

**АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО
«Интер РАО – Электрогенерация»**
(Российская Федерация, 119435, город Москва,
ул. Большая Пироговская, дом 27, стр. 1)

**Решение Учредителя
Частного образовательного учреждения
дополнительного профессионального образования
«Центр корпоративного обучения»
(ЧОУ ДПО «ЦКО»)**

г. Москва

«14» июня 2017 г. № 18/17

Учредитель (собственник имущества) Частного образовательного учреждения дополнительного профессионального образования «Центр корпоративного обучения» – Акционерное общество «Интер РАО – Электрогенерация» (АО «Интер РАО – Электрогенерация», место нахождения: Российская Федерация, 119435, г. Москва, ул. Большая Пироговская, дом 27, стр.1), в лице Тимура Владимировича Липатова – Генерального директора Общества с ограниченной ответственностью «Интер РАО – Управление электрогенерацией» (ООО «Интер РАО – Управление электрогенерацией», место нахождения: Российская Федерация, 119435, г. Москва, ул. Большая Пироговская, д. 27, стр. 2), управляющей организации АО «Интер РАО – Электрогенерация»

РЕШИЛ:

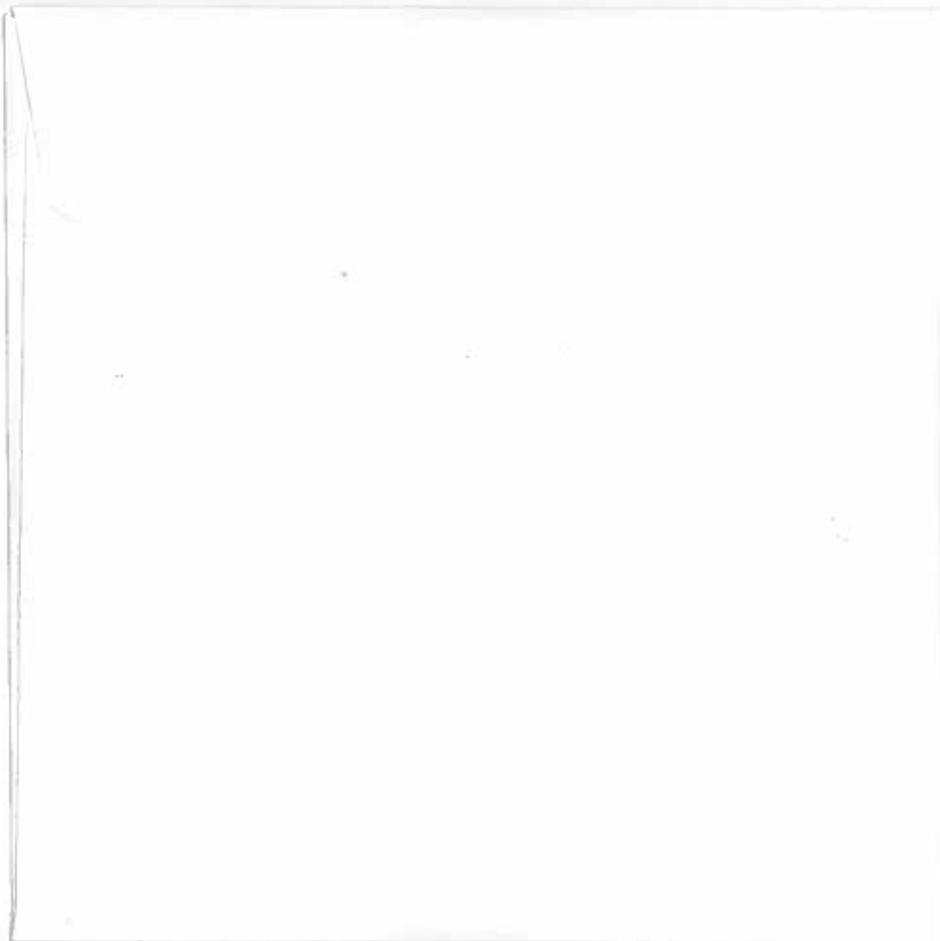
Утвердить скорректированный Бизнес-план ЧОУ ДПО «ЦКО» на период с 2017 по 2021 годы (Приложение № 1).

От имени Учредителя ЧОУ ДПО «ЦКО» - Генеральный директор ООО «Интер РАО – Управление электрогенерацией», управляющей организации АО «Интер РАО Электрогенерация»



Т.В. Липатов

Приложение 1
к Решению Учредителя
Частного образовательного учреждения
дополнительного профессионального образования
«Центр корпоративного обучения»
(ЧОУ ДПО «ЦКО»)
размещено на прилагаемом диске.



**Пояснительная записка к
скорректированному Бизнес-Плану
на 2017 год**

**Частного образовательного учреждения
дополнительного профессионального образования
«Центр корпоративного обучения»
(ЧОУ ДПО «ЦКО»)**

Оглавление

РАЗДЕЛ 1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ ОБ ЧОУ ДПО «ЦКО»	3
1.1. История создания и развития ЧОУ ДПО «ЦКО» (далее по тексту Учреждение).....	3
1.2. Социальная, экономическая значимость Учреждения. Регионы присутствия, географическое положение	3
1.3. Полное фирменное наименование Учреждения.....	3
1.4. Сокращенное фирменное наименование Учреждения	3
1.5. Организационно-правовая форма	4
1.6. Форма собственности.....	4
1.7. Сведения о регистрации Учреждения. ОГРН, ИНН, КПП.....	4
1.8. Юридический адрес и адрес фактического места нахождения Учреждения.....	4
1.9. Сведения об органах управления Учреждения.....	4
1.10. Сведения о филиалах Учреждения	4
1.11. Сведения о национальных и международных аудиторах Учреждения.....	4
РАЗДЕЛ 2 . ОСНОВНЫЕ СЦЕНАРНЫЕ УСЛОВИЯ	5
РАЗДЕЛ 3. ПРОИЗВОДСТВЕННАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ.....	5
3.1. Характеристика видов деятельности.....	5
3.2. Главные задачи деятельности отчётного периода	5
3.3. Фактические результаты деятельности Учреждения за отчётный период.....	6
РАЗДЕЛ 4. ЗАТРАТЫ НА РЕМОНТЫ	6
РАЗДЕЛ 5. ФИНАНСОВЫЙ РЕЗУЛЬТАТ И ФАКТОРЫ, ВЛИЯЮЩИЕ НА ПОКАЗАТЕЛИ	7
5.1. Выручка от реализации.....	7
5.2. Структура расходов, включаемых в полную себестоимость продукции (работ, услуг).....	9
5.3. Структура расходов, включаемых в условно-переменные расходы	10
5.4. Структура расходов, включаемых в условно-постоянные расходы.....	10
5.5. Структура расходов, относимых на себестоимость прочих товаров, работ (услуг).....	10
5.6. Прочие доходы и расходы.....	20
5.7. Финансовый результат и основные балансовые показатели	22
РАЗДЕЛ 6. УПРАВЛЕНИЕ ПЕРСОНАЛОМ	16
6.1 Укомплектованность кадрами	16
6.2 Фонд оплаты труда.....	16
РАЗДЕЛ 7. ИНВЕСТИЦИОННАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ	18
РАЗДЕЛ 8. ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ.....	19
РАЗДЕЛ 9. ДЕБИТОРСКАЯ И КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	20
9.1 Дебиторская задолженность.....	21
9.2 Кредиторская задолженность.....	22
РАЗДЕЛ 10. РИСКИ ОТЧЁТНОГО ПЕРИОДА	23
Приложение № 1.....	24

РАЗДЕЛ 1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ ОБ ЧОУ ДПО «ЦКО»

1.1. История создания и развития ЧОУ ДПО «ЦКО» (далее по тексту Учреждение)

7 мая 2003г. создано Учреждение «Центр подготовки и тренажа». Учредитель – ОАО «Пермская ГРЭС». Основной целью деятельности Учреждения является осуществление образовательной деятельности по дополнительным профессиональным программам для персонала Учредителя, иных юридических лиц, а также иных физических лиц и направлено на удовлетворение образовательных и профессиональных потребностей, профессиональное развитие человека обеспечение соответствия его квалификации меняющимся условиям профессиональной деятельности и социальной среды.

В связи с реформированием и переходом на единую акцию с 29 сентября 2006 года Учредителем Учреждения «Центр подготовки и тренажа» являлось ОАО Открытое акционерное общество «Первая генерирующая компания оптового рынка электроэнергии» (ОАО «ОГК-1»), которое 01.10.2012 г. прекратило свою деятельность в связи с реорганизацией в форме выделения ОАО «Первая генерация» с одновременным присоединением ОАО «Первая генерация» к Открытому акционерному обществу «Интер РАО - Электрогенерация», а также присоединения ОАО «ОГК-1» к ОАО «Интер РАО ЕЭС». Согласно разделительному балансу ОАО «ОГК-1» права и обязанности ОАО «ОГК-1» как учредителя Центра распределились в пользу ОАО «Первая генерация» и перешли при реорганизации к Открытому акционерному обществу «Интер РАО - Электрогенерация» (*решение внеочередного Общего собрания акционеров ОАО «ОГК-1» от 14.06.2012 и решение единственного акционера ОАО «Интер РАО - Электрогенерация» от 14.06.2012*).

В настоящее время Учредителем Центра является Акционерное общество «Интер РАО - Электрогенерация».

1.2. Социальная, экономическая значимость Учреждения. Регионы присутствия, географическое положение

Сегодня ЧОУ ДПО «ЦКО» представляет образовательную организацию, ориентированную в большей степени на обучение персонала в области энергетики. Предметом деятельности Учреждения являются:

- Удовлетворение потребностей персонала Учредителя, иных юридических лиц, а также иных физических лиц в получении знаний о новейших достижениях в области электроэнергетики, передовом отечественном и западном опыте в электроэнергетике.

