

**ЧАСТНОЕ ОБРАЗОВАТЕЛЬНОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ
ДОПОЛНИТЕЛЬНОГО ПРОФЕССИОНАЛЬНОГО ОБРАЗОВАНИЯ
«ВЛАДИМИРСКИЙ УЧЕБНЫЙ ЦЕНТР «ЭНЕРГЕТИК»**

Лицензия на осуществление образовательной деятельности № 3762, срок действия бессрочно,
Департамент образования Администрации Владимирской области от 16 сентября 2015г.

600016, г. Владимир, ул. Большая Нижегородская, 91; телефон /факс: (4922) 47-03-05
ИНН 3329058433; расчетный счет 40703810910020000302 Владимирское отделение № 8611 Сбербанка РФ
г. Владимир, БИК 041708602, корреспондентский счет 30101810000000000602.

**План
финансово-хозяйственной деятельности на 2026 год**

1. Стратегия

Основными стратегическими целями ЧОУ ДПО «Владимирский УЦ «Энергетик» являются:

- обеспечение условий для удовлетворения потребностей филиала «Владимирэнерго» ПАО «Россети Центр и Приволжье», других филиалов Общества и прочих организаций в своевременном, полном и качественном обучении – профессиональной подготовке, переподготовке и повышении квалификации персонала;
- активизация работы с руководством филиала «Владимирэнерго» по выделению дополнительных площадей для развития материальной базы учебного центра;
- организация процесса обучения в соответствии с требованиями ФЗ от 29.12.2012г. №273 «Об образовании в Российской Федерации»;
- анализ и внесение изменений в программы дополнительного профессионального образования с учетом требований профессиональных стандартов;
- развитие и совершенствование имеющейся учебной материальной базы. При этом больше уделить внимания тренажерной подготовке;
- развитие непрофильного направления по психофизиологическому обследованию персонала филиала «Владимирэнерго» и других филиалов Общества;
- создание комнаты психологической разгрузки на базе учебного центра.

Однако в настоящих условиях возможны следующие риски:

- неустойчивость спроса Заказчиков на образовательные услуги;
- наличие альтернативных услуг у конкурентов за более низкую стоимость;

Ключевыми задачами Учреждения в 2026 году являются:

- совершенствование кадровой политики;
- совершенствование учебно-материальной базы учреждения в соответствии с современными требованиями и разработанными профессиональными стандартами с учетом приоритетных направлений развития экономики;
- развитие и поддержание эффективных долгосрочных отношений с потребителями;
- развитие сферы деятельности путем улучшения качества обучения;
- выработка своей индивидуальности, конкурентных преимуществ.

Реализация вышеперечисленных задач определяет проведение Учреждением следующих последовательных мероприятий:

- воспитание высококвалифицированных кадров, где каждый работник делает возможное для достижения конечных результатов;
- совершенствование учебной и материальной базы, обновление имеющихся обучающих и контролирующих программ;
- изучение востребованных на рынке труда рабочих профессий с последующей разработкой учебных программ и включение их в образовательную деятельность учебного центра;
- расширение сферы деятельности учреждения в области образования за счет повышения качества образовательных услуг и ведения рекламной деятельности;
- совершенствование функционирования лаборатории для психофизиологического обследования персонала филиала «Владимирэнерго» и других заказчиков.

2. Производственная программа

Основной вид деятельности Учреждения – образовательная, т.е. подготовка, переподготовка, повышение квалификации, предэкзаменационная и предаттестационная подготовка руководителей, специалистов и рабочих филиала «Владимирэнерго» ПАО «Россети Центр и Приволжье», других филиалов Общества, а также прочих (сторонних) организаций.

Исходя из заявок на обучение, поступивших от филиалов ПАО «Россети Центра», ПАО «Россети Центр и Приволжье» и сторонних заказчиков, прогнозный объем услуг на 2026 год к уровню ожидаемого показателя 2025 года увеличился на 3,6% и составляет 94678 чел-часов. Сокращение заявок от сторонних заказчиков, компенсируется увеличением заявок от филиалов ПАО «Россети Центр» и ПАО «Россети Центр и Приволжье».

