

**Общество с ограниченной ответственностью "Силиконы"**  
**(ООО "Силиконы")**  
**ИНН 7802274150, КПП 780201001, ОГРН 1157847064451,**  
**адрес: 194358, Санкт-Петербург г, пр-кт Энгельса, д. 163, литера**  
**Б, помещ. 2**

**ПОЯСНЕНИЯ**  
**К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ**  
**ЗА 2025 ГОД**

Отчетной датой данной бухгалтерской отчетности, по состоянию на которую она составлена, является «31» декабря 2025 года.

Все суммы, если не указано иное, представлены в тысячах рублей.

Отрицательные показатели представлены в круглых скобках.

**1. Общие сведения**

Полное наименование: Общества с ограниченной ответственностью «Силиконы»

Сокращенное наименование: ООО «Силиконы»

Юридический адрес: 194358, Санкт-Петербург г, пр-кт Энгельса, д. 163, литера Б, помещ. 2

Фактический адрес: 194358, Санкт-Петербург г, пр-кт Энгельса, д. 163, литера Б, помещ. 2

Код по ОКОПФ: 12300 «общества с ограниченной ответственностью»

Код ОКФС: 16 «частная собственность»

Код вида экономической деятельности:

ОКВЭД – 22.19 «Производство прочих резиновых изделий»

ОКВЭД – 46.90 «Торговля оптовая неспециализированная».

Сведения о государственной регистрации:

Общество с ограниченной ответственностью «Силиконы» зарегистрировано 27.02.2015г.

ОГРН - 1157847064451, Код по ОКПО – 01048996, ИНН 7802274150 , КПП 780201001

Уставный капитал Общества на отчетную дату составил 10 тыс. рублей и состоит из 2 долей.

Состав участников: физические лица – 100%

- Бабьяк Евгений Андреевич – 2/3

- Смирнова Ольга Владимировна – 1/3

Органы управления ООО «Силиконы»

Высший орган управления – Общее собрание участников Общества;

Единоличным исполнительным органом Общества в 2025 году являлся генеральный директор

Бабьяк Евгений Андреевич.

Основной целью создания и деятельности Общества является извлечение прибыли путем осуществления предпринимательской деятельности.

Дочерних и зависимых обществ нет.

Основным видом деятельности Общества, приносящим ему доход, в 2025 году являлась деятельность по производству изделий из силиконовых резиновых смесей (код ОКВЭД – 22.19).

Перечень осуществляемых видов деятельности, признанных существенными в отчетном периоде (по размеру выручки):

- Производство – 44 634 тыс. руб. – 90,60%
- Оптовая торговля – 4 629 тыс. руб. – 9,40%

Среднесписочная численность работников по состоянию на 31.12.2024 г. составляет 7 человек.

Среднесписочная численность работников по состоянию на 31.12.2025 составляет 7 человек.

В отчетном году заработная плата выплачивалась своевременно.

## **2. Основные элементы учетной политики.**

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета РФ.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

### **2.1. Степень раскрытия и детализации информации в бухгалтерской отчетности (существенность)**

Информация считается существенной, если ее пропуск или искажение могут оказать влияние на экономические решения, принимаемые пользователями на основе бухгалтерской отчетности. Информация признается организацией существенной, если ее величина составляет более 10% от статьи отчетности и (или) влияет на характер и потенциальные на экономические решения, принимаемые пользователями на основе бухгалтерской отчетности.

### **2.2. Основные средства**

Активы стоимостью, превышающей 100 000 (сто тысяч) руб., в отношении которых выполняются одновременно условия, предусмотренные п. 4 Федерального стандарта бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства", утвержденного Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н, принимаются к бухгалтерскому учету в качестве основных средств по первоначальной стоимости и в дальнейшем не переоцениваются.

По всем группам основных средств применяется линейный способ начисления амортизации. Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания его в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета. Расчет амортизации по ОС и ее учет в расходах осуществляются по окончании месяца.

