

**ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ
ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
«СІКЛУМ»**

**Фінансова звітність
станом на та за рік, що закінчився
31 грудня 2023 року**

Фінансова звітність складається з 40 сторінок

Зміст

Звіт про управління	3
Звіт незалежних аудиторів	7
Фінансова звітність	
Баланс (Звіт про фінансовий стан)	9
Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)	11
Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)	13
Звіт про власний капітал	14
Примітки до річної фінансової звітності	16

ЗВІТ ПРО УПРАВЛІННЯ

Управлінський персонал ТОВ «Сіклум» (далі – «Підприємство») представляє Звіт про управління разом з фінансовою звітністю Підприємства за рік, що закінчився 31 грудня 2023 р.

ОРГАНІЗАЦІЙНА СТРУКТУРА ТА ОПИС ДІЯЛЬНОСТІ ПІДПРИЄМСТВА

Підприємство було створене в Україні 22 березня 2002 року як товариство з обмеженою відповідальністю.

Основною діяльністю Підприємства є оброблення даних, розміщення інформації на веб-вузлах і пов'язана з ними діяльність.

Вищим органом управління згідно зі Статутом Підприємства є Загальні збори учасників. Виконавчим органом управління є Директор.

РЕЗУЛЬТАТИ ДІЯЛЬНОСТІ

Фінансові результати Підприємства за рік, що закінчився 31 грудня 2023 р., представлені на стор. 11 фінансової звітності. Чистий прибуток за 2023 рік становив 90 714 тисяч гривень (2022: 96 320 тисяч гривень).

ЛІКВІДНІСТЬ ТА ЗОБОВ'ЯЗАННЯ

Ризик ліквідності – це ризик того, що Підприємство не зможе виконати свої фінансові зобов'язання, розрахунки за якими здійснюються шляхом передачі грошових коштів або іншого фінансового активу. Підхід Підприємства до управління ліквідністю полягає в тому, щоб забезпечити, наскільки це можливо, постійну наявність у Підприємства ліквідних коштів, достатніх для погашення своїх зобов'язань в строк, як в звичайних, так і в стресових умовах, не допускаючи виникнення неприйнятних збитків і не піддаючи ризику репутацію Підприємства.

Підприємство підтримує мінімальний рівень грошових коштів та інших високоліквідних інструментів на рівні, який перевищує очікуваний відтік грошових коштів для виконання зобов'язань протягом наступних 14 днів. Підприємство також відстежує рівень очікуваного припливу грошових коштів від погашення торгової та іншої дебіторської заборгованості та очікуваний відтік у зв'язку з погашенням торгової та іншої кредиторської заборгованості.

Крім того, Підприємство має кредитну лінію в АТ «Укрсиббанк» на суму 3 000 тисячі євро.

Ризики ліквідності розкриті у Примітці 9(б).

ЕКОЛОГІЧНІ АСПЕКТИ

Підприємство заохочує своїх співробітників до сприятливих для екологічного середовища дій, таких як сортування сміття, зменшення використання одноразового посуду, друк документів лише за необхідності, вимкнення світла та приладів на ніч.

СОЦІАЛЬНІ АСПЕКТИ ТА КАДРОВА ПОЛІТИКА

Загальна середньооблікова чисельність співробітників Підприємства у 2023 році складає 64 особи (у 2022 році: 99 осіб). Частка жінок у структурі персоналу Підприємства у 2023 році складає 80% (у 2022 році: 76%). Підприємство ініціює різноманітні проекти для поширення практик рівних можливостей, заохочення співробітників до створення рівних можливостей для працюючих чоловіків та жінок у процесі працевлаштування та прийняття управлінських рішень.

Підприємством проводиться комплексна робота із співробітниками щодо охорони праці та безпеки, а саме: інструктажі персоналу з пожежної безпеки, модернізація обладнання і т.д.

Підприємство забезпечує навчання та розвиток співробітників за допомогою професійних тренінгів.

Підприємством забезпечується дотримання прав людини і боротьба з корупцією та хабарництвом шляхом дотримання чинного законодавства України.

ОСНОВНІ РИЗИКИ ТА НЕВИЗНАЧЕНОСТІ

(а) Економічне середовище

Політична й економічна ситуація в Україні в останні роки нестабільна, їй притаманні особливості ринку, що розвивається. Незважаючи на те, що в 2016-2021 рр. ситуація як і раніше залишалася нестабільною, українська економіка почала демонструвати ознаки поживавлення, такі, як уповільнення темпів інфляції, зниження темпів знецінення гривні по відношенню до основних іноземних валют, зростання міжнародних резервів НБУ і загальне поживавлення ділової активності.

Проте, 24 лютого 2022 року Російська Федерація розпочала повномасштабне військове вторгнення в Україну. Війна, що триває, призвела до значних жертв серед цивільного населення, масового переміщення населення, пошкодження інфраструктури, відключень електроенергії та загалом значного порушення економічної діяльності в Україні. Це мало згубний і тривалий вплив на політичне та бізнес-середовище в Україні, у тому числі на здатність багатьох суб'єктів господарювання продовжувати роботу у звичайному режимі.

Подана фінансова звітність за рік, що закінчився 31 грудня 2023 р. відображає точку зору керівництва Підприємства на те, який вплив мають умови ведення бізнесу в Україні на діяльність та фінансове становище Підприємства. Подальший розвиток умов здійснення фінансово-господарської діяльності може відрізнятись від оцінки керівництва. У Примітці 1(б) до фінансової звітності надано подальшу інформацію щодо умов здійснення діяльності в Україні та здатність Підприємства продовжувати свою операційну діяльність на безперервній основі.

(б) Ризики, що пов'язані з фінансовими інструментами

Підприємство зазнає кредитного ризику, ризику ліквідності та ринкового ризику у зв'язку з утримуваними нею фінансовими інструментами. Основні ризики та невизначеність, з якими стикається Підприємство, а також заходи, що вживаються для управління ризиками, описані в Примітці 9 до фінансової звітності.

Ринковий ризик

Ринковий ризик - це ризик того, що зміни ринкових цін, наприклад, обмінних курсів іноземних валют, процентних ставок, матимуть негативний вплив на прибуток Підприємства або на вартість наявних у неї фінансових інструментів. Мета управління ринковим ризиком полягає в тому, щоб контролювати схильність до ринкового ризику і утримувати її в допустимих межах, при цьому домагаючись оптимізації прибутковості інвестицій.

Кредитний ризик

Кредитний ризик виникає тоді, коли невиконання контрагентами їх зобов'язань може призвести до зменшення надходжень від утримуваного фінансового активу на звітну дату. Підприємство застосовує політику, яка повинна забезпечити, щоб надання послуг здійснювалися клієнтам, які мають належну кредитну історію, та здійснює постійний моніторинг дебіторської заборгованості за строками виникнення.

Управління кредитним ризиком, пов'язаним з торговою дебіторською заборгованістю, здійснюється на основі встановлених політик, процедур і систем контролю, що відносяться до управління кредитним ризиком клієнтів.

Ризик ліквідності

Див. вище.

(в) Операційні ризики

Основні операційні ризики, які впливають на діяльність Підприємства, це ризики середовища (воєнні дії на території України, зміни в законодавстві, зміни системи оподаткування, політичні зміни тощо).

ФІНАНСОВІ ІНВЕСТИЦІЇ

Станом на 31 грудня 2023 р. фінансові інвестиції відображені за первісною вартістю в розмірі 1 тисяча гривень (рядок 1030 Звіту про фінансовий стан). Фінансові інвестиції станом на 31 грудня 2023 р. представлені інвестиціями у статутний капітал створеного 22 квітня 2022 р. дочірнього підприємства ТОВ «Сіклум Україна».

Станом на 31 грудня 2022 р. фінансові інвестиції відображені за первісною вартістю в розмірі 1 тисяча гривень.

ПЕРСПЕКТИВИ РОЗВИТКУ

Враховуючи всі ризики та виклики, що виникають в ході господарської діяльності, очікувався стабільний розвиток та зростання господарського потенціалу Підприємства. До чинників, котрі сприяли господарському розвитку Підприємства, відносили зростання попиту на інформаційні технології і пов'язані з цим послуги. Однак 24 лютого 2022 року російські війська розпочали військові дії в декількох місцях України. Зазначені заходи призвели до втрат, значної дислокації населення, пошкодження інфраструктури, введення деяких адміністративних обмежень на операції з конвертації валюти та платежів за кордон Національним банком України та загального значного зриву господарської діяльності в Україні. Це може мати згубний вплив на політичне та ділове середовище в Україні, в тому числі на здатність багатьох суб'єктів продовжувати бізнес як зазвичай.

Події після звітної дати наведені в Примітці 11 до фінансової звітності.

Назаров Олексій Сергійович

Керівник



Чемерис Олена Олегівна

Головний бухгалтер

Звіт незалежних аудиторів

Учаснику ТОВ «Сіклум»

Думка

Ми провели аудит фінансової звітності Товариства з обмеженою відповідальністю «Сіклум» («Компанія»), що складається з:

- Балансу (звіту про фінансовий стан) на 31 грудня 2023 року;
- звіту про фінансові результати (звіту про сукупний дохід) за рік, що закінчився зазначеною датою;
- звіту про рух грошових коштів (за прямим методом) за рік, що закінчився зазначеною датою;
- звіту про власний капітал за рік, що закінчився зазначеною датою; і
- приміток, включаючи суттєві облікові політики та іншу пояснювальну інформацію.

На нашу думку, фінансова звітність, що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан Компанії на 31 грудня 2023 року та її фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку України та вимог Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» щодо складання фінансової звітності.

Основа для думки

Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту («МСА»). Нашу відповідальність згідно з цими стандартами викладено в розділі «Відповідальність аудиторів за аудит фінансової звітності» нашого звіту. Ми є незалежними по відношенню до Компанії згідно з Міжнародним кодексом етики професійних бухгалтерів (включаючи Міжнародні стандарти незалежності) Ради з Міжнародних стандартів етики для бухгалтерів («Кодекс РМСЕБ») та етичними вимогами, застосовними в Україні до нашого аудиту фінансової звітності, а також виконали інші обов'язки з етики відповідно до цих вимог та Кодексу РМСЕБ. Ми вважаємо, що отримані нами аудиторські докази є достатніми і прийнятними для використання їх як основи для нашої думки.

Суттєва невизначеність, що стосується безперервності діяльності

Ми звертаємо увагу на Примітку 1(б) до фінансової звітності, яка описує негативний вплив на діяльність Компанії військового вторгнення на територію України, розпочатого Російською Федерацією 24 лютого 2022 року. Як також зазначено у Примітці 1(б), ці події або умови, разом із іншими питаннями викладеними в цій Примітці, вказують на те, що існує суттєва невизначеність, яка може поставити під значний сумнів здатність Компанії продовжувати свою діяльність на безперервній основі. Нашу думку щодо цього питання не було модифіковано.

Приватне акціонерне товариство «КПМГ Аудит»

вул. Князів Острозьких, 32/2, Київ, 01010, Україна
тел. +380 44 490 5507, факс +380 44 490 5508, kpmg.ua

ПРАТ «КПМГ Аудит», компанія, яка зареєстрована згідно із законодавством України, член глобальної організації незалежних фірм KPMG, що входять до KPMG International Limited, приватної англійської компанії з відповідальністю, обмеженою гарантіями своїх учасників.

Ідентифікаційний код юридичної особи 31032100 в Єдиному державному реєстрі юридичних осіб, фізичних осіб-підприємців та громадських формувань

Реєстровий номер 2397 в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності

Інша інформація

Управлінський персонал несе відповідальність за іншу інформацію. Інша інформація складається зі Звіту про управління (звіту керівництва), але не є фінансовою звітністю та нашим звітом аудиторів щодо неї.

