ООО «Ваш Аудитор»
620078, г. Екатеринбург, ул. Комсомольская, д. 76, а/я 34
Тел./факс: 8 (343) 385-90-60, 8-908-927-56-22
www.ekb-auditor.ru
e-mail: vash.ayditor@mail.ru, tatyana-vershinina@yandex.ru
Член СРО НП «Российская коллегия аудиторов»
ОРНЗ – 11205023804

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

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

период с 1 января по 31 декабря 2015 года включительно

г. Екатеринбург
2016г.

1. Вводная часть

Аудиторское заключение составлено Обществом с ограниченной ответственностью «Ваш Аудитор» при следующих обстоятельствах:

аудит проводился в отношении полного комплекта годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, состав которой установлен Федеральным законом "О бухгалтерском учете";

бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена руководством аудируемого лица в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности;

условия аудиторского задания в части ответственности руководства аудируемого лица за бухгалтерскую (финансовую) отчетность соответствуют требованиям российских правил отчетности;

помимо аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности нормативные правовые акты не предусматривают обязанность аудитора провести дополнительные процедуры в отношении этой отчетности.

2. Сведения об аудируемом лице

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

Государственный регистрационный номер: 1106600001265

Место нахождения: 620017, Российская Федерация, Свердловская область, г.Екатеринбург, ул. Электриков, д.15

3. Сведения об аудиторе

Наименование: **Общество с ограниченной ответственностью «Ваш Аудитор»**

Государственный регистрационный номер: 1069658004404

Место нахождения: 620078 г. Екатеринбург, ул. Комсомольская д.76, а/я 34.

Наименование саморегулируемой организации аудиторов: НП "Российская коллегия аудиторов"
Номер в реестре аудиторов и аудиторских организаций саморегулируемой организации аудиторов: ОРНЗ – 11205023804

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности Негосударственного частного образовательного учреждения Дополнительного профессионального образования «Учебный центр «Межрегиональной распределительной сетевой компании Урала» состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2015г., отчета о финансовых результатах за 2015 год и приложений к ним.

4. Ответственность аудируемого лица за бухгалтерскую (финансовую) отчетность

Руководство аудируемого лица несет ответственность за составление и достоверность указанной бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации и за систему внутреннего контроля, необходимую для составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

5. Ответственность аудитора

Наша ответственность заключается в выражении мнения о достоверности бухгалтерской (финансовой) отчетности на основе проведенного нами аудита. Мы проводили аудит в соответствии с федеральными стандартами аудиторской деятельности. Данные стандарты требуют соблюдения применимых этических норм, а также планирования и проведения аудита таким образом, чтобы получить достаточную уверенность в том, что бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений.

Аудит включал проведение аудиторских процедур, направленных на получение аудиторских доказательств, подтверждающих числовые показатели в бухгалтерской (финансовой) отчетности и раскрытие в ней информации. Выбор аудиторских процедур является предметом нашего суждения, которое основывается на оценке риска существенных искажений, допущенных вследствие недобросовестных действий или ошибок. В процессе оценки данного риска нами рассмотрена система внутреннего контроля, обеспечивающая составление и достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности, с целью выбора соответствующих аудиторских процедур, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля.

Аудит также включал оценку надлежащего характера применяемой учетной политики и обоснованности оценочных показателей, полученных руководством аудируемого лица, а также оценку представления бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом.

Мы полагаем, что полученные в ходе аудита аудиторские доказательства дают достаточные основания для выражения мнения о достоверности бухгалтерской (финансовой) отчетности.

6. Мнение

По нашему мнению, 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 2015 года, результаты его финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2015 год в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Директор
Общества с ограниченной ответственностью "Ваш Аудитор".
Вершинина Татьяна Александровна

«09» февраля 2016 г.

