



ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ

150034, г. Ярославль, ул. Спартаковская, 1к, строение 1 ■ ИНН 7602059710 / КПП 760201001 ■ Тел: (4852) 33-34-44

ПОЯСНЕНИЯ К ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ за 2023 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;
- Славолуб 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.

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

Юридический адрес соответствует фактическому месту осуществления деятельности.

Среднесписочная численность работающих – 181 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 2023 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 в 2023 году сохранялся высокий уровень 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 2023 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», «Dugalak», «Девини», «Dugalux» и «Дугапол» в Российской Федерации; стоимость разработки собственного сайта организации («WWW.DUGALAK.COM»), а также сумма затрат на делящуюся разработку информационной автоматизированной системы учета и планирования (ИАСУП). Завершение разработки ИАСУП планируется на 2024 год.

- В структуре внеоборотных активов существенную долю занимают основные средства.

Первоначальная стоимость основных средств на балансе общества по состоянию на 31.12.2023 г. составила 1972860401,49 руб.:

Прицеп Schmitz Cargobull SCS24	4 083 333,33
Chevrolet Tahoe (2021)	6 216 114,91
Lexus RX300	2 117 214,79
Автобус ПАЗ Vector NEXT 320405-04	4 222 953,48
Автоматизированный мойочный комплекс	6 422 667,21
Автоматическая пожарная сигнализация и система оповещения и управления эвакуацией людей	1 413 099,39
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 GOODSENSE FD15G-Y2	1 286 666,67
Автопогрузчик HC CPCD25-XRW10	1 816 666,67
Автопогрузчик Maximal FD25T-C2WE3	2 047 583,52
Автопогрузчик MITSUBISHI FD15NT	1 875 000,00
Автопогрузчик TCM FD	988 474,57
Автопогрузчик Toyota 62-8FDF25	2 237 500,00
Автопогрузчик Yale GDP15 MX	1 638 819,37
Азотная станция	7 833 548,90
Анализатор влажности	98 484,83
Анализатор влажности Mettler Toledo HG53	101 694,92
Анализатор влажности Госметр АВГ-60	160 000,00
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
АСДУ	118 180 459,91
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
Вакуумная установка (VP-1)	2 145 697,53
Вакуумная установка (VP-2)	2 136 686,28
Вакуумная установка (VP-3)	2 115 594,19
Вакуумная установка (VP-4)	2 928 458,51
Верхнеприводная мешалка RW20	162 743,80
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 ВПА-50(В)-1 (50 кг)	155 500,06
Весы платформенные напольные ВПН-3 (3 т)	108 631,82
Весы платформенные напольные ВПП-1(В) (1 т)	217 260,06
Весы платформенные напольные ВЭП-2-П-К (2 т) №1	226 526,67
Весы платформенные напольные ВЭП-2-П-К (2 т) №10 W1.1	226 526,67
Весы платформенные напольные ВЭП-2-П-К (2 т) №2	226 526,67
Весы платформенные напольные ВЭП-2-П-К (2 т) №3	226 526,66
Весы платформенные напольные ВЭП-2-П-К (2 т) №4 W1.2	226 526,67
Весы платформенные напольные ВЭП-2-П-К (2 т) №5 W2.1	226 526,67
Весы платформенные напольные ВЭП-2-П-К (2 т) №6 W2.2	226 526,66
