

**Пояснительная записка
к годовой бухгалтерской отчетности за 2021 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 2021 года составляет 84 000 рублей. По состоянию на 31 декабря 2021 года задолженность учредителей по вкладу в Уставный капитал отсутствует. Акционерами АО «Сивест» являются физические лица. Бенефициарным владельцем Общества является Шефлер Лада Юрьевна с долей владения 50% акционерного капитала.

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 2021 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.

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 2021 году доходом АО «Сивест» являлись проценты по предоставленным займам, общий размер которых составил 1 201 тыс. руб.

Состав затрат отчетного периода АО «Сивест»:

- ФОТ и отчисления во внебюджетные фонды составили 207 тыс. руб.
- услуги сторонних организаций – 285 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 163 тыс. руб. Убыток, в основном, связан с созданием резерва сомнительных долгов в сумме 1,2 млн. руб. по просроченной к оплате задолженности по начисленным процентам. По данным налогового учета налог на прибыль за 2021 год составил 143 тыс. руб.

С февраля 2022 года США, ЕС и ряд других стран вводят санкции против России, Россия вводит ответные санкции. Как следствие, наблюдается рост волатильности на фондовых и валютных рынках, а также значительное снижение курса рубля по отношению к доллару США и евро. Все это оказывает неблагоприятное воздействие на экономику России, что может в свою очередь оказать существенное влияние на деятельность Общества в будущем. Руководство считает указанные события после отчетной даты не корректирующими. Поскольку ситуация нестабильна и быстро развивается, руководство не может надежно оценить в денежном выражении потенциальное воздействие этих обстоятельств на Общество на дату составления настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Условных фактов хозяйственной деятельности на конец года Общество не имеет.
Общество не ведет с другими организациями совместной деятельности.

Генеральный директор

С.А. Шабалин

Главный бухгалтер

Л.В. Кустова

30 марта 2022 г.



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

Информация о связанных сторонах:

АО «Союзплодимпорт»:

1. Дебиторская задолженность по предоставленным Обществом займам – 35 202 тыс. руб. (в том числе начисленные проценты).
2. Резерв под обеспечение финансового вложения - 10 733 тыс. руб.
3. Резерв сомнительных долгов в части начисленных процентов - 13 736 тыс. руб.

АО «Эс.Пи.Ай.Ай.Пи.СиАйЭс»:

1. Дебиторская задолженность по предоставленным Обществом займам – 11 434 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 - 3 214 тыс. руб.