СВЕРДЛОВСКСТАТ
15 ФЕВ 2016
ОТЧЕТ ПРИНЯТ

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

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 20 15 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710001		
	Дата (число, месяц, год)	28	01	2016
Организация Учебный центр "МРСК Урала"	по ОКПО	66541559		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	6673215508		
Вид экономической деятельности: Обучение в образовательных учреждениях дополнительного профессионального образования (повышения квалификации), имеющих среднее профессиональное образование	по ОКВЭД	80.22.22		
Организационно-правовая форма/форма собственности: Частные учреждения частная собственность	по ОКОПФ/ОКФС	20906	16	
Единица измерения: тыс. руб. (млн. руб.) тыс. руб.	по ОКЕИ	384		

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

Пояснения [1]	Наименование показателя [2]	Код	На 31 декабря 20 15 г.[3]	На 31 декабря 20 14 г.[4]	На 31 декабря 20 13 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	109969	110010	86038
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	109969	110010	86038
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	1131	1040	164
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	27	27	-
	Дебиторская задолженность	1230	20298	22308	20601
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	17794	9552	22588
	Прочие оборотные активы	1260	1081	1416	1220
	Итого по разделу II	1200	40331	34343	44573
	БАЛАНС	1600	**150300**	**144353**	**130611**

4 стр

Форма 0710001 с. 2

Пояснения [1]	Наименование показателя [2]	Код	На 31 декабря 20 15 г.[3]	На 31 декабря 20 14 г.[4]	На 31 декабря 20 13 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	38063	31890	28614
	Итого по разделу III	1300	38063	31890	28614
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	97885	-	-
	Итого по разделу IV	1400	97885	-	-
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
	Кредиторская задолженность	1520	4063	106934	97332
	Доходы будущих периодов	1530	1886	-	-
	Оценочные обязательства	1540	8403	5529	4665
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	14352	112463	101997
	БАЛАНС	1700	**150300**	**144353**	**130611**

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

" 28 " января 20 16 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 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 именует указанный раздел "Целевое финансирование". Вместо показателей "Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)", "Собственные акции, выкупленные у акционеров", "Добавочный капитал", "Резервный капитал" и "Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)" некоммерческая организация включает показатели "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.

(в ред. Приказа Минфина России
от 06.04.2015 № 57н)

Отчет о финансовых результатах

за год 20 15 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710002		
	Дата (число, месяц, год)	28	01	2016
Организация Учебный центр "МРСК Урала"	по ОКПО	66541559		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	6673215508		
Вид экономической деятельности: Обучение в образовательных учреждениях дополнительного профессионального образования (повышения квалификации), имеющих среднее профессиональное образование	по ОКВЭД	80.22.22		
Организационно-правовая форма/форма собственности: частные учреждения / частная собственность	по ОКОПФ/ОКФС	20906	16	
Единица измерения: тыс. руб. ~~(млн. руб.)~~ тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Поясне-ния [1]	Наименование показателя [2]	За год 20 15 г.[3]	За год 20 14 г.[4]
	Выручка [5]	97375	100561
	Себестоимость продаж	(71529)	(73619)
	Валовая прибыль (убыток)	25846	26942
	Коммерческие расходы	( )	( )
	Управленческие расходы	(16309)	(20394)
	Прибыль (убыток) от продаж	9537	6548
	Доходы от участия в других организациях	-	-
	Проценты к получению	561	812
	Проценты к уплате	(-)	(-)
	Прочие доходы	2344	1895
	Прочие расходы	(3375)	(3960)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	9067	5295
	Текущий налог на прибыль	(2893)	(2019)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	-	-
	Изменение отложенных налоговых обязательств	-	-
	Изменение отложенных налоговых активов	-	-
	Прочее	(1)	-
	Чистая прибыль (убыток)	6173	3276

Пояснения [1]	Наименование показателя [2]	За год 20 15 г. [3]	За год 20 14 г. [4]
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	-	-
	Совокупный финансовый результат периода [6]	6173	3276
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	-	-

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

" 28 " января 20 16 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. указанный Приказ в государственной регистрации не нуждается), показатели об отдельных доходах и расходах могут приводиться в отчете о финансовых результатах общей суммой с раскрытием в пояснениях к отчету о финансовых результатах, если каждый из этих показателей в отдельности несущественен для оценки заинтересованными пользователями финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности.
3. Указывается отчетный период.
4. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.
5. Выручка отражается за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов.
6. Совокупный финансовый результат периода определяется как сумма строк "Чистая прибыль (убыток)", "Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода" и "Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) отчетного периода".

