



САХАЛИНСКИЙ
НЕФТЕГАЗОВЫЙ
ИНДУСТРИАЛЬНЫЙ
ПАРК

ООО «СИП-ТОР»
693023, Россия,
г. Южно-Сахалинск,
ул. Пограничная, 1
ИНН: 6501297579
ОГРН: 1186501002258

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к годовому отчету за 2021 год

Раздел 1. Общие сведения о деятельности предприятия

Общество с ограниченной ответственностью «СИП-ТОР» зарегистрировано 02 апреля 2018 года.

Основным видом деятельности предприятия является – аренда и управление собственным и арендованным имуществом.

Уставный капитал составляет 10000,00 рублей.

АО «УК «СИП» - 100,00%

Высшим органом управления является общее собрание участников.

Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2021 году не возникло.

Раздел 2. Основные элементы учетной политики

Учетная политика организации сформирована, основываясь на нормах ПБУ 1/2008

2.1. Для целей бухгалтерского учета

2.1.1. Основные средства отражаются в соответствии с требованиями норм ПБУ 6/01. Срок полезного использования по ОС определяется на основании Классификатора ОС, включаемых в амортизационные группы, утвержденные Правительством РФ от 01.01.2002 года № 1. Начисление амортизации по ОС ведется линейным способом.

2.1.2. Активы со стоимостью до 100 000,00 рублей включительно и со сроком службы, превышающим 12 месяцев, включены в состав МПЗ и отражаются в качестве МПЗ на счет 10.

2.1.3. Ежегодная оценка ОС не производится.

2.1.4. Учет МПЗ ведется в соответствии с ПБУ 5/01. Метод оценки МПЗ из расчета фактической себестоимости. При списании оценка материалов и товаров производилась по способу средней оценки.

2.1.5. Доходы и расходы группируются в зависимости от характера, условий направления деятельности и признаются в том периоде, в котором они имели место, независимо от оплаты.

2.1.6. Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности и Ф3 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»

Затраты за 2021 год составили 10 799 тыс рублей, в том числе:
- управленческие расходы – 1 239 тыс руб

Управленческие расходы для целей бухгалтерского учета признаются полностью в отчетном году, как расходы по обычным видам деятельности.

2.2. Для целей налогового учета

2.2.1 В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль организация использует метод начисления.

2.2.2 В целях определения материальных расходов при списании сырья и материалов применяется метод средней себестоимости.

2.2.3 Срок полезного использования по ОС определяется на основании Классификации ОС, включаемых в амортизационные группы, утвержденные постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1. По амортизируемому имуществу амортизация начисляется линейным способом.

2.2.5 В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль организация использует метод начисления.

2.2.6 Определение налоговой базы по НДС ведется методом начисления.

Раздел 3. Финансово-хозяйственная деятельность общества.

Бухгалтерская и налоговая отчетность составлена в полном объеме в соответствии с правилами бухгалтерского учета и отчетности. Применяется общий режим налогообложения.

На 31 декабря 2021 года по организации числится:

1. Дебиторская задолженность в размере 1 540 тыс. рублей
2. Денежные средства в размере 8 684 тыс. рублей согласно выписок банка и остатка денежных средств в кассе.
3. Кредиторская задолженность в размере 340 824 тыс. рублей, в т. ч. 900,6 тыс. рублей задолженность по налогам и сборам.
4. Задолженности перед учредителями нет.
5. Выплаты вознаграждений основному аппарату управления за 2021 год составили 310 тыс. рублей.
6. Среднесписочная численность работников за 2021 год 2 человек.
7. Доходы организации отражены в том периоде, в котором они имели место, независимо от оплаты.
8. Остатков незавершенного производства нет.
9. Убыток настоящего периода составил 9 873 тыс. рублей.

Раздел 4. Операции со связанными сторонами

1 Кредитная история

Наименование заемщика / Банк-кредитор	Вид обязат-ва / Сумма по договору	%-ст.	Дата выдачи, срок транша	Дата погаш. по договору/ Дата погаш. факт.	Целевое использование
АО УК СИП	485 000 руб	0%	18.10.2019	31.12.2022	Финансирование текущей деятельности
АО УК СИП	45 000 руб	0%	21.11.2019	31.12.2022	Финансирование текущей деятельности
АО УК СИП	330 000 руб	0%	27.12.2019	31.12.2022	Финансирование текущей деятельности
АО УК СИП	40 000 руб	0%	27.12.2019	31.12.2022	Финансирование

