

ООО «ЭКОМИР-ИТУРУП»

694530, Сахалинская область, Курильский ГО, г. Курильск, ул. Андрея Евдокимова, д. 51
ОГРН: 1226500002673, ИНН: 6500003787

Исх. № 30-ит от 30.01.23г.

**В Управление Федеральной
налоговой службы
по Сахалинской области**

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2022 ГОД

Общество с Ограниченной Ответственностью «ЭКОМИР-ИТУРУП»
зарегистрированное Управлением Федеральной налоговой службы по Сахалинской
области **16.06.2022 г.** (ИНН 6500003787 КПП 650001001).

Местонахождение: 694530, Сахалинская обл., г. о. Курильский, г. Курильск ул. Андрея
Евдокимова д. 51.

Среднесписочная численность: 2 (два) человека –совместителя: Генеральный директор и
бухгалтер. Текущести кадров в 2022 году не было.

Основной вид деятельности: 38.22 «Обработка и утилизация опасных отходов».

Уставный Капитал 10 000,00 (десять тысяч рублей).

Единственный Учредитель: ООО «ЭКОМИР» ИНН 6518009814 КПП 651801001.

Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

Бухгалтерский баланс организации был сформирован в соответствии с действующими в
Российской Федерации правилами и требованиями бухгалтерского учета и отчетности. При
ведении бухгалтерского учета, в том числе при составлении бухгалтерской (финансовой)
отчетности, общество руководствуется Федеральным законом от 06.12.2011 г. (ред. От
05.12.22) № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", «Положением по ведению бухгалтерского
учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом
Минфина России от 29.07.1998 г. (ред 11.04.2018) № 34н, действующими федеральными
положениями и стандартами по бухгалтерскому учету.

События после отчетной даты - факты, появившиеся между 31 декабря и датой
подписания отчетности за прошедший год и способные существенно повлиять на
финансовое состояние Общества **отсутствуют**, согласно учета Порядка событий после
отчетной даты установленным ПБУ 7/98.

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения **непрерывности
деятельности**.

Общество будет продолжать финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев
года, следующего за отчетным периодом, и не имеет намерения или потребности в
ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности.

По итогам 2022г. нет сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности в
дальнейшем, поскольку:

- нам не известны события, которые могут вызвать значительные сомнения в способности
общества продолжать непрерывно свою деятельность.

Договоры о негосударственном пенсионном обеспечении в пользу работников общества в 2022 г. не заключались.

Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности и их последствий не было. (п. 27 ПБУ 4/99);

С организациями не осуществлялись договоры, предусматривающие исполнение обязательств неденежными средствами, на которые приходится основная часть такой выручки (пп. "а" п. 19 ПБУ 9/99).

Претензии и иски, предъявленные к ООО «ЭКОМИР-ИТУРУП» в 2022 году отсутствуют. Претензии и иски предъявленные ООО «ЭКОМИР-ИТУРУП» в 2022 году отсутствуют.

По состоянию на 31.12.2022г. на забалансовых счетах Общества есть данные по **Дебету сч 001 Арендованный земельный участок 18 041 144,99 рублей.**

Данные учета на забалансовом счете подтверждены результатами проведенной годовой инвентаризации. **Учет арендованных земельных участков по ФСБУ 25/2018 не распространяется на объекты Концессионного соглашения.**

ООО «ЭКОМИР-ИТУРУП» зарегистрированное 16.06.22г. на территории Курильских островов применяло в течении 2022 года право на освобождение от исполнения обязанностей налогоплательщика налога на прибыль организаций в соответствии со ст. 246 НК РФ. Пониженные тарифы по страховым взносам Общество, зарегистрированное на территории Курильских островов, применяло согласно Письма ФНС России от 18.03.2022г. № БС-4-11/3337@.