- Организация и проведение повышения квалификации и профессиональной подготовки и переподготовки персонала Учредителя, иных юридических лиц, а также иных физических лиц.

Учреждение располагается в городе Добрянка Пермского края.

Учреждение имеет Обособленное подразделение для обучения персонала сетевых предприятий, которое расположено по адресу: г. Пермь, ул. Луначарского 56.

Организация обучения персонала представляет собой специальный вид услуг, требующих немалого опыта и знаний. Предприятиям необходимо ежегодно проводить обучение и аттестацию персонала и это делает востребованными те услуги, которые оказывает Учреждение.

Основным заказчиком Учреждения является АО «Интер РАО - Электрогенерация». Учреждение проводит обучение в географически отдаленных областях для всех филиалов АО «Интер РАО – Электрогенерация».

1.3. Полное фирменное наименование Учреждения

Частное образовательное учреждение дополнительного профессионального образования «Центр корпоративного обучения»

1.4. Сокращенное фирменное наименование Учреждения

ЧОУ ДПО «ЦКО» или ЧОУ ДПО «Центр корпоративного обучения».

1.5. Организационно-правовая форма

Код организационно-правовой формы (ОКОПФ):
Учреждение - 81

1.6. Форма собственности

Частная

1.7. Сведения о регистрации Учреждения. ОГРН, ИНН, КПП

Таблица № 1 «Сведения о государственной регистрации Учреждения»

Дата регистрации	07.05.2003
Свидетельство о регистрации (серия, №)	59 № 003390325
Наименование регистрирующего органа в соответствии с данными, указанными в свидетельстве о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц	Управление Федеральной налоговой службы по Пермскому краю
Основной государственный регистрационный номер юридического лица (ОГРН)	1035901474399
Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН)	5914017782
Код причины постановки на учет (КПП)	591401001

1.8. Юридический адрес и адрес фактического места нахождения (почтовый адрес) Учреждения

618 740, Российская Федерация, Пермский край,
г. Добрянка, ул. Трудовые резервы, дом 11
т/ф (34265) 28172, 39589

1.9. Сведения об органах управления Учреждения

Учредителем Учреждения является Акционерное общество «Интер РАО - Электрогенерация», именуемое в дальнейшем «Учредитель».

Собственником имущества, переданного Учреждению в оперативное управление, является Учредитель.

1.10. Сведения о филиалах Учреждения

В структуре ЧОУ ДПО «ЦКО» филиалов нет. В состав Учреждения входит одно Обособленное подразделение.

Данные по подразделению приведены в Таблице № 2.

Таблица № 2 «Сведения об ОП»

№ п/п	Наименование подразделений	Месторасположение	Дата создания, решение органа управления	Основное направление деятельности
1.	ОП Учебный пункт в г. Перми	614 000, г. Пермь, ул. Луначарского, 56	РУ от 07.07.2016 года (утверждение Устава)	образовательное

1.11. Сведения о национальных и международных аудиторах Учреждения

Таблица № 3 «Сведения об аудиторской фирме Учреждения»

Наименование аудиторской фирмы	Юридический (фактический) адрес аудиторской фирмы	Аудируемая отчетность (РСБУ/МСФО)	Аудируемый период	Период признания расходов
ООО «Инвест аудит»	614 990, г. Пермь, ул. Ленина, 50	Аудиторская отчетность РСБУ	2016 год	2016 год

РАЗДЕЛ 2 . ОСНОВНЫЕ СЦЕНАРНЫЕ УСЛОВИЯ

Решением Учредителя от 02.17 № 02/17 утверждён Бизнес-план на 2017 год.

Скорректированный Бизнес – план (далее **СБП**) на 2017 год сформирован согласно письму № УЭГ/КП/СИ/4 от 11.04.17 с учётом следующих сценарных условий:

1. Факта 1-го квартала 2017 года и не ухудшения финансового результата относительно ранее утверждённой версии.
2. Роста Условно-постоянных расходов на уровне наименьшего по значению (факт 2015 года, факт БП 2016 года) с учётом ожидаемой выручки за 2017 год;
3. Индексации фонда оплаты труда в 2017 году (104,5% к 2016г.).
4. Ставки налогов принимаются в соответствии с Налоговым Кодексом РФ.

РАЗДЕЛ 3. ПРОИЗВОДСТВЕННАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ

3.1. Характеристика видов деятельности

Учреждение осуществляет образовательную деятельность по программам дополнительного профессионального образования для персонала Учредителя, иных юридических лиц, а также иных физических лиц.

3.2. Главные задачи деятельности планового периода

Основной задачей Учреждения является организация и проведение качественной и своевременной подготовки персонала электроэнергетики, в том числе руководителей, специалистов и рабочих предприятий Группы «Интер РАО» и прочих сторонних организаций.

Цель деятельности Учреждения - повышение квалификации и профессиональных знаний персонала электроэнергетики и других отраслей промышленности для обеспечения безопасной, надежной, безаварийной и эффективной работы.

С 2017 года подготовка персонала филиалов АО «Интер РАО-Электрогенерация» организуется в соответствии с Методикой (приказ № УЭГ/308/ЭГ/302 от 22.07.2016г), которая регламентирует виды и периодичность обучения персонала, разграничение ответственности за организацию обучения персонала ЧОУ ДПО «ЦКО» и ОУП филиалов.

Главной задачей Учреждения на 2017 год является реализация мероприятий формирования эффективного производственного проведения работников через систему непрерывного обучения в соответствии с приказом № УЭГ/301/ЭГ/295 от 19.07.2016г. «О запуске проекта по созданию Единого корпоративного организационного центра подготовки персонала», в том числе по следующим направлениям:

- предэкзаменационная подготовка;
- обучение по охране труда;
- обучение по пожарно-техническому минимуму;
- повышение квалификации рабочих;
- повышение квалификации руководителей и специалистов (краткосрочное);
- повышение квалификации руководителей и специалистов (длительное);
- подготовка руководителей и специалистов перед аттестацией по ПБ;
- очная и дистанционная подготовка команд к участию в VIII Корпоративных открытых соревнованиях комплексных бригад оперативного персонала блочных ТЭС Группы «Интер РАО»;
- организация и проведение VIII Корпоративных открытых соревнований комплексных бригад оперативного персонала блочных ТЭС Группы «Интер РАО»:
 - для станций с парогазовыми установками - апрель 2017 года;
 - для станций с паротурбинными установками - июнь 2017 года;
- подготовка Кадрового резерва АО «Интер РАО – Электрогенерация» по индивидуальным программам развития («Проект 2030 – Школа Главного инженера»);
- спецподготовка оперативного персонала;
- обучение для получения допусков к специальным работам;
- обучение в целях подготовки к соревнованиям профмастерства;

- обучение по курсу: «Инструктажи по охране труда и пожарной безопасности»;
- развитие системы наставничества в филиалах АО «Интер РАО-Электрогенерация» и ЗАО «Нижевартовская ГРЭС»;
- участие в проведении III Корпоративных соревнований профессионального мастерства оперативного персонала ТЭС с поперечными связями Группы «Интер РАО»;
- организация обучения персонала филиалов АО «Интер РАО-Электрогенерация» посредством заключения договоров со сторонними учебными центрами по направлениям, не реализуемым в ЧОУ ДПО «ЦКО» в 2017 году.

3.3. Скорректированные результаты деятельности Учреждения за 2017 год

Согласно приказу УЭГ/301/ЭГ/295 от 19.07.16г. п.6 «...закупка образовательных услуг для персонала филиалов АО «Интер РАО-Электрогенерация» в 2017 году производится в ЧОУ ДПО «ЦКО» как у единственного источника».

В связи с этим в АСУД 27.12.2016 года было загружено на согласование Решение Учредителя по заключению Централизованного договора ЧОУ ДПО «ЦКО» (обучение филиалов) на 2017 год на общую сумму 148 288 тыс.руб. В процессе согласования сумма договора снижена до 126 332 тыс.руб. за счёт перераспределения части расходов на обучение по программе «NEBOSH».

20.02.2017 года - документ пришёл на оформление – ЦКО/КП/КЭ/50.

04.03.2017 года № 05/17 подписано Решение Учредителя «Об одобрении договора на оказание услуг по обучению».

19.04.2017 года подписан договор № Д/УЭГ/28/01/2319.

Длительная процедура подписания годового договора, снижение плановых объёмов услуг и перенос оказанных объёмов по подготовке персонала в 1 квартале в количестве 8 057 чел. по филиалам АО «Интер РАО-Электрогенерация» на следующие отчётные периоды привели к невыполнению плановых показателей и к необходимости проведения корректировки Бизнес-плана на 2017 год.

РАЗДЕЛ 4. ЗАТРАТЫ НА РЕМОНТЫ

В 2017 году, согласно Программе ремонтов запланированы ремонтные работы на общую сумму 5 095,2 тыс.руб., в том числе:

- подряд - 4 941,3 тыс.руб. (таблица № 4);
- хоз.способ - 153,9 тыс.руб. (проведение ремонтных работ в учебных классах).

Работы в скорректированном Бизнес-плане в 2017 году остались на уровне ранее запланированных.

Таблица № 4 «Затраты на ремонты в 2017г., тыс. руб.»

