

Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб)
за Январь - Декабрь 2023г.

Коды		
0710001		
31	12	2023
25016679		
6678047737		
52.29		
12300	16	
384		

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	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	поступило	выбыло		начислено амортиза- ции	убыток от обесце- нения	переоценка		
						первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость	накоплен-ная амортиза-ция	
Нематериальные активы - всего	5100	за 20 <u>23</u> г.	180	(22)		-	-	(18)	-	-	180	(40)
	5110	за 20 <u>22</u> г.	180	(4)		-	-	(18)	-	-	180	(22)
в том числе: Сайт ООО "Алькон"	5101	за 20 <u>23</u> г.	180	(22)		-	-	(18)	-	-	180	(40)
	5111	за 20 <u>22</u> г.	180	(4)		-	-	(18)	-	-	180	(22)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 23 г.	На 31 декабря 20 22 г.	На 31 декабря 20 21 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:				
(вид нематериальных активов)	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

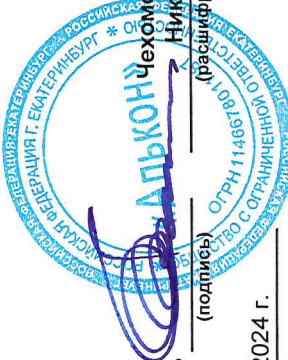
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы за период
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		
НИОКР - всего	5140	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-

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 давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2022г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2022г.	-	-	-	-	-



Руководитель Чехомов Алексей Николаевич
(подпись) (расшифровка подписи)

30 января 2024 г.

2.2. Незавершенные капитальные вложения

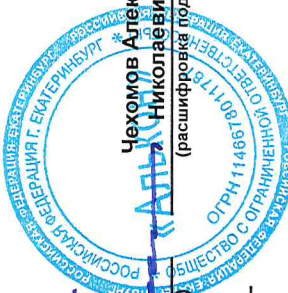
Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2023г.	313 164	270 299	-	(583 063)	400
	5250	за 2022г.	400	323 170	-	(10 406)	313 164
в том числе: Административно-бытовой корпус г. Волчанск	5241	за 2023г.	400	-	-	-	400
	5251	за 2022г.	400	-	-	-	400
Полувагоны универсальные	5242	за 2023г.	-	246 500	-	(246 500)	-
	5252	за 2022г.	-	-	-	-	-
Автомобиль Shkoda Karoq Ambition	5243	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5253	за 2022г.	-	2 771	-	(2 771)	-
Контейнеры универсальные (1000 шт.)	5244	за 2023г.	312 764	15 788	-	(328 552)	-
	5254	за 2022г.	-	320 399	-	(7 635)	312 764
Права пользования активами (арендованные основные средства)	5245	за 2023г.	-	8 011	-	(8 011)	-
	5255	за 2022г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
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 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	160 076	-	-
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	50 298	58 687	62 079
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	121 086	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

Руководитель  **Чехомов Алексей**
(подпись)
 **Чехомов Николай**
(расшифровка подписи)
30 января 2024 г.

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 доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2023г.	300	-	-	-	-	-	-	300	-
	5311	за 2022г.	300	-	-	-	-	-	-	300	-
в том числе:											
Акции АО "УГМК-Транспорт"	5302	за 2023г.	300	-	-	-	-	-	-	300	-
	5312	за 2022г.	300	-	-	-	-	-	-	300	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2022г.	-	-	110 000	(112 887)	-	2 887	-	-	-
в том числе:											
Депозитные счета	5306	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2022г.	-	-	110 000	(112 887)	-	2 887	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2023г.	300	-	-	-	-	-	-	300	-
	5310	за 2022г.	300	-	110 000	(112 887)	-	2 887	-	300	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:				
Иное использование финансовых вложений	5325	-	-	-
	5326	-	-	-
	5329	-	-	-



Руководитель Чехомов Алексей Николаевич
(подпись) (расшифровка подписи)