Элементы амортизации ОС в отчетном периоде не изменялись.

Ежегодная переоценка основных средств не проводится.

Проверка основных средств на обесценение, проведенная при их инвентаризации, признаков обесценения не выявила. Основные средства отражены в бухгалтерской отчетности по остаточной стоимости.

### **2.3. Бухгалтерский учет по договорам аренды**

Ведется в соответствии с федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Арендные платежи учитываются в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды. (Основание: п. 11 ФСБУ 25/2018)

### **2.4. Материально – производственные запасы**

Затраты на приобретения материалов учитываются согласно Федеральному стандарту бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы»

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в сумме фактических затрат на их приобретение, без применения учетных цен.

Единицей бухгалтерского учета материалов является номенклатурный номер. При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по себестоимости первых по времени приобретения материалов (способом ФИФО). Оценка материалов, находящихся в запасе (на складе) на конец месяца, производится по фактической себестоимости последних по времени приобретения материалов.

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 "Материалы", формируя фактическую себестоимость материалов. ТЗР, понесенные в связи с приобретением материалов с разными наименованиями, распределяются пропорционально стоимости приобретения этих материалов.

Материальные ценности, предназначенные для управленческих нужд организации, первоначально учитываются в составе запасов, до их передачи в эксплуатацию.

### **2.5. Признание доходов**

В качестве доходов по обычным видам деятельности учитывается выручка от продажи продукции и товаров. Обычным видом деятельности Организации является деятельность по производству изделий из силиконовых резиновых смесей. Для признания доходов используется метод начисления.

### **2.6. Признание расходов**

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с производством и продажей продукции, приобретением и продажей товаров, а также - связанные с выполнением работ, оказанием услуг.

Коммерческие и Управленческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном периоде их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Все иные расходы признаются организацией Прочими расходами.

### **2.7. Резервы, создаваемые в бухгалтерском учете**

*Резерв (оценочный) сомнительных долгов*

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

# Пояснения по основным показателям отчетности

## 3. Расшифровки к бухгалтерскому балансу, касающиеся существенных показателей.

### 3.1. К строке 1150 «Основные средства»

По данной строке Бухгалтерского баланса отражается информация об объектах основных средств (ОС), учитываемых в бухгалтерском учете на счете 01 «Основные средства» и сведения о незавершенных капитальных вложениях, учитываемых на счете 08 "Вложения во внеоборотные активы".

Состав основных средств, учтенных на счете 01 (тыс.руб):

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	9 622	(6 379)	-	-	-	(1 332)	-	-	-	-	-	-	9 622	(7 711)
	За 2024 г.	9 416	(4 952)	206	-	-	(1 427)	-	-	-	-	-	-	9 622	(6 379)
в том числе:															
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	9 561	(6 357)	-	-	-	(1 303)	-	-	-	-	-	-	9 561	(7 660)
	За 2024 г.	9 416	(4 952)	145	-	-	(1 405)	-	-	-	-	-	-	9 561	(6 357)
Офисное оборудование	За 2025 г.	61	(22)	-	-	-	(29)	-	-	-	-	-	-	61	(51)
	За 2024 г.	-	-	61	-	-	(22)	-	-	-	-	-	-	61	(22)

Объекты инвестиционной недвижимости - отсутствуют

Неамортизируемые основные средства – отсутствуют.

Основные средства, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации, в том числе основные средства, находящиеся в залоге, - отсутствуют.

Проверка основных средств на обесценение, проведенная при их инвентаризации, признаков обесценения не выявила. Убытки от обесценения отсутствуют.

### 3.2. К строке 1210 «Запасы»

По данной строке Бухгалтерского баланса отражена стоимость материально-производственных запасов организации, более подробная информация о которых приводится ниже:

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		затраты	Изменения за период					На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		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.	1 836	-	22 357	(21 996)	-	-	X	X	2 197	-
	За 2024 г.	1 784	-	19 160	(19 108)	-	-	X	X	1 836	-
в том числе:											
Сырье и материалы	За 2025 г.	699	-	10 011	(470)	-	-	(9 616)	-	624	-
	За 2024 г.	301	-	10 337	(1 088)	-	-	(8 850)	-	699	-
Готовая продукция	За 2025 г.	1 099	-	-	(17 504)	-	-	17 795	-	1 389	-
	За 2024 г.	1 292	-	-	(16 397)	-	-	16 203	-	1 099	-
Товары	За 2025 г.	38	-	4 149	(4 004)	-	-	2	-	184	-
	За 2024 г.	191	-	1 407	(1 560)	-	-	-	-	38	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	8 198	(18)	-	-	(8 180)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	7 416	(63)	-	-	(7 353)	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

-Основную долю запасов составляют сырье, материалы и готовая продукция.

-Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации, в том числе запасы, находящиеся в залоге, - отсутствуют.

-Изменения способов расчета себестоимости запасов (по сравнению с предыдущим отчетным периодом) не имело места.

-Обесценения запасов на отчетную дату и ранее - не выявлено, резерв под обесценение не создавался.

### 3.3. К строке 1230 «Дебиторская задолженность»

В составе дебиторской задолженности учитывается задолженность покупателей, заказчиков, поставщиков, подрядчиков, прочих должников, задолженность учредителей.

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская	За 2025 г.	1 072	-	2 393	-	(1 005)	-	-	-	2 459	-
	За 2024 г.	1 397	-	1 020	-	(1 345)	-	-	-	1 072	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и	За 2025 г.	104	-	102	-	(104)	-	-	-	103	-
	За 2024 г.	63	-	104	-	(63)	-	-	-	104	-
Расчеты с покупателями и	За 2025 г.	768	-	2 291	-	(768)	-	-	-	2 291	-
	За 2024 г.	1 281	-	768	-	(1 281)	-	-	-	768	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	38	-	-	-	-	-	-	-	38	-
	За 2024 г.	38	-	-	-	-	-	-	-	38	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	162	-	-	-	(134)	-	-	-	28	-
	За 2024 г.	14	-	148	-	-	-	-	-	162	-
Итого	За 2025 г.	1 072	-	2 393	-	(1 005)	-	-	X	2 459	-
	За 2024 г.	1 397	-	1 020	-	(1 345)	-	-	X	1 072	-

Наиболее крупные дебиторы по итогам отчетного года:

Наименование дебитора	Сумма, тыс. руб.	Вид задолженности	Наличие просроченной задолженности
ООО "ЗАВОД ГОРЭЛТЕХ"	2 229	Дебиторская (за поставленную продукцию)	нет

Просроченная дебиторская задолженность, признанная Обществом сомнительной, отсутствует, резерв сомнительных долгов не создан. Задолженности, признанные нереальными для взыскания, отсутствуют.

### 3.4. К строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»

По данной строке указывается информация об имеющихся у организации денежных средствах в российской и иностранных валютах, а также о денежных эквивалентах.

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2025г.	На 31.12.2024г.	На 31.12.2023г.
Денежные средства на расчетных счетах Общества	891	564	707
<b>ИТОГО</b>	<b>891</b>	<b>564</b>	<b>707</b>

### 3.5. К строке 1300 «Сведения о собственном капитале»

тыс. руб.

Показатели	На 31.12.2025г.	На 31.12.2024г.	На 31.12.2023г.
Уставный капитал	12	12	12

Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	4 929	5 341	6 068
Стоимость чистых активов	4 929	5 341	6 068

По состоянию на 31.12.2025г. уставный капитал Общества составляет 12 тыс. руб. полностью оплачен, не изменялся.

В 2025 году производилась выплата дивидендов участником Общества.

Стоимость чистых активов превышает величину уставного капитала.

