и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5101	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
						Выбыло				
			первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанная на расходы за период	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2024 г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2023 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2024 г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2023 г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2024 г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2023 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2024 г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2023 г.	-	-	-	-	-

Руководитель _____ Красько Марина Андреевна
(подпись) (расшифровка подписи)

3 февраля 2025 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло объектов				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2024 г.	176	(20)	-	-	-	(60)	-	-	-	176	(80)
	5210	за 2023 г.	-	-	176	-	-	(20)	-	-	-	176	(20)
в том числе: Офисное оборудование	5201	за 2024 г.	176	(20)	-	-	-	(60)	-	-	-	176	(80)
	5211	за 2023 г.	-	-	176	-	-	(20)	-	-	-	176	(20)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2024 г.	227 344	86 861	-	-	314 205
	5250	за 2023 г.	168 613	58 908	-	(176)	227 344
в том числе: Завод по производству технического кремния	5241	за 2024 г.	227 344	86 861	-	-	314 205
	5251	за 2023 г.	168 613	58 908	-	(176)	227 344
	5242	за 2024 г.	-	-	-	-	-
	5252	за 2023 г.	-	-	-	-	-
	5243	за 2024 г.	-	-	-	-	-
	5253	за 2023 г.	-	-	-	-	-
	5244	за 2024 г.	-	-	-	-	-
	5254	за 2023 г.	-	-	-	-	-
	5245	за 2024 г.	-	-	-	-	-
	5255	за 2023 г.	-	-	-	-	-
	5246	за 2024 г.	-	-	-	-	-
	5256	за 2023 г.	-	-	-	-	-
	5247	за 2024 г.	-	-	-	-	-
	5257	за 2023 г.	-	-	-	-	-
	5248	за 2024 г.	-	-	-	-	-
	5258	за 2023 г.	-	-	-	-	-
	5249	за 2024 г.	-	-	-	-	-
	5259	за 2023 г.	-	-	-	-	-
		за 2024 г.	-	-	-	-	-
		за 2023 г.	-	-	-	-	-

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2024 г.	за 2023 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	18 002	18 663	132 795
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

Руководитель _____ Красько Марина Андреевна
(подпись) (расшифровка подписи)

3 февраля 2025 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
					Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка		первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель _____ Красько Марина Андреевна

(подпись) (расшифровка подписи)

3 февраля 2025 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
							выбыло						
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2024 г.	-	-	-	104	(104)	-	-	X	-	-	-
	5420	за 2023 г.	-	-	-	165	(165)	-	-	X	-	-	-
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5421	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	5402	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2024 г.	-	-	-	104	(104)	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2023 г.	-	-	-	165	(165)	-	-	-	-	-	-
	5507	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5527	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-

Руководитель _____ ***Красько Марина Андреевна***
(подпись) (расшифровка подписи)