В 2022 ООО «ЭКОМИР-ИТУРУП» по основной деятельности не использовало код ОКВЭД 2: - 38.22 «Обработка и утилизация опасных отходов». В 2022 году вся активная деятельность была направлена создание нашей организации, регистрации в ИФНС РФ, организации офиса, бухгалтерии, создании сайта организации, составлении бизнес-плана. Огромная работа проведена по:

- заключению двух договоров аренды земельных участков, в целях реализации строительства Объекта обращения ТКО «ИТУРУП»,
- проведению на земельных участках археологических экспертиз;
- проведению проектно-изыскательских работ;
- подготовке и подача частной концессионной инициативы в Агентство ГЧП Сахалинской области, а также проекта Концессионного Соглашения и его дальнейшего сопровождения до момента заключения Концессионного Соглашения № 3.45-7-КС в отношении создания и эксплуатации системы коммунальной инфраструктуры «Объекта обращения ТКО «ИИУРУП» в г. Курильск;
- подготовке документов по страхованию ответственности Концессионера согласно Концессионному Соглашению;
- проведению открытого Конкурса по выбору Подрядчика на выполнение технологически взаимосвязанных действий и операций "под ключ" (включая выполнение проектно-изыскательских и строительно-монтажных работ) по объекту: «Объект обращения с ТКО «ИТУРУП».

Выручки от реализации в 2022 году не было.

Каких-либо доходов от пассивной деятельности, учитываемых при определении организацией, зарегистрированной на территории Курильского округа в 2022 г. не было.

Финансирование на развитие деятельности получено по Договору целевого учредительного (Акционерного) займа № ДЗ-2 от 01.07.22г. от Единственного Учредителя ООО «ЭКОМИР».

1. Управленческие расходы в 2022 году, составили:
Расшифровка:

Таблица 1

№ п/п	Наименование показателя	Сумма за 2022, руб.	Сумма за 2021 год, руб.
1.	Материальные затраты	-	-
2.	Расходы на оплату труда	776 412,96	-
3.	Отчисления на социальные нужды	61 336,82	-
4.	Амортизация	-	-
5.	Прочие затраты	50 385,33	-
6.	ИТОГО:	888 135,11	-

2. Прочие доходы и расходы за 2022 год:
Расшифровка:

Таблица 2

№ п/п	Вид дохода или расхода	Сумма дохода, руб.	Сумма расхода, руб.
1.	Проценты к получению по займам	-	-
2.	Проценты к уплате по займам	-	-
3.	Прочие доходы	-	-
4.	Прочие расходы	-	106 049,22
5.	Прибыль до налогообложения (убыток)	-	-994 184,33
6.	Налог на прибыль	-	-
7.	В том числе: -текущий налог на прибыль	-	-
8.	- отложенный налог на прибыль	-	-
9.	-прочее	-	-
10.	Чистая прибыль (убыток)	-	-994 184,33

3. Внереализационные расходы за 2022 год:
Расшифровка:

Таблица 3

№ п/п	Наименование расходов	Сумма, в руб.
1.	Проценты к уплате по займам	74 369,20
2.	Расходы на услуги банков	1 983,52
3.	Нотариальные расходы	6 090,00
4.	Услуги ИС	2 940,00
5.	Списание выделенного НДС на расходы	335,48

6.	Страховая премия	20 331,02
7.	ИТОГО:	106 049,22

Согласно п.3 ст. 363 НК расходы по страхованию включаются в состав прочих расходов в размере фактических затрат.

Расшифровка статей бухгалтерского баланса на 31.12.2022г.

АКТИВ

4.1 Стр. 1150 Основные средства – 6 508 803,66 рублей; в том числе:

Инвестиционные расходы по созданию основных средств Объекта ТКО «ИТУРУП» в г. Курильск за 2022 год составили:

Расшифровка:

Таблица 4

№ п/п	№ стр.	Наименование статей расходов	Поставщик	Договор	Сумма, в руб.
4.2	1151	Археологические исследования	ООО «Сахалинская археологическая экспедиция»	Договор 18 от 05.07.22.	326 957,77
4.3	1152	Инженерные изыскания	ООО «Дальгидропровод хоз»	Договор № 22/18/ЮИ от 14.07.22г.	5 950 000,00
4.4	1153	Консультационные услуги	ООО «ТНС»	Договор № 2-К от 17.10.22г.	200 000,00
4.5	1154	Создание сайта компании	ИП Макаренко Ирина Владимировна	Договор № 15092022/2 от 20.09.22г.	15 000,00
4.6	1155	Услуги хостинга	ООО «Бегет»	Договор № 1835111 от 27.11.22г.	177,44
4.7.	1156	Аренда земли	УФК по Сахалинской области (Департамент по управлению муниципальным имуществом муниципального образования)	Договор аренды земельного участка № 926 от 12.12.2022г.	16 668,45

