Общество с ограниченной ответственностью «АЛАНС»

664007, г. Иркутск, ул. Софьи Перовской, 30/1

Тел.: +7 (3952) 504-000
Факс: +7 (3952) 291-520

office@ooo-alans.ru
www.ooo-alans.ru

ОГРН 1023801756626, ОКПО 51510292
ИНН/КПП 3812062310/380801001

№ _____ от _____ 2022 г.

на № _____ от _____ 2022г.

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К годовому бухгалтерскому балансу за 2021 год

1. Основные сведения об организации.

Название и реквизиты Общества:

1. Полное название:	Общество с ограниченной ответственностью «АЛАНС»
2. Сокращенное название:	ООО «АЛАНС»
3. ИНН	3812062310
4. Дата регистрации:	15.12.2005г
5. Юридический адрес:	664007, г. Иркутск ул. Софьи Перовской 30/1

Основной государственный регистрационный номер – 1023801756626

Численность персонала Общества:

1. По состоянию на 31 декабря 2021 года	125 чел.
2. По состоянию на 31 декабря 2020 года	117 чел.

Основные виды деятельности Общества:

- Инженерно-геодезические работы;
- Инженерно-геологические работы;
- Инженерно-экологические изыскания;
- Землеустроительные и кадастровые работы;

Состав участников общества:

- Физические лица -95%
- АО «Кадастрсъемка» - 5%

Филиалы и обособленные подразделения:

- Амурское обособленное подразделение ООО «АЛАНС»
- Братский филиал;
- Тайшетский филиал;
- Ленское обособленное подразделение;

Организация подлежит обязательному аудиту, так как подпадает под критерии, установленные статьей 4 Закона №307-ФЗ от 30 декабря 2008г.

Настоящая бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с Учетной политикой Общества на 2021 год, утвержденной приказом генерального директора от 31 декабря 2020 г № 240, соответствующей требованиям Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и других нормативных актов Российской Федерации, регламентирующих ведение бухгалтерского учета и представление бухгалтерской отчетности, Приказ на внесение изменения в учетную политику от 30.12.2020 г.

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный период составляет не менее 5 %.

Предприятие ведет учет расчетов по налогу на прибыль в бухгалтерском учете в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль».

Сумма налога на прибыль, определяемая исходя из бухгалтерской прибыли (убытка) и отраженная в бухгалтерском учете независимо от суммы налогооблагаемой прибыли (убытка), является условным расходом (условным доходом) по налогу на прибыль (п. 20 ПБУ 18/02).

Текущим налогом на прибыль признается налог на прибыль для целей налогообложения, определяемый в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах.

Расход (доход) по налогу на прибыль определяется как сумма текущего налога на прибыль и отложенного налога на прибыль.

Текущий налог на прибыль определяется затратным методом. Затратный метод (метод отсрочки) в первую очередь базируется на сопоставлении расчета налоговой базы в бухгалтерском и налоговом учете.

Внесены изменения в учетную политику «Учет материально-производственных запасов» в связи началом применения ФСБУ 5/2019 «Запасы» Последствия изменений учетной политики отражаются перспективно. (п.47 ФСБУ 5/2019 «Запасы»)

Пояснения к существенным статьям Отчета о финансовых результатах

Доходы от обычных видов деятельности

Выручка от продажи продукции, товаров, оказания услуг, выполнения работ (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) с учетом уровня существенности приведена ниже

Наименование видов доходов	За отчетный год, тыс. руб..	За предыдущий год, тыс.
1. Выручка от реализации услуг основных видов деятельности	399443	311 622
2 .Выручка от аренды ОС	25793	25 259
3.Выполненные этапы по завершенным		

Наименование видов доходов	За отчетный год, тыс. руб..	За предыдущий год, тыс.
работам		
4.Прочая реализация	225	1 375
Итого	425461	338 256

Стоимость выполненных работ, оказанных услуг определялась Обществом на обычных коммерческих условиях. ПБУ02/2008 «Учет договоров строительного подряда не применили, т.к. нет выручки по мере готовности работ.

