

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ООО «АЛЬКОН» за 2025 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 2025 год были: генеральный директор Чехомов Алексей Николаевич и главный бухгалтер Елагина Светлана Анатольевна.

Среднесписочная численность работников в 2025 году составила 52 человека.

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

Аудитор бухгалтерской отчетности ООО «АЛЬКОН» за 2025 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 федеральными стандартами бухгалтерского учета.

2. Основные элементы учетной политики предприятия

2.1. Учет НМА.

К объектам НМА относятся активы, удовлетворяющие условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, если их стоимость больше 100 тыс. руб. Амортизация НМА начинает начисляться с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания нематериального актива. При принятии к бухгалтерскому учету все НМА амортизируются линейным способом.

2.2. Учет основных средств.

К объектам основных средств относятся активы, удовлетворяющие условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, если их стоимость больше 100 тыс. руб. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого

актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены. Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды. Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится. Начисление амортизации объекта ОС начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем его признания в бухгалтерском учете и прекращается с момента его списания с учета.

2.3. Учет аренды (лизинга)

Организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете "Арендованное имущество" к счету 01 "Основные средства".

Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей.

Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, если:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды.
- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа не превышает 300 000 руб.

В этом случае арендные платежи учитываются в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

2.4. Учет запасов

Учет материалов ведется по каждому наименованию в количественном и суммовом выражении. При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости.

2.5. Учет кредитов и займов

Задолженность по полученным займам и кредитам в части основной суммы обязательства отражается в бухгалтерском учете как кредиторская задолженность в сумме, указанной в договоре, с момента получения денежных средств. Задолженность разделяется на долгосрочную и краткосрочную в бухгалтерском учете и отчетности.

Начисление процентов по полученным займам и кредитам производится равномерно (ежемесячно), независимо от условий предоставления займа (кредита).

2.6. Учет доходов и расходов

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от услуг по организации железнодорожных перевозок грузов, предоставление контейнеров для перевозки грузов, сдача контейнеров в аренду, ремонт вагонов. Все остальные поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг, реализацией материалов и прочего имущества являются прочими доходами.

В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности. Все остальные расходы являются прочими.

2.7. Оценочные обязательства и резервы

Общество создает резервы:

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

2.8. Расчеты по налогу на прибыль

Сумма текущего налога на прибыль определяется по данным налоговой декларации по налогу на прибыль. Для расчета расхода по налогу на прибыль применяется балансовый метод. По состоянию на отчетную дату определять балансовую стоимость активов и обязательств, и их налоговую стоимость. В расчете суммы отложенного налога учитывать только временные разницы, которые возникают из-за различий в правилах бухгалтерского и налогового учета, а также в случаях, перечисленных в п.11 ПБУ 18/02.

2.9. Бухгалтерская отчетность

Состав годовой бухгалтерской отчетности состоит из бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, отчета об изменениях капитала, отчета о движении денежных средств, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Показатели являются существенными и приводятся обособленно в бухгалтерской отчетности, если их нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. В целях детализации показателей отчетности считается, что показатель является существенным, если его величина составляет 10% и более от детализируемого. Существенной признается ошибка, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению показателя отчетности не менее чем на 10%.

Наименование показателя	Период	фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	5 424	-	267	-	-	(5 691)	-	-
	За 2024 г.	-	-	6 032	-	-	(608)	5 424	-
в том числе: Программы ЭВМ	За 2025 г.	5 424	-	267	-	-	(5 691)	-	-
	За 2024 г.	-	-	5 424	-	-	-	5 424	-
Лицензии и разрешения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	608	-	-	(608)	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие НМА	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие НМА	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

