



ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ

150044, г. Ярославль, ул. Спартаковская, 1к, строение 1 ■ ИНН 7602059710 / КПП 760201001 ■ Тел: (4852) 33-34-44

ПОЯСНЕНИЯ К ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ за 2022 год.

ООО «ДУГАЛАК» учреждено в соответствии с Протоколом общего собрания учредителей ООО «ДУГАЛАК» от 14.02.2007 № 1.

Государственная регистрация юридического лица осуществлена 09.03.2007 г. под номером 1077602001003.

Основной целью Общества является получение прибыли.

Бухгалтерская отчетность ООО «Дугалак» за 12 месяцев 2022 года сформирована в соответствии с Федеральным законом «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 г. №402-ФЗ, с Положением по ведению бухгалтерского учета и отчетности в РФ, утверждено приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 г. №34н; Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99), утвержденным Приказом Минфина РФ от 6 июля 1999 г. N 43н, а также в соответствии с Приказом Минфина России от 02.07.2010 N 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций».

1. Бенефициары общества.

Конечными бенефициарами являются учредители общества:

- Зоран Павлович, гражданин Сербии;
- Славолюб Ристич, гражданин Сербии;
- Денис Сергеевич Лобов, гражданин Российской Федерации, ИНН 760706545003.

2. Состав членов исполнительного и контрольного органов организации.

Высшим органом ООО «ДУГАЛАК» является общее собрание участников Общества.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом Общества – генеральным директором Общества.

Генеральный директор ООО «ДУГАЛАК» - Лобов Денис Сергеевич.

Главный бухгалтер ООО «ДУГАЛАК» - Ростовцева Валентина Михайловна.

В 2022 году (с 08.12.2022г.) Общество сменило фактическое место нахождения.

Юридический адрес до 08.12.2022г.: 150044, г. Ярославль, ул. Полушкина роща, д. 16, строение 48, помещение 12.

Юридический адрес с 08.12.2022г.: 150034, г. Ярославль, ул. Спартаковская, д. 1к, строение 1.

Юридический адрес соответствует фактическому месту осуществления деятельности.

Среднесписочная численность работающих – 148 человек.

3. Основные положения учетной политики общества.

1.1. Факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду (и, следовательно, отражаются в бухгалтерском учете в том отчетном периоде) в котором они

имеют место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этим фактом.

1.2. Стоимость основных средств погашается путем начисления амортизации. Амортизация начисляется линейным способом. В целях унификации бухгалтерского и налогового учета для определения срока полезного использования применяется Классификатор основных средств, включаемых в амортизационные группы, утверждаются постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 №1.

Стоимость основных средств до 100 000 руб. за единицу списываются на затраты единовременно по мере отпуска в производство/эксплуатацию.

1.3. Материальные ценности приходятся по фактической себестоимости.

С целью определения фактической себестоимости материальных ресурсов, списываемых в производство на себестоимость, используется вариант оценки материалов по средней себестоимости.

1.4. Доходы общества формируются в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности, подразделяются на доходы от продажи и прочие доходы. При определении доходов из них исключаются суммы налогов. Доходы и расходы определяются на основании первичных документов и регистров бухгалтерского учета.

Доходы определяются в порядке, установленном в ПБУ 9/99.

Порядок признания доходов и расходов организации определяется по методу начисления.

1.5. Для целей бухгалтерского учета обществом относятся в состав доходов от продажи поступления, связанные с продажей готовой продукции, полуфабрикатов и товаров. Остальные поступления классифицируются, как прочие доходы и учитываются на счете 91.

1.6. Для целей бухгалтерского учета расходы общества подразделяются на прямые и косвенные.

Формирование всех расходов по обычным видам деятельности ведется на счете 20, общепроизводственных расходов – на счете 25, общехозяйственных расходов – на счете 26. Себестоимость услуг списывается на счет 20.

Расходы будущих периодов учитываются на счете 97 и списываются равными долями в течение срока, к которому они относятся.

1.7. Учет ведется с применением автоматизированных способов обработки учетных данных в программе 1С.

1.8. Переходные положения, связанные с изменением учетной политики

- 1.8.1. Организация отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения" перспективно (без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета). (Основание: п. 26 ФСБУ 26/2020)
- 1.8.2. В бухгалтерской (финансовой) отчетности за первый отчетный период применения ФСБУ 6/2020 организация не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному. При этом проводится единовременная корректировка балансовой стоимости ОС на начало отчетного периода в соответствии с переходными положениями ФСБУ 6/2020 "Основные средства". (Основание: п. 49 ФСБУ 6/2020)
- 1.8.3. В связи с началом применения ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" организация по каждому договору аренды, в котором она является арендатором, вместо ретроспективного пересчета единовременно признает на конец 2021 г. право пользования активом и обязательство по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль.
- 1.8.4. Ретроспективное влияние на какие-либо другие объекты бухгалтерского учета не признается, сравнительные данные за 2021 г. не пересчитываются.
- 1.8.5. При этом стоимость права пользования активом принимается равной его справедливой стоимости, а стоимость обязательства по аренде - приведенной стоимости остающихся неуплаченными арендных платежей, дисконтированных по ставке, по которой организация привлекала или могла бы привлечь заемные средства на сопоставимых с договором аренды условиях. (Основание: п. п. 49 и 50 ФСБУ 25/2018)
- 1.8.6. Организация не применяет ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" в отношении договоров аренды, исполнение которых истекает до конца 2022г. (Основание: п.51 ФСБУ 25/2018)

1.8.7. Организация отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом действия ФСБУ 5/2019 "Запасы" перспективно (без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета) на основании: п. п. 47, 48 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

4. Влияние ситуации, сложившейся в 2022 году.

В 2022 г. на деятельность российских организаций продолжает оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, - геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление, ограничения, связанные с коронавирусной инфекцией.

В связи с ростом геополитической напряженности с февраля 2022 года наблюдается существенный рост изменчивости на фондовых и валютных рынках, а также значительная волатильность курса рубля по отношению к доллару США и евро.