№ п/п	Наименование статей	2016 год факт	2017 год утв.БП	2017 год СБП	Отклонение за период			
					2017СБП/ 2016 факт		2017СБП/ 2017 утв.БП	
					(+, -)	%	(+, -)	%
1.	Ремонт собственного и арендуемого имущества, всего: <i>в том числе:</i>	0,0	5 095,2	5 095,2	5 095,2		0,0	0,0
1.1	Подрядный способ (услуги сторонних организаций), всего: <i>в том числе:</i>	0,0	4 941,3	4 941,3	4 941,3		0,0	0,0
1.1.1	Ремонт кровли здания ЦКО	0,0	1 363,3	1 363,3	1 363,3		0,0	0,0
1.1.2	Ремонт санузлов ЦКО	0,0	1 668,5	1 668,5	1 668,5		0,0	0,0
1.1.3	Замена окон на металлопластиковые в здании Учреждения	0,0	1 395,0	1 270,0	1 270,0		-125,0	-8,9
1.1.4	Замена дверей в кабинеты здания ЦКО	0,0	364,5	364,5	364,5		0,0	0,0
1.1.5	Ремонт 307 кабинета	0,0	150,0	150,0	150,0		0,0	0,0

№ п/п	Наименование статей	2016 год факт	2017 год утв.БП	2017 год СБП	Отклонение за период			
					2017СБП/2016 факт		2017СБП/2017 утв.БП	
					(+, -)	%	(+, -)	%
1.1.6	Замена противопожарных дверей	0,0	0,0	50,0	50,0		50,0	
1.1.7	Испытание устройств заземления (зануление) и изоляция эл.системы	0,0	0,0	75,0	75,0		75,0	
1.2	Хозяйственный способ	0,0	153,9	153,9	153,9		0,0	0,0

РАЗДЕЛ 5. ФИНАНСОВЫЙ РЕЗУЛЬТАТ И ФАКТОРЫ, ВЛИЯЮЩИЕ НА ПОКАЗАТЕЛИ

5.1. Выручка от реализации

Выручка от реализации товаров, работ, услуг ЧОУ ДПО «ЦКО» в СБП на 2017 год составила **130 860 тыс.руб.**, снижение относительно плановых показателей составило 25,5% (т.е. 44 740,0 тыс.руб.), в том числе:

1. **Группа компаний Интер РАО - 126 294,7 тыс.руб.** (снижение относительно утвержденного Бизнес-плана составило 26 % (т.е. 44 286,7 тыс.руб.).

Данное отклонение произошло по следующим причинам:

- снижение выручки от организации и проведения Корпоративных соревнований в целом на **1 251 тыс.руб.**, т.е. на уровне факта 2016 года, обусловлено исключением из затрат расходов на приобретение призов для победителей соревнований;

- снижение суммы Централизованного договора № Д/УЭГ/28/01/2319 подписанного 19.04.2017 года на подготовку персонала филиалов АО «Интер РАО-Электрогенерация» в целом за год с 148 288 тыс.руб. до 126 332 тыс.руб. (т.е. на **21 956 тыс.руб.**) за счёт перераспределения части расходов на обучение по программе «NEBOSH»;

- снижением выручки от обучения по курсу «Инструктажи по охране труда и пожарной безопасности» с 11 785 тыс.руб. до 5 310 тыс.руб. (т.е. на **6 475 тыс.руб.**), обусловлено тем, что начиная с января 2017 года было запланировано проведение всех видов электронных инструктажей для 16 филиалов АО «Интер РАО – Электрогенерация» и АО «Нижевартовская ГРЭС» (вводные, первичные, повторные, внеплановые, целевые, пожарные). В соответствии с приказом от 14.12.2016 №УЭГ/575/ЭГ/542 «О внесении изменений в приказ от 05.07.2016 №УЭГ/279/ЭГ/273» сроки пилотного внедрения были перенесены. В феврале 2017 года начали опытную эксплуатацию повторных инструктажей только 5 филиалов пилотного проекта, а с июля 2017 года начинается эксплуатация электронных повторных инструктажей во всех филиалах АО «Интер РАО – Электрогенерация» и АО «НВГРЭС»;

- изначально в утверждённом Бизнес-плане по проекту «Формирование кадрового резерва «Проект 2030 – Школа Главного инженера» было запланировано 17 000 тыс.руб. - для 16 филиалов АО «Интер РАО-Электрогенерация» и АО «Нижевартовская ГРЭС», из расчёта 4 резервиста по 250 тыс.руб. на 1 филиал (итого: 1000 тыс.руб. x 17). При реализации проекта по результатам отбора в резерв зачислено 12 человек из расчета 220 тыс.руб. на 1-го человека. Общая сумма по проекту составила: 12 чел. * 220 тыс.руб. = 2 640 тыс.руб., что привело к снижению объёмов в СБП на **14 360 тыс.руб.**

- снижение объёмов повышения квалификации в форме дистанционных и очных тренировок к Корпоративным соревнованиям на 89 тыс.руб. (за счёт снижения количества часов на подготовку персонала);

- снижение прочих работ, услуг на 155,7 тыс.руб.

2. **Прочие сторонние предприятия – 4 535,3 тыс.руб.** С учётом факта 1-го квартала и ожидаемых объёмов в целом за 2017 год снижение относительно утверждённого Бизнес-плана составило 9 % (т.е. 453,3 тыс.руб.).

Скорректированные объемы выручки от Группы компаний Интер РАО и прочих сторонних предприятий показаны в таблице № 5.

Таблица № 5 «Скорректированные объемы выручки в 2017г., тыс. руб.»

№ п/п	Наименование статей	2016 год факт	2017 год утв.БП	2017 год СБП	Отклонение за период			
					2017СБП/ 2016 факт		2017СБП/ 2017 утв.план	
					(+, -)	%	(+, -)	%
1	2	3	4	5	6	7	8	9
I.	Выручка от продажи товаров, работ услуг, всего: <i>в том числе:</i>	43 265,0	175 600,0	130 860,0	87 595,0	202,5	-44 740,0	-25,5
1.	Группа компаний Интер РАО, всего: <i>в том числе:</i>	38 708,5	170 581,4	126 294,7	87 586,1	226,3	-44 286,7	-26,0
1.1	АО "Интер РАО - Электрогенерация", всего: <i>в том числе:</i>	9 133,8	9 026,8	7 356,0	-1 777,8	-19,5	-1 670,8	-18,5
1.1.1	Корпоративные соревнования	7 325,0	8 576,0	7 325,0	0,0	0,0	-1 251,0	-14,6
1.1.2	Обучение по курсу: "Гражданская оборона и защита от ЧС"	750,4	419,8	0,0	-750,4	-100,0	-419,8	-100,0
1.1.3	Профессиональная переподготовка по теме: "Охрана труда"	267,3	0,0	0,0	-267,3	-100,0	0,0	
1.1.4	Предэкзаменационная подготовка	791,1	0,0	0,0	-791,1	-100,0	0,0	
1.1.5	Подготовка кадров	0,0	31,0	31,0	31,0		0,0	0,0
1.2	Филиалы АО "Интер РАО Электрогенерация, всего: <i>в том числе:</i>	23 570,1	148 374,1	107 495,8	83 925,7	356,1	-40 878,3	-27,6
1.2.1	Образовательные услуги в ЦКО	7 959,0	29 745,1	25 428,4	17 469,4	219,5	-4 316,7	-14,5
1.2.2	Образовательные услуги в сторонних учебных центрах	7 950,5	82 739,3	63 918,0	55 967,5	704,0	-18 821,4	-22,7
1.2.3	Повышение квалификации в форме дистанционных и очных тренировок к Корпоративным соревнованиям	7 561,7	8 645,5	8 556,7	995,1	13,2	-88,7	-1,0
1.2.4	Формирование кадрового резерва "Проект 2030"	0,0	16 000,0	2 420,0	2 420,0		-13 580,0	-84,9
1.2.5	Обучение по курсу: "Гражданская оборона и защита от ЧС"	0,0	351,7	351,8	351,8		0,0	0,0
1.2.6	Обучение по курсу: "Инструктажи по охране труда и пожарной безопасности"	0,0	10 892,5	4 963,6	4 963,6		-5 928,8	-54,4
1.3	ЗАО "НВГРЭС, всего: <i>в том числе:</i>	768,3	11 074,4	10 127,7	9 359,4	1218,2	-946,7	-8,5
1.3.1	Образовательные услуги в ЦКО	132,1	1 032,3	1 310,1	1 178,1	892,0	277,8	26,9
1.3.2	Образовательные услуги в сторонних учебных центрах	0,0	7 285,9	7 216,8	7 216,8		-69,1	-0,9
1.3.3	Повышение квалификации в форме дистанционных и очных тренировок к Корпоративным соревнованиям	636,3	850,0	1 019,9	383,7	60,3	169,9	20,0
1.3.4	Формирование кадрового резерва "Проект 2030"	0,0	1 000,0	220,0	220,0		-780,0	-78,0
1.3.5	Обучение по курсу: "Гражданская оборона и защита от ЧС"	0,0	14,1	14,1	14,1		0,0	0,0
1.3.6	Обучение по курсу: "Инструктажи по охране труда и пожарной безопасности"	0,0	892,2	346,8	346,8		-545,4	-61,1
1.4	Прочие в Группе компаний Интер РАО	5 236,3	2 106,0	1 315,1	-3 921,1	-74,9	-790,9	-37,6
2.	Прочие сторонние предприятия, всего:	4 556,5	5 018,6	4 565,3	8,9	0,2	-453,3	-9,0

5.2. Структура расходов, включаемых в полную себестоимость продукции (товаров, работ, услуг)

Всего скорректированные расходы из себестоимости работ (услуг) ЧОУ ДПО «ЦКО» на 2017 год составят **130 442,0** тыс.руб.

В расходной части Бизнес-плана (АРМ) учтены расходы на содержание ОП Учебного пункта в г.Перми.

В таблице № 6 приведены условно-постоянные и условно-переменные затраты, включаемые в себестоимость работ (услуг).

