

## Пояснительная записка

**по заключениям органов исполнительной власти РБ к проекту инвестиционной программы АО «Учалинские электрические сети» на 2022-2026 годы, направленным Министерством промышленности и энергетики Республики Башкортостан от 16.08.2021г.**

АО «Учалинские электрические сети» согласны с Заключением ГКТ РБ в части уровня превышения показателя по источнику финансирования «Капитальные вложения» ИПР на 2022-2026 годы прогнозного показателя Минэкономразвития РФ (рост на 176,79%). Общество скорректировало ИПР на 2022 -2026 годы в части источника финансирования »Капитальные вложения» на прогнозный показатель Минэкономразвития РФ (рост на 4,0%).

В части источника финансирования «Амортизационные отчисления» организация, прогнозируемый объем амортизационных отчислений на 2022 год в размере 23 242 т.руб. считает обоснованным.

В обоснование расчета амортизационных отчислений организацией сделаны и приложены расчеты ведомости амортизации, анализ 02 и 01 счета, к Перечню материалов, предоставляемых организациями, для проведения экспертизы и установления тарифов на 2022-2026 годы (п.66 страницы 759-858). Пояснительная записка общества была приложена ранее (Исходящий АО «УЭС» № 351 от 06.07.2021г.).

| №<br>п/п |                                      | Утверждено<br>ГКТ РБ на<br>2021 год | Предложение организации |             |             |          |          |
|----------|--------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------|-------------|-------------|----------|----------|
|          |                                      |                                     | 2022<br>год             | 2023<br>год | 2024<br>год | 2025 год | 2026 год |
| 2.1.     | Инвестиционная составляющая в тарифе | 10 583                              | 11 006                  | 11 446      | 11 904      | 12 380   | 12 876   |
| 2.2.     | Амортизация, учтенная в тарифе       | 15 140                              | 23 242                  | 27 211      | 28 850      | 31 348   | 33 970   |
| 2.3.     | Прочие источники                     | 10 452                              | 15 056                  | 12 000      | 12 000      | 12 000   | 12 000   |
| 3.       | Итого:                               | 36 175                              | 49 304                  | 50 657      | 52 754      | 55 728   | 58 846   |
| 4.       | Рост капитальных вложений, в %       |                                     | 104,00                  | 104,00      | 104,00      | 104,00   | 104,01   |
| 5.       | Рост амортизации, в %                |                                     | 153,52                  | 117,08      | 106,02      | 108,66   | 108,37   |
| 6.       | Инвестиционная программа             | 25 722                              | 34 248                  | 38 657      | 40 754      | 43 728   | 46 846   |

**2020 год.**

1. Фактическая амортизация общества в 2020 году составила 24 060,23 т.руб., в том числе на передачу электрической энергии - 23 241,59 т.руб. Сумма

амортизации, утвержденная Тарифным комитетом РБ и включенная в инвестиционную программу на 2021 год, как источник финансирования составляет 15 139,60 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 5 066,3 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.

#### **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                     |                   | <b>23 241 590,86</b> |
| 20.01                  |                   | 23 241 590,86        |
| 26                     |                   | 818 635,06           |
| <b>Оборот</b>          | <b>894 916,64</b> | <b>24 060 225,92</b> |
| <b>Конечное сальдо</b> |                   | <b>83 166 518,04</b> |

#### **Акционерное Общество**

##### **"Учалинские электрические сети"**

#### **Анализ счета 20 за 2020 г.**

Выводимые БУ (данные бухгалтерского учета)  
данные:

| Кор. Счет        | Дебет                | Кредит              |
|------------------|----------------------|---------------------|
| Начальное сальдо |                      |                     |
| 02               | <b>23 241 590,86</b> |                     |
| 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         |                     |
| <b>Оборот</b>    | <b>133816406,70</b>  | <b>133816406,70</b> |
| Конечное сальдо  |                      |                     |

### 2021 год.

Планируемая амортизация общества в 2021 году составит 27 210,86 т.руб., в том числе:

- передача электрической энергии 26 658,05 т.руб.;
- прочее 552,81 т.руб. **За счет ввода** объектов по технологическому присоединению (10451,93 т.руб.) и инвестиционной программы (приобретения грузопассажирского автомобиля Газель, реконструкции ВЛ и КЛ, АСКУЭ (амортиз.1 млн.руб.) – 25 722,36 т.руб.).



