

**ЧУДПО «УЧЕБНЫЙ ЦЕНТР УРАЛМАШЗАВОДА»**

**Пояснения**

**к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год**

## **I. Общие сведения**

Частное учреждение дополнительного профессионального образования «Учебный Центр Уралмашзавода» создан для подготовки специалистов начального профессионального образования для предприятий и учреждений по специальностям, предусмотренным Уставом, и реализация программ дополнительного образования.

- ЧУДПО «Учебный Центр Уралмашзавода» зарегистрирован в Едином государственном реестре юридических лиц № 1026605617917 от 04.11.2002
- Лицензия серия 66Л01 № 0004496 от 16.12.2015г. выдана Министерством общего и профессионального образования по Свердловской области.
- Среднесписочная численность за 2020 год –8 человек (в 2019 году- 9 чел.)

Основной вид деятельности:

- реализация программ профессиональной подготовки по рабочим профессиям в соответствии с полученными лицензиями.

Единственным учредителем является Публичное Акционерное Общество «Уральский завод тяжелого машиностроения».

## **II. Основные аспекты Учетной политики**

### **1. Общие положения**

На основании утвержденного положения об учетной политике для целей бухгалтерского учета организация, формы и способы бухгалтерского учета установлены на основании действующих нормативных документов. Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

### **2. Организационно-технический раздел**

Ответственность за организацию бухгалтерского учета, соблюдение требований законодательства при выполнении хозяйственных операций несет Руководитель Учреждения.

Бухгалтерский учет осуществляется главным бухгалтером Учреждения.

Бухгалтерский учет имущества, обязательств и хозяйственных операций ведется в рублях с копейками, без округления.

## **III. Раскрытие информации**

### **1. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА**

Основные средства Учреждения были сформированы путем приобретения у сторонних организаций за счет средств, полученных от предпринимательской деятельности и за счет целевых поступлений. Амортизация основных средств начисляется линейным способом. По объектам основных средств, приобретенным за счет средств целевого финансирования, начисляется износ, который отражается на забалансовом счете 010 «Износ основных средств». Износ начисляется линейным способом. Предметы со сроком использования более 12 месяцев, но стоимостью на дату принятия к бухгалтерскому учету не более 40 000 руб., списываются по мере отпуска в производство или эксплуатацию. Переоценка объектов основных средств в 2020 году не производилась.

Учредителем было передано учреждению «здание служебно-бытового корпуса цеха 33 с переходом» на праве оперативного ведения на срок с 11 января 2010 года до 31 декабря 2019 года. Учреждением получено свидетельство о государственной регистрации 66 АД № 584997 от 07.10.2010 г. В пассиве бухгалтерского баланса по строке № 1450 «Прочие долгосрочные обязательства» отражена стоимость здания, переданного в оперативное управление в размере 11 449 563,40 рублей.

#### Информация о движении основных средств по основным группам

тыс. руб.

Наименование группы основных средств	Наличие на начало отчетного периода (без учета начисленной амортизации)	Поступило	Выбыло	Наличие на конец отчетного периода (без учета начисленной амортизации)
1	2	3	4	5
Здания	22 594	-	(-)	22 594
Сооружения	-	-	(-)	-
Машины и оборудование	16 417	-	(-)	16 417
Транспортные средства	-	-	(-)	-
Рабочий и продуктивный скот	-	-	(-)	-
Многолетние насаждения	-	-	(-)	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	-	-	( )	-
Другие виды основных средств	526	-	(-)	526
<b>Итого</b>	<b>39 537</b>	<b>-</b>	<b>(-)</b>	<b>39 537</b>

#### Информация о фактической стоимости и сумме начисленной амортизации по основным группам основных средств

тыс. руб.

Группы основных средств	Сумма начисленной амортизации	
	на начало отчетного года	на конец отчетного года
1	2	3
Здания	-	-
Сооружения	-	-
Машины и оборудование	-	-
Транспортные средства	-	-
Рабочий и продуктивный скот	-	-
Многолетние насаждения	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	-	-
Другие виды основных средств	167	167
<b>Итого</b>	<b>167</b>	<b>167</b>

## 2. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И АКТИВЫ

### Оценочные обязательства

тыс. руб.