Ожидается, что данные события могут повлиять на деятельность российских организаций в различных отраслях экономики.

Руководство Общества производит анализ возможного воздействия изменяющихся экономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества и расценивает данные события в качестве некорректирующих, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.

Вместе с тем, на дату подписания Бухгалтерской отчетности за 2022 год указанные события не оказали существенного негативного влияния на хозяйственную деятельность Общества и Общество способно непрерывно продолжать свою деятельность и выполнять обязательства перед третьими лицами.

5. Расшифровка отдельных показателей отчетности

- По строке «Нематериальные активы» указана стоимость затрат на регистрацию товарных знаков «Дугалак» и «Dugalak» в Российской Федерации.

- В структуре внеоборотных активов существенную долю занимают основные средства.

Первоначальная стоимость основных средств на балансе общества по состоянию на 31.12.2022 г. составила 1030973074,02 руб.:

Chevrolet Tahoe (2021)	6 216 114,91
Lexus RX300	2 117 214,79
Автобус ПАЗ Vector NEXT 320405-04	4 222 953,48
Автоматизированный моющий комплекс	6 422 667,21
Автомобиль Audi A6	3 178 114,41
Автомобиль Audi Q8	4 101 867,69
Автомобиль Honda CR-V	166 666,67
Автомобиль KIA CERATO (2022)	1 561 369,13
Автопогрузчик Maximal FD25T-C2WE3	2 047 583,52
Автопогрузчик MITSUBISHI FD15NT	1 875 000,00
Автопогрузчик TCM FD	988 474,57
Автопогрузчик TCM FD (2017)	1 569 488,14
Автопогрузчик TCM FHD	793 762,71
Автопогрузчик Toyota 62-8FDF25	2 237 500,00
Автопогрузчик Yale	822 033,90
Автопогрузчик Yale GDP15 MX	1 638 819,37
Анализатор влажности	98 484,83
Анализатор влажности Mettler Toledo HG53	101 694,92
Анализатор влажности HE73 №1	151 350,03
Анализатор влажности HE73 №2	151 350,03
Анализатор влажности HE73 №3	151 350,02

Анализатор влажности HE73 №4	151 350,02
Ангар складского типа	7 169 634,89
АРМ бухгалтера на основе ПК № 1	21 328,81
АРМ бухгалтера на основе ПК № 2	32 451,68
АРМ бухгалтера на основе ПК № 3	45 525,42
АРМ на базе моноблока ACER Aspire	42 521,20
АРМ на основе ПК 3	57 194,92
Бак из нержавеющей стали (2,5 куб.м)	281 203,59
Беседка для курения персонала	73 000,00
Блок-контейнер строительный	161 756,01
Бочковой насос	35 695,86
Весы аналитические HR-250 AZG	82 166,67
Весы ВСП 4-2000.2 А9	45 762,71
Весы ВСП 4-2000.2 А9	45 762,71
Весы платформенные врезные (фильтровальная установка)	105 587,20
Весы платформенные врезные ВПВ-1 (1 т)	109 169,59
Весы платформенные врезные ВПВ-2 (до 2 т) № 1	74 740,68
Весы платформенные врезные ВПВ-2 (до 2 т) № 2	217 939,17
Весы платформенные ВСП-4 (1500 А)	26 400,00
Весы платформенные напольные ВПН-3 (3 т)	108 631,82
Весы электронные платформенные ВПА-50 (50 кг)	90 856,87
Вискозиметр Брукфильда ротационный DVEERV (RVDV-E) №1	406 500,06
Вискозиметр Брукфильда ротационный DVEERV (RVDV-E) №2	406 500,06
Вискозиметр мультискоростной REL Cone/Plate	498 333,33
Внутриплощадочная сеть водоснабжения	11 979 075,07
Внутриплощадочная сеть ливневой канализации	5 201 604,60
Внутриплощадочная сеть хозяйственно-фекальной канализации	6 500 055,63
Внутриплощадочное освещение территории	3 231 080,38
Внутриплощадочные дороги и проезды	71 156 276,52
Внутриплощадочный газопровод	732 588,74
Внутриплощадочный трубопровод теплоснабжения	6 041 092,17
Воздуховод от Компрессорной станции до смесителей №№ 23, 24, 25	135 738,62
Дежа вакуумная с рубашкой (500 л)	178 423,73
Дежа вакуумная с рубашкой (500 л)	178 423,74
Дежа из нержавеющей стали с крышкой (315 л)	49 957,63
Дежа из нержавеющей стали с крышкой (315 л)	49 957,63
Дежа с крышкой	105 881,36
Дежа с крышкой (1200 л)	62 044,86
Дежа с крышкой (1200 л)	67 033,90
Дежа с крышкой (300 л) № 1	70 333,33
Дежа с крышкой (300 л) № 2	70 333,33
Дежа с крышкой (300 л) № 3	70 333,33
Дежа с крышкой (315 л)	66 583,33
Дежа с крышкой (500 л)	158 305,08
Дежа с крышкой (700 л)	49 589,47
Дежа с крышкой (700 л)	216 271,19
Диссольвер NETZSCH MasterMix 37	3 383 342,04
Диссольвер NETZSCH MasterMix 37	1 558 870,24
Диссольвер NMD 44 EX (30 кВт)	758 033,90
Диссольвер PMD-500/22	1 047 308,54
Диссольвер на базе Elin KMFe 1008/4	85 103,59
Диссольвер на базе МСЭД-2,2 кВт	235 494,45
Диссольвер, объем 100 л	182 640,32