Наша думка щодо фінансової звітності не поширюється на іншу інформацію та ми не робимо висновок з будь-яким рівнем впевненості щодо цієї іншої інформації.

У зв'язку з нашим аудитом фінансової звітності нашою відповідальністю є ознайомитися з іншою інформацією та при цьому розглянути, чи існує суттєва невідповідність між іншою інформацією і фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, або чи ця інша інформація виглядає такою, що містить суттєве викривлення.

Якщо на основі проведеної нами роботи ми доходимо висновку, що існує суттєве викривлення цієї іншої інформації, ми зобов'язані повідомити про цей факт. Ми не виявили таких фактів, які потрібно було б включити до звіту.

Відповідальність управлінського персоналу та тих, кого наділено найвищими повноваженнями, за фінансову звітність

Управлінський персонал несе відповідальність за складання і достовірне подання фінансової звітності відповідно до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку України та вимог Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» щодо складання фінансової звітності та за таку систему внутрішнього контролю, яку управлінський персонал визначає потрібною для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки.

При складанні фінансової звітності управлінський персонал несе відповідальність за оцінку здатності Компанії продовжувати свою діяльність на безперервній основі, розкриваючи, де це застосовно, питання, що стосуються безперервності діяльності, та використовуючи припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку, крім випадків, якщо управлінський персонал або планує ліквідувати Компанію чи припинити діяльність, або не має інших реальних альтернатив цьому.

Ті, кого наділено найвищими повноваженнями, несуть відповідальність за нагляд за процесом фінансового звітування Компанії.

Відповідальність аудиторів за аудит фінансової звітності

Нашими цілями є отримання обґрунтованої впевненості, що фінансова звітність у цілому не містить суттєвого викривлення внаслідок шахрайства або помилки, та випуск звіту аудиторів, що містить нашу думку. Обґрунтована впевненість є високим рівнем впевненості, проте не гарантує, що аудит, проведений відповідно до МСА, завжди виявить суттєве викривлення, коли воно існує. Викривлення можуть бути результатом шахрайства або помилки; вони вважаються суттєвими, якщо окремо або в сукупності, як обґрунтовано очікується, вони можуть впливати на економічні рішення користувачів, що приймаються на основі цієї фінансової звітності.

Виконуючи аудит відповідно до вимог МСА, ми використовуємо професійне судження та професійний скептицизм протягом усього завдання з аудиту. Крім того, ми:

- ідентифікуємо та оцінюємо ризики суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства чи помилки, розробляємо й виконуємо аудиторські процедури у відповідь на ці ризики, а також отримуємо аудиторські докази, що є достатніми та прийнятними для використання їх як основи для нашої думки. Ризик невиявлення суттєвого викривлення внаслідок шахрайства є вищим, ніж для викривлення внаслідок помилки, оскільки шахрайство може включати змову, підробку, навмисні пропуски, неправильні твердження або нехтування заходами внутрішнього контролю;

- отримуємо розуміння заходів внутрішнього контролю, що стосуються аудиту, для розробки аудиторських процедур, які б відповідали обставинам, а не для висловлення думки щодо ефективності системи внутрішнього контролю Компанії;
- оцінюємо прийнятність застосованих облікових політик та обґрунтованість облікових оцінок і відповідних розкриттів інформації, зроблених управлінським персоналом;
- доходимо висновку щодо прийнятності використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку та на основі отриманих аудиторських доказів робимо висновок, чи існує суттєва невизначеність щодо подій або умов, що може поставити під значний сумнів здатність Компанії продовжувати свою діяльність на безперервній основі. Якщо ми доходимо висновку щодо існування такої суттєвої невизначеності, ми повинні привернути увагу в нашому звіті аудиторів до відповідних розкриттів інформації у фінансовій звітності або, якщо такі розкриття інформації є неналежними, модифікувати свою думку. Наші висновки ґрунтуються на аудиторських доказах, отриманих до дати нашого звіту аудиторів. Втім, майбутні події або умови можуть примусити Компанію припинити свою діяльність на безперервній основі;
- оцінюємо загальне подання, структуру та зміст фінансової звітності включно з розкриттями інформації, а також те, чи показує фінансова звітність операції та події, що покладені в основу її складання, так, щоб досягти достовірного подання.

Ми повідомляємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, разом з іншими питаннями інформацію про запланований обсяг та час проведення аудиту та суттєві аудиторські результати, включаючи будь-які суттєві недоліки заходів внутрішнього контролю, виявлені нами під час аудиту.

Партнером завдання з аудиту, результатом якого є цей звіт незалежних аудиторів, є:


Гаспарян Сергій Володимирович
Реєстровий номер у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності 101471
Заступник директора

ПРАТ «КПМГ Аудит»

1 травня 2024 року

Київ, Україна

Товариство з обмеженою відповідальністю «Сіклум»
Фінансова звітність на 31 грудня 2023 р. та за рік, що закінчився на цю дату
Баланс (Звіт про фінансовий стан) на 31 грудня 2023 р.

			КОДИ		
		Дата (рік, місяць, число)	2024	01	01
Підприємство	Товариство з обмеженою відповідальністю «Сіклум»	за ЄДРПОУ	31902643		
Територія	Київ	за КОАТУУ	8038900000		
Організаційно-правова форма господарювання	Товариство з обмеженою відповідальністю	за КОПФГ	240		
Вид економічної діяльності	Оброблення даних, розміщення інформації на веб-вузлах і пов'язана з ними діяльність	за КВЕД	63.11		
Середня кількість працівників ¹	64				
Адреса, телефон	вул. Амосова, буд. 12, м. КИЇВ, 03680				
Одиниця виміру: тис. грн. без десяткового знаку (окрім розділу IV Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) (форма № 2), грошові показники якого наводяться в гривнях з копійками)					
Складено (зробити позначку «v» - у відповідній клітинці):					
за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку					
за міжнародними стандартами фінансової звітності					
			v		
			-		

Баланс (Звіт про фінансовий стан)
на 31 грудня 2023 р.

Форма № 1

Код за ДКУД

1801001

Актив	Код рядка	31 грудня 2022 р.	31 грудня 2023 р.
1	2	3	4
I. НЕОБОРОТНІ АКТИВИ			
Нематеріальні активи	1000	3 846	1 018
первісна вартість	1001	110 998	111 856
знос	1002	107 152	110 838
Незавершені капітальні інвестиції	1005	-	160
Основні засоби	1010	118 109	53 747
первісна вартість	1011	375 204	259 545
знос	1012	257 095	205 798
Довгострокові фінансові інвестиції: які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	1	1
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	-	-
Усього за розділом I	1095	121 956	54 926
II. ОБОРОТНІ АКТИВИ			
Запаси	1100	22	137
виробничі запаси	1101	-	-
готова продукція	1103	-	-
товари	1104	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	329 961	350 911
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130	5 675	2 079
з бюджетом	1135	559	514
у т. ч. з податку на прибуток	1136	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	185	-
Гроші та їх еквіваленти	1165	17 135	56 166
готівка	1166	-	-
рахунки в банках	1167	17 135	56 166
Витрати майбутніх періодів	1170	18 878	13 741
Інші оборотні активи	1190	-	-
Усього за розділом II	1195	372 415	423 548
III. НЕОБОРОТНІ АКТИВИ, УТРИМУВАНІ ДЛЯ ПРОДАЖУ, ТА ГРУПИ ВИБУТТЯ	1200	-	-
Баланс	1300	494 371	478 474

Товариство з обмеженою відповідальністю «Сіклум»
Фінансова звітність на 31 грудня 2023 р. та за рік, що закінчився на цю дату
Баланс (Звіт про фінансовий стан) на 31 грудня 2023 р.
(продовження)

Пасив	Код рядка	31 грудня 2022 р.	31 грудня 2023 р.
1	2	3	4
I. ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	4 519	4 519
Капітал у дооцінках	1405	-	-
Резервний капітал	1415	-	-
Нерозподілений прибуток	1420	167 045	257 759
Усього за розділом I	1495	171 564	262 278
II. ДОВГОСТРОКОВІ ЗОБОВ'ЯЗАННЯ І ЗАБЕЗПЕЧЕННЯ			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	-	-
Довгострокові кредити банків	1510	-	-
Інші довгострокові зобов'язання	1515	-	-
Довгострокові забезпечення	1520	-	-
Цільове фінансування	1525	-	-
Усього за розділом II	1595	-	-
III. ПОТОЧНІ ЗОБОВ'ЯЗАННЯ І ЗАБЕЗПЕЧЕННЯ			
Короткострокові кредити банків	1600	39 135	20 789
Векселі видані	1605	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за:			
товари, роботи, послуги ²	1615	254 832	175 715
розрахунками з бюджетом	1620	10 292	9 321
у т. ч. з податку на прибуток	1621	9 745	8 845
розрахунками зі страхування	1625	-	-
розрахунками з оплати праці	1630	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними Авансами	1635	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	1640	-	-
Поточні забезпечення	1660	5 455	7 386
Інші поточні зобов'язання	1690	13 093	2 985
Усього за розділом III	1695	322 807	216 196
IV. ЗОБОВ'ЯЗАННЯ, ПОВ'ЯЗАНІ З НЕОБОРОТНИМИ АКТИВАМИ, УТРИМУВАНИМИ ДЛЯ ПРОДАЖУ, ТА ГРУПАМИ ВИБУТТЯ	1700	-	-
Баланс	1900	494 371	478 474

¹ Визначається в порядку, встановленому центральним органом виконавчої влади, що реалізує державну політику у сфері статистики.

² Рядок 1615 Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги станом на 31 грудня 2023 року включає в себе заборгованість перед фізичними особами підприємцями на суму 170 813 тисяч гривень (31 грудня 2022 року: 248 477 тисяч гривень).

Керівник

Головний бухгалтер



Назаров Олексій Сергійович

Чемерис Олена Олегівна

Товариство з обмеженою відповідальністю «Сіклум»
Фінансова звітність на 31 грудня 2023 р. та за рік, що закінчився на цю дату
Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за рік, що закінчився 31 грудня 2023 р.

Підприємство Товариство з обмеженою відповідальністю «Сіклум»

Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

КОДИ		
2024	01	01
31902643		

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)
за 2023 р.

Форма № 2

Код за ДКУД

1801003

I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Стаття	Код рядка	2023	2022
I	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	3 830 753	4 819 083
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(3 586 232)	(4 543 007)
Валовий:			
прибуток	2090	244 521	276 076
збиток	2095	(-)	(-)
Інші операційні доходи	2120	22 452	33 894
Адміністративні витрати	2130	(106 327)	(150 359)
Витрати на збут	2150	(-)	(-)
Інші операційні витрати	2180	(35 900)	(8 569)
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2190	124 746	151 042
збиток	2195	(-)	(-)
Дохід від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	395	-
Інші доходи	2240	-	-
Фінансові витрати	2250	(1 487)	(2 201)
Інші витрати	2270	(12 830)	(27 708)
Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	110 824	121 133
збиток	2295	(-)	(-)
Витрати з податку на прибуток	2300	(20 110)	(24 813)
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	90 714	96 320
збиток	2355	(-)	(-)

II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Стаття	Код рядка	2023	2022
I	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	-	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	-	-
Накопичені курсові різниці	2410	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних	2415	-	-
Інший сукупний дохід (збиток)	2445	-	-
Інший сукупний дохід (збиток) до оподаткування	2450	-	-
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним	2455	-	-
Інший сукупний дохід (збиток) після оподаткування	2460	-	-
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	90 714	96 320

Товариство з обмеженою відповідальністю «Сіклум»
Фінансова звітність на 31 грудня 2023 р. та за рік, що закінчився на цю дату
Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за рік, що закінчився 31 грудня 2023 р.
(продовження)

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ*

Стаття	Код рядка	2023	2022
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	128	161
Витрати на оплату праці	2505	78 888	102 538
Відрахування на соціальні заходи	2510	12 199	17 885
Знос та амортизація	2515	769	1 693
Інші операційні витрати	2520	50 243	36 651
Разом	2550	142 227	158 928

* Елементи операційних витрат складаються з адміністративних та інших операційних витрат, собівартість реалізованих послуг не включена до даного розкриття згідно вимог Методичних рекомендацій щодо заповнення фінансової звітності.

IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

Стаття	Код рядка	2023	2022
1	2	3	4
Середньорічна кількість простих акцій	2600	-	-
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605	-	-
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	-	-
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	-	-
Дивіденди на одну просту акцію	2650	-	-

Керівник

Головний бухгалтер



Назаров Олексій Сергійович

Чемерис Олена Олегівна

Товариство з обмеженою відповідальністю «Сіклум»
Фінансова звітність на 31 грудня 2023р. та за рік, що закінчився на цю дату
Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом) за рік, що закінчився 31 грудня 2023 р.

Підприємство **Товариство з обмеженою відповідальністю «Сіклум»**

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

КОДИ		
2024	01	01
31902643		

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)
за 2023 р.

Форма № 3

Код за ДКУД

1801004

Стаття	Код рядка	За 2023 рік	За 2022 рік
1	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від:			
реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	3 811 056	4 473 466
Повернення податків і зборів	3005	-	-
у т. ч. податку на додану вартість	3006	-	-
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	-	-
Повернення авансів	3020	100	-
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	395	-
Надходження від операційної оренди	3040	1 869	252
Інші надходження	3095	-	-
Витрачання на оплату:			
товарів (робіт, послуг)	3100	(3 630 334)	(4 293 733)
праці	3105	(62 460)	(92 475)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(12 186)	(17 961)
Зобов'язань з податків і зборів:	3115	(43 104)	(43 589)
витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(21 010)	(18 817)
витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(6 784)	(1 480)
витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(15 310)	(23 292)
Витрачання на оплату авансів	3135	(2 079)	(5 675)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(-)	(-)
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	(1 255)	(1 687)
Інші витрачання	3190	(12 295)	(13 466)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	49 707	5 132
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації необоротних активів	3205	15 110	17 963
Надходження від отриманих відсотків	3215	-	-
Надходження від погашення позик	3230	-	667
Витрачання на придбання:			
фінансових інвестицій	3255	-	(1)
необоротних активів	3260	(13 809)	(40 267)
Витрачання на надання позик	3275	(495)	(1 256)
Інші платежі	3290	(-)	(-)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	806	(22 894)
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від отримання позик	3305	1 537 305	31 978
Витрачання на:			
погашення позик	3350	(1 557 771)	(51 878)
сплату дивідендів	3555	-	-
сплату відсотків	3360	(1 560)	(2 139)
Інші платежі	3390	(-)	(-)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	(22 026)	(22 039)
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	28 487	(39 801)
Залишок коштів на початок року	3405	17 135	30 711
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	10 544	26 225
Залишок коштів на кінець року	3415	56 166	17 135

Керівник

Назаров Олексій Сергійович

Головний бухгалтер

Чемерис Олена Олегівна



Товариство з обмеженою відповідальністю «Сіклум»
Фінансова звітність на 31 грудня 2023 р. та за рік, що закінчився на цю дату
Звіт про власний капітал за рік, що закінчився 31 грудня 2023 р.

Підприємство

Товариство з обмеженою відповідальністю «Сіклум»

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

КОДИ		
2024	01	01
31902643		

Звіт про власний капітал
за 2023 рік
Форма № 4

Код за ДКУД

1801005

Стаття	Код рядка	Зареєстрований (пайовий) капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	4 519	-	-	-	167 045	-	-	171 564
Коригування:									
зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований залишок на початок року	4095	4 519	-	-	-	167 045	-	-	171 564
Чистий прибуток за звітний період	4100	-	-	-	-	90 714	-	-	90 714
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	-	-	-	-	-	-	-	-
інший сукупний дохід	4116	-	-	-	-	-	-	-	-
Розподіл прибутку:									
виплати власникам (дивіденди)	4200	-	-	-	-	-	-	-	-
спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	-	-	-	-	-	-	-	-
відрахування до резервного капіталу	4210	-	-	-	-	-	-	-	-
Внески учасників:									
внески до капіталу	4240	-	-	-	-	-	-	-	-
погашення заборгованості з капіталу	4245	-	-	-	-	-	-	-	-
інші зміни в капіталі	4290	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом змін у капіталі	4295	-	-	-	-	90 714	-	-	90 714
Залишок на кінець року	4300	4 519	-	-	-	257 759	-	-	262 278

Керівник

Головний бухгалтер



Назаров Олексій Сергійович

Чемерис Олена Олегівна

Товариство з обмеженою відповідальністю «Сіклум»
 Фінансова звітність на 31 грудня 2022 р. та за рік, що закінчився на цю дату
 Звіт про власний капітал за рік, що закінчився 31 грудня 2022 р.

Підприємство

Товариство з обмеженою відповідальністю «Сіклум»

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

КОДИ		
2023	01	01
31902643		

**Звіт про власний капітал
за 2022 рік
Форма № 4**

Код за ДКУД

1801005

Стаття	Код рядка	Зареєстрований (пайовий) капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	4 519	-	-	-	70 725	-	-	75 244
Коригування:									
зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований залишок на початок року	4095	4 519	-	-	-	70 725	-	-	75 244
Чистий прибуток за звітний період	4100	-	-	-	-	96 320	-	-	96 320
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	-	-	-	-	-	-	-	-
інший сукупний дохід	4116	-	-	-	-	-	-	-	-
Розподіл прибутку:									
виплати власникам (дивіденди)	4200	-	-	-	-	-	-	-	-
спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	-	-	-	-	-	-	-	-
відрахування до резервного капіталу	4210	-	-	-	-	-	-	-	-
Внески учасників:									
внески до капіталу	4240	-	-	-	-	-	-	-	-
погашення заборгованості з капіталу	4245	-	-	-	-	-	-	-	-
інші зміни в капіталі	4290	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом змін у капіталі	4295	-	-	-	-	96 320	-	-	96 320
Залишок на кінець року	4300	4 519	-	-	-	167 045	-	-	171 564

Керівник

Головний бухгалтер



Назаров Олексій Сергійович

Чемерис Олена Олегівна

Товариство з обмеженою відповідальністю «Сіклум»
Фінансова звітність на 31 грудня 2023 р. та за рік, що закінчився на цю дату
Примітки до фінансової звітності на 31 грудня 2023 р. та за рік, що закінчився на цю дату

КОДИ	
2024	01 01
31902643	
8038900000	
240	
63.11	

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ
за КОАТУУ
за СПОДУ
за КОПФГ
за КВЕД-2010

Товариство з обмеженою відповідальністю «Сіклум»
Київ
Товариство з обмеженою відповідальністю
Оброблення даних, розміщення інформації на веб-вузлах і пов'язана з ними діяльність

Підприємство
Територія
Орган державного управління
Організаційно-правова форма господарювання
Вид економічної діяльності
Одиниця виміру: тис. грн.

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
за 2022 і 2023 роки

Форма № 5

Код за ДКУД 1801008

I. Нематеріальні активи за 2023 рік

Групи нематеріальних активів	Код рядка	Залишок на початок року		Найбільше за рік	Переоцінка (дооцінка +, уцінка -)		Вибудовано за рік		Нараховано амортизацій за рік	Втрати від зменшення корисності за рік	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року	
		первісна (переоці- нена) вартість	накопичена амортизація		первісна (переоці- неної) вартості	накопиченої амортизації	первісна (переоці- нена) вартість	накопичена амортизація			первісною (переоці- неною) вартості	накопиченої амортизації	первісна (переоці- нена) вартість	накопичена амортизація
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Права користування природними ресурсами	010	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права користування майном	020	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права на комерційні позначення	030	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права на об'єкти промислової власності	040	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авторське право та суміжні з ним права	050	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	060	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші нематеріальні активи	070	110 998	107 152	858	-	-	-	-	3 686	-	-	-	111 856	110 838
Разом	080	110 998	107 152	858	-	-	-	-	3 686	-	-	-	111 856	110 838
Гудвіл	090	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

З рядка 080 графа 14

вартість нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності

З рядка 080 графа 5

вартість оформлених у заставу нематеріальних активів

З рядка 080 графа 15

вартість нематеріальних активів, отриманих за рахунок цільових асигнувань

(081)	-
(082)	-
(083)	46 849
(084)	-
(085)	-

Товариство з обмеженою відповідальністю «Сіклум»
 Фінансова звітність на 31 грудня 2023 р. та за рік, що закінчився на цю дату
 Примітки до фінансової звітності на 31 грудня 2023 р. та за рік, що закінчився на цю дату

I. Нематеріальні активи за 2022 рік

Групи нематеріальних активів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка +, уцінка -)			Вибуло за рік		Нараховано амортизацій за рік	Втрати від зменшення корисності за рік	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року	
		первісна (переоці- нена) вартість	накопичена амортизація		первісної (переоці- неної) вартості	накопиченої амортизацій	первісна (переоці- нена) вартість	накопичена амортизація	первісної (переоці- неної) вартості			накопиченої амортизацій	первісна (переоці- нена) вартість	накопичена амортизація	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	
Права користування природними ресурсами	010	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Права користування майном	020	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Права на комерційні позначення	030	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Права на об'єкти промислової власності	040	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Авторське право та суміжні з ним права	050	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	060	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Інші нематеріальні активи	070	108 304	100 683	2 694	-	-	-	-	6 469	-	-	-	110 998	107 152	
Разом	080	108 304	100 683	2 694	-	-	-	-	6 469	-	-	-	110 998	107 152	
Гудвіл	090	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

3 рядка 080 графа 14

вартість нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності
 вартість оформлених у заставу нематеріальних активів

3 рядка 080 графа 5

вартість створених підприємством нематеріальних активів
 вартість нематеріальних активів, отриманих за рахунок шльових асигнувань

3 рядка 080 графа 15

накопичена амортизація нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності

(081)	-
(082)	-
(083)	46 849
(084)	-
(085)	-

Товариство з обмеженою відповідальністю «Сікдум»
Фінансова звітність на 31 грудня 2023 р. та за рік, що закінчився на цю дату
Примітки до фінансової звітності на 31 грудня 2023 р. та за рік, що закінчився на цю дату

II. Основні засоби за 2023 рік

Групи основних засобів	Код рядка	Залишок на початок року		Найбільше за рік	Переоцінка (дооцінка +, уцінка -)			Вибуло за рік		Нараховано амортизації за рік	Втрати від зменшення корисності	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року	
		первісна (переоці- нена) вартість	знос		первісної (переоці- неної) вартості	Зносу	первісна (переоці- нена) вартість	Знос	первісної (переоці- неної) вартості			знос	первісна (переоцінена) вартість	знос	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	
Земельні ділянки	100	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Інвестиційна нерухомість	105	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Капітальні витрати на поліпшення земель	110	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Будинки, споруди та передавальні пристрої	120	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Машини та обладнання	130	245 149	190 099	11 977	-	-	67 527	62 697	37 201	-	-	-	189 599	164 603	
Транспортні засоби	140	8 492	7 444	-	-	-	-	-	769	-	-	-	8 492	8 213	
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	150	17 171	1 685	31	-	-	2 618	2 390	1 368	-	-	-	14 584	663	
Тварини	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Багаторічні насадження	170	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Інші основні засоби	180	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Бібліотечні фонди	190	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Малоцінні необоротні матеріальні активи	200	30 836	30 836	1 109	-	-	12 941	12 941	1 109	-	-	-	19 004	19 004	
Тимчасові (нетитульні) споруди	210	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Природні ресурси	220	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Інвентарна тара	230	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Предмети прокату	240	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Інші необоротні матеріальні активи	250	73 556	27 031	879	-	-	46 569	18 347	4 631	-	-	-	27 866	13 315	
Разом	260	375 204	257 095	13 996	-	-	129 655	96 375	45 078	-	-	-	259 545	205 798	