Весы платформенные напольные ВЭП-2-П-К (2 т) №7 W6.1	226 526,67
Весы платформенные напольные ВЭП-2-П-К (2 т) №8 W4.1	226 526,66
Весы платформенные напольные ВЭП-2-П-К (2 т) №9 W4.2	226 526,66
Весы электронные платформенные ВПА-100 (100 кг) №1	147 975,00
Весы электронные платформенные ВПА-100 (100 кг) №2	147 975,00
Весы электронные платформенные ВПА-100 (100 кг) №3	147 975,00
Весы электронные платформенные ВПА-100 (100 кг) №4	147 975,00
Весы электронные платформенные ВПА-100 (100 кг) №5	147 975,00
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	12 638 489,95
Внутриплощадочная сеть ливневой канализации	5 266 835,52
Внутриплощадочная сеть хозяйственно-фекальной канализации	6 563 874,38
Внутриплощадочное освещение территории	3 708 913,96
Внутриплощадочные дороги и проезды	82 300 566,28
Внутриплощадочный газопровод	1 070 697,66
Внутриплощадочный трубопровод теплоснабжения	5 206 267,91
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 (148 л) №1	117 825,00
Дежа с крышкой (148 л) №2	117 825,00
Дежа с крышкой (148 л) №3	117 825,00
Дежа с крышкой (240 л) №1	145 783,33
Дежа с крышкой (240 л) №2	145 783,33
Дежа с крышкой (240 л) №3	145 783,33
Дежа с крышкой (240 л) №4	145 783,33
Дежа с крышкой (240 л) №5	145 783,33
Дежа с крышкой (240 л) №6	145 783,33
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
Диспергатор EPSILON30 DD1	10 810 727,41
Диспергатор EPSILON30 DD2	10 810 727,41
Диссоolver D2.1	1 355 578,40
Диссоolver D2.2	93 772,51
Диссоolver D2.3 NETZSCH MasterMix 37	4 246 372,51
Диссоolver D2.4	187 545,02
Диссоolver D2.5	239 918,34
Диссоolver на базе Elin KMFe 1008/4	85 103,59
Диссоolver на базе МСЭД-2,2 кВт	235 494,45
Диссоolver, объем 100 л	182 640,32
Дооборудование смесителя № 25	506 073,45
Дополнительная система вентиляции производственных помещений	216 690,07
Дорога подъездная асфальтобетонная	18 818 398,62
Дренажный бак (2,5 куб.м)	472 206,44
Емкость для слива пены	1 166 994,04
Емкость для слива реакционной воды	1 072 123,73
Емкость мерная (2,7 кубм) для Синтеза № 1	543 362,03
Емкость мерная (2,7 кубм) для Синтеза № 2	543 362,03
Емкость мерная (4,5 кубм) для Синтеза	660 339,74
Емкость мерная для жидких добавок 4,5 м3 DW1	805 461,46
Емкость нержавеющая (10 куб м)	193 220,34
Емкость нержавеющая (10 куб м)	193 220,34
Емкость промежуточного хранения (20 куб.м)	8 045 816,22
Емкость хранения 2 м3 М6.1	2 181 171,41
Емкость хранения 2 м3 М6.2	2 181 171,41
Емкость хранения 2 м3 М6.3	2 181 171,41
Железобетонное ограждение территории (Спартакoвская, 1д)	7 800 386,02
Железобетонный резервуар для размещения технологических емкостей	17 559 238,50
Забор металлический	1 014 536,15
Здание административно-бытового корпуса	220 018 172,69
Здание бытовое для охраны и управления строительством	66 750,00
Здание бытовое для размещения охраны	42 372,88
Здание бытовое для управления строительством	338 445,47
Здание КПП-1	2 640 731,57
Здание КПП-2	2 806 065,62
Здание лаборатории горючих материалов	1 012 796,16
Здание малотоннажного производства	10 125 853,88
Здание насосной сырья	10 207 359,89
Здание производственного корпуса	427 176 012,36

