

**ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ  
ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ  
«СІКЛУМ»**

Фінансова звітність  
за рік, що закінчився  
31 грудня 2020 року

*Фінансова звітність складається з 41 сторінки*

## **Зміст**

<b>Звіт про управління</b>	2
<b>Звіт незалежних аудиторів</b>	5
<b>Фінансова звітність</b>	
Баланс (Звіт про фінансовий стан)	8
Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)	10
Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)	12
Звіт про власний капітал	13
Примітки до річної фінансової звітності	15

## ЗВІТ ПРО УПРАВЛІННЯ

Управлінський персонал ТОВ «Сіклум» (далі – «Підприємство») представляє Звіт про управління разом з фінансовою звітністю Підприємства за рік, що закінчився 31 грудня 2020 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-взлах 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 2020 р., представлені на стор. 10 фінансової звітності. Чистий прибуток за 2020 рік становив 49 604 тисячі гривень (2019: 30 420 тисяч гривень). На доходи та витрати протягом звітного періоду вплинули збільшення обсягу наданих послуг, результатом чого стало зростання чистого прибутку Підприємства.

### 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 Укрсиббанк на суму 2,000 тисяч євро, з них 500 тисяч доларів США (еквівалент 407 тисяч євро) – отримана банківська гарантія для забезпечення виконання Підприємством зобов'язань за Договором оренди приміщення, розташованого за адресою м. Київ, вул. Миколи Амосова, буд. 12.

Ризики ліквідності розкриті у Примітці 10(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 2020 році складає 101 особу (у 2019 році: 102 особи). Частка жінок у структурі персоналу Підприємства станом у 2020 році складає 68% (у 2019 році: 63%). 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 2016-2018 рр. ситуація як і раніше залишалася нестабільною, українська економіка почала демонструвати деякі ознаки пожвавлення, такі, як уповільнення темпів інфляції, зниження темпів знецінення гривні по відношенню до основних іноземних валют, зростання міжнародних резервів НБУ і загальне пожвавлення ділової активності.

У Примітці 1 до фінансової звітності надано подальшу інформацію щодо умов здійснення діяльності в Україні.

### (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 10 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, є наступними:

- Ризики середовища (зміни в законодавстві, зміни системи оподаткування, політичні зміни);

## ФІНАНСОВІ ІНВЕСТИЦІЇ

Станом на 31 грудня 2020 р. у Підприємства відсутні фінансові інвестиції.

## ПЕРСПЕКТИВИ РОЗВИТКУ

Враховуючи всі ризики та виклики, що виникають в ході господарської діяльності, очікується стабільний розвиток та зростання господарського потенціалу Підприємства. До чинників, котрі сприятимуть господарському розвитку Підприємства, можна віднести зростання попиту на інформаційні технології і пов'язані з цим послуги.

Події після звітної дати наведені в Примітці 12 до фінансової звітності.

Назаров Олексій Сергійович

Керівник



Чемерис Олена Олегівна

Головний бухгалтер



# Звіт незалежних аудиторів

## Учасникам 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 2020 року, звіту про фінансові результати (звіту про сукупний дохід), звітів про власний капітал та про рух грошових коштів (за прямим методом) за рік, що закінчився зазначеною датою, і приміток, включаючи стислий виклад значущих облікових політик та іншу пояснювальну інформацію.

На нашу думку, фінансова звітність, що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан Компанії на 31 грудня 2020 року та її фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку України та вимог законодавства України щодо фінансового звітування.

### 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 Кодексом етики професійних бухгалтерів Ради з міжнародних стандартів етики для бухгалтерів (включаючи міжнародні стандарти незалежності) («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.

### Інша інформація

Управлінський персонал несе відповідальність за іншу інформацію. Інша інформація складається зі Звіту про управління, 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

Суб'єкт господарювання ТОВ «Сіклум»

Код ЄДРПОУ № 31902643

Незалежний аудитор 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.

Код ЄДРПОУ № 31032100.

Номер реєстрації у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності: № 2397.

Адреса: вул. Московська 32/2, Київ, 01010, Україна

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 законодавства України щодо фінансового звітування 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



«КПМГ Аудит»  
Ідентифікаційний код  
31032100

Гаспарян С.В.

Номер реєстрації у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності № 101471

Заступник директора,

ПрАТ «КПМГ Аудит»

16 квітня 2021 року

Київ, Україна



Фінансова звітність на 31 грудня 2020 р. та за рік, що закінчився на цю дату  
Баланс (Звіт про фінансовий стан) на 31 грудня 2020 р. та за рік, що закінчився на цю дату

		Дата (рік, місяць, число)		КОДИ		
Підприємство	Товариство з обмеженою відповідальністю "Сіклум"	за СДРПОУ	2021	01	01	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 <sup>1</sup>	101					

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 N 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 2020 р.