3 радка 260 графа 14 вартість основних засобів, щодо яких існують передбачені чинним законодавством обмеження права власності

вартість оформлених у заставу основних засобів

залишкова вартість основних засобів, що тимчасово не використовуються (консервація, реконструкція тощо)

первісна (переоцінена) вартість повністю амортизованих основних засобів

основні засоби орендованих цілих майнових комплексів

вартість основних засобів, призначених для продажу

залишкова вартість основних засобів, придбаних за рахунок цільового фінансування

вартість основних засобів, утратених унаслідок надзвичайних подій

вартість основних засобів, що взяті в операційну оренду

знос основних засобів, щодо яких існують обмеження права власності

вартість інвестиційної нерухомості, оціненої за справедливою вартістю

(261)	-
(262)	-
(263)	-
(264)	26 912
(2641)	-
(265)	-
(2651)	-
(266)	-
(267)	-
(268)	-
(269)	-

Товариство з обмеженою відповідальністю «Сіклум»
Фінансова звітність на 31 грудня 2023 р. та за рік, що закінчується на цю дату
Примітки до фінансової звітності на 31 грудня 2023 р. та за рік, що закінчується на цю дату

II. Основні засоби за 2022 рік

Групи основних засобів	Код рядка	Залишок на початок року		Найшло за рік	Переоцінка (дооцінка +, уцінка -)		Вибуття за рік		Нараховано амортизації за рік	Втрачено від зменшення корисності	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року	
		первісна (переоцінена) вартість	знос		первісна (переоцінена) вартість	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос			первісна (переоцінена) вартість	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос
I	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Земельні ділянки	100	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвестиційна нерухомість	105	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капітальні витрати на поліпшення земель	110	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Будівники, споруди та передавальні пристрої	120	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машини та обладнання	130	271 772	178 645	25 628	-	-	52 251	40 651	52 105	-	-	-	245 149	190 099
Транспортні засоби	140	8 719	5 978	-	-	-	227	227	1 693	-	-	-	8 492	7 444
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	150	27 694	9 914	31	-	-	10 554	10 000	1 771	-	-	-	17 171	1 685
Тварини	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Багаторічні насадження	170	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші основні засоби	180	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Бібліотечні фонди	190	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Малюнки необоротні матеріальні активи	200	40 800	40 800	44	-	-	10 008	10 008	44	-	-	-	30 836	30 836
Тимчасові (нетитульні) споруди	210	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Природні ресурси	220	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвентарна тара	230	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предмети прокату	240	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші необоротні матеріальні активи	250	87 820	27 854	1 131	-	-	15 395	8 370	7 547	-	-	-	73 556	27 031
Разом	260	436 805	263 191	26 834	-	-	88 435	69 256	63 160	-	-	-	375 204	257 095

3- рядка 260 графа 14
вартість основних засобів, щодо яких існують передбачені чинним законодавством обмеження права власності
вартість оформлених у заставу основних засобів
залишкова вартість основних засобів, що тимчасово не використовуються (консервація, реконструкція тощо)
первісна (переоцінена) вартість повністю амортизованих основних засобів
основні засоби орендованих цілих майнових комплексів
вартість основних засобів, призначених для продажу
залишкова вартість основних засобів, утрачених унаслідок надзвичайних подій
вартість основних засобів, придбаних за рахунок шльового фінансування
знос основних засобів, що взяті в операційну оренду
вартість інвестиційної нерухомості, оціненої за справедливою вартістю

3 рядка 260 графа 8
вартість основних засобів, що взяті в операційну оренду

3 рядка 260 графа 5
вартість основних засобів, що взяті в операційну оренду

3 рядка 260 графа 15
вартість основних засобів, що взяті в операційну оренду

3 рядка 105 графа 14
вартість основних засобів, що взяті в операційну оренду

Товариство з обмеженою відповідальністю «Сіклум»
Фінансова звітність на 31 грудня 2023 р. та за рік, що закінчився на цю дату
Примітки до фінансової звітності на 31 грудня 2023 р. та за рік, що закінчився на цю дату

III. Капітальні інвестиції за 2023 рік

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року
1	2	3	4
Капітальне будівництво	280	-	-
Придбання (виготовлення) основних засобів	290	13 277	160
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	300	879	-
Придбання (створення) нематеріальних активів	310	858	-
Придбання (виращування) довгострокових біологічних активів	320	-	-
Інші	330	-	-
Разом	340	15 014	160

3 рядка 340 графа 3
 капітальні інвестиції в інвестиційну нерухомість (341) _____ -
 фінансові витрати, включені до капітальних інвестицій (342) _____ -

III. Капітальні інвестиції за 2022 рік

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року
1	2	3	4
Капітальне будівництво	280	-	-
Придбання (виготовлення) основних засобів	290	25 703	-
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	300	1 131	-
Придбання (створення) нематеріальних активів	310	2 694	-
Придбання (виращування) довгострокових біологічних активів	320	-	-
Інші	330	-	-
Разом	340	29 528	-

3 рядка 340 графа 3
 капітальні інвестиції в інвестиційну нерухомість (341) _____ -
 фінансові витрати, включені до капітальних інвестицій (342) _____ -

IV. Фінансові інвестиції за 2023 рік

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року	
			довгострокові	поточні
1	2	3	4	5
А. Фінансові інвестиції за методом участі в капіталі в:				
асоційовані підприємства	350	-	-	-
дочірні підприємства	360	-	1	-
спільну діяльність	370	-	-	-
Б. Інші фінансові інвестиції в:				
частки і паї у статутному капіталі інших підприємств	380	-	-	-
Акції	390	-	-	-
Облігації	400	-	-	-
Інші	410	-	-	-
Разом (розд. А + розд. Б)	420	-	1	-

3 рядка 1035 графа 4 Балансу (звіту про фінансовий стан) Інші довгострокові фінансові інвестиції відображені:

за собівартістю (421) _____ -
 за справедливою вартістю (422) _____ -
 за амортизованою собівартістю (423) _____ -

3 рядка 1160 графа 4 Балансу (звіту про фінансовий стан) Поточні фінансові інвестиції відображені:

за собівартістю (424) _____ -
 за справедливою вартістю (425) _____ -
 за амортизованою собівартістю (426) _____ -

IV. Фінансові інвестиції за 2022 рік

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року	
			довгострокові	поточні
1	2	3	4	5
А. Фінансові інвестиції за методом участі в капіталі в:				
асоційовані підприємства	350	-	-	-
дочірні підприємства	360	1	1	-
спільну діяльність	370	-	-	-
Б. Інші фінансові інвестиції в:				
частки і паї у статутному капіталі інших підприємств	380	-	-	-
Акції	390	-	-	-
Облігації	400	-	-	-
Інші	410	-	-	-
Разом (розд. А + розд. Б)	420	1	1	-

3 рядка 1035 графа 4 Балансу (звіту про фінансовий стан) Інші довгострокові фінансові інвестиції відображені:

за собівартістю (421) _____ -
 за справедливою вартістю (422) _____ -
 за амортизованою собівартістю (423) _____ -

3 рядка 1160 графа 4 Балансу (звіту про фінансовий стан) Поточні фінансові інвестиції відображені:

за собівартістю (424) _____ -
 за справедливою вартістю (425) _____ -
 за амортизованою собівартістю (426) _____ -

Товариство з обмеженою відповідальністю «Сіклум»
Фінансова звітність на 31 грудня 2023 р. та за рік, що закінчився на цю дату
Примітки до фінансової звітності на 31 грудня 2023 р. та за рік, що закінчився на цю дату

V. Доходи і витрати за 2023 рік

Найменування показника	Код рядка	Доходи	Витрати
1	2	3	4
А. Інші операційні доходи і витрати			
Операційна оренда активів	440	42	-
Операційна курсова різниця	450	15 998	-
Реалізація інших оборотних активів	460	6 366	28 222
Штрафи, пені, неустойки	470	-	-
Утримання об'єктів житлово-комунального і соціально-культурного призначення	480	-	-
Інші операційні доходи і витрати	490	46	7 678
у т. ч.:			
відрахування до резерву сумнівних боргів	491	X	-
непродуктивні витрати і втрати	492	X	-
Б. Доходи і втрати від участі в капіталі за інвестиціями в:			
асоційовані підприємства	500	-	-
спільну діяльність	520	-	-
В. Інші фінансові доходи і витрати			
Дивіденди	530	-	X
Проценти	540	x	1 487
Фінансова оренда активів	550	-	-
Інші фінансові доходи і витрати	560	395	-
Г. Інші доходи і витрати			
Реалізація фінансових інвестицій	570	-	-
Доходи від об'єднання підприємств	580	-	-
Результат оцінки корисності	590	-	-
Неопераційна курсова різниця	600	-	2 192
Безоплатно одержані активи	610	-	X
Списання необоротних активів	620	x	-
Інші доходи і витрати	630	-	10 638

Товарообмінні (бартерні) операції з продукцією (товарами, роботами, послугами)
Частка доходу від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) за товарообмінними (бартерними) контрактами з пов'язаними сторонами

(631) _____

(632) _____

(633) _____

V. Доходи і витрати за 2022 рік

Найменування показника	Код рядка	Доходи	Витрати
1	2	3	4
А. Інші операційні доходи і витрати			
Операційна оренда активів	440	47	-
Операційна курсова різниця	450	26 617	-
Реалізація інших оборотних активів	460	7 230	6 978
Штрафи, пені, неустойки	470	-	-
Утримання об'єктів житлово-комунального і соціально-культурного призначення	480	-	-
Інші операційні доходи і витрати	490	-	1 591
у т. ч.:	491		
відрахування до резерву сумнівних боргів		X	-
непродуктивні витрати і втрати	492	X	-
Б. Доходи і втрати від участі в капіталі за інвестиціями в:			
асоційовані підприємства	500	-	-
спільну діяльність	520	-	-
В. Інші фінансові доходи і витрати			
Дивіденди	530	-	X
Проценти	540	x	2 201
Фінансова оренда активів	550	-	-
Інші фінансові доходи і витрати	560	-	-
Г. Інші доходи і витрати			
Реалізація фінансових інвестицій	570	-	-
Доходи від об'єднання підприємств	580	-	-
Результат оцінки корисності	590	-	-
Неопераційна курсова різниця	600	-	10 919
Безоплатно одержані активи	610	-	X
Списання необоротних активів	620	x	-
Інші доходи і витрати	630	-	16 789

Товарообмінні (бартерні) операції з продукцією (товарами, роботами, послугами)
Частка доходу від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) за товарообмінними (бартерними) контрактами з пов'язаними сторонами

(631) _____

(632) _____

(633) _____

Товариство з обмеженою відповідальністю «Сіклум»
Фінансова звітність на 31 грудня 2023 р. та за рік, що закінчився на цю дату
Примітки до фінансової звітності на 31 грудня 2023 р. та за рік, що закінчився на цю дату

VI. Грошові кошти за 2023 рік

Найменування показника	Код рядка	На кінець року
1	2	3
Каса	640	-
Поточний рахунок у банку	650	56 166
Інші рахунки в банку (акредитиви, чекові книжки)	660	-
Грошові кошти в дорозі	670	-
Еквіваленти грошових коштів	680	-
Разом	690	56 166