					текущей деятельности
АО УК СИП	550 000 руб	0%	11.02.2020	31.12.2022	Финансирование текущей деятельности
АО УК СИП	1 597 885 руб	0%	20.07.2020	31.12.2022	Финансирование текущей деятельности
АО УК СИП	1 246 000 руб	0%	10.02.2021	31.12.2022	Финансирование текущей деятельности
ИТОГО	4 293 885 руб				

2 Расчеты по прочим договорам

Наименование поставщика	Сумма обязательств	Сумма погашенных обязательств	Дата погаш. по договору/ Дата погаш. факт.	Назначение расходов//договор
СП ООО «Сахалин-Шельф-Сервис»	1 259 510,40	-	31.12.2022	Договор №359/19 на предоставление услуг технического заказчика при проектировании и строительстве объектов проекта «Сахалинский индустриальный парк».

Раздел 5. Информация по прекращению деятельности

Информация по прекращению деятельности Общества отсутствует.

Раздел 6. Раскрытие информации о неопределенности в деятельности Общества

Общество создано в 2018 году для реализации проекта «Сахалинский нефтегазовый индустриальный парк» в качестве организации и имеет в своих планах в период 2019-2022 гг. реализацию 1 Этапа 1 Фазы проекта с объемом капитальных затрат 1,5 млрд рублей и объемом выручки по обслуживанию возведенных мощностей не менее 195 млн. рублей в год. Информация о неопределенности в отношении событий и условий, которые могут привести к существенным сомнениям в применимости допущения непрерывности деятельности Общества, отсутствует.

В связи с объявлением в 1 квартале 2020 года Пандемии коронавируса (COVID-19) и принятым ограничительным мерам, как введение карантина и изоляции для предотвращения эпидемии и подавления ее распространения, считаем, что данные факторы могут негативно повлиять на производственные процессы Общества.

Хотя спрогнозировать и оценить возможные риски и последствия данных факторов в настоящий момент затруднительно, руководство предпримет все возможные меры для снижения негативных последствий, сохранит рабочие места и Общество будет способно продолжать свою деятельность в будущем, в соответствии с принципом непрерывности деятельности.

Раздел 7. События после отчетной даты.

Начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год организации обязаны перейти к применению ФСБУ 6/2020 "Основные средства" (далее - ФСБУ 6/2020) (п. 2 приказа Минфина России от 17.09.2020 N 204н).

Одновременно с этим утрачивают силу ПБУ 6/01 "Учет основных средств" и Методические указания по бухгалтерскому учету основных средств, утвержденные приказом Минфина России от 13.10.2003 N 91н.

Согласно п. 8 ФСБУ 6/2020 организация определяет СПИ для каждого объекта основных средств, а сумма амортизации объекта основных средств за отчетный период должна определяться таким образом, чтобы только к концу срока амортизации балансовая стоимость этого объекта стала равной нулю, или равной его ликвидационной стоимости (если она определена) (п. 32 ФСБУ 6/2020).

При этом сроком полезного использования считается период, в течение которого использование объекта основных средств будет приносить экономические выгоды организации (п. 8 ФСБУ 6/2020).

При переходе на ФСБУ 6/2020 был проведен анализ состава всех ОС на предмет:

- признания их в составе ОС (пп. 4 и 5 ФСБУ 6/2020);
- соответствия установленной первоначальной стоимости и СПИ требованиям ФСБУ 6/2020 (п. 12 ФСБУ 6/2020);
- необходимости в результате такого анализа пересмотра остаточной стоимости (пересчета амортизации в соответствии с новыми данными, в т.ч. с учетом ликвидационной стоимости) (пп. 30-32 ФСБУ 6/2020).

Ликвидационной стоимостью объекта основных средств считается величина, которую организация получила бы в случае выбытия данного объекта (включая стоимость материальных ценностей, остающихся от выбытия) после вычета предполагаемых затрат на выбытие; причем объект основных средств рассматривается таким образом, как если бы он уже достиг окончания срока полезного использования и находился в состоянии, характерном для конца срока полезного использования (п. 32 ФСБУ 6/2020).

В соответствии с п. 48 ФСБУ 6/2020 последствия изменения учетной политики организации в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 отражаются ретроспективно.

Разница между новыми и старыми суммами накопленной амортизации отнесены на счет 84 на начало периода 2022 года в следующей

Дт 02 Кт 84 в сумме 3 907 770,70 // в разрезе объектов ОС //

Генеральный директор

Ташланов Д К