



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»

ОРН3 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 2023 года включительно**

**г. Екатеринбург
2024г.**

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

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

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Негосударственного частного образовательного учреждения Дополнительного профессионального образования «Учебный центр «Межрегиональной распределительной сетевой компании Урала» (Учебный центр «МРСК Урала», ОГРН 1106600001265), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2023 года, отчета о финансовых результатах за 2023 год, отчета о целевом использовании средств за 2023г., приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023г., в том числе отчета об изменениях капитала за 2023 год и отчета о движении денежных средств за 2023 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год, к отчету о целевом использовании средств за 2023г., 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 2023 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2023 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 Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров 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 и обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством, и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством аудируемого лица;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения.

Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

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

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

Руководитель аудиторской организации
Вершинина Татьяна Александровна
ОРНЗ - 22006052133

Руководитель аудита,
по результатам которого, составлено
аудиторское заключение:
Чурина Марина Людвиговна
ОРНЗ - 22006052695



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 2024 года

**Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2023 г.**

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

Идентификационный номер налогоплательщика _____

Вид экономической деятельности Образование профессиональное дополнительное

Организационно-правовая форма / форма собственности _____

Частные учреждения / Частная собственность _____

Единица измерения: тыс. руб. _____

Местонахождение (адрес) г. Екатеринбург, ул. Электриков, д. 15, 620091

КОДЫ		
0710001		
29	01	2024
По ОКПО		
66541559		
ИНН		
по		
ОКВЭД 2		
85.42		
по ОКППФ/ ОКФС		
75500	16	
по ОКЕИ		
384		

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ДА НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора _____

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора _____

Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора _____

ИНН
ОГРН/
ОГРНИП

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	На 31 декабря 2023 г. ³	На 31 декабря 2022 г. ⁴	На 31 декабря 2021 г. ⁵
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	108 714	105 204	107 970
	в том числе: Здания, сооружения, машины и оборудование	1151	104 327	103 764	106 028
	Другие виды основных средств	1152	3 793	1 440	1 942
	Незавершенное строительство	1153	594	-	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	5 208	6 661	8 059
	в том числе: Основные средства, переданные в аренду	1161	5 208	6 661	8 059
	Финансовые вложения	1170	2 145	1 800	-
	в том числе: Инвестиции в дочерние общества	1171	1 800	1 800	-
	займы, предоставленные на срок более 12 мес	1172	345	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	2 605
	Прочие внеоборотные активы	1190	4 045	749	760
	Итого по разделу I	1100	120 112	114 414	119 394
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	1 735	1 255	1 260
	в том числе: сырье, материалы и другие аналогичные ценности	1211	1 735	1 255	1 260
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	394	-	-
	Дебиторская задолженность	1230	26 090	16 372	9 351
	в том числе: Покупатели и заказчики	1231	17 271	16 087	8 185
	Авансы выданные	1232	1 830	163	205
	Переплата по налогам в бюджеты	1233	6 989	122	956
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	1 762	-	-
	в том числе: займы, предоставленные на срок менее 12 мес.	1241	1 762	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	48 087	39 172	40 437
	в том числе: касса	1251	12	18	24
	Расчетный счет	1252	48 019	39 148	40 411
	Переводы в пути	1253	56	6	2

3

	Прочие оборотные активы	1260	1 032	1 079	641
	Итого по разделу II	1200	79 100	57 878	51 689
	БАЛАНС	1600	199 212	172 292	171 083

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	На 31 декабря 2023 г. ³	На 31 декабря 2022 г. ⁴	На 31 декабря 2021 г. ⁵
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ ⁶				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	-	-	-
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	(-) ⁷	(-)	(-)
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	71 399	52 044	48 459
	в том числе:				
	Нераспределенная прибыль прошлых лет	1371	52 044	52 044	48 459
	Нераспределенная прибыль отчетного года	1372	19 355	-	-
	Непокрытый убыток отчетного года	1373	-	-	-
	Итого по разделу III	1300	71 399	52 044	48 459
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	1 493
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	98 286	98 322	98 322
	Итого по разделу IV	1400	98 286	98 322	99 815
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
	Кредиторская задолженность	1520	7 660	4 247	6 981
	в том числе:				
	Поставщики и подрядчики	1521	1 085	1 499	1 768
	Задолженность по оплате труда	1522	2 808	-	1 855
	Задолженность по налогам и сборам	1523	994	621	1 972
	Доходы будущих периодов	1530	8 352	9 349	9 002
	Оценочные обязательства	1540	13 515	8 330	6 826
	в том числе:				
	Резерв	1541	13 515	8 330	6 826
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	29 527	21 926	22 809
	БАЛАНС	1700	199 212	172 292	171 083

Руководитель



Завражнова С.К.