30 января 2024 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	себе-стоимость					
Запасы - всего	5400	за 2023г.	17 977	-	17 977	470 649	(483 816)	-	X	4 810	-	4 810	-	4 810
	5420	за 2022г.	38 046	-	38 046	355 458	(375 527)	-	X	17 977	-	17 977	-	17 977
в том числе:														
	5401	за 2023г.	14 978	-	14 978	22 106	(32 274)	-		4 810	-	4 810	-	4 810
	5421	за 2022г.	36 396	-	36 396	16 435	(37 853)	-		14 978	-	14 978	-	14 978
	5402	за 2023г.	-	-	-	-	-	-		-	-	-	-	-
Готовая продукция														
	5422	за 2022г.	-	-	-	-	-	-		-	-	-	-	-
Товары для перепродажи														
	5403	за 2023г.	-	-	-	-	-	-		-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные														
	5423	за 2022г.	-	-	-	-	-	-		-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5404	за 2023г.	-	-	-	-	-	-		-	-	-	-	-
	5424	за 2022г.	-	-	-	-	-	-		-	-	-	-	-
	5405	за 2023г.	2 999	-	2 999	448 543	(451 542)	-		-	-	-	-	-
	5425	за 2022г.	1 650	-	1 650	339 023	(337 674)	-		2 999	-	2 999	-	2 999
Прочие запасы и затраты														
	5406	за 2023г.	-	-	-	-	-	-		-	-	-	-	-
	5426	за 2022г.	-	-	-	-	-	-		-	-	-	-	-
	5407	за 2023г.	-	-	-	-	-	-		-	-	-	-	-
	5427	за 2022г.	-	-	-	-	-	-		-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-



Руководитель

30 января 2024 г.

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

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период						На конец периода				
			На начало года		в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	выбыло		перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам			погашение	списание на финансовый результат					восстановление резерва
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5503	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5505	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5525	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5510	за 2023г.	70 176	(19 131)	544 498	6 418	(501 562)	-	-	-	21 369	-	142 086 (20 318)
	5530	за 2022г.	80 598	(19 131)	198 421	2 635	(211 478)	-	-	-	-	-	70 176 (19 131)
	5511	за 2023г.	150	-	110 698	-	(94 543)	-	-	-	-	-	16 305
	5531	за 2022г.	1 293	-	10 763	-	(11 906)	-	-	-	-	-	150
	5512	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5532	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию	5513	за 2023г.	67 310	(19 131)	31 757	6 418	-	-	-	-	-	-	106 672 (20 318)
	5533	за 2022г.	67 807	(19 131)	-	2 635	(3 132)	-	-	-	-	-	67 310 (19 131)
	5514	за 2023г.	1 078	-	373 664	-	(355 683)	-	-	-	-	-	19 059
	5534	за 2022г.	3 865	-	130 603	-	(133 390)	-	-	-	-	-	1 078
	5515	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5535	за 2022г.	-	-	218	-	(218)	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	5516	за 2023г.	1 638	-	28 379	-	(51 336)	-	-	-	21 369	-	50
	5536	за 2022г.	7 633	-	56 837	-	(62 832)	-	-	-	-	-	1 638
Итого	5500	за 2023г.	70 176	(19 131)	544 498	6 418	(501 562)	-	-	X	21 369	-	142 086 (20 318)
	5520	за 2022г.	80 598	(19 131)	198 421	2 635	(211 478)	-	-	X	-	-	70 176 (19 131)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.			На 31 декабря 2022 г.		
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода	
				поступление		выбыло				
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность		перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	35 000	293 011	-	(209 845)	-	(23 000)	-	95 166
	5571	за 2022г.	-	125 000	-	(90 000)	-	-	-	35 000
в том числе: кредиты	5552	за 2023г.	-	165 000	-	(75 364)	-	-	-	89 636
	5572	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2023г.	35 000	120 000	-	(132 000)	-	(23 000)	-	-
	5573	за 2022г.	-	125 000	-	(90 000)	-	-	-	35 000
прочая	5554	за 2023г.	-	8 011	-	(2 481)	-	-	-	5 530
	5574	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	-
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	36 990	595 856	14 701	(635 403)	-	23 000	21 369	56 513
	5580	за 2022г.	43 076	416 445	2 032	(424 563)	-	-	-	36 990
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	1 892	505 556	-	(503 377)	-	-	-	4 071
	5581	за 2022г.	345	407 445	-	(405 898)	-	-	-	1 892
авансы полученные	5562	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	22 719	-	-	(22 547)	-	-	21 369	21 541
	5583	за 2022г.	27 399	-	-	(4 680)	-	-	-	22 719
кредиты	5564	за 2023г.	-	62 300	8 960	(71 217)	-	-	-	43
	5584	за 2022г.	-	9 000	17	(9 017)	-	-	-	-
займы	5565	за 2023г.	371	28 000	5 741	(33 703)	-	23 000	-	23 409
	5585	за 2022г.	-	-	2 015	(1 644)	-	-	-	371
прочая	5566	за 2023г.	12 008	-	-	(4 559)	-	-	-	7 449
	5586	за 2022г.	15 332	-	-	(3 324)	-	-	-	12 008
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	-
Итого	5550	за 2023г.	71 990	888 867	14 701	(845 248)	-	X	21 369	151 679
	5570	за 2022г.	43 076	541 445	2 032	(514 563)	-	X	-	71 990

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-



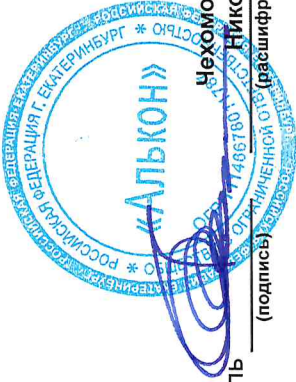
Руководитель Чехомов Алексей
Николаевич
(подпись) (расшифровка подписи)

30 января 2024 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	29 303	34 597
Расходы на оплату труда	5620	200 057	210 950
Отчисления на социальные нужды	5630	33 182	34 555
Амортизация	5640	76 817	54 571
Прочие затраты	5650	342 497	251 200
Итого по элементам	5660	681 856	585 873
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	(1 349)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	2 999	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	684 855	584 524

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



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

30 января 2024 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	6 863	170	-	-	7 033



Руководитель _____
(подпись) _____
(расшифровка подписи)

30 января 2024 г. _____

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	147 900	-	-
Залог - полувагоны	5811	147 900	-	-

Руководитель

Чехомов Алексей Николаевич

(подпись)

1146618 (расшифровка подписи)

ООО ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТИ

30 января 2024 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2023г.		за 2022г.
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-	-
в том числе:				
на текущие расходы	5901	-	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-	-
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год
Бюджетные кредиты - всего	5910	-	-	-
	5920	-	-	-
	5911	-	-	-
в том числе:				
за 2023г.	5921	-	-	-
за 2022г.		-	-	-

«Алькон»

ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО

РОССИЙСКАЯ ФЕДЕРАЦИЯ * ЕКАТЕРИНБУРГ * РОССИЙСКАЯ ФЕДЕРАЦИЯ

Чехомов Алексей

Николаевич

ОГРН 1146678010000

Руководитель

(подпись)

30 января 2024 г.

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ООО «АЛЬКОН» за 2023 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 2023 год были: генеральный директор Чехомов Алексей Николаевич и главный бухгалтер Елагина Светлана Анатольевна.

Среднесписочная численность работников в 2023 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 2023 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, предоставление контейнеров для перевозки грузов, сдача контейнеров в аренду. 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, исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды.

2.1.7. Амортизация по основным средствам начисляется ежемесячно линейным способом с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия основного средства к учету.

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 с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия к учету основного средства.

