

**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

«19» апреля 2017 г. № 08/17

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:

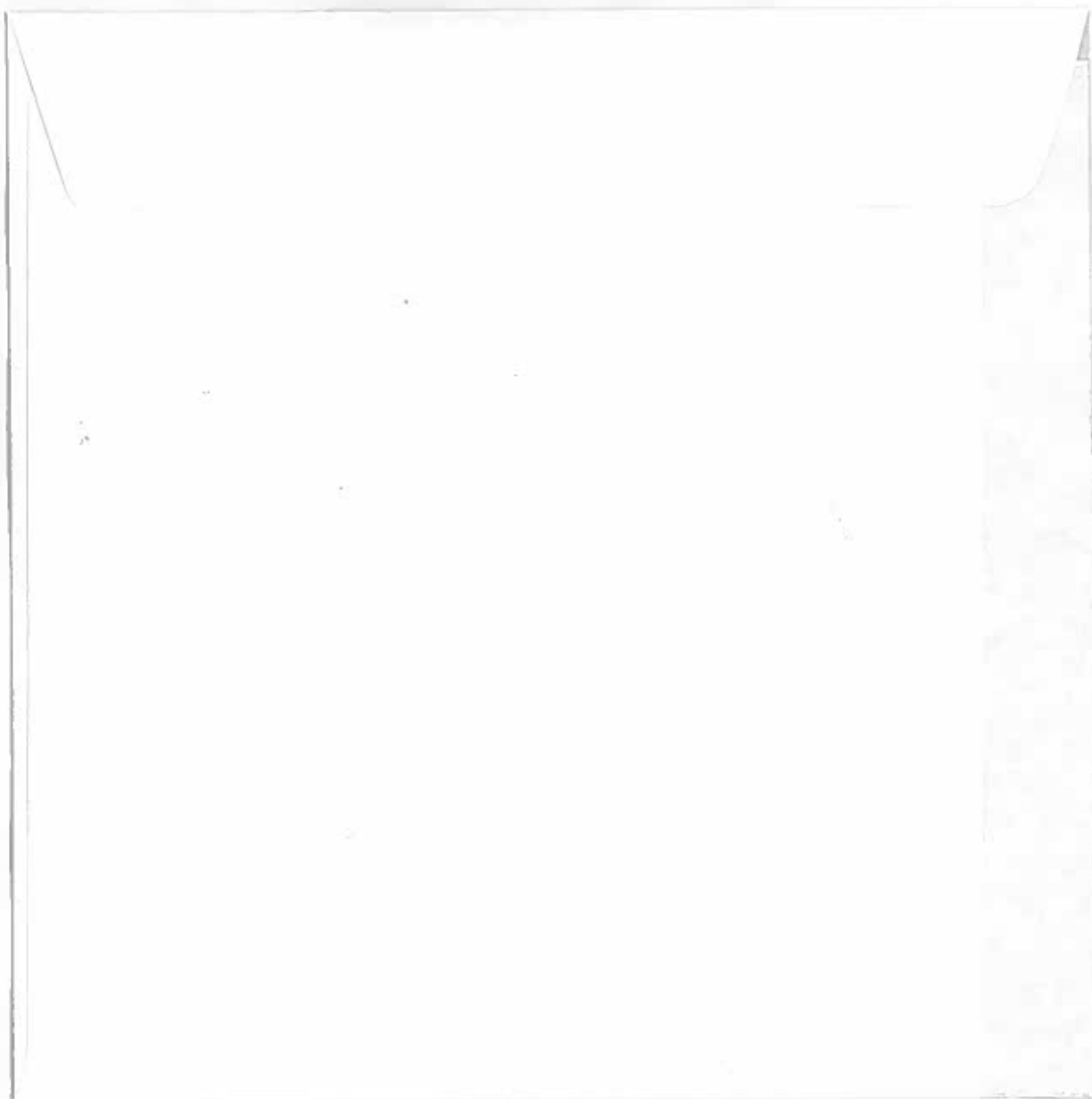
Утвердить отчёт об итогах выполнения Бизнес-плана ЧОУ ДПО «ЦКО» за 2016 год (**Приложение № 1**).

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.



Приложение № 1
к Решению Учредителя
ЧОУ ДПО «ЦКО»
от «19» апреля 2017 № 08/17

**Пояснительная записка к отчёту
об итогах выполнения Бизнес-Плана
за 2016 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»	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. Организационная структура Учреждения	5
1.12. Сведения о национальных и международных аудиторах Учреждения.....	5
РАЗДЕЛ 2. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ ПОДГОТОВКИ ПЕРСОНАЛА.....	6
РАЗДЕЛ 3. ГЛАВНЫЕ ЗАДАЧИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ПЛАНОВОГО ПЕРИОДА	9
РАЗДЕЛ 4. ПРОГРАММА РЕАЛИЗАЦИИ	10
4.1. Характеристика видов деятельности.....	10
4.2. Выручка от реализации.....	10
РАЗДЕЛ 5. ЗАТРАТЫ НА ПРОИЗВОДСТВО И РЕАЛИЗАЦИЮ ПРОДУКЦИИ (УСЛУГ).....	16
5.1 Структура расходов, включаемых в полную себестоимость продукции (товаров, работ).....	16
5.2. Структура расходов, включаемых в условно-переменные расходы.....	17
5.3. Структура расходов, включаемых в условно-постоянные расходы.....	17
5.4. Структура расходов, относимых на себестоимость прочих товаров, работ (услуг).....	17
РАЗДЕЛ 6. ЗАТРАТЫ НА РЕМОНТЫ.....	24
РАЗДЕЛ 7. УПРАВЛЕНИЕ ПЕРСОНАЛОМ.....	24
7.1 Укомплектованность кадрами.....	24
7.2 Фонд оплаты труда	24
7.3 Затраты на обучение персонала	226
РАЗДЕЛ 8. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ.....	29
РАЗДЕЛ 9. ИНВЕСТИЦИОННАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ.....	30
РАЗДЕЛ 10. ДВИЖЕНИЯ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ	32
РАЗДЕЛ 11. ДЕБИТОРСКАЯ И КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ.....	33
11.1 Дебиторская задолженность	33
11.2 Кредиторская задолженность.....	34
РАЗДЕЛ 12. ФИНАНСОВЫЙ РЕЗУЛЬТАТ И ОСНОВНЫЕ БАЛАНСОВЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ	37
Приложение № 1.....	39

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. Организационная структура Учреждения

Организационная структура утверждена Директором Учреждения - приказ № 18 от 16.01.2014 года (Приложение № 1).

1.12. 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

Решением Учредителя от 05.05.16г. ООО «Инвест-аудит» (ОГРН: 1025900528543) утверждён аудитором ЧОУ ДПО «ЦКО» на 2016 год.

РАЗДЕЛ 2. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ ПОДГОТОВКИ ПЕРСОНАЛА за 2016 год

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.

Данные по подготовке персонала в ЧОУ ДПО «ЦКО» за 2016 год в сравнении с плановыми показателями, а также с аналогичным периодом 2015 года приведены в таблице № 4.

Таблица № 4 «Сведения о подготовке персонала», чел.

№ п/п	Наименование статей	2015 год факт (чел)	2016 год, чел.		Отклонения за период			
			план	факт	факт 2016/факт 2015		факт 2016/план 2016	
					(+, -)	%	(+, -)	%
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1.	Подготовка кадров, всего: в том числе:	5 539	5 349	19 862	14 323	259	14 513	271
1.1	Группы компаний Интер РАО, всего: из них:	4 024	3 834	17 396	13 372	332	13 562	354
1.1.1	АО "Интер РАО -Электрогенерация"	218	128	10 119	9 901	4 542	9 991	7 805
1.1.1.1	Семинар по теме: "Консолидированная Программа обучения и развития руководителей компаний Группы "Интер РАО"-2015г.)	89	0	0	-89	-100	0	
1.1.1.2	Участие в конференции: "Общие центры обслуживания в России и СНГ"	1	0	0	-1	-100	0	
1.1.1.3	Профессиональная переподготовка по курсу "Специалист в области охраны труда"	0	0	34	34		34	
1.1.1.4	Обучение по курсу: «Гражданская оборона и защита от чрезвычайных ситуаций»	0	0	255	255		255	
1.1.1.5	Предэкзаменационная и предаттестационная подготовка персонала АО "Интер РАО - Электрогенерация"	0	0	738	738		738	
1.1.1.6	Обучение по курсу: "Гражданская оборона и защита от чрезвычайных ситуаций" для персонала филиалов	0	0	8 964	8 964		8 964	
1.1.1.7	Повышение квалификации (соревнования)	128	128	128	0	0	0	0
1.1.2	Филиалы АО «Интер РАО-Электрогенерация»	3 564	3 636	6 813	3 249	91	3 177	87
1.1.2.1	Филиал "Верхнетагильская ГРЭС", всего: в том числе:	244	100	729	485	199	629	629
	Подготовка персонала	130	59	242	112	86	183	310
	Повышение квалификации в форме проведения очных и дистанционных тренировок к соревнованиям	16	16	16	0	0	0	0
	Подготовка кадров по сетевым договорам в сторонних учебных учреждениях	98	25	471	373	381	446	1 784
1.1.2.2	Филиал "Гусиноозерская ГРЭС", всего: в том числе:	19	22	111	92	484	89	405
	Подготовка персонала	0	0	89	89		89	
	Повышение квалификации (соревнования)	19	22	22	3	16	0	0

№ п/п	Наименование статей	2015 год факт (чел)	2016 год, чел.		Отклонения за период			
			план	факт	факт 2016/факт 2015		факт 2016/план 2016	
					(+, -)	%	(+, -)	%
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1.1.2.3	Филиал "Джубгинская ТЭС", всего: <i>в том числе:</i>	117	116	230	113	97	114	98
	Подготовка кадров	67	77	122	55	82	45	58
	Повышение квалификации в форме проведения очных и дистанционных тренировок к соревнованиям	22	22	22	0	0	0	0
	Подготовка кадров по сетевым договорам в сторонних учебных учреждениях	28	17	86	58	207	69	406
1.1.2.4	Филиал "Ивановские ПГУ", всего: <i>в том числе:</i>	22	22	27	5	23	5	23
	Подготовка кадров			5				
	Повышение квалификации в форме проведения очных и дистанционных тренировок к соревнованиям	22	22	22	0	0	0	0
1.1.2.5	Филиал "Ириклинская ГРЭС", всего: <i>в том числе:</i>	197	120	619	422	214	499	416
	Подготовка персонала	104	31	540	436	419	509	1 642
	Повышение квалификации в форме проведения очных и дистанционных тренировок к соревнованиям	22	22	22	0	0	0	0
	Подготовка кадров по сетевым договорам в сторонних учебных учреждениях	71	67	57	-14	-20	-10	-15
1.1.2.6	Филиал "Калининградская ТЭЦ-2", всего: <i>в том числе:</i>	19	22	71	52	274	49	223
	Подготовка персонала	0	0	49	49		49	
	Повышение квалификации в форме проведения очных и дистанционных тренировок к соревнованиям	19	22	22	3	16	0	0
1.1.2.7	Филиал "Каширская ГРЭС", всего: <i>в том числе:</i>	16	16	26	10	63	10	63
	Подготовка кадров	0	0	10	10		10	
	Повышение квалификации (соревнования)	16	16	16	0	0	0	0
1.1.2.8	Филиал "Костромская ГРЭС", всего: <i>в том числе:</i>	19	19	22	3	16	3	16
	Подготовка персонала			3	3		3	
	Повышение квалификации (соревнования)	19	19	19	0	0	0	0
1.1.2.9	Филиал "Пермская ГРЭС", всего: <i>в том числе:</i>	2 551	2 599	2 092	-459	-18	-507	-20
	Подготовка персонала	2 527	2 511	2 000	-527	-21	-511	-20
	Повышение квалификации в форме проведения очных и дистанционных тренировок к соревнованиям	24	24	24	0	0	0	0
	Подготовка кадров по сетевым договорам в сторонних учебных учреждениях	0	64	68	68		4	6
1.1.2.10	Филиал "Печорская ГРЭС", всего: <i>в том числе:</i>	22	50	286	264	1 200	236	472
	Подготовка персонала	0	28	264	264		236	843
	Повышение квалификации в форме проведения очных и дистанционных тренировок к соревнованиям	22	22	22	0	0	0	0
1.1.2.11	Филиал "Северо-Западная ТЭЦ", всего: <i>в том числе:</i>	28	334	1 173	1 145	4 089	839	251
	Подготовка персонала		94	676	676		582	619
	Повышение квалификации (соревнования)	28	22	22	-6	-21	0	0