(подпись)

(расшифровка подписи)

" 29 " января 2024 г.

Примечания

1. Указывается номер соответствующего пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках.
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 общей суммой с раскрытием в пояснениях к бухгалтерскому балансу, если каждый из этих показателей в отдельности несущественен для оценки заинтересованными пользователями финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности.
3. Указывается отчетная дата отчетного периода.
4. Указывается предыдущий год.
5. Указывается год, предшествующий предыдущему.
6. Некоммерческая организация именуется указанным раздел "Целевое финансирование". Вместо показателей "Уставный капитал", "Добавочный капитал", "Резервный капитал" и "Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)" некоммерческая организация включает показатели "Паевой фонд", "Целевой капитал", "Целевые средства", "Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества", "Резервный и иные целевые фонды" (в зависимости от формы некоммерческой организации и источников формирования имущества).
7. Здесь и в других формах отчетов вычитаемый или отрицательный показатель показывается в круглых скобках.

Отчет о финансовых результатах
за 2023 г.

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

Идентификационный номер налогоплательщика _____

Вид экономической деятельности Образование профессиональное дополнительное

Организационно-правовая форма / форма собственности Частные учреждения / Частная собственность

Единица измерения: тыс. руб.

Дата (число, месяц, год)	КОДЫ		
	0710002		
Форма по ОКУД	29	01	2024
По ОКПО	66541559		
ИНН по ОКВЭД 2	6673215508		
по ОКОПФ/ОКФС	85.42		
по ОКЕИ	75500	16	
	384		

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	За 2023 г. ³	За 2022 г. ⁴
	Выручка ⁵	2110	200 516	138 278
	Себестоимость продаж	2120	(143 898)	(109 190)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	56 618	29 088
	Коммерческие расходы	2210	(-)	(-)
	Управленческие расходы	2220	(32 625)	(26 803)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	23 993	2 285
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	5 201	3 365
	Проценты к уплате	2330	(-)	(-)
	Прочие доходы	2340	2 585	11 779
	Прочие расходы	2350	(3 643)	(11 305)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	28 136	6 124
	Налог на прибыль	2410	(8 781)	(1 427)
	в т.ч. текущий налог на прибыль	2411	(-)	(-)
	отложенный налог на прибыль	2412	-	-
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	19 355	4 697

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	За 2023 г. ³	За 2022 г. ⁴
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода ⁶	2500	19 355	4 697
	СПРАВОЧНО			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель



Завражнова С.К.

(подпись)

(расшифровка подписи)

" 29 " января 2024 г.

Примечания

1. Указывается номер соответствующего пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках.
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 общей суммой с раскрытием в пояснениях к бухгалтерскому балансу, если каждый из этих показателей в отдельности несущественен для оценки заинтересованными пользователями финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности.
3. Указывается 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 2023 г.

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

Идентификационный номер налогоплательщика _____

Вид экономической деятельности Образование профессиональное дополнительное

Организационно-правовая форма / форма собственности _____

Частные учреждения / Частная собственность _____

Единица измерения: тыс. руб.

Дата (число, месяц, год)	КОДЫ		
	29	01	2024
Форма по ОКУД	0710003		
По ОКПО	66541559		
ИНН	6673215508		
по ОКВЭД 2	85.42		
по ОКФС / ОКФС	75500	16	
по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	код НИ/стат	За 2023 г. ¹	За 2022 г. ²
1	2	3	4	5
	Остаток средств на начало отчетного года	6100	-	-
	Поступило средств			
	Вступительные взносы	6210	-	-
	Членские взносы	6215	-	-
	Целевые взносы	6220	-	-
	Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	-	-
	Прибыль от приносящей доход деятельности организации	6240	-	-
	Прочие	6250	26	64
	Всего поступило средств	6200	26	64
	Использовано средств			
	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	(26)	(64)
	Всего использовано средств	6300	(26)	(64)
	Остаток средств на конец отчетного года	6400	-	-

Руководитель

Завражнова С.К.
(подпись)

Завражнова С.К.
(расшифровка подписи)



" 29 " января 2024 г.