3 февраля 2025 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					поступление		выбыло							
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2024 г.	28 029	-	473	-	(2 975)	-	-	-	-	-	25 527	-
	5521	за 2023 г.	-	-	78 318	-	(50 289)	-	-	-	-	-	28 029	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2024 г.	28 029	-	473	-	(2 975)	-	-	-	-	-	25 527	-
	5523	за 2023 г.	-	-	78 318	-	(50 289)	-	-	-	-	-	28 029	-
Прочая	5504	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2024 г.	9 163	-	255	-	(8 521)	-	-	-	-	-	897	-
	5530	за 2023 г.	61 605	-	1 857	-	(54 299)	-	-	-	-	-	9 163	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5531	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5512	за 2024 г.	36	-	-	-	(28)	-	-	-	-	-	8	-
	5532	за 2023 г.	54 187	-	32	-	(54 183)	-	-	-	-	-	36	-
Прочая	5513	за 2024 г.	9 127	-	255	-	(8 493)	-	-	-	-	-	889	-
	5533	за 2023 г.	7 418	-	1 825	-	(116)	-	-	-	-	-	9 127	-
	5514	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2024 г.	37 192	-	727	-	(11 495)	-	-	X	-	-	26 424	-
	5520	за 2023 г.	61 605	-	80 175	-	(104 588)	-	-	X	-	-	37 192	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2024 г.	1 457	963	-	(385)	-	-	-	-	2 034
	5571	за 2023 г.	-	1 457	-	-	-	-	-	-	1 457
в том числе: кредиты	5552	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2024 г.	-	963	-	-	-	-	-	-	963
	5573	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2024 г.	1 457	-	-	(385)	-	-	-	-	1 071
	5574	за 2023 г.	-	1 457	-	-	-	-	-	-	1 457
	5555	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024 г.	996	1 372	1	(307)	-	-	-	-	2 063
	5580	за 2023 г.	1 732	618	-	(1 354)	-	-	-	-	996
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024 г.	188	1 235	-	(148)	-	-	-	-	1 275
	5581	за 2023 г.	1 096	169	-	(1 078)	-	-	-	-	188
авансы полученные	5562	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024 г.	332	2	-	(34)	-	-	-	-	300
	5583	за 2023 г.	271	243	-	(182)	-	-	-	-	332
кредиты	5564	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2024 г.	-	-	1	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2024 г.	476	135	-	(124)	-	-	-	-	488
	5586	за 2023 г.	365	206	-	(94)	-	-	-	-	476
	5567	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2024 г.	2 453	2 336	1	(692)	-	X	-	-	4 097
	5570	за 2023 г.	1 732	2 075	-	(1 354)	-	X	-	-	2 453

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
	5593	-	-	-

Руководитель _____ Красько Марина Андреевна
(подпись) (расшифровка подписи)

3 февраля 2025 г.

Наименование показателя	Код	за 2024 г.	за 2023 г.
Материальные затраты	5610	104	165
Расходы на оплату труда	5620	7 649	7 260
Отчисления на социальные нужды	5630	1 357	1 340
Амортизация	5640	60	20
Прочие затраты	5650	9 459	11 827
Итого по элементам	5660	18 629	20 612
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	18 629	20 612

Руководитель _____ Красько Марина Андреевна
(подпись) (расшифровка подписи)

3 февраля 2025 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	3 463	1 550	(1 072)	-	3 941
в том числе: Оценочные обязательства на оплату отпусков	5701	3 463	1 550	(1 072)	-	3 941

Руководитель _____ Красько Марина Андреевна
(подпись) (расшифровка подписи)

3 февраля 2025 г.

8. Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Силарус» за 2024 год

Данные пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «Силарус» за 2024 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность сформирована Обществом исходя из правил, установленных нормативными актами по бухгалтерскому учету в Российской Федерации.

8.1. Общие сведения.

Полное наименование – Общество с ограниченной ответственностью «Силарус».

Сокращенное наименование - ООО «Силарус».

Запись о создании ООО «Силарус» (далее – Общество) внесена в единый государственный реестр юридических лиц 04 июля 2016 года за ОГРН 1169658076378 (Свидетельство о регистрации серии 66 № 007960590 выдано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 28 по Свердловской области).

Место нахождения: Свердловская область, г. Верхняя Салда, ул. Владислава Тетюхина СООР 2

Адрес обособленного подразделения: Омская область, г. Омск, проспект Губкина д. 22

Органы управления:

Общее собрание участников Общества.

Совет директоров не избирался.

Единоличный исполнительный орган:

Генеральный директор - Красько Марина Андреевна назначен Решением единственного Участника от 03.07.2023 года.

Уставный капитал по состоянию на отчетную дату 389 716 тыс. руб. Бенефициарный владелец Общества - Единственный участник Общества – Сутягинский Михаил Александрович.

Цель создания Общества - создание экспортно-ориентированного производства технического кремния на территории Свердловской области на основе наилучших доступных технологий от мировых производителей.

Основной вид деятельности - деятельность заказчика-застройщика, генерального подрядчика (ОКВЭД 71.12.2) в рамках реализации проекта «Завод по производству технического кремния».

Общество относится к субъектам малого предпринимательства, включено в Реестр малого и среднего предпринимательства, категория - микропредприятие, дата включения 10.08.2019 г.