<i>Объем услуг (в часах)</i>	<i>2025г. Ожид.факт чел-часов</i>	<i>2026г. План чел-часов</i>	<i>Отклонение, чел-часов</i>	<i>Отклонение, %</i>
Услуги образования	91 426	94 678	3 252	3,60
<i>в том числе</i>				
филиалы ПАО "Россети Центр"	28 760	32 212	3 452	12,00
филиал "Белгородэнерго"	460		-460	-100,00
филиал "Брянскэнерго"		40	40	
филиал "Воронежэнерго"	392	9 706	9 314	2 376,00
филиал "Костромаэнерго"	5 832	6 136	304	5,20
филиал "Курскэнерго"	160	80	-80	-50,00
филиал "Липецкэнерго"	320	400	80	25,00
филиал "Орелэнерго"			0	
филиал "Смоленскэнерго"	360	480	120	33,30
филиал "Тамбовэнерго"			0	
филиал "Тверьэнерго"			0	
филиал "Ярэнерго"	21 236	15 370	-5 866	-27,60
филиалы ПАО "Россети Центр и Приволжье"	54 960	56 496	1 536	2,80
филиал "Владимирэнерго"	44 808	46 770	1 962	4,40
филиал "Ивэнерго"	120	200	80	66,70
филиал "Калугаэнерго"	1 576	2 560	984	62,40
филиал "Кировэнерго"	1 152	1 072	-80	-6,90
филиал "Мариэнерго"			0	
филиал "Нижновэнерго"	2 208	2 872	664	30,10
филиал "Рязаньэнерго"	4 432	1 608	-2 824	-63,70
филиал "Тулэнерго"	664	1 414	750	113,00
филиал "Удмуртэнерго"			0	
другие заказчики	7 706	5 970	-1 736	-22,50
<i>*справочно от реализации программы развития</i>				
<i>3D-тренажеры</i>	<i>2240</i>	<i>3000</i>	<i>760</i>	<i>33,9</i>

Учреждением запланирована выручка от продаж на 2026 год в размере 16057,27 тыс.руб., что на 86,79 тыс.руб. выше ожидаемой выручки 2025 года.

Выручка от образовательных услуг увеличилась по сравнению с ожидаемым фактом 2025 года на 1161,5 тыс. руб., что составляет 8,7%.

Выручка по прочим видам деятельности на 2026 год сформирована исходя из заявок на организацию проведения тренингов, психофизиологического обследования персонала и организации проведения соревнования профмастерства и составляет 1556 тыс.руб., что на 1074,7тыс.руб. меньше ожидаемого факта 2025 года. Данная разница сложилась из-за переноса выручки от оказания услуги по реализации профориентационного просветительского проекта

«Энергокружки ПАО «Россети» в 2026 году из непрофильных во внереализационные доходы во вкладку «Прочие» в сумме 1127 тыс.руб.

Выручка	<i>2025г. Ожид.факт тыс. руб.</i>	<i>2026г. План тыс. руб.</i>	<i>Отклонение, тыс. руб.</i>	<i>Отклонение, %</i>
Услуги образования	13 309,77	14 471,27	1 161,50	8,70
<i>в том числе</i>				
филиалы ПАО "Россети Центр"	2 818,91	3 162,82	343,91	12,20
филиал "Белгородэнерго"	112,35		-112,35	-100,00
филиал "Брянскэнерго"		6,60	6,60	
филиал "Воронежэнерго"	138,96	1 030,77	891,81	641,80
филиал "Костромаэнерго"	555,67	666,06	110,39	19,90
филиал "Курскэнерго"	48,00	55,12	7,12	14,80
филиал "Липецкэнерго"	50,40	66,00	15,60	31,00
филиал "Орелэнерго"				
филиал "Смоленскэнерго"	154,98	219,96	64,98	41,90
филиал "Тамбовэнерго"				
филиал "Тверьэнерго"				
филиал "Ярэнерго"	1 758,55	1 118,31	-640,24	-36,40
филиалы ПАО "Россети Центр и Приволжье"	9 603,13	9 774,16	171,03	1,80
филиал "Владимирэнерго"	7 935,50	8 303,93	368,43	4,60
филиал "Ивэнерго"	33,18	63,08	29,90	90,10
филиал "Калугаэнерго"	103,07	161,28	58,21	56,50
филиал "Кировэнерго"	232,81	126,19	-106,62	-45,80
филиал "Мариэнерго"				
филиал "Нижегородэнерго"	436,81	574,92	138,11	31,60
филиал "Рязаньэнерго"	734,38	372,66	-361,72	-49,30
филиал "Тулэнерго"	127,38	172,10	44,72	35,10
филиал "Удмуртэнерго"				
другие заказчики	887,73	1 534,29	646,56	72,80
Прочие (тренинг)	5,34		-5,34	-100,00
Непрофильные услуги (соревнования, ПФО, энергокружки 2025г.)	2 625,37	1 556,00	-1 069,37	-40,70
ИТОГО	15 940,48	16 027,27	86,79	0,50

Показатель производительности труда рассчитывается как отношение объема образовательных услуг в чел-часах к общему числу преподавателей (сумма преподавателей списочного состава и средней численности не списочного состава) учебного центра. Ожидаемый показатель производительности труда в 2025 году составляет: 91426 чел-часов/6,3 чел. преподавателей = 14512,06 чел-часов, в 2026 году: 94678 чел-часов/6,5 чел. преподавателей = 14565,85 чел-часов.

