

1. Организация и сферы деятельности

1.1. Описание Компании

1.1.1. Наименование организации:

Общество с ограниченной ответственностью «Дагестанские новые технологии»;

Сокращенное наименование: ООО «Дагнотех» (далее – Общество).

1.1.2. Адрес (место нахождения) юридического лица:

367009, г. Махачкала, ул. Каммаева, 1

1.1.3. ИНН (КПП) на момент составления годовой отчетности:

ИНН 0570003606 КПП 057301001

1.1.4. ОГРН:

1100570003203

1.1.5. Дата государственной регистрации Общества:

19.10.2010

1.1.6. Среднесписочная численность работников Общества за отчетный период:

- В 2021 г. – 77 чел
- В 2020 г. – 58 чел

1.1.7. Общество не имеет филиалов, представительств, обособленных подразделений.

1.1.8. Уставный капитал Общества:

Уставный капитал Общества на 31.12.2021 г. составляет 720 300,0 тыс. руб. Учредителями Общества являются физические лица.

1.1.9. Основной вид деятельности (ОКВЭД) 19.20 – Производство нефтепродуктов.

Общество имеет Лицензию на осуществление взрывопожароопасных и химически опасных производственных объектов I, II и III классов опасности

1.2. Информация об органах управления и исполнительных органах Общества.

По состоянию на 31.12.2021 года органами управления Общества являются: Общее собрание участников Общества .

№п/п	Наименование высшего руководящего органа (если применимо)	Периодичность заседания в соответствии с внутренними документами	Количество фактических заседаний в отчетном периоде
1	Общее собрание участников	не реже 1 раз в год	

Единоличный исполнительный орган общества . - Генеральный директор Мугаджиров Н.Р.. с 01.01.2021 по 25.11.2021, Гайдаров М.С. с 26.11.2021 по 31.12.2021

Главный бухгалтер Общества – Приходько Е.А.

1.3. Информация о контрольно-ревизионных органах Общества.

Для осуществления контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Уставом Общества предусмотрена возможность избрания Ревизора. Однако по состоянию на 31.12.2021 он не избран.

Основа представления информации в отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества за 2021 год сформирована в соответствии с требованиями Закона о бухгалтерском учете № 402-ФЗ от 06.12.2011 (далее – Закон о бухгалтерском учете), Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденного Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, Положения по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99), утвержденному Приказом Минфина РФ от 06.07.1999 № 43н; а также Учетной политикой Общества в целях бухгалтерского учета и налогообложения ., утвержденной приказом № 47 от 29.12. 2020 г.

Основные положения учетной политики для целей бухгалтерского и налогового учета

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008), утвержденному Приказом Минфина РФ от 06.10.2008 № 106н

Бухгалтерский и налоговый учет в Обществе ведется бухгалтерией, возглавляемой главным бухгалтером.

При обработке учетной информации в организации применяется компьютерная техника с модифицированным программным обеспечением на базе «1С – Бухгалтерия».

Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

Расчет амортизации по всем объектам определяется линейным способом

Переоценка не проводится.

Оценка при списании МПЗ по средней стоимости.

Резерв под снижение стоимости МПЗ в 2021 году не создавался ввиду отсутствия признаков обесценения .

Финансовый результат от реализации товаров (работ, услуг) определяется по отгрузке как разница между начисленными доходами и начисленными расходами за отчетный период.

Доходами от обычных видов деятельности:

- Выручка от оказания услуг по переработки углеводородного сырья

Прочими доходами:

- Доходы в виде процентов/дисконта по долговым обязательствам выданным,
- Доходы, связанные с продажей (покупкой) валюты
- Курсовые разницы
- Списанная кредиторская задолженность

Расходами от обычных видов деятельности являются:

- Материальные расходы;
- Расходы на оплату труда;
- Страховые взносы, начисленные на суммы расходов на оплату труда;
- Расходы по обязательному и добровольному страхованию.
- Амортизационные отчисления
- Прочие расходы по основной деятельности.

Прочими расходами :

- Расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями;
- Расходы в виде процентов/дисконта по долговым обязательствам полученным;
- Курсовые разницы;
- Расходы на благотворительность;
- Налог на имущество и транспортный налог;
- Списание дебиторской задолженности

Основные показатели деятельности Общества .