Прочие доходы и расходы

Состав прочих доходов (стр.2340 Отчета) приведен ниже

Наименование видов доходов	За отчетный год, тыс. руб.	За предыдущий год, тыс. руб.
1. Доходы от реализации основных средств	1300	10224
2. Доходы, связанные с реализацией прочего имущества	1596	374
3. Доходы не учитываемые для целей налогообложения		42
4. Списание кредиторской задолженности	153	98
5. Штрафы пени неустойки по договорам	241	221
6. Доходы прошлых лет		491
7. Прочие доходы		5567
В том числе:		
Восстановлена стоимость резерва по сомнительным долгам	2524	
Восстановлена сумма резерва по отпуска	355	3409
Проценты к получению	274	444
Госпошлина		15
Прочие		
Страховое возмещение	26	367
Восстановлена стоимость материалов	4036	12
Восстановлена амортизация		1320
Итого	**10505**	**17 016**

Состав прочих расходов (стр.2350 Отчета) приведен ниже

Наименование видов расходов	За отчетный год, тыс. руб.	За предыдущий год, тыс. руб.
1.Расходы, связанные с реализацией прочего имущества	1543	380
2.Расходы, связанные с реализацией амортизируемого имущества	1125	5755
2.Госпошлина	253	194

Zertifiziert durch TÜV THÜRINGEN
Zertifiziert durch TÜV THÜRINGEN
IGC ИНТЕРГАЗСЕРТ
система добровольной сертификации

Наименование видов расходов	За отчетный год, тыс. руб.	За предыдущий год, тыс. руб.
3. Услуги банка	2149	332
4. Резерв по сомнительным долгам		6350
5. Штрафы, пени по договорам	264	345
7. Расходы связанные с ликвидацией ОС	54	94
8. Прочие расходы не учитываемые для налогообл.	2499	2607
9. Прочие расходы		368
10.Вознаграждения и материальная помощь	722	162
11. Расходы прошлых лет, выявленные в отчетном периоде	324	344
12. Списание дебиторской задолженности	318	19
итого	9251	16951

Отчет о финансовых результатах (ОФР)

Прибыль до налогообложения 4526 тыс. руб.
Текущий налог на прибыль в 2021 году (стр.2411 ОФР) составил 241 тыс. руб.
В 2021 г. начислен:
отложенный налоговый актив на образовавшиеся вычитаемые временные разницы в сумме 433 тыс. руб.
отложенное налоговое обязательство на образовавшиеся налогооблагаемые временные разницы в сумме 835 тыс. руб.
Отложенный налог на прибыль(стр.2412 ОФР) составил 1268 тыс. руб.
Причитающиеся к уплате налоги и обязательные платежи Стр. 2460 прочее 600

Чистая прибыль (убыток) Общества формируется из прибыли до налогообложения минус (плюс) расход по налогу на прибыль, который определяется как сумма текущего налога на прибыль и отложенного налога на прибыль за минусом причитающихся к уплате за счет прибыли налогов и иных обязательных платежей, установленных законодательством РФ

За отчетный год Обществом получен чистая прибыль в сумме 2417 тыс. руб.
4256-241-1268-600= 2417 тыс. руб.

Связанные стороны

Участниками Общества с ограниченной ответственностью «АЛАНС» являются:

- Черезов В.В. Генеральный директор ООО «АЛАНС; является участником ООО «Земля и Право»,
- Кошечкин И.С. Член совета директоров ООО «АЛАНС» Генеральный директор АО «Кадастрсъемка»,
- Бородич И.В. Член совета директоров ООО «АЛАНС»,
- Хоренко С.Н. Член совета директоров ООО «АЛАНС»
- Петкевич Д.В. Член совета директоров ООО «АЛАНС»
- Антонов А.И. Член совета директоров ООО «АЛАНС»

Общество участвует в уставном капитале АО «Кадастрсъемка»

Состояние расчетов со связанными сторонами

Наименование связанной стороны	Характер отношений	Вид продукции, услуг, по которым возникла задолженность	Отчетный год тыс. руб.	Предыдущий год тыс. руб.
1. Дебиторская задолженность:				
АО «Кадастрсъемка»	Зависимое общество	Оказание услуг, выполнение работ	32521	53668
ООО «Земля и Право»	Зависимое общество	Оказание услуг, выполнение работ	3981	4941
Итого			**36502**	**59609**
АО «Кадастрсъемка»	Зависимое общество	Выполнение работ	11159	3597
ООО «Земля и Право»	Зависимое общество	Выполнение работ	6610	56186
Итого			**17769**	**59783**

