОПФ / ОКФС	<b>75500</b>	<b>16</b>	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	<b>384</b>		
Местонахождение (адрес) <b>620017, Свердловская обл, Екатеринбург г, Электриков ул, д. № 15</b>				

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту  ДА  НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора  
**ООО "Ваш Аудитор"**

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН	<b>6658223159</b>
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ ОГРНИП	<b>1069658004404</b>

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
	<b>АКТИВ</b>				
	<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	в том числе:				
	Основные средства	1150	118 778	125 793	122 266
	в том числе:				
	здания, сооружения, машины и оборудование	1151	111 488	112 612	108 938
	другие виды основных средств	1152	7 290	12 350	13 328
	незавершенное строительство	1153	-	831	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	3 347	378	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	1 080	1 405	897
	<b>Итого по разделу I</b>	<b>1100</b>	<b>123 205</b>	<b>127 576</b>	<b>123 163</b>
	<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
	Запасы	1210	1 763	2 445	1 269
	в том числе:				
	сырье, материалы и другие аналогичные ценности	1211	1 763	2 445	1 269
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
	Дебиторская задолженность	1230	18 396	18 812	19 130
	в том числе:				
	покупатели и заказчики	1231	15 039	15 539	16 669
	авансы выданные	1232	423	1 137	436
	переплата по налогам вбюджет	1233	2 576	2 116	1 498
	переплата по платежам в государственные внебюджетные фонды	1234	346	-	375
	другие дебиторы	1235	12	20	152

Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	21 571	38 658	29 953
в том числе:				
касса	1251	26	85	16
расчетные счета	1252	21 540	38 572	29 935
денежные документы	1253	-	-	-
переводы в пути	1254	5	1	2
Прочие оборотные активы	1260	643	319	446
Итого по разделу II	1200	42 373	60 234	50 798
<b>БАЛАНС</b>	1600	165 578	187 810	173 961

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
	<b>ПАССИВ</b>				
	<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</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	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	51 612	61 505	56 410
	в том числе:				
	Нераспределенная прибыль прошлых лет	1371	61 505	61 505	56 410
	Непокрытый убыток отчетного года	1372	(9 893)	-	-
	Итого по разделу III	1300	51 612	61 505	56 410
	<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	685	535	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	98 322	97 340	97 874
	в том числе:				
	прочие долгосрочные обязательства	1451	98 322	97 340	97 874
	Итого по разделу IV	1400	99 007	97 875	97 874
	<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1510	-	-	-
	Кредиторская задолженность	1520	2 956	9 712	6 077
	в том числе:				
	поставщики и подрядчики	1521	687	1 972	1 100
	задолженность по оплате труда перед персоналом	1522	-	3 251	1 799
	задолженность перед гос. внеб. фондами	1523	1 023	1 551	1 054
	задолженность по налогам и сборам	1524	969	2 613	1 876
	авансы полученные	1525	275	305	209
	прочие кредиторы	1526	2	20	39
	Доходы будущих периодов	1530	10 067	9 938	5 208
	Оценочные обязательства	1540	1 936	8 780	8 392
	в том числе:				
	Резерв	1541	1 936	8 780	8 392
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	14 959	28 430	19 677
	<b>БАЛАНС</b>	1700	165 578	187 810	173 961

Руководитель


  
(подпись)

**Завражнова Светлана  
Казимировна**
  
(расшифровка подписи)


29 января 2021 г.

**Отчет о финансовых результатах**  
за 2020 г.

Организация	Негосударственное частное образовательное учреждение Дополнительного профессионального образования "Учебный центр "Межрегиональной распределительной сетевой компании Урала"	Дата (число, месяц, год)	Форма по ОКУД	Коды
Идентификационный номер налогоплательщика			по ОКПО	0710002
Вид экономической деятельности	Образование профессиональное дополнительное		ИНН	66541559650001
Организационно-правовая форма / форма собственности	Частные учреждения / Частная собственность		по ОКВЭД 2	6673215508
Единица измерения: тыс. руб.			по ОКЕИ	85.42
			по ОКПОФ / ОКФС	75500   16
				384

