

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

АО «Дагестанстрой» к годовому отчету за 2025 год

Сведения об акционерном обществе.

- Полное наименование организации: **Акционерное общество «Дагестанстрой»**
- Юридический адрес: **367013, г.Махачкала, пр. Гамидова, 27.**
- Дата государственной регистрации: **5 июля 2001 года, основной Государственный регистрационный №1020502526626.**
- Уставный капитал общества составляет **7591 руб.** Формирование уставного капитала и регистрация общества происходило в 1993 году, в результате преобразования ППСО «Дагестанпроектстрой» в АПСО, ОАО и АО «Дагестанстрой»

Основные элементы учетной политики общества.

- Бухгалтерский учет в организации осуществляется бухгалтерией, с применением программ «1 С: Предприятие» и «1 С: Зарплата+Кадры».
- Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 г. №1 с учетом внесенных изменений.
- Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом.
- Малоценные объекты основных средств, стоимостью не более 100000 руб, списываются в расход по мере их отпуска в эксплуатацию.
- Ежегодная переоценка основных средств не проводится.
- При списании оценка материалов производится по средней себестоимости.
- Организация определяет налоговую базу по НДС по отгрузке.
- В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль организация использует метод начисления.
- Организация формирует регистры налогового учета с использованием компьютерной техники.

Финансово-хозяйственная деятельность общества.

Основным видом деятельности АО «Дагестанстрой» является оказание услуг по выполнению строительно-монтажных работ на объектах строительства

Результаты финансовой деятельности АО «Дагестанстрой» за 2025 год раскрыты в форме №2 «Отчет о прибылях и убытках»:

	Тыс.рублей	
	2024 год	2025 год
- Выручка (нетто, без НДС) в том числе субподряд	160774 94514	26564
- Себестоимость продаж	(145973)	(17914)
- Управленческие расходы	(12926)	(10908)
- Прибыль (убыток) от продаж	1874	(2258)
- Прочие доходы		9773
- Прочие расходы в т.ч.	(813)	(6591)
- Убытки прошлых лет выявленные в отчетном году	53	
- Налоги и сборы	673	1006
В т.ч.		
Налог на имущество	673	
-Услуги банка-	76	44
-Госпошлина	11	397
-Прочие расходы	377	240
- из них Расходы не принимаемые при налогообложении прибыли	377	220
в том числе:		
Пени штрафы	-	
другие	377	
Итого балансовый результат (прибыль)	684	924
Налогооблагаемая прибыль с учетом расходов, не принимаемых при налогообложении прибыли (2025год=924+220 х25%=286)	1061	1144
Снижение налогооблагаемой прибыли на остаток не покрытого убытка на начало года		
Итого налогооблагаемая прибыль	1061	1144
Сумма налога на прибыль	212	286
Изменения отложенных налоговых активов		
Чистая прибыль (2024 год= 684-212=472) (2025 год= 924-286=638)	472	638

Выручка от реализации продукции, работ и услуг, включая НДС, за 2025 год сложилась за счет выполненных объемов работ на объектах строительства и других услуг

(в рублях):

Капремонт УБ и ВА Кулинской ЦРБ в с.Кули и Вихли	27914000,00
Капремонт дома культуры в с.Губден	2114820,00
Арендная плата	1848000,00
Итого	31876820,00
Прочая реализация	10845000,00
в т.ч. Автомобиль Мерседес	4035000,00
Незаверш стр-ва база АСС	2390000,00
Зем участок под нез стр-во база АСС	4410000,00
Прочее	10000,00
Всего включая прочую реализацию	42721820,00

Таблица
Движения остатков основных средств,
запасов материальных ценностей, готовой продукции и дебиторов
Тыс рублей

	На 01.01.2025	На 31.12.2025	Рост+ Снижение -
1. Основные средства	66587,5	56858,2	-9729,3
2. Износ основных средств	42915,9	37837,8	-5078,1
3. Незавершенное строительство	4554,0	2954,4	-1600,0
4. Финансовые вложения	-		
5. Отложенные налоговые активы			
Итого по р. «Внеоборот. Активы» (строка 1-строка2+строка3)	28225,9	21974,8	-6251,4
4. Запасы:	27070,0	52331,4	25261,4
материалы	2781,8	3009,5	+227,7
готовая продукция	178,8	105,3	-73,5
незавершенное строительство	24109,4	49216,6	+25107,2
НДС	31865,0	32966,0	+1101,0
5. Дебиторская задолженность	240,0	-	-240

Снижение основных средств связано с реализацией легкового автотранспорта, и зем. Участка АСС. Начисление износа на основные средства производится по установленным нормам. По запасам, в том числе материалам, произошел рост, что связан с комплектацией школы на 120 мест в с. Ашар.

В составе незавершенного строительства числятся затраты на выполнение работ по строительству Школы на 120 мест в с Ашар в сумме 49216,6 тыс. рублей, которые еще не предъявлены заказчику.

Дебиторская задолженность на 31.12.2025 года отсутствует.

Не возмещенная сумма НДС составляет-32966 тыс руб. (Остатки 19 счета)

Кредиторская задолженность.

По состоянию на 31.12.202 года на балансе числится кредиторская задолженность в сумме- **57040,0**тыс руб,
в том числе:

-Авансы полученные	33196,0 тыс руб без НДС
<i>В том числе от заказчика на строительство Школы на 120 мест в с Ашар- 33057,8 тыс руб</i>	
Кредиторы- всего	21180,0 тыс руб
- В т.ч :-ООО Фирма «Дагстрой»-	9857,0 тыс руб
-ООО «Сантехстройуют»	2309,0 тыс руб
-ООО «Спецогнезащита»	3419,0 тыс руб
-ООО «ВНК»	3709,0 тыс руб
-АО «МЦПК»	994,0 тыс руб
-ИП Гаджиев Б.А	418,0 тыс руб
- ООО «Гидротехмонтаж»	281,0 тыс руб
-Прочие	193,0 тыс руб
Итого-	54376,0 тыс рублей

Кроме того, в составе кредиторской задолженности числятся:

Текущая задолженность по зарплате, и другим Платежам	1662,0т руб
Текущие Налоги в бюджет, платежи во внебюджетные фонды, срок оплаты которых наступает в 2026 году -	715,0 т руб
Задолженность по невыплаченным дивидендам-	137,0т. руб
Подотчетным суммам	67,0 т. руб
Прочие	83,0 т. руб
Итого-	2664,0 т.руб

Всего кредиторская задолженность (33196+21180+2664) = 57040,0 тыс руб

Сведения о собственном капитале.

/п	Показатель	На 01.01.2025	На 31.12.2025	Изменения
1	Сумма чистых активов т. руб в т.ч.	53358	53543	+185
2	Уставный капитал, тыс рублей	8	8	-
3	Нераспределенная прибыль	53351	53551	+185

Генеральный директор

М.М.Магомедов