### 3.6. К разделу IV «Долгосрочные обязательства»

Долгосрочные обязательства отсутствуют

### 3.7. К строке 1520 «Краткосрочные обязательства»

тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	1 363	1 914	-	(760)	-	-	2 517
	За 2024 г.	2 271	1 024	-	(1 932)	-	-	1 363
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	622	1 632	-	(622)	-	-	1 632
	За 2024 г.	549	622	-	(549)	-	-	622
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	118	240	-	(118)	-	-	240
	За 2024 г.	561	118	-	(561)	-	-	118
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	507	-	-	(19)	-	-	487
	За 2024 г.	446	168	-	(107)	-	-	507
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	116	41	-	-	-	-	157
	За 2024 г.	-	116	-	-	-	-	116
	За 2024 г.	716	-	-	(716)	-	-	-
Итого	За 2025 г.	1 363	1 914	-	(760)	-	X	2 517
	За 2024 г.	2 271	1 024	-	(1 932)	-	X	1 363

-Краткосрочные обязательства представляют собой краткосрочную кредиторскую задолженность по расчетам с покупателями и поставщиками, а также прочими кредиторами.

-Просроченной кредиторской задолженности на отчетную дату не имеется.

-Обязательств по заемным средствам (краткосрочным и долгосрочным) у Общества не имеется.

## 4. Пояснения к Отчету о финансовых результатах, касающиеся существенных показателей.

### 4.1. К строке 2110 «Выручка»

По данной строке отражается информация о выручке (доходах по обычным видам деятельности), полученной организацией:

тыс. руб.

Наименование показателя	за 2025 г.	за 2024 г.
Реализация продукции собственного производства	44 634	43 213
Реализация товаров	4 629	1 812
<b>ИТОГО</b>	<b>49 263</b>	<b>45 025</b>

#### 4.2. К строке 2120 «Себестоимость продаж»

По данной строке отражается информация о расходах по обычным видам деятельности, которые сформировали себестоимость проданных товаров, продукции, выполненных работ и оказанных услуг:

тыс. руб.

Наименование показателя	за 2025 г.	за 2024 г.
Себестоимость продукции	17 522	16 457
Себестоимость покупных товаров	4 004	1 560
<b>ИТОГО</b>	<b>21 526</b>	<b>18 017</b>

#### 4.3. К строке 2120 «Расходы по обычным видам деятельности»

тыс. руб.

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	14 085	11 505
Затраты на оплату труда	8 715	7 716
Отчисления на социальные нужды	1 787	1 466
Амортизация	1 332	1 427
Прочие затраты	1 909	1 604
Итого по элементам	27 829	23 718
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		
незавершенного производства, готовой продукции	(290)	178
Итого расходы по обычным видам деятельности	27 538	23 897

#### 4.4. К строке 2340 «Прочие доходы»

По данной строке приведена информация о составе Прочих доходов организации:

тыс. руб.

Наименование показателя	за 2025 г.	за 2024 г.
Курсовые разницы		1
Прочие		
<b>ИТОГО</b>		<b>1</b>

#### 4.5. К строке 2350 «Прочие расходы»

По данной строке приведена информация о составе Прочих расходов организации:

тыс. руб.

Наименование показателя	за 2025 г.	за 2024 г.
Расходы на услуги банков	32	35
Прочие	4	14
<b>ИТОГО</b>	<b>36</b>	<b>50</b>

#### Распределение чистой прибыли за 2025 год:

За отчетный период 2025 года были приняты решения о выплате дивидендов, иных решений о распределении чистой прибыли не принималось. Все начисленные суммы фактически выплачены.

№ п/п	Основание для начисления дивидендов	Сумма, тыс. руб.
1	Протокол общего собрания участников Общества от 03.04.2025 г	4 959
2	Протокол общего собрания участников Общества от 07.07.2025 г	7 050
3	Протокол общего собрания участников Общества от 01.10.2025 г	6 501
4	Протокол общего собрания участников Общества от 24.12.2025 г	3 529,50
	<b>ИТОГО</b>	<b>20 530,50</b>

## 5. Прочая информация

### 5.1. Информация о связанных сторонах и операциях с ними.

Общество раскрывает информацию о связанных сторонах в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (далее - ПБУ 11/2008)".