Таблица № 6 «Условно-постоянные и условно-переменные, включаемые в себестоимость продукции, тыс.руб.»

№ п/п	Наименование статей	2016 год факт	2017 год утв.БП	2017 год СБП	Отклонение за период			
					2017СБП/2016 факт		2017СБП/2017 утв.план	
					(+, -)	%	(+, -)	%
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Всего затраты на производство и реализацию продукции (услуг), всего, в том числе:	40 948,3	162 243,1	130 442,0	89 493,7	218,6	-31 801,1	-19,6
1.1	Условно-переменные расходы	0,0	0,0	0,0	0,0		0,0	
1.2	Условно-постоянные расходы, всего:	40 948,3	162 243,1	130 442,0	89 493,7	218,6	-31 801,1	-19,6
	эксплуатационные расходы и расходы на ремонт	176,1	6 692,5	6 692,5	6 516,4	3 700,4	0,0	0,0
	условно-постоянные коммерческие расходы	0,0	0,0	0,0	0,0		0,0	
	налоги	4,3	809,5	10,0	5,7	132,4	-799,5	-98,8
	амортизация	559,2	759,9	0,0	-559,2	-100,0	-759,9	-100,0
	прочие условно-постоянные расходы на текущую деятельность	40 208,8	153 981,3	123 739,5	83 530,7	207,7	-30 241,8	-19,6
2	ИТОГО расходы, включаемые в себестоимость продукции, товаров, работ и услуг, в коммерческие, управленческие и административные расходы, всего, в том числе:	40 948,3	162 243,1	130 442,0	89 493,7	218,6	-31 801,1	-19,6
2.1	Расходы, относимые на себестоимость	26 316,3	131 878,5	103 102,8	76 786,5	291,8	-28 775,7	-21,8
2.2	Расходы, относимые на коммерческие расходы	0,0	0,00	0,0	0,0		0,0	
2.3	Расходы, относимые на управленческие и административные расходы	14 632,0	30 364,6	27 339,3	12 707,3	86,8	-3 025,3	-10,0

В СБП расходы, включаемые в себестоимость работ (услуг) подразделяются на:

- расходы, относимые на себестоимость 20 счёт, в сумме 103 102,8 тыс.руб.;
- управленческие и административные расходы 26 счёт, в сумме 27 339,3 тыс.руб.,

На 20 счёте учитываются расходы, непосредственно связанные с процессом обучения персонала, а именно: ФОТ учебной части (инструкторов и менеджеров по обучению) с обязательными начислениями; материалы; амортизация ОС; подготовка кадров; командировочные расходы; расходы, связанные с удалённым доступом к тренажёрам в период очных и дистанционных тренировок персонала; обучение персонала филиалов АО «Интер РАО-Электрогенерация» в прочих сторонних учебных центрах, программные продукты и т.д.;

На 26 счёте учитываются управленческие и административные расходы, а именно: ФОТ аппарата управления, отдела ПиТО, отдела учёта, АХО с обязательными начислениями; аренда помещений; коммунальные расходы; услуги связи и услуги интернета, аренда земельного участка, материалы на АУП и содержание здания; обслуживание 1:С; охрана объекта; услуги почты; текущий ремонт ОС; техническое обслуживание ОПС; услуги транспорта и т.д..

Разделение по статьям показано в разделе № 5 АРМ (расходы), что соответствует отчёту о финансовых результатах за 2017 год (форма 2).

5.3. Структура расходов, включаемых в условно-переменные расходы

В Учреждении все расходы отнесены на условно-постоянные затраты.

5.4. Структура расходов, включаемых в условно-постоянные расходы

Условно-постоянные расходы включают расходы на сырьё и материалы, расходы на ремонт, амортизацию, затраты на оплату труда с обязательными отчислениями, прочие условно-постоянные расходы на текущую деятельность.

5.5. Структура расходов, относимых на себестоимость прочих товаров, работ (услуг)

В таблице № 7 расшифровка расходов в СБП на 2017 год, относимых на себестоимость работ (услуг) по статьям затрат, в сравнении с утвержденным Бизнес-планом и фактическими данными за 2016 год.

Таблица № 7 «Расходы из себестоимости в СБП за 2017 года, тыс.руб.

№ п/п	Наименование статей	2016 год факт	2017 год утв.БП	2017 год СБП	Отклонение за период			
					2017СБП/ 2016 факт		2017СБП/ 2017 утв.БП	
					(+, -)	%	(+, -)	%
1	2	3	4	5	6	7	8	9
II	Расходы, включаемые в себестоимость работ (услуг)							
1.	Материальные затраты	1 261,5	3 394,5	3 386,1	2 124,6	168,4	-8,4	-0,2
1.1	Сырьё и материалы, всего	1 261,5	3 394,5	3 386,1	2 124,6	168,4	-8,4	-0,2
2.	Амортизация ОС и НМА	559,2	759,9	0,0	-559,2	-100,0	-759,9	-100,0
3.	Работы и услуги эксплуатационного (производственного) характера	52,2	5 078,3	5 078,3	5 026,1	9 629,2	0,0	0,0
3.1	Услуги по ремонту и техническому обслуживанию подрядным способом	0,0	4 941,3	4 941,3	4 941,3		0,0	0,0
3.2	Услуги по охране труда (медосмотры)	52,2	137,0	137,0	84,8	162,5	0,0	0,0
4.	Расходы на оплату труда, всего: в том числе:	17 681,0	37 756,8	31 736,7	14 055,7	79,5	-6 020,1	-15,9
4.1	Расходы на оплату труда персонала	15 766,7	30 696,8	27 994,7	12 228,0	77,6	-2 702,1	-8,8
4.2	Договора возмездного оказания услуг (привлечение прочих сторонних специалистов, инспекторов и т.д.)	1 914,4	7 060,0	3 742,0	1 827,6	95,5	-3 318,0	-47,0
5.	Обязательные отчисления от ФОТ (страховые взносы в ПФ, ФСС и ФОМС)	3 304,1	11 202,6	6 188,2	2 884,1	87,3	-5 014,4	-44,8
6.	Оплата работ и услуг сторонних организаций	18 086,0	103 241,6	84 042,7	65 956,7	364,7	-19 198,9	-18,6

№ п/п	Наименование статей	2016 год факт	2017 год утв.БП	2017 год СБП	Отклонение за период			
					2017СБП/ 2016 факт		2017СБП/ 2017 утв.БП	
					(+, -)	%	(+, -)	%
1	2	3	4	5	6	7	8	9
6.1	Консультационные и информационные услуги	445,1	2 762,1	3 451,2	3 006,1	675,3	689,1	25,0
6.1.1	Подписка и книжные издания	23,0	38,9	32,0	9,0	39,3	-6,8	-17,6
6.1.2	Прочие консультационные и информационные услуги	422,2	2 723,2	3 419,2	2 997,1	709,9	696,0	25,6
6.2	Юридические и нотариальные услуги	2,1	25,0	36,0	33,9	1 614,3	11,0	44,0
6.3	Аудиторские и оценочные услуги	52,0	52,0	52,0	0,0	0,0	0,0	0,0
6.4	Услуги по рекламе и маркетингу	45,3	73,8	66,4	21,1	46,4	-7,4	-10,0
6.5	Коммунальные расходы, расходы на содержание административных зданий и помещений, всего: в том числе:	1 244,3	1 597,4	1 843,7	599,4	48,2	246,3	15,4
6.5.1	Расходы на теплоэнергию г. Добрянка	479,6	611,0	747,8	268,2	55,9	136,8	22,4
6.5.2	Расходы на водоотведение, водопотребление г. Добрянка	73,1	64,0	77,4	4,3	5,9	13,4	21,0
6.5.3	Расходы на покупную эл/энергию (г. Добрянка)	618,1	825,0	927,7	309,6	50,1	102,7	12,4
6.5.4	Расходы по содержанию и эксплуатации офисных помещений (услуги санэпидемнадзора (дезинсекция, дератизация и т.д.)	38,4	38,4	38,4	0,0	0,0	0,0	0,0
6.5.5	Уборка помещений (расходы на утилизацию промышленных отходов)	35,1	59,0	52,4	17,3	49,3	-6,6	-11,2
6.6	Обслуживание и эксплуатация автотранспорта	1 053,9	1 345,0	1 345,0	291,1	27,6	0,0	0,0
6.7	Услуги автотранспорта по перевозке персонала к месту работы	0,0	0,0	0,0	0,0		0,0	
6.8	Расходы на ИТ	1 137,8	1 639,5	1 861,4	723,6	63,6	222,0	13,5
6.8.1	Текущий ремонт и обслуживание оргтехники подрядным способом	30,3	65,0	95,0	64,7	213,6	30,0	46,2
6.8.2	Программное обеспечение и лицензии на программное обеспечение	685,6	938,0	1 176,8	491,2	71,7	238,8	25,5
6.8.3	Расходы на оказание услуг связи	422,0	636,5	589,6	167,6	39,7	-46,9	-7,4
6.8.3.1	Офисная телефония (в т.ч. поток, трафик, аренда линий)	190,0	201,5	253,3	63,4	33,4	51,8	25,7
6.8.3.2	Интернет (в т.ч. трафик)	232,0	435,0	336,3	104,3	44,9	-98,7	-22,7
6.9	Расходы на персонал	78,3	435,4	434,8	356,5	455,2	-0,6	-0,1
6.9.1	Повышение квалификации и проф.переподготовка	67,7	421,0	421,0	353,3	522,2	-0,1	0,0
6.9.2	Прочие расходы на персонал (Компенсация транспорта)	10,7	14,4	13,8	3,2	29,9	-0,6	-3,9
6.10	Услуги пожарной охраны	24,0	24,0	24,0	0,0	0,0	0,0	0,0

