

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб)
за Январь - Декабрь 2022г.**

Коды		
0710001		
31	12	2022
25016679		
6678047737		
52,29		
12300	16	
384		

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)
по ОКПО
ИНН
по
ОКВЭД
по ОКОПФ / ОКФС
по ОКЕИ

Организация Общество с ограниченной ответственностью "АЛЬКОН"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической
деятельности:

Организационно-правовая форма / форма собственности

Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

Местонахождение (адрес) 620027 г.Екатеринбург, ул.Мельковская, 3

**1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские,
опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)**

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период					На конец периода		
			На начало года	выбыло		начислено амортиза- ции	убыток от обесце- нения	переоценка		накопленная амортизация и убытки от обесценения
			первоначальная стоимость	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	
Нематериальные активы - всего	5100	за 20 22 г.	180	(4)	-	(18)	-	-	-	180 (22)
	5110	за 20 21 г.	-	-	-	(4)	-	-	-	180 (4)
в том числе:	5101	за 20 22 г.	180	(4)	-	(18)	-	-	-	180 (22)
Сайт ООО "Алькон"	5111	за 20 21 г.	-	-	-	(4)	-	-	-	180 (4)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 22 г.	На 31 декабря 20 21 г.	На 31 декабря 20 20 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:				
(вид нематериальных активов)	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:				
	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

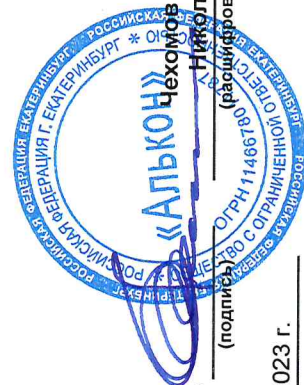
Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		Выбыло		часть стоимости, списанной на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5141	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:										

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2021г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2021г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2021г.	-	180	-	(180)	-
в том числе:	5181	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2021г.	-	180	-	(180)	-
Сайт ООО "Алькон"							

Руководитель Чехомов Алексей Николаевич
(подпись) (расшифровка подписи)

27 января 2023 г.



2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2022г.	400	323 170	-	(10 406)	313 164
	5250	за 2021г.	400	185 300	-	(185 300)	400
в том числе: Административно-бытовой корпус г.Волчанск	5241	за 2022г.	400	-	-	-	400
	5251	за 2021г.	400	-	-	-	400
Полувагоны универсальные модел 12-132 (100 шт.)	5242	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5252	за 2021г.	-	185 300	-	(185 300)	-
Автомобиль Shkoda Karoq Ambition		за 2022г.	-	2 771	-	(2 771)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Контейнер универсальные (1000 шт.)		за 2022г.	-	320 399	-	(7 635)	312 764
		за 2021г.	-	-	-	-	-

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	58 687	62 079	79 933
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

Руководитель _____
Чехомов Алексей
Николаевич
(подпись) (расшифровка подписи)

27 января 2023 г.

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
ОГРН 1146678011787
ОБЛАСТНОЕ УПРАВЛЕНИЕ
ЭКОНОМИКИ
ЕКАТЕРИНБУРГ
РОССИЙСКАЯ ФЕДЕРАЦИЯ

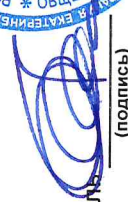
3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведенную первоначальную стоимость до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2022г.	300	-	-	-	-	-	-	-	300
	5311	за 2021г.	300	-	-	-	-	-	-	-	300
в том числе:											
Акции АО "УГМК_Транспорт"	5302	за 2022г.	300	-	-	-	-	-	-	-	300
	5312	за 2021г.	300	-	-	-	-	-	-	-	300
Краткосрочные - всего	5305	за 2022г.	-	-	110 000	112 887	-	2 887	-	-	-
	5315	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
	5306	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2022г.	300	-	110 000	112 887	-	2 887	-	-	300
	5310	за 2021г.	300	-	-	-	-	-	-	-	300

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:	5325	-	-	-
	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-


 (подпись)
 Руководитель
 Чехомов Алексей
 Николаевич
 (расшифровка подписи)

 27 января 2023 г.

