

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К ГОДОВОМУ ОТЧЕТУ ЗА 2021г.

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 2021 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. В связи с вступлением в силу ФСБУ 5/2019 МБП изменен метод списания МБП.

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 2021 год от основной деятельности составило 4637,0 тыс. руб. (без НДС).

В 2021 году в основном работы велись по ремонту линий электропередач «Строительство и реконструкция сети в рамках программы снижения потерь электрической энергии в электрических сетях АО Чеченэнерго - 2822,3 тыс. руб., «Расчистка и восстановление дорог в населенных пунктах в Чародинском районе последствий стихии» - 1475,0 тыс. руб.

Себестоимость продукции составляет 8267,0 тыс. руб. Убытки за 2021 год по бухгалтерскому учету составляют - 1773,0 тыс. руб.

Прочие доходы в сумме 2802,0 тыс. руб. в основном получены за счет реализации основных средств и списания кредиторской задолженности с истекшим сроком.

Прочие расходы в сумме 1082,0 тыс. руб. – это сумма себестоимости по реализованным материалам и ОС и сумма уценки ТМЦ в связи с непригодностью к использованию.

4.2. В строке баланса «Основные средства» - 1150 кроме ОС 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..

4.3. Сумма дебиторской задолженности всего составляет 15825,0 тыс. руб. За выполненные работы по состоянию на 1.01.2021 г. составляет – 3444,0 тыс. руб. Из них просроченная задолженность составляет 3444,0 тыс. руб. (Дело в арбитражном суде). По сч. 60 числится в сумме 951,2 тыс. руб., оплаченный аванс за материалы, а остальная внутриведомственная задолженность.

4.4. Кредиторская задолженность на 1.01.2021 г. составляет 14698,1 тыс. руб.

Задолженность «Поставщики» составляет 702,0 тыс. руб. По расчетам с основными поставщиками подписаны акты сверки. Задолженность перед бюджетом и внебюджетными фондами составляет 4397,0 тыс. руб.

По результатам инвентаризации балансовых счетов, просроченная кредиторская задолженность в сумме 1052,5 тыс. руб., отнесена на внереализационные доходы.

4.5. 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.

4.6. За 2021 г. сумма начисленных налогов и взносов составляет – 3498,7 тыс. руб., в том числе

НДС – 1296,6 тыс. руб.

Налог на землю – 964,6 тыс. руб.

Транспортный налог – 124,9 тыс. руб.

Отчисления в фонды - 1237,3 тыс. руб.

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

4.8 Сумма чистых активов составляет – 5492,0 тыс. руб.

4.9. За 2021 года убыток от основной деятельности по налоговому учету составил 1743,9 тыс. руб.

В целом 2021 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. В основном работники переведены на неполный рабочий день.

Генеральный директор ОАО «Дагэлектросетьстрой»

Главный бухгалтер



[Handwritten signature]

А.М.Мусаев

П.И.Садулаева