№ п/п	Наименование статей	2016 год факт	2017 год утв.БП	2017 год СБП	Отклонение за период			
					2017СБП/ 2016 факт		2017СБП/ 2017 утв.БП	
					(+, -)	%	(+, -)	%
1	2	3	4	5	6	7	8	9
6.11	Услуги вневедомственной и сторожевой охраны	324,7	358,9	366,3	41,6	12,8	7,4	2,1
6.12	Командировочные расходы, всего: <i>в том числе:</i>	1 148,1	2 640,0	1 931,0	782,8	68,2	-709,0	-26,9
6.12.1	Суточные и проживание	771,3	1 693,0	1 235,9	464,5	60,2	-457,1	-27,0
6.12.2	Авиа и железнодорожные билеты, всего: в т.ч.	376,8	947,0	695,1	318,3	84,5	-251,9	-26,6
6.13	Арендная плата по направлениям	839,9	796,2	758,7	-81,2	-9,7	-37,5	-4,7
6.13.1	Арендная плата за землю	107,4	112,2	107,4	0,0	0,0	-4,8	-4,3
6.13.2	Аренда офисных помещений (УП г.Пермь)	732,5	684,0	651,3	-81,2	-11,1	-32,7	-4,8
6.14	Расходы на страхование	80,7	310,6	77,3	-3,4	-4,2	-233,4	-75,1
6.14.1	Страхование работников	0,0	200,0	0,0	0,0		-200,0	-100,0
6.14.2	Страхование имущества	80,7	110,6	77,3	-3,4	-4,2	-33,4	-30,2
6.15	Прочие работы и услуги сторонних организаций	11 609,7	91 181,7	71 795,0	60 185,3	518,4	-19 386,7	-21,3
7	Налоги и сборы	4,3	809,5	10,0	5,8	135,3	-799,5	-98,8
7.1	Транспортный налог	4,3	9,5	10,0	5,8	135,3	0,5	5,8
7.2	Налог на имущество	0,0	800,0	0,0	0,0		-800,0	-100,0
	ИТОГО расходы, включаемые в себестоимость продукции, товаров, работ и услуг	40 948,3	162 243,1	130 442,0	89 493,7	218,6	-31 801,1	-19,6

По данным таблицы № 7 можно сделать выводы, что в связи с уменьшением ранее запланированных объёмов выручки в 2017 году произошло снижение по всем статьям затрат из себестоимости в СБП на 2017 год.

Рост произошёл по следующим статьям затрат:

- Перерасход по статье «Коммунальные расходы, расходы на содержание административных зданий и помещений» в целом на 15,48% (246,3 тыс.руб.) связан с отнесением расходов за теплоэнергию и эл.энергию с декабря 2016 года на январь 2017г. в связи с отсутствием первичных документов.

- Перерасход по статье «Информационно-консультационные услуги на 25% (т.е. на 689,1 тыс.руб.) связан с закупкой курса «Теория управления проектами» для повышения квалификации персонала Группы Интер РАО».

- Перерасход по статье «Расходы на ИТ» на 13,5% (222,0 тыс.руб.) связан с ремонтом профессиональной видео камеры, а также приобретением программного обеспечения по проекту «Формирование кадрового резерва «Проект 2030 – Школа Главного инженера».

Расходы по статье «Оплата работ и услуг сторонних организаций» в СБП составили 71 795,0 тыс.руб. В данную статью затрат входят следующие расходы (таблица № 7; АРМ раздел № 5, стр. 12.22.2):

Таблица № 8 «Прочие работы и услуги сторонних организаций», тыс.руб.

№ п/п	Наименование статей	2016 год факт	2017 год утв.БП	2017 год СБП	Отклонение за период			
					2017СБП/ 2016 факт		2017СБП/ 2017 утв.БП	
					(+, -)	%	(+, -)	%
1	2	3	4	5	6	7	8	9
6.15	Прочие работы и услуги сторонних организаций	11 609,7	91 181,7	71 795,0	60 185,3	518,4	-19 386,7	-21,3
6.15.1	Стирка, химчистка	2,9	5,4	4,5	1,6	54,9	-0,9	-16,6
6.15.2	Почтовые расходы	77,1	222,0	198,1	121,0	157,0	-23,9	-10,8
6.15.3	Зарядка огнетушителей	35,2	40,0	38,5	3,4	9,5	-1,5	-3,8
6.15.4	Он Line доступ к тренажёрам в период проведения тренировок, соревнований и т.д.	3 618,8	4 397,6	4 339,3	720,5	19,9	-58,3	-1,3
6.15.5	Обслуживание кассовых машин	15,7	16,2	31,6	15,9	101,8	15,4	95,1
6.15.6	Обучение сторонними учебными центрами персонала филиалов АО «Интер РАО-Электрогенерация», услуги сторонних организаций	7 664,1	86 180,0	66 796,0	59 131,9	771,5	-19 384,0	-22,5
6.15.7	Прочие разовые услуги (семинары, фото-видео съёмки, прочие разовые и непредвиденные расходы, торги, проверка пожарных кранов и гидрантов и т.д.)	195,9	320,5	387,0	191,1	97,5	66,5	20,8

5.6. Прочие доходы и расходы

«Прочие доходы»

Прочие доходы в СБП на 2017 год ЧОУ ДПО «ЦКО» составили **5 849,1** тыс.руб. Рост доходов в сравнении с фактом 2016 года и плановыми данными вызван сторнированием затрат за прошлый период по статье «Амортизация ОС» в сумме 5 847 тыс.руб., что обусловлено аудиторским заключением по итогам проверки работы ЧОУ ДПО «ЦКО» за 2016 год, из которого следует следующее:

Учреждение является частным образовательным учреждением. В соответствии с п.1 ст.9 Федерального закона от 12.01.1996 № 1996 № 7-ФЗ «О некоммерческих организациях» частным учреждением признается некоммерческая организация, созданная собственником (гражданским или юридическим лицом) для осуществления управленческих, социально-культурных или иных функций некоммерческого характера.

Согласно п. 17 ПБУ 6/01 по объектам основных средств некоммерческих организаций амортизация не начисляется. По ним на забалансовом счёте производится обобщение информации о суммах износа, начисляемого линейным способом применительно к порядку, приведённому в пункте 19 ПБУ 6/01. Таким образом, рекомендовано ЧОУ ДПО «ЦКО» по объектам основных средств, приобретённых за счёт предпринимательской деятельности, начислять износ на забалансовом счёте 010 «Износ основных средств».

«Прочие операционные расходы» составили **2 391,8** тыс.руб., снижение относительно плановых показателей составило 19,4% (т.е. 574,6 тыс.руб.) и обусловлено снижением объёмов выручки и исключением из расходов затрат на награждение победителей Корпоративных соревнований Группы компаний Интер РАО.

В таблице № 9 показаны скорректированные данные по статьям прочих доходов и расходов в сравнении с плановыми показателями, а также с фактическими данными за 2016 год.

Таблица № 9 «Расшифровка по статье – «Прочие доходы, расходы» в 2017г., тыс. руб.»

№ п/п	Наименование статей	2016 год факт	2017 год утв.БП	2017 год СБП	Отклонение за период			
					2017СБП/ 2016 факт		2017СБП/ 2017 утв.БП	
					(+, -)	%	(+, -)	%
1	2	3	4	5	6	7	8	9
	ПРОЧИЕ ДОХОДЫ и РАСХОДЫ							
	ИТОГО ДОХОДЫ	970,3	0,0	5 849,1	4 878,8	502,8	5 849,1	
1	Проценты к получению	0,0	0,0	0,0	0,0		0,0	
2	Прочие операционные, финансовые и иные доходы	970,3	0,0	5 849,1	4 878,8	502,8	5 849,1	
	ИТОГО РАСХОДЫ	2 412,5	2 966,4	2 391,8	-20,7	-0,9	-574,6	-19,4
3	Проценты к уплате	0,0	0,0	0,0	0,0		0,0	
4	Прочие операционные, финансовые и иные расходы	2 412,5	2 966,4	2 391,8	-20,7	-0,9	-574,6	-19,4
4.1	Отрицательные курсовые разницы	0,0	0,0	0,0	0,0		0,0	
4.2	Выплата штрафов, пени, неустоек	0,0	0,0	0,0	0,0		0,0	
4.3	Списание дебиторской задолженности	0,0	0,0	354,0	354,0		354,0	
4.4	Услуги кредитных организаций	80,9	169,9	126,2	45,3	56,0	-43,8	-25,8
4.4.1	Услуги по привлечению и обслуживанию кредитов и займов	0	0,0	0,0	0,0		0,0	
4.4.2	Прочие услуги банков	80,9	169,9	126,2	45,3	56,1	-43,7	-25,7
4.5	Расходы на корпоративное управление	19,5	20,5	20,6	1,1	5,4	0,1	0,5
4.5.1	Выплаты членам Органов управления и ревизионной комиссии	19,5	20,5	20,6	1,1	5,4	0,1	0,5
4.6	Представительские расходы, не входящие в себестоимость	30,6	42,0	39,2	8,6	28,1	-2,8	-6,6
4.7	Спортивные, культурные и иные корпоративные мероприятия	836,9	1 899,3	1 125,3	288,4	34,5	-774,1	-40,8
4.8	Прочие выплаты работникам из прибыли	54,8	59,5	59,3	4,5	8,2	-0,2	-0,4
4.9	Расходы социального характера	383,0	459,0	459,0	76,0	19,8	0,0	0,0
4.10	Прочие операционные расходы	1 006,9	316,2	208,3	-798,6	-79,3	-107,9	-34,1

5.7. Финансовый результат и основные балансовые показатели Учреждения

Показатели работы ЧОУ ДПО «ЦКО» после проведения корректировки Бизнес-плана на 2017 год следующие:

1. Выручка от реализации составила 130 860,0 тыс.руб., снижение от плановых показателей в целом составило 25,5 % (т.е. на 44 740 тыс.руб.), что обусловлено подписанием годового договора на меньшую сумму, а также со снижением ранее запланированных объёмов оказываемых работ, услуг.

