

АО «Учалинские электрические сети»
Пояснительная
по расчету амортизационных отчислений
за 2019-2020 годы

В 2020 году амортизация составляет 23 241,59 т.руб. Утвержденная Тарифным комитетом РБ сумма амортизации включенных в инвестиционную программу на 2021 год 15 139,60 т.руб.

Планируемая сумма амортизации включенная в инвестиционную программу на 2021 год составляет фактический объем начисленной амортизационных отчислений за 2020 год 23 241,59 т.руб.

АО «Учалинские электрические сети» по расчету амортизационных отчислений основных средств поясняет следующее.

2020 год.

1. Сумма амортизационных отчислений основных средств за 2020 год составила **24 060,2 т.руб.** Она складывается из амортизационных отчислений:

- **муниципального имущества**, оформленного в собственность общества в 2016 году на **6 765,5 т.руб.**, а именно по группе учета:

- «Здания» - 1 183,7 т.руб.;
- «Сооружения» - 4 885,8 т.руб.;
- «Машины и оборудование» - 696,0 т.руб.

- **от ввода имущества** в рамках строительства объектов по технологическому присоединению и инвестиционной программы и **приобретения основных средств** в рамках инвестиционной программы на **17 294,7 т.руб.**, а именно по группе учета:

- «Здания» - 399,9 т.руб.;
- «Сооружения» - 7 387,2 т.руб.;
- «Машины и оборудование» - 7 808,3 т.руб.;
- «Офисное оборудование» - 0,1 т.руб.;
- Транспортные средства – 1 699,2 т.руб.

2. Увеличение в начислении амортизации основных средств в 2020 году в сравнении с 2019 годом на **6 241,6 т.руб.** произошло за счет амортизации:

- **муниципального имущества**, оформленного в собственность в 2016 году на **1 175,3 т.руб.**, а именно по группе учета:

- «Здания» - 34,5 т.руб.;
- «Сооружения» - 1 142,7 т.руб.;

- от ввода имущества в рамках строительства объектов по технологическому присоединению и инвестиционной программы (создание системы АСКУЭ), приобретения основных средств в рамках инвестиционной программы, от имущества, выявленное в ходе инвентаризации на общую сумму **5 066,2 т.руб.**, а именно по группе учета:

- «Здания» - 98,9 т.руб.;
- «Сооружения» - 1 838,4 т.руб.;
- «Машины и оборудование» - 3 660,8 т.руб.;
- «Офисное оборудование» - (-68,9) т.руб.;
- «Транспортные средства» - (-462,9) т.руб.

Приложения: 1) Анализ счета 02 «Амортизация» за 2020 год;

2) Анализ счета 20 «Основное производство» за 2020 год.

3) Анализ начисления амортизации по группам учета основных средств за 2019-2020 годы.

**Акционерное Общество "Учалинские
электрические сети"**

Анализ счета 02 за 2020 г.

Выводимые БУ (данные бухгалтерского учета)
данные:

Кор. Счет	Дебет	Кредит
Начальное сальдо		60 001 208,76
01	894 916,64	
01.09	894 916,64	
20		23 241 590,86
20.01		23 241 590,86
26		818 635,06
Оборот	894 916,64	24 060 225,92
Конечное сальдо		83 166 518,04

**Акционерное Общество "Учалинские
электрические сети"**

Анализ счета 20 за 2020 г.

Выводимые
данные:

БУ (данные бухгалтерского
учета)

Кор. Счет	Дебет	Кредит
Начальное сальдо		
02	23 241 590,86	
02.01	22 938 187,34	
02.03	303 403,52	
10	4 590 449,22	
10.01	3 459 846,32	
10.03	38 785,00	
10.05	1 015 251,22	
10.06	76 566,68	
26	34 416 544,08	
60	53 427 962,88	
60.01	53 427 962,88	
69	3 775 226,64	
69.01	359 336,88	
69.02	2 734 388,93	
69.02.1	2 726 002,72	
69.02.5	8 386,21	
69.03	631 937,12	
69.03.1	631 937,12	
69.11	49 563,71	
70	12501338,02	
90		133816406,70
90.02		133816406,70
90.02.1		133816406,70
96	1 863 295,00	
Оборот	133816406,70	133816406,70
Конечное сальдо		