Форма N 1

Код за ДКУД **1801001**

Актив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
I	2	3	4
<b>I. НЕОБОРОТНІ АКТИВИ</b>			
Нематеріальні активи	1000	23 357	8 650
первісна вартість	1001	93 868	100 721
Знос	1002	70 511	92 071
Незавершені капітальні інвестиції	1005	-	-
Основні засоби	1010	165 628	145 871
первісна вартість	1011	364 821	380 108
Знос	1012	199 193	234 237
<b>Усього за розділом I</b>	<b>1095</b>	<b>188 985</b>	<b>154 521</b>
<b>II. ОБОРОТНІ АКТИВИ</b>			
Запаси	1100	8	5
Виробничі запаси	1101	-	-
Готова продукція	1103	-	-
Товари	1104	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	4	68 450
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
за виданими авансами	1130	800	1 041
з бюджетом	1135	210	395
у т. ч. з податку на прибуток	1136	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	638	404
Гроші та їх еквіваленти	1165	12 572	3 157
Готівка	1166	-	-
Рахунки в банках	1167	12 572	3 157
Витрати майбутніх періодів	1170	24 779	23 740
Інші оборотні активи	1190	-	-
<b>Усього за розділом II</b>	<b>1195</b>	<b>39 011</b>	<b>97 192</b>
<b>III. НЕОБОРОТНІ АКТИВИ, УТРИМУВАНІ ДЛЯ ПРОДАЖУ, ТА ГРУПИ ВИБУТТЯ</b>	<b>1200</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Баланс</b>	<b>1300</b>	<b>227 996</b>	<b>251 713</b>

**ТОВ «Сіклум»**  
 Фінансова звітність на 31 грудня 2020 р. та за рік, що закінчився на цю дату  
 Баланс (Звіт про фінансовий стан) на 31 грудня 2020 р. та за рік, що закінчився на цю дату  
 (продовження)

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
<b>I. ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ</b>			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	4 519	4 519
Капітал у дооцінках	1405	-	-
Резервний капітал	1415	-	-
Нерозподілений прибуток	1420	107 084	156 688
<b>Усього за розділом I</b>	<b>1495</b>	<b>111 603</b>	<b>161 207</b>
<b>II. ДОВГОСТРОКОВІ ЗОБОВ'ЯЗАННЯ І ЗАБЕЗПЕЧЕННЯ</b>			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	-	-
Довгострокові кредити банків	1510	-	-
Інші довгострокові зобов'язання	1515	-	-
Довгострокові забезпечення	1520	-	-
Цільове фінансування	1525	-	-
<b>Усього за розділом II</b>	<b>1595</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>III. ПОТОЧНІ ЗОБОВ'ЯЗАННЯ І ЗАБЕЗПЕЧЕННЯ</b>			
Короткострокові кредити банків	1600	-	27 863
Векселі видані	1605	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за:			
товари, роботи, послуги	1615	56 103	54 551
розрахунками з бюджетом	1620	2 345	5 912
у т. ч. з податку на прибуток	1621	2 345	5 845
розрахунками зі страхування	1625	-	-
розрахунками з оплати праці	1630	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними Авансами	1635	56 139	-
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	1640	-	-
Поточні забезпечення	1660	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	1 806	2 180
<b>Усього за розділом III</b>	<b>1695</b>	<b>116 393</b>	<b>90 506</b>
<b>IV. ЗОБОВ'ЯЗАННЯ, ПОВ'ЯЗАНІ З НЕОБОРОТНИМИ АКТИВАМИ, УТРИМУВАНИМИ ДЛЯ ПРОДАЖУ, ТА ГРУПАМИ ВИБУТТЯ</b>			
	1700	-	-
<b>Баланс</b>	<b>1900</b>	<b>227 996</b>	<b>251 713</b>

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

Керівник



Головний бухгалтер

Назаров Олексій Сергійович

Чемерис Олена Олегівна

Підприємство

Товариство з обмеженою відповідальністю "Сіклум"

Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

КОДИ

2021 01 01

31902643

(найменування)

## Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)

за 2020 р.

Форма N 2

Код за ДКУД

1801003

## I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	3 420 477	3 290 772
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(3 213 522)	(3 111 712)
<b>Валовий:</b>			
<b>Прибуток</b>	<b>2090</b>	<b>206 955</b>	<b>179 060</b>
<b>Збиток</b>	<b>2095</b>	<b>(-)</b>	<b>(-)</b>
Інші операційні доходи	2120	1 526	539
Адміністративні витрати	2130	(136 719)	(125 015)
Витрати на збут	2150	(-)	(-)
Інші операційні витрати	2180	(570)	(13 977)
<b>Фінансовий результат від операційної діяльності:</b>			
<b>Прибуток</b>	<b>2190</b>	<b>71 192</b>	<b>40 607</b>
<b>Збиток</b>	<b>2195</b>	<b>(-)</b>	<b>(-)</b>
Дохід від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	-	-
Інші доходи	2240	21	1 775
Фінансові витрати	2250	(987)	(656)
Інші витрати	2270	(8 845)	(3 104)
<b>Фінансовий результат до оподаткування:</b>			
<b>Прибуток</b>	<b>2290</b>	<b>61 381</b>	<b>38 622</b>
<b>Збиток</b>	<b>2295</b>	<b>(-)</b>	<b>(-)</b>
Витрати з податку на прибуток	2300	(11 777)	(8 202)
<b>Чистий фінансовий результат:</b>			
<b>Прибуток</b>	<b>2350</b>	<b>49 604</b>	<b>30 420</b>
<b>Збиток</b>	<b>2355</b>	<b>(-)</b>	<b>(-)</b>

## II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	-	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	-	-
Накопичені курсові різниці	2410	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	-	-
Інший сукупний дохід (збиток)	2445	-	-
<b>Інший сукупний дохід (збиток) до оподаткування</b>	<b>2450</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	-	-
<b>Інший сукупний дохід (збиток) після оподаткування</b>	<b>2460</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)</b>	<b>2465</b>	<b>49 604</b>	<b>30 420</b>

## III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	565	790
Витрати на оплату праці	2505	109 404	86 975
Відрахування на соціальні заходи	2510	12 358	11 001
Знос та амортизація	2515	1 682	1 455
Інші операційні витрати	2520	13 280	38 771
<b>Разом</b>	<b>2550</b>	<b>137 289</b>	<b>138 992</b>

## IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
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



*[Handwritten signature]*

Назаров Олексій Сергійович

Чемерис Олена Олегівна

**ТОВ «Сіклум»**  
 Фінансова звітність на 31 грудня 2020 р. та за рік, що закінчився на цю дату  
 Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом) за рік, що закінчився 31 грудня 2020 р.