Примечания

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

**Отчет об изменениях капитала
за 2023 г.**

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

Идентификационный номер налогоплательщика _____

Вид экономической деятельности Образование профессиональное дополнительное

Организационно-правовая форма / форма собственности Частные учреждения / Частная собственность

Единица измерения: тыс. руб.

Форма по ОКУД	КОДЫ 0710004		
Дата (число, месяц, год)	29	01	2024
По ОКПО	66541559		
ИНН по ОКВЭД 2	6673215508		
по ОКПОФ/ОКФС	75500	16	
по ОКЕИ	384		

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код НИ/стат	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2021 г. ¹	3100	-	-	-	-	48 459	48 459
<u>за 2022 г.</u> ²							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	4 697	4 697
в том числе:							
чистая прибыль	3211	x	x	x	x	4 697	4 697
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	-	-	-	-	(1 112)	(1 112)
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	(1 112)	(1 112)
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	x	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	x	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	x	x	x	x	-	-
Изменение добавочного капитала	3230	x	x	-	-	-	x
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря 2022 г. ²	3200	-	-	-	-	52 044	52 044
за 2023 г. ³							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	19 355	19 355
в том числе: чистая прибыль	3311	x	x	x	x	19 355	19 355
переоценка имущества	3312	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	x	-	x	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	x	-	x
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-	-
в том числе: убыток	3321	x	x	x	x	-	-
переоценка имущества	3322	x	x	-	x	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	x	x	-	x	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	x	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	x	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	x	x	x	x	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	x	x	-	-	-	x
Изменение резервного капитала	3340	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря 2023 г. ³	3300	-	-	-	-	71 399	71 399

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

Наименование показателя	Код НИ/ стат	На 31 декабря 2021 г. ¹	Изменения капитала за 2022 г. ²		На 31 декабря 2022 г. ²
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего	3400	-	-	-	-
до корректировок	3410	-	-	-	-
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3420	-	-	-	-
исправлением ошибок	3500	-	-	-	-
после корректировок					
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):	3401	-	-	-	-
до корректировок	3411	-	-	-	-
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3421	-	-	-	-
исправлением ошибок	3501	-	-	-	-
после корректировок					
другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки: (по статьям)	3402	-	-	-	-
до корректировок	3412	-	-	-	-
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3422	-	-	-	-
исправлением ошибок	3502	-	-	-	-
после корректировок					

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код НИ/ стат	На 31 декабря 2023 г. ³	На 31 декабря 2022 г. ²	На 31 декабря 2021 г. ¹
Чистые активы	3600	79 751	61 393	57 461

Руководитель



(подпись)

Завражнова С.К.
(расшифровка-подписи)

" 29 " января 2024 г.



Примечания

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

**Отчет о движении денежных средств
за 2023 г.**

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

Идентификационный номер налогоплательщика _____

Вид экономической деятельности Образование профессиональное дополнительное

Организационно-правовая форма / форма собственности Частные учреждения / Частная собственность

Единица измерения: тыс. руб.

КОДЫ	
Форма по ОКУД	0710005
Дата (число, месяц, год)	29 01 2024
По ОКПО	66541559
ИНН	6673215508
по ОКВЭД 2	85.42
по ОКОПФ/ОКФС	75500 16
по ОКЕИ	384

Наименование показателя	Код НИ/стат	За 2023 г. ¹	За 2022 г. ²
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	207 378	130 459
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	194 650	125 905
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	4 864	4 349
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	7 864	205
Платежи - всего	4120	(193 208)	(133 268)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(58 773)	(34 703)
в связи с оплатой труда работников	4122	(94 231)	(85 410)
процентов по долговым обязательствам	4123	(-)	(-)
налога на прибыль организаций	4124	(15 647)	(592)
прочие платежи	4129	(24 557)	(12 563)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	14 170	(2 809)

Наименование показателя	Код НИ/ стат	За 2023 г. ¹	За 2022 г. ²
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	2 505	8 860
в том числе			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	917	8 860
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	1 393	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	195	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(12 708)	(8 827)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(9 208)	(8 827)
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	(3 500)	(-)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	(-)	(-)
прочие платежи	4229	(-)	(-)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(10 203)	33
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	4 948	3 311
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	4 948	3 311

Наименование показателя	Код НИ/стат	За 2023 г. ¹	За 2022 г. ²
Платежи - всего	4320	(-)	(1 800)
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	(-)	(1 800)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	4 948	1 511
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	8 915	(1 265)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	39 172	40 437
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	48 087	39 172
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель



(подпись)

Завражнова С.К.