Фактическая амортизация за 7 месяцев 2021 года составила 15 670,22 т.руб., в том числе:

- передачу электрической энергии (счет 20) 15 315,19 т.руб.;
- прочее 355,03 т.руб.

**Акционерное Общество "Учалинские электрические сети"**

**Анализ счета 02 за Январь 2021 г. - Июль 2021 г.**

Выводимые  
данные:

БУ (данные бухгалтерского учета)

| Кор. Счет        | Дебет             | Кредит               |
|------------------|-------------------|----------------------|
| Начальное сальдо |                   | 83 166 518,04        |
| 01               | 616 221,55        |                      |
| 01.09            | 616 221,55        |                      |
| 20               |                   | 15 315 186,02        |
| 20.01            |                   | 15 315 186,02        |
| 26               |                   | 355 032,76           |
| <b>Оборот</b>    | <b>616 221,55</b> | <b>15 670 218,78</b> |
| Конечное сальдо  |                   | 98 220 515,27        |

**2022-2026 годы.**

Прогнозируемый объем финансирования проекта инвестиционной программы на 2022 год составит 49 304,00 т.руб. (без НДС), сформированный за счет следующих источников финансирования:

- *инвестиционной составляющей в тарифе 11 006,00 т.руб., рост на 423,31 т.руб. или 104% от утвержденной регулятором на 2021 год инвестиционной составляющей;*
- *амортизационных отчислений 23 242,00 т.руб., фактическая амортизация за 2020 год;*
- *прочие источники (технологическое присоединение) 15 056 т.руб.*

В соответствии с п. 27 Основ ценообразования, расходы на амортизацию основных средств и нематериальных активов для расчета регулируемых тарифов (цен) определяется в соответствии с нормативными правовыми актами, регулирующими отношения в сфере бухгалтерского учета. При расчете налога на прибыль организаций сумма амортизации основных средств определяется в соответствии с Налоговым кодексом РФ.

По данным на 01.01.2020г. на балансе АО «Учалинские электрические сети» учтены основные производственные фонды средней стоимостью 226 199,6 т.руб., из них СН - 11 – 98 383,2 т.руб., НН – 127 816,4 т.руб.

В 2022 году предусмотрен ввод основных производственных фондов от реализации инвестиционной программы и программы реализации от технологического присоединения на 49 304,00 т.руб., а именно:

- реконструкция ВЛ-0,4/6кВ и КЛ-6кВ, зданий и сооружений по инвестиционной программе на общую сумму 11 097,0 т.руб.

- реконструкция, модернизация и техническое перевооружение подстанций (РП, ТП, КТП) на общую сумму 3 047,0 т.руб.
- строительство новой ВЛ-10 кВ от РП-5 на общую сумму 581,0 т.руб.
- дооборудование системы АСКУЭ с установкой приборов учета, строительство ВОЛС, приобретение прочих приборов и оборудования на сумму 13 714,0 т.руб.
- приобретение специальной техники и механизмов (экскаватор-погрузчик М542) на 5 333,0 т.руб.
- приобретение оборудования, не требующее монтажа на 476,0 т.руб.
- строительство линий электроснабжения по технологическому присоединению с монтажом оборудования (г.Учалы, с.Учалы) общей стоимостью 11 787,1 т.руб.

И.о. директора:



А.А. Самигуллин

Исп.З.Ф. Гайназарова  
8(34791) 2-19-48 (доб.809)