4. Запасы

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
							себе-стоимость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	5400	за 2022г.	38 046	-	38 046	355 458	(375 527)	-	-	X	17 977	-	17 977
	5420	за 2021г.	3 920	-	3 920	369 716	(335 590)	-	-	X	38 046	-	38 046
	5401	за 2022г.	36 396	-	36 396	16 435	(37 853)	-	-		14 978	-	14 978
	5421	за 2021г.	2 313	-	2 313	62 996	(28 913)	-	-		36 396	-	36 396
	5402	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
	5422	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
	5403	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
Товары для перепродажи	5423	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
	5404	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
	5424	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2022г.	1 650	-	1 650	339 023	(337 674)	-	-		2 999	-	2 999
	5425	за 2021г.	1 607	-	1 607	306 720	(306 677)	-	-		1 650	-	1 650
	5406	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
Прочие запасы и затраты	5426	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
	5407	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
	5427	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва				
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022г.	80 598	(19 131)	198 421	2 635	(211 478)	-	-	-	-	70 176	(19 131)
	5530	за 2021г.	94 544	(19 131)	485 246	4 211	(503 403)	-	-	-	-	80 598	(19 131)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	1 293	-	10 763	-	(11 906)	-	-	-	-	150	-
	5531	за 2021г.	361	-	117 297	-	(116 365)	-	-	-	-	1 293	-
Авансы выданные	5512	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5532	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5513	за 2022г.	67 807	(19 131)	-	2 635	(3 132)	-	-	-	-	67 310	(19 131)
	5533	за 2021г.	89 442	(19 131)	-	4 211	(25 846)	-	-	-	-	67 807	(19 131)
Расчеты поставщиками и подрядчиками	5514	за 2022г.	3 865	-	130 603	-	(133 390)	-	-	X	X	1 078	-
	5534	за 2021г.	1 512	-	310 537	-	(308 184)	-	-	X	X	3 865	-
Расчеты по социальному страхованию	5515	за 2022г.	-	-	218	-	(218)	-	-	X	X	-	-
	5535	за 2021г.	83	-	1 047	-	(1 130)	-	-	X	X	-	-
Расчеты по налогу на прибыль	5516	за 2022г.	7 633	-	56 837	-	(62 832)	-	-	X	X	1 638	-
	5536	за 2021г.	3 146	-	56 365	-	(51 878)	-	-	X	X	7 633	-
Итого	5500	за 2022г.	80 598	(19 131)	198 421	2 635	(211 478)	-	-	X	-	70 176	(19 131)
	5520	за 2021г.	94 544	(19 131)	485 246	4 211	(503 403)	-	-	X	-	80 598	(19 131)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.			На 31 декабря 2021 г.			На 31 декабря 2020 г.		
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора
Всего		-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:										
расчеты с покупателями и заказчиками	5540	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5541	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5542	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5543	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность			
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022г.	-	125 000	-	(90 000)	-	-	-	-	35 000
	5571	за 2021г.	-	83 000	-	(83 000)	-	-	-	-	-
	5552	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5553	за 2022г.	-	125 000	-	(90 000)	-	-	-	-	-
займы	5573	за 2021г.	-	83 000	-	(83 000)	-	-	-	-	35 000
	5554	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5555	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5560	за 2022г.	43 076	416 445	2 032	(424 563)	-	X	X	-	36 990
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5580	за 2021г.	34 766	462 614	1 981	(456 285)	-	-	-	-	43 076
	5561	за 2022г.	345	407 445	-	(405 898)	-	-	-	-	1 892
	5581	за 2021г.	607	355 940	-	(356 202)	-	-	-	-	345
	5562	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	27 399	-	-	(4 680)	-	-	-	-	22 719
	5583	за 2021г.	11 121	16 278	-	-	-	-	-	-	27 399
	5564	за 2022г.	-	9 000	17	(9 017)	-	-	-	-	-
	5584	за 2021г.	-	83 000	391	(83 391)	-	-	-	-	-
	5565	за 2022г.	-	-	2 015	(1 644)	-	-	-	-	371
займы	5585	за 2021г.	15 102	-	1 590	(16 692)	-	-	-	-	-
	5566	за 2022г.	15 332	-	-	(3 324)	-	-	-	-	12 008
	5586	за 2021г.	7 936	7 396	-	-	-	-	-	-	15 332
прочая	5567	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5550	за 2022г.	43 076	541 445	2 032	(514 563)	-	X	X	-	71 990
Итого	5570	за 2021г.	34 766	545 614	1 981	(539 285)	-	X	X	-	43 076

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

27 января 2023 г.