Дооборудование смесителя № 25	506 073,45
Дополнительная система вентиляции производственных помещений	216 690,07
Дорога подъездная асфальтобетонная	18 964 312,28
Дренажный бак (2,5 куб.м)	456 377,30
Емкость мерная (2,7 кубм) для Синтеза № 1	522 618,75
Емкость мерная (2,7 кубм) для Синтеза № 2	522 618,75
Емкость мерная (4,5 кубм) для Синтеза	631 138,91
Емкость нержавеющая (10 куб м)	193 220,34
Емкость нержавеющая (10 куб м)	193 220,34
Железобетонное ограждение территории (Спартакoвская, 1д)	7 282 256,05
Железобетонный резервуар для размещения технологических емкостей	17 559 396,43
Забор металлический	1 014 536,15
Здание административно-бытового корпуса	213 026 356,18
Здание бытовое для охраны и управления строительством	66 750,00
Здание бытовое для размещения охраны	42 372,88
Здание бытовой для управления строительством	338 445,47
Здание КПП-1	1 864 965,78
Здание КПП-2	2 677 617,56
Здание лаборатории горючих материалов	1 012 796,16
Здание насосной сырья	10 340 606,68
Здание склада вспомогательных материалов	3 754 959,81
Здание склада готовой продукции	41 005 197,41
Земельный участок (305)	5 092 819,50
Земельный участок (312)	5 092 819,50
Земельный участок в д. Илькино	958 692,44
Испытательная машина ИР 5082-200	1 662 711,86
Кабельная линия электропередач от ПС "Толга" к Резинотехнике	401 355,77
Камера разогрева	153 220,33
Канализационная емкость	160 677,97
Квартира: г. Ярославль, ул. Лизы Чайкиной, д. 7, кв. 165	5 400 000,00
Квартира: г. Ярославль, ул. Лисицына, д. 57, кв. 352	8 542 485,36
Ковш с гидравлическим приводом	96 864,41
Колбонагреватель WHM-12018	55 000,00
Компрессор СБ4/С 100 LB 7	26 986,36
Компрессорная (строение)	646 665,74
Компрессорная установка на базе компрессора Ремеза ВК50Е-8	1 532 271,77
Кондиционер	37 288,14
Кондиционер G12ST	32 627,12
Кондиционер S09AF	32 627,12
Контейнер (40 футов)	84 322,03
Контейнер (40 футов)	92 796,61
Контейнер (40 футов)	84 322,03
Контур термостатирования реакторов (Т - масло)	2 679 316,40
Контур термостатирования реакторов (Х - гликоль)	3 522 870,46
Котел железнодорожной цистерны № 1	532 746,35
Кофемашина	29 093,22
Краскотерка СО-223	26 000,00
КТП на Резинотехнике	587 147,58
Кубомойка	1 826 402,26
Лаборатория	131 117,18
Лабораторная реакторная установка (Стекло)	127 118,64
Лабораторный сушильный шкаф	118 644,07
Лебедка электрическая ЛМм8 с канатом (8т)	487 156,25

Линия реактора № 11	36 933 255,73
Линия реактора № 12	37 838 662,16
Линия реактора № 13	37 871 934,82
Линия реактора № 14	37 764 187,23
Линия реактора № 15	37 717 685,34
Линия реактора № 16	37 371 590,08
Линия реактора № 21	29 464 898,32
Линия реактора № 22	29 603 519,60
Линия электропередачи кабельная 0,4 кВт на участке от ТП-2 до входной точки	4 127 631,36
Линия электропередачи кабельная 6 кВт на участке от ПС "Толга" до ТП-1	2 314 307,20
Линия электропередачи кабельная 6 кВт на участке от ТП-1 до ТП-2	1 613 039,75
Мегаомметр Е6-32	20 416,59
Мобильная рампа	217 372,88
Мобильный комплекс очистки ливневого стока ЭКО-ЛС-20/3 (доля 4,93%)	377 676,12
Мойка Профи без нагрева	30 830,51
Моноблок ACER Aspire (C24-1650, 23.8")	51 741,67
Моноблок HP ProOne 440 G5	48 041,68
Напольный смеситель SM 75 с частотным преобразователем (7,5 кВт)	360 996,73
Напольный смеситель с частотным преобразователем	213 439,12
Насос вакуумный N811 RN18	24 025,42
Насос BPH 120/280 50T	23 250,38
Насос диафрагменный MK50AL-AL/TF/TF/TF	116 411,02
Насос мембранный Wilden	116 753,59
Насос мембранный XPX8	194 450,32
Насос мембранный для закачки (подачи) сырья	92 476,21
Насос мембранный TX 220 АТТ	86 689,77
Насос насосной сырья № 1 (Резерв)	654 537,95
Насос насосной сырья № 2 (Толуол)	654 537,95
Насос насосной сырья № 3 (Стирол)	654 537,95
Насос насосной сырья № 4 (Диэтиленгликоль)	654 537,95
Насос насосной сырья № 5 (Пропиленгликоль)	654 537,94
Насос насосной сырья № 6 (Этиленгликоль)	654 537,94
Насос насосной сырья № 7 (Аварийный)	654 537,94
Насос насосной сырья № 8 (Резерв)	654 537,94
Насосная установка	99 222,33
Ноутбук 1	25 969,49
Ноутбук 2	21 999,00
Ноутбук 3	20 491,53
Ноутбук 4	25 500,00
Ноутбук APPLE MacBook Pro 13.3	124 908,33
Ноутбук ASUS	59 158,33
Ноутбук ASUS 17.3"	46 241,67
Ноутбук ASUS № 2	46 229,17
Ноутбук HP (Лаборатория)	14 829,66
Обвязка смесителей	1 021 560,98
Оборудование щеточное УМДУ-80/82	58 262,71
Отвал универсальный гидроповоротный (Беларус 82.1)	115 000,00
Охранная сигнализация административных помещений	60 804,00
Перемешиватель	68 375,50
Планшет Apple iPad (10,5")	66 822,03
Площадка для фасовки гелкоутов	190 900,75
Подстанция трансформаторная комплектная ТП-2 6/0,4 кВт	8 448 104,64