Тыс. руб.

Наименование статей	2021 год	2020 год
Выручка	287 868	274 406
Прочие доходы	1 236	21 460
Списание кредиторской задолженности	0	21 435
Прочие доходы	1 236	25
ИТОГО ДОХОДОВ :	289 104	295 866
Расходы по обычным видам деят-ти	190 733	178 647
Расходы на оплату труда	32 144	28 238
Страховые взносы	10 126	8 769
Амортизация	36 409	35 691
Материальные расходы	36 298	32 458
Расходы по пром. Безопасности	4 021	4 190
Прочие расходы	71 735	69 301
Прочие расходы	77 001	64 288
Списание дебиторской задолженности	1 548	20 041
Налог на имущ-во, транспортный налог	8 198	8 875
Расходы на благотворительность	30 000	34 000
Прочие	37 255	1 372
ИТОГО РАСХОДОВ:	267 734	242 935
Прибыль (убыток) до налогообложения	21 370	52 931

Общество отражает в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности различие налога на бухгалтерскую прибыль (убыток), признанного в бухгалтерском учете, от налога на налогооблагаемую прибыль, сформированного в налоговом учете и отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль, в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02.

Налогообложение прибыли

	Наименование показателя	2021 г.	2020 г.
1.	Прибыль (убыток) до налогообложения	21 370	52 931
2.	Налог на прибыль	-18 001	-36 040
2.1	В т.ч. текущий налог на прибыль	-11 854	-10 815

Пояснения к бухгалтерской отчетности ООО «Диагностех» за 2021 год

2.2	Отложенный налог на прибыль	- 6 147	-25 225
3.	Прочее	-2 366	-6
4.	Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	1 003	16 885

Изменения в учетной политике в отчетном периоде

В учетную политику Общества для целей бухгалтерского и налогового учета, принятую на 2021 г., в течение отчетного периода изменения не вносились.

Изменение вступительного баланса

По факту проведения выездной налоговой проверки ИФНС России по Кировскому району г. Махачкалы было вынесено Решение № 07/1419 от 15.06.2021 года о уменьшении убытка 2017 года на сумму 50793,5 тыс. руб. с внесением корректировок в бухгалтерский и налоговый учет.

Данная ошибка является существенной и согласно пп.2 п. 9 ПБУ 22/2010 исправляется путем внесения записей по соответствующим счетам бухгалтерского учета и пересчета сравнительных показателей бухгалтерской отчетности за отчетные периоды, отраженные в бухгалтерской отчетности за текущий год (ретроспективный пересчет).

При этом в налоговом учете уменьшен убыток на счете 97.21 «Прочие расходы будущих периодов» (убыток 2017) на сумму 50793,5 тыс. руб., в бухгалтерском учете произведена запись по дебету счета 84 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» и кредиту счета 09 «Расходы будущих периодов» на соответствующую сумму ОНА в размере 10177,0 тыс. руб.

В бухгалтерском балансе пересчету подлежат строка 1180 «Отложенные налоговые активы» и строка 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)».

Номер строки	На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.	
	До изм.	После изм.	До изм.	После изм.	До изм.	После изм.
1370	91 510	81 333	90 507	80 330	73 622	63 445
1180	15 158	-	15 158	4 981	29 568	19 390

Прекращаемая деятельность.

Общество намерено продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение минимум двенадцати месяцев, следующих за отчетным и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращения финансово-хозяйственной деятельности или обращения за защитой от кредиторов.

События после отчетной даты.

В связи с ростом геополитической напряженности с февраля 2022 года Общество расценивает данные события в качестве некорректирующих событий после отчетного периода, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.

Условные факты хозяйственной деятельности.

Информация об условных фактах хозяйственной деятельности не раскрывается, т.к. условных фактов в 2021 г. не было.

Прилагаются следующие пояснения :

Пояснение 2. Основные средства.

Пояснение 3. Финансовые вложения

Пояснение 4. Запасы.

Пояснение 5. Дебиторская и кредиторская задолженность

Пояснение 6. Затраты на производство.

Генеральный директор

Дата



A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Gaydarov M.S.', written over a horizontal line.

Гайдаров М.С.

31.03.2022