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

Отчет об изменениях капитала
за 20 15 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710003		
	Дата (число, месяц, год)	28	01	2016
Организация Учебный центр "МРСК Урала"	по ОКПО	66541559		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	6673215508		
Вид экономической деятельности: Обучение в образовательных учреждениях дополнительного профессионального образования (повышения квалификации), имеющих среднее профессиональное образование	ОКВЭД	80.22.22		
Организационно-правовая форма/форма собственности: Частные учреждения частная собственность	по ОКОПФ/ОКФС	20906	16	
Единица измерения: тыс. руб. ~~(млн. руб.)~~	по ОКЕИ	384		

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 20 13 г.[1]	3100	-	(-)	-	-	28614	28614
За 20 14 г.[2] Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	3276	3276
в том числе: чистая прибыль	3211	x	x	x	x	3276	3276
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	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	(-)	-	(-)	(-)	(-)	(-)
в том числе: убыток	3221	x	x	x	x	(-)	(-)
переоценка имущества	3222	x	x	(-)	x	(-)	(-)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	x	x	(-)	x	(-)	(-)
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	(-)	-	-	x	-	(-)
уменьшение количества акций	3225	(-)	-	-	x	-	(-)
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	(-)
дивиденды	3227	x	x	x	x	(-)	(-)
Изменение добавочного капитала	3230	x	x	-	-	-	x
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря 20 14 г.[2]	3200	-	(-)	-	-	31890	31890
За 20 15 г.[3] Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	6173	6173
в том числе: чистая прибыль	3311	x	x	x	x	6173	6173
переоценка имущества	3312	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	x	-	x	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	x	-	x
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	(-)	-	(-)	(-)	(-)	(-)
в том числе: убыток	3321	x	x	x	x	(-)	(-)
переоценка имущества	3322	x	x	(-)	x	(-)	(-)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	x	x	(-)	x	(-)	(-)
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	(-)	-	-	x	-	(-)
уменьшение количества акций	3325	(-)	-	-	x	-	(-)
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	(-)
дивиденды	3327	x	x	x	x	(-)	(-)
Изменение добавочного капитала	3330	x	x	-	-	-	x
Изменение резервного капитала	3340	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря 20 15 г.[3]	3300	-	(-)	-	-	38063	38063

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	(-)	-	(-)	(-)	(-)	(-)
в том числе: убыток	3221	x	x	x	x	(-)	(-)
переоценка имущества	3222	x	x	(-)	x	(-)	(-)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	x	x	(-)	x	(-)	(-)
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	(-)	-	-	x	-	(-)
уменьшение количества акций	3225	(-)	-	-	x	-	(-)
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	(-)
дивиденды	3227	x	x	x	x	(-)	(-)
Изменение добавочного капитала	3230	x	x	-	-	-	x
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря 20 14 г.[2]	3200	-	(-)	-	-	31890	31890
За 20 15 г.[3] Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	6173	6173
в том числе: чистая прибыль	3311	x	x	x	x	6173	6173
переоценка имущества	3312	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	x	-	x	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	x	-	x
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	(-)	-	(-)	(-)	(-)	(-)
в том числе: убыток	3321	x	x	x	x	(-)	(-)
переоценка имущества	3322	x	x	(-)	x	(-)	(-)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	x	x	(-)	x	(-)	(-)
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	(-)	-	-	x	-	(-)
уменьшение количества акций	3325	(-)	-	-	x	-	(-)
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	(-)
дивиденды	3327	x	x	x	x	(-)	(-)
Изменение добавочного капитала	3330	x	x	-	-	-	x
Изменение резервного капитала	3340	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря 20 15 г.[3]	3300	-	(-)	-	-	38063	38063

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 14 г.[1]	Изменения капитала за 20 15 г.[2]		На 31 декабря 20 15 г.[2]
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-	-
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-	-
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	-	-	-	-

Форма 0710023 с. 4

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 15 г.[3]	На 31 декабря 20 14 г.[2]	На 31 декабря 20 13 г.[1]
Чистые активы	3600	39949	31890	28614

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

" 28 " января 20 16 г.

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

(в ред. Приказов Минфина России
от 05.10.2011 № 124н,
от 06.04.2015 № 57н)

Отчет о движении денежных средств
за год 2015 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710004		
	Дата (число, месяц, год)	28	01	2015
Организация Учебный центр "МРСК Урала"	по ОКПО	66541559		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	6673215508		
Вид экономической деятельности: Обучение в образовательных учреждениях дополнительного профессионального образования (повышения квалификации), имеющих среднее профессиональное образование	по ОКВЭД	80.22.22		
Организационно-правовая форма/форма собственности: Частные учреждения				
частная собственность	по ОКОПФ/ОКФС	20906	16	
Единица измерения: тыс. руб./млн. руб. (ненужное зачеркнуть)	по ОКЕИ	384		