Пояснения <sup>1</sup>	Наименование показателя <sup>2</sup>	Код	За 2020 г. <sup>3</sup>	За 2019 г. <sup>4</sup>
	Выручка <sup>5</sup>	2110	74 527	128 179
	Себестоимость продаж	2120	( 72 191 )	( 97 583 )
	Валовая прибыль (убыток)	2100	2 336	30 596
	Коммерческие расходы	2210	( - )	( - )
	Управленческие расходы	2220	( 16 569 )	( 22 545 )
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(14 233)	8 051
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	1 208	2 058
	Проценты к уплате	2330	( - )	( - )
	Прочие доходы	2340	2 271	1 345
	Прочие расходы	2350	( 1 957 )	( 3 706 )
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(12 711)	7 748
	Налог на прибыль	2410	2 819	(2 648)
	в т.ч. текущий налог на прибыль	2411	( - )	( 2 491 )
	отложенный налог на прибыль	2412	2 819	157
	Прочее	2460	(1)	(5)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(9 893)	5 095



Пояснения <sup>1</sup>	Наименование показателя <sup>2</sup>	Код	За 2020 г. <sup>3</sup>	За 2019 г. <sup>4</sup>
	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 <sup>6</sup>	2500	(9 893)	5 095
	Справочно			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

  
 (подпись)

Завражнова С.К.

(расшифровка подписи)

" 29 " января 2021 г.


## Примечания

1. Указывается номер соответствующего пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.
2. В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н (по заключению Министерства юстиции Российской Федерации № 6417-ПК от 6 августа 1999 г. указанным Приказ в государственной регистрации не нуждается), показатели об отдельных активах, обязательствах могут приводиться 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 внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода" и "Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) отчетного периода".

**Отчет о целевом использовании средств**  
за 2020 г.

Организация	Негосударственное частное образовательное учреждение Дополнительного профессионального образования "Учебный центр "Межрегиональной распределительной сетевой компании Урала"	по ОКПО	66541559650001
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: тыс. руб.		по ОКЕИ	384
Форма по ОКУД			0710003
Дата (число, месяц, год)			

Пояснения <sup>3</sup>	Наименование показателя	код НИ/стат	За 20 20 г. <sup>1</sup>	За 20 19 г. <sup>2</sup>
	Остаток средств на начало отчетного года	6100	-	-
	<b>Поступило средств</b>			
	Вступительные взносы	6210	-	-
	Членские взносы	6215	-	-
	Целевые взносы	6220	-	-
	Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	-	-
	Прибыль от приносящей доход деятельности организации	6240	-	-
	Прочие	6250	-	-
	Всего поступило средств	6200	-	-
	<b>Использовано средств</b>			
	Расходы на целевые мероприятия	6310	( - )	( - )
	в том числе:			
	социальная и благотворительная помощь	6311	( - )	( - )
	проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.	6312	( - )	( - )
	иные мероприятия	6313	( - )	( - )
	Расходы на содержание аппарата управления	6320	( - )	( - )
	в том числе:			
	расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	( - )	( - )
	выплаты, не связанные с оплатой труда	6322	( - )	( - )
	расходы на служебные командировки и деловые поездки	6323	( - )	( - )
	содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	6324	( - )	( - )
	ремонт основных средств и иного имущества	6325	( - )	( - )
	прочие	6326	( - )	( - )
	Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества	6330	( - )	( - )
	Прочие	6350	( - )	( - )
	Всего использовано средств	6300	( - )	( - )
	Остаток средств на конец отчетного года	6400	-	-

Руководитель   
(подпись)

Завражнова С.К.  
(расшифровка подписи)

" 29 " января 2021 г.

Примечания

1. Указывается отчетный период.
2. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.
3. Указывается номер соответствующего пояснения. При этом информация о доходах и расходах, движении денежных средств раскрывается с учетом существенности применительно к составу показателей отчета о финансовых результатах и отчета о движении денежных средств соответственно, согласно приложениям № 1 и № 2 к настоящему приказу.

Приложение № 2  
к Приказу Министерства финансов  
Российской Федерации  
от 02.07.2010 № 66н  
(в ред. Приказа Минфина России  
от 05.10.2011 № 124н, от 06.04.2015 № 57н,  
от 06.03.2018 № 41н, от 19.04.2019 № 61н)

### Отчет об изменениях капитала

за 2020 г.

Коды	0710004
Форма по ОКУД	
Дата (число, месяц, год)	
по ОКПО	66541559650001
ИНН	6673215508
по ОКВЭД 2	85.42
по ОКПОФ / ОКФС	75500
по ОКЕИ	16
	384

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.