Подстанция трансформаторная ТП-1 6/0,4 кВт	17 599 204,34
Поломоечная машина	110 169,50
Полуприцеп KOGEL S24-1	2 083 333,33
Право на земельный участок № 76:23:022403:343	5 740 000,00
Право на земельный участок № 76:23:022403:412 (Резинотехника)	5 500 000,00
Преобразователь частоты (8,8 кВА)	22 906,78
Преобразователь частоты 134F3033 FC-360 к диссольтверу PMD-500/22	139 260,02
Преобразователь частоты FR-F740-00310-EC	49 668,64
Прибор для определения температуры размягчения по Вика и температуры изгиба под нагрузкой	4 975 757,07
Прицеп тракторный самосвальный 2ПТС-4,5 без надставных бортов	161 016,95
Производственная площадка для размещения системы охлаждения Синтеза	5 101 694,99
Производственно-складская площадка под навесом	2 134 246,37
Разбрасыватель песка Л-116-01 (Беларус 82.1)	100 000,00
Резервуар для сырья № 1 (резерв)	802 408,14
Резервуар для сырья № 10 (обогрев)	2 507 424,11
Резервуар для сырья № 11 (аварийный)	802 408,15
Резервуар для сырья № 12 (этиленгликоль)	802 408,15
Резервуар для сырья № 13 (пропиленгликоль)	802 408,15
Резервуар для сырья № 14 (пропиленгликоль)	802 408,15
Резервуар для сырья № 15 (диэтиленгликоль)	802 408,15
Резервуар для сырья № 16 (диэтиленгликоль)	802 408,15
Резервуар для сырья № 2 (толуол)	802 408,14
Резервуар для сырья № 3 (стирол)	802 408,14
Резервуар для сырья № 4 (стирол)	802 408,14
Резервуар для сырья № 5 (стирол)	802 408,14
Резервуар для сырья № 6 (стирол)	802 408,14
Резервуар для сырья № 7 (стирол)	802 408,14
Резервуар для сырья № 8 (стирол)	802 408,14
Резервуар для сырья № 9 (обогрев)	2 507 424,12
Резервуар охлаждающей жидкости	5 025 970,78
Ротационный вискозиметр Брукфильда	114 727,11
Ротационный вискозиметр Брукфильда (2014)	197 091,88
Ротационный Вискозиметр Брукфильда CAP 2000+H	859 445,95
Ротационный вискозиметр Брукфильда DV2TRV	411 595,53
Ротационный вискозиметр Брукфильда RVDV-E	208 438,12
Система вентиляции (Лаборатория)	209 109,15
Система вентиляции в здании кубомойки	198 190,17
Система вентиляции в цеховой лаборатории	62 468,00
Система вентиляции цеха	3 173 804,80
Система видеонаблюдения	557 097,64
Система видеонаблюдения на строительной площадке	382 450,80
Система нагрева высокотемпературного органического теплоносителя	25 474 404,77
Система отопления в цеховой лаборатории	290 943,52
Система охлаждения Синтеза	19 783 504,24
Склад (дер. Илькино)	1 115 307,56
Складская площадка для готовой продукции под навесом	270 556,54
Смартфон Apple iPhone XS, 256 Гб	76 241,67
Смеситель (2,5 куб м)	423 728,81
Смеситель (с крышкой)	136 511,86
Смеситель № 23 (10 куб м)	1 251 608,24
Смеситель № 24 (10 куб м)	1 175 264,75
Смеситель № 25 (4 куб м)	1 319 175,42

Спектрофотометр портативный X-Rite Ci60	352 130,66
Сплит-Система DSG-24HN1	38 983,05
Сплит-Система Mitsubishi Electric MS-GF60 VA-GF60VA	343 312,53
Станция пожаротушения	10 253 259,22
Станция разогрева слива масел	30 916 859,38
Стеллажи для хранения товарно-материальных ценностей	89 856,80
Стеллажные конструкции	98 026,29
Стеллажные конструкции	340 729,79
Сторожка	52 836,74
Стрелочный аналоговый вискозиметр	243 333,33
Сушильный шкаф ПЭ-4610 (56л)	79 198,38
Телевизор	44 991,68
Тележка гидравлическая (Весы Unilif TH-V)	36 101,69
Тележка для перемещения грузов № 1 (грузоподъемность 9,1тн)	392 416,66
Тележка для перемещения грузов № 2 (грузоподъемность 9,1тн)	392 416,68
Тепловая завеса	126 912,13
Теплосчетчик Ст-10 мод. (ПУ14 Ду25)	26 865,25
Термостат циркуляционный LOIP LT-112b (объем ванны 12 л)	106 569,05
Технологическая площадка под смесители	3 459 700,39
Трактор Беларусь 82.1 (2022)	1 701 623,22
Трубопровод воды и гликоля на участке между Производственным корпусом и Системой охлаждения Синтеза	1 181 164,96
Тягач седельный DAF FX	7 916 666,67
Уборочная машина	1 041 666,67
Ультрабук ASUS	47 237,29
Установка для испытания строительных материалов на горючесть	588 536,76
Установка для определения воспламеняемости строительных материалов	612 791,98
Установка для определения группы трудногорючих и горючих веществ	225 205,39
Установка для определения показателя токсичности горения полимерных материалов	1 085 046,53
Установка разогрева метакриловой кислоты	314 107,33
Установка фильтровальная передвижная	308 265,61
Фильтровальная установка	141 753,07
Фрезерный станок X-CUT	180 813,98
Шкаф вытяжной лабораторный (1520x750x2160мм) №1	174 303,16
Шкаф вытяжной лабораторный (1520x750x2160мм) №10	165 853,00
Шкаф вытяжной лабораторный (1520x750x2160мм) №11	165 853,00
Шкаф вытяжной лабораторный (1520x750x2160мм) №12	165 853,00
Шкаф вытяжной лабораторный (1520x750x2160мм) №13	165 853,00
Шкаф вытяжной лабораторный (1520x750x2160мм) №14	165 853,00
Шкаф вытяжной лабораторный (1520x750x2160мм) №15	165 853,00
Шкаф вытяжной лабораторный (1520x750x2160мм) №16	165 853,00
Шкаф вытяжной лабораторный (1520x750x2160мм) №17	165 852,99
Шкаф вытяжной лабораторный (1520x750x2160мм) №18	165 852,99
Шкаф вытяжной лабораторный (1520x750x2160мм) №19	165 852,99
Шкаф вытяжной лабораторный (1520x750x2160мм) №2	174 303,16
Шкаф вытяжной лабораторный (1520x750x2160мм) №20	165 852,99
Шкаф вытяжной лабораторный (1520x750x2160мм) №21	165 852,99
Шкаф вытяжной лабораторный (1520x750x2160мм) №22	165 852,99
Шкаф вытяжной лабораторный (1520x750x2160мм) №23	165 852,99
Шкаф вытяжной лабораторный (1520x750x2160мм) №24	165 852,99
Шкаф вытяжной лабораторный (1520x750x2160мм) №25	165 852,98
Шкаф вытяжной лабораторный (1520x750x2160мм) №26	165 852,98
Шкаф вытяжной лабораторный (1520x750x2160мм) №3	174 303,16