Підприємство Товариство з обмеженою відповідальністю "Сіклум" Дата (рік, місяць, число)  
 (найменування) за ЄДРПОУ

КОДИ		
2021	01	01
31902643		

**Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)  
 За 2020 р.**

Форма № 3

Код за ДКУД

**1801004**

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
<b>I. Рух коштів у результаті операційної діяльності</b>			
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	3 295 884	3 303 646
Повернення податків і зборів	3005	-	-
у т. ч. податку на додану вартість	3006	-	-
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	-	56 139
Повернення авансів	3020	-	-
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	21	59
Надходження від операційної оренди	3040	11	51
Інші надходження	3095	-	-
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(3 138 914)	(3 049 445)
Праці	3105	(87 922)	(70 736)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(12 615)	(11 077)
Зобов'язань з податків і зборів:	3115	(30 387)	(24 216)
витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(8 277)	(6 902)
витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(52)	-
витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(22 058)	(17 314)
Витрачання на оплату авансів	3135	(1 041)	(800)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(-)	(-)
Інші витрачання	3190	(4 519)	(4 363)
<b>Чистий рух коштів від операційної діяльності</b>	<b>3195</b>	<b>20 518</b>	<b>199 258</b>
<b>II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності</b>			
Надходження від реалізації:			
необоротних активів	3205	9 048	2 903
Надходження від отриманих:			
Відсотків	3215	-	-
Витрачання на придбання:			
необоротних активів	3260	(63 542)	(99 200)
Витрачання на надання позик	3275	(404)	-
Інші платежі	3290	(-)	(-)
<b>Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності</b>	<b>3295</b>	<b>(54 898)</b>	<b>(96 297)</b>
<b>III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності</b>			
Надходження від:			
Отримання позик	3305	57 198	63 929
Витрачання на:			
Погашення позик	3350	(32 726)	(152 909)
Сплату дивідендів	3555	(-)	(-)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(701)	(318)
Інші платежі	3390	(-)	(-)
<b>Чистий рух коштів від фінансової діяльності</b>	<b>3395</b>	<b>23 771</b>	<b>(89 298)</b>
<b>Чистий рух грошових коштів за звітний період</b>	<b>3400</b>	<b>(10 609)</b>	<b>13 663</b>
Залишок коштів на початок року	3405	12 572	12 531
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	1 194	(13 622)
Залишок коштів на кінець року	3415	3 157	12 572

Керівник

Головний бухгалтер



Назаров Олексій Сергійович

Чемерис Олена Олегівна

Підприємство

Товариство з обмеженою відповідальністю "Сіклум"

(найменування)

Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

КОДИ

2021 01 01

31902643

## Звіт про власний капітал

за 2020 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	-	-	-	107 084	-	-	111 603
<b>Коригування:</b>									
Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований залишок на початок року	4095	4 519	-	-	-	107 084	-	-	111 603
Чистий прибуток за звітний період	4100	-	-	-	-	49 604	-	-	49 604
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	-	-	-	-	-	-	-	-
Інший сукупний дохід	4116	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Розподіл прибутку:</b>									
Виплати власникам (дивіденди)	4200	-	-	-	-	-	-	-	-
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	-	-	-	-	-	-	-	-
Відрахування до резервного капіталу	4210	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Внески учасників:</b>									
Внески до капіталу	4240	-	-	-	-	-	-	-	-
Погашення заборгованості з капіталу	4245	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом змін у капіталі	4295	-	-	-	-	49 604	-	-	49 604
Залишок на кінець року	4300	4 519	-	-	-	156 688	-	-	161 207

Керівник

Головний бухгалтер



Назаров Олексій Сергійович

Чемерис Олена Олегівна

**ТОВ «Сіклум»**  
 Фінансова звітність на 31 грудня 2020 р. та за рік, що закінчився на цю дату  
 Звіт про власний капітал за рік, що закінчився 31 грудня 2019 р.