Численность работников Общества по состоянию на 31.12.2024 г. – 11 человек.

В 2025 году планируется увеличение численности персонала за счет перехода к следующему этапу – получение разрешения на строительство, выход на площадку, строительство.

Выплаты персоналу в 2024 г. за выполнение трудовых обязанностей составили 14 153 тыс. руб.

Выплата дивидендов по результатам 2023 финансового года не производилась. Источники для выплаты дивидендов отсутствуют.

Ответственность за организацию бухгалтерского учета в Обществе, соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций, формирование бухгалтерской

(финансовой) отчетности несет – генеральный директор Красько Марина Андреевна.

Ответственность за ведение бухгалтерского учета, формирование учетной политики, своевременное представление полной и достоверной бухгалтерской (финансовой) отчетности несет – главный бухгалтер Чудаева Наталья Николаевна.

Внутренний контроль ведения бухгалтерского и налогового учета, оценка правильности и достоверности отражения хозяйственных операций осуществляется на постоянной основе в ходе повседневной деятельности Общества.

Непрерывный мониторинг осуществляется генеральным директором в форме анализа результатов деятельности, проверки результатов выполнения отдельных хозяйственных операций, регулярной оценки и уточнения внутренней организационно-распорядительной документации и других формах.

Аудит годовой бухгалтерской финансовой отчетности.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2024 год не подлежит обязательному аудиту (статья 5 Федерального закона "Об аудиторской деятельности").

Обществом для проведения инициативного аудита привлечена организация:
Закрытое акционерное общество «ФинТест» ИНН 5504033491, член Саморегулируемой организации аудиторов – Ассоциации «Содружество» в соответствии с решением Правления от 16.10.2016г. (протокол №238), включено в реестр аудиторов и аудиторских организаций за основным регистрационным номером записи 11606050260, свидетельство о членстве №7801.

8.2. Существенные элементы учетной политики.

Бухгалтерский учет Обществом ведется в соответствии с Положением по учетной политике, утвержденным приказом Общества от 28 декабря 2023 г. № 19/23. Учетная политика составлена исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности: ФЗ «О бухгалтерском учете» от 06 декабря 2011 г. №402-ФЗ и Положений по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации (ПБУ и ФСБУ).

Учетная политика Общества применяется последовательно из года в год, разработана таким образом, чтобы наилучшим образом отразить деятельность и финансовое состояние Общества в конкретных условиях.

Общество как микропредприятие не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- ПБУ 11/2008 "Информация о связанных сторонах";
- ПБУ 12/2010 "Информация по сегментам";
- ПБУ 16/02 "Информация по прекращаемой деятельности";
- ПБУ 8/2010 "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (за исключением резерва на оплату отпусков).

Факты хозяйственной деятельности организации относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место быть.

Общество применяет общую систему налогообложения.

Порядок признания выручки - по методу начисления, в момент передачи прав собственности на товары (работы и услуги) покупателю.

Расходы учитываются в отчетном периоде, к которому они относятся. Общехозяйственные, управленческие расходы списываются на счета учета реализации по мере возникновения.

Затраты на приобретение активов, по характеризующим признакам относящихся к основным средствам, стоимостью в пределах лимита 100 тыс. руб. признаются расходами периода, в котором они понесены.

Нематериальные активы учитываются по фактическим затратам на их приобретение (создание). Амортизация начисляется по норме, рассчитанной исходя из срока полезного

использования, определяемого с учетом прав на нематериальный актив и ожидаемого срока использования актива, в течение которого организация предполагает получать экономические выгоды.

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Определение себестоимости материальных ресурсов, списываемых в расходы, производится по средней себестоимости каждой единицы.

Оценка запасов на отчетную дату производится по фактической себестоимости.

Единицей учета затрат по строительству объектов основных средств является объект капитального строительства.

Капитальные вложения признаются в бухгалтерском учете в сумме фактических затрат на приобретение, создание, улучшение и (или) восстановление объектов основных средств. В капитальные вложения не включаются управленческие расходы, за исключением случаев, когда они непосредственно связаны с приобретением, созданием, улучшением и (или) восстановлением основных средств.