№ п/п	Наименование статей	2015 год факт (чел)	2016 год, чел.		Отклонения за период			
			план	факт	факт 2016/факт 2015		факт 2016/план 2016	
					(+, -)	%	(+, -)	%
1	2	3	4	5	6	7	8	9
	Подготовка кадров по сетевым договорам в сторонних учебных учреждениях	0	218	475	475		257	118
1.1.2.12	Филиал "Сочинская ТЭС", всего: <i>в том числе:</i>	184	86	254	70	38	168	195
	Подготовка персонала	104	53	142	38	37	89	168
	Повышение квалификации в форме проведения очных и дистанционных тренировок к соревнованиям	22	22	22	0	0	0	0
	Подготовка кадров по сетевым договорам в сторонних учебных учреждениях	58	11	90	32	55	79	718
1.1.2.13	Филиал "Уренгойская ГРЭС", всего: <i>в том числе:</i>	66	67	388	322	488	321	479
	Подготовка персонала	44	13	327	283	643	314	2 415
	Повышение квалификации в форме проведения очных и дистанционных тренировок к соревнованиям	22	21	21	-1	-5	0	0
	Подготовка кадров по сетевым договорам в сторонних учебных учреждениях	0	33	40	40		7	21
1.1.2.14	Филиал "Черепетская ГРЭС", всего: <i>в том числе:</i>	22	22	114	92	418	92	418
	Подготовка персонала	0	0	92	92		92	
	Повышение квалификации в форме проведения очных и дистанционных тренировок к соревнованиям	22	22	22	0	0	0	0
1.1.2.15	Филиал "Харанорская ГРЭС", всего: <i>в том числе:</i>	19	19	243	224	1 179	224	1 179
	Подготовка персонала	0	0	224	224		224	
	Повышение квалификации в форме проведения очных и дистанционных тренировок к соревнованиям	19	19	19	0	0	0	0
1.1.2.16	Филиал "Южноуральская ГРЭС", всего: <i>в том числе:</i>	19	22	428	409	2 153	406	1 845
	Подготовка персонала	0	0	406	406		406	
	Повышение квалификации в форме проведения очных и дистанционных тренировок к соревнованиям	19	22	22	3	16	0	0
1.1.3	ЗАО "Нижевартовская ГРЭС", всего: <i>в том числе:</i>	39	23	417	378	969	394	1 713
	Подготовка кадрового резерва по программе "Каскад"	16	0	0	-16	-100	0	
	Подготовка персонала	0	0	394	394		394	
	Повышение квалификации в форме проведения очных и дистанционных тренировок к соревнованиям	23	23	23	0	0	0	0
1.1.4	Прочие, входящие в Группу компаний Интер РАО	203	47	47	-156	-77	0	0
	Кармановская ГРЭС филиал ООО «БГК» Повышение квалификации (соревнования)	29	21	21	-8	-28	0	0
	Подготовка кадрового резерва по программе "Каскад"	94	0	0	-94	-100	0	
	Подготовка персонала	28	0	0	-28	-100	0	
	Повышение квалификации (соревнования) (Молдавия)	52	26	26	-26	-50	0	0

№ п/п	Наименование статей	2015 год факт (чел)	2016 год, чел.		Отклонения за период			
					факт 2016/факт 2015		факт 2016/план 2016	
			план	факт	(+, -)	%	(+, -)	%
1	2	3	4	5	6	7	8	9
2	Подготовка персонала прочих сторонних предприятий	1 515	1 515	2 466	951	63	951	63
2.1.	Подготовка персонала прочих сторонних предприятий г. Добрянка, всего:	330	330	1 077	747	226	747	226
2.2.	Подготовка персонала прочих сторонних предприятий г. Пермь, всего:	1 185	1 185	1 389	204	17,2	204	17,2

Таким образом, по итогам работы за 2016 год подготовлено персонала всего – **19 862** чел., в том числе:

1. По Группе компаний Интер РАО – 17 396 чел. (при плане 3 834 чел.). За аналогичный период в 2015 году было проведено обучение для 4 024 человек. Рост в целом составил 354%, что обусловлено организацией дистанционного обучения персонала филиалов АО «Интер РАО-Электрогенерация» и ЗАО «НВГРЭС» по курсам:

- ГО и ЧС;
- Охрана труда;
- Пуск 2016;
- Предэкзаменационной подготовки персонала.

2. Прочие сторонние предприятия – 2 466 чел. (при плане 1 515 чел.). За 2015 год было подготовлено 1 515 человек. Рост в сравнении с плановыми цифрами составил 63% (951 чел) и связан с возобновившимся строительством 4-го энергоблока филиала «Пермской ГРЭС» АО «Интер РАО-Электрогенерация». Увеличение объемов подготовки кадров связано с вступлением в действие:

- в конце 2015 г. «Правил по охране труда при работе на высоте»;
- в сентябре 2016 г. «Правил охраны труда при эксплуатации электроустановок», внеплановое обучение по которым является обязательным для работников, работающих на высоте или в электроустановках соответственно.

РАЗДЕЛ 3 . ГЛАВНЫЕ ЗАДАЧИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОТЧЁТНОГО ПЕРИОДА

Главными задачами ЧОУ ДПО «ЦКО» за отчётный период являются:

- проведение обучения персонала АО «Интер РАО – Электрогенерация»;
- организация и проведение VII Корпоративных открытых соревнований комплексных бригад оперативного персонала блочных ТЭС Группы «Интер РАО» с предварительным проведением очных и дистанционных тренировок команд;
- разработка и внедрение Методики организации, планирования и оценки обучения работников АО «Интер РАО – Электрогенерация»;
- проведение сертификации средств тренажерной подготовки оперативного персонала энергообъектов «Интер РАО»;
- проверка организации спецподготовки оперативного персонала филиалов АО «Интер РАО-Электрогенерация» для внедрения единой методологии в части планирования, проведения и учёта результата спецподготовки;
- реализация договора по подготовке персонала ПГУ-420 ВТГРЭС филиала АО «Интер РАО – Электрогенерация» и подготовке персонала ПГУ-800 Пермской ГРЭС филиала АО «Интер РАО – Электрогенерация», в соответствии с разработанными программами и графиками подготовки;
- участие в разработке программы и графиков подготовки персонала вновь вводимых мощностей Калининградской Генерации;
- разработка курса дистанционного обучения по профессиональной переподготовке специалистов в области охраны труда и реализация договора по профессиональной переподготовке специалистов в области охраны труда филиалов АО «Интер РАО – Электрогенерация» и ООО «Интер РАО – Управление Электрогенерацией»;
- реализация договора по подготовке персонала филиалов АО «Интер РАО – Электрогенерация» и ООО «Интер РАО – Управление Электрогенерацией» по курсу дистанционного обучения «ГО и ЧС»;
- формирование Бизнес-плана обучения персонала филиалов АО «Интер РАО-Электрогенерация» на период с 2017 по 2021гг.;
- формирование и реализация единых принципов участия сотрудников филиалов АО «Интер РАО-Электрогенерация» в процессе обучения и подготовка внутреннего персонала по программе «Наставничество»;
- мониторинг утвержденных Министерством труда и социальной защиты профессиональных стандартов, в целях определения возможности применения их в основной деятельности, размещение согласованных профессиональных стандартов на портале обучения и развития «Энергия Знаний»;
- развитие портала дистанционного обучения «Энергия знаний»;
- работы по проекту создания Единого корпоративного организационного центра подготовки персонала.
- обучение по программе «ПУСК-2016»;
- организация обучения персонала по программам предэкзаменационной подготовки персонала филиалов АО «Интер РАО-Электрогенерация» и ЗАО «НВГРЭС»;
- заключение доп.соглашений к годовым договорам на обучение с филиалами «Верхнетагильская ГРЭС», «Ириклинская ГРЭС» и Уренгойская ГРЭС»;
- в соответствии с Приказом №УЭГ/279/ЭГ/273 «О запуске проекта по внедрению системы электронных инструктажей» от 05.07.16 проведены следующие работы: аудит действующей системы, подготовка и согласование перечней тем/должностей; определен перечень тем инструктажей; определены места проведения инструктажей; определены мероприятия по дооснащению филиалов оборудованием и помещениями; подготовлен Паспорт проекта.

РАЗДЕЛ 4 . ПРОГРАММА РЕАЛИЗАЦИИ

4.1. Характеристика видов деятельности

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

4.2. Выручка от реализации

Выручка от реализации товаров, работ, услуг ЧОУ ДПО «ЦКО» в целом за 2016 год составила **43 265 тыс.руб.**, снижение от плановых показателей составило 1,7% (735 тыс.руб.). Объёмы выручки от Группы компаний Интер РАО прочих сторонних предприятий показаны в таблице № 5.

Таблица № 5 «Выручка за 2016 год, тыс. руб.»

№ п/п	Наименование статей	2015 год Факт	2016 год СБП	2016 год Факт	Отклонение за период			
					2016 факт/2015 факт		2016 факт/2016 план	
					(+,-)	%	(+,-)	%
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1.	Выручка от продажи товаров, работ, услуг, всего: <i>в том числе:</i>	45 503,5	44 000,0	43 265,0	-2 238,5	-4,9	-735,0	-1,7
1.1	Группы компаний Интер РАО	41 604,1	37 917,7	38 708,5	-2 895,6	-7,0	790,8	2,1
1.2	Выручка от продажи работ (услуг) прочим сторонним предприятиям, всего: <i>в том числе:</i>	3 899,4	6 082,3	4 556,5	657,1	16,9	-1 525,8	-25,1
1.2.1	Подготовка кадров	3 566,6	5 622,7	4 054,6	487,9	13,7	-1 568,1	-27,9
1.2.2	Аренда помещений	332,8	459,6	501,9	169,2	50,8	42	9,2

Отклонения по пунктам 1.1 и 1.2 в таблице № 5 обусловлены следующими причинами:

п.1.1 Выручка от Группы Компаний Интер РАО составила **38 708,5 тыс.руб.**, что выше плановых показателей на 2,1% (т.е. 790,8 тыс.руб.), данный рост обусловлен незапланированным проведением мероприятий по организации обучения персонала аппарата управления, филиалов АО «Интер РАО – Электрогенерация» и ЗАО «НВГРЭС» по теме «Гражданская оборона и защита от чрезвычайных ситуаций» на сумму 490,5 тыс.руб., разработкой специальных модулей курса «ГО и ЧС» для филиалов АО «Интер РАО – Электрогенерация» и ЗАО «НВГРЭС» на сумму 321,1 тыс.руб. и обучением персонала по программам предэкзаменационной подготовки филиалов АО «Интер РАО-Электрогенерация» и ЗАО «НВГРЭС» на сумму 791,1 тыс.руб.

Снижение выручки от Группы компаний Интер РАО относительно фактических данных за 2015 год составило 7% (т.е. 2 895,6 тыс.руб.), что связано со снижением объёмов по организации и проведению очных и дистанционных подготовки команд филиалов АО «Интер РАО – Электрогенерация» и ЗАО «НВГРЭС» к участию в VII Корпоративных открытых соревнованиях комплексных бригад оперативного персонала (выручка по данному виду подготовки персонала снизилась с 13 834 тыс.руб. до 7 795 тыс.руб.). Данное снижение связано с оптимизацией продолжительности тренировок филиалами АО «Интер РАО-Электрогенерация», что привело к снижению их стоимости.

п.1.2 Выручка от прочих сторонних предприятий составила 4 556,5 тыс.руб., что ниже плановых показателей на 25,1 % (т.е. 1 525,8 тыс.руб.). Объёмы выручки по прочим предприятиям и организациям сформированы на основании предварительных заявок на 2016 год и анализа работы Учреждения за предыдущие отчётные периоды (всего выручка от сторонних предприятий в 2015 году составила 3 899,4 тыс.руб.), так как в основном по сторонним предприятиям разовые договора заключаются в течение года, т.е. по мере необходимости Заказчика в услуге по подготовке своих кадров. Снижению выручки также способствует решение многих крупных предприятий обучать свой персонал в собственных учебных центрах, минимизацией затрат у Заказчиков на подготовку своих кадров, изменением нормативных актов в области подготовки персонала по Промышленной безопасности.

В сравнении с 2015 годом рост выручки от прочих сторонних предприятий составил 16,9% (т.е. 657,1 тыс.руб.).

В таблице № 6 показана подробная расшифровка выручки по контрагентам за 2016 год, в сравнении со СБП, а также с аналогичным периодом 2015 года.

Таблица № 6 Расшифровка выручки за 2016 год, тыс. руб.»