Наименование показателя	Код	За год 2015 г.[1]	За год 2014 г.[2]
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	101481	124429
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	95101	121002
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	2427	2275
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	3953	1152
Платежи - всего	4120	(91172)	(118693)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(20818)	(42851)
в связи с оплатой труда работников	4122	(48519)	(46887)
процентов по долговым обязательствам	4123	( )	( )
налога на прибыль организаций	4124	(2087)	(5854)
прочие платежи	4129	(19748)	(23101)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	**4100**	10309	5736

Наименование показателя	Код	За год 20 15 г.[1]	За год 20 14 г.[2]
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	1331	-
в том числе: от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	1331	-
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	(3959)	(19584)
в том числе: в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(3959)	(19584)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	(-)	(-)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(-)	(-)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	(-)	(-)
прочие платежи	4229	(-)	(-)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	**4200**	(2628)	(19584)
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	561	812
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	561	812

Наименование показателя	Код	За год 20 15 г.[1]	За год 20 14 г.[2]
Платежи - всего	4320	(-)	(-)
в том числе: собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	(-)	(-)
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(-)	(-)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(-)	(-)
прочие платежи	4329	(-)	(-)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	**4300**	561	812
Сальдо денежных потоков за отчетный период	**4400**	**8242**	(**13036**)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	**4450**	**9552**	**22588**
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	**4500**	**17794**	**9552**
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	**4490**	-	-

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

" 28 " января 20 16 г.

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

14 Стр

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

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2015 год

г. Екатеринбург

Содержание

1. ОСНОВНЫЕ СВЕДЕНИЯ 3
1.1. Общая информация 3
1.2. Основные виды деятельности 3
1.3. Филиал Учебного центра «МРСК Урала» 4
1.4. Учредители Учебного центра «МРСК Урала» 4
1.5. Информация об органах управления 4
1.6. Информация об аудиторе 4
2. ОСНОВНЫЕ ЭЛЕМЕНТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ 5
2.1. Основные средства 5
2.2. Нематериальные активы 6
2.3. Незавершенное строительство 6
2.4. Материально-производственные запасы 6
2.5. Незавершенное производство и готовая продукция 6
2.6. Расчеты с дебиторами и кредиторами 6
2.7. Порядок создания резервов 7
2.8. Порядок учета кредитов и займов 7
2.9. Порядок формирования информации по забалансовым счетам 7
2.10. Порядок формирования доходов 8
2.11. Порядок формирования расходов 8
2.12. Отложенные налоги 8
2.13. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы 9
2.14. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и изменения в отчетности 9
3. АНАЛИЗ И ОЦЕНКА ФИНАНСОВОГО СОСТОЯНИЯ И РЕЗУЛЬТАТОВ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ 9
3.1 Информация сопутствующая бухгалтерской отчетности 9
3.2. Анализ финансово - хозяйственной деятельности Учебного центра «МРСК Урала» 9
4. ПОЯСНЕНИЯ ПО СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА 10
4.1. Основные средства и незавершенное строительство 10
4.2. Запасы 11
4.3. Дебиторская задолженность 12
4.4. Денежные средства 12
4.5. резервы предстоящих расходов 13
4.6. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) 13
4.7. Долгосрочные обязательства 13
4.7. Кредиторская задолженность 13
5. ПОЯСНЕНИЯ К ОТЧЕТУ О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ 14
5.1. Доходы по обычным видам деятельности 14
5.2. Расходы по обычным видам деятельности 14
5.3. Прочие доходы и расходы 14

16

Данная Пояснительная записка является неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности Учебного центра «МРСК Урала» за 2015 г., подготовленной в соответствии с законодательством Российской Федерации.

1. Основные сведения

1.1. Общая информация

Негосударственное частное образовательное учреждение Дополнительного профессионального образования «Учебный центр «Межрегиональной распределительной сетевой компании Урала», сокращенное название Учебный центр «МРСК Урала», ИНН/КПП 6673215508/ 668601001, зарегистрировано № 66 007492461 в Межрайонной инспекции ФНС России №32 по Свердловской области.

Сведения в единый государственный реестр юридических лиц внесены «09» июля 2010г., за основным государственным регистрационным номером 1106600001265.