Оценка капитальных вложений на отчетную дату производится по фактическим затратам.

ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» применяется Обществом только в отношении договоров аренды, исполнение которых начинается с 1 января 2022 года. Не признаются предметом аренды в качестве права пользования активом и обязательства по аренде если договором аренды не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору и отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа, а также если предмет аренды не предполагается предоставлять в субаренду.

В отчете о движении денежных средств свернуто показываются НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее, а также денежные потоки в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата

Для обеспечения достоверных данных бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности общества, проводится инвентаризация основных средств один раз в три года, прочих активов и обязательств – ежегодно.

8.3. Пояснения к статьям бухгалтерского баланса и отчету о финансовых результатах.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2024 год сформирована исходя из принципов: достоверности, правдивости, существенности, непрерывности деятельности, в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности и принятой учетной политикой.

Внеоборотные активы.

Строка 1150 «Основные средства» в том числе в части капитальных затрат Общества в создание объекта «Завод по производству технического кремния» – 314 300 тыс. руб.

Данные по капитальным затратам в сопоставлении с предыдущим годом:

тыс. руб.

	2024	2023
Капитальные затраты	314 300	227 500

Прирост капитальных вложений за отчетный год составил 86 800 тыс. руб.

В 2024 году реализовывался этап проектирования, осуществлены проектные и изыскательские работы по проекту «Завод по производству технического кремния» на сумму 3

623 тыс. руб.

Строка 1190 «Прочие внеоборотные активы» в части суммы перечисленных авансов и предварительных оплат работ при строительстве объектов основных средств – 25 527 тыс. руб. Основная сумма – предоплата за разработку проектной документации стадии «Р» по объекту «Завод по производству технического кремния» ЗАК «РМ ИНЖИНИРИНГ ЛИМИТЕД» составляет 22 534 тыс. руб.

Оборотные активы.

В 2024 году основным видом запасов являются запасы, предназначенные для управленческих нужд – канцелярские расходы, расходные материалы на оргтехнику и пр.

Запасы относятся на затраты по мере возникновения. На конец отчетного (финансового) года накопленных запасов нет.

Коммерческие и управленческие расходы

Управленческие расходы в 2024 году учитывались на счете 26 «Общехозяйственные расходы». За 2024 г. управленческие расходы составили 18 629 тыс. руб.

Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность определена исходя из цен, установленных договорами Общества.

Дебиторская задолженность в сумме 897 тыс. руб. – задолженность поставщиков по выданным Обществом авансам и предварительным оплатам, за исключением работ при строительстве объектов основных средств, носит краткосрочный характер, квалифицируется, как текущая

Дебиторская задолженность, отраженная по строке 1190 бухгалтерского баланса в сумме 25 527 тыс. руб. – задолженность поставщиков по выданным Обществом авансам и предварительным оплатам при строительстве объектов основных средств, носит долгосрочный характер, со сроком погашения больше одного года, в соответствии с условиями договоров.

Дебиторская задолженность Общества, как текущая, так и долгосрочная, не имеют признаков просроченной, выполнение работ не нарушает сроков, установленных условиями договоров. Договоры заключены с российскими и иностранными компаниями, в валюте Российской Федерации. Скидки и надбавки не предусмотрены.

По итогам текущего года на основании Акта инвентаризации расчетов сделок с признаками просроченной задолженности не выявлено. Резерв по сомнительным долгам не создавался.

Денежные средства, эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

Денежные средства в размере 1 807 тыс. руб. отражают остаток денежных средств на рублевых счетах Общества на отчетную дату.

Денежные средства на валютных и депозитных счетах в банках отсутствуют.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций.

Входящий денежный поток в 2024 году:

денежный вклад участника в уставный капитал Общества 92 250 тыс. руб.

проценты от сделки поддержания минимального неснижаемого остатка денежных средств на расчетном счете 532 тыс. руб.

прочие поступления от текущих операций – 13 664 тыс. руб.