Общество, составляющее бухгалтерскую отчетность, раскрывает информацию о связанных сторонах в случаях, когда:

- такая организация контролируется или на нее оказывается значительное влияние юридическим и (или) физическим лицом;
- такая организация контролирует или оказывает значительное влияние на юридическое лицо;
- такая организация и юридическое лицо контролируются или на них оказывается значительное влияние (непосредственно или через третьи юридические лица) одним и тем же юридическим и (или) одним и тем же физическим лицом (одной и той же группой лиц) (п.6 ПБУ 11/2008).

Перечень связанных сторон, информация о которых раскрывается в бухгалтерской отчетности организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, Общество устанавливает самостоятельно на основе настоящего ПБУ 11/2008, исходя из содержания отношений между организацией, составляющей бухгалтерскую отчетность, и связанной стороной с учетом требования приоритета содержания перед формой (п. 9 ПБУ 11/2008).

Перечень связанных сторон представлен в таблице ниже:

Организация / Физические лица	Основание признания аффилированной стороной
ООО «Евро Кемикалс СПб», ИНН 7802274150	Общий Учредитель

### 5.2. Информация о выданных и полученных обеспечениях исполнения обязательств

По состоянию на 31.12.2025 выданные обеспечения исполнения обязательств представляют собой обеспечительные платежи по договору аренды, сведения о которых приведены в таблице ниже

№ п/п	Наименование организации	Сумма, тыс. руб.	Примечание
1	ООО «Парнас Сити-Сервис»	38	Обеспечительный платеж по договору аренды 34/11-19 от 01.11.2019г

### **5.3.Информация по отчетным сегментам**

Общество не составляет сегментную отчетность.

### **5.4.Информация об участии в совместной деятельности**

Общество не заключало договора о совместной деятельности.

### **5.5.Информация о наличии/ отсутствии обеспечений и гарантий**

Выданные и полученные обеспечения и гарантии отсутствуют

### **5.6.Информация о наличии/ отсутствии судебных разбирательств на 31.12.2025г.**

По состоянию на 31 декабря 2025 г. Общество не имеет незавершённых судебных разбирательств.

### **5.7.Информация о прекращаемой деятельности**

Общество не приостанавливает свою деятельность и не собирается прекращать какую-либо деятельность. На 31.12.2025 г отсутствуют факты, свидетельствующие о прекращаемой деятельности, которые следует раскрыть согласно Положения по бухгалтерскому учету «Информация по прекращаемой деятельности» ПБУ 16/02.

### **5.8.Информация о существенных ошибках прошлых лет выявленных в отчетном периоде**

Существенных ошибок прошлых лет не выявлено.

### **5.9. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности**

В отчетном году отсутствовали.

### **5.10. События после отчетной даты и непрерывность деятельности**

В 2025 году и после отчетной даты на деятельность Общества оказывал и продолжает оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, – геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление. Перечисленные факты могут оказать влияние на бизнес-процессы Общества. Достоверная оценка влияний и последствий указанных событий на данный момент затруднительна к прогнозированию.

Руководство провело оценку способности Общества продолжать непрерывно деятельность в течении 12-ти и более месяцев с отчетной даты. Прогноз движения денежных средств и необходимых ресурсов на период после 2025 года свидетельствует о том, что ООО «Силиконы» имеет доступ к ликвидным средствам, рынок сбыта своей продукции (товаров), останется платежеспособным на период, охватывающий оценку. Общество располагает доступом к источникам финансирования, которые позволят удовлетворить ожидаемые потребности в ресурсах для продолжения деятельности непрерывно.