Наименование оценочного обязательства	На 01.01.2020	Признанная в отчетном периоде сумма оценочного обязательства	Погашение оценочного обязательства за отчетный период (проценты)	Списанная в отчетном периоде сумма оценочного обязательства	На 31.12.2020
<b>Краткосрочные обязательства</b>					
Резерв под предстоящие расходы на оплату отпуска	84	370	(453)	-	0
<b>Итого:</b>	<b>84</b>	<b>370</b>	<b>(453)</b>	<b>-</b>	<b>0</b>

### Условные обязательства

Условные обязательства по состоянию на отчетную дату у Учреждения отсутствуют.

### Условный актив

Условные активы по состоянию на отчетную дату у Учреждения отсутствуют.

### 3. ДОХОДЫ И РАСХОДЫ ОБЩЕСТВА

Основным видом деятельности Учреждения является оказание услуг по обучению. Общая сумма выручки от предпринимательской деятельности Учреждения за 2020 год составляет 6 861 тыс. руб.

### Расходы по обычным видам деятельности

тыс. руб.

Наименование	За отчетный год	За предыдущий год
Материальные затраты	65	269
Затраты на оплату труда	4393	4535
Отчисления на социальные нужды	1180	1396
Амортизация, всего	-	-
Прочие затраты	1365	1872
Итого по элементам затрат	7003	8072
Изменение остатков: прирост (-), уменьшение (+)		-
незавершенного производства (-, +)		-
готовой продукции (-, +)		-
прочие (-, +)		-
<b>Всего расходов по обычным видам деятельности</b>	<b>7003</b>	<b>8072</b>

**Управленческие расходы (строка 2220 Отчета о финансовых результатах)**

тыс. руб.

Наименование статей затрат	2020 г.	2019 г.
Зарплата руководителей и специалистов с отчислениями	1681	1319
Налог на имущество	434	441
Охрана объектов, содержание здания	113	192
Резерв по отпускам	139	152
Канцелярские товары	1	15
Услуги сторонних организаций	370	365
Прочие управленческие расходы	185	466
<b>Итого:</b>	<b>2923</b>	<b>3018</b>

**Расшифровка прочих доходов и расходов**

**Прочие доходы (строка 2340 Отчета о финансовых результатах)**

тыс. руб.

Наименование	2020 г.	2019 г.
Доход от списания кредиторской задолженности	0	0
<b>Итого:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**Прочие расходы (строка 2350 Отчета о финансовых результатах)**

тыс. руб.

Наименование	2020 г.	2019 г.
Расчетно-кассовое обслуживание	21	22
Расходы на формирование резерва по сомнительным долгам	0	0
Премии, выплачиваемые за счет прибыли	7	0
Подарки работникам	9	12
Прочие налоги	15	7
Убытки прошлых лет	0	5
<b>Итого:</b>	<b>52</b>	<b>46</b>

**4. ИНФОРМАЦИЯ О ПРИБЫЛИ ОБЩЕСТВА**

**Расчеты по налогу на прибыль**

Показатель	Сумма изменений постоянной или временной разницы тыс. руб.	Сумма начисленного налога на прибыль, изменения отложенных (постоянных) активов или обязательств тыс. руб.
Условный доход/расход по данным бухгалтерского учета	x	(39)
Постоянные разницы, всего	213	x
в том числе:		

Прочие не принимаемые расходы	213	
Постоянное налоговое обязательство	x	43
Постоянный налоговый актив	x	-
Вычитаемая временная разница, всего	(84)	x
в том числе		
Резерв на отпуск	(84)	x
Убытки прошлых лет	(63)	(4)
Отложенный налоговый актив (изменение)	x	4
Налогооблагаемые временные разницы, всего	-	x
в том числе	-	-
Отложенное налоговое обязательство (изменение)	x	-
Прочие корректировки	-	-
Текущий налог на прибыль	x	4

## 5. ДЕБИТОРСКАЯ И КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТИ

### Дебиторская задолженность

тыс. руб.