#### 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 2018 г. <sup>1</sup>	3100	-	( - - )	-	-	56 410	56 410
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	5 095	5 095
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	5 095	5 095
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	( - )	( - )	( - )	( - )
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x	( - )	( - )	( - )
Величина капитала на 31 декабря 2019 г. <sup>2</sup>	3200	( - )	( - )	( - )	( - )	61 505	61 505
За 2020 г. <sup>3</sup>							
Увеличение капитала - всего:	3310	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )	( - )
в том числе:							
чистая прибыль	3311	x	x	x	x	( - )	( - )
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	( - )	( - )
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	( - )	( - )	( - )	( - )
Изменение резервного капитала	3340	x	x	x	( - )	( - )	( - )
Величина капитала на 31 декабря 2020 г. <sup>3</sup>	3300	( - )	( - )	( - )	( - )	51 612	51 612

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

Наименование показателя	Код НИ/стат	На 31 декабря 2018 г. <sup>1</sup>	Изменения капитала за 2019 г. <sup>2</sup>		На 31 декабря 2019 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 2020 г. <sup>3</sup>	На 31 декабря 2019 г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 2018 г. <sup>1</sup>
Чистые активы	3600	61 679	71 443	56 410

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

" 29 " января 2021 г.



Примечания

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

**Отчет о движении денежных средств**  
за 2020 г.

	Форма по ОКУД	Коды	
	Дата (число, месяц, год)	0710005	
Организация Негосударственное частное образовательное учреждение Дополнительного профессионального образования "Учебный центр "Межрегиональной распределительной сетевой компании Урала"	по ОКПО	66541559650001	
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: тыс. руб.	по ОКЕИ	384	

Наименование показателя	Код НИ/стат	За 2020 г. <sup>1</sup>	За 2019 г. <sup>2</sup>
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>			
Поступления - всего	4110	75 244	129 178
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	72 926	126 287
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	2 209	2 651
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	109	240
Платежи - всего	4120	( 91 926 )	( 114 912 )
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	( 16 429 )	( 30 215 )
в связи с оплатой труда работников	4122	( 66 662 )	( 66 019 )
процентов по долговым обязательствам	4123	( - )	( - )
налога на прибыль организаций	4124	( 453 )	( 3 131 )
прочие платежи	4129	( 8 382 )	( 15 547 )
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(16 682)	14 266

Наименование показателя	Код НИ/ стат	За 2020 г. <sup>1</sup>	За 2019 г. <sup>2</sup>
<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>			
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	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	( 1 613 )	( 7 618 )
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	( 1 378 )	( 6 467 )
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	( 235 )	( 1 151 )
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(1 613)	(7 618)
<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>			
Поступления - всего	4310	1 208	2 057
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	1 208	2 057



Наименование показателя	Код НИ/ стат	За 2020 г. <sup>1</sup>	За 2019 г. <sup>2</sup>
Платежи - всего	4320	( - )	( - )
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	( - )	( - )
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	( - )	( - )
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	( - )	( - )
прочие платежи	4329	( - )	( - )
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	1 208	2 057
<b>Сальдо денежных потоков за отчетный период</b>	4400	(17 087)	8 705
<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода</b>	4450	38 658	29 953
<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода</b>	4500	21 571	38 658
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель



(подпись)

Завражнова С.К.

(расшифровка подписи)

" 29 " января 2021 г.

Примечания

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

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

**Пояснительная записка  
к бухгалтерской отчетности  
за 2020 год**

**г. Екатеринбург**

## Содержание

<b>1.ОСНОВНЫЕ СВЕДЕНИЯ.....</b>	<b>4</b>
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
<b>2.ОСНОВНЫЕ ЭЛЕМЕНТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ.....</b>	<b>6</b>
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
<b>3.АНАЛИЗ И ОЦЕНКА ФИНАНСОВОГО СОСТОЯНИЯ И РЕЗУЛЬТАТОВ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.....</b>	<b>11</b>
3.1.Информация, сопутствующая бухгалтерской отчетности.....	11
3.2. Анализ финансово – хозяйственной деятельности Учебного центра «МРСК Урала».....	11
<b>4.ПОЯСНЕНИЯ ПО СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА.....</b>	<b>12</b>
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 .....	15	✓
4.9. ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГОВЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА.....	15	✓
4.10. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ .....	15	✓
<b>5. ПОЯСНЕНИЯ К ОТЧЕТУ О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ.....</b>	<b>16</b>	✓
5.1. ДОХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ .....	16	✓
5.2. РАСХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ .....	16	✓
5.3. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ .....	16	✓
<b>6. Пояснения к отчету об изменениях капитала.....</b>	<b>17</b>	✓