№ п/п	Наименование статей	2015 год Факт	2016 год СБП	2016 год Факт	Отклонение за период			
					2016 факт/2015 факт		2016 факт/2016 план	
					(+,-)	%	(+,-)	%
1	2	3	4	5	6	7	8	9
I	Доходы по видам деятельности							
1.	Выручка от продажи товаров, работ, услуг, всего:	45 503,5	44 000,0	43 265,0	-2 238,5	-4,9	-735,0	-1,7
	<i>в том числе:</i>							
1.1	Группы компаний Интер РАО	41 604,1	37 917,7	38 708,5	-2 895,6	-7,0	790,8	2,1
	<i>из них:</i>							
1.1.1	АО "Интер РАО - Электрогенерация"	10 241,9	8 092,5	9 133,8	-1 108,1	-10,8	1 041,3	12,9
	<i>Корпоративные соревнования</i>	7 815,2	7 325,0	7 325,0	-490,2	-6,3	0	0,0
	<i>Разработка материалов для инструктажа (вводный инструктаж по ОТ и ПБ)</i>	2 222,0	0,0	0,0	-2 222,0	-100,0	0	
	<i>Обучение по курсу: "Гражданская оборона и защита от ЧС"</i>		475,9	750,4	750,4		275	57,7
	<i>Профессиональная переподготовка по теме: "Охрана труда"</i>		291,6	267,3	267,3		-24	-8,3
	<i>Предэкзаменационная подготовка</i>		0,0	791,1	791,1		791	
	<i>Подготовка кадрового резерва по программе «Каскад»</i>	204,7	0,0	0,0	-204,7	-100,0	0	
1.1.2	Филиалы АО "Интер РАО Электрогенерация"	23 946,1	24 597,3	23 570,1	-376,0	-1,6	-1 027	-4,2
1.1.2.1	Верхнетагильская ГРЭС, всего:	3 065,0	3 314,2	3 311,9	246,9	8,1	-2	-0,1
	<i>в том числе:</i>							
	<i>Подготовка кадров в ЦКО</i>	570,6	1 298,3	1 266,6	696,0	122,0	-32	-2,4
	<i>Образовательные услуги в сторонних учебных центрах</i>	1 989,4	1 636,4	1 665,8	-323,6	-16,3	29	1,8
	<i>Повышение квалификации в форме проведения очных и дистанционных тренировок к соревнованиям</i>	505,0	379,5	379,5	-125,5	-24,9	0	0,0
1.1.2.2	Гусиноозерская ГРЭС, всего:	693,8	604,5	633,3	-60,5	-8,7	29	4,8
	<i>в том числе:</i>							
	<i>Подготовка кадров в ЦКО</i>	0,0	15,0	43,8	43,8		29	191,8
	<i>Повышение квалификации (соревнования)</i>	693,8	589,5	589,5	-104,3	-15,0	0	0,0
1.1.2.3	Джубгинская ТЭС, всего:	1 852,2	1 200,0	1 297,4	-554,8	-30,0	97	8,1
	<i>в том числе:</i>							
	<i>Повышение квалификации в форме проведения очных и дистанционных тренировок к соревнованиям</i>	873,0	499,5	499,5	-373,5	-42,8	0	0,0
	<i>Подготовка кадров в ЦКО</i>	259,5	315,7	272,0	12,5	4,8	-44	-13,9
	<i>Образовательные услуги в сторонних учебных центрах</i>	719,7	384,8	525,9	-193,8	-26,9	141	36,7
1.1.2.4	Ириклинская ГРЭС, всего:	2 653,7	2 113,0	2 161,9	-491,8	-18,5	49	2,3
	<i>в том числе:</i>							

№ п/п	Наименование статей	2015 год Факт	2016 год СБП	2016 год Факт	Отклонение за период			
					2016 факт/2015 факт		2016 факт/2016 план	
					(+,-)	%	(+,-)	%
1	2	3	4	5	6	7	8	9
	<i>Повышение квалификации в форме проведения очных и дистанционных тренировок к соревнованиям</i>	962,6	530,5	530,5	-432,2	-44,9	0	0,0
	<i>Образовательные услуги в сторонних учебных центрах</i>	931,3	666,6	739,4	-191,9	-20,6	73	10,9
	<i>Подготовка кадров в ЦКО</i>	759,8	916,0	892,1	132,3	17,4	-24	-2,6
1.1.2.5	Ивановские ПГУ, всего: в том числе:	856,2	499,5	504,9	-351,3	-41,0	5	1,1
	<i>Подготовка кадров в ЦКО</i>	0,0	0,0	5,4	5,4		5	
	<i>Повышение квалификации в форме проведения очных и дистанционных тренировок к соревнованиям</i>	856,2	499,5	499,5	-356,7	-41,7	0	0,0
	<i>Обучение по курсу: "Инструктажи по охране труда и пожарной безопасности"</i>		0,0	0,0	0,0		0	
1.1.2.6	Калининградская ТЭЦ-2, всего: в том числе:	865,0	637,7	527,7	-337,3	-39,0	-110	-17,3
	<i>Подготовка кадров в ЦКО</i>	0,0	0,0	32,7	32,7		33	
	<i>Образовательные услуги в сторонних учебных центрах</i>	0,0	0,0	0,0	0,0		0	
	<i>Повышение квалификации в форме проведения очных и дистанционных тренировок к соревнованиям</i>	865,0	495,0	495,0	-370,0	-42,8	0	0,0
	<i>Обучение по курсу: "Инструктажи по охране труда и пожарной безопасности"</i>		142,7	0,0	0,0		-143	-100,0
1.1.2.7	Каширская ГРЭС, всего: в том числе:	505,0	263,5	272,1	-232,9	-46,1	9	3,3
	<i>Повышение квалификации в форме проведения очных и дистанционных тренировок к соревнованиям</i>	505,0	263,5	263,5	-241,5	-47,8	0	0,0
	<i>Образовательные услуги в сторонних учебных центрах</i>	0,0	0,0	0,0	0,0		0	
	<i>Подготовка кадров в ЦКО</i>	0,0	0,0	8,6	8,6		9	
1.1.2.8	Костромская ГРЭС, всего: в том числе:	729,0	383,5	392,6	-336,4	-46,1	9	2,4
	<i>Подготовка кадров в ЦКО</i>	0,0	0,0	9,1	9,1		9	
	<i>Повышение квалификации в форме проведения очных и дистанционных тренировок к соревнованиям</i>	729,0	383,5	383,5	-345,5	-47,4	0	0,0
1.1.2.9	Пермская ГРЭС, всего: в том числе:	4 716,6	5 599,3	5 445,7	729,1	15,5	-153,6	-2,7
	<i>Подготовка кадров в ЦКО</i>	2 967,5	3 113,4	3 162,6	195,1	6,6	49,2	1,6
	<i>Конкурс профмастерства</i>	769,8	610,6	610,6	-159,1	-20,7	0,0	0,0
	<i>Изготовление видеоролика для участия в соревнованиях, к 30-и летию ГРЭС</i>	8,5	30,0	30,0	21,5	253,9	0,0	0,0
	<i>Повышение квалификации в форме проведения очных и дистанционных тренировок к соревнованиям</i>	970,9	500,0	500,0	-470,9	-48,5	0,0	0,0
	<i>Образовательные услуги в сторонних учебных центрах</i>	0,0	1 093,4	1 043,5	1 043,5		-49,9	-4,6
	<i>Организация и проведение интеллектуальной игры "Что? Где? Когда?"</i>			99,0	99,0		99,0	

№ п/п	Наименование статей	2015 год Факт	2016 год СБП	2016 год Факт	Отклонение за период			
					2016 факт/2015 факт		2016 факт/2016 план	
					(+,-)	%	(+,-)	%
1	2	3	4	5	6	7	8	9
	Обучение по курсу: "Инструктажи по охране труда и пожарной безопасности"		251,9	0,0	0,0		-251,9	-100,0
1.1.2.10	Печорская ГРЭС, всего: в том числе:	1 057,0	477,4	553,1	-503,9	-47,7	76	15,8
	Подготовка кадров в ЦКО	0,0	62,4	138,1	138,1		76	121,1
	Повышение квалификации в форме проведения очных и дистанционных тренировок к соревнованиям	1 057,0	415,0	415,0	-642,0	-60,7	0	0,0
1.1.2.11	Сочинская ТЭС, всего: в том числе:	2 096,3	1 500,0	1 520,6	-575,7	-27,5	21	1,4
	Образовательные услуги в сторонних учебных центрах	820,7	505,5	820,0	-0,7	-0,1	315	62,2
	Подготовка кадров в ЦКО	338,6	424,2	193,8	-144,7	-42,7	-230	-54,3
	Повышение квалификации в форме проведения очных и дистанционных тренировок к соревнованиям	937,0	499,5	506,7	-430,3	-45,9	7	1,4
	Обучение по курсу: "Инструктажи по охране труда и пожарной безопасности"		70,8	0,0	0,0		-71	-100,0
1.1.2.12	Северо-Западная ТЭЦ, всего: в том числе:	861,7	4 351,4	3 260,1	2 398,4	278,3	-1 091	-25,1
	Подготовка кадров в ЦКО	32,5	560,5	795,3	762,8	2 346,3	235	41,9
	Образовательные услуги в сторонних учебных центрах		3 192,6	1 965,3	1 965,3		-1 227	-38,4
	Повышение квалификации в форме проведения очных и дистанционных тренировок к соревнованиям	829,2	499,5	499,5	-329,7	-39,8	0	0,0
	Обучение по курсу: "Инструктажи по охране труда и пожарной безопасности"		98,8	0,0	0,0		-98,8	-100,0
1.1.2.13	Уренгойская ГРЭС, всего: в том числе:	1 295,2	1 682,9	1 941,0	645,8	49,9	258	15,3
	Подготовка кадров в ЦКО	398,2	637,4	403,1	4,9	1,2	-234	-36,8
	Образовательные услуги в сторонних учебных центрах	0,0	545,5	1 037,9	1 037,9		492	90,3
	Повышение квалификации в форме проведения очных и дистанционных тренировок к соревнованиям	897,0	500,0	500,0	-397,0	-44,3	0	0,0
1.1.2.14	Харанорская ГРЭС, всего: в том числе:	703,4	383,5	425,6	-277,8	-39,5	42	11,0
	Подготовка кадров в ЦКО	0,0	0,0	42,1	42,1		42	
	Повышение квалификации (соревнования)	703,4	383,5	383,5	-319,9	-45,5	0	0,0
1.1.2.15	Черепетская ГРЭС всего: в том числе:	1 097,4	1 086,8	748,6	-348,9	-31,8	-338	-31,1
	Подготовка кадров в ЦКО	5,2	123,5	162,1	156,8	2 993,3	39	31,3
	Повышение квалификации в форме проведения очных и дистанционных тренировок к соревнованиям	1 092,2	586,5	586,5	-505,7	-46,3	0	0,0
	Обучение по курсу: "Инструктажи по охране труда и пожарной безопасности"		376,8	0,0	0,0		-377	-100,0
1.1.2.16	Южноуральская ГРЭС, всего: в том числе:	898,6	500,0	573,8	-324,8	-36,1	74	14,8

№ п/п	Наименование статей	2015 год Факт	2016 год СБП	2016 год Факт	Отклонение за период			
					2016 факт/2015 факт		2016 факт/2016 план	
					(+,-)	%	(+,-)	%
1	2	3	4	5	6	7	8	9
	Подготовка кадров в ЦКО	45,6	0,0	73,8	28,2	61,9	74	
	Образовательные услуги в сторонних учебных центрах	0,0	0,0	0,0	0,0		0	
	Повышение квалификации в форме проведения очных и дистанционных тренировок к соревнованиям	853,0	500,0	500,0	-353,0	-41,4	0	0,0
1.1.3	ООО "Интер РАО-Управление электрогенерацией"	126	31,0	145,1	19,0	15,0	114	368,7
	Обучение по курсу "Пожарно-технический минимум"		31,0	31,0	31,0		0	0,0
	Охрана труда		0,0	8,1	8,1		8	
	Профстандарты			66,3	66,3		66	
	Обучение по курсу: "Гражданская оборона и защита от ЧС"			31,6	31,6		32	
1.1.4	ПАО "Интер РАО", всего: в том числе:	28,6	195,2	658,7	630,1	2 205,1	463	237,4
	Услуга по созданию, размещению курсов дистанционного обучения "ПУСК 2016"			287,6	287,6		288	
	Конвертация курсов "Каскад"			124,0	124,0		124	
	Тестирование персонала, проведение опроса	0,0	195,2	247,1	247,1		52	26,6
1.1.5	ООО "Интер РАО - ИТ", всего: в том числе:	0,0	54,9	54,9	54,9		0	0,0
	Проведение опроса "Удовлетворенность пользователей оказываемыми Интер РАО - ИТ услугами по технической поддержке"	0,0	54,9	54,9	54,9		0	0,0
1.1.5	Фонд "Энергия без границ", всего:	0,0	0,0	0,0	0,0		0	
1.1.6	ЗАО "Нижневартовская ГРЭС", всего: в том числе:	896,8	636,3	768,3	-128,5	-14,3	132	20,8
	Повышение квалификации (оргвзнос)	355,0	372,8	372,8	17,8	5,0	0	0,0
	Повышение квалификации	0,0	0,0	132,1	132,1		132,1	
	Повышение квалификации в форме проведения очных и дистанционных тренировок к соревнованиям	505,0	263,5	263,5	-241,5	-47,8	0	0,0
1.1.7	ОАО "ТГК-11", всего: в том числе:	2 663,9	1 805,2	1 805,2	-858,6	-32,2	0	0,0
	Омская ТЭЦ-4 (разработка тренажёра Модус)	559,0	527,2	527,2	-31,8	-5,7	0	0,0
	Омская ТЭЦ-5 (разработка тренажёра Модус)		1 240,0	1 240,0	1 240,0		0	0,0
	Обучение по теме "Проблема-идея-результат. Современные технологии управления проектами"		38,0	38,0	38,0		0	0,0
1.1.8	ОАО "БГК "	1 469,2	1 447,1	1 447,1	-22,2	-1,5	0	0,0
	Соревнования с поперечными связями	201	310,0	310,0	108,8	54,1	0	0,0