3.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах

Наименование показателя	Период	Изменения за период		На конец периода		
		На начало года	затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	Изменения за период						На конец периода			
		На начало года		в течение года		переоценка		первоначальная стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано (переоцененная) первоначальная стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	3а 2025 г.	2 329 311	(545 027)	9 530	(235 798)	45 155	(100 992)	-	-	2 103 043	(600 864)
	3а 2024 г.	2 026 498	(446 384)	315 428	(12 615)	2 267	(100 900)	-	-	2 329 311	(545 027)
в том числе:											
	Сооружения										
3а 2025 г.	25 683	(18 179)	-	-	-	-	(1 218)	-	-	25 683	(19 397)
3а 2024 г.	25 683	(16 951)	-	-	-	-	(1 218)	-	-	25 683	(18 179)
Машины и оборудование (кроме офисного)	2 283 567	(517 687)	-	(235 798)	45 155	(98 690)	(98 690)	-	-	2 047 769	(571 222)
3а 2025 г.	1 980 982	(421 159)	315 200	(12 615)	2 267	(98 795)	(410)	-	-	2 283 567	(517 687)
3а 2024 г.	7 983	(1 883)	-	-	-	(411)	-	-	-	7 983	(2 704)
Земельные участки	3а 2025 г.	878	-	-	-	-	-	-	-	878	-
	3а 2024 г.	878	-	-	-	-	-	-	-	878	-
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	11 200	(6 867)	-	-	-	(485)	-	-	11 200	(7 352)
	3а 2024 г.	10 972	(6 391)	228	-	-	(476)	-	-	11 200	(6 867)
Капитализированная стоимость ремонта ОС (вагонов)	-	-	-	-	-	-	(189)	-	-	9 530	(189)
Инвестиционная недвижимость - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
Здания	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	Изменения за период						На конец периода			
		На начало года		в течение года		переоценка		фактическая стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)	амортизация	обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Права пользования активами - всего	3а 2025 г.	14 888	(5 265)	-	-	(1 924)	-	-	-	14 888	(7 189)
	3а 2024 г.	8 011	(2 518)	6 877	-	(2 747)	-	-	-	14 888	(5 265)
в том числе:											
	Здания (офисное помещение)	14 888	(5 265)	-	-	(1 924)	-	-	-	14 888	(7 189)
3а 2024 г.	8 011	(2 518)	6 877	-	(2 747)	-	-	-	14 888	(5 265)	

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.	
	фактическая стоимость	накопленные амортизация и обесценение	фактическая стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Амортизируемые основные средства - всего	1 509 000	-	1 793 029	1 584 719
в том числе:				
Здания (офисное помещение)	7 699	9 623	5 493	5 493
Сооружения	6 266	7 504	8 722	8 722
Машины и оборудование (кроме офисного)	1 476 547	1 765 880	1 559 823	1 559 823
Транспортные средства	5 279	5 689	6 100	6 100
Другие виды основных средств	3 848	4 333	4 581	4 581
Капитализированная стоимость ремонта ОС (вагонов)	9 341	-	-	-
Неамортизируемые основные средства - всего	878	878	-	-
в том числе:				
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы	-	-	-	-

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период		Изменения за период				На конец периода				
	За 2025 г.	За 2024 г.	На начало года		поступило	списано		текущей рыночной стоимости/резерв в под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка		первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные финансовые вложения - всего	300	300	-	(300)	-	-	-	-	-	300	-
в том числе:											
Акции АО "УГМК-Транспорт"	300	300	-	(300)	-	-	-	-	-	300	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
Итого	300	300	-	(300)	-	-	-	-	-	300	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		затраты	Изменения за период						На конец периода			
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	списано		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
							фактическая себестоимость	резерв под обесценение						
Запасы - всего	За 2025 г.	3 256	-	637 726	-	(637 809)	-	-	X	-	-	3 173	-	
	За 2024 г.	4 810	-	558 589	-	(560 143)	-	-	X	-	-	3 256	-	
в том числе:														
Сырье и материалы	За 2025 г.	3 256	-	22 461	-	(22 544)	-	-	-	-	-	3 173	-	
	За 2024 г.	4 810	-	27 366	-	(28 920)	-	-	-	-	-	3 256	-	
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	615 265	-	(615 265)	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	531 223	-	(531 223)	-	-	-	-	-	-	-	

