

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах
АО «Силани»
за 2021 год**

Содержание

1	Общие сведения	
1.1	Описание Общества	3
1.2	Виды деятельности Общества	3
1.3	Уставный и резервный капитал Общества	3
1.4	Информация о связанных сторонах	4
1.5	Сведения о держателе реестра акционеров Акционерного Общества	4
1.6	Обязанность аудита бухгалтерской отчетности	4
1.7	Непрерывность деятельности	4
2	Основные положения учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности	
2.1	Основа составления бухгалтерской отчетности	4
2.2	Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства	4
2.3	Финансовые вложения	4
2.4	Дебиторская задолженность	5
2.5	Коммерческие и управленческие расходы	5
2.6	Заемные средства	5
2.7	Прочие доходы и расходы	5
2.8	Кредиторская задолженность	
3	Изменения в учетной политике	
3.1	Изменения в учетной политике	5
4	Раскрытие основных показателей бухгалтерской отчетности	
4.1	Раскрытие информации о финансовых вложениях	5
4.2	Раскрытие информации о дебиторской задолженности	5
4.3	Раскрытие информации о денежных средствах и денежных эквивалентах	6
4.4	Раскрытие информации о прочих оборотных активах.	6
4.5	Раскрытие информации об уставном капитале	6
4.6	Раскрытие информации о заемных средствах	6
4.7	Раскрытие информации о кредиторской задолженности	6
4.8	Раскрытие информации об оценочных обязательствах	7
5	Раскрытие информации о результатах деятельности	
5.1	Раскрытие информации об управленческих расходах	7
5.2	Раскрытие информации о процентах к уплате	7
5.3	Раскрытие информации по прочим расходам	7
5.4	Раскрытие информации по прочим платежам в ОДДС	7
5.5	Раскрытие информации по операциям со связанными сторонами	8
6	Раскрытие информации о существенных аспектах деятельности	
6.1	События после отчетной даты	9
6.2	Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия	9
6.3	Государственная помощь	9

1. Общие сведения

Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 г. АО «Силани», подготовлены в соответствии с действующим законодательством РФ.

Бухгалтерская отчетность за 2021 г. была сформирована исходя из требований:

- Федерального закона от 06.12.2011 года №402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;
- Приказ МинФина РФ от 29.07.1998 года №34н «Об утверждении Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ»;
- Приказ МинФина РФ от 02.07.2010 года №66н «О формах бухгалтерской отчетности организации»;
- Положение по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99);
- Других нормативных документов в области бухгалтерского учета;

1.1 Описание Общества

Акционерное общество «Силани» образовано и действует в соответствии с Федеральным законом от 26.12.1995г. №208 «Об акционерных обществах».

Общество не имеет обособленных подразделений без образования юридического лица.

Таблица 1

Форма собственности:	Акционерное общество
Полное наименование:	Акционерное общество «Силани»
Сокращенное наименование:	АО «Силани»
Юридический адрес:	111024, Москва г., ул. Энтузиастов 2-я, дом 5, строение 10, помещение V-5
Место нахождения:	111024, Москва г., ул. Энтузиастов 2-я, дом 5, строение 10, помещение V-5
Почтовый адрес:	111024, Москва г., ул. Энтузиастов 2-я, дом 5, строение 10, помещение V-5
Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц:	ОГРН 1197746690437 Лист записи в ЕГРЮЛ от 25.11.2019 г.
Идентификационный номер налогоплательщика / Код причины постановки на учет:	ИНН 7720487648 КПП 772001001
Коды Общества:	ОКФС 16, ОКОПФ 12267

Среднесписочная численность работников Общества на 31.12.2021 г. составила 1 человек.

1.2 Виды деятельности Общества

Основным видом деятельности Общества является:

- Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления (ОКВЭД 70.22)

Дополнительным видом деятельности Общества является:

- Деятельность по управлению финансово-промышленными группами (ОКВЭД 70.10.1)

1.3 Уставный и резервный капитал Общества

Размер уставного капитала Акционерного Общества на 31.12.2021 г. составляет 10 тыс. руб. (на 31.12.2020 г. – 10 тыс. руб., на 31.12.2019 г. – 10 тыс. руб.). Уставный капитал состоит из 10 000 (десяти тысяч) штук обыкновенных акций номинальной стоимостью 1 (один) рубль. Резервный капитал Общества отсутствует.