№ п/п	Наименование статей	2015 год Факт	2016 год СБП	2016 год Факт	Отклонение за период			
					2016 факт/2015 факт		2016 факт/2016 план	
					(+,-)	%	(+,-)	%
1	2	3	4	5	6	7	8	9
	Кармановская ГРЭС <i>Повышение квалификации (соревнования)</i>	1 268	1 137,1	1 137,1	-131,0	-10,3	0	0,0
1.1.9	Прочие входящие в Группу Интер РАО	2 231,5	1 058,3	1 125,3	-1 106,2	-49,6	67	6,3
1.1.9.1	ЗАО "Молдавская ГРЭС ", всего, в том числе:	836,0	731,1	731,1	-105,0	-12,6	0	0,0
	<i>Повышение квалификации (соревнования)</i>	836,0	731,1	731,1	-105,0	-12,6	0	0,0
1.1.9.2	ООО "Мтквари Энергетика", всего: в том числе:	1 298,0	98,9	98,9	-1 199,1	-92,4	0	0,0
	<i>Проведение опроса "Удовлетворенность персонала работой в компании"</i>	0,0	98,9	98,9	98,9		0	0,0
1.1.9.5	Прочие, входящие в Группу компаний Интер РАО	97,5	228,4	295,4	197,8	202,8	67	29,3
1.2	Выручка от продажи работ (услуг) прочим сторонним предприятиям, всего:	3 899,4	6 082,3	4 556,5	657,1	16,9	-1 525,8	-25,1

РАЗДЕЛ 5. ЗАТРАТЫ НА ПРОИЗВОДСТВО И РЕАЛИЗАЦИЮ ПРОДУКЦИИ (УСЛУГ)

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

Затраты на производство продукции составили **40 948,3 тыс.руб.**, что ниже плановых показателей на 1,1 % (т.е. на 450,9 тыс.руб.). Данное снижение произошло в основном за счёт расходов на оплату труда в связи со снижением доходов Учреждения.

Таким образом, при снижении в целом за 2016 год выручки на 1,7% (т.е. 735 тыс.руб.), снижение себестоимости составило 1,1 % (т.е. 5 450,9 тыс.руб.).

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

В таблице № 7 приведены условно-постоянные и условно-переменные затраты, включаемые в себестоимость работ (услуг),

Таблица № 7 «Условно-постоянные и условно-переменные, включаемые в себестоимость продукции, тыс.руб.»

№ п/п	Наименование статей	2015 год Факт	2016 год		Отклонения за период			
			СБП	Факт	факт 2016/ факт 2015		факт 2016 /план 2016	
					(+, -)	%	(+, -)	%
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Всего затраты на производство и реализацию продукции (услуг), всего, в том числе:	43 417,7	41 399,2	40 948,3	-2 469,4	-5,7	-450,9	-1,1
1.1	Условно-переменные расходы	0,0	0,0	0,0	0,0		0,0	
1.2	Условно-постоянные расходы, всего:	43 417,7	41 399,2	40 948,3	-2 469,4	-5,7	-450,9	-1,1
	эксплуатационные расходы и расходы на ремонт	109,9	152,6	176,1	66,2	60,2	23,5	15,4
	условно-постоянные коммерческие расходы	0,0	0,0	0,0	0,0		0,0	
	налоги	750,4	9,0	4,3	-746,1	-99,4	-4,8	-52,8
	амортизация	789,6	571,1	559,2	-230,4	-29,2	-12,0	-2,1
	прочие условно-постоянные расходы на текущую деятельность	41 767,8	40 666,5	40 208,7	-1 559,1	-3,7	-457,8	-1,1
2	ИТОГО расходы, включаемые в себестоимость продукции, товаров, работ и услуг, в коммерческие, управленческие и административные расходы, всего, в том числе:	43 417,7	41 399,2	40 948,3	-2 469,4	-5,7	-450,9	-1,1
2.1	Расходы, относимые на себестоимость	43 417,7	25 908,2	26 316,3	-17 101,4	-39,4	408,1	1,6
2.2	Расходы, относимые на коммерческие расходы	0,0	0,0	0,0	0,0		0,0	
2.3	Расходы, относимые на управленческие и административные расходы	0,0	15 490,9	14 632,0	14 632,0		-859,0	-5,5

В отчёте за 2016 год, расходы, включаемые в себестоимость работ (услуг) подразделяются на:

➤ расходы, относимые на себестоимость – 20 счёт, в сумме 26 316,3 тыс.руб., доля от выручки составляет 61%;

➤ управленческие и административные расходы – 26 счёт, в сумме 14 632,0 тыс.руб., доля от выручки составляет 34%.

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 2016 год (форма 2).

В таблице № 11 представлены подробные расшифровки и комментарии по отклонениям статей затрат из себестоимости.

5.2. Структура расходов, включаемых в условно-переменные расходы.

В Учреждении все расходы отнесены на условно-постоянные затраты.

5.3. Структура расходов, включаемых в условно-постоянные расходы.

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

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

В таблице № 8 расшифровка расходов за 2016 год, относимых на себестоимость работ (услуг) по статьям затрат, в сравнении со СБП и фактическими данными за 2015 год.

Таблица № 8 «Расходы из себестоимости за 2016 год, тыс.руб.

№ п/п	Наименование статей	2015 год Факт	2016 год		Отклонения за период			
			СБП	Факт	факт 2016/ факт 2015		факт 2016/ план 2016	
					(+, -)	%	(+, -)	%
1	2	3	4	5	6	7	8	9
	Расходы, включаемые в себестоимость работ (услуг)							
1	Материальные затраты	1 274,8	1 408,7	1 261,5	-13,3	-1,0	-147,1	-10,4
2	Амортизация ОС и НМА	789,6	571,1	559,2	-230,4	-29,2	-12,0	-2,1
3	Работы и услуги эксплуатационного (производственного) характера	80,6	62,8	52,2	-28,4	-35,3	-10,6	-16,9
3.1	Услуги по ремонту и техническому обслуживанию подрядным способом	0,0	0,0	0,0	0,0		0,0	
3.2	Услуги по охране труда (медосмотры)	80,6	62,8	52,2	-28,4	-35,3	-10,6	-16,9
4	Расходы на оплату труда, всего:	17 062,6	18 360,7	17 681,0	618,4	3,6	-679,7	-3,7
5	Обязательные отчисления от ФОТ (страховые взносы в ПФ, ФСС и ФОМС)	4 269,0	3 346,5	3 304,1	-964,9	-22,6	-42,3	-1,3
6	Оплата работ и услуг сторонних организаций	19 190,7	17 640,4	18 086,0	-1 104,7	-5,8	445,6	2,5
6.1	Консультационные и информационные услуги	907,8	322,7	445,1	-462,6	-51,0	122,4	37,9
6.2	Юридические и нотариальные услуги	22,1	22,5	2,1	-20,0	-90,5	-20,4	-90,7
6.3	Аудиторские и оценочные услуги	52,0	52,0	52,0	0,0	0,0	0,0	0,0

№ п/п	Наименование статей	2015 год Факт	2016 год		Отклонения за период			
					факт 2016/ факт 2015		факт 2016/ план 2016	
			СБП	Факт	(+, -)	%	(+, -)	%
6.4	Услуги по рекламе и маркетингу	33,2	68,0	45,3	12,1	36,4	-22,6	-33,3
6.5	Коммунальные расходы, расходы на содержание административных зданий и помещений	1 250,0	1 360,8	1 244,3	-5,7	-0,5	-116,5	-8,6
6.6	Обслуживание и эксплуатация автотранспорта	1 090,4	1 096,7	1 053,9	-36,5	-3,3	-42,7	-3,9
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	1 108,3	1 129,7	1 137,8	29,5	2,7	8,1	0,7
6.9	Расходы на персонал	169,1	176,9	78,3	-90,8	-53,7	-98,6	-55,7
6.10	Услуги пожарной охраны	22,0	24,0	24,0	2,0	9,1	0,0	0,0
6.11	Услуги вневедомственной и сторожевой охраны	352,3	341,8	324,7	-27,6	-7,8	-17,1	-5,0
6.12	Командировочные расходы	888,0	1 088,4	1 148,1	260,2	29,3	59,7	5,5
6.13	Арендная плата по направлениям	948,7	839,9	839,9	-108,8	-11,5	0,0	0,0
6.13.1	Арендная плата за землю	107,4	107,4	107,4	0,0	0,0	0,0	0,0
6.13.2	Аренда офисных помещений	841	732,5	732,5	-108,8	-12,9	0,0	0,0
6.14	Расходы на страхование	146,1	105,9	80,7	-65,4	-44,8	-25,2	-23,8
6.14.1	Страхование работников	51,0	0,0	0,0	-51,0	-100,0	0,0	
6.14.2	Страхование имущества	95,1	105,9	80,7	-14,4	-15,1	-25,2	-23,8
6.15	Прочие работы и услуги сторонних организаций	12 200,7	11 011,2	11 609,7	-591,0	-4,8	598,5	5,4
7	Налоги и сборы	750,4	9,0	4,3	-746,1	-99,4	-4,8	-52,8
7.1	Транспортный налог	8,5	9,0	4,3	-4,3	-50,0	-4,8	-52,8
7.2	Налог на имущество	741,9	0,0	0,0	-741,9	-100,0	0,0	
	ИТОГО расходы, включаемые в себестоимость продукции, товаров, работ и услуг	43 417,7	41 399,2	40 948,3	-2 469,4	-5,7	-450,9	-1,1

Расшифровки по статьям затрат за 2016 год:

1. «Сырьё и материалы» - затраты в целом по статье составили **1 261,5 тыс.руб.**, т.е. на уровне расходов 2015 года. Снижение расходов относительно плановых показателей составило 10,4% (т.е. 147,1 тыс.руб.), что связано со снижением объёма оказываемых работ, услуг в целом за год на 1,7%.

Подробная расшифровка по статье «Сырьё и материалы» приведена в таблице № 9.

Таблица № 9 «Сырьё и материалы» за 2016 год, тыс.руб.

№ п/п	Наименование статей	2015 год Факт	2016 год		Отклонения за период			
					факт 2016/ факт 2015		факт 2016/ план 2016	
			СБП	Факт	(+, -)	%	(+, -)	%
1.1	Сырьё и материалы, всего: в том числе:	1 274,8	1 408,7	1 261,5	-13,3	-1,0	-147,1	-10,4
1.1.1	Материалы для ремонта хоз.способом	0,0	0,0	0,0	0,0		0,0	
1.1.2	ГСМ, прочие масла для транспорта	181,7	157,1	122,6	-59,1	-32,5	-34,6	-22,0
1.1.3	Материалы на охрану труда	3,6	5,8	6,6	3,0	81,9	0,8	12,9

№ п/п	Наименование статей	2015 год Факт	2016 год		Отклонения за период			
					факт 2016/ факт 2015		факт 2016/ план 2016	
			СБП	Факт	(+, -)	%	(+, -)	%
1.1.4	Эксплуатационные материалы для оргтехники	427,3	550,0	356,3	-71,0	-16,6	-193,7	-35,2
1.1.5	Канцелярские принадлежности и бумага	249,6	150,8	117,5	-132,1	-52,9	-33,3	-22,1
1.1.6	Прочие эксплуатационные материалы	387,0	461,0	541,3	154,3	39,9	80,4	17,4
1.1.7	Списание основных средств до 40 тыс. руб. включительно	25,7	84,0	117,4	91,7	356,7	33,4	39,7

п.1.1.2 - в статью затрат «ГСМ на производственные цели» Центра включены расходы на содержание следующих автомобилей:

Таблица № 10 Перечень транспортных средств в ЧОУ ДПО «ЦКО», тыс.руб.

№ п/п	Наименование транспортного средства (марка)	Собственник	Примечание
1.	Mitsubishi Outlander	ЧОУ ДПО «ЦКО»	Работы, разъездного характера, связанные с производственной деятельностью ЦКО
2.	Kia Ceed	Управляющий учебными пунктами	Работы, разъездного характера, связанные с производственной деятельностью ЦКО
3.	Hyundai Tucson	Мастер по ремонту и обслуживанию зданий	Исполняет обязанности специалиста по закупкам (приобретение, доставка сырья и материалов на производственные нужды ЦКО)

Всего расходы по данной статье за 2016 год составили 122,6 тыс.руб., снижение затрат составило 22% (34,6 тыс.руб.).