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

Среднесписочная численность сотрудников Учебного центра составила:

2013г.	2014г.	2015 г.
54	56	63

1.2. Основные виды деятельности

Основными видами деятельности Учебного центра являются:

- Обучение в образовательных учреждениях дополнительного профессионального образования, повышения квалификации) для специалистов, имеющих среднее профессиональное образование;
- Управление эксплуатацией нежилого фонда;
- Деятельность гостиниц;
- Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук;
- Образование для взрослых и прочие виды образования, не включенные в другие группировки;
- Обучение в образовательных учреждениях дополнительного профессионального образования, повышения квалификации) для специалистов, имеющих высшее профессиональное образование;
- Розничная торговля книгами.

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

№ п/п	Вид деятельности	Наименование лицензирующего органа	Дата выдачи лицензии	Номер
1.	Образовательные услуги по реализации образовательных программ по видам образования, по	Министерство общего и профессионального образования	23 августа 2011г.	№3818

17

№ п/п	Вид деятельности	Наименование лицензирующего органа	Дата выдачи лицензии	Номер
	уровням образования, по профессиям, специальностям, направлениям подготовки (для профессионального образования), по подвидам дополнительного образования	Свердловской области		

1.3. Филиал Учебного центра «МРСК Урала»:

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

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

1.4. Учредители Учебного центра «МРСК Урала»

Учредителями Учебного центра «МРСК Урала» в соответствии с Уставом являются:
Открытое акционерное общество «Межрегиональная распределительная сетевая компания Урала»,
ОГРН 1056604000970
Адрес:620026, Свердловская область, г. Екатеринбург, ул. Мамина–Сибиряка, дом 140

1.5. Информация об органах управления

В соответствии со ст. 9.2. Устава органами управления в Учреждении являются Учредитель, Правление и Директор:

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

Контроль за финансово-хозяйственной деятельностью осуществляется ревизионной комиссией (Ревизором) Ульяновым Александром Алексеевичем–начальником Департамента внутреннего аудита и контроля ОАО «МРСК Урала».

1.6. Информация об аудиторе

18

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

2. Основные элементы учетной политики

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

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

Учетная политика для целей бухгалтерского и налогового учета на 2015 год утверждена приказом директора Учебного центра «МРСК Урала» от 31 декабря 2014 г. № 233-орд.

Учетная политика Учебного центра сформирована на основе следующих основных допущений:

- активы и обязательства Учебного центра существуют обособленно от имущества и обязательств учредителя Учебного центра и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);
- Учебного центра планирует продолжать свою деятельность в будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);
- выбранная учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);
- факты хозяйственной деятельности Учебного центра относятся к тому отчетному периоду (и, следовательно, отражаются в бухгалтерском учете), в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Учетная политика Учебного центра «МРСК Урала» предполагает соблюдение требований полноты, осмотрительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости и рациональности.

2.1. Основные средства

Объекты основных средств отражены в балансе по остаточной стоимости.

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

денежными средствами, признана стоимость ценностей, переданных организацией.

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

Начисленная амортизация за весь период эксплуатации по группам основных средств составила 28 144 тыс. руб.

Переоценка основных фондов не производилась.

2.2. Нематериальные активы

Обороты по нематериальным активам отсутствуют. Сальдо по состоянию на 31.12.2015г. равно нулю.

2.3. Незавершенное строительство

Дебетовый оборот по незавершенному строительству за 2015 год образован в результате получения в оперативное управление от Учредителя и в связи с приобретением за плату объектов основных средств.

Сальдо по состоянию на 31.12.2015 г. равно 242 тыс. рублей, так как часть объектов основных средств находится на стадии проектирования.

2.4. Материально-производственные запасы

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

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

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

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

2.5. Незавершенное производство и готовая продукция

Незавершенное производство оценивается по фактической себестоимости. На балансе Учебного центра «МРСК Урала» на 31.12.2015 г. остатки незавершенного производства не числятся.

Готовая продукция оценивается по фактической себестоимости. На балансе Учебного центра «МРСК Урала» на 31.12.2015г. остатки готовой продукции не числятся.

2.6. Расчеты с дебиторами и кредиторами

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

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

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

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

При инвентаризации задолженности покупателей и заказчиков за 2015г. сумма просроченной задолженности, не подтвержденной гарантиями, составляет 17 тыс. рублей.

2.7. Порядок создания резервов

Учетной политикой Учебного центра предусмотрено создание резервов:

- по сомнительной дебиторской задолженности;

В соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», условными обязательствами, являются следующие резервы предстоящих расходов:

- резерв на оплату отпусков (включая платежи на социальное страхование и обеспечение) работникам организации;
- резерв на выплату годового вознаграждения персоналу (включая платежи на социальное страхование и обеспечение).