(расшифровка подписи)

" 29 " января 2024 г.



Примечания

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

**Пояснительная записка
к бухгалтерской отчетности
за 2023 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.....	6
1.6. Информация о связанных сторонах.....	6
2. ОСНОВНЫЕ ЭЛЕМЕНТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ.....	8
2.1. Порядок проведения инвентаризации имущества и обязательств.....	8
2.2. Оценка объектов учета.....	8
2.3. Основные средства.....	9
2.4. Нематериальные активы.....	9
2.5. Незавершенное строительство.....	9
2.6. Материально-производственные запасы.....	9
2.7. Незавершенное производство и готовая продукция.....	10
2.8. Расчеты с дебиторами и кредиторами.....	10
2.9. Порядок создания резерва по сомнительным долгам.....	10
2.10. Порядок учета кредитов и займов.....	11
2.11. Порядок формирования информации по забалансовым счетам.....	11
2.12. Порядок формирования доходов.....	11
2.13. Порядок формирования расходов.....	11
2.14. Отложенные налоговые активы и обязательства, постоянные налоговые активы и обязательства.....	12
2.15. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.....	12
2.16. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и изменения в отчетности.....	12
3. ПОЯСНЕНИЯ ПО СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА.....	12
3.1. Основные средства, незавершенное строительство, доходные вложения в материальные ценности.....	12
3.2. Запасы.....	14
3.3. Дебиторская задолженность.....	14
3.4. Денежные средства.....	15
3.5. Резервы предстоящих расходов.....	15
3.6. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток).....	15
3.7. Долгосрочные обязательства.....	15
3.8. Кредиторская задолженность.....	16
4. ПОЯСНЕНИЯ К ОТЧЕТУ О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ.....	17
4.1. Доходы по обычным видам деятельности.....	17
4.2. Расходы по обычным видам деятельности.....	17
4.3. Затраты на производство.....	17

4.4. Проценты к получению	17
4.5. Прочие доходы и расходы	17
5. ПОЯСНЕНИЯ К ОТЧЕТУ О ЦЕЛЕВОМ ИСПОЛЬЗОВАНИИ СРЕДСТВ	18
6. ПОЯСНЕНИЯ К ОТЧЕТУ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА	18

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 (серия 66 №007492461).

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

Юридический адрес: 620091, Российская Федерация, Свердловская область, город Екатеринбург, ул. Электриков, д. 15.

Почтовый адрес: 620091, Российская Федерация, Свердловская область, город Екатеринбург, ул. Электриков, д. 17.

Среднесписочная численность сотрудников Учреждения за период составила:

2021	2022	2023
71	70	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;
- обучение профессиональное;
- 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 легковых автомобилей и легких автотранспортных средств;
- 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:

Вид деятельности	Наименование лицензирующего органа	Дата выдачи лицензии	Номер
Образовательные услуги по реализации образовательных программ по видам образования, по уровням образования, по профессиям, специальностям, направлениям подготовки (для профессионального образования), по подвидам дополнительного образования: профессиональное обучение, дополнительное образование. Подвиды – дополнительное профессиональное обучение.	Министерство общего и профессионального образования Свердловской области	23 августа 2011 года	Рег.№ 3818 серия 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 ПАО «Россети Урал» (прежнее наименование ОАО «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. Рябушев Владимир Александрович – Первый заместитель генерального директора – главный инженер ПАО «Россети Урал»;

2. Бусова Ирина Юрьевна – Директор по персоналу – начальник Департамента управления персоналом и организационному проектированию ПАО «Россети Урал»;

3. Жомов Андрей Александрович – Директор по логистике и МТО – начальник Департамента закупок, логистики и МТО ПАО «Россети Урал»;

4. Соболева Наталья Анатольевна – Начальник Департамента экономики ПАО «Россети Урал»;

5. Завражнова Светлана Казимировна – Директор Учебного центра «МРСК Урала».

Начисления членам Правления за 2023 год составили 6 977 тысяч рублей (в том числе страховые взносы 1 170 тысяч рублей, НДФЛ 766 тысяч рублей).