Здание склада готовой продукции	49 956 615,96
Здание склада металлической тары	24 090 235,24
Земельный участок (305)	5 092 819,50
Земельный участок (312)	5 092 819,50
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
Каркасно-тентовое сооружение	1 136 666,67
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
Комплекс аппаратно-программный на базе хроматографа "Кристалл 5000"	2 350 000,00
Компрессор REMEZA СБ 4/С-100 LB75	100 761,70
Компрессор СБ4/С 100 LB 7	26 986,36
Компрессорная станция	646 665,74
Компрессорная станция воздуха	3 834 400,47
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)	6 878 032,08
Контур термостатирования реакторов (Х - гликоль)	12 824 025,38
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
Линии связи внутриплощадочные	2 534 214,58
Линия реактора № 11	39 165 220,63
Линия реактора № 12	40 199 507,57
Линия реактора № 13	40 128 969,55
Линия реактора № 14	39 601 989,02
Линия реактора № 15	40 168 934,41
Линия реактора № 16	39 669 496,11
Линия реактора № 21	31 646 962,93
Линия реактора № 22	31 574 895,24
Линия электропередачи кабельная 0,4 кВт до здания склада металлической тары	443 648,55
Линия электропередачи кабельная 0,4 кВт на участке от ТП-2 до входной точки	4 754 122,54
Линия электропередачи кабельная 6 кВт на участке от ПС "Толга" до ТП-1	2 325 718,30
Линия электропередачи кабельная 6 кВт на участке от ТП-1 до ТП-2	1 615 776,53
Мармит электрический кухонный ЭМК-70КМ	103 166,68
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 (Плавитель) PP1	261 210,40
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)	715 034,87
Насос насосной сырья № 2 (Толуол)	715 034,86
Насос насосной сырья № 3 (Стирол)	715 034,86
Насос насосной сырья № 4 (Диэтиленгликоль)	715 034,85
Насос насосной сырья № 5 (Пропиленгликоль)	715 034,85
Насос насосной сырья № 6 (Этиленгликоль)	715 034,84
Насос насосной сырья № 7 (Аварийный)	715 034,84
Насос насосной сырья № 8 (Резерв)	715 034,84
Насос откачки реакционной воды	688 509,04
Насосная установка	99 222,33
Насосно-фильтровальная установка № 1 (FP1-WP1)	392 465,21
Насосно-фильтровальная установка № 2 (FP2-WP2)	392 465,21
Насосно-фильтровальная установка № 3 (FP3-FW3)	392 465,21
Насосно-фильтровальная установка № 4 (FP4-FW4)	392 465,20
Насосно-фильтровальная установка фасовочной линии № 1 (Fas2.1)	374 140,65
Насосно-фильтровальная установка фасовочной линии № 2 (Fas2.2)	374 140,65
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
Пароконвектомат UNOX XV 393	178 833,34
Перемешиватель	68 375,50
Планшет Apple iPad (10,5")	66 822,03
Площадка для размещения автотранспорта	352 402,71
Площадка для фасовки гелкоутов	190 900,75
Площадка производственная для обслуживания и осмотра емкостей хранения сырья	12 218 619,50
Площадка производственная с навесом для размещения сливных устройств	11 365 492,59
Подстанция трансформаторная комплектная ТП-2 6/0,4 кВт	8 786 798,79
Подстанция трансформаторная ТП-1 6/0,4 кВт	17 983 127,60
Поломоечная машина	110 169,50
Полуприцеп KOGEL S24-1	2 132 133,33
Посудомоечная машина SILANOS N700 DIGIT	156 083,34
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
Пресс гидравлический AMD-15M	272 614,20
Прибор для определения температуры размягчения по Вика и температуры изгиба под нагрузкой	4 975 757,07
Прилавок-витрина холодильный ПВВ(Н)-70КМ-С-НШ	162 083,34