Шкаф вытяжной лабораторный (1520x750x2160мм) №4	165 853,00
Шкаф вытяжной лабораторный (1520x750x2160мм) №5	165 853,00
Шкаф вытяжной лабораторный (1520x750x2160мм) №6	165 853,00
Шкаф вытяжной лабораторный (1520x750x2160мм) №7	165 853,00
Шкаф вытяжной лабораторный (1520x750x2160мм) №8	165 853,00
Шкаф вытяжной лабораторный (1520x750x2160мм) №9	165 853,00
Шкаф сушильный вакуумный UT-4660V	87 680,83
Штабелер ручной	25 000,00
Штабелер ручной SDJ1016	22 881,36
Щетка с поливом МКП (Беларус 82.1)	150 000,00
Электрический котел Скат 18 кВт	29 300,84
Электронно-пропускная система в Административных помещениях	87 868,44
Электропогрузчик Still RX20-18	1 083 333,33
Электропогрузчик вилочный MIAG EFG20XE3I	1 750 000,00
Электроштабелер ES16-RS	658 333,33

Совокупная сумма накопленной амортизации по перечисленным основным средствам по состоянию на 31.12.2022 г. составила 80822082,25 руб.

- Стоимость незавершенных вложений во внеоборотные активы сократилась до 619581385,06 руб.

В течение отчетного периода общество проводило следующие работы:

1) реконструкция основного производственного корпуса, разделенного на административно-бытовую и производственную части, проводится в соответствии с разрешением на строительство № 76-301000-144-2019 от 17.07.2019 г.;

2) строительство складских и иных вспомогательных объектов проводится в соответствии с разрешением на строительство № 76-301000-145-2019 от 17.07.2019 г.

Завершение строительных работ и полноценный запуск новых производственных мощностей планируется на 2023 гг.

Основной источник финансирования проекта – кредитное финансирование в соответствии с заключенным кредитным договором (ПАО «Сбербанк России»), выделенное на 2020-2021 гг. и полностью использованное по целевому назначению к концу 2022 года.

Снижение остатка незавершенных капитальных вложений обусловлено вводом ряда объектов основных средств, созданных в рамках проекта «Предприятие по производству синтетических смол» по адресу: г. Ярославль, ул. Спартаковская, д. 1к (территория бывш. Завода «Резинотехника») в той части, которая соответствует критериям основного средства.

- Основные кредиторы общества, кроме задолженности по кредитам и займам, руб.:

НХК АРИКОН АО	82 553 964,00
ХИМПЕСУРС ООО	65 270 996,83
СПЕЦГАЗТРАНС АО	25 563 693,02
ХИМТРАСТ ПК ООО	12 901 238,00
ХИМИНТЕХНО ООО	12 280 927,50
АХSYNTHA D.O.O	11 469 845,33
ПОЛИКЕМИКАЛ ООО	10 000 000,02
ЯЗМТ ООО	7 533 682,00
НЕО КЕМИКАЛ ООО	6 865 056,00
ЯРОСЛАВСКАЯ ЛАКОКРАСОЧНАЯ КОМПАНИЯ ООО	6 836 431,13

- Задолженность по кредитам и займам, руб.:

СБЕРБАНК ПАО	1 557 656 538,97
--------------	------------------

Сумма задолженности по кредиту, полученному для финансирования проекта «Предприятие по производству синтетических смол» составила 1 102 156 538,97 руб., то есть 70,76% от общей задолженности по кредитам и займам.

- Основные дебиторы общества, руб.:

ДУГАЛАК СЕВЕРО-ЗАПАД ООО	93 729 300,50
ФОРМУЛА ООО	34 302 425,52
ДУГАЛАК ПФО ООО	32 333 531,85
ДУГАЛАК-САМАРА ООО	32 093 711,00
ДУГАЛАК ТРЕЙД ООО	31 866 390,52
DUGALAK d.o.o. BELGRADE	27 490 283,06
Дугалак (Беларусь)	24 173 077,66
УЛМАКС ООО	23 187 367,00
ДУГАЛАКСИБИРЬ ООО	14 239 348,34
ДУГАЛАК-УРАЛ ООО	13 451 711,00
ДУГАЛАК-ИНВЕСТ ООО	11 530 908,74
АКВАТОН РУС ООО	8 552 540,00
АКВАСИТИ ООО	8 220 875,00
ТРИТОН ООО	7 589 120,00
БИОПЛАСТ ООО	7 408 545,87
ДУГАЛАК ЦФО ООО	6 358 898,56
ЭКО-ЛАЙН ООО	5 995 258,00
ДУГАЛАК-ЮГ ООО	5 247 476,50

- Основным источником выручки от продаж является продажа готовой продукции собственного производства.

Кроме того, выручка от продажи покупных товаров, материалов составила 19376332,55 руб.