Исходящий денежный поток распределяется по двум основным направлениям:

инвестиционное – 84 835 тыс. руб., оплата за разработку проектной документации, изыскательские работы, НТС, СТУ, прочие работы по проекту; заработная плата и отчисления с нее работников непосредственно связанных с реализацией проекта «Завод по производству технического кремния».

текущие управленческие расходы – 22 059 тыс. руб.

Капитал и резервы

Уставный капитал ООО «Силарус» по состоянию на 31.12.2024 г. – 389 716 тыс. руб.

За 2024 год зарегистрировано изменение уставного капитала:

- Решение ЕУ Общества от 21.06.2024 г. (запись ЕГРЮЛ 2246600645663 от 20.06.2024), уставный капитал увеличен на 36 550 тыс. руб.;
- Решение ЕУ Общества от 16.12.2024 г. (запись ЕГРЮЛ 2246601445143 от 16.12.2024), уставный капитал увеличен на 55 700 тыс. руб.

Финансовые обязательства

Поступление денежных средств в рамках договор целевого займа с Федеральным государственным автономным учреждением "Российский фонд технологического развития" в рамках проекта «Строительство завода по производству технического кремния», программа «Приоритетные проекты в 2024 году составило 963 тыс. руб. Проценты за пользование денежными средствами по договор целевого займа с Федеральным государственным автономным учреждением "Российский фонд технологического развития" за 2024 г. составили 0,395 тыс. руб.

Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность в размере 1 573 тыс. руб. – имеет текущий характер. Периодические услуги поставщиков: услуги информационного характера, связи, автотранспорта, аренды офисов, IT, телефонии и прочие; задолженность по оплате труда за декабрь 2024, НДФЛ за декабрь 2024 г., страховых взносов за декабрь 2024 г.

Кредиторская задолженность в размере 1 561 тыс. руб. относится к долгосрочной, согласно условиям договоров проектирования и изыскательских работ.

Оценочные обязательства

Общество признает в бухгалтерском учете оценочные обязательства по оплате отпусков – 3 941 тыс. руб.

Сумма обязательств по оплате отпусков определяется исходя из количества заработанных, но не использованных всеми сотрудниками дней основного и дополнительного отпусков за все время их работы в организации на отчетную дату и среднедневной заработной платы, а также соответствующих страховых взносов.

Отложенный налоговый актив и отложенные налоговые обязательства.

Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто.

Строка 1180 Отложенные налоговые активы 10 629 тыс. руб. начисленные с:

- суммы перенесенного убытка прошлых лет 6 548 тыс. руб.
- суммы убытка текущего периода 3 317 тыс. руб.;
- остатка неиспользованного обязательства по оплате отпусков 764 тыс. руб.

Строка 1420 «Отложенные налоговые обязательства» - 484 тыс. руб. бухгалтерского баланса за счет разницы учета капитальных вложений в бухгалтерском и налоговом учете и резерва по отпускам.

8.4. Налогообложение

Налог на прибыль.

Ставки по налогу на прибыль.

28.06.2021 года Общество зарегистрировано в качестве резидента ОЭЗ «Титановая долина» на территории «Площадка Верхняя Салда».

Для резидентов ОЭЗ согласно Налоговому кодексу и Закону Свердловской области от 29.11.2002 №42-ОЗ «О ставке налога на прибыль организаций для отдельных категорий налогоплательщиков в Свердловской области» устанавливаются следующие ставки:

2% в Федеральный бюджет

17% в Региональный бюджет до налогового периода получения первой прибыли

Общество формирует в бухгалтерском учете информацию о налоге на прибыль в соответствии с ПБУ 18/02. Постоянные и временные разницы отражаются в бухгалтерском учете обособленно. Временные разницы учитываются дифференцированно по видам активов и обязательств, в оценке которых возникла разница. Разницы в учете возникли в результате разного порядка учета процентов по долговым обязательствам в бухгалтерском и налоговом учете, формированием резерва на оплату отпусков в бухгалтерском учете, а также в связи с получением убытка для целей исчисления налога на прибыль.