Расходы производятся согласно приказам по Учреждению. На каждый автомобиль установлена норма списания, заявленная производителем с учётом применения повышающих коэффициентов. Фактический расход топлива отражается в путевых листах, согласно показаниям одометра. Отклонения сверх нормы по ГСМ списывается по статье «Прочие расходы» из прибыли.

Затраты по **п.1.1.3.** «Материалы для охраны труда» составили 6,6 тыс.руб., превышение расходов на 12,9% (0,8 тыс.руб.) связаны с приобретением спецодежды для рабочих.

Снижение затрат по **п. 1.1.4** «Эксплуатационные материалы для оргтехники» составило 35,2% (193,7 тыс.руб.), что связано с отказом от части закупок в связи с падением объёмов оказываемых услуг.

Затраты по **п. 1.1.5** «Канцелярские принадлежности» (в т.ч. бумага) составили 117,0 тыс.руб., отклонение на 22,1 % (т.е. 33,3 тыс.руб.) связано с падением выручки в целом за 2016 год. Снижение затрат на 52,9% в сравнении с 2015 годом связано с проведением семинара для руководителей и специалистов Группы «Интер РАО».

Затраты по **п. 1.1.6** «Материалы административно-хозяйственного назначения» составили 541,3 тыс.руб. Перерасход в сравнении с планом на 17,4 % (т.е. 80,4 тыс.руб.) связан с закупкой пожарных гидрантов в период проведения Корпоративных соревнований.

Затраты по п. 1.1.7. «Списание основных средств до 40 тысяч рублей включительно» составили 117,4 тыс.руб. Перерасход по статье на 33,4 тыс.руб. связан покупкой принтера в приёмную ЦКО, взамен вышедшим из строя Kyocera FS-C2026 MFP+.

2. **«Амортизация ОС»** - всего расходы по статье составили **559,2 тыс.руб.**, отклонение по статье в сравнении с плановыми показателями составило 2,1%. Снижение расходов в сравнении с 2015 годом на 29,2% (230,4 тыс.руб.) связано с окончанием срока амортизации ОС.

3. Расходы по статье **«Работы и услуги эксплуатационного (производственного) характера»** составили **52,2 тыс.руб.** и связаны с прохождением медосмотров персонала, а также расходов на услуги бригады скорой помощи во время проведения церемоний открытия и закрытия Корпоративных соревнований Группы компаний Интер РАО.

4. **«Расходы на оплату труда»** в целом за 2016 год составили **17 681 тыс.руб.**, снижение расходов по статье составило 3,7% (т.е. 679,7 тыс.руб.). Экономия по статье связана со снижением

общей численности персонала (с 41 человек до 38 чел.: рабочий по зданию, уборщица производственных помещений, программист) и компенсацией листков нетрудоспособности за счёт средств ФСС.

Таблица № 11 «Расходы на оплату труда за 2016 год, тыс.руб.»

№ п/п	Наименование статей	2015 год Факт	2016 год		Отклонения за период			
					факт 2016/ факт 2015		факт 2016/ СБП 2016	
			СБП	Факт	(+, -)	%	(+, -)	%
1.	Расходы на оплату труда, всего: <i>в том числе:</i>	17 062,6	18 360,7	17 681,0	618,4	3,6	-679,7	-3,7
1.1	Расходы на оплату труда персонала	14 882,2	16 421,1	15 767	884,5	5,9	-654,4	-4,0
1.2	Договора возмездного оказания услуг (привлечение прочих сторонних специалистов)	2 180,5	1 939,6	1 914,4	-266,1	-12,2	-25,3	-1,3

Подробная расшифровка по ФОТ приведена в разделе № 7 п.7.2.

5. Расходы по статье «**Обязательных отчислений от ФОТ (страховые взносы в ПФ, ФСС и ФОМС)**» за 2016 год составили **3 304,1 тыс.руб.** Снижение расходов на 1,3% (т.е. 42,3 тыс.руб.) обусловлено снижением расходов на оплату труда.

6. Расходы по статье «**Оплата работ и услуг сторонних организаций**» составили **18 086 тыс.руб.** Расшифровка затрат, которые входят в данную статью приведены в таблице № 8. В целом рост затрат по данной статье составил 2,5% (445,6 тыс.руб.), что обусловлено оказанием услуг по обучению прочими сторонними учебными центрами филиалам АО «Интер РАО-Электрогенерация».

6.1 «**Консультационные и информационные услуги**» - всего составили **422,2 тыс.руб.**, увеличение расходов на 48,2% (137,3 тыс.руб.) связано с участием руководства Центра в семинаре на тему: «Неделя автоматизации Бизнес-процессов» 21-23 сентября 2016г. Семинар связан с мероприятиями по запуску проекта по созданию Единого корпоративного центра подготовки персонала, приказ от 19.07.2016г № УЭГ/301/ЭГ/295.

6.2 Расходы по статье «**Юридические и нотариальные услуги**» составили **2,1 тыс.руб.**, отклонение на 90,7% (т.е. 20,4 тыс.руб.) связано с экономией по статье.

6.3 «**Коммунальные расходы, расходы на содержание административных зданий и помещений**» – всего составили **1 244,3 тыс.руб.**, снижение расходов на 8,6% (т.е.116,5 тыс.руб.) в сравнении с планом связано с переносом расходов на теплоэнергию с декабря 2016 года на январь 2017г. в связи с отсутствием первичных документов.

6.4 «**Обслуживание и эксплуатация автотранспорта**» – всего затраты за 2016 год составили **1 053,9 тыс.руб.** Экономия по статье составила 3,9% (т.е. 42,7 тыс.руб.).

В данную статью входят:

- расходы, связанные с подготовкой кадров прочих сторонних организаций;
- расходы, связанные со встречами, сопровождением и отправкой команд в период проведения тренировок и Корпоративных соревнований для Группы компаний Интер РАО;
- прочие затраты (в период проведения различных семинаров, уборка снега, прочие разовые поездки, связанные с административно-хозяйственной деятельностью Учреждения).

Снижение расходов по данной статье в сравнении с фактическими данными за 2015 год составило 3,3% (36,5 тыс.руб.) и связано с проведением семинара для руководителей и специалистов Группы «Интер РАО».

6.5 Статья затрат «**Расходы на ИТ**» - всего затраты по статье составили **1 137,8 тыс.руб.** Подробная расшифровка по статье приведена в таблице № 13.

Таблица № 13 «Расходы на ИТ» за 2016 года, тыс.руб.

№ п/п	Наименование статей	2015 год Факт	2016 год		Отклонения за период			
					факт 2016/ факт 2015		факт 2016/ СБП 2016	
			СБП	Факт	(+, -)	%	(+, -)	%
1.	Расходы на ИТ, всего: <i>в том числе:</i>	1 108,3	1 129,7	1 137,8	29,5	2,7	8,1	0,7
6.8.1	Текущий ремонт и обслуживание оргтехники подрядным способом	51,6	45,8	30,3	-21,3	-41,2	-15,5	-33,9
6.8.2	Программное обеспечение и лицензии на программное обеспечение	726,9	663,4	685,6	-41,4	-5,7	22,2	3,3
6.8.3	Расходы на оказание услуг связи	329,8	420,5	422,0	92,1	27,9	1,4	0,3
6.8.3.1	Офисная телефония (в т.ч. поток, трафик, аренда линий)	167,6	192,3	190,0	22,3	13,3	-2,3	-1,2
6.8.3.2	Интернет (<i>в т.ч. трафик</i>)	162,2	228,3	232,0	69,8	43,1	3,8	1,6

6.6 Статья затрат «Расходы на персонал» - **78,3 тыс.руб.** В данную статью входят следующие расходы:

- повышение квалификации персонала ЦКО – 67,7 тыс.руб.;

- компенсационные выплаты по транспорту персоналу – 10,7 тыс.руб.

Снижение затрат относительно плана составило 55,7% (98,6 тыс.руб.) – экономия по статье.

6.7 «Арендная плата по направлениям» - всего затраты составили **839,9 тыс.руб.** (таблица № 14).

Таблица № 14 «Расходы на аренду офисных помещений» за 2016 год, тыс.руб.

№ п/п	Наименование статей	2015 год Факт	2016 год		Отклонения за период			
					факт 2016/ факт 2015		факт 2016/ СБП 2016	
			СБП	Факт	(+, -)	%	(+, -)	%
1.	Арендная плата по направлениям, всего: <i>в том числе:</i>	948,7	839,9	839,9	-108,8	-11,5	0,0	0,0
1.1	Арендная плата за землю	107,4	107,4	107,4	0,0	0,0	0,0	0,0
1.2	Аренда офисных помещений (УП «Пермский»)	841,3	732,5	732,5	-108,8	-12,9	0,0	0,0

6.8 «Расходы на страхование имущества» - составили **80,7 тыс.руб.** и включают в себя:

- расходы, связанные со страхованием (КАСКО, ОСАГО) автомобиля, находящегося в собственности ЧОУ ДПО «ЦКО» - Mitsubishi Outlander.

Таблица № 15 «Расходы на страхование» за 2016 год, тыс.руб.

№ п/п	Наименование статей	2015 год Факт	2016 год		Отклонения за период			
					факт 2016/ факт 2015		факт 2016/ СБП 2016	
			СБП	Факт	(+, -)	%	(+, -)	%
1.	Расходы на страхование	146,1	105,9	80,7	-65,4	-44,8	-25,2	-23,8
1.1	Страхование работников	51,0	0,0	0,0	-51,0	-100,0	0,0	
1.2	Страхование имущества	95,1	105,9	80,7	-14,4	-15,1	-25,2	-23,8

5. «Прочие работы и услуги сторонних организаций» (Таблица № 8, АРМ раздел 5, п.12.22) – всего составили **11 609,7 тыс.руб.**, в том числе по статьям:

Таблица № 16 «Прочие работы и услуги сторонних организаций» за 2016 год, тыс.руб.

№ п/п	Наименование статей	2015 год Факт	2016 год		Отклонения за период			
					факт 2016/ факт 2015		факт 2016/ СБП 2016	
			СБП	Факт	(+, -)	%	(+, -)	%
1.	Прочие работы и услуги сторонних организаций	12 200,7	11 011,2	11 609,7	-591,0	-4,8	598,5	5,4
1.1	Стирка, химчистка	3,7	6,0	2,9	-0,8	-21,2	-3,1	-51,5
1.2	Типографские и полиграфические услуги	0,0	0,0	0,0	0,0		0,0	
1.3	Почтовые расходы	65,4	97,2	77,1	11,7	17,9	-20,1	-20,7
1.4	Проведение предварительного и периодического медосмотров	0,0	0,0	0,0	0,0		0,0	
1.5	Зарядка огнетушителей	34,6	35,2	35,2	0,6	1,7	0,0	0,0
1.6	Услуги санэпиднадзора (дезинсекция, дератизация и т.д.)	0,0	0,0	0,0	0,0		0,0	
1.7	On Line доступ к тренажёрам в период проведения тренировок, соревнований и т.д.	4 879,1	3 397,2	3 618,8	-1 260,3	-25,8	221,6	6,5
1.8	Обслуживание кассовых машин	15,6	15,9	15,7	0,1	0,7	-0,3	-1,6
1.9	Расходы на утилизацию промышленных отходов	0,0	0,0	0,0	0,0		0,0	
1.10	Обучение сторонними учебными организациями	7 027,7	7 301,0	7 664,1	636,5	9,1	363,2	5,0
1.11	Прочие разовые услуги	174,7	158,8	195,9	21,2	12,1	37,2	23,4

Рост затрат по данной статье за 2016 год в сравнении с плановыми данными составил 5,4% (т.е. 598,5 тыс.руб.), что связано с дополнительной тренажёрной подготовкой персонала филиала «Пермская ГРЭС» АО «Интер РАО-Электрогенерация» на сумму 221,6 тыс.руб. (п.1.7, табл.16), а также услуг сторонних учебных центров по подготовке филиалов АО «Интер РАО-Электрогенерация» на сумму 363,2 тыс.руб. (п.1.10, табл.№ 16).

Снижение затрат по статье в сравнении с фактическими данными за 2015 год связано со снижением объёмов по организации и проведению очной и дистанционной подготовки команд филиалов АО «Интер РАО – Электрогенерация» к участию в VII Корпоративных открытых соревнованиях комплексных бригад оперативного персонала блочных ТЭС на 43,5% (т.е. на 5 797,6 тыс.руб.), что связано с оптимизацией своих расходов у филиалов АО «Интер РАО-Электрогенерация», в связи с чем снизились затраты, связанные с On Line доступом к тренажёрам в период проведения тренировок.

«Прочие разовые услуги» (проведение семинаров, торги на электронных площадках и т.д.).

РАЗДЕЛ 6. ЗАТРАТЫ НА РЕМОНТЫ

Таблица № 17 «Ремонтные работы за 2016 год, тыс. руб.»