Показатель/ Наименование контрагента	На 31.12.2020		На 31.12.2019	
	Общая сумма задолженности	Сумма резерва по сомнительным долгам	Общая сумма задолженности	Сумма резерва по сомнительным долгам
<b>Краткосрочная дебиторская задолженность</b>				
<b>Всего,</b>	<b>624</b>	<b>-</b>	<b>654</b>	<b>-</b>
в том числе:				
<b>Покупатели и заказчики:</b>	402	-	468	-
<b>Авансы, уплаченные поставщикам:</b>	9	-	19	-
<b>Прочие дебиторы</b>	213	-	167	-
<b>Долгосрочная дебиторская задолженность</b>				
<b>Всего,</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
в том числе*:				

### Кредиторская задолженность

тыс. руб.

Показатель/ Наименование контрагента	На 31.12.2020	На 31.12.2019
<b>Долгосрочная кредиторская задолженность</b>		
<b>Всего,</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Краткосрочная кредиторская задолженность</b>		

Всего,	2161	1971
в том числе*:		
Поставщики и подрядчики	719	334
Задолженность перед персоналом организации	120	269
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	124	137
Задолженность по налогам и сборам	147	168
Авансы полученные	80	84
Прочие кредиторы	971	979

## 6. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Наименование события	Перечень	Сумма (тыс.руб.)
<i>События, подтверждающие существовавшие на отчетную дату хозяйственные условия, в которых Общество вело свою деятельность</i>		
Объявление банкротом дебитора Общества, по которому на отчетную дату уже осуществлялась процедура банкротства	-	-
Объявление дивидендов дочерними и зависимыми обществами за периоды, предшествовавшие отчетной дате	-	-
Получение от страховой организации материалов по уточнению размеров страхового возмещения, по которому по состоянию на отчетную дату велись переговоры	-	-
Обнаружение после отчетной даты существенной ошибки в бухгалтерском учете или нарушения законодательства при осуществлении деятельности Общества, которые ведут к искажению бухгалтерской отчетности за отчетный период	-	-
Прочие события	-	-
<i>События, свидетельствующие о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых Общество вело свою деятельность:</i>		
Принятие решения об эмиссии акций и иных ценных бумаг	-	-
Чрезвычайная ситуация, в результате которой уничтожена значительная часть активов Общества	-	-
Запасы, реализованные после отчетной даты, по которым расчет чистой стоимости продажи по состоянию на отчетную дату был необоснован	-	-

## 7. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

ЧУДПО «Учебный Центр Уралмашзавода» как учреждение, не осуществляющее предпринимательскую деятельность в качестве основного вида деятельности, не может иметь аффилированных лиц, так как в силу ст.50 ГК РФ у некоммерческих организаций нет цели получения прибыли, а если этой организацией и осуществляется предпринимательская деятельность, разрешенная ее уставом, то полученная прибыль не распределяется в итоге между учредителями.

## 8. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ

### Критерии отчетных сегментов

Наименование отчетного сегмента	Доля выручки от продаж, всего и в том числе по направлениям		Процент финансового результата сегмента от суммарного финансового результата		Доля активов сегмента к суммарным активам всех сегментов	
	2020	2019	2020	2019	2020	2019
Реализация программ профессиональной подготовки по рабочим профессиям в соответствии с полученными лицензиями	100%	100%	100%	100%	100%	100%

### Показатели отчетных сегментов

Показатели	Всего за 2020 год	Наименование отчетного сегмента/ сумма
		реализация программ профессиональной подготовки по рабочим профессиям в соответствии с полученными лицензиями
Выручка	6861	6861
Себестоимость	4080	4080
Финансовый результат	(142)	(142)
Активы	27 134	27 134

тыс. руб.

### Информация о деятельности общества по географическим регионам

В 2020 году Учреждение осуществляло деятельность на территории Российской Федерации.

Активы представлены по географическим сегментам по местам расположения активов. Поскольку производственные мощности Учреждения расположены на территории Российской Федерации, активы отнесены к одному географическому сегменту, выделенному по месту расположения активов – Российской Федерации.

## 9. УЧЕТ СРЕДСТВ ЦЕЛЕВОГО ФИНАНСИРОВАНИЯ

В течение 2020 года поступлений целевых денежных средств не было. Остаток не израсходованных средств на начало года является нулевым.

Директор

29 Марта 2021г.



Палкина И.А.