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)										На конец периода					
		На начало года		поступило				списано		переклассифицировано	резерв по сомнительным долгам	резерв по условиям договора					
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва									
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	181 570	(20 318)	-	9 306	(95 521)	-	101 823	-	-	-	-	-	-	-	-	(26 786)
	За 2024 г.	142 086	(20 318)	55 786	16 700	(33 002)	-	181 570	-	-	-	-	-	-	-	-	(20 318)
в том числе:	За 2025 г.	53 606	-	-	-	(36 556)	-	17 050	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	19 059	-	34 547	-	-	-	53 606	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	102 857	(1 187)	-	-	(43 767)	-	65 558	-	-	-	-	-	-	-	-	(7 655)
	За 2024 г.	87 363	(1 187)	15 494	-	-	-	102 857	-	-	-	-	-	-	-	-	(1 187)
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	(16 305)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	16 305	-	-	-	(5 745)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	5 745	-	-	-	(50)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	50	-	5 745	-	-	-	5 745	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая дебиторская задолженность	За 2025 г.	19 362	(19 131)	-	9 306	(9 453)	-	19 215	-	-	-	-	-	-	-	-	(19 131)
	За 2024 г.	19 309	(19 131)	-	16 700	(16 647)	-	19 362	-	-	-	-	-	-	-	-	(19 131)
Итого	За 2025 г.	181 570	(20 318)	-	9 306	(95 521)	-	101 823	-	-	-	-	X	-	-	-	(26 786)
	За 2024 г.	142 086	(20 318)	55 786	16 700	(33 002)	-	181 570	-	-	-	-	X	-	-	-	(20 318)

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	26 786	-	20 318	-	20 318	-

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период					На конец периода
			(за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)		погашено	на доходы	переклассифицировано	
			поступило	проценты, штрафы и иные начисления				
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)					
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	44 373 95 166	20 000 12 187	- -	(35 840) (47 170)	- -	(1 602) (125 500)	26 931 44 373
в том числе:								
Расчеты по аренде	За 2025 г. За 2024 г.	9 873 5 530	- 6 877	- -	(1 340) (2 534)	- -	(1 602) -	6 931 9 873
Долгосрочные кредиты	За 2025 г. За 2024 г.	- 89 636	- -	- -	- (44 636)	- -	- (45 000)	- -
Долгосрочные займы	За 2025 г. За 2024 г.	34 500 -	20 000 115 000	- -	(34 500) -	- -	- (80 500)	20 000 34 500
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	161 442 56 513	34 129 11 272	- -	(75 012) (31 843)	- -	1 602 125 500	122 161 161 442
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	1 596 4 071	4 725 1 596	- -	(1 596) (4 071)	- -	- -	4 725 1 596
Расчеты с покупателями и заказчиками по основной деятельности	За 2025 г. За 2024 г.	2 688 7 449	- -	- -	(2 688) (4 761)	- -	- -	- 2 688
Расчеты по аренде	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	1 602 -	1 602 -
Краткосрочные кредиты	За 2025 г. За 2024 г.	45 000 -	- -	- -	(45 000) -	- -	- -	- -
Краткосрочные займы	За 2025 г. За 2024 г.	80 500 23 000	- -	- -	(500) (23 000)	- -	45 000 80 500	45 000 80 500
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г. За 2024 г.	1 237 452	796 -	- -	(224) (11)	- -	- -	1 013 1 237
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г. За 2024 г.	28 228 21 541	6 687 -	- -	23 774 -	- -	- -	4 454 28 228
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г. За 2024 г.	2 193 -	2 193 29 404	- -	(1 230) -	- -	- -	963 2 193
Расчеты с участниками (учредителями) по выплате доходов	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- 29 404
Итого	За 2025 г. За 2024 г.	205 815 151 679	54 129 133 149	- -	(110 852) (79 013)	- -	- X X	149 092 205 815

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.

Всего	-	-	-
-------	---	---	---

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	погашено	списано как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	8 195	(4 397)	-	-	3 798
	За 2024 г.	7 033	1 162	-	-	8 195
в том числе: Резерв на оплату отпусков	За 2025 г.	8 195	(4 397)	-	-	3 798
	За 2024 г.	7 033	1 162	-	-	8 195

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	-	125 525	147 900

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	20 567	26 832
Затраты на оплату труда	71 376	204 698
Отчисления на социальные нужды	14 793	34 206
Амортизация	103 422	103 715
Прочие затраты	484 987	401 208
Итого по элементам	695 145	770 659
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	695 145	770 659

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Получено бюджетных средств - всего	-	-
в том числе:		
на финансирование капитальных затрат	-	-
на финансирование текущих расходов	-	-

11.2. Бюджетные кредиты

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			получено	возвращено	
Бюджетные кредиты - всего	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-

12. Иная информация

12.1. Информация, дополняющая показатели основных отчетных форм.