В соответствии с Уставом органами управления Общества являются общее собрание акционеров и единоличный исполнительный орган Общества.

Лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа АО «Силани»: директор – Ларин Алексей Викторович.

1.4 Информация о связанных сторонах

Стороны являются связанными, если одна из них имеет возможность контролировать другую, находится под общим контролем или может оказывать существенное влияние на принятие другой стороной финансовых и операционных решений.

Лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа АО «Силани»: директор Ларин Алексей Викторович.

Вознаграждения основному управленческому персоналу

Основным управленческим персоналом Общества является Директор. В 2021 году Общество выплатило основному управленческому персоналу краткосрочные вознаграждения (заработная плата) на общую сумму 26 тыс. руб. (в 2020 г. – 25 тыс.руб., в 2019 г. –23 тыс.руб.). Указанные суммы включают налог на доходы физических лиц. Дополнительных выплат, кроме заработной платы, в 2021 году управленческому персоналу не производилось.

1.5 Сведения о держателе реестра акционеров Акционерного Общества

Держателем реестра акционеров является Акционерное общество «Регистраторское общество «Статус», ИНН 7707179242

1.6 Обязанность аудита бухгалтерской отчетности

Отчетность Общества за 2021 год подлежит обязательному аудиту в соответствии с Федеральным законом от 26.12.1995 г. №208 «Об акционерных обществах».

1.7 Непрерывность деятельности

События и условия, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности и неопределенность в отношении их отсутствуют.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества была подготовлена на основании допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения или необходимость ликвидации, или существенного сокращения деятельности, а, следовательно, обязательства Общества будут погашаться в установленном порядке.

2. Основные положения учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

2.1 Основа составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерский учёт финансово-хозяйственных операций ведётся на счетах синтетического и аналитического учёта в соответствии с планом счетов, утверждённым Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 № 94н.

Бухгалтерский учёт ведётся с использованием компьютерной программы «1С: Предприятие» 8.2.

При подготовке отчетности учтены все события, факты хозяйственной деятельности и относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место.

Учетная политика Общества подготовлена на основании следующих требований, предъявляемых к бухгалтерскому учету: полноты, достоверности, своевременности, осмотрительности, приоритетности содержания над формой, непротиворечивости и рациональности.

Принятая организацией учетная политика применяется последовательного от одного отчетного года к другому.

2.2 Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

2.3 Финансовые вложения

К финансовым вложениям Общества относятся предоставленные другим организациям займы, ссуды физическим лицам, приобретенные доли и акции.

Финансовые вложения раскрыты по их первоначальной стоимости. Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов.

2.4 Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами/спецификациями

Дебиторская задолженность, которая не погашена в установленный срок и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнения обязательств, отражается в бухгалтерском балансе за минусом резервов по сомнительным долгам.

2.5 Коммерческие и управленческие расходы

Коммерческие и управленческие расходы ежемесячно списываются на результаты финансово-хозяйственной деятельности.

2.6 Заемные средства

Задолженность по полученным займам и кредитам показывается в бухгалтерской отчетности с учетом причитающихся процентов к уплате на конец отчетного периода согласно условиям договора. Проценты по полученным займам и кредитам учитываются в составе прочих расходов в тех отчетных периодах, к которым относятся данные начисления

2.7 Прочие доходы и расходы

В составе прочих доходов Общества учитываются:

- Проценты полученные;
- Штрафы, пени, неустойки полученные;
- Доходы от прочих операций.

В составе прочих расходов Общества учитываются:

- Государственная пошлина;
- Проценты по кредитам и займам;
- Услуги банка;
- Штрафы, пени уплаченные;
- Расходы от прочих операций.

2.8 Кредиторская задолженность

Задолженность перед поставщиками определена исходя из цен, установленных договорами/спецификациями.

3. Изменения в учетной политике

3.1 Изменения в учетной политике

Изменения в учетную политику не вносились.

