

ИФНС России 5017
по г. Истре Московской области

143500, Московская область,
г. Истра, ул. Советская, д.12

от

Частного образовательного учреждения
дополнительного профессионального
образования «Учебный центр Публичного
акционерного общества «Газпром»
ИНН 5017066841, КПП 50170100

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ЧОУ ДПО «Учебный центр ПАО «Газпром»
за 2021 год

Негосударственное образовательное учреждение «Учебный центр Публичного акционерного общества «Газпром» (далее - Учебный центр) создано в 2006 году, является унитарной некоммерческой организацией.

Главными целями Учебного центра являются осуществление образовательной деятельности по дополнительным профессиональным программам, обеспечение знаний по мобилизованной подготовке, гражданской обороне, работе в условиях чрезвычайных ситуаций руководителей и специалистов ПАО «Газпром», организация и проведение повышения квалификации и профессиональной подготовки руководителей и специалистов ПАО «Газпром», его дочерних обществ и организаций, обеспечение устойчивого функционирования имущественного комплекса ПАО «Газпром», переданного Учебному центру в оперативное управление.

Для ЧОУ ДПО «Учебный центр ПАО «Газпром» 2021 год является пятнадцатым полным годом осуществления Учебным центром текущей деятельности.

Учебный центр не имеет в качестве основной цели своей деятельности извлечение прибыли.

В течение 2021 года ЧОУ ДПО «Учебный центр ПАО «Газпром» осуществлял деятельность в соответствии с предназначением учреждения.

Учебный центр имеет один филиал - Филиал ЧОУ ДПО «Учебный центр ПАО «Газпром» в Ленинградской области (далее - Филиал), место нахождения Ленинградская область, Всеволожский муниципальный район, город Мурино. Филиал начал функционирование в 2020 году.

Филиал не имеет отдельного баланса и расчетного счета. Филиал в 2021 году не осуществлял коммерческую деятельность. Филиал не был наделен имуществом, облагаемым налогом на имущество.

Филиал не наделен правом начисления и выплаты заработной платы работникам Филиала. Бухгалтерский учет финансово-хозяйственной деятельности Филиала, начисление и выплату заработной платы работникам Филиала осуществляется Бухгалтерией Учебного центра.

По итогам финансово-хозяйственной деятельности ЧОУ ДПО «Учебный центр ПАО «Газпром» подготовил годовую бухгалтерскую отчетность в составе:
- Бухгалтерский баланс на 31 декабря 2021 года, - Отчет о финансовых результатах за 2021 год, - Отчет о целевом использовании средств за 2021 год, - Отчет о движении денежных средств за 2021 год.

Отчет об изменении капитала ЧОУ ДПО «Учебный центр ПАО «Газпром» не составляет, так как Учебный центр является некоммерческим учреждением, осуществляющим текущую деятельность за счет целевых средств, получаемых от учредителя, и не имеет уставного капитала, добавочного капитала, резервного капитала.

В разделе III «Целевое финансирование» Баланса отражены целевые средства, полученные от ПАО «Газпром» и недвижимое и ценное движимое имущество, полученное от учредителя и приобретенное за счет целевых средств учредителя.

Основные результаты деятельности Учебного центра в течение отчетного года отражены в Бухгалтерском балансе и Отчете о финансовых результатах.

В 2021 году ЧОУ ДПО «Учебный центр ПАО «Газпром» от учредителя были получены финансовые средства на содержание имущественного комплекса и ведение текущей деятельности в объеме 1081870,7 тыс. рублей, что составило 98,96% от общего объема финансирования. Чистая прибыль от приносящей доход деятельности и полученных внереализационных доходов составила 11403 тыс. рублей или 1,04% от общего объема финансирования.

Расходование средств в течение 2021 года осуществлялось в целях обеспечения уставной деятельности и предназначения Учебного центра.

Объем имущества учредителя, переданного Учебному центру в оперативное управление на осуществление уставной деятельности учреждения, отражен по строке 1360 и по состоянию на 31 декабря 2021 года составил 3845118 тысяч рублей или 96,66% валюты Баланса.

