

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К ГОДОВОМУ ОТЧЕТУ ЗА 2020г.

1. Сведения об акционерном обществе.

- 1.1 Полное наименование - **Открытое акционерное общество «Дагэлектросетьстрой»**
- 1.2 Юридический адрес - **367030 г. Махачкала ул. Ирчи Казака,8**
- 1.3 Дата государственной регистрации - **31.12.2002г. за № 2030502522114**

1.4 Уставный капитал общества предприятия составляет- **8311руб.**

Основные держатели акций:

Гитинмагомедов Г.Г. -25,5%

Дациев Ш.Ч.-8,4%,

Мусаев А.М.-14,4%,

Мусаев Б.-15,9%

В составе акционерного общества- 4 структурных подразделений.

а) Мехколонна 52

б) Мехколонна 96

в) Мехколонна 88

г) УПТК

1.6. Подлежит обязательному аудиту

1.7. Среднегодовая численность за 2020 год составляет - **41 чел**

2. Основные элементы учетной политики предприятия по бухгалтерскому учету. Бухгалтерский учет в предприятии осуществляется бухгалтерией самостоятельно под руководством главного бухгалтера. Структурные подразделения представляют незаконченный баланс. Законченный баланс для налогообложения формируется в бухгалтерии ОАО.

Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденные Постановлением Правительства РФ от 1.01.2002г. №1.

2.2. Начисление амортизации ведется линейным способом.

2.3. Активы, которые отвечают критериям основных средств со стоимостью не более 40 000 руб., списываются в расходы по мере отпуска в эксплуатацию.

2.4. Ежегодная переоценка основных средств не проводится.

2.5 Дополнения к учетной политике в 2020г. не произошли

2.6 Информация, представленная в бухгалтерской отчетности, сформирована на основании требований Российского законодательства о бухгалтерском учете и учетной политике организации.

3. Учетная политика для целей налогообложения

3.1. Для целей налогообложения базу по НДС определяет по мере выполнения объема СМР и оказания услуг.

3.2. В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль применяется метод начисления.

3.3. В целях определения материальных расходов при списании применяется метод ФИФО, по средней себестоимости.

3.4. Проводится корректировка бухгалтерской прибыли для налогообложения.

4. Финансово-хозяйственная деятельность предприятия.

4.1 Основным видом деятельности предприятия является ремонт и строительство линий электропередач и подстанций различных напряжений. Выручка за 2020 год от основной деятельности составило 6914,0 тыс. руб. (без НДС).

В 2020 году в основном работы велись по ремонту линий электропередач «ВЛ-10 кВ ПНБ Тихорецкая – НПС Хадыженска капитальный ремонт» в Краснодарском крае.

Себестоимость продукции составляет 11589,4 тыс. руб. Убытки за 2020 год по бухгалтерскому учету составляют 2761,00 тыс. руб.

Прочие доходы в сумме 2300,0 тыс. руб. в основном получены за счет реализации основных средств.

4.3. Сумма дебиторской задолженности всего составляет 17401,0 тыс. руб. За выполненные работы по состоянию на 1.01.2020 г. составляет – 5835,0 тыс. руб. Из них просроченная задолженность составляет 3914,7 тыс. руб. (Дело в арбитражном суде). По сч. 60 числится в сумме 1554,2 тыс. руб., оплаченный аванс за материалы, а остальная внутриведомственная задолженность.

4.4. Кредиторская задолженность на 1.01.2021 г. составляет 20020,2 тыс. руб. Задолженность «Поставщики» составляет 1858,9 тыс. руб. По расчетам с основными поставщиками подписаны акты сверки. Задолженность перед бюджетом и внебюджетными фондами составляет 4963,9 тыс. руб.

По результатам инвентаризации балансовых счетов, просроченная кредиторская задолженность в сумме 125,3 тыс. руб., отнесена на внереализационные доходы.

По строке баланса «Основные средства» числится сумма 1661,2 тыс. руб. Эта сумма состоит из затрат на строительство здания в Мехколонне 88 в сумме 643,1 тыс. руб. и затрат на строительство административного здания ОАО (перечисления в фонд развития города при утверждении проекта под строительство) в сумме 1018,2 тыс. рублей.

4.5. За 2020 г. сумма начисленных налогов и взносов составляет – 44886,7 тыс. руб., в том числе

НДС – 1790,4 тыс. руб.

Налог на землю – 964,6 тыс. руб.

Налог на имущество – 7,1 тыс. руб.

Транспортный налог – 173,3 тыс. руб.

Отчисления в фонды – 1951,3 тыс. руб.

4.7. Сумма оплаченной пени и штрафов составляет – 108,7 тыс. руб.

4.8. Сумма чистых активов составляет – 7405,0 тыс. руб.

4.9. В течение 2020 года убыток от основной деятельности по налоговому учету составил 2639,2 тыс. руб.

В целом 2020 финансовый год был очень тяжелым. Из-за пандемии выехать на работы в течение 5 месяцев не было возможности, что повлекло за собой простой без возмещения.



Генеральный директор ОАО «Дагэлектросетстрой»

Главный бухгалтер

А.М.Мусаев

П.И.Садулаева