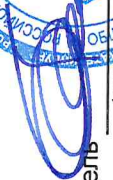
Чехомов Алексей
Николаевич
(расшифровка подписи)

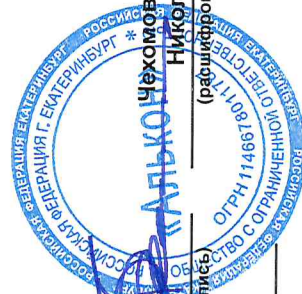
ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
ОГРН 1146878071111
РОССИЙСКАЯ ФЕДЕРАЦИЯ * Екатеринбург *
РОССИЙСКАЯ ФЕДЕРАЦИЯ ЕКАТЕРИНБУРГ

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	34 597	20 202
Расходы на оплату труда	5620	210 950	137 742
Отчисления на социальные нужды	5630	34 555	28 177
Амортизация	5640	54 571	67 706
Прочие затраты	5650	251 200	285 240
Итого по элементам	5660	585 873	539 067
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(1 349)	(43)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	584 524	539 024

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

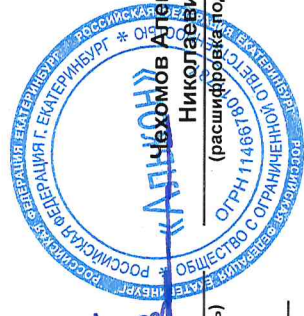
Руководитель  **Чехомов Алексей Николаевич**
 (подпись) (расшифровка подписи)
 27 января 2023 г.



7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	4 831	2 032	-	-	6 863

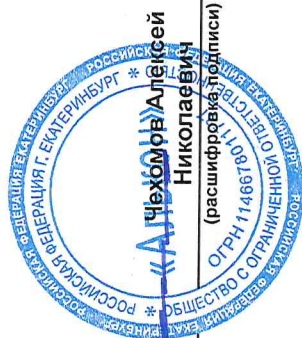

(подпись)


Руководитель **Чухомов Алексей Николаевич**
(расшифровка подписи)

27 января 2023 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	-	-	-
	5811	-	-	-



[Handwritten signature]

Руководитель
 (подпись)
 «А.Чехомов» Алексей
 Николаевич
 (расшифровка подписи)

27 января 2023 г.

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ООО «АЛЬКОН» за 2022 ГОД

1. Основные сведения о предприятии

ООО «АЛЬКОН» зарегистрировано 18 сентября 2014 года (реорганизовано из ЗАО «АЛЬКОН» ИНН 6662002427).

В силу ч. 5 ст. 58 ГК РФ при реорганизации компании происходит универсальное правопреемство. К ООО «АЛЬКОН» по Передаточному акту перешли все права и обязанности ЗАО «АЛЬКОН».

В связи с реорганизацией, получено новое Свидетельство о государственной регистрации юридического лица Серия 66 № 007742130 ОГРН 1146678011787.

Получено новое Свидетельство о постановке на учет Российской организации в налоговом органе Серия 66 № 007643639 выдан Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 24 от 18.09.2014г. Присвоен ИНН 6678047737 КПП 667801001.

Получено новое Уведомление о постановке на учет обособленного подразделения ООО «АЛЬКОН» в ИФНС № 14 по Свердловской области. Присвоен КПП 661745001.

Ответственными за финансово-хозяйственную деятельность за 2022 год были: генеральный директор Чехомов Алексей Николаевич и главный бухгалтер Елагина Светлана Анатольевна.

Среднесписочная численность работников в 2022 году составила 55 человек.