Займы, полученные Обществом от связанных сторонам

Наименование связанной стороны	Отчетный тыс. руб.	Предыду-щий год тыс. руб.
1. Задолженность на начало года:		
в том числе по связанным сторонам итого	**30296**	**30766**
2. Получено займов:		
в том числе по связанным сторонам:	88860	26420
АО «Кадастрсъемка»		
2. Погашено займов:		
в том числе по связанным сторонам:	76580	26890
АО «Кадастрсъемка»		
3. Задолженность на конец года	**42576**	**30296**

1. Обеспечения обязательств и платежей полученные

Наименование банка	Договоры ипотеки	Договоры поручительства
ПАО АКБ «Приморье» Кредитное соглашение №22953 от 06.02.2020 (ООО «АЛАНС»)	Договор об ипотеке №5514 от 06.03.2020 нежилые помещения: этаж 1-3, кадастровый №38:36:000034:3963; этаж 4-7, кадастровый №38:36:000034:3967	1. Договор поручительства №11883 от 06.02.2020 (АО «Кадастрсъемка») 2. Договор поручительства №11884 от 06.02.2020 (ООО «Земля и Право»)
ПАО АКБ «Приморье» Договор о выдаче банковских гарантий №3010 от 06.02.2020 (ООО «АЛАНС»)	Договор об ипотеке №5521 от 06.03.2020 нежилые помещения: этаж 1-3, кадастровый №38:36:000034:3963; этаж 4-7, кадастровый №38:36:000034:3967	1. Договор поручительства №11911 от 06.02.2020 (ООО «Земля и Право») 2. Договор поручительства №11912 от 06.02.2020 (АО «Кадастрсъемка»)
Банк ВТБ (ПАО) Кредитное соглашение №ВЛ/402020-000127 от 28.02.2020 до 28.02.2023 (ООО «АЛАНС»)		1. Договор поручительства №ВЛ/402020-000127-п01 от 28.02.2020 (Восток) 2. Договор поручительства №ВЛ/402020-000127-п02 от 28.02.2020 (Земля и Право) 3. Договор поручительства №ВЛ/402020-000127-п03 от 28.02.2020 (Кадастрсъемка)
БАНК ВТБ (ПАО) Кредитное соглашение №ВЛ/402021-002113 от 28.02.2020 до 18.02.2024 (ООО «АЛАНС»)	Договор об ипотеке №ВЛ/402021-002113-з01 от 18.02.2021, нежилое помещение, кадастровый №38:36:000034:3968, г. Иркутск, ул. С. Перовской, 30/1	1. Договор поручительства №ВЛ/402021-002113-п01 от 18.02.2021 (Земля и Право) 2. Договор поручительства №ВЛ/402021-002113-п02 от 18.02.2021 (Кадастрсъемка)

1. Обеспечения обязательств и платежей выданные

ПАО АКБ «Приморье» Кредитное соглашение №22958 от 06.02.2020 (АО «Кадастрсъемка»)	Договор об ипотеке №5516 от 06.03.2020 нежилые помещения: этаж 1-3, кадастровый №38:36:000034:3963; этаж 4-7, кадастровый №38:36:000034:3967	1. Договор поручительства №11886 от 06.02.2020 (АЛАНС) 2. Договор поручительства №11887 от 06.02.2020 (Земля и Право)
ПАО АКБ «Приморье» Договор о выдаче банковских гарантий №3009 от 06.02.2020 (АО «Кадастрсъемка»)	Договор об ипотеке №5517 от 06.03.2020 нежилые помещения: этаж 1-3, кадастровый №38:36:000034:3963; этаж 4-7, кадастровый №38:36:000034:3967	1. Договор поручительства №11894 от 06.02.2020 (Земля и Право) 2. Договор поручительства №11895 от 06.02.2020 (АЛАНС)
ПАО АКБ «Приморье» Договор кредитной линии с лимитом задолженности №23255 от 12.03.2020 до 28.12.2022 (ООО «Земля и Право»		1. Договор поручительства №11979 от 12.03.2020 (АЛАНС) 2. Договор поручительства №11980 от 12.03.2020 (Кадастрсъемка)