Резервирование данных сумм отражается по кредиту счета 96 «Резервы предстоящих расходов» в корреспонденции со счетами учета затрат на производство.

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

2.8. Порядок учета кредитов и займов

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

2.9. Порядок формирования информации по забалансовым счетам

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

21

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

2.10. Порядок формирования доходов

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

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

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

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

2.11. Порядок формирования расходов

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

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

- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы.

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

Управленческие расходы формируются на отдельном аналитическом счете счета 26 «Общехозяйственные расходы» и отражаются в составе строки 2220 «Управленческие расходы» отчета о прибылях и убытках Учебного центра «МРСК Урала». Распределяются по видам работ и услуг (подразделений) в зависимости от удельного веса выручки от реализации продукции (работ, услуг)

2.12. Отложенные налоги

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

2.13. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.

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

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

Оценочное обязательство по отпускным относится к расходам по обычным видам деятельности.

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

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

Условные активы и условные обязательства в бухгалтерском учете не отражаются.

2.14. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и изменения в отчетности

Ошибок предшествующих периодов в 2015 году не выявлено. В отчете о движении денежных средств произошло изменение показателя «Платежи в связи с оплатой труда работников» за 2014 год, согласно приложению к письму Минфина России от 22 января 2016 г. N 07-04-09/2355 «Рекомендации аудиторским организациям, индивидуальным аудиторам, аудиторам по проведению аудита годовой бухгалтерской отчетности организаций за 2015 год».

3. Анализ и оценка финансового состояния и результатов деятельности

3.1 Информация, сопутствующая бухгалтерской отчетности

Наименование показателя	Показатели за 2014 год, тыс. руб.	Показатели за 2015 год, тыс. руб.
Выручка без учета НДС	100 561	97 375
Валовая прибыль	26 942	25 846
Чистая прибыль (нераспределенная прибыль (непокрытый убыток))	3 258	6 173

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

Валюта баланса на конец года увеличилась на 5 947 тыс. руб. (или на 4,12%) и составила 150 300 тыс. руб.

Показатели	на 31.12.2013		на 31.12.2014		на 31.12.2015		Изменение показателей 2014 и 2015 гг.	
	тыс. руб.	уд. Вес, %	тыс. руб.	уд. Вес, %	тыс. руб.	уд. Вес, %	тыс. руб.	Темп прирос-та, %
I. Имущество всего	**130 611**	**100,00**	**144 353**	**100,00**	**150 300**	**100,00**	**5 947**	**4,12**
1.Внеоборотные активы в т.ч.:	**86 038**	**65,87**	**110 010**	**76,21**	**109 969**	**73,17**	**-41**	**-0,04**
основные средства	86 038	65,87	110 010	76,21	109 969	73,17	-41	-0,04
2.Оборотные активы в т.ч.:	**44 573**	**34,13**	**34 343**	**23,79**	**40 331**	**26,83**	**5 988**	**17,44**
запасы	147	0,11	1 040	0,72	1 131	0,75	91	8,75
товары для перепродажи	17	0,01	0	0,00	0	0,00	0	0,00
налог на добавленную стоимость	0	0	27	0,02	27	0,02	0	0,00
дебиторская задолженность	20 601	15,77	22 309	15,45	20 298	13,50	-2011	-9,01
денежные средства	22 588	17,29	9 552	6,62	17 794	11,84	8242	86,29
прочие оборотные активы	1 220	0,93	1 416	0,98	1 081	0,72	-335	-23,66
II. Источники имущества – всего	**130 611**	**100,00**	**144 353**	**100,00**	**150 300**	**100,00**	**5947**	**4,12**
1. Собственный капитал	**28 614**	**21,91**	**31 890**	**22,09**	**38 063**	**25,33**	**6 173**	**19,36**
нераспределен-ная прибыль прошлых лет	28 614	21,91	31 890	22,09	31 890	21,22	0	0
нераспределен-ная прибыль отчетного года					6 173	4,11	6 173	
2. Заемный капитал, в т.ч.:	**101 997**	**78,09**	**112 463**	**77,91**	**112 237**	**74,67**	**-226**	**-0,20**
долгосрочные обязательства (прочие обязательства)					97 885	65,13	97 885	
кредиторская задолженность	97 332	75,52	106 934	74,08	4 063	2,7	-102 871	-96,20
доходы будущих периодов					1 886	1,25	1 886	
прочие обязательства	4 665	3,57	5 529	3,83	8 403	5,59	2 874	51,98

4. Пояснения по существенным статьям бухгалтерского баланса

4.1. Основные средства и незавершенное строительство

Информация об остаточной стоимости основных средств отражена в бухгалтерском балансе Учебного центра «МРСК Урала» по стр. 1130 «Основные средства».