Основной вид деятельности ООО «АЛЬКОН» по ОКВЭД: 52.29 - Деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками.

Аудитор бухгалтерской отчетности ООО «АЛЬКОН» за 2022 год – ООО «Ваш Аудитор» (ИНН 6658223159, ОГРН 1069658004404, Член СРО Аудиторов Ассоциация «Содружество» ОРНЗ 12006067116).

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества составлена в тыс. руб. и подготовлена в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и подготовки отчетности, установленными законодательством и положениями по бухгалтерскому учету (РСБУ).

2. Основные элементы учетной политики предприятия

2.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета.

2.1.1. Бухгалтерский учёт на предприятии осуществляется бухгалтерской службой, возглавляемой главным бухгалтером.

2.1.2. Доходами от обычных видов деятельности является выручка от услуг по организации железнодорожных перевозок грузов. Все остальные поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг, реализацией материалов и прочего имущества являются прочими доходами Общества.

2.1.3. Признание производственных и управленческих расходов осуществляется списанием сумм произведенных расходов непосредственно на счет учета продаж (90 "Продажи").

2.1.4. Расходы по приобретению неисключительных прав (программные продукты для ЭВМ), учитываются в составе расходов будущих периодов.

2.1.5. При реализации и ином выбытии товаров и МПЗ их оценка производится по средней себестоимости.

2.1.6. Срок полезного использования объектов основных средств определяется организацией при принятии объекта к бухгалтерскому учету. При определении срока полезного использования объектов основных средств руководствуется Постановлением правительства № 1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы».

2.1.7. Амортизация по основным средствам начисляется ежемесячно линейным способом.

2.1.8. Ежегодная переоценка основных средств не проводится.

2.1.9. Общество создает резервы:

- резерв по сомнительным долгам;
- резервы предстоящих расходов на отпуска.

2.2. Учетная политика для целей налогового учета.

2.2.1. Для целей налогообложения НДС моментом определения налоговой базы считать наиболее раннюю из дат:

- день отгрузки (передачи) товаров (работ, услуг), имущественных прав;
- день оплаты (частичной оплаты) в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг), передачи имущественных прав.

2.2.2. Дата получения доходов в целях исчисления налога на прибыль определяются по методу начисления. Расчет налога на прибыль осуществляется балансовым методом.

2.2.3. Авансовые платежи по налогу на прибыль исчисляются по итогам каждого отчетного (налогового) периода исходя из ставки налога и прибыли, подлежащей налогообложению, рассчитанной нарастающим итогом с начала налогового периода до окончания отчетного (налогового) периода.

2.2.4. Срок полезного использования объекта основных средств определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 г. №1.

2.2.5. Амортизация по основным средствам начисляется ежемесячно линейным способом.

2.2.6. В налоговом учете в состав расходов включаются расходы на капитальные вложения в размере 10% (30%) первоначальной стоимости основных средств и расходов, понесенных в случаях достройки, дооборудования, модернизации, технического перевооружения основных средств.

3. Финансово-хозяйственная деятельность предприятия

3.1. Основным видом деятельности ООО «АЛЬКОН» являются услуги по организации перевозок грузов железнодорожным транспортом. Общество располагает парком собственных и арендованных вагонов.

3.2. Показатели финансово-хозяйственной деятельности Общества за 2022 год:

Выручка Общества за 2022 год составляет 896 541 тыс. руб.

Себестоимость Общества 2022 год составляет 337 674 тыс. руб., в т.ч.:

- Расходы ТЭО 191 923 тыс. руб.;
- Амортизация ОС 54 190 тыс. руб.;
- Ремонт вагонов 78 419 тыс. руб.;
- Аренда вагонов 13 135 тыс. руб.
- Прочие 7 тыс.руб.

Управленческие расходы Общества за 2022 год составляют 246 850 тыс. руб., в т.ч.:

- Заработная плата и взносы от ФОТ 235 708 тыс. руб.;
- Аренда офиса 2962 тыс. руб.;
- Охрана офиса 832 тыс. руб.;
- Коммунальные услуги 543 тыс. руб.;
- Налог на имущество 218 тыс. руб.;
- Прочие 6587 тыс. руб.