Підприємство

**Товариство з обмеженою відповідальністю "Сіклум"**  
 (найменування)

Дата (рік, місяць, число)  
 за ЄДРПОУ

КОДИ		
2020	01	01
31902643		

**Звіт про власний капітал  
 за 2019 рік  
 Форма N 4**


Код за ДКУД **1801005**

Стаття	Код рядка	Зареєстрований (пайовий) капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток	Неоплачений капітал	Видучений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	4 519	-	-	-	76 664	-	-	81 183
<b>Коригування:</b>									
Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований залишок на початок року	4095	4 519	-	-	-	76 664	-	-	81 183
Чистий прибуток за звітний період	4100	-	-	-	-	30 420	-	-	30 420
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	-	-	-	-	-	-	-	-
Інший сукупний дохід	4116	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Розподіл прибутку:</b>									
Виплати власникам (дивіденди)	4200	-	-	-	-	-	-	-	-
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	-	-	-	-	-	-	-	-
Відрахування до резервного капіталу	4210	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Внески учасників:</b>									
Внески до капіталу	4240	-	-	-	-	-	-	-	-
Погашення заборгованості з капіталу	4245	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом змін у капіталі	4295	-	-	-	-	30 420	-	-	30 420
Залишок на кінець року	4300	4 519	-	-	-	107 084	-	-	111 603

Керівник

Назаров Олексій Сергійович

Головний бухгалтер

  
Чемерис Олена Олегівна





**ТОВ «Сіклум»**  
Фінансова звітність на 31 грудня 2020 р. та за рік, що закінчився на цю дату  
Примітки до фінансової звітності на 31 грудня 2020 р. та за рік, що закінчився на цю дату

**I. Нематеріальні активи за 2019 рік**

Групи нематеріальних активів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка +, ушіяка -)		Вибуло за рік		Втрачено від зменшення користності за рік	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року		
		первісна (персо́н-нена) вартість	накопичена амортизація		первісна (персо́н-нена) вартість	накопичена амортизація	первісна (персо́н-нена) вартість	накопичена амортизація		первісна (персо́н-нена) вартість	накопичена амортизація	первісна (персо́н-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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші нематеріальні активи	060	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші нематеріальні активи	070	88 291	47 825	5 577	-	-	-	-	22 686	-	-	-	93 868	70 511
Разом	080	88 291	47 825	5 577	-	-	-	-	22 686	-	-	-	93 868	70 511
Гуавл	090	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3 рядка 080 графа 14

вартість нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності

3 рядка 080 графа 5

вартість оформлених у заставу нематеріальних активів

3 рядка 080 графа 15

вартість створених підприємством нематеріальних активів

вартість нематеріальних активів, отриманих за рахунок цільових асигнувань

накопичена амортизація нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності

(081)	-
(082)	-
(083)	-46 372
(084)	-
(085)	-

## II. Основні засоби за 2020 рік

Групи основних засобів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло 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 (переоцінена) вартість	знос		первісна (переоцінена) вартість	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос			первісної (переоціненої) 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 перемовальні пристрої	120	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машини та обладнання	130	209 390	141 965	39 437	-	-	34 496	26 392	46 096	-	-	-	214 331	161 669
Транспортні засоби	140	8 719	2 609	-	-	-	-	-	1 682	-	-	-	8 719	4 291
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	150	27 425	6 244	634	-	-	1 191	1 185	2 563	-	-	-	26 868	7 622
Тварини	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Багаторічні насадження	170	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші основні засоби	180	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Бібліотечні фонди	190	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Малоплітні необоротні матеріальні активи	200	40 170	34 756	5 225	-	-	3 285	3 024	8 473	-	-	-	42 110	40 205
Тимчасові (нетитулярні) споруди	210	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Природні ресурси	220	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвентарна тара	230	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предмети продажу	240	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші необоротні матеріальні активи	250	79 117	13 619	8 963	-	-	-	-	6 831	-	-	-	88 080	20 450
Разом	260	364 821	199 193	54 259	-	-	38 972	30 601	65 645	-	-	-	380 108	234 237

3 рядка 260 графа 14 вартість основних засобів, щодо яких існують перебічені 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 цілісних майнових комплексів

вартість основних засобів, призначених для продажу

залишкова вартість основних засобів, утрачених унаслідок надзвичайних подій

вартість основних засобів, придбаних за рахунок ільового фінансування

знос 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)

(2641)

(265)

(2651)

(266)

(267)

(268)

(269)

II. Основні засоби за 2019 рік

Групи основних засобів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка +, унітка -)			Вибуло за рік		Нараховано амортизації за рік	Втрати 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	
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	179 464	114 962	50 094	-	-	20 168	18 201	45 204	-	-	-	209 390	141 965	-
Транспортні засоби	140	6 471	1 154	2 248	-	-	-	-	1 455	-	-	-	8 719	2 609	-
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	150	26 108	4 593	2 761	-	-	1 444	1 367	3 018	-	-	-	27 425	6 244	-
Тварини	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Багаторічні насадження	170	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші основні засоби	180	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Бібліотечні фонди	190	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Малочислі необоротні матеріальні активи	200	32 759	19 422	9 053	-	-	1 642	1 626	16 960	-	-	-	40 170	34 756	-
Тимчасові (нетитульні) споруди	210	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Природні ресурси	220	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвентарна тара	230	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предмети прокату	240	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші необоротні матеріальні активи	250	52 467	7 553	26 650	-	-	-	-	6 066	-	-	-	79 117	13 619	-
Разом	260	297 269	147 684	90 806	-	-	23 254	21 194	72 703	-	-	-	364 821	199 193	-

3- рядка 260 графа 14

вартість основних засобів, щодо яких існують перебінені 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 шлісних майнових комплексів  
вартість основних засобів, призначених для продажу

3 рядка 260 графа 8

залишкова вартість основних засобів, утрачених унаслідок надвигайливих подій  
вартість основних засобів, придбаних за рахунок шльового фінансування