- Структура прочих доходов, кроме процентов к получению:

Возмещение понесенных расходов	6 729 090,04
Выручка от продаж	531 700,56
Выявленные излишки товарно-материальных ценностей	537 399,19
Доходы (расходы) по сделкам процентного свопа	22 298 941,79
Доходы при конвертации валюты	4 871 472,06
Доходы, не принимаемые для целей налогообложения	34 514,15
Заккрытие резервов по сомнительным долгам	5 868 441,83
Извлечение материалов из ОС, прочих внеоборотных активов	1 044 019,63
Курсовые разницы	127 405 148,38
Пени, штрафы, возмещение убытков (ущерба) по гражданско-правовым договорам	2 364 438,82
Пересортица ТМЦ	68 450,00
Прибыль (убыток) прошлых лет	2 177 316,34
Продажа материалов	3 489 787,42
Прочие внереализационные доходы	57 210,23
Реализация ОС	4 423 333,33
Финансирование затрат на уплату процентов по кредитным договорам	2 578 835,62
Финансирование мер по предупреждению профессионального травматизма и профзаболеваний	219 702,96

- Структура прочих расходов, кроме процентов к уплате:

Амортизация (списание) имущества, переданного в аренду	97 141,66
Благотворительность	384 637,20
Доходы (расходы) по сделкам процентного свопа	951 266,89
Извлечение материалов из ОС, внеоборотных активов	951 526,66

Курсовые разницы	114 359 551,87
Налог на имущество	2 805 325,00
Оплата пошлин, регистрационных действий, судебных расходов	76 840,00
Пени, штрафы, возмещение убытков (ущерба) по гражданско-правовым договорам	2 983 703,73
Пени, штрафы, не принимаемые для целей налогообложения	3 689 338,59
Пересортица ТМЦ	49 278,00
Прибыль (убыток) прошлых лет	1 739 365,50
Продажа материалов	3 522 566,29
Производственные расходы прошлых периодов	38 385,29
Процентный расход по договорам лизинга	756 000,94
Прочие внереализационные расходы	3 861 830,08
Прочие услуги банка	785 099,66
Расходы при конвертации валюты	6 309 918,01
Расходы, не принимаемые для целей налогообложения	135 309,00
Расходы, подлежащие возмещению	7 385 642,03
Списание дебиторской задолженности	201 189,10
Списание НДС на непринимаемые расходы	13 225,69
Стоимость проданных основных средств	3 570 000,00
Услуги валютного контроля (банк)	2 341 028,06
Формирование резервов по сомнительным долгам	1 009 555,00

- Структура финансовых вложений:

Контрагент	Сумма на начало периода, тыс. руб.	Сумма на конец периода, тыс. руб.	Прирост (снижение), тыс. руб.
1	2	3	4
Доля в уставном капитале ООО «Дугалак-Инвест»	3,5	3,5	0
Всего	3,5	3,5	0

В соответствии с решением №3 единственного учредителя ООО "ДУГАЛАК-Инвест" от 22.03.2019 ООО "Дугалак" принято в участники ООО "ДУГАЛАК-Инвест". Размер доли в уставном капитале 3,5 тыс. рублей (26%).

По состоянию на 31.12.2022 года Обществом произведена проверка финансовых вложений на обесценение (доля в уставном капитале ООО «ДУГАЛАК-Инвест» 26%, отраженная по счету 58 в сумме 3,5 тыс. руб.), по которым текущая рыночная стоимость не определяется.

Для определения расчетной стоимости финансовых вложений, которые не обращаются на организованном рынке ценных бумаг, применяется методика определения расчетной стоимости, содержащаяся в письме Минфина России от 15 мая 2008 г. N 03-03-06/1/312, основанная на стоимости чистых активов, которые рассчитываются на основании данных финансовой отчетности ООО «ДУГАЛАК-Инвест».

Согласно данным бухгалтерского баланса ООО «ДУГАЛАК-Инвест» стоимость чистых активов Общества на 31.12.2022 года составила 19977 тыс. рублей.

Расчетная стоимость финансовых вложений составляет 5194,02 тыс. руб. (19977 тыс. руб.*26%).

Таким образом, расчетная стоимость финансовых вложений существенно выше их балансовой стоимости на 31.12.2022 года, поэтому резерв под обесценение финансовых вложений на 31.12.2022 года созданию не подлежит.

6. Финансовое положение организации

Уставный капитал Общества составляет 12000 рублей.

Финансовое состояние является важнейшей характеристикой деловой активности и надежности предприятия. Оно определяется имеющимся в распоряжении предприятия имуществом и источниками его финансирования.

3.1. Чистые активы и финансовый результат деятельности Общества.

Чистые активы ООО «ДУГАЛАК» составили:

на 31.12.2020	475 678 тыс. руб.
на 31.12.2021	627 631 тыс. руб.
на 31.12.2022	935 511 тыс. руб.

Таким образом, с учетом данных по предыдущим периодам, наблюдается устойчивый рост чистых активов Общества в последние несколько лет.

Основным фактором роста стоимости активов является стоимость внеоборотных активов, которая выросла в анализируемом периоде на 498315 тыс. руб., то есть на 40,50% от уровня предыдущего года. Причиной значительного изменения показателя в 2022 г., как и в предыдущем году, послужила активная реализация проекта «Предприятие по производству синтетических смол» (см. раздел 4).

При этом, оборотные активы увеличились на 6304 тыс. руб., то есть на 0,54%. В основном, это обусловлено ростом уровня запасов на фоне снижения дебиторской задолженности.

Так, запасы сырья, материалов и других аналогичных ценностей выросли на 221066 тыс. руб., то есть на 64,48%, что в значительной степени обусловлено ростом цен на сырье, материалы и полуфабрикаты.

В свою очередь, объем дебиторской задолженности сократился на 151680 тыс. руб., то есть на 40,31%. Это обусловлено тем, что значительная часть авансов, выплаченных в течение 2019-2021гг. генеральному подрядчику строительных работ, в течение 2022 года была закрыта фактически выполненными работами.

Собственный капитал предприятия в анализируемом периоде увеличился на 307 880 тыс. руб., то есть на 49,05%.

Основной фактор роста – чистая прибыль Общества, которая составила:

2020 год	192 388 тыс. руб.
2021 год	192 668 тыс. руб.
2022 год	407 918 тыс. руб.

Резкий рост показателя чистой прибыли в сравнении с предыдущими периодами обусловлено в значительной мере ценовой политикой.

Нераспределенная прибыль в течение года подвергалась уменьшению.

