

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 2022 г. – 76 чел
- В 2021 г. – 77 чел

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

1.1.8. Уставный капитал Общества:

Уставный капитал Общества на 31.12.2022 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 31.12.2022 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 Гайдаров М.С. с 26.11.2021 по 03.10.2022, Абдулаев Ш.А. с 06.10.2022 по 20.01.2023

Главный бухгалтер Общества – Приходько Е.А.

Информация о контрольно-ревизионных органах Общества.

Для осуществления контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Уставом Общества предусмотрена возможность избрания Ревизора. Однако по состоянию на 31.12.2022 он не избран.

Основа представления информации в отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества за 2022 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; ФСБУ 5/2019 «Запасы», ФСБУ 6/2020, ФСБУ 25/2018 , а также Учетной политикой Общества в целях бухгалтерского учета и налогообложения ., утвержденной приказом № 35 от 30.12. 2021 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

Пояснения к бухгалтерской отчетности ООО «Дагнотех» за 2022 год

Переоценка не проводится.

Оценка при списании МПЗ по средней стоимости.

Резерв под снижение стоимости МПЗ в 2022 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	2022 год	2021 год
Выручка	56 628	287 868
Прочие доходы	15 095	1 236
Списание кредиторской задолженности	169	0
Доходы (расходы), связанные с реализацией	10 394	0

Пояснения к бухгалтерской отчетности ООО «Диагностех» за 2022 год

основных средств		
Проценты к получению	2 031	0
Прочие доходы	2 501	1 236
ИТОГО ДОХОДОВ :	71 723	289 104
Расходы по обычным видам деят-ти	112 127	190 733
Расходы на оплату труда	33 526	32 144
Страховые взносы	10 680	10 126
Амортизация	38 318	36 409
Материальные расходы	24 070	36 298
Расходы по пром. Безопасности	2 660	4 021
Прочие расходы	2 873	71 735
Прочие расходы	39 242	77 001
Списание дебиторской задолженности	11 490	1 548
Налог на имущ-во, транспортный налог	7 220	8 198
Расходы на благотворительность	120	30 000
Расходы, связанные с реализацией основных средств	9 951	0
Проценты к уплате	981	0
Арендные проценты	528	0
Прочие	8 952	37 255
ИТОГО РАСХОДОВ:	151 369	267 734
Прибыль (убыток) до налогообложения	-79 646	21 370

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	2022 г.	2020 г.
1.	Прибыль (убыток) до налогообложения	-79 646	52 931
2.	Налог на прибыль	11 847	-36 040
2.1	В т.ч. текущий налог на прибыль		-10 815

Пояснения к бухгалтерской отчетности ООО «Дагнотех» за 2022 год

2.2	Отложенный налог на прибыль	11 847	-6 147
3.	Прочее	-16	-2 366
4.	Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	- 67 815	1 003

Изменения в учетной политике в отчетном периоде

В учетную политику Общества для целей бухгалтерского и налогового учета, принятую на 2022 г., в течение отчетного периода изменения не вносились.

Изменение вступительного баланса

Переход на применение ФСБУ 6/2020 с 01 января 2022 года ООО «Дагнотех» осуществил альтернативным способом с единовременной корректировкой балансовой стоимости ОС на дату перехода и без пересчета сравнительных показателей бухгалтерской отчетности.

Для Основных средств с нулевой остаточной стоимостью была пересмотрена их балансовая стоимость. При этом первоначальная стоимость ОС не изменялась, а пересматривался СПИ, в связи с чем пересчиталась сумма амортизационных отчислений.

По состоянию на 01.01.2022 года сумма амортизации в связи с пересмотром СПИ и ликвидационной стоимостью была отражена в корреспонденции со счетом нераспределенной прибыли в размере 94 тыс.рублей. (Дт 02 «Амортизация основных средств» Кт 84 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)»)

Номер строки	На 31.12.2021 г.	На 01.01.2022 г.	На 31.12.2022
1370	81 333	81 427	13 611

ООО «Дагнотех» применяет ФСБУ 25/2018 начиная с бухгалтерской отчетности за 2022 год перспективно.

Для осуществления своей производственной деятельности ООО «Дагнотех» арендует земельный участок площадью 11,4653 га. и признает в бухгалтерском учете право пользования активом и обязательство по аренде. (п. 10 ФСБУ 25/2018).

Стоимость ППА принимается равной его справедливой стоимости, а стоимость обязательства по аренде - приведенной стоимости остающихся не уплаченными на 01.01.2022 дисконтированных арендных платежей.

Договор аренды не предусматривает последующий переход права собственности на участок, поэтому по принятому к учету ППА начисляется амортизация. Обязательство по аренде

увеличивается за счет начисления процентов и уменьшается по мере уплаты арендных платежей. (п.18 ФСБУ 25/2018).

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 2022 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



Гамзатов М.Г.

30.03.2023