3 рядка 260 графа 5

Вартість основних засобів, що взяті в операційну оренду

3 рядка 260 графа 15

знос основних засобів, щодо яких існують обмеження права власності

3 рядка 105 графа 14

вартість інвестиційної нерухомості, оціненої за справедливою вартістю

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

## III. Капітальні інвестиції за 2020 рік

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року
1	2	3	4
Капітальне будівництво	280	-	-
Придбання (виготовлення) основних засобів	290	40 071	-
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	300	14 188	-
Придбання (створення) нематеріальних активів	310	6 853	-
Придбання (виращування) довгострокових біологічних активів	320	-	-
Інші	330	-	-
Разом	340	61 112	-

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

## III. Капітальні інвестиції за 2019 рік

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року
1	2	3	4
Капітальне будівництво	280	-	-
Придбання (виготовлення) основних засобів	290	52 855	-
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	300	37 951	-
Придбання (створення) нематеріальних активів	310	5 577	-
Придбання (виращування) довгострокових біологічних активів	320	-	-
Інші	330	-	-
Разом	340	96 383	-

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

## IV. Фінансові інвестиції за 2020 рік

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

З 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) \_\_\_\_\_

З 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 2019 рік

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

З 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) \_\_\_\_\_

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

за собівартістю (424) \_\_\_\_\_  
за справедливою вартістю (425) \_\_\_\_\_  
за амортизованою собівартістю (426) \_\_\_\_\_

## V. Доходи і витрати за 2020 рік

Найменування показника	Код рядка	Доходи	Витрати
1	2	3	4
<b>A. Інші операційні доходи і витрати</b>			
Операційна оренда активів	440	-	-
Операційна курсова різниця	450	-	152
Реалізація інших оборотних активів	460	1 300	-
Штрафи, пені, неустойки	470	-	-
Утримання об'єктів житлово-комунального і соціально-культурного призначення	480	-	-
Інші операційні доходи і витрати	490	226	418
у т. ч.			
відрахування до резерву сумнівних боргів	491	X	-
непродуктивні витрати і втрати	492	X	-
<b>Б. Доходи і втрати від участі в капіталі за інвестиціями в:</b>			
асоційовані підприємства	500	-	-
спільну діяльність	520	-	-
<b>В. Інші фінансові доходи і витрати</b>			
Дивіденди	530	-	X
Проценти	540	X	987
Фінансова оренда активів	550	-	-
Інші фінансові доходи і витрати	560	-	-
<b>Г. Інші доходи і витрати</b>			
Реалізація фінансових інвестицій	570	-	-
Доходи від об'єднання підприємств	580	-	-
Результат оцінки корисності	590	-	-
Неопераційна курсова різниця	600	-	3 104
Безоплатно одержані активи	610	-	X
Списання необоротних активів	620	X	-
Інші доходи і витрати	630	21	5 741

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 2019 рік

Найменування показника	Код рядка	Доходи	Витрати
1	2	3	4
<b>A. Інші операційні доходи і витрати</b>			
Операційна оренда активів	440	-	-
Операційна курсова різниця	450	-	13 744
Реалізація інших оборотних активів	460	495	-
Штрафи, пені, неустойки	470	-	-
Утримання об'єктів житлово-комунального і соціально-культурного призначення	480	-	-
Інші операційні доходи і витрати	490	44	233
у т. ч.			
відрахування до резерву сумнівних боргів	491	X	-
непродуктивні витрати і втрати	492	X	-
<b>Б. Доходи і втрати від участі в капіталі за інвестиціями в:</b>			
асоційовані підприємства	500	-	-
спільну діяльність	520	-	-
<b>В. Інші фінансові доходи і витрати</b>			
Дивіденди	530	-	X
Проценти	540	X	656
Фінансова оренда активів	550	-	-
Інші фінансові доходи і витрати	560	-	-
<b>Г. Інші доходи і витрати</b>			
Реалізація фінансових інвестицій	570	-	-
Доходи від об'єднання підприємств	580	-	-
Результат оцінки корисності	590	-	-
Неопераційна курсова різниця	600	-	-
Безоплатно одержані активи	610	1 716	X
Списання необоротних активів	620	X	-
Інші доходи і витрати	630	59	3 104

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) \_\_\_\_\_

## VI. Грошові кошти за 2020 рік

Найменування показника	Код рядка	На кінець року
1	2	3
Каса	640	-
Поточний рахунок у банку	650	3 157
Інші рахунки в банку (акредитиви, чекові книжки)	660	-
Грошові кошти в дорозі	670	-
Еквіваленти грошових коштів	680	-
Разом	690	3 157

## VI. Грошові кошти за 2019 рік

Найменування показника	Код рядка	На кінець року
1	2	3
Каса	640	-
Поточний рахунок у банку	650	12 567
Інші рахунки в банку (акредитиви, чекові книжки)	660	5
Грошові кошти в дорозі	670	-
Еквіваленти грошових коштів	680	-
Разом	690	12 572

3 рядка 1090 гр. 4 Балансу

Грошові кошти, використання яких обмежено

(691) -

3 рядка 1090 гр. 4 Балансу

Грошові кошти, використання яких обмежено

(691) -

## VII. Забезпечення і резерви за 2020 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	-	-	-	-	-	-	-
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	1 802	26 867	-	26 489	-	-	2 180
Резерв сумнівних боргів	775	-	-	-	-	-	-	-
Разом	780	1 802	26 867	-	26 489	-	-	2 180