В состав Ревизионной комиссии (Ревизор) Учреждения входит Кривоногова Полина Владимировна – Начальник Департамента внутреннего аудита ПАО «Россети Урал».

1.6. 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 ПАО «Россети Урал», АО «Екатеринбургская электросетевая компания», АО «Екатеринбургэнергосбыт», ООО «ЭСК».

Выручка от реализации товаров (работ, услуг) в 2023 году соответствовала уровню рыночных цен.

Перечень и объем расчетов по связанным сторонам в 2023 г. представлены в таблице.

тыс. руб.

Характер операции	Дебиторская задолженность	Кредиторская задолженность	Выручка от реализации товаров (работ, услуг), без НДС
ПАО «Россети Урал»	16 617	98 293	97 736
Образование профессиональное дополнительное	14 332		73 995
Деятельность гостиниц и прочих мест для временного проживания	2 285		18 919

Характер операции	Дебиторская задолженность	Кредиторская задолженность	Выручка от реализации товаров (работ, услуг), без НДС
Проведение соревнований			4 822
Аренда	-		
Имущество в оперативном управлении		98 286	
Расчеты с поставщиками и подрядчиками		7	
АО «ЕЭСК»	352	0	3 748
Образование профессиональное дополнительное	174		3 262
Деятельность гостиниц и прочих мест для временного проживания			
Проведение соревнований			314
Аренда	178		1791
Имущество в оперативном управлении			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками			
АО «Екатеринбургэнергосбыт»	20		404
Образование профессиональное дополнительное			404
Деятельность гостиниц и прочих мест для временного проживания			
Аренда			
Имущество в оперативном управлении			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	20		
ООО «ЭСК»			
Образование профессиональное дополнительное			
Деятельность гостиниц и прочих мест для временного проживания			
Аренда			38
Имущество в оперативном управлении			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками			
Прочие расчеты	1		
Финансовые вложения	3 907		
Итого:	16 989	98 293	101 888

2. Основные элементы учетной политики

Настоящая бухгалтерская отчетность Учреждения составлена в тыс. руб. и подготовлена в соответствии с Учетной политикой Учреждения на 2023 год, утвержденной Приказом от 30.12.2022 № 195, 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

Так как Учебный центр «МРСК Урала» является некоммерческой организацией и имеет право применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, в Учреждении применяется альтернативным методом Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Активы, стоимостью более 100 000 рублей за единицу, отражены в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе основных средств. Активы, стоимостью менее 100 000 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.

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

Сумма начисленной амортизации на 31.12.2023 по группам основных средств составила 73 916 тысяч рублей.

Переоценка основных фондов не производится.

2.4. Нематериальные активы

Обороты по счету 04 «Нематериальные активы» отсутствуют. Сальдо по состоянию на 31.12.2023 равно нулю.

2.5. Незавершенное строительство

Дебетовый оборот по объектам незавершенного строительства за 2023 год образован за счет приобретения за плату объектов основных средств.

Сальдо по состоянию на 31.12.2023 равно 594 тысячи рублей.

2.6. Материально-производственные запасы

Бухгалтерский учет материально – производственных запасов осуществляется в соответствии с ФСБУ 5/2019 "Запасы", утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н.

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.

Учреждение создает резерв под обесценение стоимости МПЗ по каждой номенклатурной единице, прошедшей ежегодную инвентаризацию и оставшейся на балансе согласно учетным данным по состоянию на 31 декабря отчетного года. Не подлежат оценке на предмет снижения рыночной стоимости

МПЗ, поступившие согласно учетным данным в период с 01 октября по 31 декабря отчетного года.

2.7. Незавершенное производство и готовая продукция

Незавершенное производство оценено по фактической себестоимости. Сальдо по состоянию на 31.12.2023 равно нулю.

Обороты по счету 43 «Готовая продукция» отсутствует. Сальдо по состоянию на 31.12.2023 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 2023 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.

По состоянию на 31.12.2023 сумма резерва по сомнительным долгам равна нулю.

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 31.12.2023 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, от организации и проведения иных мероприятий, от агентских услуг. Данные доходы отражаются в составе доходов от обычных видов деятельности.

Остальные доходы отражаются в составе прочих доходов.

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 не применяет Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организации» (ПБУ 18/02), так как является некоммерческой организацией и имеет право применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета.