Прочие доходы Общества за 2022 год составили 20 468 тыс. руб., в т.ч.:

- Проценты по депозитам 6750 тыс. руб.;
- Дивиденды от АО «УГМК-Транспорт» 34 тыс. руб.
- Доходы, связанные с реализацией прочего имущества 10 082 тыс. руб.;
- Доходы, связанные со сдачей имущества в аренду 187 тыс. руб.;
- Доходы, связанные с реализацией основных средств 262 тыс. руб.;
- Возмещение ущерба за повреждение имущества и неустойки 2635 тыс. руб.;
- Курсовые разницы 261 тыс. руб.;
- Прочие внереализационные доходы 257 тыс. руб.

Прочие расходы Общества 10 985 тыс. руб., в т.ч.:

- Начисленные проценты по кредиту и займам 2031 тыс. руб.;
- Расходы, связанные с реализацией прочего имущества 3256 тыс. руб.;
- Расходы, связанные с ликвидацией и реализацией основных средств 340 тыс. руб.;
- Расходы на услуги банков 222 тыс. руб.;
- Курсовые разницы 5081 тыс. руб.;
- прочие внереализационные расходы 55 тыс. руб.

3.3. В 2022 году Обществом был заключен международный контракт с поставщиком Brihgt Capital Shipping Co., Ltd (КНР, Гонконг) на приобретение партии универсальных 40-футовых контейнеров в количестве 1000 шт. Сумма контракта составила 5200000 долларов США. Акт приема-передачи контейнеров подписан 31.08.2022г. На 31.12.2022г. в состав амортизируемого имущества переведены 23 контейнера, общая первоначальная стоимость которых составила 7635 тыс. руб., остаток незавершенных вложений по приобретенным контейнерам на 31.12.2022г. составил 312 764 тыс.руб.

Обществом в 2022 году был приобретен автомобиль Skoda Karoq, стоимость которого составила 2771,4 тыс. руб. Списан с учета автомобиль Skoda Octavia на сумму 676,4 тыс. руб.

3.4. По состоянию на 31.12.2022г. остаток запасов Общества составляет 17977 тыс. рублей, в т.ч.:

- 14 978 тыс. рублей – материалы (запасные части для вагонов, материалы для ремонта вагонов);
- 2999 тыс. рублей – затраты в незавершенном производстве (расходы ОАО РЖД по единому лицевому счету).

3.5. На 31.12.2022г. по договорам оказания услуг по организации перевозок дебиторская задолженность составляет 48 091 тыс. руб., кредиторская задолженность - 12 008 тыс. руб.

В отчетности эти сведения отражены в Расчетах с разными дебиторами и кредиторами (строки бухгалтерского баланса 12305 и 15205 соответственно).

3.6. В 2022 году Общество пользовалось заемными и кредитными денежными средствами.

- кредит АО «Райффайзенбанк» – возобновляемая кредитная линия с плавающей процентной ставкой, устанавливаемой по единоличному решению Банка. На начало отчетного периода привлеченные средства отсутствовали. В течение 2022 года по данному кредитному продукту было привлечено 9000 тыс. рублей. На 31.12.2022 остаток кредитных средств составляет 0 рублей. За пользование кредитными средствами начислены и выплачены проценты в размере 16,6 тыс. рублей;

- займы, полученные от физического лица (налоговый и валютный резидент РФ). На 31.12.2021 привлеченные заемные средства и непогашенные проценты отсутствовали. В течение 2022 года были получены денежные средства по договору займа на сумму 125 000 тыс. рублей с процентной ставкой 9 % годовых. На 31.12.2022г. остаток кредитных средств составляет 35000 тыс. руб. За пользование заемными денежными средствами за 2022 год начислено процентов на сумму 2014,8 тыс. рублей, выплачено процентов 1643,7 тыс. рублей. Непогашенные проценты на 31.12.2022г. составили 371,1 тыс. рублей.

3.7. На 31.12.2022г. оценочное обязательство по оплате отпусков составляет 6862,6 тыс. рублей.