## VII. Забезпечення і резерви за 2019 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	-	-	-	-	-	-	-
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	2 188	46 412	-	46 798	-	-	1 802
Резерв сумнівних боргів	775	-	-	-	-	-	-	-
Разом	780	2 188	46 412	-	46 798	-	-	1 802

## VIII. Запаси за 2020 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	5	-	-
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	5	-	-

З рядка 920 графа 3	Балансова вартість запасів:	(921)	_____
	відображених за чистою вартістю реалізації	(922)	_____
	переданих у переробку	(923)	_____
	оформлених в заставу	(924)	_____
	переданих на комісію	(925)	_____
Активи на відповідальному зберіганні (позабалансовий рахунок 02)		(926)	_____
З рядка 1200 графа 4 Балансу - запаси, призначені для продажу			_____

## VIII. Запаси за 2019 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	8	-	-
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	8	-	-

З рядка 920 графа 3	Балансова вартість запасів:	(921)	_____
	відображених за чистою вартістю реалізації	(922)	_____
	переданих у переробку	(923)	_____
	оформлених в заставу	(924)	_____
	переданих на комісію	(925)	_____
Активи на відповідальному зберіганні (позабалансовий рахунок 02)		(926)	_____
З рядка 1200 графа 4 Балансу - запаси, призначені для продажу			_____

## IX. Дебіторська заборгованість за 2020 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	68 450	68 450	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	950	404	404	-	-

Списано у звітному році безнадійної дебіторської заборгованості (951) -  
Із рядків 940 і 950 графа 3 заборгованість з пов'язаними сторонами (952) 68 419

## IX. Дебіторська заборгованість за 2019 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	4	4	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	950	638	638	-	-

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

## X. Нестачі і втрати від псування цінностей за 2020 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 2019 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 2020 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 2019 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 2020 рік

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Поточний податок на прибуток	1210	11 777
Відстрочені податкові активи:		
на початок звітного року	1220	-
на кінець звітного року	1225	-
Відстрочені податкові зобов'язання:		
на початок звітного року	1230	-
на кінець звітного року	1235	-
Включено до Звіту про фінансові результати - усього	1240	11 777
у т. ч. поточний податок на прибуток	1241	11 777
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1242	-
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1243	-
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 2019 рік

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Поточний податок на прибуток	1210	8 202
Відстрочені податкові активи:		
на початок звітного року	1220	-
на кінець звітного року	1225	-
Відстрочені податкові зобов'язання:		
на початок звітного року	1230	-
на кінець звітного року	1235	-
Включено до Звіту про фінансові результати - усього	1240	8 202
у т. ч. поточний податок на прибуток	1241	8 202
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1242	-
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1243	-
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 2020 рік

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Нараховано за звітний рік	1300	87 205
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

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Нараховано за звітний рік	1300	95 389
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	-



## XIV. Біологічні активи за 2020 рік

Групи біологічних активів	Код рядка	Залишок на початок року		надійшло за рік	Вибуло за рік		Залишок на кінець року		Обліманувалися за періодом звіту							
		перше на вартість	накопичена амортизація		перше на вартість	накопичена амортизація	перше на вартість	накопичена амортизація	вигідні від відновлення корисності	втрати від зменшення корисності	парадокси амортизації за рік	залишок на кінець року	перше на вартість	накопичена амортизація	залишок на початок року	надійшло за рік
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
Довгострокові біологічні активи - усього	1410	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
робоча худоба	1411	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
продуктивна худоба	1412	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
багаторічні насадження	1413	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	1414	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
інші довгострокові біологічні активи	1415	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Поточні біологічні активи - усього</b>	<b>1420</b>	-	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	-	-	-	-	-
<b>Разом</b>	<b>1430</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

З рядка 1430 графа 5 і графа 14

З рядка 1430 графа 6 і графа 16

З рядка 1430 графа 11 і графа 17

вартість біологічних активів, придбаних за рахунок цільового фінансування

залишкова вартість довгострокових біологічних активів, першість вартість поточних біологічних активів і справедлива вартість

балансова вартість біологічних активів, щодо яких існують невідомі обмеження права власності

(1431)

(1432)

(1433)

**XIV. Біологічні активи за 2019 рік**

Групи біологічних активів	Код рядка	Залишок на початок року			Вибуло за рік			нараховано амортизація за рік			втрати від зменшення корисності			Залишок на кінець року			Обліковуються за справедливою вартістю		
		періодична вартість	накопичена амортизація	чиста вартість	періодична вартість	накопичена амортизація	чиста вартість	періодична вартість	накопичена амортизація	чиста вартість	накопичена амортизація	чиста вартість	накопичена амортизація	чиста вартість	накопичена амортизація	чиста вартість	накопичена амортизація	чиста вартість	накопичена амортизація
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17			
Довгострокові біологічні активи - усього	1410	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
робоча худоба	1411	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
продуктивна худоба	1412	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
багаторічні насадження	1413	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
інші довгострокові біологічні активи	1414	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
інші довгострокові біологічні активи - усього	1415	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
Поточні біологічні активи	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	-	-	-	-	-			
інші поточні біологічні активи	1423	-	X	-	-	X	X	-	-	-	X	-	-	-	-	-			
інші поточні біологічні активи - усього	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 і графа 17

вартість біологічних активів, придбаних за рахунок шляхового фінансування  
залишкова вартість довгострокових біологічних активів, періодична вартість поточних біологічних активів і справедлива вартість  
балансова вартість біологічних активів, щодо яких діють передбачені законодавством обмеження права власності