12.1.1. НМА

На начало 2025 года у Общества числился остаток незавершенных капитальных вложений на разработку программы для автоматизации управления контейнерными перевозками. В течение года были сделаны дополнительные вложения на разработку программы в размере 266,7 тыс. руб., после чего актив принят к учету по первоначальной стоимости 5 690,0 тыс. руб. Выбытия НМА в отчетном году не производилось.

12.1.2. Основные средства

В 2025 году Обществом основные средства не приобретались.

Из-за нерентабельности контейнерных перевозок Обществом были проданы крупнотоннажные контейнеры в количестве 701 шт., сумма выбывших основных средств составила 235 798,0 тыс. руб.

На 01.01.2025г. у Общества числилось 336 контейнеров, предоставленных за плату во временное пользование. На конец периода у Общества отсутствуют контейнеры, переданные в аренду.

В управленческих целях Общество арендует офисное помещение, находящееся по адресу: г. Екатеринбург, ул. Мельковская, д. 3. Ожидаемый срок пользования активом - 31.12.2029г., ставка дисконтирования 19,5%. Величина ППА на 31.12.2025г. составляет 7 698,8 тыс. руб., величина арендных обязательств 8532,9 тыс. руб.

12.1.3. Запасы

По состоянию на 31.12.2025г. остаток запасов Общества составляет 3 172,8 тыс. руб. - запасные части и материалы для вагонов.

12.1.4. Расчеты по налогу на прибыль

12.1.4.1. Отложенные налоговые активы

Вид отложенного налогового актива	Тыс.руб.	
	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Резервы по сомнительным долгам	6 696,5	5 079,4
Резервы на оплату отпусков	949,4	2 048,7
Расходы будущих периодов	9 645,3	163,7
Арендные обязательства	2 961,6	3 702,0
Убыток текущего периода (за 2025 год)	26 526,9	0,0
Прочее	73,3	753,9
Итого	46 853,0	11 747,7

12.1.4.2. Отложенные налоговые обязательства

Вид отложенного налогового обязательства	Тыс.руб.	
	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Основные средства (различный учет амортизации)	97 411,3	110 188,6
Проценты по обязательствам	828,4	1 233,7
Прочее	88,6	149,6
Итого	98 328,3	111 571,9

12.1.5. Предоставленные кредиты и займы

В 2025 году Общество пользовалось кредитными и заемными денежными средствами.

- кредит ПАО «Росбанк» - невозобновляемая кредитная линия с фиксированной процентной ставкой 8,7% годовых. На начало отчетного периода остаток кредитных средств составлял 45 000,0 тыс. руб. В течение 2025 года по данному кредитному продукту денежные средства не привлекались. На 31.12.2025 остаток кредитных средств составляет 0,0 тыс. руб. Остаток непогашенных процентов на 31.12.2025 составлял 32,1 тыс. руб. За пользование кредитными средствами начислено процентов 979,1 тыс. руб., выплачено процентов 1 011,2 тыс. руб. Остаток непогашенных процентов на 31.12.2025 составляет 0,0 тыс.руб. На 31.12.2025 данный кредитный продукт закрыт.;

- кредит ПАО «Росбанк» - возобновляемая кредитная линия с плавающей процентной ставкой, устанавливаемой по единоличному решению Банка. На начало отчетного периода привлеченные средства отсутствовали. В течение 2025 года по данному кредитному продукту денежные средства не привлекались, проценты за пользование кредитными средствами не начислялись. На 31.12.2025 данный кредитный продукт закрыт.;

- займы, полученные от физического лица (налоговый и валютный резидент РФ). На начало отчетного периода остаток заемных средств составлял 115 000 тыс. руб., невыплаченных процентов 1 204,8 тыс. руб. В течение 2025 года были получены денежные средства по договорам займа на сумму 57 500 тыс. руб., в т.ч. 37 500 тыс. руб. с процентной ставкой 19,5% годовых, 20 000 тыс. руб. с процентной ставкой 15,0% годовых. На 31.12.2025 остаток заемных средств составляет 100 000 тыс. руб. За пользование заемными денежными средствами за 2025 год начислено процентов на сумму 12 837,7 тыс. рублей, выплачено процентов 13 029,1 тыс. рублей. Невыплаченные проценты на 31.12.2025г. составили 1 013,4 тыс. руб.