Во-первых, ООО «ДУГАЛАК» отказалось от моратория на возбуждение дел о банкротствах, который был введен Правительством РФ в 2022 году и по решению общего собрания участников Общества несколько раз в течение 2022 года осуществило распределение чистой прибыли:

1) В январе 2022 года осуществлено распределение прибыли по итогам 1 полугодия 2021 года, начислены и полностью выплачены дивиденды в сумме 3000 тыс. руб.

Основание – Протокол внеочередного общего собрания учредителей № 1 от 19.01.2022 г.

2) В марте 2022 года осуществлено распределение прибыли по итогам 4 квартала 2021 года, начислены и полностью выплачены дивиденды в сумме 4000 тыс. руб.

Основание – Протокол внеочередного общего собрания учредителей № 2 от 31.03.2022 г.

3) В июне 2022 года осуществлено распределение прибыли по итогам 1 квартала 2022 года, начислены и полностью выплачены дивиденды в сумме 8000 тыс. руб.

Основание – Протокол внеочередного общего собрания учредителей № 3 от 09.06.2022 г.

4) В июле 2022 года осуществлено дораспределение прибыли по итогам 1 квартала 2021 года, начислены и полностью выплачены дивиденды в сумме 15000 тыс. руб.

Основание – Протокол внеочередного общего собрания учредителей № 4 от 04.07.2022 г.

5) В августе 2022 года осуществлено распределение прибыли по итогам 2 квартала 2022 года, начислены и полностью выплачены дивиденды в сумме 9000 тыс. руб.

Основание – Протоколы внеочередного общего собрания учредителей № 5 от 08.08.2022 г., № 6 от 25.08.2022г.

6) В сентябре 2022 года осуществлено распределение прибыли по итогам 2 квартала 2022 года, начислены и полностью выплачены дивиденды в сумме 10000 тыс. руб.

Основание – Протокол внеочередного общего собрания учредителей № 7 от 26.09.2022 г.

7) В ноябре 2022 года осуществлено распределение прибыли по итогам 2 квартала 2022 года, начислены и полностью выплачены дивиденды в сумме 5000 тыс. руб.

Основание – Протокол внеочередного общего собрания учредителей № 8 от 30.11.2022 г.

8) В декабре 2022 года осуществлено распределение прибыли по итогам 3 квартала 2022 года, начислены и полностью выплачены дивиденды в сумме 6500 тыс. руб.

Основание – Протокол внеочередного общего собрания учредителей № 9 от 01.12.2022 г.

Во-вторых, Общество в сентябре 2022 года отнесло на убытки сумму недоимки, пени и штрафов, начисленных в результате выездной налоговой проверки на основании вынесенного Решения о привлечении к налоговой ответственности, в размере 43 774 071,50 руб. В течение 2023 года Общество планирует осуществить судебное обжалование Решения, что может оказать влияние на сумму чистой прибыли будущих периодов.

Обязательства общества, в целом, увеличились.

Долгосрочные обязательства (кредиты банков) в анализируемом периоде выросли на 162324 тыс. руб., то есть на 11,00% в сравнении с прошлым периодом, что обусловлено кредитным финансированием проекта «Предприятие по производству синтетических смол» (см. Раздел 4).

Краткосрочные обязательства увеличились на 74181 тыс. руб., то есть на 25,26% в сравнении с прошлым периодом.

В целом рост обусловлен ценовыми факторами, то есть повышением цен на сырье и материалы. Часть краткосрочной кредиторской задолженности была трансформирована в долгосрочную: в октябре-ноябре 2022 года Общество получило долгосрочные кредиты на пополнение оборотных средств. При этом следует отметить возросшую нагрузку на финансовое состояние общества в связи с осуществлением капитальных вложений в рамках проекта «Предприятие по производству синтетических смол».

Общество не допускало просрочек по своим кредитным обязательствам.

ООО «Дугалак» не планирует прекращать свою деятельность.

События и условия, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности отсутствуют.

Потенциально существенные риски хозяйственной деятельности по оценке организации отсутствуют.

Прекращенных операций не имеется (Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" ПБУ 16/02 (утв. приказом Минфина РФ от 2 июля 2002 г. N 66н).

3.2. Анализ финансово-хозяйственной деятельности. - коэффициенты рентабельности Общества:

Показатель	2022 год	2021 год	Изменение	2020 год
Рентабельность собственного	0,45	0,32	0,13	0,46

капитала				
Валовая рентабельность	0,22	0,14	0,08	0,19
Рентабельность продаж	0,12	0,07	0,06	0,10
Рентабельность активов	0,15	0,10	0,06	0,15

Из всех показателей текущего периода по отношению к предыдущим периодам видно, что показатели эффективности продаж соответствуют уровню 2020 года, для которого также был характерен чрезвычайно высокий уровень неопределенности. При этом все показатели выросли в сравнении в 2021 годом, что обусловлено высокой маржинальностью продаж основной продукции.

За анализируемый период предприятие сохранило способность погасить текущие обязательства за счет производственных запасов, готовой продукции, денежных средств, дебиторской задолженности и прочих оборотных активов.

Структура баланса подверглась и будет подвергаться в следующих отчетных периодах значительной трансформации в связи с осуществлением инвестиционного проекта.

6. Информация о связанных и аффилированных сторонах.

1. Аффилированные лица при посредничестве основного учредителя Зорана Павловича.

1.1. Dugalak D.O.O. (Белград) – юридическое лицо, созданное в соответствии с законодательством Республики Сербия, основным учредителем которого является Зоран Павлович. Доля Зорана Павловича в указанном юридическом лице составляет более 75%.

В отчетном периоде Dugalak D.O.O. (Белград) осуществило поставки материалов общей стоимостью 49894 тыс. руб., что составляет 2,78% от общего объема закупленного сырья и материалов в отчетном периоде.

В целом Общество уменьшило объемы финансово-хозяйственных взаимоотношений с Dugalak D.O.O. (Белград), что во-многом было обусловлено сложностями при проведении расчетов в иностранной валюте в 2022 году.