(1431)  
(1432)  
(1433)

**XV. Фінансові результати від первісного визнання та реалізації сільськогосподарської продукції та додаткових біологічних активів за 2020 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 реалізації	
				дохід	витрати				реалізації	первісного визнання та реалізації
I	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
<b>Продукція та додаткові біологічні активи рослинництва - усього</b>	<b>1500</b>	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
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	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
<b>Продукція та додаткові біологічні активи тваринництва - усього</b>	<b>1520</b>	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
У т. ч.:										
приріст живої маси - усього	1530	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
з нього:										
великої рогатої худоби	1531	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
свиней	1532	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
молоко	1533	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
Вівця	1534	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
Яйця	1535	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
інша продукція тваринництва	1536	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
додаткові біологічні активи тваринництва	1537	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
продукція рибництва	1538	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
1539		-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
<b>Сільськогосподарська продукція та додаткові біологічні активи - разом</b>	<b>1540</b>	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-

**ТОВ «Сіклум»**  
 Фінансова звітність на 31 грудня 2020 р. та за рік, що закінчився на цю дату  
 Примітки до фінансової звітності на 31 грудня 2020 р. та за рік, що закінчився на цю дату

**XV. Фінансові результати від первісного визнання та реалізації сільськогосподарської продукції та додаткових біологічних активів за 2019 рік**

Найменування показника	Код рядка	Вартість первісного визнання	Витрати, пов'язані з біологічними переворєненнями	Результат від первісного визнання		Уцілка	Виручка від реалізації	Собівартість реалізації	Фінансовий результат (прибуток +, збиток -) від реалізації	
				дохід	витрати				реалізації	11
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
<b>Продукція та додаткові біологічні активи рослинництва - усього</b>	1500	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
У т. ч.:										
зернові і зернобобові з них:	1510	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
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	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
<b>Продукція та додаткові біологічні активи тваринництва - усього</b>	1520	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
У т. ч.:										
приріст живої маси - усього з нього	1530	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
великої рогатої худоби	1531	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
свиней	1532	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
молоко	1533	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
Вівця	1534	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
Яліця	1535	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
інша продукція тваринництва	1536	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
додаткові біологічні активи тваринництва	1537	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
продукція рибництва	1538	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
1539	-	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
<b>Сільськогосподарська продукція та додаткові біологічні активи - разом</b>	1540	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-

Керівник

Назаров Олексій Сергійович

Головний бухгалтер

Чемерис Олена Олегівна



*(Handwritten signature in blue ink)*

Підприємство  
ТериторіяТовариство з обмеженою відповідальністю "Сіклум"  
КиївДата / рік, місяць, число /  
за ЄДРПО  
за КОАТУУ

КОДИ		
2021	01	01
31902643		
8038900000		
240		
63.11		

Організаційно-правова форма

Товариство з обмеженою  
відповідальністю

за КОПФГ

Вид економічної  
діяльностіОброблення даних, розміщення інформації на веб-вузлах і  
пов'язана з ними діяльність

за КВЕД

### ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ «Інформація за сегментами» за 2020 рік

Форма N 6

Код за ДКУД

#### I. Показники пріоритетних звітних сегментів (господарський, географічний виробничий, географічний збутовий)

Найменування показника	Код рядка	Найменування звітних сегментів		Нерозподілені статті		Усього	
		Оброблення даних		Звітний рік	Попередній рік	Звітний рік	Попередній рік
		Звітний рік	Попередній рік				
1	2	3	4	6	7	8	9
<b>1. Доходи звітних сегментів:</b>							
<b>Доходи від операційної діяльності звітних сегментів</b>	010	3 422 003	3 291 311	-	-	3 422 003	3 291 311
з них							
доходи від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) зовнішнім покупцям	011	3 420 477	3 290 772	-	-	3 420 477	3 290 772
іншим звітним сегментам	012	-	-	-	-	-	-
інші операційні доходи	013	1 526	539	-	-	1 526	539
Фінансові доходи звітних сегментів	020	-	-	-	-	-	-
з них							
доходи від участі в капіталі, які безпосередньо стосуються звітнього сегмента	021	-	-	-	-	-	-
інші фінансові доходи	022	-	-	-	-	-	-
Інші доходи	030	21	1 775	-	-	21	1 775
Усього доходів звітних сегментів	040	3 422 024	3 293 086	-	-	3 422 024	3 293 086
Нерозподілені доходи	050	X	x	-	-	-	-
з них							
доходи від операційної діяльності	051	-	-	-	-	-	-
фінансові доходи	052	X	x	-	-	-	-
Вирахування доходів від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) іншим звітним сегментам	060	-	-	-	-	-	-
Усього доходів підприємства	070	3 422 024	3 293 086	-	-	3 422 024	3 293 086
<b>2. Витрати звітних сегментів:</b>							
<b>Витрати операційної діяльності</b>	080	3 213 522	3 111 712	-	-	3 213 522	3 111 712
з них							
собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) зовнішнім покупцям	081	3 213 522	3 111 712	-	-	3 213 522	3 111 712
іншим звітним сегментам	082	-	-	-	-	-	-
Адміністративні витрати	090	136 719	125 015	-	-	136 719	125 015
Витрати на збут	100	-	-	-	-	-	-
Інші операційні витрати	110	570	13 977	-	-	570	13 977
Фінансові витрати звітних сегментів	120	-	-	-	-	-	-
з них							
адміністративні, збутові та інші витрати операційної діяльності, не розподілені на звітні сегменти	121	-	-	-	-	-	-
Інші витрати	122	-	-	-	-	-	-
Інші витрати	130	8 845	3 104	-	-	8 845	3 104
Усього витрат звітних сегментів	140	3 359 656	3 253 808	-	-	3 359 656	3 253 808