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 2023 год:

Выручка Общества за 2023 год составляет 980 447,1 тыс. руб., в т.ч.:

- Услуги по организации перевозок грузов в вагонах 874 974,1 тыс.руб.;
- Предоставление контейнеров для экспортно-импортных перевозок 96 749,0 тыс.руб.;
- Сдача в аренду контейнеров 8 560,5 тыс. руб.;
- Прочее 163,5 тыс. руб.

Себестоимость Общества 2023 год составляет 451 535,8 тыс. руб., в т.ч.:

- Расходы ТЭО 215 691,4 тыс. руб.;
- Амортизация ОС 73 887,4 тыс. руб.;
- Ремонт основных средств 85 886,8 тыс. руб.;
- Аренда вагонов 37 005,8 тыс. руб.
- Хранение контейнеров 26 629,0 руб.
- Прочие 12 435,4 тыс.руб.

Управленческие расходы Общества за 2023 год составляют 233 319,1 тыс. руб., в т.ч.:

- Заработная плата и взносы от ФОТ 223 143,9 тыс. руб.;
- Амортизация ОС, в т.ч. ППА 2 930,3 тыс. руб.;
- Охрана офиса 915,4 тыс. руб.;
- Коммунальные услуги 568,6 тыс. руб.;
- Командировочные расходы 883,5 тыс. руб.;
- Прочие 4 877,4 тыс. руб.

Прочие доходы Общества за 2023 год составили 101 753,7 тыс. руб., в т.ч.:

- Проценты по депозитам 1 484,7 тыс. руб.;

- Дивиденды от АО «УГМК-Транспорт» 15,7 тыс. руб.
- Доходы, связанные с реализацией прочего имущества 8 049,4 тыс. руб.;
- Доходы, связанные со сдачей имущества в аренду 187,1 тыс. руб.;
- Доходы, связанные с реализацией основных средств 85 161,7 тыс. руб.;
- Возмещение ущерба за повреждение имущества и неустойки 6 223,2 тыс. руб.;
- Курсовые разницы 44,8 тыс. руб.;
- Прочие внереализационные доходы 587,1 тыс. руб.

Прочие расходы Общества за 2023 год составили 49 208,5 тыс. руб., в т.ч.:

- Начисленные проценты по кредиту и займам 11 327,9 тыс. руб.;
- Проценты ППА 480,7 руб.
- Расходы, связанные с реализацией прочего имущества 2 970,5 тыс. руб.;
- Расходы, связанные с реализацией основных средств 32 343,5 тыс. руб.;
- Расходы на услуги банков 313,9 тыс. руб.;
- Курсовые разницы 246,5 тыс. руб.;
- Резерв по сомнительному долгу 1 186,7 руб.
- прочие внереализационные расходы 338,8 тыс. руб.

3.3. На начало 2023г. у Общества числился остаток незавершенных вложений по приобретенным 40-ка футовым контейнерам (партия 1000 штук) в размере 312 764,0 тыс. руб. по контракту поставщиком Brihgt Capital Shipping Co., Ltd (КНР, Гонконг). В течение 2023 года все оставшиеся контейнеры (977 штук) ввезены на территорию Российской Федерации, переведены в состав амортизируемого имущества. Дополнительные затраты при ввозе контейнеров в 2023 году составили 15 788,0 тыс.руб. Общая сумма незавершенных капитальных вложений по контейнерам, принятым к учету в качестве основных средств в 2023 году составила 328 552,0 тыс. руб.

В 2023 году передано в аренду 500 контейнеров, остаточная стоимость которых на 31.12.2023г. составляет 121 086,2 тыс. руб.

В 2023 году Обществом приобретены универсальные полувагоны в количестве 50 штук на общую сумму 246 500,0 тыс. руб. Для этих целей Обществом получен кредит ПАО «Росбанк», оформлен договор залога на 25 вагонов.

За 2023 год выбыло 82 универсальных вагона на сумму 38 161,4 тыс. руб.

Общество в управленческих целях, арендует офисное помещение, находящееся по адресу: г. Екатеринбург, ул. Мельковкая, д. 3.