12.1.6. На 31.12.2025г. оценочное обязательство по оплате отпусков составляет 3 797,8 тыс. руб.

12.1.7. Размер резервов по сомнительным долгам на 31.12.2025г. - 26 786,1 тыс. рублей. В течение 2025 года за счет резерва по сомнительным долгам списана дебиторская задолженность в размере 1 186,7 тыс. руб., создано резервов на сумму 7 655, 0 тыс. руб.

12.1.8. Основные показатели финансово-хозяйственной деятельности

Тыс.руб.

Показатель ФХД	2025 год	2024 год	Абсолютное отклонение, тыс. руб.	Относительное отклонение, %
Выручка				
ТЭО	604 779,5	1 060 886,5	-456 107,0	-42,99
Предоставление в аренду ОС (вагоны, КТК)	5 171,9	45 553,1	-40 381,2	-88,65
Ремонт сторонних вагонов	2 862,7	0,0	2 862,7	100,00
Прочее	153,3	153,7	-0,4	-0,26
Итого:	612 967,4	1 106 593,3	-493 625,9	-44,61
Себестоимость				
Расходы ТЭО	359 687,3	271 913,3	87 774,0	32,28
Амортизация ОС, НМА	101 084,4	100 556,1	528,3	0,53
Расходы на ремонт ОС	118 629,4	124 141,7	-5 512,3	-4,44
Аренда вагонов	9 181,6	18 481,2	-9 299,6	-50,32
Хранение КТК	26 310,1	16 130,9	10 179,2	63,10
Ремонт сторонних вагонов	372,1	0,0	372,1	100,00
Итого:	615 264,9	531 223,2	84 041,7	15,82
Управленческие расходы				
Амортизация	2 337,2	3 159,2	-822,0	-26,02
Оплата труда + взносы	73 862,2	227 249,1	-153 386,9	-67,50
Охрана офиса	1 847,7	994,2	853,5	85,85
Прочие расходы	1 833,2	8 033,7	-6 200,5	-77,18
Итого:	79 880,3	239 436,2	-159 555,9	-66,64
Прочие доходы				
Доходы, связанные с реализацией прочего имущества	4 145,0	5 311,5	-1 166,5	-21,96
Доходы, связанные с реализацией и ликвидацией ОС	88 572,5	26 323,6	62 248,9	236,48
Доходы, связанные со сдачей имущества в субаренду	110,8	129,5	-18,7	-14,42
Неустойки к получению	9 096,7	15 812,6	-6 715,9	-42,47
Проценты банка по депозитам	2 340,6	5 450,9	-3 110,4	-57,06
Возмещение ущерба за повреждение имущества	418,7	887,9	-469,2	-52,84
Курсовые разницы, включая отклонение от курса покупки/продажи валюты	249,1	273,0	-23,9	-8,76

Прочие	1 720,8	676,6	1 044,1	154,32
Итого:	106 654,2	54 865,6	51 788,6	94,39
Прочие расходы				
Расходы, связанные с реализацией прочего имущества	1 977,5	2 085,1	-107,6	-5,16
Расходы, связанные с реализацией и ликвидацией ОС	190 642,6	10 348,5	180 294,1	1 742,23
Проценты по кредитам и займам	13 816,9	24 263,8	-10 446,9	-43,06
Проценты ППА	1 621,3	427,8	1 193,5	279,02
Расходы на услуги банков	398,6	268,8	129,7	48,26
Курсовые разницы, включая отклонение от курса покупки/продажи валюты	192,8	423,4	-230,6	-54,46
Резервы по сомнительным долгам	7 655,0	0,0	7 655,0	100,00
Убыток от ликвидации АО "УГМК-Транспорт"	300,0	0,0	300,0	100,00
Прочие расходы	1 574,1	553,5	1 020,6	184,40
Итого:	218 178,8	38 370,8	179 808,0	468,61
Прибыль (убыток) до налогообложения	-193 702	352 429	-546 131	-154,96
Текущий налог на прибыль	0	65 475	-65 475	-100,00
Отложенный налог на прибыль	48 349	-5 016	53 365	-1063,87
Прочее	0	-19 965	19 965	-100,00
Чистая прибыль (убыток) Общества	-145353	261973	-407 326	-155,48

12.1.9. В отчете о финансовых результатах Общества свернуто показаны следующие показатели прочих доходов/расходов:

За 2025 год:

Доходы/расходы от реализации прочего имущества + 2167 тыс. руб.;

Доходы/расходы от реализации основных средств - 102 070 тыс. руб.;

Курсовые разницы за исключением отклонения от курса покупки валюты +239 тыс. руб. (величина отклонения курса валюты при покупке от официального в размере -182,3 тыс. руб. включена в прочие расходы);

Расходы на услуги банков - 397 тыс. руб.