3.8. Размер резерва по сомнительным долгам на 31.12.2022г. - 19 131 тыс. рублей.

4. Изменение учетной политики и переходные положения.

Основные средства принимаются к учету в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства». Переход в бухгалтерском учете на ФСБУ 6/2020 «Основные средства» произведен 01.01.2022г. альтернативным способом - перспективно (п. 49 ФСБУ 6/2020).

При применении альтернативного способа перехода на ФСБУ 6/2020 сравнительные показатели, предшествующие отчетному периоду, то есть 2022 г., не пересчитываются.

Активы со сроком полезного использования свыше 12 месяцев стоимостью до 100 000 рублей за единицу включительно, отражаются в учете без использования счета 08 корреспонденцией счетов Дт 10.21 Кт 60.01 по фактической стоимости приобретения. Затраты на приобретение, создание малоценных основных средств признаются расходами периода, в котором они понесены.

Изменение балансовой стоимости основных средств в связи с изменением элементов амортизации (срок полезного использования, ликвидационная стоимость) отражается в корреспонденции с нераспределенной прибылью.

По состоянию на 01.01.2022г. в учете Общества отражены суммы с корректировочными записями:

Дт 02 Кт 84 195 852,3 тыс. руб.
Дт 84 Кт 02 42,0 тыс. руб.
Дт 84 Кт 09 82,1 тыс. руб.
Дт 09 Кт 84 0,1 тыс. руб.
Дт 84 Кт 77 37 847,3 тыс. руб.
Дт 77 Кт 84 -1 233,2 тыс.руб.

Капитальные вложения принимаются к учету в соответствии с ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения». Переход в бухгалтерском учете на ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» произведен 01.01.2022г. перспективным способом.

Начало применения ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" не изменило учета договоров аренды Общества, т.к. их срок истек до 31.12.2022г. (п.51 ФСБУ 25/2018).

5. Раскрытие информации о связанных сторонах:

5.1. Связанные стороны Общества на 31.12.2022г.:

Сторона	Характер отношений
Чехомов Алексей Николаевич	Генеральный директор. Член совета директоров. Участник Общества (24,7337%)
Вяткин Сергей Михайлович	Член Совета директоров, Участник Общества (24,05%)
Мишарин Александр Сергеевич	Член Совета директоров
Костромина Екатерина Ивановна	Член Совета директоров
Игошин Юрий Сергеевич	Член Совета директоров, участник Общества (7%)
Перваков Александр Евгеньевич	Член Совета директоров
АО «УГМК-Транспорт»	Владение долей в УК 30%
ООО «Орион+»	Доля в Уставном капитале общества 44%
ООО «ТЭК «Бустер»	Аффилированное лицо
ООО «АльтаЛогос»	Аффилированное лицо

5.2. Информация о наличии отношений со связанными сторонами:

В 2022 году в Обществе произошли изменения в составе участников:

Из состава участников вышли Компания «Тевез Энтерпрайсес ЛТД» (на 31.12.2021г. доля в Уставном капитале 17%) и Компания «Вейсет Файнэншиэл Лимитед» (на 31.12.2021г. доля в уставном капитале

17%). В течение 2022 года доли этих компаний были выкуплены ООО «Орион +» - 24% и Игошиным Юрием Сергеевичем - 7%. Все изменения в составе участников зарегистрированы в ЕГРЮЛ. Также произошли изменения в составе Совета директоров Общества.

В 2022 году Обществом была произведена выплата начисленного вознаграждения членам совета директоров в размере 2000 тыс. рублей. НДФЛ (260 тыс. рублей) и страховые взносы с вознаграждения (542 тыс. рублей) перечислены в бюджет в полном объеме.

По состоянию на 31.12.2022г. ООО «АЛЬКОН» имеет долю в АО «УГМК-Транспорт» стоимостью 300 тыс. рублей. В текущем году были получены дивиденды по итогам 2021 года в размере 33,9 тыс. рублей. Удержан и перечислен налог 5,1 тыс. рублей.