24

Переоценка всех видов основных средств не производилась.

Информация о восстановительной стоимости основных средств, суммах накопленной амортизации, а также о движении основных средств по группам за 2015 год представляет собой следующее (тыс. руб.):

Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) – всего	Период	На начало года		Изменение сальдо на конец года, предшествующего отчетному периоду, в связи с переклассификацией статей и по иным причинам		За 2015 г.				На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация (-)	Первона-чальной стоимости	Начисленной амортизации	Поступило	выбыло объектов		начислено амортизации (-)	первоначальная стоимость	накопленная амортизация (-)
							первоначальная стоимость (-)	накопленная амортизация			
	за 2015	133 962	24 105			5 475	1566	159	4 198	137 871	28 144
	за 2014	102 200	16 228			33 094	1332	22	7 899	133 962	24 105
в том числе:	за 2015	102 148	7 855	173	-1				1 405	102 321	9 261
Здания, сооружения	за 2014	84 148	6 791			18 000			1 064	102 148	7 855
Другие виды основных средств	за 2015	31 814	16 251	-173	1	5 475	1564	159	2 792	35552	18 885
	за 2014	18 052	9 437			15 094	1332	22	6 836	31 814	16 251

Незавершенное строительство (тыс. руб.):

Наименование показателя	Период	На начало года	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 2015 г.	153	5 564	5 475	242
	за 2014 г.	66	33 182	33 095	153
в том числе:					
Здания	за 2015 г.				
	за 2014 г.	66	17 934	18 000	
Другие виды основных средств	за 2015г.	153	5 564	5 475	242
	за 2014 г.		15 248	15 095	153

4.2. Запасы

В составе запасов по строке 1210 «Запасы» бухгалтерского баланса Учебного центра «МРСК Урала» отражены следующие активы (тыс.руб.):

25

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			поступления и затраты	Выбыло (-)	
Запасы –всего	За 2015	1 040	4 469	4 379	1 131
	За 2014	164	10 408	9 532	1 040
в том числе:					
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	За 2015	1 040	4 469	4 379	1 131
	За 2014	147	10 408	9 515	1 040
Товары для перепродажи	За 2015	-	-	-	-
	За 2014	17	-	17	-

4.3. Дебиторская задолженность

В составе дебиторской задолженности по строке 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса Учебного центра «МРСК Урала» отражена дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты, представляет собой следующее (тыс. руб.):

Наименование показателя	**Период**	**На начало года**		**На конец периода**	
		учтенная по условиям договора	**величина резерва по сомни-тельным долгам**	**учтенная по условиям договора**	**величина резерва по сомнительным долгам**
Краткосрочная дебиторская задолженность – ВСЕГО	**2015 г.**	**22 308**	**(17)**	**20 298**	**(17)**
	2014 г.	**20 601**	**(17)**	**22 308**	**(17)**
в том числе:					
Расчеты с покупателями и заказчиками	2015 г.	15 641	(17)	16 293	(17)
	2014 г.	19 259	(17)	15 641	(17)
Авансы выданные	2015 г.	306		268	
	2014 г.	431		306	
Прочая дебиторская задолженность	2015 г.	6 361		3 737	
	2014 г.	911		6 361	

По состоянию на 31.12.2015 г крупнейшими дебитором является:

- ОАО «МРСК Урала»-15 810 тыс. руб. (покупатели и заказчики);

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

4.4. Денежные средства

Структура денежных средств отраженных по строке 1250 «Денежные средства» бухгалтерского баланса Учебного центра «МРСК Урала» представлена ниже (тыс. руб.):

Наименование	**На 31.12.2015**	**На 31.12.2014**	**На 31.12.2013**
Расчетные счета	17 709	9 498	22 570
Касса	85	54	12
Переводы в пути	-	-	4
Денежные документы	-	-	2
Итого:	**17 794**	**9 552**	**22 588**

26

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

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

4.5. Резервы предстоящих расходов (тыс. руб.):

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства – всего	5 529	9 670	(6 796)		8 403

4.6. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

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

В составе строки 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)»

(тыс.руб)

Статья	Сумма (тыс. руб.)
Чистая прибыль за 2015 г.	6 173
Нераспределенная прибыль по состоянию на 01.01.2015г.	31 890

4.7. Долгосрочные обязательства

Долгосрочная кредиторская задолженность отражена по строке 1450 «Прочие обязательства» бухгалтерского баланса Учебного центра «МРСК Урала».