Право пользования активом отражается на субсчете 01.03. «Арендованное имущество». Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательств по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей.

Предполагаемый срок аренды с 01.01.2023 г. составляет 3 года.

В связи с отсутствием информации по ставке дисконтирования, Общество при расчете приведенной стоимости будущих арендных платежей, использовало ставку в размере 7,5 %, определяемую как ставку, при которой арендатор привлекает или мог бы привлечь заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды.

Величина арендных обязательств за вычетом процентов по аренде по арендным обязательствам по состоянию на 31.12.2023 г. составляет 5 530,2 тыс.руб.

Величина процентных расходов по аренде за 2023 г. составила 480,9 тыс. руб.

На 31.12.2023 года фактическая стоимость права пользования активом и величина обязательства по аренде не пересматривались.

3.4. По состоянию на 31.12.2023г. остаток запасов Общества составляет 4 810,3 тыс. рублей - запасные части и материалы для вагонов.

3.5. На 31.12.2023г. по договорам оказания услуг по организации перевозок и аренде контейнеров дебиторская задолженность составляет 86 176,2 тыс. руб., кредиторская задолженность – 7 448,3 тыс. руб. В отчетности эти сведения отражены в Расчетах с разными дебиторами и кредиторами (строки бухгалтерского баланса 12304 и 15206 соответственно).

3.6. В 2023 году Общество пользовалось кредитными и заемными 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 2023 года по данному кредитному продукту было привлечено 32 300,0 тыс. рублей. На 31.12.2023 остаток кредитных средств составляет 0 рублей, невыплаченных процентов 0 рублей. За пользование кредитными средствами начислены и выплачены проценты в размере 108,9 тыс. рублей;

- кредит ПАО «Росбанк» - возобновляемая кредитная линия с фиксированной процентной ставкой 7,7% годовых. На начало отчетного периода привлеченные средства отсутствовали. В течение 2023 года по данному кредитному продукту было привлечено 30000 тыс. руб. На 31.12.2023 остаток кредитных средств составляет 0 рублей, невыплаченных процентов 0 рублей. За пользование кредитными средствами начислены и выплачены проценты в размере 46,4 тыс. рублей;

- кредит ПАО «Росбанк» - невозобновляемая кредитная линия с фиксированной процентной ставкой 8,7% годовых. На начало отчетного периода привлеченные средства отсутствовали. В течение 2023 года по данному кредитному продукту было привлечено 165 000,0 тыс. руб. На 31.12.2023 остаток кредитных средств составляет 89 636,4 тыс. руб. За пользование кредитными средствами начислены проценты в размере 8 804,4 тыс. руб. Остаток невыплаченных процентов составляет 42,7 тыс.руб.;

- займы, полученные от физического лица (налоговый и валютный резидент РФ). На 31.12.2022 остаток заемных средств составлял 35000 тыс. руб., непогашенные проценты 371,1 тыс. руб. В течение 2023 года были получены денежные средства по договорам займа на сумму 148 000 тыс. рублей с процентной ставкой 9 % годовых. На 31.12.2023г. остаток заемных средств составляет 23000 тыс. руб. За пользование заемными денежными средствами за 2023 год начислено процентов на сумму 5 546,2 тыс. рублей, выплачено процентов 5508,4 тыс. рублей. Непогашенные проценты на 31.12.2023г. составили 408,9 тыс. рублей.

3.7. На 31.12.2023г. оценочное обязательство по оплате отпусков составляет 7 033,2 тыс. рублей.

3.8. В 2023 году создан резерв по сомнительному долгу на сумму 1186,7 тыс. руб. Общий размер резерва по сомнительным долгам на 31.12.2023г. - 20 317,8 тыс. рублей.