(уменьшены на величину возврата комиссии банка в размере 2 тыс. руб.);

В прочих внереализационных расходах свернуто отражены расходы по уплате госпошлины за рассмотрение дел в Арбитражном суде. Уплачено 1430 тыс. руб., возвращено по заявлению в ИФНС 426 тыс. руб.

Для сопоставимости данных отчета о финансовых результатах 2025 года с данными отчета за 2024 год однородные показатели свернуты следующим образом:

Тыс.руб.

Показатель	ОФР 2024		ОФР 2025		Примечание
	Стр.2340	Стр.2350	Стр.2340	Стр. 2350	
Доходы/расходы от реализации прочего имущества	5 311,5	2 085,0	3 226,5		
Доходы/расходы от реализации ОС	26 323,6	10 348,5	15 975,1		
Курсовые разницы, в т.ч.	273,0	423,4			
Курсовые разницы	181,4	298,2		116,8	
Отклонение курса от офиц.	91,6	125,2		33,6	В прочих
Доходы по субаренде	129,4		129,4		
Неустойки к получению	15 812,4		15 812,4		
Возмещение ущерба за повреждение имущества	887,9		887,9		
Прочие доходы	676,7	553,4	676,6	586,4	
Расходы на услуги банков		268,8		268,8	
Итого по строкам отчета:	49 414,5	13 679,1	36 707,9	972,0	

12.1.10. Пояснения к отчету о движении денежных средств

В отчете о движении денежных средств по стр. 4119 отражены поступления от контрагентов по неустойкам и претензиям за нарушение договорных обязательств, возмещения за повреждение имущества, выплаченные проценты по краткосрочным депозитам, а также свернутый денежный поток сумм НДС.

По стр. 4129 отражены суммы выплаченных вознаграждений членам совета директоров и выплаты по договорам ГПХ, включая уплаченные в бюджет суммы налогов и взносов, платежи по различным видам страхования, уплата госпошлин, оплата банковских услуг. Суммы перечисленного ЕНП в отчете о движении денежных средств распределены отдельно по видам налогов в соответствии с экономическим содержанием.

12.2. Информация, не раскрываемая в бухгалтерской отчетности.

12.2.1 Структура уставного капитала Общества

Размер уставного капитала Общества на 31.12.2025г. составляет 50 000,0 тыс. руб.

Участники Общества на 31.12.2025г.	Доля в УК, %
ООО «Орион+»	44,00
Чехомов Алексей Николаевич	24,7337
Кузнецова Юлия Сергеевна	24,05
Игошин Юрий Сергеевич	7,00
Бахарева Светлана Владимировна	0,1113
Ширяева Татьяна Викторовна	0,1050

12.2.2. Информация о связанных сторонах Общества

12.2.2.1 Связанные стороны Общества

Сторона	Характер отношений
Чехомов Алексей Николаевич	Генеральный директор. Член совета директоров. Участник Общества (Доля 24,7337%)
ООО «Орион+»	Участник Общества (Доля 44%)
Кузнецова Юлия Сергеевна	Участник Общества (Доля 24,05%)
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» (до 27.08.2025г.)	Владение долей в УК 30%
ООО «ТЭК «Бустер»	Аффилированное лицо
ООО «АльтаЛогос»	Аффилированное лицо

12.2.2.2. Информация о наличии отношений со связанными сторонами

На начало отчетного периода ООО «АЛЬКОН» имело долю в АО «УГМК-Транспорт» стоимостью 300 тыс. руб. АО «УГМК-Транспорт» прекратило деятельность 27.08.2025г. Обществом в 2025 году в адрес АО «УГМК-Транспорт» оказывались услуги по аренде офисного помещения на сумму 6,1 тыс. рублей.