№ п/п	Наименование статей	2015 год факт	2016 год		Абс.откл. (+, -)	
			План	Факт	Факт 2016- факт 2015	Факт 2016- План 2016
1	2	3	4	5	6	7
1	Ремонт собственного и арендуемого имущества, всего: <i>в том числе:</i>	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
1.1	Подрядный способ (услуги сторонних организаций)	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
1.2	Хозяйственный способ	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

В 2016 году ремонтные работы в Учреждении в СБП не были запланированы.

РАЗДЕЛ 7. УПРАВЛЕНИЕ ПЕРСОНАЛОМ

7.1 Укомплектованность кадрами

Штатное расписание утверждено директором Учреждения (*приказ № 18 от 16.01.2014г.*).

В таблице № 20 показана динамика численности персонала ЧОУ ДПО «ЦКО» за 2016 год в сравнении с планом и фактическими данными за аналогичный период в 2015 году.

Таблица № 18 «Динамика численности, чел.»

Подразделение	Штатная численность					Среднесписочная численность		
	2015 год факт	2016 год		Отклонение (+,-)		2015 год факт	2016 год план	2016 год факт
		план	факт	(ст.4-2)	(ст.4-3)			
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Всего по Учреждению: <i>в том числе:</i>	36,0	64,0	39,0	3	-25	40,83	39,0	37,92
Руководители	6,0	8,0	6,0	0	-2	6,0	6,0	6,0
Специалисты и служащие	28,0	49,0	31,0	3	-18	30,83	31,0	29,92
Рабочие	2,0	7,0	2,0	0	-5	4,0	2,0	2,0

7.2 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 повременная - 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 2016 год из себестоимости составили **17 681 тыс.руб.**, в том числе:

- по штатному персоналу 15 767 тыс.руб.;
- по договорам возмездного оказания услуг 1 914 тыс.руб.

Снижение расходов по статье в сравнении с плановыми показателями составило 3,7% (т.е. 679,7 тыс.руб.), что связано со снижением объёма оказываемых услуг в целом за, снижением общей численности персонала (с 41 человек до 38 чел.: рабочий по зданию, уборщица производственных помещений, программист) и в связи с больничными листами работников и возвратом средств за счёт возврат ФСС.

Разбивка расходов штатного персонала и оплата сторонних специалистов по договорам возмездного оказания услуг приведены в таблице № 19.

Таблица № 19 «Расходы по оплате труда» за 2016 год, тыс.руб.

№ п/п	Наименование статей	2015 год Факт	2016 год		Отклонения за период			
					факт 2016/ факт 2015		факт 2016/ СБП 2016	
			СБП	Факт	(+, -)	%	(+, -)	%
1	Расходы на оплату труда из себестоимости, всего: <i>в том числе:</i>	17 062,6	18 360,7	17 681,0	618,4	3,6	-679,7	-3,7
1.1	Расходы на оплату труда персонала	14 882,2	16 421,1	15 767	884,5	5,9	-654,4	-4,0
1.2	Договора возмездного оказания услуг (<i>привлечение прочих сторонних специалистов, инспекторов и т.д.</i>)	2 180,5	1 939,6	1 914,4	-266,1	-12,2	-25,3	-1,3

Для организации производственной деятельности ЧОУ ДПО «ЦКО» привлекает сторонних специалистов и преподавателей, которые оказывают следующие услуги:

- чтение лекций;
- проведение практических занятий на предприятиях;
- проведение тренировок персонала;
- разработка технологических карт к соревнованиям и конкурсам профмастерства;
- разработка программных продуктов;
- 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).

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».

В таблицах № 20, 21, 22 приведены расшифровки по ФОТ за 2016 год в сравнении с плановыми данными, а также с аналогичным периодом в 2015 году.

Таблица № 20 «Фонд оплаты труда по категориям работников»

№ п/п	Наименование статей	2015 год Факт	2016 год		Отклонения за период			
			СБП	Факт	факт 2016/ факт 2015		факт 2016/ СБП 2016	
					(+, -)	%	(+, -)	%
1.	Руководители	4 733,4	5 695,6	5 211,2	477,8	-484,4	10,1	-8,5
2.	Специалисты и служащие	9 575,6	10 341,4	10 181,9	606,4	-159,5	6,3	-1,5
3.	Рабочие	573,2	384,0	373,7	-199,5	-10,4	-34,8	-2,7
4.	Договора возмездного оказания услуг	2 180,5	1 939,6	1 914,4	-266,1	-25,3	-12,2	-1,3
5.	Фонд оплаты труда и выплаты социального характера	17 062,6	18 360,7	17 681,2	618,5	-679,5	3,6	-3,7
6.	<i>из себестоимости, коммерческих и управленческих расходов</i>	17 062,6	18 360,7	17 681,2	618,5	-679,5	3,6	-3,7
7.	<i>из прибыли</i>	335,3	368,2	317,7	-17,6	-50,5	-5,2	-13,7
8.	Всего:	17 397,9	18 728,9	17 998,9	600,9	-730,0	3,5	-3,9

Таблица № 21 «Динамика средней заработной платы на 1 человека»

Категория	ФОТ (руб./чел)			Отклонение за период			
	2015г. Факт	2016г. СБП	2016г. Факт	факт 2016/ факт 2015		факт 2016/ СБП 2016	
				(+, -)	%	(+, -)	%
Руководители	65 742	79 106	72 378	6 636	-6 728	10,1	-8,5
Специалисты и служащие	25 883	27 799	28 359	2 476	559	9,6	2,0
Рабочие	11 941	16 002	15 569	3 628	-433	30,4	-2,7
Среднемесячная заработная плата	34 825	39 232	38 856	4 032	-376	11,6	-1,0

Таблица № 22 «Структура затрат на персонал, тыс.руб.»

№ п/п	Наименование статей	Сумма, тыс.руб.			Отклонение за период			
		2015 год факт	2016 год СБП	2016 год факт	абс.(+, -)		отн.(%)	
					ст.5-ст.3	ст.5-ст.4	ст.5/ст.3	ст.5/ст.4
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1.	Оплата труда	17 062,7	18 360,7	17 681,1	618,4	-679,7	3,6	-3,7
1.1	Оплата по окладу (тарифу)	7 836,3	8 136,6	8 202,2	365,9	65,6	4,7	0,8
1.2	Надбавки и доплаты	1 362,5	1 754,0	1 783,4	420,9	29,4	30,9	1,7
1.3	Основная премия	503,7	1 623,0	1 526,5	1 022,8	-96,5	203,1	-5,9
1.4	Прочие выплаты	591,6	427,9	265,3	-326,3	-162,6	-55,2	-38,0
1.5	Выходное пособие при увольнении	19,9	0,0	0,0	-19,9	0,0	-100,0	
1.6	Оплата по среднему	2 797,3	2 208,3	1 741,0	-1 056,3	-467,3	-37,8	-21,2
1.7	Квартальная премия (директор)	180,1	350,3	350,3	170,2	0,0	94,5	0,0
1.8	Годовая премия (директор)	0,0	77,2	77,2	77,2	0,0		0,0
1.8	Квартальная премия (персонал)	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0		
1.9	Районный коэф-т	1 590,8	1 843,8	1 820,7	229,9	-23,0	14,5	-1,2
1.10	Оплата по договорам ГПХ	2 180,5	1 939,6	1 914,4	-266,1	-25,3	-12,2	-1,3
2.	Отчисления во внебюджетные фонды	4 269,0	3 346,5	3 304,1	-964,9	-42,3	-22,6	-1,3

№ п/п	Наименование статей	Сумма, тыс.руб.			Отклонение за период			
		2015 год факт	2016 год СБП	2016 год факт	абс.(+, -)		отн.(%)	
					ст.5-ст.3	ст.5-ст.4	ст.5/ст.3	ст.5/ст.4
1	2	3	4	5	6	7	8	9
3.	Затраты на персонал из себестоимости	169,1	176,9	78,3	-90,8	-98,6	-53,7	-55,7
3.1	Выплаты социального характера через ФОТ	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0		
3.2	Повышение квалификации, обучение	148,1	164,8	67,7	-80,4	-97,2	-54,3	-59,0
3.3	Компенсация личного а/транспорта работникам	21,0	12,1	10,7	-10,3	-1,4	-49,3	-11,9
4.	Затраты на персонал из прочих расходов	389,8	423,4	399,6	9,8	-23,9	2,5	-5,6
4.1	Выплаты социального характера через ФОТ	335,3	368,2	344,8	9,5	-23,4	2,8	-6,4
4.1.1	Материальная помощь при рождении ребёнка	0,0	14,5	43,8	43,8	29,3		201,2
4.1.2	Материальная помощь при бракосочетании	8,8	9,3	0,0	-8,8	-9,3	-100,0	-100,0
4.1.3	Материальная помощь на юбилей	55,4	14,6	14,6	-40,8	0,0	-73,6	-0,3
4.1.4	Материальная помощь к отпуску сотруднику	178,0	220,0	198,0	20,0	-22,0	11,2	-10,0
4.1.5	Материальная помощь (п.6.3.7 К.Д.)	6,9	6,9	3,5	-3,4	-3,4	-49,3	-49,3
4.1.6	Прочие выплаты	0,0	25,0	7,0	7,0	-18,0		-72,0
4.1.7	Материальная помощь в связи со смертью	17,6	9,2	9,3	-8,3	0,1	-47,2	1,1
4.1.8	Материальная помощь к отпуску директору (согласно трудовому договору)	68,6	68,6	68,6	0,0	0,0	0,0	0,0
4.2	Компенсация сотовой связи работникам	54,4	55,2	54,8	0,4	-0,5	0,7	-0,9
5	ВСЕГО затраты на персонал: в том числе:	21 890,5	22 307,5	21 463,0	-427,5	-844,5	-2,0	-3,8
	- из себестоимости	21 500,7	21 884,1	21 063,5	-437,2	-820,6	-2,0	-3,7
	- из прибыли	389,8	423,4	399,6	9,8	-23,9	2,5	-5,6

Таким образом, по данным таблицы № 22 наблюдается снижение затрат на оплату труда 2016 год в сравнении с плановыми показателями, а также с фактическими данными 2015 года.

7.3 Затраты на обучение персонала

Всего затраты по статье «Повышение квалификации и профессиональная переподготовка» 2016 год составили **67,7 тыс.руб.**, снижение затрат относительно плана составило 59%, т.е.97,2 тыс.руб. – экономия по статье.

Таблица № 23 «Затраты на обучение персонала, тыс.руб.»

№ п/п	Наименование статей	2015 год факт	2016 год		Отклонения за период			
					факт 2016/ факт 2015		факт 2016/ план 2016	
			СБП	Факт	(+, -)	%	(+, -)	%
1.	Расходы на персонал	148,1	164,8	67,7	-80,4	-54,3	-97,2	-59,0
1.1	Повышение квалификации и профессиональная переподготовка	148,1	164,8	67,7	-80,4	-54,3	-97,2	-59,0

РАЗДЕЛ 8. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

Всего «Прочие доходы» за 2016 год составили **970,3 тыс.руб.** Снижение прочих доходов в сравнении с плановыми показателями составило 9% (96 тыс.руб.), что связано с продажей ПО и оргтехники по договору с Омской ТЭЦ-5 в связи с разработкой тренажёра «Модус» по стоимости меньше, ранее запланированной.

Рост доходов в сравнении с фактом 2015 года связан с продажей программного обеспечения и оргтехники по договорам с Омской ТЭЦ-4 и Омской ТЭЦ-5, связанных с разработкой тренажёров «Модус» на сумму 916,9 тыс.руб.

По итогам работы за 2016 год «Прочие операционные расходы» составили **2 412,5 тыс.руб.**, рост прочих расходов в сравнении с аналогичным периодом в 2015 году связан с продажей программного обеспечения и оргтехники по договорам с Омской ТЭЦ-4 и Омской ТЭЦ-5 на общую сумму 898,9 тыс.руб. (разработка тренажёров «Модус»).

В таблице № 24 приведена расшифровка прочих доходов, расходов Учреждения по статьям.

Таблица № 24 «Прочие доходы и расходы за 2016 год, тыс. руб.»