3 рядка 1090 гр. 4 Балансу Грошові кошти, використання яких обмежено (691) -

VI. Грошові кошти за 2022 рік

Найменування показника	Код рядка	На кінець року
1	2	3
Каса	640	-
Поточний рахунок у банку	650	17 135
Інші рахунки в банку (акредитиви, чекові книжки)	660	-
Грошові кошти в дорозі	670	-
Еквіваленти грошових коштів	680	-
Разом	690	17 135

3 рядка 1090 гр. 4 Балансу Грошові кошти, використання яких обмежено (691) -

VII. Забезпечення і резерви за 2023 рік

Види забезпечень і резервів	Код рядка	Залишок на початок року	Збільшення за звітний рік		Використано у звітному році	Сторновано невикористану суму у звітному році	Сума очікуваного відшкодування витрат іншою стороною, що врахована при оцінці забезпечення	Залишок на кінець року
			нараховано (створено)	додаткові відрахування				
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Забезпечення на виплату відпусток працівникам	710	5 455	7 386	-	5 455	-	-	7 386
Забезпечення наступних витрат на додаткове пенсійне забезпечення	720	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на виконання гарантійних зобов'язань	730	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на реструктуризацію	740	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на виконання зобов'язань щодо обтяжливих контрактів	750	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на інші виплати працівникам	760	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на інші виплати контрагентам	770	13 093	35 856	-	45 958	-	-	2 991
Резерв сумнівних боргів	775	-	-	-	-	-	-	-
Разом	780	18 548	43 242	-	51 413	-	-	10 377

VII. Забезпечення і резерви за 2022 рік

Види забезпечень і резервів	Код рядка	Залишок на початок року	Збільшення за звітний рік		Використано у звітному році	Сторновано невикористану суму у звітному році	Сума очікуваного відшкодування витрат іншою стороною, що врахована при оцінці забезпечення	Залишок на кінець року
			нараховано (створено)	додаткові відрахування				
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Забезпечення на виплату відпусток працівникам	710	5 589	5 455	-	5 589	-	-	5 455
Забезпечення наступних витрат на додаткове пенсійне забезпечення	720	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на виконання гарантійних зобов'язань	730	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на реструктуризацію	740	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на виконання зобов'язань щодо обтяжливих контрактів	750	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на інші виплати працівникам	760	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на інші виплати контрагентам	770	12 779	178 258	-	177 944	-	-	13 093
Резерв сумнівних боргів	775	-	-	-	-	-	-	-
Разом	780	18 368	183 713	-	183 533	-	-	18 548

Товариство з обмеженою відповідальністю «Сіклум»
Фінансова звітність на 31 грудня 2023 р. та за рік, що закінчився на цю дату
Примітки до фінансової звітності на 31 грудня 2023 р. та за рік, що закінчився на цю дату

VIII. Запаси за 2023 рік

Найменування показника	Код рядка	Балансова вартість на кінець року	Переоцінка за рік	
			збільшення чистої вартості реалізацій*	Уцінка
1	2	3	4	5
Сировина і матеріали	800	-	-	-
Купівельні напівфабрикати та комплектуючі вироби	810	-	-	-
Паливо	820	137	-	-
Тара і тарні матеріали	830	-	-	-
Будівельні матеріали	840	-	-	-
Запасні частини	850	-	-	-
Матеріали сільськогосподарського призначення	860	-	-	-
Поточні біологічні активи	870	-	-	-
Малоцінні та швидкозношувані предмети	880	-	-	-
Незавершене виробництво	890	-	-	-
Готова продукція	900	-	-	-
Товари	910	-	-	-
Разом	920	137	-	-

3 рядка 920 графа 3 Балансова вартість запасів:
відображених за чистою вартістю реалізації
переданих у переробку
оформлених в заставу
переданих на комісію
Активи на відповідальному зберіганні (позабалансовий рахунок 02)
3 рядка 1200 графа 4 Балансу - запаси, призначені для продажу

(921) _____
(922) _____
(923) _____
(924) _____
(925) _____
(926) _____

VIII. Запаси за 2022 рік

Найменування показника	Код рядка	Балансова вартість на кінець року	Переоцінка за рік	
			збільшення чистої вартості реалізацій*	Уцінка
1	2	3	4	5
Сировина і матеріали	800	-	-	-
Купівельні напівфабрикати та комплектуючі вироби	810	-	-	-
Паливо	820	22	-	-
Тара і тарні матеріали	830	-	-	-
Будівельні матеріали	840	-	-	-
Запасні частини	850	-	-	-
Матеріали сільськогосподарського призначення	860	-	-	-
Поточні біологічні активи	870	-	-	-
Малоцінні та швидкозношувані предмети	880	-	-	-
Незавершене виробництво	890	-	-	-
Готова продукція	900	-	-	-
Товари	910	-	-	-
Разом	920	22	-	-

3 рядка 920 графа 3 Балансова вартість запасів:
відображених за чистою вартістю реалізації
переданих у переробку
оформлених в заставу
переданих на комісію
Активи на відповідальному зберіганні (позабалансовий рахунок 02)
3 рядка 1200 графа 4 Балансу - запаси, призначені для продажу

(921) _____
(922) _____
(923) _____
(924) _____
(925) _____
(926) _____

Товариство з обмеженою відповідальністю «Сіклум»
Фінансова звітність на 31 грудня 2023 р. та за рік, що закінчився на цю дату
Примітки до фінансової звітності на 31 грудня 2023 р. та за рік, що закінчився на цю дату

IX. Дебіторська заборгованість за 2023 рік

Найменування показника	Код рядка	Всього на кінець року	у т. ч. за строками непогашення		
			до 12 місяців	від 12 до 18 міс.	від 18 до 36 місяців
1	2	3	4	5	6
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	940	350 911	350 911	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	950	-	-	-	-

Списано у звітному році безнадійної дебіторської заборгованості (951) -
Із рядків 940 і 950 графа 3 заборгованість з пов'язаними сторонами (952) 350 911

IX. Дебіторська заборгованість за 2022 рік

Найменування показника	Код рядка	Всього на кінець року	у т. ч. за строками непогашення		
			до 12 місяців	від 12 до 18 міс.	від 18 до 36 місяців
1	2	3	4	5	6
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	940	329 961	329 961	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	950	185	185	-	-

Списано у звітному році безнадійної дебіторської заборгованості (951) -
Із рядків 940 і 950 графа 3 заборгованість з пов'язаними сторонами (952) 329 916

X. Нестачі і втрати від псування цінностей за 2023 рік

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Виявлено (списано) за рік нестачі і втрат	960	-
Визнано заборгованістю винних осіб у звітному році	970	-
Сума нестачі і втрат, остаточне рішення щодо винуватців за якими на кінець року не прийнято (позабалансовий рахунок 072)	980	-

X. Нестачі і втрати від псування цінностей за 2022 рік

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Виявлено (списано) за рік нестачі і втрат	960	-
Визнано заборгованістю винних осіб у звітному році	970	-
Сума нестачі і втрат, остаточне рішення щодо винуватців за якими на кінець року не прийнято (позабалансовий рахунок 072)	980	-

XI. Будівельні контракти за 2023 рік

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Дохід за будівельними контрактами за звітний рік	1110	-
Заборгованість на кінець звітного року:		
валова замовників	1120	-
валова замовникам	1130	-
з авансів отриманих	1140	-
Сума затриманих коштів на кінець року	1150	-
Вартість виконаних субпідрядниками робіт за незавершеними будівельними контрактами	1160	-

XI. Будівельні контракти за 2022 рік

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Дохід за будівельними контрактами за звітний рік	1110	-
Заборгованість на кінець звітного року:		
валова замовників	1120	-
валова замовникам	1130	-
з авансів отриманих	1140	-
Сума затриманих коштів на кінець року	1150	-
Вартість виконаних субпідрядниками робіт за незавершеними будівельними контрактами	1160	-

XII. Податок на прибуток за 2023 рік

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Поточний податок на прибуток	1210	20 110
Відстрочені податкові активи:	1220	-
на початок звітного року	1225	-
на кінець звітного року	1230	-
Відстрочені податкові зобов'язання:	1235	-
на початок звітного року	1240	20 110
на кінець звітного року	1241	20 110
у т. ч.: поточний податок на прибуток	1242	-
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1243	-
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1244	-
Відображено у складі власного капіталу - усього	1250	-
у т. ч.: поточний податок на прибуток	1251	-
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1252	-
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1253	-

XII. Податок на прибуток за 2022 рік

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Поточний податок на прибуток	1210	24 813
Відстрочені податкові активи:	1220	-
на початок звітного року	1225	-
на кінець звітного року	1230	-
Відстрочені податкові зобов'язання:	1235	-
на початок звітного року	1240	24 813
на кінець звітного року	1241	24 813
у т. ч.: поточний податок на прибуток	1242	-
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1243	-
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1244	-
Відображено у складі власного капіталу - усього	1250	-
у т. ч.: поточний податок на прибуток	1251	-
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1252	-
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1253	-

XIII. Використання амортизаційних відрахувань за 2023 рік

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Нараховано за звітний рік	1300	48 764
Використано за рік - усього	1310	-
в т. ч. на: будівництво об'єктів	1311	-
придбання (виготовлення) та поліпшення основних засобів	1312	-
з них машини та обладнання	1313	-
придбання (створення) нематеріальних активів	1314	-
погашення отриманих на капітальні інвестиції позик	1315	-
	1316	-
	1317	-

XIII. Використання амортизаційних відрахувань за 2022 рік

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Нараховано за звітний рік	1300	69 629
Використано за рік - усього	1310	-
в т. ч. на: будівництво об'єктів	1311	-
придбання (виготовлення) та поліпшення основних засобів	1312	-
з них машини та обладнання	1313	-
придбання (створення) нематеріальних активів	1314	-
погашення отриманих на капітальні інвестиції позик	1315	-
	1316	-
	1317	-

Товариство з обмеженою відповідальністю «Сікун»
Фінансова звітність на 31 грудня 2023 р. та за рік, що закінчився на цю дату
Примітки до фінансової звітності на 31 грудня 2023 р. та за рік, що закінчився на цю дату

XIV. Біологічні активи за 2023 рік

Групи біологічних активів	Код рядка	Обліковуються за періодною вартістю										Обліковуються за справедливою вартістю					
		Залишок на початок року		надійшло за рік	Вибуття за рік		парало- вально аморти- зації за рік	аграти від змен- шення корис- ності	погоди від віднов- лення корис- ності	Залишок на кінець року		залишок на початок року	зміни вартості за рік	Вибуття за рік	Залишок на кінець року		
		період на вартість	накопи- чена аморти- зація		період на вартість	накопи- чена аморти- зація				період на вартість	накопи- чена аморти- зація						
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
Довгострокові біологічні активи - усього	1410	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
робоча худоба	1411	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
продуктивна худоба	1412	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
багаторічні насадження	1413	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	1414	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
інші довгострокові біологічні активи	1415	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Поточні біологічні активи - усього	1420	-	X	-	-	-	X	X	-	-	-	X	-	-	-	-	-
тварини на вирощуванні та відгодівлі	1421	-	X	-	-	-	X	X	-	-	-	X	-	-	-	-	-
біологічні активи в стадії біологічних перетворень (крім тварин на вирощуванні та відгодівлі)	1422	-	X	-	-	-	X	X	-	-	-	X	-	-	-	-	-
	1423	-	X	-	-	-	X	X	-	-	-	X	-	-	-	-	-
інші поточні біологічні активи	1424	-	X	-	-	-	X	X	-	-	-	X	-	-	-	-	-
Разом	1430	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