Информация о совершенных обществом крупных сделках

Крупной сделкой является сделка или несколько взаимосвязанных сделок, связанных с приобретением, отчуждением или возможностью отчуждения обществом прямо либо косвенно имущества, стоимость которого составляет более двадцати пяти процентов стоимости имущества общества, определенной на основании данных бухгалтерской отчетности за последний отчетный период, предшествующий дню принятия решения о совершении таких сделок, если уставом общества не предусмотрен более высокий размер крупной сделки.

Все сделки, признаваемые в соответствии с Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью » № 14-ФЗ от 08.02.1998 г крупными сделками одобрены на заседании совета директоров.

Прекращаемая деятельность

Прекращения каких-либо видов деятельности в Обществе не было.
На 31.12.2021 г. долгосрочных активов к продаже нет.

Непрерывность деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

По состоянию на 31.12.2021 г. Общество провело оценку текущей экономической ситуации, включая оценку влияния санкционной деятельности иностранных государств и организаций против России, Общество продолжает выполнять обязательства по договорам с покупателями и поставщиками и не ожидает существенных переносов сроков расчетов с контрагентами.

Руководство уверенно, что Общество будет способно продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности, учитывая стабильный спрос на услуги Общества и основываясь на рассмотрении финансового положения, текущих планах, прибыльности деятельности и имеющихся финансовых ресурсах.

Государственная помощь

Государственная помощь в не предоставлялась.

Условные факты хозяйственной деятельности

1. Условия ведения хозяйственной деятельности Общества:

Перспективы экономической стабильности во многом зависят от эффективности экономических мер, предпринимаемых Правительством РФ, а также развития правовой и политической систем. Оценить в суммовом выражении влияние этих перспектив на деятельность Общества в настоящее время не представляется возможным.

2. Налогообложение:

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Развитие событий в Российской Федерации в последнее время указывает на то, что налоговые органы могут занимать более жесткую позицию при интерпретации налогового законодательства. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате, могут быть начислены дополнительные налоги, пени и штрафы. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

По мнению руководства, законодательство в целом интерпретируются им корректно и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество с точки зрения соблюдения требований налогового, валютного и таможенного законодательства, является высокой. В тоже время, существует достаточно высокая вероятность того, что в отдельных вопросах толкования требований законодательства и начисления соответствующих налоговых обязательств руководство Общества заняло позицию, которая впоследствии может быть сочтена государственными фискальными органами как не имевшая достаточных оснований. Общество намерено защищать свою позицию в данных вопросах. Отчетность по состоянию на конец отчетного года не содержит корректировок, в которых может возникнуть необходимость вследствие этих неопределенностей и позиций, принятых Обществом.

3. Судебные разбирательства:

Обществом ведутся и закончены в отчетном году следующие судебные разбирательства:

№ п/п	Наименование истца	Наименование ответчика	Стадия дела	Суть спора и размер исковых требований, тыс. руб.	Оценка вероятности того, что судебное решение будет принято не в пользу организации (высокая, выше средней, ниже средней, низкая)
1.	ООО «АЛАНС»	ООО «КПС»	Рассмотрено Арбитражным судом г. Москвы. Исковые требования удовлетворены в полном объеме (дело А40-201938/2021).	О взыскании оплаты за выполненные работы в размере 3 224 303,14	низкая
2.	ООО «АЛАНС»	ГУ Иркутское региональное отделение фонда социального страхования РФ Филиал №1	Рассмотрено Арбитражным судом Иркутской области в удовлетворении требований Общества отказано. Четвертым арбитражным апелляционным судом решение Арбитражного суда Иркутской области отменено, требования Общества удовлетворены в полном объеме (дело А19-13239/2021)	Обжалование решения уполномоченного органа об установлении страхового тарифа не в соответствии с основным видом деятельности Общества.	низкая, с учетом сложившейся судебной практики
3.	ООО «АЛАНС»	АО "Красноярское аэрогеодезическое предприятие"	Рассмотрено Арбитражным судом Красноярского края. В рамках указанного дела рассматривалось два исковых заявления: первое - АО "Красноярское аэрогеодезическое предприятие" о взыскании оплаты за выполненные работы, второе – встречное ООО «АЛАНС» о взыскании неустойки за просрочку при выполнении работ. Стороны заключили мировое соглашение, которое было утверждено судом. (дело № А33-8012/2021)	Сумма требований ООО «АЛАНС»-509 073,36 руб., сумма требований АО «КАГП» - 2 772 560,0 руб.	средняя