В течение 2025 года Обществом были оказаны услуги ООО «АльтаЛогос» по аренде помещения на сумму 54,1 тыс. рублей.

В 2025 году ООО «АЛЬКОН» пользовалось предоставленными в аренду вагонами ООО «ТЭК «Бустер», стоимость услуг составила 9 181,6 тыс. рублей. В рамках обычной деятельности

Обществом в адрес ООО «ТЭК «Бустер» оказано услуг на сумму 2495,9 тыс. рублей, а также услуг по аренде офисного помещения на сумму 44,1 тыс. рублей.

В 2025 году начислены дивиденды участникам Общества юридическим и физическим лицам по итогам 2024г. (Протокол 1/2025 от 25.04.2025)

Всего начислено дивидендов 121 209,0 тыс.рублей, в т.ч.:

- Участнику юридическому лицу 53 332,0 тыс. рублей;
- Участникам физическим лицам 67 877,0 тыс. рублей.

На 31.12.2025г. у Общества числится задолженность по выплате дивидендов участникам физическим лицам на сумму 29 404,2 тыс. руб., участнику ООО «Орион+» дивиденды выплачены в полном объеме, участникам физическим лицам выплачены дивиденды в размере 38 472,8 тыс. руб.

При выплате дивидендов удержаны налоги:

- Налог на прибыль с доходов, полученных российскими организациями от российских организаций в размере 6 933,2 тыс. рублей;
- Налог на доходы физических лиц в размере 5 629,7 тыс. рублей.

В 2025 году Обществом была произведена выплата начисленного вознаграждения членам совета директоров в размере 2000 тыс. рублей, также вознаграждения секретарю совета директоров в размере 250 тыс.руб. НДФЛ (292,5 тыс. рублей) и страховые взносы с вознаграждений (350,1 тыс. руб.) перечислены в бюджет в полном объеме.

Совокупный годовой доход управленческого персонала за 2025 год составил 30 114,9 тыс. рублей, из которых в бюджет уплачен НДФЛ 4 023,1 тыс. рублей и страховые взносы 5 524,0 тыс. руб. В состав управленческого персонала входит генеральный директор, заместители генерального директора, начальники отделов, начальник участка кузовного ремонта вагонов и главный бухгалтер.

12.2.3. 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.

12.2.4. События после отчетной даты

После 31.12.2025 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.

12.2.5. Условные активы и условные обязательства

На 31.12.2025 года у Общества есть незавершенные судебные разбирательства:

- А60-72434/2025 по иску ООО «Алькон» к ОАО «РЖД», сумма 292,4 тыс. руб.;
 - А60-50136/2025, по иску ООО «Алькон» к ОАО «РЖД», сумма 466,1 тыс. руб.;
 - А60-68422/2025, по иску ООО «Алькон» к ООО «ТД Чжендон», сумма 8 068,9 тыс. руб.
- Незавершенные судебные разбирательства у Общества в качестве ответчика отсутствуют.

12.2.6. Совместная деятельность

Совместная деятельность Обществом в 2025 году не велась.

12.2.7. Прекращаемая деятельность

Прекращаемой деятельности у Общества в 2025 году не было.

12.2.8. Непрерывность деятельности

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

12.2.9. Прочие сведения

Основным фактором ухудшения финансового результата хозяйственной деятельности является изменение рыночной ситуации в условиях сокращения реального сектора экономики вследствие как внутрироссийского, так и мирового экономических кризисов. Это относится и к эксплуатации полувагонов, и управлению контейнерным парком. Дисбаланс спроса и предложения на перевозки грузов сформировал конъюнктуру транспортного рынка, которая стимулировала снижение ставок на услуги операторских компаний в целом и нашего предприятия в частности. Нами принимаются меры для поддержания объема продаж, стабилизации доходов, усилен контроль за всеми видами затрат. Также проводится работа с контрагентами по соблюдению платежной дисциплины. Предприятие предпринимает меры по минимизации рисков, проявляя максимально гибкий подход к клиентам, поддерживая конкурентные ставки на услуги по текущей деятельности. Все принимаемые меры должны снизить негативное влияние на деятельность Общества внешних обстоятельств, но не могут устранить источники этих обстоятельств.

Генеральный директор



А.Н.Чехомов

30 января 2026г.