З рядка 1430 графа 5 і графа 14
З рядка 1430 графа 6 і графа 16
З рядка 1430 графа 11, графа 17

вартість біологічних активів, придбаних за рахунок цільового фінансування
залишкова вартість довгострокових біологічних активів, первісна вартість поточних біологічних активів і справедлива вартість
балансова вартість біологічних активів, щодо яких існують передбачені зменшення балансової вартості

(1431)
(1432)
(1433)

Товариство з обмеженою відповідальністю «Сіклум»
Фінансова звітність на 31 грудня 2023 р. та за рік, що закінчився на цю дату
Примітки до фінансової звітності на 31 грудня 2023 р. та за рік, що закінчився на цю дату

XIV. Біологічні активи за 2022 рік

Групи біологічних активів	Код радка	Обліковуються за періодом парістю										Обліковуються за спростливою парістю					
		Залишок на початок року		надійшло за рік	Вибуду за рік		нарахо- вано амортизи- зації за рік	втрата від змен- шення корис- ності	агата від відпо- вності корис- ності	Залишок на кінець року		залишок на початок року	надійшло за рік	зміни парістю за рік	Вибуду за рік	Залишок на кінець року	
		первіс- на парістю	накопи- чена амортизи- зації		первіс- на парістю	накопи- чена амортизи- зації				первіс- на парістю	накопи- чена амортизи- зації						
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	
1	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Довгострокові біологічні активи - усього	1410	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
робоча худоба	1411	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
продуктивна худоба	1412	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
багаторічні насадження	1413	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	1414	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
інші довгострокові біологічні активи	1415	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Поточні біологічні активи - усього в т. ч.	1420	-	X	-	-	X	X	-	-	-	X	-	-	-	-	-	
тварини на вирощуванні та відгодівлі	1421	-	X	-	-	X	X	-	-	-	X	-	-	-	-	-	
біологічні активи в стані біологічних перетворень (крім тварин на вирощуванні та відгодівлі)	1422	-	X	-	-	X	X	-	-	-	X	-	-	-	-	-	
	1423	-	X	-	-	X	X	-	-	-	X	-	-	-	-	-	
інші поточні біологічні активи	1424	-	X	-	-	X	X	-	-	-	X	-	-	-	-	-	
Разом	1430	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

3 рака 1430 графа 5 і графа 14
3 рака 1430 графа 6 і графа 16
3 рака 1430 графа 11 і графа 17

вартість біологічних активів, придбаних за рахунок шляхом фінансування
залишкова вартість довгострокових біологічних активів, ісправна вартість поточних біологічних активів і спростлива вартість
балансова вартість біологічних активів, щодо яких існують передбачені законодавством обмеження права власності

(1431)
(1432)
(1433)

Товариство з обмеженою відповідальністю «Сіклум»
Фінансова звітність на 31 грудня 2023 р. та за рік, що закінчився на цю дату
Примітки до фінансової звітності на 31 грудня 2023 р. та за рік, що закінчився на цю дату

XV. Фінансові результати від первісного визнання та реалізації сільськогосподарської продукції та додаткових біологічних активів за 2023 рік

Найменування показника	Код рядка	Вартість первісного визнання	Витрати, пов'язані з біологічними перетвореннями	Результат від первісного визнання		Уцінка	Виручка від реалізації	Собівартість реалізації	Фінансовий результат (прибуток +, збиток -) від	
				дохід	витрати				реалізації	первісного визнання та реалізації
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Продукція та додаткові біологічні активи рослинництва - усього	1500	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
у т. ч.:		-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
зернові і зернобобові	1510	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
з них:		-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
пшениця	1511	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
Соя	1512	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
соняшник	1513	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
Ріпак	1514	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
цукрові буряки (фабричні)	1515	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
картопля	1516	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
плоди (зерняткові, кісточкові)	1517	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
інша продукція рослинництва	1518	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
додаткові біологічні активи рослинництва	1519	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
Продукція та додаткові біологічні активи тваринництва - усього	1520	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
у т. ч.:		-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
приріст живої маси - усього	1530	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
з нього:		-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
великої рогатої худоби	1531	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
свиней	1532	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
молоко	1533	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
Вовна	1534	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
Яйця	1535	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
інша продукція тваринництва	1536	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
додаткові біологічні активи тваринництва	1537	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
продукція рибництва	1538	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	1539	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
Сільськогосподарська продукція та додаткові біологічні активи - разом	1540	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-

Товариство з обмеженою відповідальністю «Сіклум»
Фінансова звітність на 31 грудня 2023 р. та за рік, що закінчився на цю дату
Примітки до фінансової звітності на 31 грудня 2023 р. та за рік, що закінчився на цю дату

XV. Фінансові результати від первісного визнання та реалізації сільськогосподарської продукції та додаткових біологічних активів за 2022 рік

Найменування показника	Код рядка	Вартість первісного визнання	Витрати, пов'язані з біологічними перетвореннями	Результат від первісного визнання		Уцінка	Виручка від реалізації	Собівартість реалізації	Фінансовий результат (прибуток +, збиток -) від	
				дохід	витрати				реалізації	первісного визнання та реалізації
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Продукція та додаткові біологічні активи рослинництва - усього	1500	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
у т. ч.:										
зернові і зернобобові	1510	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
з них:										
пшениця	1511	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
соя	1512	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
соняшник	1513	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
ріпак	1514	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
цукрові буряки (фабричні)	1515	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
картопля	1516	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
плоди (зерняткові, кісточкові)	1517	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
інша продукція рослинництва	1518	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
додаткові біологічні активи рослинництва	1519	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
Продукція та додаткові біологічні активи тваринництва - усього	1520	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
у т. ч.:										
приріст живої маси - усього	1530	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
з нього:										
великої рогатої худоби	1531	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
свиней	1532	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
молоко	1533	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
вовна	1534	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
яйця	1535	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
інша продукція тваринництва	1536	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
додаткові біологічні активи тваринництва	1537	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
продукція рибиництва	1538	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
	1539	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
Сільськогосподарська продукція та додаткові біологічні активи - разом	1540	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-

Керівник

Головний бухгалтер

Назаров Олексій Сергійович

Чемерис Олена Олегівна



Примітки до фінансової звітності ТОВ «Сіклум» за рік, що закінчився 31 грудня 2023 р., складеної відповідно до Положень (стандартів) бухгалтерського обліку України (П(с)БО)

1. Загальні відомості

а) Створення Підприємства та основні види діяльності:

ТОВ «Сіклум» (далі по тексті – Підприємство) було створено у 2002 р.

Ciklum Holding UK Limited на 100% володіє Підприємством.

Юридична і фактична адреса Підприємства: вул. Амосова, буд. 12, м. Київ, 03680

Основною діяльністю Підприємства є оброблення даних, розміщення інформації на веб-вузлах і пов'язана з ними діяльність.

22 квітня 2022 року було створено дочірнє підприємство ТОВ «Сіклум Україна». Згідно до нижче наведених вимог пункту 6 П(с)БО 2 «Консолідована фінансова звітність», консолідована фінансова звітність не подається:

- Підприємство є дочірнім підприємством іншого підприємства (повністю або частково належить іншому підприємству)
- власники неконтрольованої частки поінформовані про це і не заперечують;
- Підприємство не є емітентом цінних паперів;
- материнське підприємство Підприємства складає консолідовану фінансову звітність, яка є загальнодоступною.

б) Середовище оперування та безпервність діяльності:

Діяльність Підприємства переважно здійснюється в Україні. Отже, Підприємство стикається з економічними та фінансовими ринками України, які демонструють характеристики ринку, що розвивається. Політична та економічна ситуація в Україні за останні роки зазнала значної турбулентності. Правова, податкова та нормативно-правова база продовжують розвиватися, але піддаються різному тлумаченню та частим змінам, що разом з іншими правовими та фіскальними перешкодами додають проблем, з якими стикаються суб'єкти господарювання, які працюють в Україні.

24 лютого 2022 року Російська Федерація розпочала повномасштабне військове вторгнення в Україну. Війна, що триває, призвела до значних жертв серед цивільного населення, масового переміщення населення, пошкодження інфраструктури, відключень електроенергії та загалом значного порушення економічної діяльності в Україні. Це мало згубний і тривалий вплив на політичне та бізнес-середовище в Україні, у тому числі на здатність багатьох суб'єктів господарювання продовжувати роботу у звичайному режимі. У відповідь на військове вторгнення Президент України запровадив воєнний стан, який наразі продовжено до 13 травня 2024 року.

У 2023 та 2024 роках активні військові дії залишаються інтенсивними, хоча й зосередженими на сході та півдні України, під окупацією все ще залишаються Автономна Республіка Крим та більшість територій Донецької, Луганської, Херсонської, Запорізької областей. Крім того, з жовтня 2022 року Російська Федерація розпочала ракетні атаки та атаки з використанням безпілотників, які вразили електромережі та іншу критичну цивільну інфраструктуру по всій Україні.

Незважаючи на триваючу війну, макроекономічні показники виявилися надійнішими, ніж передбачалося спочатку. У січні 2024 року Національний банк України (далі – НБУ) покращив прогноз зростання реального ВВП на 2023 рік до 5,7%. Річна інфляція знизилася до 5,1% у 2023 році. Це супроводжувалося зниженням облікової ставки НБУ з 25% до 14,5% та скасуванням політики прив'язки обмінного курсу. Проте є очікування сповільнення зростання через триваючу війну. Водночас фінансовий баланс продовжує демонструвати значний дефіцит через витрати, пов'язані з обороною та національною безпекою. Загальна перспектива піддається значним ризикам, головним чином через підвищену невизначеність внаслідок війни та потенційних затримок або дефіциту зовнішнього фінансування.

З початком війни НБУ запровадив певні адміністративні обмеження на операції з конвертації валюти та рух капіталу, зокрема обмеження на виплату відсотків та дивідендів за кордон. Через ці обмеження українська гривня обмінюється обмежено та не є вільно конвертованою.

Після вторгнення всі світові рейтингові агентства знизили рейтинги України: Fitch - до CC, Moody's - до Ca зі стабільним прогнозом, S&P - до CC з негативним прогнозом.

У поточних обставинах керівництво Підприємства розглянуло різні сценарії, які включали несприятливі, але вірогідні сценарії, пов'язані з наслідками військових дій в Україні, і дійшло висновку, що Підприємство зможе продовжувати свою діяльність як безперервну діяльність на основі наступних міркувань:

- На початку лютого 2022 року було запущено комплексний план безперервності бізнесу, який дозволив переселити більшу частину спеціалістів зі східної, південної та центральної частини України в безпечніші місця за кордоном або в західну частину України. Станом на 31 грудня 2023 року близько 87% українського персоналу перебували в більш безпечних місцях і підтримували високу продуктивність. Існуючі команди, призначені для виконання функцій клієнтів і бек-офісів, продовжують працювати в звичайному режимі роботи, і існують детальні резервні плани, щоб покрити будь-яке потенційне зниження продуктивності і підтримувати важливі бек-офіс процеси шляхом залучення бек-офіс ресурсів за межами України та подальших переїздів;
- Керівництво Підприємства запустило програму заощадження, щоб скоротити несуттєві витрати для покриття витрат, пов'язаних з безперервністю бізнесу, а також для забезпечення самофінансування Підприємства;
- Материнська компанія Ciklum Holding UK Limited у листі від 11 квітня 2024 року до Підприємства висловила намір продовжувати підтримувати Компанію, щоб вона могла працювати в осяжному майбутньому.

На підставі вищезазначених міркувань і суттєвих суджень керівництво Групи дійшло висновку, що немає суттєвої невизначеності щодо здатності Групи продовжувати свою діяльність.