Найменування показника	Код рядка	Найменування звітних сегментів		Нерозподілені статті		Усього	
		Оброблення даних		Звітний рік	Попередній рік	Звітний рік	Попередній рік
		Звітний рік	Попередній рік				
1	2	3	4	6	7	8	9
Нерозподілені витрати	150	x	x	12 764	8 858	12 764	8 858
з них адміністративні, збутові та інші витрати операційної діяльності, не розподілені на звітні сегменти	151	x	x	-	-	-	-
фінансові витрати	152	x	x	987	656	987	656
податок на прибуток	154	x	x	11 777	8 202	11 777	8 202
Вирахування собівартості реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) іншим звітним сегментам	160	-	-	-	-	-	-
<b>Усього витрат підприємства</b>	170	3 359 656	3 253 808	12 764	8 858	3 372 420	3 262 666
<b>3. Фінансовий результат діяльності сегмента</b>	180	62 368	39 278	-	-	62 368	39 278
<b>4. Фінансовий результат діяльності підприємства</b>	190	62 368	39 278	(12 764)	(8 858)	49 604	30 420
<b>5. Активи звітних сегментів</b>	200	251 713	227 996	-	-	251 713	227 996
з них							
необоротні активи	201	154 521	188 985	-	-	154 521	188 985
оборотні активи	202	97 192	39 011	-	-	97 192	39 011
	203	-	-	-	-	-	-
	204	-	-	-	-	-	-
	205	-	-	-	-	-	-
Нерозподілені активи	220	x	x	-	-	-	-
з них							
необоротні активи	221	x	x	-	-	-	-
оборотні активи	222	x	x	-	-	-	-
	223	x	x	-	-	-	-
	224	x	x	-	-	-	-
<b>Усього активів підприємства</b>	230	251 713	227 996	-	-	251 713	227 996
<b>6. Зобов'язання звітних сегментів</b>	240	84 594	114 048	-	-	84 594	114 048
з них							
довгострокові зобов'язання	241	-	-	-	-	-	-
поточні зобов'язання	242	84 594	114 048	-	-	84 594	114 048
	243	-	-	-	-	-	-
	244	-	-	-	-	-	-
Нерозподілені зобов'язання	260	x	x	5 912	2 345	5 912	2 345
з них							
довгострокові зобов'язання	261	x	x	-	-	-	-
поточні зобов'язання	262	x	x	5 912	2 345	5 912	2 345
	263	x	x	-	-	-	-
	264	x	x	-	-	-	-
<b>Усього зобов'язань підприємства</b>	270	84 594	114 048	5 912	2 345	90 506	116 393
<b>7. Капітальні інвестиції</b>	280	61 112	96 383	-	-	61 112	96 383
<b>8. Амортизація необоротних активів</b>	290	87 205	95 389	-	-	87 205	95 389

## II. Показники за допоміжними звітними сегментами (господарський, географічний виробничий, географічний збутовий)

Найменування показника	Код рядка	Найменування звітних сегментів				Нерозподілені статті		Усього	
		Продукція для українських клієнтів		Продукція для зарубіжних клієнтів		Звітний рік	Попередній рік	Звітний рік	Попередній рік
		Звітний рік	Попередній рік	Звітний рік	Попередній рік				
I	2	3	4			6	7	8	9
Доходи від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) зовнішнім покупцям	300	-	-	3 420 477	3 290 772	-	-	3 420 477	3 290 772
Балансова вартість активів звітних сегментів	310	-	-	251 713	227 996	-	-	251 713	227 996
Капітальні інвестиції	320	-	-	61 112	96 383	-	-	61 112	96 383
	330	-	-	-	-	-	-	-	-
	340	-	-	-	-	-	-	-	-

## III. Показники за допоміжними звітними географічними сегментами (виробничий, збутовий)

Найменування показника	Код рядка	Найменування звітних сегментів		Нерозподілені статті		Усього			
		Виробництво в Україні		Звітний рік	Попередній рік	Звітний рік	Попередній рік		
		Звітний рік	Попередній рік						
I	2	3	4	6	7	8	9		
Доходи від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) зовнішнім покупцям	350		3 420 477		3 290 772	-	-	3 420 477	3 290 772
Балансова вартість активів звітних сегментів	360		251 713		227 996	-	-	251 713	227 996
Капітальні інвестиції	370		61 112		96 383	-	-	61 112	96 383
	380		-		-	-	-	-	-
	390		-		-	-	-	-	-

Керівник



Головний бухгалтер

Назаров Олексій Сергійович

Чемерис Олена Олегівна

## **Примітки до фінансової звітності ТОВ «Сіклум» за рік, що закінчився 31 грудня 2020 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.

#### **б) Середовище оперування:**

Підприємство здійснює свою діяльність в Україні.

Політична й економічна ситуація в Україні в останні роки нестабільна. Внаслідок цього, здійснення діяльності в країні пов'язане з ризиками, що є нетиповими для інших країн.

Відповідно, на бізнес підприємства впливають економіка і фінансові ринки України, яким притаманні особливості ринку, що розвивається. