

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К ГОДОВОМУ ОТЧЕТУ ЗА 2023г.

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) Межколонна 52

б) Межколонна 96

в) Межколонна 88

г) УПТК

1.6. Подлежит обязательному аудиту

1.7. Среднегодовая численность за 2023год составляет - 40 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 2023г. 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.

За 2023 год объем СМР составляет 16210,0 тыс. рублей.

Всего доход составляет -23968,0 тыс. руб. в том числе реализация основных средств и материалов и 7758,0,0 тыс. руб

Себестоимость продукции составляет 22934,0 тыс. руб. в том числе расход по реализации ОС и материалов 4185,8 тыс. руб.

Прибыль от реализации составляет 1002,6 тыс. руб. Из них часть в сумме 501,2,0 тыс. руб. направлена на погашение убытка за 2021г. Налоговая база составляет 501,2 тыс. руб.

4.3. Сумма дебиторской задолженности всего составляет 18996,0,0 тыс. руб.

За выполненные работы по состоянию на 1.01.2024 г. составляет – 2853,0 тыс. руб. Из них просроченная задолженность составляет 2853,0 тыс. руб. (Дело в арбитражном суде). По сч. 60 числится в сумме 891,2 тыс. руб., оплаченный аванс за материалы, а остальная внутриведомственная задолженность.

4.4. Кредиторская задолженность на 1.01.2024г. составляет 28279,3 тыс. руб. в том числе полученные авансы в сумме 15574,7 тыс. руб.

Задолженность «Поставщики» составляет 2818,5 тыс. руб.

Задолженность в бюджет и внебюджетными фондами составляет 3225,0 тыс. руб. Вся задолженность текущая.

По строке баланса «Основные средства» числится сумма 1018,2 тыс. руб.

Эта сумма состоит из 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 2023г. сумма начисленных налогов и взносов составляет – 8904,0 тыс. руб., в том числе

НДС – 5562,0. руб.

Налог на прибыль - 109,8 тыс. руб.

Налог на землю – 920,2 тыс. руб.

Транспортный налог – 64,7 тыс. руб.

Налог на имущество - 80,2 тыс. руб

Страховые взносы по единому тарифу - 2167,21 тыс. руб.

4.6. Сумма оплаченной пени и штрафов составляет – 56,8 тыс. руб.

4.7 Сумма чистых активов составляет – 6845,0 тыс. руб.

В целом 2023 финансовый год завершен с прибылью.

Генеральный ОАО «Дагэлектросетьстрой»

А.М.Мусаев

Главный бухгалтер

П.И.Садулаева