Ця фінансова звітність була підготовлена на основі безперервності діяльності та не містить жодних коригувань, які були б необхідні, якби Підприємство не мало змоги продовжувати свою діяльність на безперервній основі.

Курс обміну гривні до основних валют протягом попередніх років за даними Національного банку України був такий:

Дата звітності	Долар США	Євро
31 грудня 2023 р.	37,9824	42,2079
31 грудня 2022 р.	36,5686	38,951

Середньозважена облікова ставка Національного банку України за попередні роки становила:

Рік	%
2023	22,35%
2022	18,66%

2. Основа підготовки фінансової звітності

Ця фінансова звітність була підготовлена відповідно до Положень (стандартів) бухгалтерського обліку України (П(с)БО), що застосовуються для підприємств, для яких обов'язковість оприлюднення річної фінансової звітності передбачена законодавством. Фінансова звітність готувалася з використанням таких принципів, встановлених Законом України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» та Національного положення (стандарту) бухгалтерського обліку 1 «Загальні вимоги до фінансової звітності»:

Повне висвітлення - фінансова звітність повинна містити всю інформацію про фактичні та потенційні наслідки господарських операцій та подій, здатних вплинути на рішення, що приймаються на її основі.

Автономність - кожне підприємство розглядається як юридична особа, відокремлена від її власників, у зв'язку з чим особисте майно та зобов'язання власників не повинні відображатися у фінансовій звітності підприємства.

Періодичність - розподіл діяльності підприємства на певні періоди з метою складання фінансової звітності.

Історичної (фактичної) собівартості - визначає пріоритет оцінки активів, виходячи з витрат на їх виробництво та придбання.

Послідовність - постійне (із року в рік) застосування підприємством обраної облікової політики. Зміна облікової політики можлива лише у випадках, передбачених Положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку України, і повинна бути обґрунтована та розкрита у фінансовій звітності.

Безперервність - оцінка активів та зобов'язань підприємства здійснюється виходячи з припущення, що його діяльність буде тривати й надалі.

Нарахування та відповідність доходів і витрат - для визначення фінансового результату звітного періоду необхідно порівняти доходи звітного періоду з витратами, що були здійснені для отримання цих доходів. При цьому доходи і витрати відображаються в бухгалтерському обліку та фінансовій звітності в момент їх виникнення, незалежно від дати надходження або сплати грошових коштів.

Обачності - методи оцінки, що застосовуються в бухгалтерському обліку, повинні запобігати заниженню оцінки зобов'язань та витрат і завищенню оцінки активів і доходів підприємства.

Превалювання сутності над формою - операції обліковуються відповідно до їх сутності, а не лише виходячи з юридичної форми.

Єдиний грошовий вимірник - вимірювання та узагальнення всіх господарських операцій підприємства у його фінансовій звітності здійснюється в єдиній грошовій одиниці.

3. Облікова політика Підприємства

При здійсненні господарських операцій та їх відображенні Підприємство керується діючими нормативними актами, що регулюють правила ведення бухгалтерського обліку в Україні, та застосовує облікову політику в такий спосіб, щоб фінансові звіти повністю відповідали всім вимогам Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» та кожному конкретному НП(с)БО.

Викладені нижче принципи облікової політики застосовувалися послідовно до всіх періодів, поданих у цій фінансовій звітності:

1) Згідно з П(с)БО 1 «Загальні вимоги до фінансової звітності» застосовувати принцип нарахування та відповідності доходів і витрат, за яким для визначення фінансового результату звітного періоду слід зіставити доходи звітного періоду з витратами, які були здійснені для отримання цих доходів. При цьому доходи і витрати відображаються у момент їх виникнення, незалежно від часу надходження і сплати грошей.

2) Підставою для бухгалтерського обліку господарських операцій є первинні документи, які фіксують факти здійснення господарських операцій.

3) До основних засобів підприємства відносити активи, термін корисного використання яких більше 1 року та вартість більше 6 000 гривень. Основні засоби та інші необоротні матеріальні активи при зарахуванні на баланс оцінювати за первісною вартістю.

4) Здійснювати облік та оцінку та відображати вибуття основних засобів, а також фінансові результати від цих операцій відповідно до вимог П(с)БО 7 «Основні засоби». Основні засоби обліковуються в бухгалтерському обліку та відображаються у фінансовій звітності Підприємства за первісною вартістю з урахуванням зносу (накопиченої амортизації) та накопиченої суми зменшення корисності. Основними засобами визнавати матеріальні активи вартістю вище 6 000 гривень, які утримуються з метою їх використання у процесі виробництва або постачання товарів, надання послуг, надання в оренду іншим особам або для адміністративних цілей, очікуваний строк експлуатації яких більше одного року, чи одного операційного циклу, якщо він довший за рік.

Знос основних засобів розраховується за прямолінійним методом протягом строку (кількості років) корисного використання цих активів, визначеного залежно від порядку їх введення в експлуатацію в наступних діапазонах:

- машини та обладнання від 3 до 5 років;
- меблі від 3 до 4 років;
- транспортні засоби 5 років;
- інші основні засоби від 5 до 12 років.

5) Матеріальні активи з терміном корисного використання (експлуатації) понад рік вартістю менше 6 000 гривень вважаються малоцінними необоротними матеріальними активами.

6) Нематеріальні активи при зарахуванні на баланс оцінювати за первісною вартістю згідно з П(с)БО 8 «Нематеріальні активи». Амортизацію нематеріальних активів здійснювати прямолінійним методом, починаючи з наступного місяця після введення в експлуатацію протягом строку в діапазоні від 2 до 3 років.

7) При формуванні в бухгалтерському обліку інформації щодо будь-яких інших операцій стосовно витрат підприємства та їх розкриття в фінансовій звітності керуватись вимогами П(с)БО 16 «Витрати».

8) Дебіторську заборгованість визнавати активом, якщо існує ймовірність отримання майбутніх економічних вигід та може бути достовірно визначена її сума. Резерв сумнівних боргів визначається методом застосування абсолютної суми сумнівної заборгованості, згідно якого величина резерву визначається на підставі аналізу платоспроможності окремих дебіторів. При здійсненні інших операцій по визнанню дебіторської заборгованості керуватись вимогами П(с)БО 10 «Дебіторська заборгованість».

9) Зобов'язання визнавати, якщо його оцінка може бути достовірно визначена та існує ймовірність зменшення економічних вигід у майбутньому внаслідок його погашення. Якщо на дату балансу раніше визнане зобов'язання не підлягає погашенню, то його сума включається до складу доходу звітного періоду. При будь-яких інших операціях стосовно зобов'язань керуватись вимогами П(с)БО 11 «Зобов'язання».

10) При здійсненні орендних операцій та їх відображенні в бухгалтерському обліку, в тому числі при відображенні фінансових результатів від орендних операцій, керуватись вимогами П(с)БО 14 «Оренда».

11) Дохід включати до складу Звіту про фінансові результати на основі принципів нарахування й відповідності і відображати в бухгалтерському обліку та фінансових звітах тих періодів, до яких він відноситься. Облік і оцінку доходів здійснювати на основі вимог П(с)БО 15 «Дохід».

12) Формування в бухгалтерському обліку інформації про витрати, доходи, активи і зобов'язання з податку на прибуток та її розкриття у фінансовій звітності здійснювати згідно з вимогами П(с)БО 17 «Податок на прибуток».

13) При формуванні в бухгалтерському обліку інформації про операції в іноземній валюті керуватись вимогами П(с)БО 21 «Вплив змін валютних курсів».

14) Формування в бухгалтерському обліку інформації про операції з пов'язаними сторонами та її розкриття у фінансовій звітності здійснювати згідно з вимогами П(с)БО 23 «Розкриття інформації щодо пов'язаних сторін».

15) Формування в бухгалтерському обліку інформації щодо фінансових інвестицій та її розкриття у фінансовій звітності здійснювати згідно з вимогами П(с)БО 12 «Фінансові інвестиції». Фінансові інвестиції в дочірні підприємства на дату балансу відображаються за вартістю, що визначена за методом участі в капіталі.

4. Зміни облікової політики та облікових оцінок

За роки, що закінчилися 31 грудня 2023 р. та 31 грудня 2022 р., змін облікової політики та облікових оцінок, які б мали суттєвий вплив на фінансову звітність Підприємства не було.

5. Чистий дохід від реалізації продукції (послуг, робіт, товарів)

Чистий дохід від реалізації послуг (товарів, робіт, послуг) за рік, який закінчився 31 грудня, представлений наступним чином:

(у тисячах гривень)

	2023	2022
Чистий дохід від реалізації послуг	3 830 753	4 819 083
Усього	3 830 753	4 819 083

6. Операційна оренда, за якою Підприємство виступає орендарем

Підприємство здійснює операції з отримання основних засобів в операційну оренду. Оренда класифікується як операційна, якщо умовами договору не передбачається передавання орендарю всіх ризиків та винагород щодо володіння активом.

Орендні платежі за угодою про операційну оренду визнаються як витрати на прямолінійній основі протягом строку оренди.

Загальна сума майбутніх мінімальних орендних платежів за невідмовною орендою станом на 31 грудня представлені наступним чином:

(у тисячах гривень)

	2023	2022
До одного року	31 164	63 887
Від одного до п'яти років	116 435	235 506
Більше п'яти років	23 297	108 747
Усього	170 896	408 140

Рядок 1170 балансу «Витрати майбутніх періодів» станом на 31 грудня 2023 р. включає депозити за договорами оренди в сумі 12 417 тисяч гривень (31 грудня 2022 р.: 12 473 тисячі гривень).

7. Зобов'язання

Зобов'язання Підприємства станом на 31 грудня 2023 року складаються з кредитів банку, поточної кредиторської заборгованості за товари, роботи, послуги, розрахунками з бюджетом, поточних зобов'язань та з інших поточних зобов'язань.

Інші поточні зобов'язання станом на 31 грудня 2023 року включають забезпечення наступних витрат на інші виплати контрагентам та працівникам у сумі 2 985 тисяч гривень (2022: 13 093 тисячі гривень).

Станом на 31 грудня 2023 та 2022 рр. Підприємство має кредитну лінію в АТ «Укрсиббанк» в розмірі 3 000 тисячі євро.

Заборгованість в межах кредитної лінії станом на 31 грудня 2023 року становить 20 789 тисяч гривень (еквівалент 493 тисячі євро). Ефективна відсоткова ставка складала 3% та строк погашення цієї заборгованості 1 січня 2024 року. Частина заборгованості в межах кредитної лінії станом на 31 грудня 2022 року становить 39 135 тисяч гривень (еквівалент 1 005 тисяч євро). Ефективна відсоткова ставка складала 3% та строк погашення цієї заборгованості 11 січня 2023 року. Зобов'язання перед АТ «Укрсиббанк» станом на 31 грудня 2023 та 2022 рр. були забезпечені заставою згідно Договору застави майнових прав на виручку за договором між ТОВ «Сіклум» та Сіклум Оперейшнз ЮК Лімітед, Сполучене Королівство.

8. Операції з пов'язаними сторонами

Пов'язаними сторонами Підприємства вважаються підприємства, які перебувають під контролем або суттєвим впливом Підприємства, а також підприємства і фізичні особи, які прямо або опосередковано здійснюють контроль над Підприємством або суттєво впливають на його діяльність, а також близькі члени родини таких фізичних осіб.