## 1. Основные сведения

### 1.1. Общая информация

Негосударственное частное образовательное учреждение Дополнительного профессионального образования «Учебный центр «Межрегиональной распределительной сетевой компании Урала», сокращенное наименование 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:

2018	2019	2020
67	69	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	Министерство общего и профессионального	23 августа	Рег.№ 3818

№ п/п	Вид деятельности	Наименование лицензирующего органа	Дата выдачи лицензии	Номер
	образования, по уровням образования, по профессиям, специальностям, направлениям подготовки (для профессионального образования), по подвидам дополнительного образования: профессиональное обучение, дополнительное образование. Подвиды – дополнительное профессиональное обучение.	образования Свердловской области	2011г.	66 Л01 № 0003286

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

В соответствии с Уставом Учреждение имеет филиал:

Наименование 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 23Б	Инспекция Федеральной налоговой службы 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 Негосударственного частного образовательного учреждения Дополнительного профессионального образования «Учебный центр «Межрегиональной распределительной сетевой компании Урала»

### 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» (Генеральный директор ОАО «МРСК Урала» – Протокол заседания Совета директоров №379 от 16.11.2020);
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 2020 год (с учетом страховых взносов) составили 4 962 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», акционерное общество «Екатеринбургская электросетевая компания».

Выручка от реализации товаров (работ, услуг) в 2020 году соответствовала уровню рыночных цен.

Перечень и объем оказанных услуг в 2020 г. представлены в таблице.

тыс. руб.

Характер операции	Дебиторская задолженность	Кредиторская задолженность	Выручка от реализации товаров (работ, услуг), без НДС
Образование профессиональное дополнительное, в том числе	13 437	-	57 032
ОАО «МРСК Урала»	12 115		53 434
АО «ЕЭСК»	1 322		3 598
Деятельность гостиниц и прочих мест для временного проживания	1 207		7 687
ОАО «МРСК Урала»	1 207		7 687
<b>Итого:</b>	<b>14 644</b>	<b>-</b>	<b>64 719</b>

В отчетном периоде Учреждение не являлось покупателем услуг, оказываемых ОАО «МРСК Урала», АО «ЕЭСК».

## 2. Основные элементы учетной политики

Настоящая бухгалтерская отчетность Учреждения составлена в тыс. руб. и подготовлена в соответствии с Учетной политикой Учреждения на 2020 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 31.12.2020 по группам основных средств составила 62 938 тысяч рублей.

Переоценка основных фондов не производится.

#### **2.4. Нематериальные активы**

Обороты по счету 04 «Нематериальные активы» отсутствует. Сальдо по состоянию на 31.12.2020 равно нулю.

#### **2.5. Незавершенное строительство**

Дебетовый оборот по объектам незавершенного строительства за 2020 год образован как за счет приобретения за плату объектов основных средств, так и за счет безвозмездной передачи.

Сальдо по состоянию на 31.12.2020 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 31.12.2020 равно нулю.

Обороты по счету 43 «Готовая продукция» отсутствует. Сальдо по состоянию на 31.12.2020 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 2020 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 31.12.2020 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 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 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 2020 не выявлено.

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

### 3.1. Информация, сопутствующая бухгалтерской отчетности

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	
	2020	2019
Выручка без учета НДС	74 527	128 179
Валовая прибыль	2 336	30 596
Чистая прибыль (нераспределенная прибыль /непокрытый убыток)	-9 893	5 095

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

Валюта баланса на конец года увеличилась на 22 232 тыс. руб. (или на 7,96%) и составила 165 578 тыс. руб.

тыс. руб.

Показатели	на 31.12.2018		на 31.12.2019		на 31.12.2020		Изменение показателей 2019 и 2020	
	тыс. руб.	уд. вес, %	тыс. руб.	уд. вес, %	тыс. руб.	уд. вес, %	тыс. руб.	темп прироста, %
<b>I. Имущество - всего</b>	<b>173 961</b>	<b>100</b>	<b>187 810</b>	<b>100</b>	<b>165 578</b>	<b>100</b>	<b>-22 232</b>	<b>-11,84</b>
<b>I. Внеоборотные активы в т.ч.:</b>	<b>123 163</b>	<b>70,80</b>	<b>127 576</b>	<b>67,93</b>	<b>123 205</b>	<b>74,41</b>	<b>-4 371</b>	<b>-3,43</b>
Основные средства	122 266	70,28	125 793	66,98	118 778	71,74	-7 015	-5,58
Отложенные налоговые активы	0	0	378	0,20	3 347	2,02	2 969	785,45
Прочие внеоборотные активы	897	0,52	1 405	0,75	1 080	0,65	-325	-23,13
<b>2. Оборотные активы в т.ч.:</b>	<b>50 798</b>	<b>29,20</b>	<b>60 234</b>	<b>32,07</b>	<b>42 373</b>	<b>25,59</b>	<b>-17 861</b>	<b>-29,65</b>
Запасы	1 269	0,73	2 445	1,30	1 763	1,06	-682	-27,89
Дебиторская задолженность	19 130	11,00	18 812	10,02	18 396	11,11	-416	-2,21

Денежные средства	29 953	17,22	38 658	20,58	21 571	13,03	-17 087	-44,20
Прочие оборотные активы	446	0,25	319	0,17	643	0,39	324	101,57
<b>II. Источники имущества: всего</b>	<b>173 961</b>	<b>100</b>	<b>187 810</b>	<b>100</b>	<b>165 578</b>	<b>100</b>	<b>-22 232</b>	<b>-11,84</b>
<b>I. Собственный капитал</b>	<b>56 410</b>	<b>32,43</b>	<b>61 505</b>	<b>32,75</b>	<b>51 612</b>	<b>31,17</b>	<b>-9 893</b>	<b>-16,08</b>
Нераспределенная прибыль прошлых лет	49 426	28,42	56 410	30,04	61 505	37,15	5 095	9,03
Нераспределенная прибыль отчетного года	6 984	4,01	5 095	2,71	-9 893	-5,97	-14 988	-294,17
<b>2. Заемный капитал, в т.ч.:</b>	<b>117 551</b>	<b>67,57</b>	<b>126 305</b>	<b>67,25</b>	<b>113 966</b>	<b>68,83</b>	<b>-12 339</b>	<b>-9,77</b>
Долгосрочные обязательства (прочие обязательства)	97 874	56,26	97 340	51,83	98 322	59,38	982	1,01
Отложенные налоговые обязательства	0	0	535	0,28	685	0,41	150	28,04
Кредиторская задолженность	6 077	3,49	9 712	5,17	2 956	1,79	-6 756	-69,56
Доходы будущих периодов	5 208	2,99	9 938	5,30	10 067	6,08	129	1,30
Прочие обязательства	8 392	4,83	8 780	4,67	1 936	1,17	-6 844	-77,95

#### 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 2020 представлена ниже:

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			
		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация (-)	Первоначальная стоимость	Начисленной амортизации	Первоначальная стоимость	Начислено амортизации (-)	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация (-)		
	за 2020	178 253	53 291			3 463	-	-	9 647	181 716	62 938
	за 2019	167 943	45 677		186	11 248	939	864	8 477	178 253	53 291
В том числе: Здания, сооружения	за 2020	108 692	15 579			321			1 714	109 013	17 293
	за 2019	108 375	13 890			317			1 688	108 692	15 579
В том числе: Другие виды основных средств	за 2020	69 561	37 712			3 142			7 933	72 703	45 645
	за 2019	59 568	31 787		186	10 931	939	864	6 789	69 561	37 712

тыс. руб.

## 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 2020г.	831	2 632	3 463	
	за 2019г.	-	12 079	11 248	831
в том числе: Здания, сооружения	за 2020г.	37	284	321	
	за 2019г.		354	317	37
Другие виды основных средств	за 2020г.	794	2 348	3 142	
	за 2019г.		11 725	10 931	794

## 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	2019 год	2020 год
Остаток на начало периода	0	0
Поступления ОНА, относящихся к отчетному периоду	378	3 347
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	378	3 347

## 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:	2020	2 445	3 928	4 610	1 763
	2019	1 269	7 473	6 297	2 445
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	2020	2 445	3 928	4 610	1 763
	2019	1 269	7 473	6 297	2 445

## 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:	2020 г.	18 812		18 396	
	2019 г.	19 130		18 812	
Расчеты с покупателями и заказчиками	2020 г.	15 539		15 039	
	2019 г.	16 669		15 539	
Авансы выданные	2020 г.	1 137		423	
	2019 г.	436		1 137	
Прочая дебиторская задолженность	2020 г.	2 136		2 933	
	2019 г.	2 025		2 136	

По состоянию на 31.12.2020 крупнейшим дебитором является ОАО «МРСК Урала», сумма задолженности составляет 13 322 тысячи 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 31.12.2020	На 31.12.2019	На 31.12.2018
Расчетные счета	21 540	38 572	29 935
Касса	26	85	16
Переводы в пути	5	1	2
Итого:	21 571	38 658	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.