Прицеп тракторный самосвальный 2ПТС-4,5 без надставных бортов	161 016,95
Производственная площадка для размещения системы охлаждения Синтеза	5 686 060,29
Производственно-складская площадка под навесом	2 134 246,39
Пылесос робот BORK V830	122 833,34
Разбрасыватель песка Л-116-01 (Беларус 82.1)	113 332,02
Резервуар для сырья № 1 (резерв)	848 653,71
Резервуар для сырья № 10 (обогрев)	2 884 214,08
Резервуар для сырья № 11 (аварийный)	848 653,71
Резервуар для сырья № 12 (этиленгликоль)	1 810 045,03
Резервуар для сырья № 13 (пропиленгликоль)	848 653,73
Резервуар для сырья № 14 (пропиленгликоль)	848 653,73
Резервуар для сырья № 15 (диэтиленгликоль)	1 391 969,91
Резервуар для сырья № 16 (диэтиленгликоль)	1 391 969,91
Резервуар для сырья № 2 (толуол)	848 653,71
Резервуар для сырья № 3 (стирол)	848 653,71
Резервуар для сырья № 4 (стирол)	848 653,71
Резервуар для сырья № 5 (стирол)	848 653,71
Резервуар для сырья № 6 (стирол)	848 653,71
Резервуар для сырья № 7 (стирол)	848 653,71
Резервуар для сырья № 8 (стирол)	848 653,70
Резервуар для сырья № 9 (обогрев)	2 884 214,08
Резервуар охлаждающей жидкости	2 978 260,48
Ротационный вискозиметр Брукфильда	114 727,11
Ротационный Вискозиметр Брукфильда CAP 2000+H	859 445,95
Ротационный вискозиметр Брукфильда DV2TRV	411 595,53
Ротационный вискозиметр Брукфильда DV2TRV	849 489,57
Ротационный вискозиметр Брукфильда DV2TRVTJ0	197 091,88
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 за технологическими процессами	1 365 126,45
Система видеонаблюдения на строительной площадке	382 450,80
Система газоанализа	9 024 226,91
Система диспетчеризации и мониторинга автоматизированных вентиляционных установок	552 266,54
Система контроля и управления доступом на территорию предприятия	567 721,97
Система нагрева высокотемпературного органического теплоносителя	25 412 522,54
Система наружного видеонаблюдения территории предприятия	936 876,34
Система отопления в цеховой лаборатории	290 943,52
Система охлаждения Синтеза	21 858 452,89
Складская площадка для готовой продукции под навесом	270 556,54
Смартфон Apple iPhone 14Pro 1Tb,A2889,черный космос	137 658,33
Смартфон Apple iPhone XS, 256 Гб	76 241,67
Смеситель (2,5 куб м)	423 728,81
Смеситель (диссоolver) 10 м3 M4.1(26)	5 521 188,01
Смеситель (диссоolver) 10 м3 M4.2(27)	5 521 188,01
Смеситель (диссоolver) 4 м3 D1.2(22)	6 495 542,19
Смеситель (диссоolver) 4 м3 D1.3(21)	6 495 542,19
Смеситель (диссоolver) 5 м3 D1.1(25)	6 755 110,06
Смеситель (диссоolver) 5 м3 D3.1(24)	6 730 757,56
Смеситель (диссоolver) 5 м3 D3.2(23)	6 730 757,55
Смеситель (диссоolver) 5 м3 D3.3(28)	6 730 757,55
Смеситель (плавитель) 1 м3 R1(29)	3 619 870,56
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	10 608 565,37
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
Сухая покрасочная камера КОРСТ OKSF 2500	129 166,67
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
Толщиномер ультразвуковой для покрытий PosiTector 200	377 500,00
Трактор Беларусь 82.1 (2022)	1 707 923,22
Трубопровод воды и гликоля на участке между Производственным корпусом и Системой охлаждения Синтеза	1 178 508,63
Трубопровод технологический (От емкостей модифик.до насос.-фильтров.устан) на участке модификации	4 217 443,85
Трубопровод технологический (От емкостей хранилищ до аварийн.емк. и емк-й модиф) на участке синтеза	15 560 911,57
Трубопровод технологический (От смесителей синтеза до емкостей хранилищ) на участке синтеза	4 153 361,20
Трубопровод технологический (Отходящих газов) на участке модификации	4 750 800,55
Трубопровод технологический (Парафин) на участке модификации	1 902 088,70
Трубопровод технологический (Продукт меж.диспергаторами и смесителями) на участке модификации	7 131 477,87
Трубопровод технологический (Стирола на уч.от Синтеза до вес.мерника и модиф) на участке модификации	4 683 220,43
Трубопровод технологический (Трубопровод азота) на участке синтеза	11 255 268,10
Трубопровод технологический (Трубопровод вакуума) на участке синтеза	2 768 700,00
Трубопровод технологический (Трубопровод отвода газов из реакторов) на участке синтеза	1 938 105,53
Трубопровод технологический (Трубопровод пены) на участке синтеза	3 645 054,51
Трубопровод технологический (Трубопровод подачи гликолей) на участке синтеза	284 176,67
Трубопровод технологический (Трубопровод подачи стирола к реакторам) на участке синтеза	1 084 582,73
Трубопровод технологический (Трубопровод подачи толуола) на участке синтеза	522 779,56
Трубопровод технологический (Трубопровод сжатого воздуха) на участке синтеза	3 668 067,36
Трубопровод технологический (Трубопровод слива реакционной воды) на участке синтеза	1 574 830,85
Трубопровод технологический (Трубопроводы линии 9.9) на участке синтеза	92 446,19
Трубопровод технологический (Трубопроводы системы дозирования жидкого сырья) на участке синтеза	4 712 548,81
Трубопровод технологический наружный от емкостей хранения сырья до сырьевых насосов	11 925 499,02
Трубопровод технологический наружный от сливных устройств до емкостей хранения сырья	6 283 685,54
Трубопровод технологический наружный от сырьевых насосов до производственного корпуса	12 922 704,68