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 месяц по состоянию на последний календарный день отчетного месяца.

Также Учреждение формирует оценочное обязательство в отношении выплаты годового вознаграждения работникам Учреждения один раз в год по состоянию на 31.12.2023г.

2.16. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и изменения в отчетности

Существенных ошибок предшествующих периодов в 2023 не выявлено.

Санкции, объявленные в связи с СВО существенно не повлияли на деятельность Учреждения.

3. Пояснения по существенным статьям бухгалтерского баланса

3.1. Основные средства, незавершенное строительство, доходные вложения в материальные ценности

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 2023 представлена ниже:

тыс. руб.

Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности),	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			

всего				Первоначальной стоимости	Начисленной амортизации		(-)				
	2023	172 428	67 224	0	0	17 218	10 977	2 607	5 932	178 669	70 549
	2022	175 050	67 080	0	0	2 925	5 547	5 222	5 366	172 428	67 224
В том числе: Здания, сооружения, машины и оборудование	2023	167 629	63 865			13 756	9 838	1 468	4 823	171 547	67 220
	2022	170 251	64 223			2 925	5 547	5 222	4 864	167 629	63 865
В том числе: Другие виды основных средств	2023	4 799	3 359			3 462	1 139	1 139	1 109	7 122	3 329
	2022	4 799	2 857						502	4 799	3 359

Информация об остаточной стоимости материальных ценностей, предоставленных во временное владение и пользование отражена в бухгалтерском балансе Учреждения по строке №1160 «Доходные вложения в материальные ценности».

тыс. руб.

Доходные вложения в материальные ценности	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						
	2023	7 267	606	0	0				1 453	7 267	2 059
	2022	8 792	733	0	0	14 533	16 058	2 268	2 141	7 267	606

Информация об остаточной стоимости незавершенного строительства представлена ниже:

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	2023	0	9 588	8 994	594
	2022	0	10 192	10 192	0
в том числе: здания, сооружения, машины и оборудование	2023	0	6 125	5 531	594
	2022	0	2 925	2 925	0

Другие виды основных средств	2023	0	3 463	3 463	0
	2022	0	7 267	7 267	0

3.2. Запасы

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

Наименование показателя	Период	На начало периода	Изменения за период			На конец периода
			Поступления и затраты (+)	Выбыло (-)	Убытки от снижения себестоимости (-)	
Запасы, всего	2023	1 255	16 454	15 960	14	1 735
в том числе	2022	1 260	8 940	8 930	15	1 255
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	2023	1 255	16 454	15 960	14	1 735
	2022	1 260	8 940	8 930	15	1 255

3.3. Дебиторская задолженность

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

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	2023	16 372	-	26 090	-
	2022	9 351	-	16 372	-
в том числе:	2023	16 087	-	17 271	-
	2022	8 185	-	16 087	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	2023	163	-	1 830	-
	2022	205	-	163	-
Авансы выданные	2023	122	-	6 989	-
	2022	961	-	122	-

По состоянию на 31.12.2023 крупнейшим дебитором является ПАО «Россети Урал», сумма задолженности составляет 16 617 тысячи рублей.

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

3.4. Денежные средства

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

Наименование	тыс. руб.		
	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Расчетные счета	48 019	39 148	40 411
Касса	12	18	24
Переводы в пути	56	6	2
Итого:	48 087	39 172	40 437

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

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

3.5. Резервы предстоящих расходов

Наименование показателя	тыс. руб.				
	Остаток на начало 2023	Признано (+)	Погашено (-)	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец 2023
Оценочные обязательства, всего	8 330	17 813	-12 628	0	13 515

3.6. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

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

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

Статья	тыс. руб.	
	Сумма	
Чистая прибыль за 2023		19 355
Нераспределенная прибыль прошлых лет		52 044
Итого:		71 399

3.7. Долгосрочные обязательства

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

Наименование показателя	Период	тыс. руб.	
		Остаток на начало периода	Остаток на конец периода
Прочие обязательства, всего в том числе	2023	98 322	98 286
	2022	98 322	98 322
Прочая	2023	98 322	98 286
	2022	98 322	98 322

Задолженность по состоянию на 31.12.2023 в сумме 98 286 тысяч рублей состоит из имущества, полученного в оперативное управление от Учредителя Учреждения.