4. Раскрытие информации о связанных сторонах:

4.1. Связанные стороны Общества на 31.12.2023г.:

Сторона	Характер отношений
Чехомов Алексей Николаевич	Генеральный директор. Член совета директоров. Участник Общества (Доля 24,7337%)
Кузнецова Юлия Сергеевна	Участник Общества (Доля 24,05%)
ООО «Орион+»	Участник Общества (Доля 44%)
Мишарин Александр Сергеевич	Член Совета директоров

Вяткин Сергей Михайлович	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 «ТЭК «Бустер»	Аффилированное лицо
ООО «АльтаЛогос»	Аффилированное лицо

4.2. Информация о наличии отношений со связанными сторонами:

В 2023 году Обществом была произведена выплата начисленного вознаграждения членам совета директоров в размере 2000 тыс. рублей, также вознаграждения секретарю совета директоров в размере 200 тыс.руб. НДС (286 тыс. рублей) и страховые взносы с вознаграждений (337,3 тыс. рублей) перечислены в бюджет в полном объеме.

В 2023 году выплачены дивиденды участникам Общества юридическим и физическим лицам по итогам 2022г. (Протокол 1/2023 от 02.05.2023)

Всего начислено дивидендов 123 670,8 тыс.рублей, в т.ч.:

- Участнику юридическому лицу 54 415,2 тыс. рублей;
- Участникам физическим лицам 69 255,6 тыс. рублей.

При выплате дивидендов удержаны налоги:

- Налог на прибыль с доходов, полученных российскими организациями от российских организаций в размере 7 074,0 тыс. рублей;
- Налог на доходы физических лиц в размере 10 083,0 тыс. рублей.

По состоянию на 31.12.2023г. ООО «АЛЬКОН» имеет долю в АО «УГМК-Транспорт» стоимостью 300 тыс. рублей. В текущем году были получены дивиденды по итогам 2022 года в размере 15,7 тыс. рублей. Удержан и перечислен налог 2,3 тыс. рублей.

Обществом в 2023 году в адрес АО «УГМК-Транспорт» оказывались услуги по организации перевозок грузов на сумму 123 872,4 тыс. рублей, а также услуги по аренде офисного помещения на сумму 97,7 тыс. рублей.

В течение 2023 года Обществом были оказаны услуги ООО «АльтаЛогос» по аренде помещения на сумму 10,7 тыс. рублей.

В 2023 году ООО «АЛЬКОН» пользовалось предоставленными в аренду вагонами ООО «ТЭК «Бустер», стоимость услуг составила 12 841,8 тыс. рублей. В рамках обычной деятельности Обществом в адрес ООО «ТЭК «Бустер» оказано услуг на сумму 2868,5 тыс. рублей, а также услуг по аренде офисного помещения на сумму 44,1 тыс. рублей.

Совокупный годовой доход управленческого персонала за 2023 год составил 159 672,8 тыс. рублей, из которых в бюджет уплачен НДС 23 234,8 тыс. рублей и страховые взносы 25180,5 тыс. рублей. В состав управленческого персонала входит генеральный директор, заместители генерального директора, начальники отделов, начальник участка кузовного ремонта вагонов и главный бухгалтер.

4.3. Информация о бенефициарном владельце:

С целью установления своих бенефициарных владельцев Обществом направлен соответствующий запрос в адрес участника ООО «Орион+». В ответ получена информация о том, что бенефициарным владельцем является Мишарин Александр Сергеевич (паспорт 65 11 247860).

5. События, произошедшие после отчетной даты

После 31.12.2023 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.

6. Условные активы и условные обязательства

На 31.12.2023 года у Общества есть незавершенные судебные разбирательства:

- №А60-56333/2023 по иску ООО «АЛЬКОН» к ОАО «РЖД» о взыскании пени за просрочку доставки порожних вагонов в общей сумме 3 044,3 тыс. руб.

Незавершенные судебные разбирательства у Общества в качестве ответчика отсутствуют.

7. Совместная деятельность

Совместная деятельность Обществом в 2023 году не велась.

8. Прекращаемая деятельность

Прекращаемой деятельности у Общества в 2023 году не было.

9. Непрерывность деятельности

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

10. 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

30 января 2024г.



А.Н.Чехомов