Тягач седельный DAF FX	7 916 666,67
Тягач седельный DONGFENG DFH4180	9 510 680,96
Уборочная машина	1 041 666,67
Ультрабук ASUS	47 237,29
Установка для испытания строительных материалов на горючесть	590 274,65
Установка для определения воспламеняемости строительных материалов	615 304,60
Установка для определения группы трудногорючих и горючих веществ	263 574,65
Установка для определения показателя токсичности горения полимерных материалов	1 042 426,76
Установка разогрева метакриловой кислоты	314 107,33
Установка фильтровальная передвижная	308 265,61
Устройство (насос) для слива сырья (Диэтиленгликоль)	838 317,89
Устройство (насос) для слива сырья (Пропиленгликоль)	838 317,89
Устройство (насос) для слива сырья (Резерв)	732 251,90
Устройство (насос) для слива сырья (Стирол)	838 317,89
Устройство (насос) для слива сырья (Толуол)	838 317,89
Устройство (насос) для слива сырья (Этиленгликоль)	838 317,89
Устройство (насос) утепленное для слива сырья (Аварийное)	838 317,89
Устройство водоочистки лабораторное	107 830,00
Фасовочная линия FAS 2.1	2 287 407,94
Фасовочная линия FAS 2.2	2 287 407,94
Фильтровальная установка	141 753,07
Фрезерный станок X-CUT	180 813,98
Холодильный шкаф POLAIR CV110-G	127 666,68
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) №27	152 102,88
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
Шкаф сушильный ЭКРОС-4610М(ПЭ-4610М)	128 833,33
Штабелер гидравлический для бочек DA45	129 015,84
Штабелер гидравлический для бочек SDA400A SMARTLIFT	122 773,83
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

Электронагреватель поверхностный промышленный корпусный кассетный тип ДК №1	93 569,45
Электронагреватель поверхностный промышленный корпусный кассетный тип ДК №2	93 569,45
Электронагреватель поверхностный промышленный корпусный кассетный тип ДК №3	93 569,45
Электронно-пропускная система в Административных помещениях	87 868,44
Электропогрузчик KOMATSU FB15M-12 (№831435)	1 250 000,00
Электропогрузчик KOMATSU FB15M-12 (№831454)	1 166 666,67
Электропогрузчик Still RX20-18	1 083 333,33
Электропогрузчик вилочный MIAG EFG20XE3I	1 784 166,67
Электроштабелер ES16-RS	658 333,33

Совокупная сумма накопленной амортизации по перечисленным основным средствам по состоянию на 31.12.2023 г. составила 161573793,63 руб.

- Стоимость незавершенных вложений во внеоборотные активы сократилась до 14889456,53 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 осуществлено в 2023 гг. на основании Разрешения на ввод объекта в эксплуатацию № 76-23-019-2024 от 14.02.2024г. (Реконструкция) и Разрешения на ввод объекта в эксплуатацию № 76-23-018-2024 от 14.02.2024г. (Строительство).

Основной источник финансирования проекта – кредитное финансирование в соответствие с заключенным кредитным договором (ПАО «Сбербанк России»), выделенное на 2020-2021 гг. и полностью использованное по целевому назначению к концу 2022 года. В 2023 году строительные работы велись исключительно за счет собственных средств организации.

