

**Пояснения к бухгалтерскому балансу  
и отчету о финансовых результатах  
АО «Силани»  
за 2025 год**

## Содержание

<b>1</b>	<b>Общие сведения</b>	
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	3
1.5	Сведения о держателе реестра акционеров Акционерного Общества	4
1.6	Непрерывность деятельности	4
<b>2</b>	<b>Основные положения учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности</b>	
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 расходы	5
2.6	Заемные средства	5
2.7	Прочие доходы и расходы	5
3	Изменения в учетной политике	5
<b>4</b>	<b>Раскрытие основных показателей бухгалтерской отчетности</b>	
4.1	Раскрытие информации об основных средствах	5
4.2	Раскрытие информации о финансовых вложениях	6
4.3	Раскрытие информации об отложенных налоговых обязательствах	6
4.4	Раскрытие информации о дебиторской задолженности	6
4.5	Раскрытие информации о денежных средствах и денежных эквивалентах	7
4.6	Раскрытие информации о прочих оборотных активах	7
4.7	Раскрытие информации об уставном капитале	7
4.8	Раскрытие информации о заемных средствах	7
4.9	Раскрытие информации о прочих долгосрочных обязательствах	8
4.10	Раскрытие информации о кредиторской задолженности	8
4.11	Раскрытие информации об оценочных обязательствах	8
<b>5</b>	<b>Раскрытие информации о результатах деятельности</b>	
5.1	Раскрытие информации о доходах от участия в других организациях	8
5.2	Раскрытие информации об управленческих расходах	9
5.3	Раскрытие информации о процентах к уплате	9
5.4	Раскрытие информации по прочим доходам и расходам	9
5.5	Раскрытие информации по операциям со связанными сторонами	9
5.6	Раскрытие справочной информации	9
<b>6</b>	<b>Раскрытие информации о существенных аспектах деятельности</b>	
6.1	События после отчетной даты	10
6.2	Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия	10
6.3	Государственная помощь	10

## **1. Общие сведения**

Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025г. АО «Силани».

Бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил ведения бухгалтерского учета и составления отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также Федеральными стандартами бухгалтерского учета и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

### **1.1 Описание Общества**

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

25 ноября 2019 г. Общество с ограниченной ответственностью «Силани» было реорганизовано в форме преобразования в Акционерное общество «Силани» на основании Решения №6 учредителя Общества с ограниченной ответственностью «Силани» от 13 августа 2019 года.

АО «Силани» ИНН 7720487648 является полным правопреемником ООО «Силани» ИНН 7720342427 в соответствии с передаточным актом.

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, г. Москва, ул. Энтузиастов 2-я, дом 5, строение 10, помещение V-5
Место нахождения:	111024, г. Москва, ул. Энтузиастов 2-я, дом 5, строение 10, помещение V-5
Почтовый адрес:	111024, г. Москва, 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 31.12.2025 г. составила 1 человек.

### **1.2 Виды деятельности Общества**

Основным видом деятельности Общества является:

- Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления (ОКВЭД70.22).

Дополнительным видом деятельности Общества является:

- Деятельность по управлению финансово-промышленными группами (ОКВЭД70.10.1).

### **1.3 Уставный и резервный капитал Общества**

Размер уставного капитала Акционерного Общества на 31.12.2025 г. составляет 10 тыс. руб. (на 31.12.2024 г. – 10 тыс. руб., на 31.12.2023 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 2025 году Общество выплатило основному управленческому персоналу краткосрочные вознаграждения (заработная плата) на общую сумму 37тыс. руб. (в 2024г.- 33 тыс. руб., в 2023 г. – 30 тыс. руб.). Указанные суммы включают налог на доходы физических лиц. Дополнительных выплат, кроме заработной платы, в 2025 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 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» 8.3

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 расходы**

Коммерческие 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, дивиденды 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.

## **3. Изменения в учетной политике**

В связи с началом применения Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность" с отчетности за 2025 год Общество применяет новые формы Бухгалтерского баланса, Отчета о финансовых результатах, Отчета об изменениях капитала, Отчета о движении денежных средств, утвержденные ФСБУ 4/2023.

В связи вступлением в силу Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация" с 01.04.2025г. Общество применяет Положение об инвентаризации, разработанное на основе ФСБУ 28/2023.

Показатели бухгалтерской отчетности Общества за 2024 год сформированы с учетом требований ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете», ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация", ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность".