Стоимость 1 чел-часа для филиалов ПАО «Россети Центр» и ПАО «Россети Центр и Приволжье» с 01.01.2026 года устанавливается с коэффициентом 1,05 к уровню тарифа 2025 года составляет 165 руб. за 1 чел-час. Однако есть несколько программ, стоимость которых отличается. Например, стоимость обучения по программам с использованием дистанционных и электронных технологий составляет 66 руб. за 1 чел-час, а очное обучение по программе «Автоматизированная информационно-измерительная система учета электроэнергии на базе ПО «Пирамида-Сети» Уровень Администратор», которое включает дорогостоящие консультации разработчиков программного обеспечения, составляет 689 руб. за 1 чел-час. В учебном плане на 2026 год средняя стоимость обучения смешанного типа обучения 1 чел-часа составляет 152,85руб.

3.Динамика и структура затрат

Основные показатели деятельности учреждения:

<i>Основные показатели</i>	<i>Ед.изм.</i>	<i>2025г. Ожид.факт</i>	<i>2026г. План</i>	<i>Отклонение</i>
Прибыль от продаж	тыс.руб.	724,20	876,30	152,10
Чистая прибыль	тыс.руб.	2982,90	1935,80	-1047,10
Целевой уровень рентабельности (чистая прибыль/выручка)	%	17,73	12,08	-5,65
Общий объем оказываемых образовательных услуг	чел.-час	91426,00	94678,00	3252,00
Производительность труда (объем обр.услуг/общее число препод.)	чел.- час/чел.	14512,06	14565,85	53,79
Общий объем выручки по прочим видам деятельности	тыс.руб.	2630,70	1556,00	-1074,70
Затраты на рубль выручки (затраты/выручка)	руб./руб.	0,95	0,95	0,00
Доля заработной платы в себестоимости	%	68,00	73,10	5,10

В 2026 году учебным центром запланирована прибыль от продаж 876,3 тыс.руб. в большем размере, чем ожидаемый факт за предыдущий год на 152,1 тыс.руб. за счет увеличения выручки от оказания образовательных услуг.

Чистая прибыль запланирована на 2026 год меньше ожидаемого факта 2025 года на 1047,1 тыс.руб. ввиду снижения прогнозной ставки по депозитам при размещении временно свободных средств в 2026 году.

В 2026 году целевой уровень рентабельности деятельности (отношение чистой прибыли к выручке) запланирован на уровне 12,08%, что соответствует сценарным условиям.

Общий объем выручки по прочим видам деятельности на 1074,70 тыс.руб. меньше ожидаемого факта 2025 года. Данная разница сложилась из-за переноса выручки от оказания услуги по реализации профориентационного просветительского проекта «Энергокружки ПАО «Россети» в 2026 году из непрофильных во внебюджетные доходы во вкладку «Прочие» в сумме 1127 тыс.руб., что покрывает разницу. Данный перенос между статьями позволяет сблизить бухгалтерский и управленческий учеты.

Показатель затрат на 1 рубль выручки (соотношение полной себестоимости к выручке) снижен по отношению к ожидаемому показателю 2025 года и составляет 0,95 руб./руб., однако это выше установленной сценарными условиями величины. С учетом минимизации затрат и удельным весом в 73,1% затрат на оплату труда в себестоимости, снижение показателя затрат на рубль выручки до требуемого уровня в 0,86 руб./руб. не представляется возможным.

Показатель «Прочие доходы» на 2026 год запланирован в сумме 2727тыс.руб. и включает в себя проценты по депозиту и доходы от реализации проекта Энергокружки. Плановый показатель «Проценты к получению» составляет 1600 тыс.руб., что на 1379тыс.руб. или 46,3% меньше ожидаемого факта 2025 года из-за уменьшения прогнозной ставки по депозитам при размещении временно свободных средств в 2026 году, которое является следствием снижения ключевой ставки рефинансирования ЦБ РФ.

Себестоимость затрат на оказание услуг:

<i>Наименование показателя</i>	<i>2025г. Ожид.факт тыс. руб.</i>	<i>2026г. План тыс. руб.</i>	<i>Отклонение, тыс. руб.</i>	<i>Отклонение, %</i>
Затраты на производство и реализацию услуг, всего	15216,30	15151,00	-65,30	-0,40
Материальные затраты	150,90	150,80	-0,10	-0,10
в т.ч.				
- расходные материалы для оргтехники	25,00	40,00	15,00	60,00
Работы и услуги производственного характера	583,70	509,80	-73,90	-12,70
в т.ч.				
- ремонтные работы подрядным способом	3,50	0,00	-3,50	
- программное обеспечение	573,20	509,80	-63,40	-11,10
Затраты на оплату труда за счет себестоимости	10352,50	11068,70	716,20	6,90
Обязательные страховые взносы	791,10	856,70	65,60	8,30
Прочие затраты	2582,90	1962,30	-620,60	-24,00
в т.ч.				
- прочие работы и услуги сторонних организаций (услуги клининга, доступ к дистанционной площадке)	517,00	801,20	284,20	55,00
Другие расходы, относимые на себестоимость (расходы по соревнованиям)	1506,50	390,00	-1116,50	-74,10

В 2026 году максимально сокращены расходы с учетом уменьшения объема закупки бланков, канцтоваров, отказа от обновления справочно-правовой системы.

