Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

1. Основные средства

1.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период										На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано				
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	176	(80)	-	-	-	(60)	-	-	-	-	-		176	(141)
	За 2024 г.	176	(20)	-	-	-	(60)	-	-	-	-	-		176	(80)

1.2. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	35	96	116
в том числе: Ноутбук Apple MacBook Air13" (M2.2022) 8Gb/512Gb Spase Gray	35	96	116

1.3. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на создание основных средств	За 2025 г.	314 205	-	107 245	-	-	-	421 450	-
	За 2024 г.	227 344	-	86 861	-	-	-	314 205	-

Генеральный директор (наименование должности) _____ (подпись) Красько Марина Андреевна (расшифровка подписи)

6 февраля 2026 г.

2. Запасы

2.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	-	-	125	(125)	-	-	X	X	-	-
	За 2024 г.	-	-	104	(104)	-	-	X	X	-	-

Генеральный директор _____ Красько Марина Андреевна
(наименование должности) (подпись) (расшифровка подписи)

6 февраля 2026 г.

3. Дебиторская задолженность

3.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
				поступило		списано					
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	25 527	-	894 548	-	(2 993)	-	-	-	917 082	-
	За 2024 г.	28 029	-	473	-	(2 975)	-	-	-	25 527	-
авансы выданные	За 2025 г.	25 527	-	894 548	-	(2 993)	-	-	-	917 082	-
	За 2024 г.	28 029	-	473	-	(2 975)	-	-	-	25 527	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	897	-	12 513	-	(1 347)	-	-	-	82 063	-
	За 2024 г.	9 163	-	255	-	(8 521)	-	-	-	897	-
авансы выданные	За 2025 г.	8	-	6 525	-	(8)	-	-	-	76 525	-
	За 2024 г.	36	-	-	-	(28)	-	-	-	8	-
прочая	За 2025 г.	889	-	5 989	-	(1 339)	-	-	-	5 539	-
	За 2024 г.	9 127	-	255	-	(8 493)	-	-	-	889	-
Итого	За 2025 г.	26 424	-	907 061	-	(4 340)	-	-	X	999 145	-
	За 2024 г.	37 192	-	728	-	(11 496)	-	-	X	26 424	-

Генеральный директор _____ Красько Марина Андреевна
(наименование должности) (подпись) (расшифровка подписи)

6 февраля 2026 г.

4. Обязательства

4.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифи-цировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	2 034	958 752	-	(63 715)	-	-	897 070
	За 2024 г.	1 457	963	-	(385)	-	-	2 034
займы	За 2025 г.	963	958 752	-	(62 644)	-	-	897 070
	За 2024 г.	-	963	-	-	-	-	963
прочая	За 2025 г.	1 071	-	-	1 071	-	-	-
	За 2024 г.	1 457	-	-	(385)	-	-	1 071
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	2 063	168	1 580	(2 726)	-	-	1 085
	За 2024 г.	996	1 372	1	(307)	-	-	2 063
расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	1 275	167	-	(631)	-	-	811
	За 2024 г.	188	1 235	-	(148)	-	-	1 275
расчеты по налогам и взносам	За 2025 г.	300	2	-	(298)	-	-	4
	За 2024 г.	332	2	-	(34)	-	-	300
займы	За 2025 г.	-	-	1 580	(1 310)	-	-	270
	За 2024 г.	-	-	1	-	-	-	-
прочая	За 2025 г.	488	-	-	(488)	-	-	-
	За 2024 г.	476	135	-	(124)	-	-	488
Итого	За 2025 г.	4 097	958 920	1 580	(66 441)	-	X	898 155
	За 2024 г.	2 453	2 335	1	(692)	-	X	4 097

4.2. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	3 941	877	(879)	-	3 939
	За 2024 г.	3 463	1 550	(1 073)	-	3 941

Генеральный директор _____ Красько Марина Андреевна

(наименование должности) (подпись) (расшифровка подписи)

6 февраля 2026 г.

5. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	125	104
Затраты на оплату труда	10 198	7 649
Отчисления на социальные нужды	2 282	1 357
Амортизация	60	60
Прочие затраты	17 433	9 459
Итого по элементам	30 098	18 629
Итого расходы по обычным видам деятельности	30 098	18 629

Генеральный директор _____ Красько Марина Андреевна
(наименование должности) (подпись) (расшифровка подписи)

6 февраля 2026 г.

6. Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Силарус» за 2025 год

Данные пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «Силарус» за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность сформирована Обществом в соответствии с федеральными стандартами.

6.1. 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 688 916 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 31.12.2025 г. – 10 человек.

В 2026 году планируется увеличение численности персонала за счет перехода к следующему этапу – получение разрешения на строительство, выход на площадку, строительство.

Выплаты персоналу в 2025 г. за выполнение трудовых обязанностей составили 16 337 тыс. руб.

Выплата дивидендов по результатам 2024 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 2025 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.

6.2. Существенные элементы учетной политики.

Бухгалтерский учет Обществом ведется в соответствии с Положением по учетной политике, утвержденным приказом Общества от 28 декабря 2024 г. № 26/24. 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 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.

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

Согласно ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация" для обеспечения достоверных данных бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности общества, проводится инвентаризация основных средств один раз в три года, прочих активов и обязательств – ежегодно.

Организация не пользуется правом на предоставление упрощенной бухгалтерской (финансовой) отчетности и формирует отчетность в полном объеме, включая приложения – отчет об изменениях капитала, отчет о движении денежных средств, пояснений к ним, в которых раскрывается информация не раскрытая в формах бухгалтерской отчетности.

6.3. Пояснения к статьям бухгалтерского баланса.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год сформирована исходя из принципов: достоверности, существенности, непрерывности деятельности, в соответствии с действующими в Российской Федерации федеральными стандартами и принятой учетной политикой.

I Внеоборотные активы.

В состав строки 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса включены основные средства по остаточной стоимости, а также капитальные вложения Общества в создание объекта «Завод по производству технического кремния».

Общая стоимость активов, отражаемых по строке 1150, составляет 421 485 тыс. руб.

Расшифровка состава показателя:

- Основные средства (остаточная стоимость): 35 тыс. руб.

в том числе: Ноутбук Apple MacBook Air 13" (M2.2022) 8Gb/512Gb Space Gray.

- Капитальные вложения: 421 450 тыс. руб.

в том числе: затраты Общества в создание объекта «Завод по производству технического кремния».

Данные по Строка 1150 «Основные средства», в том числе в части капитальных затрат в сопоставлении с предыдущим годом:

тыс. руб.

	2025	2024
Основные средства, в том числе в части капитальных затрат	421 485	314 300

Прирост за отчетный год составил 107 185 тыс. руб. Изменение показателя связано с увеличением объема капитальных вложений (незавершенного строительства) в создание объекта «Завод по производству технического кремния» в течение 2025 года.

В 2025 году реализовывался этап проектирования, осуществлены проектные и изыскательские работы по проекту «Завод по производству технического кремния» на сумму 6 625 тыс. руб.

Строка 1180 Отложенные налоговые активы 22 921 тыс. руб. начисленные с:

- суммы перенесенного убытка прошлых лет 9 866 тыс. руб.
- суммы убытка текущего периода 12 293 тыс. руб.;
- остатка неиспользованного обязательства по оплате отпусков 763 тыс. руб.

По строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» отражены суммы перечисленных авансов и предварительных оплат работ при строительстве объектов основных средств – 951 636 тыс. руб. Основная сумма – предоплата за подготовку документации по разработке и адаптации технических, технологических и иных документов/чертежей, направленных на внесение изменений в проектную документацию «Завод по производству технического кремния», а также предоплата за поставку оборудования поставщику Dalian Heavy Mechanical & Electrical Equipment Engineering Company Ltd.; внесение изменений в первичную проектную документацию по объекту «Завод по производству технического кремния» ЗАК «РМ ИНЖИНИРИНГ ЛИМИТЕД».

II Оборотные активы.

Дебиторская задолженность определена исходя из цен, установленных договорами Общества.

По строке 1230 «Дебиторская задолженность» в сумме 47 509 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 Общества не имеет признаков просроченной, выполнение работ не нарушает сроков, установленных условиями договоров. Договоры заключены с российскими 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.

По строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» отражен остаток денежных средств на рублевых счетах Общества на отчетную дату в размере 51 960 тыс. руб. Денежные средства на валютных и депозитных счетах в банках отсутствуют.

III Капитал

Уставный капитал ООО «Силарус» по состоянию на 31.12.2025 г. – 688 916 тыс. руб.