3.8. Кредиторская задолженность

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

Структура краткосрочной кредиторской задолженности представлена ниже:

Наименование показателя	Период	тыс. руб.	
		Остаток на начало периода	Остаток на конец периода
Краткосрочная кредиторская задолженность, всего, в том числе:	2023	4 247	7 660
	2022	6 981	4 247
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	2023	1 499	1 085
	2022	1 768	1 499
Авансы полученные	2023	256	485
	2022	80	256
Расчеты по налогам и сборам	2023	621	994
	2022	1 972	621
Задолженность перед государственными фондами	2023	1 868	2 246
	2022	1 272	1 868
Задолженность перед персоналом организации	2023	0	2 808
	2022	1 855	0
Прочая	2023	3	42
	2022	34	3

Задолженность по налогам и сборам, представляет собой следующее:

Вид налога, сбора	тыс. руб.					
	На 31.12.2023		На 31.12.2022		На 31.12.2021	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Расчеты по налогу на добавленную стоимость	0	82	0	134	0	577
Расчеты по налогу на прибыль	6 982	7	116	0	2 569	0
Расчеты по налогу на имущество	0	456	0	466	0	391
Расчеты по налогу на доходы физических лиц	0	413	0	0	1	0
Прочие сборы (госпошлина)	0	0	0	0	6	0
Транспортный налог	0	36	0	21		1
Страховые взносы	0	2 246	0	1 868	346	1 023
Итого:	6 982	3 240	116	2 489	2 922	1 992

4. Пояснения к Отчету о прибылях и убытках

4.1. Доходы по обычным видам деятельности

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

Наименование показателя	тыс. руб.		
	2023	2022	2021
Выручка от продаж услуг	200 516	138 277	128 328

4.2. Расходы по обычным видам деятельности

Расходы Учреждения на оказание услуг представляют собой следующее:

Наименование показателя	тыс. руб.		
	2023	2022	2021
Себестоимость проданных услуг	143 898	109 190	100 926
Управленческие расходы	32 625	26 803	24 601
Итого:	176 523	135 993	125 527

4.3. Затраты на производство

Наименование показателя	тыс. руб.		
	2023	2022	2021
Материальные затраты	15 529	8 836	10 371
Расходы на оплату труда	84 403	55 998	48 603
Отчисления на социальные нужды	24 616	17 429	15 570
Амортизация	7 195	6 963	10 122
Прочие затраты	44 780	46 767	40 861
Итого расходы по обычным видам деятельности	176 523	135 993	125 527

4.4. Проценты к получению

Проценты к получению за 2021, 2022 и 2023 годы представляют собой следующее:

Наименование показателя	тыс. руб.		
	2023	2022	2021
Проценты к получению	5 201	3 366	1 733

4.5. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и расходы за 2021, 2022 и 2023 годы представляют собой следующее:

Наименование показателя	тыс. руб.		
	2023	2022	2021
Прочие доходы, всего	2 585	11 779	855
в том числе:			
Доходы от безвозмездно полученных активов	850	1 041	750
Доходы, связанные с реализацией основных средств	1100	10 632	

Наименование показателя	2023	2022	2021
Прочие доходы	635	106	105
Прочие расходы, всего в том числе	3 643	11 305	2 511
Материальная помощь и другие выплаты работникам	2 254	1 204	1 504
Страховые взносы	453	314	342
Услуги банков	291	90	90
Выбытие основных средств		6 887	0
Компенсация за детский сад детям работников	225	228	247
Иные прочие расходы	420	2 582	328

5. Пояснения к Отчету о целевом использовании средств

Наименование показателя	тыс. руб.	
	2023	2022
Целевое финансирование предупредительных мер по сокращению производственного травматизма и профессиональных заболеваний работников и санаторно-курортного лечения работников, занятых на работах с вредными и (или) опасными производственными факторами за счет средств ФСС.	26	64

6. Пояснения к Отчету об изменениях капитала

Расчет чистых активов Учреждения в 2023 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.

Наименование показателя	тыс. руб.		
	2023	2022	2021
Чистые активы	79 751	61 393	57 461

Директор Учебного центра «МРСК Урала»

Начальник УЭФ – главный бухгалтер
«29» января 2024 г.

С.К. Завражнова

С.К. Завражнова

Н.А. Старкова

Н.А. Старкова



Прощито, пронумеровано 33

Селезнева Е.О.
Всесторонний специалист ООО «Ваш Аудитор»

Селезнева Е.О.