4. Раскрытие основных показателей бухгалтерской отчетности

4.1 Раскрытие информации о финансовых вложениях.

4.1.1 Строка 1170 «Финансовые вложения».

Состав финансовых вложений за 2019-2021 гг. представлены в таблице №2.

Таблица 2 (тыс.руб.)

Наименование	На 31.12.2021 г.	На 31.12.2020 г.	На 31.12.2019 г.
Паи и акции	71	51	51
Итого	71	51	51

4.2 Раскрытие информации о дебиторской задолженности.

4.2.1 Строка 1230 «Дебиторская задолженность».

Состав дебиторской задолженности за 2019-2021 г. представлены в Таблице №3.

Таблица 3 (тыс. руб.)

Наименование кредитора	на 31.12.2021 г.	на 31.12.2020 г.	на 31.12.2019 г.
Авансы выданные	276	43	199
Расчеты с подотчетными лицами	-	-	29
Итого	276	43	228

4.3 Раскрытие информации о денежных средствах и денежных эквивалентах.

4.3.1 Строка 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты».

Остатки денежных средств в кассе и на расчетном счете Общества отражены в Таблице №4.

Таблица 4 (тыс. руб.)

Наименование	Остаток на 31.12.2021 г.	Остаток на 31.12.2020 г.	Остаток на 31.12.2019 г.
Касса	30	35	-
Расчетный счет	54	5	60
Итого	84	40	60

4.4 Раскрытие информации о прочих оборотных активах.

4.4.1 Строка 1260 «Прочие оборотные активы».

В состав прочих оборотных активов входит НДС с авансов полученных, не принятый к вычету, в размере 40 тыс. руб.

4.5 Раскрытие информации об уставном капитале.

4.5.1 Строка 1310 «Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)».

Величина уставного капитала соответствует размеру, установленному в уставе Общества, и на 31.12.2021 г. составляет 10 тыс.руб. (на 31.12.2020 г. – 10 тыс. руб., на 31.12.2019 г. – 10 тыс. руб.).

4.6 Раскрытие информации о заемных средствах.

4.6.1 Строка 1410 «Заемные средства». Долгосрочные кредиты и займы.

Состав долгосрочных заемных средств отражен в таблице №5.

Таблица 5 (тыс. руб.)

Наименование	На 31.12.2021 г.	На 31.12.2020 г.	На 31.12.2019 г.
Основной долг	200	1 435	855
Итого	200	1 435	855

4.6.2 Строка 1510 «Заемные средства». Краткосрочные кредиты и займы.

Состав краткосрочных заемных средств отражен в таблице №6.

Таблица 6 (тыс.руб.)

Наименование	На 31.12.2021 г.	На 31.12.2020 г.	На 31.12.2019 г.
Основной долг	3 000	440	485
Проценты	-	385	252
Итого	3 000	825	737

4.7 Раскрытие информации о кредиторской задолженности.

4.7.1 Строка 1520 «Кредиторская задолженность»

Состав кредиторской задолженности за 2019 – 2021 гг. отражен в таблице №7.

Таблица 7(тыс. руб.)

Наименование	На 31.12.2021 г.	На 31.12.2020 г.	На 31.12.2019 г.
Расчеты с поставщиками	7	25	91
Расчеты с персоналом по оплате труда	2	2	2
Расчеты с подотчетными лицами	4	-	-
Расчеты по налогам и сборам	2	2	1
Расчеты с прочими кредиторами	2	-	-
Итого	17	29	94

4.8 Раскрытие информации об оценочных обязательствах.

4.8.1 Строка 1540 «Оценочные обязательства»

Состав оценочных обязательств за 2019-2021 г. представлен в Таблице №8.

Таблица 8 (тыс.руб.)

Наименование	На 31.12.2021 г.	На 31.12.2020 г.	На 31.12.2019 г.
Резерв на оплату отпусков	4	3	-
Итого	4	3	-

5. Раскрытие информации о результатах деятельности.

5.1 Раскрытие информации об управленческих расходах.

5.1.1 Строка 2220 «Управленческие расходы».

Управленческие расходы по статьям затрат за 2020 – 2021 гг. отражены в таблице №9.

Таблица 9 (тыс.руб.)

Наименование показателя	за 2021 г.	за 2020 г.
Прочие расходы	-	5
Расходы на аренду и содержание зданий	230	222
Абонентское обслуживание	60	60
Расходы по оплате труда	28	28
Расходы на услуги связи	2	-
Расходы на информационные услуги	141	143
Расходы по подготовке и переподготовке кадров	2	-
Страховые взносы	7	7
Итого расходы	470	465

5.2 Раскрытие информации о процентах к уплате.

5.2.1 Строка 2330 «Проценты к уплате».

Информация о процентах к уплате раскрыта в Таблице №10.

Таблица 10 (тыс.руб.)

Наименование показателя	за 2021 г.	за 2020 г.
Проценты к уплате	51	133

5.3 Раскрытие информации по прочим расходам.

5.3.1 Строка 2350 «Прочие расходы»

Прочие расходы по статьям расходов за 2020-2021 гг. отражены в таблице №11.

Таблица 11 (тыс.руб.)

Наименование показателя	за 2021 г.	за 2020 г.
Услуги банка	32	25
Убыток прошлых лет	14	184
Непроизводственные затраты	-	3
Штрафы, пени уплаченные	1	-
Итого прочие расходы	47	212

5.4 Раскрытие информации по прочим платежам в ОДДС

5.4.1 Строка 4129 «Прочие платежи»

Состав прочих платежей за 2020-2021 гг. отчета о движении денежных средств представлен в таблице №12.

Таблица 12 (тыс.руб.)

Наименование показателя	за 2021 г.	за 2020 г.
Расчеты с подотчетными лицами	1	12
Услуги банка	28	26
Штрафы, пени уплаченные	1	-
Прочее	5	2
НДС исчисленный с авансов выданных	98	-
Итого прочие платежи	133	40

5.5 Раскрытие информации по операциям со связанными сторонами

Материнской компанией является юридическое лицо с владением 99% акций.

Информация по остаткам по расчетам со связанными сторонами за 2019-2021 гг. представлена в таблице №13.

Таблица 13 (тыс.руб.)

Наименование кредитора	Остаток на 31.12.2021 г.	Остаток на 31.12.2020 г.	Остаток на 31.12.2019 г.
Финансовые вложения	71	51	51
Дочерние общества	53	36	36
Зависимые общества	18	15	15
Дебиторская задолженность	-	-	29
Прочие связанные стороны	-	-	29
Кредиторская задолженность	9	-	-
Прочие связанные стороны	6	-	-
Зависимые общества	3	-	-
Займы долгосрочные	200	1 435	855
Основной долг	200	1 435	855
Дочерние общества	200	1 435	855
Займы краткосрочные	3 000	825	737
Основной долг	3 000	440	485
Дочерние общества	-	440	485
Материнская компания	3 000	-	-
Проценты начисленные	-	385	252
Дочерние общества	-	385	252

Состав платежей за 2020-2021 года отчета о движении денежных средств представлен в таблице №14.

Таблица 14 (тыс.руб.)

Наименование показателя	за 2021 г.	за 2020 г.
4122 «В связи с оплатой труда работника»	23	22
Прочие связанные стороны	23	22
4123 «Проценты по долговым обязательствам»	436	-
Дочерние общества	436	-
4129 «Прочие платежи»	1	12
Прочие связанные стороны	1	12
4222 «В связи с приобретением долей участия других организаций»	7	-
Дочерние общества	7	-
4311 «Получение кредитов и займов»	3 500	535
Дочерние общества	500	535
Материнская компания	3 000	-
4323 «Платежи в связи с погашением кредитов и займов»	2 175	-
Дочерние общества	2 175	-

6. Раскрытие информации о существенных аспектах деятельности.

6.1 События после отчетной даты

Обществом в 1 квартале 2022 года были выданы займы на сумму 45 300 тыс. руб., а также получены займы на общую сумму 45 350 тыс. руб.

6.2 Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия.

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия у Общества отсутствуют.

6.3 Государственная помощь.

Операции, связанные с государственной помощью, в Обществе отсутствуют.

31 марта 2022 г.

Директор



Ларин А.В.