№ п/п	Наименование статей	2015 год Факт	2016 год		Отклонения за период			
					факт 2016/ факт 2015		факт 2016/ план 2016	
			СБП	Факт	(+, -)	%	(+, -)	%
	ИТОГО ДОХОДЫ	81,7	1 066,3	970,3	888,6	1 087,9	-96,0	-9,0
1	Проценты к получению	0,0	0,0	0,0	0,0		0,0	
2	Прочие операционные, финансовые и иные доходы	81,7	1 066,3	970,3	888,6	1 087,9	-96,0	-9,0
2.1	Прочие операционные доходы	81,7	1 066,3	970,3	888,6	1 087,9	-96,0	-9,0
	ИТОГО РАСХОДЫ	1 485,9	2 469,5	2 412,5	926,6	62,4	-57,0	-2,3
1	Проценты к уплате	0,0	0,0		0,0		0,0	
2	Прочие операционные, финансовые и иные расходы	1 485,9	2 469,5	2 412,5	926,6	62,4	-57,0	-2,3
2.1	Услуги кредитных организаций	65,4	85,8	80,9	15,5	23,6	-5	-5,7
2.1.1	Прочие услуги банков	65,4	85,8	80,9	15,5	23,6	-5	-5,7
2.2	Расходы на корпоративное управление	22,3	19,5	19,5	-2,8	-12,5	0,0	0,0
2.2.1	Выплаты членам Органов управления и ревизионной комиссии	22,3	19,5	19,5	-2,8	-12,5	0,0	0,0
2.3	Представительские расходы, не входящие в себестоимость	39,9	35,8	30,6	-9,3	-23,3	-5	-14,6
2.4	Спортивные, культурные и иные корпоративные мероприятия	817,8	793,9	836,9	19,1	2,3	43	5,4
2.5	Прочие выплаты работникам из прибыли	54,4	55,2	54,76	0,3	0,6	0	-0,9
2.6	Расходы социального характера	318,5	368,2	383,0	64,6	20,3	14,8	4,0
2.7	Прочие операционные расходы	167,6	1 111,0	1 006,9	839,3	500,8	-104	-9,4

Прочие выплаты работникам из прибыли связаны с компенсационными выплатами за сотовую связь части сотрудников Учреждения.

РАЗДЕЛ 9. ИНВЕСТИЦИОННАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ

Расходы по статье «Амортизация ОС» за 2016 год составили **559,2 тыс.руб.**, отклонение по статье в сравнении с плановыми показателями составило 2,1% (12 тыс.руб.).

Снижение расходов в сравнении с 2015 годом на 29,2% (230,4 тыс.руб.) связано с окончанием срока амортизации ОС.

Таблица № 25 «Затраты по статье «Амортизация» за 2016 год, тыс. руб.»

№ п/п	Наименование статей	2015 год факт	2016 год		Отклонения за период			
					факт 2016/ факт 2015		факт 2016/ СБП 2016	
			СБП	Факт	(+, -)	%	(+, -)	%
1.	Амортизация ОС и НМА	789,6	571,1	559,2	-230,4	-29,2	-12,0	-2,1

Расходы по инвестиционной программе на 2016 год запланированы в сумме 534,6 тыс.руб., за аналогичный период в 2015 году расходы по данной статье составили 77,04 тыс.руб.

Таблица № 26 «Инвестиционная программа за 2016 год, тыс. руб.»

№ п/п	Наименование статей	2015 год факт	2016 год		Отклонения за период			
					факт 2016/ факт 2015		факт 2016/ СБП 2016	
			СБП	Факт	(+, -)	%	(+, -)	%
I	Капитальные вложения	77,04	534,64	302,64	225,6	292,8	-232,0	-43,4
2	Прочие инвестиции в форме капитальных вложений	77,04	534,64	302,64	225,6	292,8	-232,0	-43,4
2.1	Прочие инвестиции (ОС, НМА, объекты автоматизации хозяйственного назначения, НИОКР)	77,04	534,64	302,64	225,6	292,8	-232,0	-43,4
2.1.1	Оргтехника	77,04	232	0	-77,0	-100,0	-232,0	-100,0
2.1.2	Прочие ОС	0	302,64	302,64	302,6		0,0	0,0

Таблица № 27 «Источники финансирования инвестиций (по освоению), тыс. руб.»

№ п/п	Наименование статей	2015 год факт	2016 год		Отклонения за период			
					факт 2016/ факт 2015		факт 2016/ СБП 2016	
			СБП	факт	(+, -)	%	(+, -)	%
1	Собственные источники	77,04	534,64	302,64	225,6	292,8	-232,0	-43,4
1.1	Амортизация	77,04	534,64	302,64	225,6	292,8	-232,0	-43,4

Расшифровка № 28 «Освоение по Инвестиционной программе за 2016 год, тыс.руб.»

№ п/п	Наименование	2016 год план			2016 год факт			Примечание
		Кол-во	Цена за ед-цу	Сумма руб.	Кол-во	Цена за ед-цу	Сумма руб.	
Модернизация серверного оборудования								
1.	Блок питания серверный HP	1	32,0	32,0	0,0	0,0	0,0	Высокоскоростные жесткие диски для системы хранения
2.	APC SMART-UPS 3000VA	1	100,0	100,0	0,0	0,0	0,0	Серверный источник бесперебойного питания для обеспечения бесперебойной работы средств дистанционной тренажерной подготовки и сервиса АСОП Наставник на случай отключения электроэнергии

№ п/п	Наименование	2016 год план			2016 год факт			Примечание
		Кол- во	Цена за ед-цу	Сумма руб.	Кол- во	Цена за ед-цу	Сумма руб.	
3.	Жесткий диск HP C8S62A	2	50,0	100,0	0,0	0,0	0,0	Жесткие диски системы хранения для размещения тренажерных средств и информационных систем
<i>Для проведения корпоративных соревнований</i>								
2.	Робот-тренажёр Гоша	2	151,32	302,64	2,0	151,32	302,64	На соревнования
Итого за 2016 год		x	x	534,64	x	x	302,64	

Снижение расходов по инвестиционной деятельности обусловлено отказом от части закупок, в связи со снижением объёмов выручки за 2016 год.

РАЗДЕЛ 10. ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

2016 год характеризуется нехваткой денежных средств на расчётном счёте ЧОУ ДПО «ЦКО». Это связано с:

- длительной процедурой подписания договоров;
- снижением Заявок со стороны Заказчиков, связанных с минимизацией затрат на подготовку своих кадров, уменьшением объёмов оказываемых работ (услуг);
- длительной процедурой подписания договоров по обучению персонала Группы компаний Интер РАО, а также перечисление денежных средств за выполненные работы (услуги) после 60 дней подписания актов выполненных работ.

Всё это привело к переносу сроков платежей со стороны ЦКО на оплату труда работников, налогов, а также прочих работ, услуг, оказываемых сторонними организациями.

В таблице № 29 приведены данные по движению денежных средств за 2016 год в сравнении с фактическими данными 2015 года, а также в сравнении со СБП.

Таблица № 29 «Движение денежных средств за 2016 год, тыс. руб.»

№ п/п	Наименование статей	2015 год Факт	2016 год		Отклонения за период			
					факт 2016/ факт 2015		факт 2016/ СБП 2016	
			СБП	Факт	(+, -)	%	(+, -)	%
1	Итого поступления от операционной деятельности	45 750,5	42 997,0	41 618,2	-4 132,3	-9,0	-1 378,8	-3,2
2	Расходования денежных средств по операционной деятельности	45 771,9	42 537,4	41 642,0	-4 130,0	-9,0	-895,5	-2,1
3	Денежный поток по операционной деятельности	-21,4	459,6	-23,7	-2,3	10,8	-483,3	-105,2
4	Поступление денежных средств по инвестиционной деятельности	0,0	0,0	0,0	0,0		0,0	
5	Расходования денежных средств по инвестиционной деятельности	77,0	534,6	302,6	225,6	292,8	-232,0	-43,4
6	Денежный поток по инвестиционной деятельности	-77,0	-534,6	-302,6	-225,6	292,8	232,0	-43,4
7	Поступление денежных средств по финансовой деятельности	0,0	0,0	0,0	0,0		0,0	
8	Расходование денежных средств по финансовой деятельности	0,0	0,0	0,0	0,0		0,0	
9	Денежный поток по финансовой деятельности	0,0	0,0	0,0	0,0		0,0	
10	Остаток денежных средств на начало периода	1 521,5	1 423,1	1 423,1	-98,5	-6,5	0,0	0,0
11	Остаток денежных средств на конец периода	1 423,1	1 348,0	1 096,7	-326,4	-22,9	-251,3	-18,6

Всего за 2016 год поступления от Заказчиков составили 41 618,2 тыс.руб., против 45 750,5 тыс.руб. годом ранее. В сравнении же с планом снижение составило 3,2% (1 378,8 тыс.руб.), данное отклонение по поступлениям обусловлено снижением объёмов выручки в целом за год.

Снижение поступлений за 2016 год на 3,2% привело к уменьшению расходования денежных средств по операционной деятельности на 2,1% (895,5 тыс.руб.). Всего расходование денежных средств за 2016 год составило 41 642 тыс.руб., что на 9% (т.е. 4 130 тыс.руб.) меньше расходования средств за 2015 год.

Фактический операционный поток за 2016 год составил -23,7 тыс.руб., что на 2,3 тыс.руб. больше фактических данных аналогичного период в 2015 году. В сравнении же со СБП снижение составило 483,3 тыс.руб., что обусловлено задержкой поступлений от Заказчиков.

Расходование денежных средств по инвестиционной деятельности за 2016 год составило 302,6 тыс.руб., при 534,6 тыс.руб. в СБП. Всего по инвестиционной программе было освоено на сумму 302,6 тыс.руб.

тыс.руб. (приобретено 2 Робота-тренажёра для Корпоративных соревнований). Снижение расходов по инвестиционной деятельности обусловлено отказом от части закупок, в связи со снижением объёмов выручки за 2016 год.

Поступление денежных средств по финансовой деятельности за 2016 года не планировалось.

Таким образом, остаток денежных средств на конец отчётного периода 2016 года составил 1 096тыс.руб., что ниже планового показателя на 251,3 тыс.руб.

РАЗДЕЛ 11. ДЕБИТОРСКАЯ И КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

11.1 Дебиторская задолженность

Таблица № 30 «Дебиторская задолженность, тыс. руб.»

№ п/п	Наименование показателя	2015 год		2016 год				Отклонение за период			
		факт		СБП		факт		(+, -)			
		ГК Интер РАО	Прочие сторонние Заказчики	ГК Интер РАО	Прочие сторонние Заказчики	ГК Интер РАО	Прочие сторонние Заказчики	ГК Интер РАО	Прочие сторонние Заказчики	ГК Интер РАО	Прочие сторонние Заказчики
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
I	Дебиторская задолженность (до 12 месяцев), в том числе:	2 291	3 468	300	4 221	3 411	3 507	1 120	39	3 111	-714
1.	Покупатели и заказчики	2 291	1 012	300	4 170	3 411	3 156	1 120	2 144	3 111	-1 014
2.	Авансы выданные	0	240	0	51	0	351	0	111	0	300
3.	Прочие дебиторы	0	2 216	0	0	0	0	0	-2 216	0	0
II	Дебиторская задолженность (более 12 месяцев), 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:	2 291	3 468	300	4 221	3 411	3 507	1 120	39	3 111	-714
	Всего:	5 759		4 521		6 918		1 159		2 397	

Таким образом, по данным Таблицы № 30 можно сделать следующие выводы:

Всего Дебиторская задолженность за год составила 6 918 тыс.руб., что на 1 159 тыс.руб. больше, чем за аналогичный период 2015 года и на 2 397 тыс.руб. больше плановых показателей.

Рост Дт задолженности затрудняет работу Учреждения, свидетельствует о постоянном и значительном увеличении объемов реализации продуктов или услуг с отсрочкой платежа.

11.2 Кредиторская задолженность

Таблица № 31 «Кредиторская задолженность, тыс. руб.»

№ п/п	Наименование показателя	2015 год		2016 год				Отклонение за период			
		Факт		СБП		Факт		(+, -)			
		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 сторон- ние Заказчи- ки	ГК Интер РАО	Прочие сторон- ние Заказчи- ки
3	4	5	6	7	8	(7-3)	(8-4)	(7-5)	(8-6)		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
I.	Кредиторская задолженность (до 12 месяцев), в том числе:	2 635	1 993	1 770	1 512	2 404	2 621	-231	628	634	1 109
1.	Поставщики и подрядчики:	125	1 229	200	1 440	258	1 649	133	420	58	209
2.	Задолженность по оплате труда перед персоналом	427	0	820	0	638	0	211	0	-182	0
3.	Задолженность по налогам и сборам и внебюджетным фондам	1853	0	750	0	1508	0	-345	0	758	0
4.	Авансы полученные	230	691	0	72	0	841	-230	150	0	769
5.	Прочие кредиторы	0	73	0	0	0	131	0	58	0	131
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:	1 993	1 770	1 512	2 404	2 621	-231	628	634	1 109	1 993
	Всего:	4 628	3 282	5 025	3 282	5 025	-231	397	634	1 109	1 743

Всего кредиторская задолженность за 2016 год составила 5 025 тыс.руб., что на 397 тыс.руб. больше, чем за 2015 год. В сравнении же с плановыми показателями Кт задолженность увеличилась на 1 743 тыс.руб.

Данный рост кредиторской задолженности связан с нехваткой денежных средств на расчётном счёте и переносом сроков платежей.

В таблице № 32 приведена структура задолженности по статье «Поставщики и подрядчики».