Статьи в бухгалтерской отчетности раскрываются самостоятельно, если размер актива/обязательства превышает 5% от размера показателя итоговой суммы Баланса

## **4. Раскрытие основных показателей бухгалтерской отчетности**

### **4.1 Раскрытие информации об основных средствах**

#### **4.1.1 Строка 1150 «Основные средства»**

По строке 1150 «Основные средства» отражена информация о праве пользования активами (в отношении арендуемых Обществом объектов, классифицированных в качестве операционной аренды).

Состав показателя «Основные средства» за 2024-2025гг. представлен в таблице №,2

Таблица 2 (тыс. руб.)

**Наличие и движение права пользования активами**

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами	2025г	1 113	(576)	-	-	-	(179)	-	-	-	1 113	(755)
	2024г	581	(373)	-	-	-	(203)	-	532	-	1 113	(576)

Общество использует арендованные объекты (офисные помещения) в своей основной деятельности.

**4.2 Раскрытие информации о финансовых вложениях.****4.2.1 Строка 1170 «Финансовые вложения».**

Состав финансовых вложений за 2024-2025гг. представлены в таблице №3.

Таблица 3 (тыс. руб.)

**Наличие и движение финансовых вложений**

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости /резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка						
Паи и акции	2025г	38 868	-	2 164	-	-	-	-	-	-	41 032	-
	2024г	38 868	-	-	-	-	-	-	-	-	38 868	-

**4.3 Раскрытие информации об отложенных налоговых обязательствах****4.3.1 Строка 1180 «Отложенные налоговые обязательства»**

Сумма отложенных налоговых обязательств на 31.12.2025г. составляет 7 тыс. руб. (на 31.12.2024г. составляет 6 тыс. руб.; на 31.12.2023 г. составляет 7 тыс. руб.)

**4.4 Раскрытие информации о дебиторской задолженности.****4.4.1 Строка 1230 «Дебиторская задолженность».**

Состав дебиторской задолженности за 2024-2025 г. представлены в Таблице №4.

Таблица 4 (тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						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 договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Краткосрочная дебиторская задолженность	2025г	643	(20)	26 197	-	8 001	1	-	-	18 836	(20)
	2024г	5 298	(27)	1 079	-	5 562	166	7	-	643	(20)

#### **4.5 Раскрытие информации о денежных средствах и денежных эквивалентах.**

##### **4.5.1 Строка 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты».**

Остатки денежных средств в кассе и на расчетном счете Общества отражены в Таблице №5.

Таблица 5 (тыс. руб.)

Наименование показателя	Остаток на 31.12.2025 г.	Остаток на 31.12.2024 г.	Остаток на 31.12.2023 г.
Касса	15	30	30
Расчетный счет	9	2 974	390
<b>Итого</b>	<b>24</b>	<b>3 004</b>	<b>420</b>

#### **4.6 Раскрытие информации о прочих оборотных активах.**

##### **4.6.1 Строка 1260 «Прочие оборотные активы».**

В состав прочих оборотных активов входит НДС с авансов выданных, не принятый к вычету, в размере 9 тыс. руб.

#### **4.7 Раскрытие информации об уставном капитале.**

##### **4.7.1 Строка 1310 «Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)».**

Величина уставного капитала соответствует размеру, установленному в уставе Общества, и на 31.12.2025г. составляет 10 тыс. руб. (на 31.12.2024г. – 10 тыс. руб., на 31.12.2023г. – 10 тыс. руб.).

#### **4.8 Раскрытие информации о заемных средствах.**

##### **4.8.1 Строка 1410 «Заемные средства». Долгосрочные кредиты и займы.**

Состав долгосрочных заемных средств за 2023-2025гг. отражен в таблице №6.

Таблица 6 (тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31.12.2024г.	На 31.12.2024г.	На 31.12.2023г.
Основной долг	17 900	-	48 450
<b>Итого</b>	<b>17 900</b>	<b>-</b>	<b>48 450</b>

##### **4.8.2 Строка 1510 «Заемные средства». Краткосрочные кредиты и займы.**

Состав краткосрочных заемных средств за 2023-2025гг. отражен в таблице №7.

Таблица 7 (тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31.12.2025г.	На 31.12.2024г.	На 31.12.2023г.
Основной долг	38 800	55 550	41 000
<b>Итого</b>	<b>38 800</b>	<b>55 550</b>	<b>41 000</b>

#### **4.9 Раскрытие информации о прочих долгосрочных обязательствах**

##### **4.9.1 Строка 1450 «Прочие обязательства»**

Прочие (долгосрочные) обязательства отражены в размере долгосрочной части обязательств по аренде. Краткосрочная часть обязательств по аренде отражена в составе строки 1520 «Кредиторская задолженность – расчеты с разными дебиторами и кредиторами».