Начальник ПЭО:



З.Ф. Гайназарова

Анализ начисления амортизации по группам учета основных средств за 2019-2020 годы

№	Группа учета ОС/Амортизационная группа	2019 год		2020 год		Увеличение в начислении амортизации
		Увеличение стоимости	Начисление амортизации	Увеличение стоимости	Начисление амортизации	
I.	Муниципальное имущество, оформленное в собственность АО "УЭС"	14 629 351,42	5 590 211,31	5 411 284,58	6 765 548,10	1 175 336,79
1	Здания	348 970,38	1 149 232,92	440 588,15	1 183 686,51	34 453,59
1.1.	Здания (IV группа)	348970,38	51 633,12	0	76 738,92	25 105,80
1.2.	Здания (V группа)	0	0	0	0	0,00
1.3.	Здания (VII группа)	0	1091087,76	440 588	1 100 435,55	9 347,79
1.4.	Здания (VIII группа)	0	6 512,04	0	6 512,04	0,00
2	Сооружения (ВЛ) VI группа	14 280 381,04	3 743 141,31	3 437 138,20	4 885 830,03	1 142 688,72
3	Машины и оборудование (кроме офисного), в т.ч.:	0,00	697 837,08	1 533 558,23	696 031,56	-1 805,52
3.1	IV группа	0	7 069,68	0	7 069,68	0,00
3.2	V группа	0	411,00	0	411,00	0,00
3.3	VI группа	0	6 633,72	0	6 633,72	0,00
3.4	VII группа	0	683 722,68	1 533 558	681 917,16	-1 805,52
II.	Имущество АО "УЭС"	35 482 842,60	12 228 456,28	28 708 760,42	17 294 677,82	5 066 221,54
1	Здания	2 266 548,62	301 024,77	0,00	399 881,88	98 857,11
1.1.	Здания (V группа)	387 250,02	4 964,74	0,00	29 788,44	24 823,70
1.2.	Здания (VII группа)	65 553,63	69 916,71	0,00	71 795,04	1 878,33
1.3.	Здания (VIII группа)	820 330,74	154 301,28	0,00	213 961,80	59 660,52
1.4.	Здания (X группа)	993 414,23	71 842,04	0,00	84 336,60	12 494,56
2	Сооружения (ВЛ), в том числе:	12 342 154,70	5 548 879,77	8 163 331,40	7 387 230,60	1 838 350,83
2.1.	Сооружения (II группа)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.	Сооружения (VI группа)	12 342 154,70	5 456 284,77	8 163 331,40	7 294 635,60	1 838 350,83
2.3.	Сооружения (X группа)	0,00	92 595,00	0,00	92 595,00	0,00
3	Машины и оборудование (кроме офисного), в том числе:	19 961 222,61	4 147 540,44	20 545 429,02	7 808 344,07	3 660 803,63
3.1.	III группа	69 700	636 199,60	0	646 364,16	10 164,56
3.2.	IV группа	7 380 944,57	1 529 217,50	191 599,64	3 922 450,93	2 393 233,43
3.3.	V группа	3 083 328,22	642 047,47	4 359 803,33	1 616 905,31	974 857,84
3.4.	VI группа	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.4.	VII группа	9 427 249,82	1 279 217,99	15 994 026,05	1 561 765,79	282 547,80
3.5.	VIII группа	0	60 857,88	0	60 857,88	0,00
4	Офисное оборудование, том числе:	0	68 868,45	0	0,10	-68 868,35
5	Транспортные средства, в том числе:	900 416,67	2 162 142,85	0,00	1 699 221,17	-462 921,68
5.1.	III группа	900 416,67	778 364,17	0	810 143,40	31 779,23
5.2.	IV группа	0	411 967,80	0	339599,93	-72 367,87
5.3.	V группа	0,00	971 810,88	0	549 477,84	-422 333,04
6	Производственный и хозяйственный инвентарь, в том числе:	0	0,00	0	0,00	0,00
7	Земельные участки	12500	0,00	0	0,00	0,00
8	Итого ОС, в том числе:	50 112 194,02	17 818 667,59	34 120 045,00	24 060 225,92	6 241 558,33

Начальник ПЭО:



З.Ф. Гайназарова