4.8 Стр. 1100 Итого по разделу I – 6 508 803,66 рублей;

4.9 Стр.1230 Дебиторская задолженность -2 427,08 рублей, в том числе

4.10- авансы выданные – 2 427,08 рублей;

Расшифровка:

Таблица 5

Наименование дебитора	Договор	Сумма, в руб.
ООО «Бегет»	Договор №1835111 от 27.11.22г. на услуги хостинга	2 427,08

- 4.11 Стр. 1250 Денежные средства и денежные эквиваленты – 40 811,12 рублей;
в том числе:
- 4.12 Стр. 1251 денежные средства на расчетном счете – 40 811,12 рублей.
Денежные средства в кассе отсутствуют.
- 4.13 Стр. 1260 Прочие оборотные активы – 148 324,01 рублей;
- 4.14 Стр. 1261 Расчеты по страхованию – 148 324,01 рублей.

Расшифровка:

Таблица 6

Наименование	Договор	Сумма, в руб.
«СОГАЗ» АО	Договор №4322GL0050страхование ответственности концессионера за нарушение обязательств по Концессионному Соглашению от 21.11.22г.	148 324,01

4.15 Итого по разделу II – 191 562,21 рублей;

4.16 БАЛАНС 6 700 365,87 рублей.

ПАССИВ:

- 5.1 Стр. 1310 Уставный Капитал – 10 000,00 рублей. В 2022 года был внесен Уставный Капитал Единственным Участником и 100% сформирован.
- 5.2 Стр. 1370 Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) – (-994 184,33) рублей;
- 5.3 Стр. 1300 Итого по разделу III - (-984 184,33) рублей
- 5.4 Стр. 1410 Долгосрочные заемные средства – 3 451 833,33 рублей;

Расшифровка:

Таблица 7

Наименование заимодателя	Договор займа	Сумма, в руб.
ООО «ЭКОМИР»	Договору целевого учредительного (Акционерного) займа № ДЗ-2 от 01.07.22г.	3 451 833,33

5.5 Стр. 1400 Итого по разделу IV - 3 451 833,33 рублей.

5.6 Стр. 1520 Кредиторская задолженность – 4 168 000,00 в том числе:

5.6 Стр. 1521 -расчеты с поставщиками и подрядчиками – 4 168 000,00 рублей,

Расшифровка:

Таблица 8

Наименование кредитора	Договор	Сумма, в руб.
ООО «Дальгидропроводхоз»	Договор № 22/18/ЮИ от 14.07.20г. на проектно-инженерные изыскания	4 168 000,00

5.7 Стр. 1540 Оценочные обязательства – 64 716,87 рублей.

Оценочное обязательство, связанное с возникновением у работников права на оплачиваемые отпуска, состоит из суммы обязательства по выплате отпускных работникам и суммы обязательства по уплате страховых взносов во внебюджетные фонды.

Оценочное обязательство на отчетную дату рассчитано по каждому работнику как увеличенное на сумму страховых взносов произведение количества дней отпуска, не использованного сотрудником на конец отчетного периода, и среднедневного заработка работника. При этом среднедневной заработок работника определяется в соответствии с порядком, применяемым для расчета отпускных.

Суммарное значение оценочных обязательств, связанных с возникновением у работников права на очередные оплачиваемые отпуска, по состоянию на 31.12.2022г. – 64 716,87 рублей.

5.8 Стр. 1500 Итого по разделу V- 4 232 716,87 рублей.

5.9 БАЛАНС 6 700 365,87 рублей.

Стоимость чистых активов на 31.12.22г. составляет отрицательную величину (-984 184,33) это означает, что величина долгов Общества превышает стоимость Уставного Капитала.

Нематериальных активов полученных в аренду у общества нет.

Генеральный директор
ООО «ЭКОМИР-ИТУРУП»



Пахмутов Л.Г.