2. Претензионные споры по состоянию на 31.12.2021 и текущую дату

№ п/п	Наименование стороны, направившей претензию	Наименование стороны, в адрес которой направлена претензия	Стадия спора	Суть спора и оценка финансовых последствий, тыс. руб.	Оценка вероятности того, что спор будет разрешен не в пользу организации (высокая, выше средней, ниже средней, низкая)
1.	ООО «АЛАНС»	ООО «НПЦ ИКЭ»"	После получения претензии сумма штрафа оплачена полностью	претензия от 26.08.2021 № ТНВ-02-01-08-05/30941 об уплате по	Оплачено, завершено в пользу ООО «АЛАНС»

				договору № 959/32-12 штрафа в сумме 100 000,00 рублей за передвижение по ВТП с превышением скорости с приложением акта о выявленном нарушении от 20.07.2021г. № 3-3/3-35, размер штрафа 100 000,0 руб.	

4. ***страхование:***

Объекты имущественного комплекса играют важную роль в успешной деятельности предприятия. Наша задача обеспечить сохранность объектов, а также создать условия для их безопасного содержания и эксплуатации. Повреждение, гибель или утрата имущественного объекта способны кардинальным образом ухудшить экономическое положение предприятия. На балансе предприятия числятся такие объекты основных средств как здание из 9 этажей, парк спецтехники и автотехники. Застраховано имущество на сумму 875 тыс. руб.

Информация по сегментам

Деятельность Общества является единым сегментом.

События после отчетной даты

Специальная военная операция, которую Российская Федерация начала 24 февраля 2022 года, и ее последствия оцениваются обществом как существенное событие после отчетной даты, свидетельствующее об обстоятельствах, которые возникли после отчетной даты.

В связи с ростом геополитической напряженности с февраля 2022 года наблюдаются существенные изменения условий, в которых организации ведут свою деятельность в т.ч.:

- изменения валютного законодательства и курсов валют;
- изменения, связанные с производственными цепочками, логистикой и продажами;
- повышение ключевой ставки Банка России до 20%;
- введение санкционных ограничений.

Изменение валютного законодательства и курсов валют не оказывают существенного влияния на бухгалтерскую отчетность ООО «АЛАНС», так как предприятие осуществляет свою деятельность в рублях, и его покупатели, поставщики и подрядчики не связаны с валютными рисками.

Производственные цепочки, логистика и продажи ООО «АЛАНС» не претерпевают существенных изменений.

Повышение ключевой ставки Банка России до 20% оказывает влияния на деятельность ООО «АЛАНС», так как предприятие имеет не погашенные кредиты банков. Оценить в дальнейшем влияние повышения или понижения ключевой ставки Банка России на само предприятие, поставщиков и покупателей в денежном выражении на текущий момент не представляется возможным.

Влияние введенных санкционных ограничений не отражается на деятельность ООО «АЛАНС» в будущем в связи с тем, что у предприятия и его контрагентов отсутствуют

покупатели и поставщики, объявившие о приостановке или прекращении деятельности в Российской Федерации, и собственниками организаций которых являются иностранные лица, заявившие о прекращении деятельности в Российской Федерации.
Общество расценивает данные события в качестве некорректирующих событий после отчетного периода, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.
В настоящее время руководство Общества производит анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества.

Иных событий после отчетной даты, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности ООО «АЛАНС» не было.

Объявления годовых дивидендов по результатам деятельности Общества за 2021 год на момент составления годовой бухгалтерской отчетности не производилось.

Генеральный директор В.В. Черезов

Главный бухгалтер Е.В. Минисьянова

25.03.2022 г.

ИНТЕРГАЗСЕРТ
система добровольной сертификации