Снижение остатка незавершенных капитальных вложений в 2023 году 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.:

АРИКОН НХК АО	145 884 200,00
ДУГАЛАК-ИНВЕСТ ООО	26 841 671,17
ХИМРЕСУРС ООО	24 986 250,00
ВОЛГОСПЕЦХИМ ЗАО	22 200 832,00
СПЕЦГАЗТРАНС АО	21 075 923,42
РУСКЕМИКАЛС ГРУПП ООО	20 727 880,00
АХСЫНТНА D.O.O	18 650 333,82
ХИМТРАСТ ПК ООО	13 051 378,00
ДЕЛЬТА ГРУПП ООО	12 228 345,00
ХИМРЕСУРС ООО	10 582 322,52
БАСС ООО	23 937 980,00

- Задолженность по кредитам и займам, руб.:

СБЕРБАНК ПАО	1421418214,32
--------------	---------------

Сумма задолженности по кредиту, полученному для финансирования проекта «Предприятие по производству синтетических смол» составила 1036418214,32 руб., то есть 72,91% от общей задолженности по кредитам и займам.

- Основные дебиторы общества, руб.:

ДУГАЛАК СЕВЕРО-ЗАПАД ООО	89 700 971,42
ДУГАЛАК ЦФО ООО	89 227 190,65
ФОРМУЛА ООО	73 681 527,00
ДУГАЛАКСИБИРЬ ООО	26 717 149,53
ДУГАЛАК-САМАРА ООО	24 493 007,56
ДУГАЛАК ПФО ООО	22 869 665,30
ДУГАЛАК-УРАЛ ООО	19 940 688,50
УЛМАКС ООО	18 706 830,00
ДУГАЛАК-ИНВЕСТ ООО	14 895 330,37
ДУГАЛАК ТРЕЙД ООО	14 101 738,11
Дугалак (Беларусь)	12 504 550,00
DUGALAK d.o.o. BELGRADE	11 154 625,11
РАДОМИР ООО	9 376 135,20
ДУГАЛАК КАЗАНЬ ООО	7 518 517,40
ДУГАЛАК-ЮГ ООО	7 186 790,00
Дугалак Казахстан	6 844 262,50
СТАНДАРТ ООО Москва	6 029 160,00
РСКС ООО	5 207 400,00
AXSYNTNA D.O.O	16 501 449,57

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

Кроме того, выручка от продажи покупных товаров, материалов составила 54045571,84 руб.

- Структура прочих доходов, кроме процентов к получению:

Возмещение понесенных расходов	1 720 169,14
Выручка от продаж	492 865,60
Выявленные излишки товарно-материальных ценностей	1 704 769,83
Доходы (расходы) по сделкам процентного свопа	7 637 892,25
Доходы при конвертации валюты	156 498,94
Заккрытие резервов по сомнительным долгам	2 066 772,31
Курсовые разницы	29 768 725,68
Отклонение в стоимости товаров	16 481,76
Пени, штрафы, возмещение убытков (ущерба) по гражданско-правовым договорам	934 067,48
Пересортица ТМЦ	481 185,67
Прибыль (убыток) прошлых лет	105 322,75
Продажа материалов	5 215 419,31
Прочие внереализационные доходы	962 086,13
Реализация ОС	5 400 000,00

- Структура прочих расходов, кроме процентов к уплате:

Амортизация (списание) имущества, переданного в аренду	1 055 905,22
Благотворительность	424 405,00
Доходы (расходы) по сделкам процентного свопа	1 690 156,81
Курсовые разницы	39 351 739,58
Налог на имущество	13 415 862,00
Оплата пошлин, регистрационных действий, судебных расходов	85 578,20
Пени, штрафы, возмещение убытков (ущерба) по гражданско-правовым договорам	1 245 692,92
Пени, штрафы, не принимаемые для целей налогообложения	56 500,00
Пересортица ТМЦ	20 277,20
Прибыль (убыток) прошлых лет	177 450,00
Продажа материалов	4 654 212,62