Объем общей кредиторской задолженности на конец отчетного периода увеличился с 10932 тыс. рублей до 16987 тыс. рублей. Увеличение составило 6055 тыс. рублей или 55,39%. Доля кредиторской задолженности составляет 0,43% от валюты Баланса. При этом кредиторская задолженность по расчетам с поставщиками и подрядчиками увеличилась с 8849 тыс. рублей до 11351 тыс. рублей; увеличение составило 28,27%. Вся кредиторская задолженность по расчетам с поставщиками и подрядчиками является краткосрочной, подтверждена подписанными с двух сторон актами сверки взаимных расчетов с контрагентами и оформлена Актом инвентаризации расчетов с покупателями, поставщиками и прочими дебиторами и кредиторами. Вся кредиторская задолженность погашена Учебным центром в течение первого квартала 2021 года до подписания и утверждения Бухгалтерского баланса.

Существенной составляющей актива Баланса Учебного центра являются внеоборотные активы. Их объем по состоянию на 31 декабря 2021 года равен 3839782 тыс. рублей, что составляет 96,53% валюты Баланса. В 2021 году учредитель с целью более эффективного функционирования учреждения в интересах ПАО «Газпром» передал на баланс Учебного центра два здания

балансовой стоимостью 195435 тыс. рублей. Все объекты основных средств находятся в оперативном управлении ЧОУ ДПО «Учебный центр ПАО «Газпром». В течение 2021 Учебный центр начислял износ на объекты основных средств линейным способом, начисленный износ отражен на счете 010. Объем годового начисленного износа составил 89773 тыс. рублей.

Оборотные активы Учебного центра на 31 декабря 2021 года составляют 138066 тыс. рублей или 3,47% валюты Баланса. Соотношение оборотных и внеоборотных активов составляет 3,6%.

Существенную долю оборотных активов, а именно 48,97%, составляют запасы (строка 1210 Баланса). В течение отчетного года произошло снижение запасов с 77157 тыс. рублей до 67609 тыс. рублей (снижение составило 12,37 %). Доля запасов составляет 1,7% валюты Баланса. Соотношение запасов и объектов основных средств составляет 1,76%.

Объем дебиторской задолженности на конец отчетного периода уменьшился с 12807 тыс. рублей до 11438 тыс. рублей. Уменьшение составило 1369 тыс. рублей или 10,69%. Доля дебиторской задолженности составляет 0,29% валюты Баланса. Вся дебиторская задолженность является краткосрочной. Вся дебиторская задолженность поставщиков и подрядчиков подтверждена подписанными с двух сторон актами сверки взаимных расчетов с контрагентами и оформлена Актом инвентаризации расчетов с покупателями, поставщиками и прочими дебиторами и кредиторами. Дебиторская задолженность поставщиков перед Учебным центром погашена поставщиками в течение первого квартала 2021 года до утверждения Бухгалтерского баланса, за исключением обеспечительных сумм и сумм, обязательства по которым не наступили согласно условий договора.

В течение 2021 года учреждение не ставило своей основной целью осуществление коммерческой деятельности. Вместе с тем такую деятельность осуществляло.

Выручка от продажи товаров, продукции, услуг за отчетный год составила 32449 тыс. рублей. Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг за 2021 год составила 25366 тыс. рублей. Валовая прибыль от продаж составила 7083 тыс. рублей.

Прибыль до налогообложения от приносящей доход деятельности и прочих доходов составила 14253 тыс. рублей, в том числе 7017 тыс. рублей от внереализационных операций. Внереализационные доходы получены в виде процентов от размещения денежных средств Учебного центра в Банке ГПБ (АО) по трехстороннему соглашению между ПАО «Газпром», Банком ГПБ (АО) и ЧОУ ДПО «Учебный центр ПАО «Газпром», имеющих на расчетном счете. Чистая прибыль по итогам 2021 года составила 11402 тыс. рублей. Рост чистой прибыли по отношению к предыдущему отчетному году составил 27,3%.

В течение 2021 года ЧОУ ДПО «Учебный центр ПАО «Газпром» не осуществлял операций с ценными бумагами, не перечислял средства и не имел остатков на кредитных и/или депозитных счетах в кредитных организациях.

Учитывая, что учреждение является некоммерческим, финансирование текущей деятельности осуществляется за счет целевого финансирования учредителя ЧОУ ДПО «Учебный центр ПАО «Газпром» не рассчитывает и не приводит показатели, характеризующие финансовую устойчивость и платежеспособность организации.

Бухгалтерская отчетность ЧОУ ДПО «Учебный центр ПАО «Газпром» сформирована в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации по порядку ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности. Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту. Аудитором ЧОУ ДПО «Учебный центр ПАО «Газпром» является ООО «Гринэкс», ИНН 7736682316, ОГРН 5147746186847.

Директор

Главный бухгалтер



[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

А.П. Козаченко

Е.И. Максимов

28 марта 2022 года