Таблица № 32 Структура кредиторской задолженности по статье «поставщики и подрядчики»

Основные поставщики и подрядчики	2015 год факт	2016 год		Отклонение (+, -)	
		СБП	факт	ст.4-ст.2	ст.4-ст.3
1	2	3	4	5	6
1. Задолженность за подготовку персонала Интер РАО, всего:	808	879	680	-128	-199
<i>в том числе:</i>					
ООО «Тренажеры для эл/станций»		0	0	0	0
Учебные центры по сетевому обучению Группы Интер РАО	808	879	680	-128	-199
2.Задолженность за Эл/энергию, т/энергию, всего:	125	0	258	133	258
<i>в том числе:</i>					
Филиал "Пермская ГРЭС" АО "Интер РАО - Электрогенерация"	125	0	258	133	258
3.Задолженность за автоуслуги, всего:	15	0	53	38	53
<i>в том числе:</i>					
ИП Сокова Н. Р.	10	0	50	40	50
ООО "ЭЛФ"	5		3	-2	3
АО «УТТ»		0	0	0	0
4. Задолженность перед другими поставщиками и подрядчиками	406	761	916	510	155
ООО ОА «РЭКС-охрана»	80	0	55	-25	55
ООО «ТЕХНО.РУ»		0	0	0	0
ПАО «МТС»		0	0	0	0
ПАО «Ростелеком»	14	0	18	4	18
ООО "ФЕСТ"		0	44	44	44
ООО «Система-Сервис-Пермь»	48	50	48	0	-2
ООО «Триеру»		0	0	0	0
ГБУЗ ПК «ДЦРБ»	66	0	0	-66	0
ООО «ВэбСофт»	119	100	107	-12	7
Прочие	79	611	644	565	33
Всего по статье	1 354	1 640	1 907	553	267

Показатели оборачиваемости Дт и Кт задолженности

№ п/п	Наименование показателя	2015 год		2016 год		Отклонение (+,-)	
		Обороты	Дни	Обороты	Дни	Обороты	Дни
1.	Оборачиваемость дебиторской зadолженности	10,04	36	6,8	53,5	-3,2	17,1
2.	Оборачиваемость кредиторской зadолженности	10,6	34	9,0	40,7	-1,6	6,2

Увеличение показателя оборачиваемости дебиторской и кредиторской задолженности обусловлено увеличением сроков оплаты от 30 до 60 дней по основным контрагентам Группы Интер РАО по сравнению с 2015 годом. Отрицательным фактом для Учреждения в 2016 году является увеличение Дт на 20% и Кт задолженности на 8% в сравнении с 2015 годом, что говорит об ухудшении финансового состояния Учреждения. Причём рост Дт задолженности опережает рост Кт

задолженности, что создаёт угрозу финансовой устойчивости Учреждения. Таким образом, для увеличения ликвидности Учреждению необходимо уменьшение сумм его Дт и Кт задолженности.

Таблица № 33 «Сопоставление Дт и Кт задолженности»

№ п/п	Наименование статей баланса	На 31.12.2015	На 31.12.2016	Откл. ст.4-ст.3 (+, -)
1	2	3	4	5
1	Дебиторская задолженность	5 759	6 918	1 159
2	Кредиторская задолженность	4 628	5 025	397
3	Активное сальдо (если стр.1 > стр.2)	1 131	1 893	
4	Пассивное сальдо (если стр.1 < стр.2)	-	-	

Количество оборотов по Дт и Кт задолженности говорит о очень низкой оборачиваемости задолженности. Причём при проведении анализа оборачиваемости задолженности за предыдущие отчётные периоды, можно сделать вывод, что снижение произошло в последние два года.

Доля Дт задолженности в активах составляет 13%, т.е. фактически это почти восьмая часть всех активов Учреждения постоянно заморожена в виде дебиторской задолженности и необходимо ожидать 53,5 дней, чтобы воспользоваться этими средствами.

Доля Кт задолженности в пассивах составляет 9%, т.е. фактически необходимо ждать 40,7 дней, чтобы погасить свои обязательства.

РАЗДЕЛ 12. ФИНАНСОВЫЙ РЕЗУЛЬТАТ И ОСНОВНЫЕ БАЛАНСОВЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ УЧРЕЖДЕНИЯ

Таблица № 34 «Отчет о прибылях и убытках за 2016 год, тыс. руб.»

№ п/п	Наименование статей	2015 год Факт	2016 год		Отклонения за период			
			СБП	Факт	факт 2016/ факт 2015		факт 2016/ СБП 2016	
					(+, -)	%	(+, -)	%
1	Выручка от реализации продукции, товаров, работ, услуг	45 503,5	44 000,0	43 265,0	-2 238,5	-4,9	-735	-1,7
2	Себестоимость реализации продукции, товаров, работ, услуг	43 417,7	41 399,2	40 948,3	-2 469,4	-5,7	-451	-1,1
3	Валовая прибыль	2 085,8	2 600,8	2 316,7	231,0	11,1	-284	-10,9
4	Прибыль (убыток) от продаж	2 085,8	2 600,8	2 316,7	231,0	11,1	-284	-10,9
5	Операционные, финансовые и иные доходы	81,7	1 066,3	970,3	888,6	1 087,9	-96	-9,0
6	Операционные, финансовые и иные расходы	1 485,9	2 469,5	2 412,5	926,6	62,4	-57	-2,3
7	Прибыль (убыток) до налогообложения	681,5	1 197,7	874,6	193,0	28,3	-323	-27,0
8	Отложенные налоговые активы	184,0	0,0	0,0	-184,0	-100,0	0	
9	Отложенные налоговые обязательства	81,0	18,0	85,39	4,4	5,4	67	374,4
10	Текущий налог на прибыль	0,0	179,6	765,19	765,2		586	326,0
11	Чистая прибыль (убыток)	416,5	1 000,0	24,00	-392,5	-94,2	-976	-97,6

Таблица № 35 «Показатели ликвидности за 2016 год, тыс. руб.»

Показатели	Нормативное ограничение	2015 год	2016 год	Отклонение (+, -)
Коэффициент текущей ликвидности	$\geq 1-2$	1,594	1,645	0,051
Коэффициент быстрой ликвидности	$\geq 1,0$	1,512	1,595	0,083
Коэффициент абсолютной ликвидности	$\geq 0,2-0,5$	0,285	0,219	-0,066

Показатели ликвидности оценивают способность предприятия погашать свои обязательства и сохранять права владения активами в долгосрочной перспективе. Данные показатели призваны продемонстрировать степень платежеспособности Учреждения по краткосрочным долгам.

Значение коэффициента текущей ликвидности показывает, что на 1 рубль текущих обязательств, приходится 1,6 рубля финансовых ресурсов, вложенных в оборотные активы. Значение коэффициента текущей ликвидности показывает, что у Учреждения достаточно средств для погашения своих краткосрочных обязательств.

Коэффициент быстрой ликвидности (критической оценки) показывает насколько ликвидные средства покрывают его краткосрочную задолженность, т.е. какую часть своих текущих обязательств на расчётный момент может полностью погасить Учреждение. Таким образом, на настоящий момент Учреждение может погасить только 59% своих обязательств.

Коэффициент абсолютной ликвидности показывает, какую часть кредиторской задолженности Учреждение может погасить немедленно. Данный коэффициент снизился.

Таблица № 36 «Показатели рентабельности за 2016 год», %

№ п/п	Наименование статей	2014 год	2015 год	Отклонение (+, -)
1	Рентабельность продаж	4,58	5,66	1,08
2	Рентабельность продукции	4,58	5,36	0,78
3	Рентабельность Учреждения	0,92	0,06	-0,86

Таким образом, по итогам работы ЧОУ ДПО «ЦКО» за 2016 год можно сделать следующие выводы:

1. Выручка от реализации за 2016 год составила 43 265 тыс.руб., снижение от плановых показателей в целом составило 1,7% (т.е. на 735 тыс.руб.).

2. Затраты на производство продукции составили 40 948 тыс.руб., что ниже плановых показателей на 1,1 % (т.е. на 451 тыс.руб.).

При снижении в целом за 2016 год выручки на 1,7% (т.е. 735 тыс.руб.), снижение себестоимости составило 1,1 % (т.е. 451 тыс.руб.).

Отрицательное сальдо прочих доходов и расходов составило (-1 442) тыс.руб., при плановом значении (-1 403) тыс.руб.

По итогам работы ЧОУ ДПО «ЦКО» за 2016 год, после вычета всех налоговых обязательств (штрафы и пени, налог на прибыль) чистая прибыль составила 24 тыс.руб., при плановой прибыли 1 000 тыс.руб., т.е. фактическая прибыль меньше планового показателя на 976 тыс.руб.

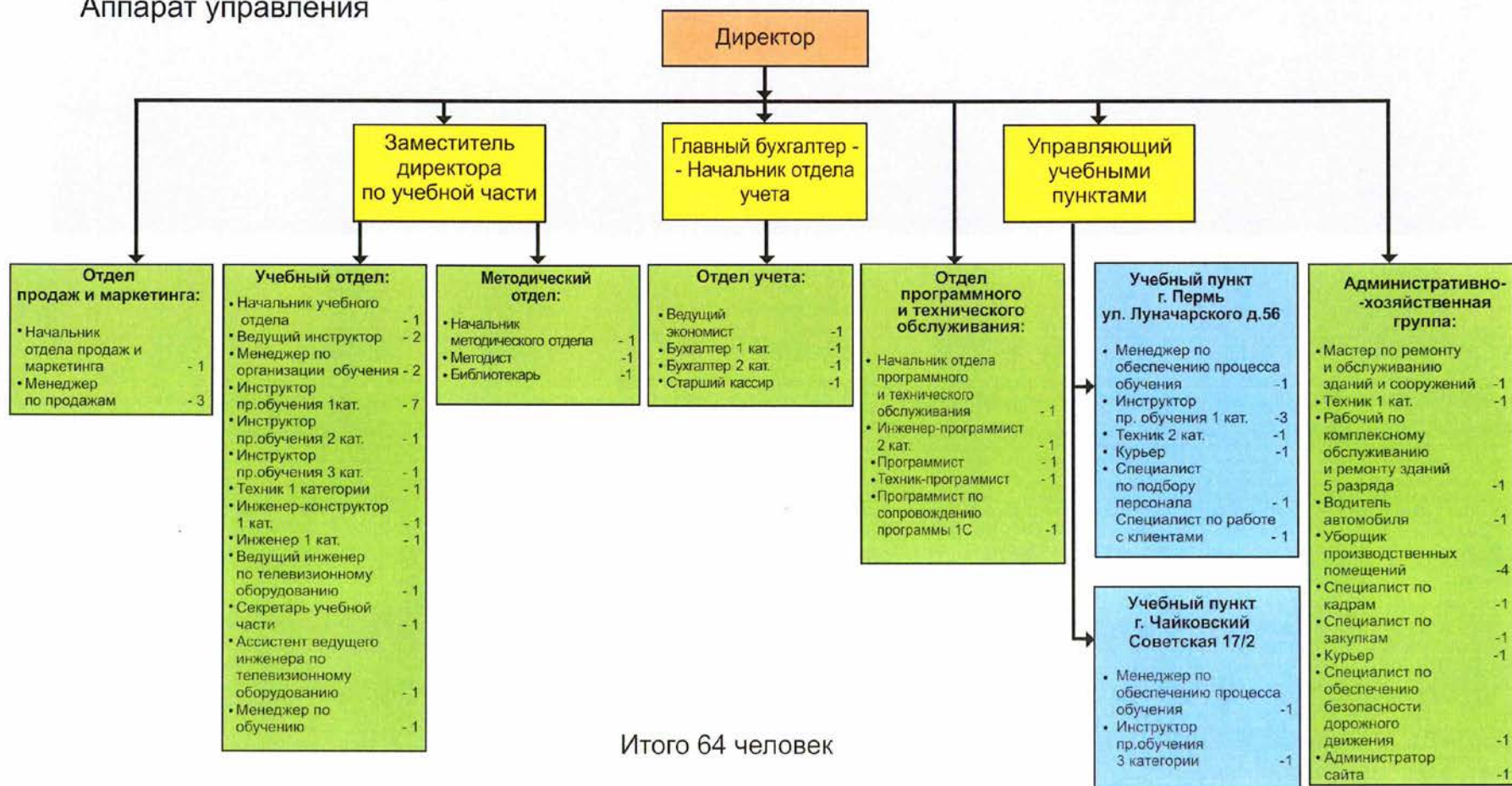
Директор ЧОУ ДПО «ЦКО»

Э. Э. Калашников

Приложение № 1

Приложение к приказу № 18 от 16.01.2014г.
 УТВЕРЖДАЮ:
 Директор НОУ «ЦПТ»
 Э.Э. Калашников

Аппарат управления



Прошито, пронумеровано, скреплено печатью
№ (двадцать два) лист 9

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

Т.В. Липатов