а) Залишки по розрахунках з пов'язаними сторонами

Перелік пов'язаних сторін та залишки по розрахунках з пов'язаними сторонами станом на 31 грудня 2023 р. представлені наступним чином:

<i>(у тисячах гривень)</i>	Материнська компанія	Суб'єкти господарювання, під спільним контролем	Усього
Активи:			
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги, Сіклум Оперейшнз ЮК Лімітед, Сполучене Королівство:	-	350 816	350 816
Сіклум Україна ТОВ, Україна:	-	55	55

Перелік пов'язаних сторін та залишки по розрахунках з пов'язаними сторонами станом на 31 грудня 2022 р. представлені наступним чином:

<i>(у тисячах гривень)</i>	Материнська компанія	Суб'єкти господарювання, під спільним контролем	Усього
Активи:			
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги, Сіклум Оперейшнз ЮК Лімітед, Сполучене Королівство:	-	327 178	327 178
Сіклум Айтї Іспанія, Іспанія:	-	1 143	1 143
Сіклум Україна ТОВ, Україна:	-	272	272
Сіклум Болгарія Лтд, Болгарія:	-	1 323	1 323

Оцінка активів і зобов'язань по операціям з пов'язаними сторонами здійснюється за методом «балансової вартості», що визначається згідно з відповідним Положенням (стандартом) бухгалтерського обліку.

б) Операції з пов'язаними сторонами

Перелік пов'язаних сторін та операції з ними у 2023 році представлені наступним чином (за вирахуванням податків):

<i>(у тисячах гривень)</i>	Материнська компанія	Суб'єкти господарювання, під спільним контролем	Усього
Дохід, Сіклум Оперейшнз ЮК Лімітед, Сполучене Королівство:	-	3 828 510	3 828 510
Дохід, Сіклум Україна ТОВ, Україна:	-	3 447	3 447
Усього	-	3 831 957	3 831 957

Перелік пов'язаних сторін та операції з ними у 2022 році представлені наступним чином (за вирахуванням податків):

<i>(у тисячах гривень)</i>	Материнська компанія	Суб'єкти господарювання, під спільним контролем	Усього
Дохід, Сіклум Оперейшнз ЮК Лімітед, Сполучене Королівство:	-	4 817 839	4 817 839
Дохід, Сіклум Україна ТОВ, Україна:	-	828	828
Дохід, Сіклум Айтї Іспанія, Іспанія:	-	1 108	1 108
Дохід, Сіклум Болгарія Лтд, Болгарія:	-	1 282	1 282
Усього	-	4 821 057	4 821 057

Рух коштів у результаті фінансової діяльності між пов'язаними сторонами у 2023 році представлений наступним чином:

<i>(у тисячах гривень)</i>	Сума транзакцій за 2023 рік	Сума транзакцій за 2022 рік	Усього
Інше фінансування (надходження) Драгон Капітал Інвестментс Лімітед, Кіпр:	1 510 000	-	1 510 000
Інше фінансування (погашення) Сіклум Оперейшнз ЮК Лімітед, Сполучене Королівство:	(1 510 000)	-	(1 510 000)

Отриману позику було погашено Сіклум Оперейшнз ЮК Лімітед, Сполучене Королівство згідно до Договору про внесення змін до Договору безпроцентної поворотної фінансової допомоги від 24 квітня 2023 року.

в) Винагорода провідному управлінському персоналу

Згідно з П(с)БО 23 «Розкриття інформації щодо пов'язаних сторін» до категорії управлінського персоналу відносять персонал, відповідальний за керівництво, планування та контролювання діяльності підприємства. У 2023 році провідний управлінський персонал отримав винагороду (включаючи нарахування на заробітну плату), яка включена до адміністративних витрат, на суму 8 383 тисячі гривень (2022 р.: 8 178 тисяч гривень).

9. Фінансові інструменти

У зв'язку з використанням фінансових інструментів у Підприємства виникають такі ризики:

- кредитний ризик;
- ризик ліквідності;
- ринковий ризик.

У цій примітці представлена інформація про рівень зазначених ризиків Підприємства, про цілі, політики та процеси оцінки і управління ризиками Підприємства, а також про управління капіталом Підприємства.

Структура управління ризиками

Управлінський персонал Підприємства несе загальну відповідальність за створення структури управління ризиками та здійснення нагляду над нею. Політики Підприємства щодо управління ризиками визначаються з метою виявлення і аналізу ризиків, з якими стикається Підприємство, встановлення належних лімітів ризиків і засобів контролю за ними, моніторингу ризиків і дотримання лімітів. Політики і системи управління ризиками регулярно переглядаються з метою відображення змін ринкових умов і діяльності Підприємства.

а) Кредитний ризик

Кредитний ризик являє собою ризик фінансового збитку для Підприємства в результаті невиконання клієнтом або контрагентом за фінансовим інструментом своїх договірних зобов'язань і виникає переважно у зв'язку з дебіторською заборгованістю клієнтів Підприємства.

i. Рівень кредитного ризику

Максимальний рівень кредитного ризику представлений балансовою вартістю фінансових активів.

ii. Торгова та інша дебіторська заборгованість

Рівень кредитного ризику Підприємства залежить, головним чином, від індивідуальних характеристик кожного клієнта. Торгова дебіторська заборгованість станом на 31 грудня 2023 р. становить 350 911 тисяч гривень та включає дебіторську заборгованість із пов'язаними сторонами Підприємства на суму 350 871 тисяча гривень. Торгова дебіторська заборгованість станом на 31 грудня 2022 р. становить 329 961 тисяча гривень.

б) Ризик ліквідності

Ризик ліквідності – це ризик того, що у Підприємства можуть виникнути труднощі у виконанні фінансових зобов'язань, розрахунок за якими проводиться шляхом передачі грошових коштів або іншого фінансового активу.

Підхід Підприємства до управління ліквідністю полягає у максимально можливому забезпеченні достатнього рівня ліквідності, необхідного для виконання фінансових зобов'язань у визначені строки, як у звичайних, так і в несприятливих умовах, щоб при цьому не були понесені неприйнятні збитки і не виник ризик завдання шкоди репутації Підприємства. Підприємство має централізовану функцію управління фінансами для забезпечення достатньої ліквідності.

Фінансові зобов'язання Підприємства включають кредити банків, торгову та іншу кредиторську заборгованість зі строками погашення згідно з договорами до одного року.

в) Ринковий ризик

Ринковий ризик полягає у тому, що зміни ринкових курсів, таких як валютні курси, будуть впливати на доходи Підприємства або на вартість його фінансових інструментів. Метою управління ринковим ризиком є управління і контроль рівня ринкового ризику у межах прийнятних параметрів при оптимізації доходності.

і. Валютний ризик

У Підприємства виникає валютний ризик у зв'язку з продажами і закупками деномінованими в іноземних валютах. Валютами, в яких, головним чином, деноміновані ці операції, є долари США та євро.

Українське законодавство обмежує спроможність Підприємства хеджувати свій валютний ризик, отже, Підприємство не хеджує свій валютний ризик.

Рівень валютного ризику представлений таким чином:

<i>(у тисячах гривень)</i>	Євро	Долари США	Усього
На 31 грудня 2023 р.			
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	-	350 816	350 816
Гроші та їх еквіваленти	20 862	34 301	55 163
Короткострокові кредити банків	(20 789)	-	(20 789)
Чиста позиція	73	385 117	385 190
 <i>(у тисячах гривень)</i>			
На 31 грудня 2022 р.			
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	2 466	327 178	329 644
Гроші та їх еквіваленти	350	15 242	15 592
Короткострокові кредити банків	(39 135)	-	(39 135)
Чиста позиція	(36 319)	342 420	306 101

На 31 грудня 10% ослаблення курсу гривні по відношенню до зазначених у наступній таблиці валют призвело б до (зменшення) збільшення власного капіталу та чистого прибутку на зазначені нижче суми. При цьому припускається, що всі інші змінні величини, зокрема, процентні ставки, залишаються постійними.

<i>(у тисячах гривень)</i>	2023	2022
Долар США	31 580	28 078
Євро	6	(2 978)
Усього	31 586	25 100

10% зміцнення курсу гривні по відношенню до наведених у таблиці валют справило б рівний, але протилежний за значенням вплив на зазначені суми, за умови, що всі інші змінні величини залишаються постійними.

2) Визначення справедливої вартості

Оцінена справедлива вартість фінансових активів і зобов'язань визначена із застосуванням існуючої ринкової інформації та належних методологій оцінки вартості. Однак для оцінки справедливої вартості необхідно суттєвим чином проаналізувати ринкові дані. Отже, оцінена справедлива вартість не обов'язково вказує суми, які могли б бути отримані на ринку у даний час. Використання різних припущень стосовно ринку та/або методологій оцінки може мати суттєвий вплив на оцінену справедливу вартість.

Оцінена справедлива вартість фінансових активів та фінансових зобов'язань визначається за допомогою методології дисконтованих грошових потоків та інших відповідних методологій оцінки на кінець року і не відображає справедливу вартість цих інструментів на дату підготовки або розповсюдження цієї фінансової звітності. Ці розрахунки не відображають ніяких премій або дисконтів, що можуть виникнути внаслідок пропозиції на продаж одночасно всієї суми певного фінансового інструмента. Оцінка справедливої вартості ґрунтується на судженнях щодо очікуваних у майбутньому грошових потоків, поточних економічних умов, характеристик ризику різних фінансових інструментів та інших факторів.

Оцінка справедливої вартості ґрунтується на існуючих фінансових інструментах без оцінки вартості очікуваної майбутньої діяльності та вартості активів та зобов'язань, що не вважаються фінансовими інструментами.

На думку управлінського персоналу Підприємства, вартість усіх фінансових активів та зобов'язань приблизно дорівнює їх справедливій вартості на 31 грудня 2023 та 2022 рр., у зв'язку з їх короткостроковим характером.

10. Оподаткування та потенційні зобов'язання

За роки, що закінчилися 31 грудня 2023 р. та 31 грудня 2022 р., Підприємство сплачувало податок на прибуток підприємств за ставкою оподаткування 18%.

Підприємство здійснює більшу частину операцій в Україні і тому має відповідати вимогам українського податкового законодавства. Для української системи оподаткування характерним є наявність численних податків та законодавство, яке часто змінюється, може застосовуватися ретроспективно, мати різну інтерпретацію, а в деяких випадках є суперечливим. Нерідко виникають протиріччя у тлумаченні податкового законодавства між місцевою, обласною і державною податковими службами та між Міністерством фінансів. Податкові декларації підлягають перевірці з боку різних органів влади, які згідно із законодавством уповноважені застосовувати суворі штрафні санкції, а також стягувати пеню. Ці факти створюють значно серйозніші податкові ризики в Україні, ніж ті, які є типовими для країн з більш розвиненими системами оподаткування.

Управлінський персонал вважає, виходячи з його тлумачення податкового законодавства, що податкові зобов'язання були належним чином відображені в обліку. Однак не може бути впевненості, що відповідні податкові органи не матимуть інше тлумачення щодо відповідності Підприємства вимогам податкового законодавства і не застосують штрафні санкції та пеню.

Податок на прибуток за рік, що закінчився 31 грудня становив:

(у тисячах гривень)

	2023	2022
Поточний податок на прибуток	20 110	24 813
Витрати з відстроченого податку на прибуток	-	-
Усього	20 110	24 813

Нижче у таблиці представлено узгодження розрахункового податку на прибуток з фактичною сумою податку на прибуток:

(у тисячах гривень)

	2023	2022
Прибуток до оподаткування	110 824	121 133
Податок на прибуток, розрахований за ставкою 18%	19 948	21 804
Вплив на оподаткування податкових різниць	162	3 009
Усього	20 110	24 813

11. Події після дати балансу

Події після дати балансу, що потребують додаткового розкриття у звітності згідно з П(С)БО 6 «Виправлення помилок і зміни у фінансових звітах» відсутні.

Керівник

Головний бухгалтер

1 травня 2024 р.



[Handwritten signature]

[Handwritten signature]