Просроченные, безнадежные долги между ООО «ДУГАЛАК» и Dugalak D.O.O. (Белград) отсутствуют.

1.2. Aхsyntha D.O.O. (Белград) – юридическое лицо, созданное в соответствии с законодательством Республики Сербия, учредителем которого с 2021 года является Dugalak D.O.O. (Белград).

В отчетном периоде Aхsyntha D.O.O. (Белград) осуществило поставки материалов общей стоимостью 494436 тыс. руб., что составляет 27,51% от общего объема закупленного сырья и материалов в отчетном периоде.

Предприятие является основным поставщиком полуфабрикатов (базовых смол), наряду с ООО «Ярославская лакокрасочная продукция».

Просроченные, безнадежные долги между ООО «ДУГАЛАК» и Aхsyntha D.O.O. (Белград) отсутствуют.

2. Аффилированные лица при посредничестве руководителя общества Лобова Д.С.

2.1. Общество осуществляет отгрузку готовой продукции в адрес юридических лиц, в числе учредителей которых состоит Лобов Д.С. Доля Лобова Д.С., как учредителя данных лиц, составляет от 25 до 30 процентов, согласно сведениям из ЕГРЮЛ. Совокупная доля отгрузок в адрес указанных лиц превысила 40% от общего оборота по счету 62.

Дугалак (Беларусь)	86 316 354,01	2,22623
ДУГАЛАК КАЗАНЬ ООО	66 256 241,50	1,70885
Дугалак Казахстан	53 613 590,50	1,38277
ДУГАЛАК СЕВЕРО-ЗАПАД ООО	750 063 569,00	19,3452
ДУГАЛАК ТРЕЙД ООО	177 409 570,74	4,57566
ДУГАЛАК-ДАЛЬНИЙ ВОСТОК ООО		0
ДУГАЛАК-КРЫМ ООО	2 005 780,00	0,05173

ДУГАЛАК-САМАРА ООО	181 366 611,50	4,67771
ДУГАЛАК-УРАЛ ООО	170 936 239,50	4,4087
ДУГАЛАК-ЮГ ООО	122 527 036,00	3,16015
	1 610 494 992,75	41,537
Общий оборот по счету 62	3 877 249 603,38	100

2.2. ООО «ДУГАЛАК-Инвест» - юридическое лицо, созданное в соответствии с законодательством Российской Федерации, единственным учредителем которого с апреля 2019 г. являются Лобов Д.С., генеральный директор ООО «ДУГАЛАК» (доля – 74%), и непосредственно ООО «Дугалак» (доля – 26%).

В отчетном периоде ООО «ДУГАЛАК-Инвест» выполняло строительные и проектные работы в качестве генерального подрядчика (с июня 2019 г.) на объекте «Предприятие по производству синтетических смол».

Контроль над деятельностью и финансово-хозяйственным состоянием ООО «Дугалак-Инвест» необходим обществу для оптимизации и минимизации расходов на осуществление инвестиционного проекта.

3. К аффилированным лицам относится также генеральный директор Общества, имеющий долю в уставном капитале Общества – 5%.

7. Пояснения к отчету о движении денежных средств.

В составе прочих платежей необходимо выделить совершенные в отчетном периоде перечисления в бюджет по налогам:

Прочие платежи (строка 4129)	Сумма (тыс. руб.)
НДФЛ	29773
НДС	15206
Земельный налог	864
Транспортный налог	166
Налог на имущество	1297
Прочие платежи по текущим операциям	695093
Итого	742399

8. Информация о событиях после отчетной даты.

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты», ПБУ 7/98, ООО «Дугалак» информирует о СПОД: СПОД отсутствуют.

9. Оценочные обязательства и резервы.

По итогам 2022 года в учете Общества создан резерв по сомнительным долгам в сумме 9849024,95 руб.

Наименование контрагента	Сумма резерва
ГК ГСС ООО	59 738,50
ДУГАЛАК-ДАЛЬНИЙ ВОСТОК ООО	2 981 433,14
СПГ-КОМПОЗИТ ООО	812 595,31
ЭКО-ЛАЙН ООО	5 995 258,00
Итого	9 849 024,95

Оценка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания резерва по сомнительным долгам осуществляется при одновременном соблюдении следующих условий и в следующем порядке:

- 1) задолженность просрочена более, чем на 45 календарных дней;
- 2) проведена оценка задолженности бухгалтерией и юридической службой;
- 3) руководителем принято решение о создании резерва по сомнительным долгам.

Учет оценочных обязательств ведется в соответствии с Положением "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010).

Резерв под снижение стоимости МПЗ в 2022 году в организации не создается, так как МПЗ не имеют признаков обесценения.

Резерв под обесценение финансовых вложений на 31.12.2022 года не создается.

По итогам 2022 года (по состоянию на 31.12.2022г.) Обществом сформирован резерв в связи с предстоящей оплатой отпусков персоналу на сумму 14356007,16 руб.

В течение отчетного года оценочное обязательство в связи с предстоящей оплатой отпусков персоналу определяется методом обязательств: в резерв начисляется сумма среднего заработка, умноженная на количество накопленных за период дней отпуска.

10. Вознаграждение основному управленческому персоналу:

1. Генеральный директор – заработная плата за 2022 год составила 3212 тыс. руб.
2. Президент (гражданин Сербии, высококвалифицированный иностранный работник) – заработная плата за 2022 год составила 33988 тыс. руб.
3. Заместитель генерального директора – заработная плата за 2022 год составила 1937 тыс. руб.
4. Директор департамента технического развития (гражданин Сербии, высококвалифицированный иностранный работник) – заработная плата за 2022 год составила 10159 тыс. руб.
5. Технический директор – заработная плата за 2022 год составила 2162 тыс. руб.
6. Директор по производству – заработная плата за 2022 год составила 1635 тыс. руб.
7. Главный бухгалтер – заработная плата за 2022 год составила 1944 тыс. руб.

Генеральный директор ООО «Дугалак»

31.03.2023



Д.С. Лобов