Производственные расходы прошлых периодов	12 623,02
Процентный расход по договорам лизинга	947 518,70
Прочие внереализационные расходы	223 665,14
Прочие услуги банка	326 843,89
Разницы стоимости возврата и фактической стоимости товаров	18 129,06
Расходы при конвертации валюты	6 303 925,33
Расходы, не принимаемые для целей налогообложения	1 440 701,00
Расходы, подлежащие возмещению	1 580 669,14
Списание НДС на непринимаемые расходы	82 503,59
Стоимость проданных основных средств	1 840 073,72
Транзитные операции по счетам бухгалтерского учета	4 310,32
Услуги валютного контроля (банк)	2 582 154,86

- 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 31.12.2023 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 31.12.2023 года составила 18809 тыс. рублей.

Расчетная стоимость финансовых вложений составляет 4890,34 тыс. руб. (18809 тыс. руб.*26%).

Таким образом, расчетная стоимость финансовых вложений существенно выше их балансовой стоимости на 31.12.2023 года, поэтому резерв под обесценение финансовых вложений на 31.12.2023 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 31.12.2021	627 631 тыс. руб.
на 31.12.2022	935 511 тыс. руб.
на 31.12.2023	1 085 016 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 163642 тыс. руб., то есть на 9,22% от уровня предыдущего года. Причиной значительного изменения показателя в 2023 г., как и в предыдущем году, послужила активная реализация проекта «Предприятие по производству синтетических смол» (см. раздел 4).

При этом, оборотные активы увеличились на 18614 тыс. руб., то есть на 1,59%. В основном, это обусловлено ростом дебиторской задолженности на фоне снижения уровня запасов.

Так, запасы сырья, материалов и других аналогичных ценностей сократились на 83733 тыс. руб., то есть на 14,84%, что в значительной степени обусловлено оптимизацией складского хранения сырья, материалов и полуфабрикатов.

В свою очередь, объем дебиторской задолженности вырос на 60002 тыс. руб., то есть на 11,32%. Объем производства и отгрузки продукции в натуральном выражении вырос, однако предприятие вынуждено увеличивать отсрочку платежей за отгруженную продукцию, чтобы привлечь большее число покупателей и сохранить занимаемые на рынке позиции.

Собственный капитал предприятия в анализируемом периоде увеличился на 149505 тыс. руб., то есть на 19,98%.

Основной фактор роста – чистая прибыль Общества, которая составила:

2021 год	192 668 тыс. руб.
2022 год	407 918 тыс. руб.
2023 год	238 618 тыс. руб.

Снижение показателя чистой прибыли в сравнении с предыдущим периодом 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 2023 года осуществило распределение чистой прибыли на выплаты дивидендов в сумме 84 700 тыс. руб.

Обязательства общества, в целом, увеличились.

Долгосрочные обязательства (кредиты банков) в анализируемом периоде сократились на 92307 тыс. руб., то есть на 5,63% в сравнении с прошлым периодом, что обусловлено завершением кредитного финансирования проекта «Предприятие по производству синтетических смол» и переходом к стадии возврата полученных кредитов (см. Раздел 4).

Краткосрочные обязательства увеличились на 128058 тыс. руб., то есть на 34,81% в сравнении с прошлым периодом.

В целом рост обусловлен ценовыми факторами, то есть повышением цен на сырье и материалы. При этом следует отметить возросшую нагрузку на финансовое состояние общества в связи с осуществлением капитальных вложений в рамках проекта «Предприятие по производству синтетических смол», а также с содержанием построенных объектов.

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	2023 год	2022 год	Изменение	2021 год
Рентабельность собственного капитала	0,20	0,45	-0,25	0,32
Валовая рентабельность	0,21	0,22	-0,01	0,14
Рентабельность продаж	0,07	0,12	-0,05	0,07
Рентабельность активов	0,08	0,15	-0,07	0,10

Из представленных показателей текущего периода по отношению к предыдущим периодам видно, что эффективность 2022 года была аномальной. Рентабельность продаж откатилась к уровню 2021 года; Обществу удалось практически сохранить валовую рентабельность на уровне предыдущего года, превысив показатели 2021 года, однако ввод большого количества активов снизил рентабельность активов, а рост операционных издержек на обслуживание долга в 2023 году стал сдерживающим фактором для чистой прибыли.