За 2025 год зарегистрировано изменение уставного капитала:

- Решение ЕУ Общества от 23.06.2025 г. (запись ЕГРЮЛ 2256603252948 от 30.06.2024), уставный капитал увеличен на 133 500 тыс. руб.;
- Решение ЕУ Общества от 22.12.2025 г. (запись ЕГРЮЛ 2256604041791 от 29.12.2025 г.), уставный капитал увеличен на 165 700 тыс. руб.

По строке 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) отражен непокрытый убыток в сумме 96 288 тыс. руб., что обусловлено превышением расходов над доходами в 2025 г.

IV Долгосрочные обязательства

В составе долгосрочных обязательств отражена задолженность по заемным средствам.

Долгосрочная задолженность на отчетную дату сформирована обязательствами по целевому займу, полученному от Федерального государственного автономного учреждения «Российский фонд технологического развития» в рамках проекта «Строительство завода по производству технического кремния» (программа «Приоритетные проекты»), в размере 895 760 тыс. руб., а также иными займами. Совокупная сумма долгосрочных заемных средств составляет 897 070 тыс. руб. и отражается в строке 1410 «Заемные средства».

Строка 1420 «Отложенные налоговые обязательства» в сумме 789 тыс. руб. возникла за счет разницы учета капитальных вложений в бухгалтерском и налоговом учете и резерва по отпускам.

V Краткосрочные обязательства

Краткосрочная задолженность представлена начисленными за 2025 год процентами по указанному займу от Федерального государственного автономного учреждения «Российский фонд технологического развития» в сумме 270 тыс. руб. и отражена в строке 1510 «Заемные средства» бухгалтерского баланса.

Кредиторская задолженность по строке 1520 в размере 815 тыс. руб. – имеет краткосрочный характер. Периодические услуги поставщиков: услуги информационного характера, связи, автотранспорта, аренды офисов, IT, телефонии и прочие. Кредиторская задолженность, которая носит долгосрочный характер отсутствует.

Общество признает в бухгалтерском учете оценочные обязательства по оплате отпусков – в 2025 г. отражено в сумме 3 939 тыс. руб. по строке 1540.

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.

6.4. 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 80 тыс. руб.

погашены 385 тыс. руб.

Отложенное налоговое обязательство 789 тыс. руб.

Временные разницы вычитаемые:

возникли 12 542 тыс. руб.

погашены 249 тыс. руб.

Отложенный налоговый актив 22 921 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 налогообложении прибыли) составили 108 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.

6.5. Финансовые показатели

В 2025 году Общество осуществляло реализацию инвестиционного проекта «Завод по производству технического кремния», этап – проектирование. Инвестирование производилось за счет собственных средств - взносов Участника в уставный капитал и заемных средств.

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.

В соответствии с п. 28 ФСБУ 4/2023 доходы и расходы от курсовых разниц, а также отклонения курса продажи и покупки валюты от официального курса отражены в Отчете о финансовых результатах свернуто по строкам 2340 «Прочие доходы» и 2350 «Прочие расходы».

Финансовый результат 2025 года: убыток 51 210 тыс. руб.

Непокрытый убыток на 31.12.2025 г. составляет 96 288 тыс. руб., увеличился за отчетный период на 51 210 тыс. руб.

Реализация инвестиционного проекта «Строительство завода по производству технического кремния» осуществляется за счет средств учредителя и заемных средств. В динамике наблюдается рост размера уставного капитала Общества, соответственно и рост стоимости чистых активов. Чистые активы Общества на отчетную дату составили 592 629 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 2025 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".

6.6. Пояснения к отчету о движении денежных средств

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 2025 году:

денежный вклад участника в уставный капитал Общества 299 200 тыс. руб.

проценты от сделки поддержания минимального неснижаемого остатка денежных средств на расчетном счете 906 тыс. руб.

прочие поступления от текущих операций – 50 603 тыс. руб.

Исходящий денежный поток распределяется по двум основным направлениям:

инвестиционное – 1 051 659 тыс. руб., оплата за поставку оборудования, разработку проектной документации, изыскательские работы, НТС, СТУ, прочие работы по проекту; заработная плата и отчисления с нее работников, непосредственно связанных с реализацией проекта «Строительство завода по производству технического кремния», проценты по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива.

текущие управленческие расходы – 95 770 тыс. руб.

6.7. События после отчетной даты.

В период между отчетной датой и датой подписания отчетности за 2025 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.

6.8. Непрерывность деятельности

В 2025 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 «Строительство завода по производству технического кремния».

Генеральный директор М.А. Красько

«06» февраля 2026 г.