2. Затраты на производство продукции составили 130 442 тыс.руб., что ниже плановых показателей на 19,6 % (т.е. на 31 801,1 тыс.руб.). Снижение произошло по всем статьям затрат (материалы, ФОТ, оплата услуг сторонних организаций и т.д.) в связи со снижением объёмов выручки.

3. Сальдо прочих доходов и расходов составило 3 457,3 тыс.руб., при плановом значении -2 966,4 тыс.руб.

По итогам работы ЧОУ ДПО «ЦКО» за 2017 год, после вычета всех налоговых обязательств (штрафы и пени) чистая прибыль составит 3 120 тыс.руб., против прибыли в сумме 24 тыс.руб. полученной годом ранее и плановой прибыли в утверждённом БП в сумме 8 780 тыс.руб. Непропорциональное снижение чистой прибыли связано с сохранением запланированных объёмов работ согласно Программе ремонтов в здании Учреждения на сумму 5 095,2 тыс.руб. (последние ремонтные работы в ЧОУ ДПО «ЦКО» проводились в 2014 году).

Финансовый результат работы ЧОУ ДПО «ЦКО» в СБП на 2017 год отражен в таблице № 10.

Таблица № 10 «Отчет о финансовых результатах за 2017 год, тыс. руб.»

№ п/п	Наименование статей	2016 год факт	2017 год утв.БП	2017 год СБП	Отклонение			
					2017СБП/ 2016 факт		2017СБП/ 2017 утв.БП	
					(+, -)	%	(+, -)	%
1	2	3	4	5	6	7	8	9
	Итоговые финансовые результаты							
1	Выручка от реализации продукции, товаров, работ, услуг	43 265,0	175 600,0	130 860,0	87 595,0	202,5	-44 740,0	-25,5
2	Себестоимость реализации продукции, товаров, работ, услуг, всего	40 948,3	162 243,1	130 442,0	89 493,7	218,6	-31 801,1	-19,6
3	Валовая прибыль	2 316,7	13 356,9	418,0	-1 898,7	-82,0	-12 938,9	-96,9
4	Прибыль (убыток) от продаж	2 316,7	13 356,9	418,0	-1 898,7	-82,0	-12 938,9	-96,9
5	Операционные, финансовые и иные доходы	970,3	0,0	5 849,1	4 878,8	502,8	5 849,1	
6	Операционные, финансовые и иные расходы	2 412,5	2 966,4	2 391,8	-20,7	-0,9	-574,6	-19,4
7	Прибыль (убыток) до налогообложения	874,6	10 390,5	3 875,3	3 000,8	343,1	-6 515,2	-62,7
8	Отложенные налоговые активы	0,0	0,0	0,0	0,0		0,0	
9	Отложенные налоговые обязательства	85,4	0,0	155,0	69,6	81,5	155,0	
10	Текущий налог на прибыль	765,2	1 610,5	600,3	-164,9	-21,5	-1 010,2	-62,7
11	Чистая прибыль (убыток)	24,0	8 780,0	3 120,0	3 096,0	12 896,9	-5 660,0	-64,5

РАЗДЕЛ 6. УПРАВЛЕНИЕ ПЕРСОНАЛОМ

6.1 Укомплектованность кадрами

Штатное расписание и оргструктура на 2017 год утверждены Решением Учредителя 27.04.2017г. № 10/17 (Приложение № 1).

На данный момент в организационной структуре ЧОУ ДПО «ЦКО» 50 штатных единиц, из них: 38 единиц персонала, 3 вакантных ставки и 9 ставок совмещаемых сотрудниками ЦКО в соответствии с Трудовым кодексом Российской Федерации.

Всего, с изменениями в организационной структуре ЧОУ ДПО «ЦКО», штатная численность в 2017 году увеличится на 19 единиц, и составит 69 штатных единиц

Рост штатной численности ЧОУ ДПО «ЦКО» в 2017 году связан с исполнением мероприятий:

- приказа от 19.07.2016 № УЭГ/301/ЭГ/295 «О запуске проекта по созданию Единого корпоративного организационного центра подготовки персонала»;

- приказа от 05.07.2016 № УЭГ/279/ЭГ/273 «О запуске проекта по внедрению системы электронных инструктажей».

Обучение персонала с 2017 года определяется Методикой (приказ от 22.07.2016 № УЭГ/308/ЭГ/302), которая регламентирует виды и периодичность обучения персонала. Объём обучения на 2017 год определён на основании анализа подготовки персонала с учётом штатной расстановки в период за 2012-2016 гг. и периодичности видов подготовки в соответствии с Методикой.

В таблице № 11 показана динамика численности персонала ЧОУ ДПО «ЦКО» в СБП за 2017 год в сравнении с планом и фактическими данными за аналогичный период в 2016 году.

Таблица № 11 «Динамика численности, чел.»

Подразделение	Штатная численность					Среднесписочная численность		
	2016 года факт	2017 год		Отклонение (+,-)		2016 год	Утв.БП	СБП
		Утв.БП	СБП	(ст.4-2)	(ст.4-3)			
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Всего по Учреждению: <i>в том числе:</i>	50	60	69	19	9	37,92	60	51,75
Руководители	6	6	9	3	3	6,0	6	8
Специалисты и служащие	42	51	56	14	5	29,92	51	40,75
Рабочие	2	3	4	2	1	2,0	3	3

6.2 Фонд оплаты труда

В своей работе Учреждение руководствуется утверждённым «Положением о системе оплаты труда и премирования персонала» утверждённого 22.04.2013 года. Положение распространяется на работников, зачисленных в штат Учреждения на постоянной основе.

Для работников Учреждения применяется повременно - премиальная системы оплаты труда.

Все расходы на выплаты работникам по настоящему Положению производятся за счет средств, выделенных в рамках бюджета Учреждения на оплату труда. В ФОТ заложена индексация окладов персонала с учётом индекса потребительских цен, согласно данных Росстата РФ. Индексация (увеличение минимальной месячной тарифной ставки на величину фактического роста индекса потребительских цен в Российской Федерации на основании данных Федеральной службы государственной статистики России в пределах средств на оплату труда) производится по окончании каждого квартала, согласно утверждённому коллективному договору ЧОУ ДПО «ЦКО».

При расчетах по оплате труда применяется районный коэффициент к заработной плате 1,15.

Выплаты из прибыли персоналу производятся согласно утверждённому коллективному договору.

Всего расходы по оплате труда за 2017 год из себестоимости составили **31 736,7** тыс.руб., в том числе (таблица № 12):

Таблица № 12 «Расходы по оплате труда» за 2017 год, тыс.руб.

№ п/п	Наименование статей	2016 год факт	2017 год утв.БП	2017 год СБП	Отклонение за период			
					2017СБП/2016 факт		2017СБП/2017 утв.БП	
					(+, -)	%	(+, -)	%
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Расходы на оплату труда из себестоимости, всего: <i>в том числе:</i>	17 681,0	37 756,8	31 736,7	14 055,7	79,5	-6 020,1	-15,9
1.1	Расходы на оплату труда персонала	15 766,7	30 696,8	27 994,7	12 228,0	77,6	-2 702,1	-8,8
1.2	Договора возмездного оказания услуг (<i>привлечение прочих сторонних специалистов, инспекторов и т.д.</i>)	1 914,4	7 060,0	3 742,0	1 827,6	95,5	-3 318,0	-47,0

Снижение скорректированных расходов на оплату труда в 2017 году на 15,9% (6 020,1 тыс.руб.) относительно плановых показателей связано со снижением ранее запланированной численности персонала в связи с задержкой согласования в АО «Интер РАО – Электрогенерация» Централизованного договора и штатного расписания на 2017 год.

Увеличение расходов на оплату труда нештатных сотрудников в 2017 году на 95,5% (т.е. 1 827,6 тыс.руб.) в сравнении с фактом 2016 года связано с увеличением запланированных объёмов обучения и разработок дистанционных курсов, согласно планов подготовки персонала филиалов АО «Интер РАО-Электрогенерация» в 2017 году.

Привлечение данных специалистов даёт возможность Учреждению содержать штат меньшей численности, использовать услуги того или иного квалифицированного специалиста по мере необходимости и потребности Заказчика с учётом учебного процесса и оборудования ТЭС филиалов, а не в течение всего года, что приводит к значительной экономии расходов на оплату труда персонала ЧОУ ДПО «ЦКО».

Привлечённые специалисты (по договорам возмездного оказания услуг) проводят следующие работы:

- чтение лекций;
- проведение практических занятий на предприятиях;
- проведение тренировок персонала;
- разработка технологических карт к соревнованиям и конкурсам профмастерства;
- разработка программных продуктов;
- разработка тех.заданий для программных средств обучения;
- оказание услуг по доработке систем дистанционного обучения;
- участие в судебных комиссиях;
- оказание услуг по разработке презентаций для курсов ДО (формирование курсов ДО);
- оказание прочих работ (услуг).