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 загрузкой новых производственных мощностей, но вместе с тем и необходимостью исполнения кредитных обязательств.

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 31930 тыс. руб., что составляет менее 2% от общего объема закупленного сырья и материалов в отчетном периоде.

Продано товаров на 25 621 тыс. руб., что составляет менее 1% от объема годовой выручки предприятия.

В целом Общество сохранило небольшие объемы финансово-хозяйственных взаимоотношений с Dugalak D.O.O. (Белград), что обусловлено сложностями при проведении расчетов в иностранной валюте в 2023 году.

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

1.2. Axsyntha 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 Axsyntha D.O.O. (Белград) осуществило поставки материалов общей стоимостью 22023 тыс. руб., что составляет менее 1% от общего объема закупленного сырья и материалов в отчетном периоде.

Предприятие ранее являлось основным поставщиком полуфабрикатов (базовых смол), наряду с ООО «Ярославская лакокрасочная продукция», однако сложности при проведении расчетов за поставки оказали значительное влияние на товарооборот с Республикой Сербия.

Просроченные, безнадежные долги между ООО «ДУГАЛАК» и Axsyntha 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 сохранилась на уровне 2022 года и превысила 40% от общего оборота по счету 62.

Дугалак (Беларусь)	73 049 687,02	1,56
ДУГАЛАК КАЗАНЬ ООО	237 472 711,60	5,08
Дугалак Казахстан	41 080 595,34	0,88
ДУГАЛАК СЕВЕРО-ЗАПАД ООО	820 449 712,39	17,54
ДУГАЛАК ТРЕЙД ООО	137 148 287,59	2,93
ДУГАЛАК-ДАЛЬНИЙ ВОСТОК ООО		0
ДУГАЛАК-САМАРА ООО	196 146 496,56	4,19
ДУГАЛАК-УРАЛ ООО	210 313 908,00	4,50
ДУГАЛАК-ЮГ ООО	265 847 761,35	5,68
	1 981 509 159,85	42,36
Всего	4 676 340 567,69	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.)
Единый платеж	175863
Прочие платежи по текущим операциям	664281
Итого платежи по текущим операциям	3706630

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 2023 года в учете Общества создан резерв по сомнительным долгам в сумме 7 722 514,14 руб.

Наименование контрагента	Сумма
--------------------------	-------

	резерва
ДУГАЛАК-ДАЛЬНИЙ ВОСТОК ООО	2 981 433,14
ЭКО-ЛАЙН ООО	4 741 081,00
Итого	7 722 514,14

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 2023 году в организации не создается, так как МПЗ не имеют признаков обесценивания.

Резерв под обесценение финансовых вложений на 31.12.2023 года не создается.

По итогам 2023 года (по состоянию на 31.12.2023г.) Обществом сформирован резерв в связи с предстоящей оплатой отпусков персоналу на сумму 24899941,51 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 2023 год составила 3837 тыс. руб.
2. Президент (гражданин Сербии, высококвалифицированный иностранный работник) – заработная плата за 2023 год составила 37825 тыс. руб.
3. Заместитель генерального директора – заработная плата за 2023 год составила 4386 тыс. руб.
4. Директор департамента технического развития (гражданин Сербии, высококвалифицированный иностранный работник) – заработная плата за 2023 год составила 11033 тыс. руб.
5. Технический директор – заработная плата за 2023 год составила 4061 тыс. руб.
6. Директор по производству готовой продукции – заработная плата за 2023 год составила 1678 тыс. руб.
7. Директор по производству полуфабрикатов - заработная плата за 2023 год составила 2811 тыс. руб.
8. Главный бухгалтер – заработная плата за 2023 год составила 2092 тыс. руб.

Генеральный директор ООО «Дугалак»

Д.С. Лобов

29.03.2024