<i>Наименование показателя</i>	<i>2025г. Ожид.факт тыс. руб.</i>	<i>2026г. План тыс. руб.</i>	<i>Отклонение, тыс. руб.</i>	<i>Отклонение, %</i>
Фонд заработной платы	10516,60	11805,90	1289,30	12,30
в том числе				
- фонд заработной платы руководителей	4048,80	4410,60	361,80	8,90
- фонд заработной платы специалистов	5528,70	6299,70	771,00	13,90
- фонд заработной платы не списочного состава	939,10	1095,60	156,50	16,70
<i>ФОТ по источникам финансирования</i>	10516,60	11805,90		
-из себестоимости	8904,00	9629,80	725,80	8,20
-из резервов	1612,60	2176,10	563,50	34,90

Рост фонда оплаты труда по сравнению с 2025 годом составляет 1289,3 тыс.руб. или 12,3% и обусловлен фактической индексацией в 2025 году и предусмотренной коллективным договором индексацией должностных окладов с 01.07.2026 г.

Фонда оплаты труда не списочного состава увеличен на 156,5 тыс.руб. согласно увеличению объема оказываемых образовательных услуг.

При планировании выплат социального характера на 2026 год учтены материальная помощь к праздничным датам, новогодние подарки детям сотрудников и частичная компенсация детских путевок.

По сравнению с предыдущим годом выросли начисления за счет резервов на оплату годового вознаграждения и отпусков. Расчет премирования по итогам работы за год произведен согласно действующему Положению об оплате труда, Положению о материальном стимулировании директора учебного центра и не превышает 100 % от установленного должностного оклада сотрудника.

При росте фонда оплаты труда соответственно вырос размер обязательных страховых взносов по сравнению с предыдущим годом с учетом применения в 2026 году единого пони-

женного тарифа страховых взносов согласно ст. 427 п.1 пп. 7, ст.427 п.2 пп.2.2. НК РФ, при условии сохранения в течении года выручки от образовательных услуг не менее 70%.

В составе «Прочих затрат» уменьшились расходы на оказание услуги по реализации профориентационного просветительского проекта «Энергокружки ПАО «Россети», из-за переноса расходов по оказанию данной услуги в 2026 году во внереализационные расходы во вкладку «Прочие».

Согласно нормам коллективного договора в виду отсутствия источника финансирования в 2026 году не предусмотрено добровольное медицинское страхование сотрудников. Остальные затраты запланированы в соответствии с учетом потребности учреждения и направленности на минимизацию затрат согласно коммерческим предложениям поставщиков.

4. Программа развития

В 2026 году программа развития учебного центра общей стоимостью 1020,0 тыс.руб. включает в себя приобретение следующих объектов основных средств: 3D-сканер, робот-тренажер для первой помощи, 3D-тренажеры в количестве 3 шт., набор инструмента электрика, мебель, ноутбуки в количестве 2 шт. После обновления учебной базы планируется увеличить объем образовательных услуг, оказываемых филиалам ПАО «Россети Центр» и ПАО «Россети Центр и Приволжье» в 2026 году в абсолютном выражении на 3000 чел-часа и в денежном выражении на 1060 тыс.руб.

Финансирование программы развития планируется из собственных средств (за счет амортизации и прибыли прошлых лет); кредиты и заемные средства не требуются.

5. Заключение

Основными задачами создания корпоративных учебных центров являются создание самостоятельных финансово устойчивых учреждений, предоставляющих услуги в сфере образования персонала предприятий электроэнергетики на принципах самофинансирования и самоокупаемости и обеспечение финансовой прозрачности затрат ПАО «Россети» на подготовку, переподготовку и повышение квалификации кадров.

Согласно Уставу ЧОУ ДПО «Владимирский УЦ «Энергетик» учебный центр является некоммерческой образовательной организацией, извлечение прибыли не является основной целью деятельности Учреждения (п.3.1. Устава), что определено статьей 2 Федерального закона от 12.01.1996 №7-ФЗ (ред. от 31.07.2023) «О некоммерческих организациях» разъясняющей, что некоммерческой организацией является организация, не имеющая извлечение прибыли в качестве основной цели своей деятельности и не распределяющая полученную прибыль между участниками.