Таблица № 13 «Фонд оплаты труда по категориям работников»

№ п/п	Наименование статей	2016 год факт	2017 год утв.БП	2017 год СБП	Отклонение за период			
					2017СБП/2016 факт		2017СБП/2017 утв.БП	
					(+, -)	%	(+, -)	%
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1.	Руководители	5 211,2	6 682,0	8 520,5	3 309,3	63,5	1 838,5	27,5
2.	Специалисты и служащие	10 181,9	23 283,5	18 874,2	8 692,3	85,4	-4 409,3	-18,9
3.	Рабочие	373,7	731,4	600,0	226,4	60,6	-131,3	-18,0
4.	Договора возмездного оказания услуг	1 914,4	7 060,0	3 742,0	1 827,6	95,5	-3 318,0	-47,0
5.	Итого ФОТ из себестоимости:	17 681,2	37 756,8	31 736,7	14 055,5	79,5	-6 020,2	-15,9
6	из прибыли (соц.выплаты)	344,8	459,0	459,0	114,2	33,1	0,0	0,0
7.	Всего:	18 026,0	38 215,8	32 195,7	14 169,7	78,6	-6 020,2	-15,8

Таблица № 14 «Динамика средней заработной платы на 1 человека», руб.

№ п/п	Наименование статей	2016 год факт	2017 год утв.БП	2017 год СБП	Отклонение за период			
					2017СБП/2016 факт		2017СБП/2017 утв.БП	
					(+, -)	%	(+, -)	%
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Руководители	72 378	92 806	88 755	16 377	22,6	-4 050	-4,4
2	Специалисты и служащие	28 359	38 045	38 597	10 239	36,1	553	1,5
3	Рабочие	15 569	20 316	16 667	1 099	7,1	-3 648	-18,0
4	Среднемесячная заработная плата	34 649	42 635	45 080	10 431	30,1	2 446	5,7

Рост средней заработной платы в СБП на 2017 год в сравнении с 2016 годом:

- по категории «Руководители» на 22,6% - связан с продлением полномочий Директора и подписанием трудового договора с учётом темпа роста индекса потребительских цен (ИПЦ) в период с 2014 по 2016гг., в том числе по годам: 2014 - 1,144; 2015 - 1,129; 2016 год -1,054.

- по категории «Специалисты и служащие» на 36,1% обусловлен принятием в штат квалифицированных специалистов (инструкторов и разработчиков электронных курсов), согласно планов подготовки персонала филиалов АО «Интер РАО-Электрогенерация» в 2017 году.

- по категории «Рабочие» на 7,1% связан с запланированным принятием в штат рабочего по обслуживанию зданий и сооружений.

РАЗДЕЛ 7. ИНВЕСТИЦИОННАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ

Расходы по статье «Амортизация ОС» в СБП на 2017 года составили 0,0 тыс.руб.

Таблица № 15 «Затраты по статье «Амортизация» за 2017 год, тыс. руб.»

№ п/п	Наименование статей	2016 год факт	2017 год утв.БП	2017 год СБП	Отклонение за период			
					2017СБП/ 2016 факт		2017СБП/ 2017 утв.БП	
					(+, -)	%	(+, -)	%
1.	Амортизация ОС и НМА	559,2	759,9	0,0	-559,2	-100,0	-759,9	-100,0

Нулевая амортизация обусловлена с заключением аудиторов по итогам работы за 2016 год: Учреждение является частным образовательным учреждением. В соответствии с п.1 ст.9 Федерального закона от 12.01.1996 № 1996 № 7-ФЗ «О некоммерческих организациях» частным учреждением признается некоммерческая организация, созданная собственником (гражданским или юридическим лицом) для осуществления управленческих, социально-культурных или иных функций некоммерческого характера.

Согласно п. 17 ПБУ 6/01 по объектам основных средств некоммерческих организаций амортизация не начисляется. По ним на забалансовом счёте производится обобщение информации о суммах износа, начисляемого линейным способом применительно к порядку, приведённому в пункте 19 ПБУ 6/01. Таким образом, рекомендовано ЧОУ ДПО «ЦКО» по объектам основных средств, приобретённых за счёт предпринимательской деятельности, начислять износ на забалансовом счёте 010 «Износ основных средств».

Расходы по инвестиционной программе на 2017 год запланированы в сумме 731,0 тыс.руб. (таблица № 16), источник финансирования – прибыль.

Таблица № 16 «Инвестиционная программа» за 2017 год, тыс. руб.»

Квартал	№ п/п	Наименование	Кол-во	Стоимость тыс.руб.	Сумма тыс.руб.	Примечание
Модернизация серверного оборудования						
	1	Жесткий диск HP C8S62A	1	40,0	40,0	Высокоскоростные жесткие диски для системы хранения.
	2	Локальная система оповещения	1	200,0	200,0	Оповещение о террористической и пожарной угрозе
	3	Система видеонаблюдения	1	40,0	40,0	Система видео наблюдения для противодействия террористической угрозе
	4		1	15,0	15,0	Система видео наблюдения для противодействия террористической угрозе
Модернизация серверного оборудования						
	5	Оперативная память HP 500662 - B21	2	9,0	18,0	ОЗУ для сервера виртуализации.
Оборудование						
	6	Kyocera ECOSYS M2030dn	1	18,0	18,0	Черно-белый МФУ
	7	Canon imagePROGRAF iPF825	1	150,0	150,0	Широкоформатный принтер на замену HP DesignJet 800
Основные средства стоимостью свыше 40 т.р.						
Модернизация серверного оборудования						
	8	Жесткий диск HP C8S62A	1	40,0	40,0	Высокоскоростные жесткие диски для системы хранения.
Для проведения корпоративных соревнований						
	9	APC SMART-UPS 3000VA	1	170	170,0	На соревнования Серверный источник бесперебойного питания для обеспечение бесперебойной работы средств дистанционной тренажерной подготовки и сервиса АСОП Наставник на случай отключения электроэнергии
	10	Жесткий диск HP C8S62A	1	40,0	40,0	На соревнования. Жесткие диски системы хранения для размещения тренажерных средств и информационных систем, используемых для подготовки к соревнованиям
Итого на 2017 год					731,0	

РАЗДЕЛ 8. ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

1 квартал 2017 года характеризуется нехваткой денежных средств на расчётном счёте ЧОУ ДПО «ЦКО». С 2017 года подготовка персонала филиалов АО «Интер РАО-Электрогенерация» организуется в соответствии с Методикой (приказ № УЭГ/308/ЭГ/302 от 22.07.2016г), которая регламентирует виды и периодичность обучения персонала, разграничение ответственности за организацию обучения персонала ЧОУ ДПО «ЦКО» и ОУП филиалов.

Согласно приказу УЭГ/301/ЭГ/295 от 19.07.16г. п.6 «...закупка образовательных услуг в 2017 году проводится в ЧОУ ДПО «ЦКО» как у единственного источника».

Задержка в подписании Централизованного договора привела к отрицательному денежному потоку по операционной деятельности, переносом сроков платежей поставщикам и подрядчикам, задержке выплаты заработной платы персоналу, а также задолженностью по налогам и сборам.

После произведённой корректировки Бизнес-плана на 2017 год скорректированный ДДС выглядит следующим образом (таблица № 17):

Таблица № 17 «Движение денежных средств» за 2017 год, тыс. руб.»

№ п/п	Наименование статей	2016 год факт	2017 год утв.БП	2017 год СБП	Отклонение за период			
					2017СБП/2016 факт		2017СБП/2017 утв.БП	
					(+, -)	%	(+, -)	%
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Итого поступления от операционной деятельности	41 618,2	163 373,8	126 738,2	85 120,0	204,5	-36 635,6	-22,4
2	Расходования денежных средств по операционной деятельности	41 642,0	161 450,5	125 023,2	83 381,2	200,2	-36 427,3	-22,6
3	Денежный поток по операционной деятельности	-23,7	2 223,8	1 715,0	1 738,7	7 336,5	-508,8	-22,9
4	Расходования денежных средств по инвестиционной деятельности	0,0	576,0	731,0	731,0		155,0	26,9
5	Денежный поток по инвестиционной деятельности	302,6	-576,0	-731,0	-1 033,6	-341,6	-155,0	26,9
6	Поступление денежных средств по финансовой деятельности	0,0	0,0	0,0	0,0		0,0	
7	Расходование денежных средств по финансовой деятельности	0,0	0,0	0,0	0,0		0,0	
8	Денежный поток по финансовой деятельности	0,0	0,0	0,0	0,0		0,0	
9	Остаток денежных средств на начало периода	1 423,1	1 348,0	1 096,7	-326,4	-22,9	-251,3	-18,6
10	Сальдо поступлений и расходований	-326,4	1 647,0	984,0	1 310,4	-401,5	-663,0	-40,3
11	Остаток денежных средств на конец периода	1 096,7	2 995,0	2 080,7	984,0	89,7	-914,3	-30,5

Скорректированное поступление денежных средств в 2017 году составит 126 738,2 тыс.руб., что на 22,4% (т.е. 36 635,6 тыс.руб.) меньше, чем плановые показатели утверждённого БП на 2017 год и на 204,5% (т.е. 85 120 тыс.руб.) больше, чем в 2016 году, что обусловлено увеличением объёмов оказываемых услуг (приказ УЭГ/301/ЭГ/295 от 19.07.16г.).

Расходование денежных средств по операционной деятельности составит 125 023,2 тыс.руб., снижение, в сравнении с плановыми показателями 2017 года составит 22,6% (36 427,3 тыс.руб.) и связано со снижением объёмов услуг относительно утверждённого на 2017 год Бизнес-плана, в сравнении с фактическими показателями 2016 года рост составил 200,2% (83 281,2 тыс.руб.).

Скорректированный операционный поток в 2017 год составит 1 715 тыс.руб., что ниже ранее запланированного на 22,9% (т.е. 508,8 тыс.руб.), что связано со снижением поступлений.

