

**Пояснительная записка
к годовой бухгалтерской отчетности за 2020 год
Акционерного общества «Сивест»**

Акционерное общество «Сивест» (далее Общество, АО «Сивест») зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц за основным государственным номером (ОГРН) 1027739385740.

Юридический и фактический адрес: 127006 г. Москва, ул. Долгоруковская, д.34, стр.2, эт.4, пом.6, ком.6

Уставный капитал Общества на 31 декабря 2020 года составляет 84 000 рублей. По состоянию на 31 декабря 2020 года задолженность учредителей по вкладу в Уставный капитал отсутствует. Акционерами АО «Сивест» являются физические лица.

Официальным аудитором Общества является ООО «АПРС. Управление финансами» (ОГРН 1024301305060, ИНН 4346021001, юридический адрес: 610005, г.Киров, ул.Чехова, д.8, офис 29, 30А), зарегистрирована 7 сентября 1995 года, является членом Саморегулируемой организации аудиторов «Ассоциация «Содружество»», включенного в Государственный реестр саморегулируемых организаций аудиторов на основании приказа Минфина РФ от 30.12.2009 № 721, ОРНЗ 12006027630.

Списочная численность работников два человека.

Общество в 2020 году осуществляло ведение бухгалтерского учета с применением Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции, по его применению, утвержденных Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 № 94н. Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» и Положений по ведению бухгалтерского учета в Российской Федерации, утвержденных Министерством финансов Российской Федерации, а также учетной политики Общества. Достоверность годовой бухгалтерской отчетности Общества подтверждена аудиторским заключением от 30.03.2021 г.

В соответствии с учетной политикой доходы и расходы Обществом учитывались по методу начисления. Финансовые вложения оценивались в сумме фактических затрат на приобретение, выбытие финансовых вложений оценивалось по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений. Для целей бухгалтерского и налогового учета: не формировались резервы предстоящих расходов.

Расчеты между связанными сторонами производились безналичными расчетами. Данные по связанным сторонам приведены в Приложении № 1 к настоящей Пояснительной записке.

Общество арендует офисное помещение площадью 4 кв.м. по адресу г. Москва ул. Долгоруковская д.34 стр.2.

В 2020 году доходом АО «Сивест» являлись проценты по предоставленным займам, общий размер которых составил 1 223 тыс. руб.

Состав затрат отчетного периода АО «Сивест»:

- ФОТ и отчисления во внебюджетные фонды составили 203 тыс. руб.
- услуги сторонних организаций – 179 тыс. руб. (аренда, аудит, расходы на ведение реестра и собраний акционерного общества, расчетно-кассовое обслуживание, расходы по передачи официальной отчетности по телекоммуникационным каналам и пр.).

По итогам финансово-хозяйственной деятельности за отчетный год получен убыток в размере 9178 тыс. руб. Убыток, в основном, связан с созданием резерва под обесценение финансовых вложений в сумме 15 млн. руб. и резерва сомнительных долгов в сумме 1 млн.руб. по просроченной к оплате задолженности по начисленным процентам. Соответственно в балансе получили отражение отложенные налоговые активы в части отложенного налога на прибыль, подлежащего уплате в бюджет в последующих отчетных периодах. Кроме того, в связи с применением ПБУ 18/2 в новой редакции и использования балансового метода отражен отложенный налог на прибыль по резерву сомнительных долгов предыдущего отчетного года в части начисленных процентов по займам выданным в сумме 3 млн.руб. Указанная сумма по отложенному налогу на прибыль отражена в отчете о финансовых результатах отдельно по статье 2460 «Прочее».

По данным налогового учета налог на прибыль за 2020 год составил 163 тыс. руб.

Генеральный директор
Главный бухгалтер
30 марта 2021 г.

С.А. Шабалин
Л.В. Кустова



Приложение № 1
к пояснительной записке
к годовой бухгалтерской отчетности
АО «Сивест»

Информация о связанных сторонах:

АО «Союзплодимпорт»:

1. Дебиторская задолженность по предоставленным Обществом займам – 34 980 тыс. руб. (в том числе начисленные проценты).
2. Резерв под обеспечение финансового вложения – 11 058 тыс. руб.
3. Резерв сомнительных долгов в части начисленных процентов – 12 864 тыс. руб.

АО «Эс.Пи.Ай.Ай.Пи.СиАйЭс»:

1. Дебиторская задолженность по предоставленным Обществом займам – 11 105 тыс. руб. (в том числе начисленные проценты).
2. Резерв под обеспечение финансового вложения – 4 110 тыс. руб.
3. Резерв сомнительных долгов в части начисленных процентов – 2 885 тыс. руб.

События после отчетной даты, которые могут повлиять на отчетность, отсутствуют. События, которые произошли или могут произойти и оказать существенное влияние на возможность непрерывной деятельности общества, нам не известны.

Условные факты хозяйственной деятельности

Условных фактов хозяйственной деятельности на конец года Общество не имеет.

Информация о совместной деятельности

Общество не ведет с другими организациями совместной деятельности.