Состав обязательств по аренде за 2025 год представлен в таблице №8.

Таблица 8 (тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31.12.2025г.	На 31.12.2024г.	На 31.12.2023г.
Долгосрочные обязательства по аренде	214	391	-
Краткосрочные обязательства по аренде	177	146	224
<b>Итого</b>	<b>391</b>	<b>537</b>	<b>224</b>

#### **4.10 Раскрытие информации о кредиторской задолженности.**

##### **4.10.1 Строка 1520 «Кредиторская задолженность»**

Состав кредиторской задолженности за 2024 – 2025гг. отражен в таблице №9.

Таблица 9 (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		
Краткосрочные обязательства	2025г	270	7 665	88	426	6 961	-	637
	2024г	321	6 069	15	5 535	600	-	270

#### **4.11 Раскрытие информации об оценочных обязательствах.**

##### **4.11.1 Строка 1540 «Оценочные обязательства»**

Состав оценочных обязательств за 2022-2024г. представлен в Таблице №10.

Таблица 10 (тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31.12.2025г.	На 31.12.2024г.	На 31.12.2023г.
Резерв на оплату отпусков	13	9	9
<b>Итого</b>	<b>13</b>	<b>9</b>	<b>9</b>

### **5. Раскрытие информации о результатах деятельности.**

#### **5.1 Раскрытие информации о доходах от участия в других организациях**

##### **5.1.1 Строка 2310 «Доходы от участия в других организациях»**

В 2025 году Обществом получены доходы от участия в других организациях в виде дивидендов в сумме 4 800 тыс. руб. (в 2024г. в сумме 600 тыс. руб.)

## 5.2 Раскрытие информации об управленческих расходах.

### 5.2.1 Строка 2220 «Управленческие расходы».

Управленческие расходы по статьям затрат за 2023–2024гг. отражены в таблице №11.

Таблица 11 (тыс. руб.)

Наименование показателя	за 2025г.	за 2024г
Материальные затраты	-	-
Затраты на оплату труда	46	35
Отчисления на социальные нужды	6	9
Амортизация	179	203
Прочие затраты	4 566	150
Итого по элементам	4 797	397
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
<b>Итого расходы по обычным видам деятельности</b>	<b>4 797</b>	<b>397</b>

## 5.3 Раскрытие информации по прочим доходам и расходам.

### 5.3.1 Строка 2340 «Прочие доходы»

Прочие доходы по статьям доходов за 2024-2025гг отражены в таблице №12

Таблица №12 (тыс.руб.)

Наименование показателя	За 2025г.	За 2024г.
Выручка от реализации имущественных прав	2 161	-
<b>Итого прочие расходы</b>	<b>2 161</b>	<b>-</b>

### 5.3.2 Строка 2340 «Прочие расходы»

Прочие расходы по статьям расходов за 2024-2025гг. отражены в таблице №13.

Таблица 13 (тыс. руб.)

Наименование показателя	За 2025г.	За 2024г.
Начисленные проценты на обязательство по аренде	88	15
Услуги банка	1	34
Убыток прошлых лет	35	9
Штрафы, пени по налогам	-	125
<b>Итого прочие расходы</b>	<b>124</b>	<b>183</b>

## 5.4 Раскрытие информации по операциям со связанными сторонами

Информация по расчетам со связанными сторонами за 2024-2025гг. представлена в таблице №14.

Таблица 14 (тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31.12.2024г.	На 31.12.2024г.
Финансовые вложения	41 032	38 868
Дебиторская задолженность	18 780	600
Кредиторская задолженность	-	66
Займы долгосрочные	17 900	-
Займы краткосрочные	38 800	55 550

## 5.5 Раскрытие справочной информации

### 5.5.1 Строка 2900 «Базовая прибыль/убыток на акцию»

Базовая прибыль на акцию за 2025 год составила 176 рублей.

Чистая прибыль за 2025г. составила 1761 тыс.руб., средневзвешенное количество обыкновенных акций на 31.12.2025г. составило 10 000 шт.

**6. Раскрытие информации о существенных аспектах деятельности.**

**6.1 Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия.**

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия у Общества отсутствуют.

**6.2 Государственная помощь.**

Операции, связанные с государственной помощью, в Обществе отсутствуют.

31 марта 2026 г.  
Директор



Ларин А.В.