(тыс.руб.)

Наименование показателя	Период	Остаток на начало периода	Остаток на конец периода
Прочие обязательства – всего:	**2015 г.**	**0**	**97 885**
	2014 г.	**0**	**0**
в том числе:			
Прочая	2015 г.	0	97 885
	2014 г.	0	0

Задолженность за имущество, переданное в оперативное управление от Учредителя – 97 885 тыс. руб.

4.8. Кредиторская задолженность

Краткосрочная кредиторская задолженность отражена по строке 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса Учебного центра «МРСК Урала».

Структура краткосрочной кредиторской задолженности представляет собой следующее (тыс. руб.):

27

Наименование показателя	Период	Остаток на начало периода	Остаток на конец периода
Краткосрочная кредиторская задолженность – ВСЕГО	**2015 г.**	**106 934**	**4 063**
	2014 г.	**97 332**	**106 934**
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	2015 г.	5 581	1 449
	2014 г.	2 121	5 581
Авансы полученные	2015 г.	300	78
	2014 г.	40	300
Расчеты по налогам и сборам	2015 г.	2 031	1 588
	2014 г.	2 389	2 031
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	2015 г.	682	931
	2014 г.	656	682
Задолженность перед персоналом организации	2015 г.	410	0
	2014 г.	853	410
Прочая	2015 г.	97 930	17
	2014 г.	91 273	97 930

Задолженность по налогам и сборам, представляет собой следующее (тыс. руб.):

Вид налога, сбора	На 31.12.2015		На 31.12.2014		На 31.12.2013	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Расчеты по налогу на добавленную стоимость		1 005		1 521		2 726
Расчеты по налогу на прибыль	3 605		4 412		2 571	
Расчеты по налогу на имущество		582		447		361
Расчеты по налогу на доходы физических лиц				62		61
Прочие сборы (госпошлина)					3	
Транспортный налог		1		1		
Страховые взносы	25	931	73	682	195	664
Итого:	**3 630**	**2 519**	**4 484**	**2 713**	**2 769**	**3 812**

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	2015 г.	2014 г.	2013
Выручка от продаж	97 375	100 561	97 912

5.2. Расходы по обычным видам деятельности

Себестоимость оказанных услуг Учебного центра «МРСК Урала» представляет собой следующее (тыс. руб.):

Наименование показателя	2015 г.	2014 г.	2013 г.
Себестоимость продаж	71 529	73 618	53 919

5.3. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и расходы за 2015, 2014 и 2013 годы представляют собой следующее (тыс. руб.):

28

Наименование показателя	2015 г.	2014 г.	2013 г.
1	2	3	4
Прочие доходы	**2 344**	**1 895**	**778**
в том числе:			
поступления в возмещение причиненных Учреждению убытков	2	2	35
Доходы предшествующих периодов	152	-	313
Доходы от реализации имущества и имущественных прав	1 440	1 331	-
Перепредъявление услуг	429	399	416
Восстановленный резерв по сомнительным долгам		163	14
Доходы в виде санкций за нарушение договорных обязательств	156		
Доходы от безвозмездно полученных активов	65		
Прочие доходы	100		
Прочие расходы	**3 375**	**3 960**	**1 695**
в том числе:			
Материальная помощь и другие выплаты работникам	774	475	422
Культмассовые и спортивные мероприятия		-	146
Страховые взносы	136	242	162
Перевыставление коммунальных услуг	293	278	453
Услуги банков	320	273	99
Расходы от реализации имущества и имущественных прав	1 419	1 310	
Путевки		340	17
Создание резерва по сомнительным долгам		164	32
Иные прочие расходы	433	878	364

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

Главный бухгалтер Н.А. Старкова

«28» января 2016 г.

29

Прошито, пронумеровано 29

двадцать девять листов

Директор ООО «Ваш Аудитор»

Вершинина Т.А.