Расходы по инвестиционной программе в 2017 году составят 731,0 тыс.руб. (раздел № 7 ПЗ), т.е. наблюдается увеличение расходов в сравнении с предыдущими отчётными периодами. Расходы будут направлены на приобретение оргтехники за счёт прибыли.

Поступление денежных средств по финансовой деятельности в 2017 году не планируется.

Фактический остаток денежных средств на начало 2017 года составил 1 096,7 тыс.руб. Учитывая запланированное поступление денежных средств и расходование средств - скорректированный остаток денежных средств на 31.12.2017 года составит 2 080,7 тыс.руб.

РАЗДЕЛ 9. ДЕБИТОРСКАЯ И КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

9.1 Дебиторская задолженность

Таблица № 18 «Дебиторская задолженность, тыс. руб.»

№ п/п	Наименование показателя	2016 год факт		2017 год				Отклонение за период (+, -)			
		ГК Интер РАО	Прочие сторон- ние Заказчики	Утв.БП		СБП		ГК Интер РАО	Прочие сторон- ние Заказ- чики	ГК Интер РАО	Прочие сторон- ние Заказчики
				ГК Интер РАО	Прочие сторон- ние Заказ- чики	ГК Интер РАО	Прочие сторон- ние Заказ- чики				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
I	Дебиторская задолженность (до 12 месяцев), всего: в том числе:	3 411	3 507	11 784	442	4 323	-2 997	-4 050	68	4 323	-2 997
1.	Покупатели и заказчики	3 411	3 156	11 784	442	4 323	-2 706	-4 050	8	4 323	-2 706
2.	Авансы выданные	0	351	0	0	0	-351	0	0	0	-351
3.	Прочие дебиторы	0	0	0	0	0	60	0	60	0	60
II	Дебиторская задолженность (более 12 месяцев), всего: в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1.	Покупатели и заказчики	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2.	Авансы выданные	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3.	Прочие дебиторы	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
III	ВСЕГО:	3 411	3 507	11 784	442	4 323	-2 997	-4 050	68	4 323	-2 997
	Всего:	6 918		12 226		8 244		1 328			-3 982

Всего дебиторская задолженность за 2017 год составит 8 244 тыс.руб., что на 1 328 тыс.руб. больше, чем за аналогичный период в 2016 году и на 3 982 тыс.руб. меньше, чем в утверждённом Бизнес-плане 2017г..

9.2 Кредиторская задолженность

Таблица № 19 «Кредиторская задолженность, тыс. руб.»

№ п/п	Наименование показателя	2016 год		2017 год				Отклонение за период			
		Факт		Утв.БП		СБП		(+, -)			
		ГК Интер РАО	Прочие сторонние Заказчики	ГК Интер РАО	Прочие сторон- ние Заказчи- ки	ГК Интер РАО	Прочие сторон- ние Заказчи- ки	ГК Интер РАО	Прочие сторонние Заказчики	ГК Интер РАО	Прочие сторон- ние Заказчи- ки
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
I.	Кредиторская задолженность (до 12 месяцев), в том числе:	2 404	2 621	3 927	5 600	7 153	2 183	4 749	-438	3 226	-3417
1.	Поставщики и подрядчики:	258	1 649	217	5 600	2 368	2 000	2 110	351	2 151	-3600
2.	Задолженность по оплате труда перед персоналом	638	0	2 660	0	2 992	0	2 354	0	332	0
3.	Задолженность по налогам и сборам и внебюджетным фондам	1 508	841	1029	0	1 793	0	285	-841	764	0
4.	Авансы полученные	0	131	0	0	0	50	0	-81	0	50
5.	Прочие кредиторы	0	0	20	0	0	133	0	133	-20	133
6.	Задолженность участникам по выплате доходов	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
II.	Кредиторская задолженность 12 мес-в, всего, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1.	Поставщики и подрядчики:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2.	Авансы полученные	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3.	Прочие кредиторы	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
III	ВСЕГО:	2 404	2 621	3 927	5 600	7 153	2 183	4 749	-438	3 226	-3417
	Всего:	5 025		9 527		9 336		4 311		-191	

Всего кредиторская задолженность в СБП за 2017 год составит 9 336 тыс.руб., т.е. на уровне ранее запланированной в утверждённом Бизнес-плане на 2017 год.

Таблица № 20 «Сопоставление Дт и Кт задолженности»

№ п/п	Наименование статей баланса	На 31.12.2016	На 31.12.2017	Откл. ст.4-ст.3 (+, -)
1	Дебиторская задолженность	6 918	8 244	1 326
2	Кредиторская задолженность	5 025	9 336	4 311
3	Активное сальдо (если стр.1 > стр.2)	1 893	1 092	
4	Пассивное сальдо (если стр.1 < стр.2)	-	-	

РАЗДЕЛ 10. РИСКИ ОТЧЁТНОГО ПЕРИОДА

Риски отчётного периода:

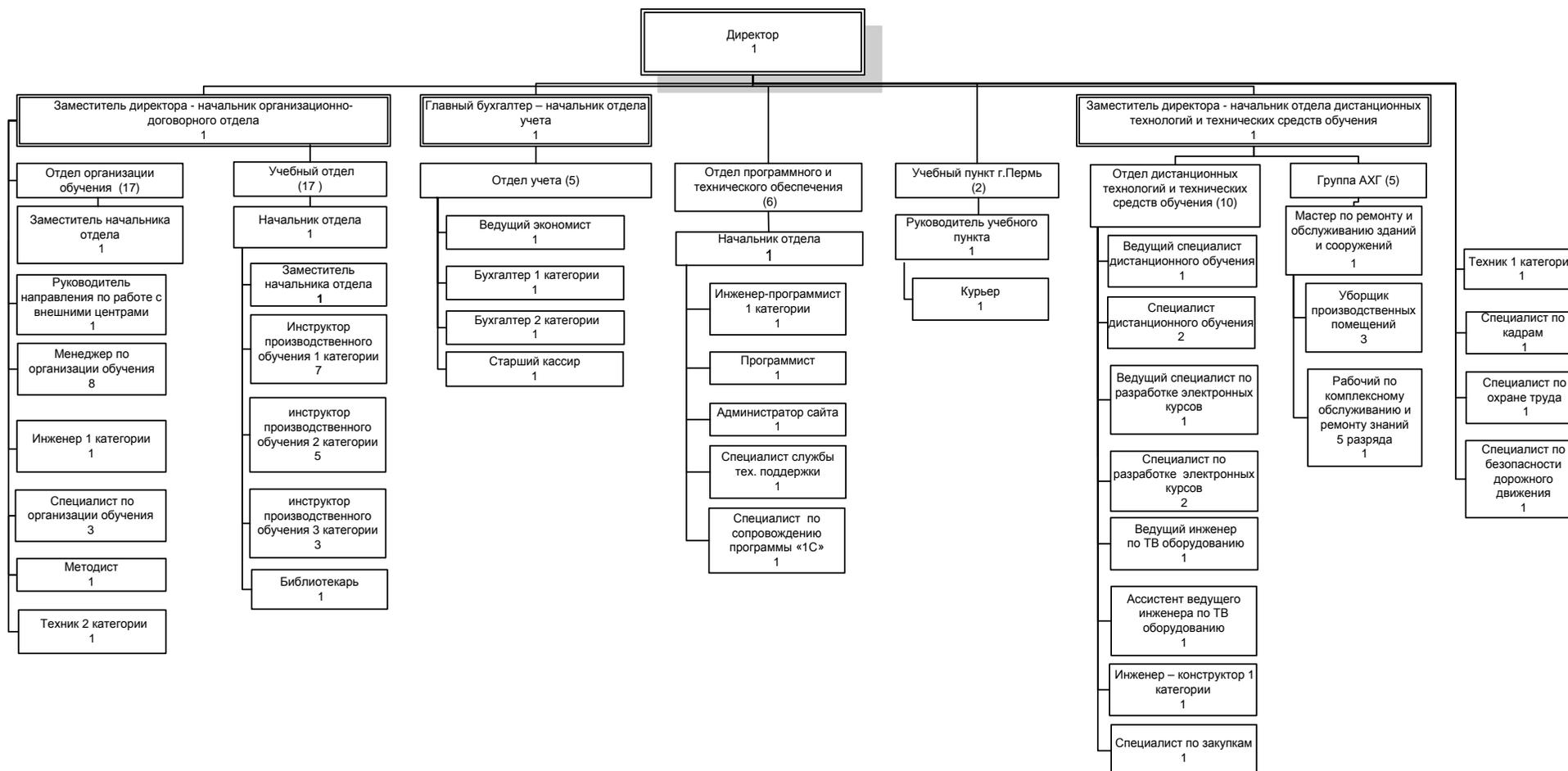
Длительная процедура подписания годового договора (№ Д/УЭГ/28/01/2319 от 19.04.2017г.), снижение плановых объёмов услуг и перенос оказанных объёмов по подготовке персонала в 1 квартале на следующие отчётные периоды привели к невыполнению плановых показателей Бизнес-плана и необходимости проведения корректировки за 2017 год.

Директор ЧОУ ДПО «ЦКО»

Э. Э. Калашников

Организационная структура ЧОУ ДПО «ЦКО»

Приложение 2 к Решению Учредителя
ЧОУ ДПО «ЦКО»
от «_24_» апреля 2017г. № 10/17



Итого: Было - 50 штатных единиц, норма управляемости – 7,3

Стало - 69 штатных единиц, норма управляемости – 8,9

Прошито, пронумеровано, скреплено печатью
15 (Пятнадцатая)) листок

Генеральный директор ООО «Интер РАО –
Управление электрогенерацией», управляющей
организации АО «Интер РАО –
Электрогенерация»

Т.В. Липатов