Временные разницы налогооблагаемые:

возникли 81 тыс. руб.

погашены 72 тыс. руб.

Отложенное налоговое обязательство 484 тыс. руб.

Временные разницы вычитаемые:

возникли 3544 тыс. руб.

погашены 136 тыс. руб.

Отложенный налоговый актив 10 629 тыс. руб.

Постоянные разницы формирующие бухгалтерскую прибыль отчетного периода, но не учитываемые при определении налоговой базы по налогу на прибыль отчетного периода (прочие доходы/расходы не учитываемые при налогообложения прибыли) составили 106 тыс. руб.

База для начисления налога на прибыль отсутствует.

Сумма налога на прибыль по месту нахождения обособленного подразделения рассчитывается исходя из доли прибыли, приходящейся на это обособленное подразделение. Соотношение доли прибыли по головной организации и обособленному подразделению определяется как средняя арифметическая величина удельного веса расходов на оплату труда и удельного веса остаточной стоимости амортизируемого имущества этого обособленного подразделения соответственно в расходах на оплату труда и остаточной стоимости амортизируемого имущества в целом по организации.

8.5. Финансовые показатели

В 2024 году Общество осуществляло реализацию инвестиционного проекта «Завод по производству технического кремния», этап – проектирование. Инвестирование производилось за счет собственных средств - взносов Участника в уставный капитал.

Коммерческая деятельность не велась. Выручка отсутствует.

Выполняются требования Налогового кодекса Российской Федерации в части учета доходов и расходов понесенных от деятельности, осуществляемой на территории ОЭЗ и за пределами этой территории по осуществлению раздельного учета. Общество не ведет никакой иной деятельности кроме указанной в Соглашение о ППД №27 от 21.06.2021 г.

Реализация инвестиционного проекта «Строительство завода по производству

технического кремния» осуществляется за счет средств учредителя. В динамике наблюдается рост размера уставного капитала Общества, соответственно и рост стоимости чистых активов.

Чистые активы Общества на отчетную дату составили 344 638 тыс. руб.

Сумма чистых активов общества меньше размера Уставного капитала. На величину стоимости чистых активов повлиял возникший непокрытый убыток по итогам финансового года.

Снижение (сохранение) стоимости чистых активов общества с ограниченной ответственностью ниже размера его уставного капитала по окончании 2024 года не учитывается для целей применения пункта 4 статьи 30 Федерального закона от 8 февраля 1998 года N 14-ФЗ "Об обществах с ограниченной ответственностью".

8.6. События после отчетной даты.

В период между отчетной датой и датой подписания отчетности за 2024 год отсутствовали факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могли оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества.

ООО «Силарус» не имеет планов или намерений, которые могут значительно изменить балансовую стоимость или классификацию активов и обязательств, отраженных в финансовой (бухгалтерской) отчетности.

ООО «Силарус» имеет право собственности на свои активы. Не существует права изъятия активов ООО «Силарус» за долги.

Нарушения требований контролирующих органов, которые могли бы оказать существенное влияние на финансовую (бухгалтерскую) отчетность в случае их невыполнения не установлены. Претензий, связанных с судебными разбирательствами к ООО «Силарус» нет.

8.7. Непрерывность деятельности

В 2024 году ООО «Силарус» продолжило работы по реализации проекта «Строительство завода по производству технического кремния», несмотря на изменения, связанные с внешнеэкономической обстановкой и санкционной политикой в отношении Российской Федерации. Компания успешно адаптировалась к новым условиям, минимизировав риски и обеспечив непрерывность своей деятельности.

Руководство ООО «Силарус» уверено в отсутствии рисков приостановки проекта и угрозы непрерывности деятельности компании.

С учетом всех предпринятых мер и имеющейся информации ООО «Силарус» способно продолжать свою деятельность без перерывов. Компания демонстрирует высокую степень адаптивности к изменяющимся внешним условиям и сохраняет уверенность в успешной реализации проекта строительства завода по производству технического кремния.

Генеральный директор М.А. Красько

«03» февраля 2025 г.