Обществом в 2022 году в адрес АО «УГМК-Транспорт» оказывались услуги по организации перевозок грузов на сумму 96 786,5 тыс. рублей, а также услуги по аренде офисного помещения на сумму 97,7 тыс. рублей.

В 2022 году выплачены дивиденды участникам Общества юридическим и физическим лицам по итогам 2021г. (Протокол 1от 29.04.2022)

Всего начислено дивидендов 71 492,0 тыс.рублей, в т.ч.:

- Участникам юридическим лицам 36 460,9 тыс. рублей;

- Участникам физическим лицам 35 031,1 тыс. рублей.

При выплате дивидендов удержаны налоги:

- Налог на прибыль с доходов, полученных иностранными организациями от российских организаций в размере 3 646,1 тыс. рублей;

- Налог на прибыль с доходов, полученных российскими организациями от российских организаций в размере 1 580,0 тыс. рублей;

- Налог на доходы физических лиц в размере 5 151,5 тыс. рублей.

В течение 2022 года Обществом были оказаны услуги ООО «АльтаЛогос» по аренде помещения на сумму 10,7 тыс. рублей.

В 2022 году ООО «АЛЬКОН» пользовалось предоставленными в аренду вагонами ООО «ТЭК «Бустер», стоимость услуг составила 13135,2 тыс. рублей. В рамках обычной деятельности Обществом в адрес ООО «ТЭК «Бустер» оказано услуг на сумму 2096,3 тыс. рублей, а также услуг по аренде офисного помещения на сумму 44,1 тыс. рублей.

Совокупный годовой доход управленческого персонала за 2022 год составил 172 390,2 тыс. рублей, из которых в бюджет уплачен НДФЛ 25284,3 тыс. рублей и страховые взносы 27124,2,6 тыс. рублей. В состав управленческого персонала входит генеральный директор, заместители генерального директора, начальники отделов, начальник участка кузовного ремонта вагонов и главный бухгалтер.

6. События, произошедшие после отчетной даты

После 31.12.2022 года факты хозяйственной деятельности, которые могли бы оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный год у Общества отсутствуют.

7. Условные активы и условные обязательства

На 31.12.2022 года у Общества есть незавершенные судебные разбирательства:

- №А60-61586/2022 по иску ООО «АЛЬКОН» к ОАО «РЖД» о взыскании пени за просрочку доставки порожних вагонов в общей сумме 2748309,11 руб.

Общество привлечено в качестве третьего лица по делу №А60-41513/2022 по жалобе ПАО «Ураласбест» на действия судебного пристава.

Незавершенные судебные разбирательства у Общества в качестве ответчика отсутствуют.

8. Совместная деятельность

Совместная деятельность Обществом в 2022 году не велась.

9. Прекращаемая деятельность

Прекращаемой деятельности у Общества в 2022 году не было.

10. Непрерывность деятельности

Общество осуществляет свою деятельность непрерывно, планы по прекращению деятельности отсутствуют.

11. Прочие сведения

В связи с началом осуществления деятельности по организации перевозок грузов в крупнотоннажных контейнерах у Общества возникают следующие риски:

1. конъюнктурные на рынке с олигопольной конкуренцией, как ограничения со стороны других участников рынка, влияющие на спрос, предложение и ценообразование;
2. риски несбалансированности импортных и экспортных потоков в контейнерах и, как следствие, нестабильности наличия заявок;
3. валютные риски, связанные с политикой ЦБ РФ;
4. риски, связанные с санкционным давлением.

Имеются косвенные риски в сегменте перевозок строительных грузов, связанные с возможной приостановкой инвестиций в строительство объектов инфраструктуры. Это может привести к изменению конъюнктуры рынка перевозок и соответствующей корректировке грузопотоков, объемов и ставок.

Предприятие предпринимает меры по минимизации рисков, проявляя максимально гибкий подход к клиентам, поддерживая конкурентные ставки на услуги по текущей деятельности, жестко контролируя расчеты по действующим договорам.

Все принимаемые меры должны снизить негативное влияние на деятельность Общества внешних обстоятельств, но не смогут устранить источники этих обстоятельств.

Генеральный директор

А.Н.Чехомов

27 января 2023г.