#### 4.6. Резервы предстоящих расходов:

тыс. руб.

Наименование показателя	Остаток на начало 2020	Признано (+)	Погашено (-)	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец 2020
Оценочные обязательства, всего	8 780	4 489	(11 333)	-	1 936

#### 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 2020	-9 893
Нераспределенная прибыль прошлых лет	61 505
Итого:	51 612

В 2020 году Учебный центр «МРСК Урала» осуществлял деятельность в сферах, определенных правительством РФ, как наиболее пострадавших от распространения коронавирусной инфекции (COVID-19). Приостановление

деятельности оказания гостиничных и образовательных услуг привели к убытку по итогам работы Учреждения за 2020 год. Внедрение сервисов с качественным контентом, частичным переходом на дистанционное обучение, создание эффективных механизмов управления сферой образования и гостиничных услуг позволили минимизировать финансовые потери Учебного центра и продолжить деятельность.

#### 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	2020 г.	97 340	98 322
	2019 г.	97 874	97 340
Прочая	2020 г.	97 340	98 322
	2019 г.	97 874	97 340

Задолженность по состоянию на 31.12.2020 в сумме 98 322 тысяч рублей состоит из имущества, полученного в оперативное управление от Учредителя Учреждения.

#### 4.9. Отложенные налоговые обязательства

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

тыс. руб.

Отложенные налоговые обязательства	2019 год	2020 год
Остаток на начало периода	0	0
Поступления ОНО, относящихся к отчетному периоду	535	685
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:	2020	9 712	2 956
	2019	6 077	9 712
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	2020	1 972	687
	2019	1 100	1 972
Авансы полученные	2020	305	276
	2019	209	305
Расчеты по налогам и сборам	2020	2 613	969
	2019	1 876	2 613
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	2020	1 551	1023
	2019	1 054	1 551
Задолженность перед персоналом организации	2020	3 251	0
	2019	1 799	3 251



Прочая	2020	20	2
	2019	39	20

Задолженность по налогам и сборам, представляет собой следующее:

тыс. руб.

Вид налога, сбора	На 31.12.2018		На 31.12.2019		На 31.12.2020	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Расчеты по налогу на добавленную стоимость	1	1 061		1 425		577
Расчеты по налогу на прибыль	1 476		2 116		2 569	
Расчеты по налогу на имущество		374		497		391
Расчеты по налогу на доходы физических лиц		440		690		-
Прочие сборы (госпошлина)	21					-
Транспортный налог		1		1		1
Страховые взносы	375	1 054		1 551		1 023
<b>Итого:</b>	<b>1 873</b>	<b>2 930</b>	<b>2 116</b>	<b>4 164</b>	<b>2 569</b>	<b>1 992</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	2018	2019	2020
Выручка от продаж услуг	121 810	128 179	74 527

### 5.2. Расходы по обычным видам деятельности

Расходы Учреждения на оказание услуг представляют собой следующее:

тыс. руб.

Наименование показателя	2018	2019	2020
Себестоимость проданных услуг	90 079	97 582	72 192
Управленческие расходы	20 842	22 545	16 569
<b>Итого:</b>	<b>110 921</b>	<b>120 127</b>	<b>88 761</b>

### 5.3. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и расходы за 2018, 2019 и 2020 годы представляют собой следующее:

тыс. руб.

Наименование показателя	2018	2019	2020
Прочие доходы, всего	1 207	1 345	2 271
в том числе:			
Доходы предшествующих периодов	-	-	-
Доходы от реализации имущества и имущественных прав	-	-	-
Перепредъявление услуг	556	-	-
Доходы от безвозмездно полученных активов	474	835	698
Прочие доходы	177	510	1 573
Прочие расходы, всего	3 611	3 706	1 957
в том числе:			
Материальная помощь и другие выплаты работникам	1 464	1 454	1 042
Страховые взносы	390	410	290
Перевыставление коммунальных услуг	266	-	-
Услуги банков	423	392	39
Расходы от реализации имущества и имущественных прав	-	-	-
Путевки	220	572	-
Иные прочие расходы	848	878	586

## 6. Пояснения к Отчету об изменениях капитала

Расчет чистых активов Учреждения в 2020 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	2018	2019	2020
Чистые активы	56 410	71 443	61 679

Директор Учебного центра «МРСК Урала»

С.К. Завражнова

Начальник УЭФ – главный бухгалтер

Н.А. Старкова

«29» января 2021 г.

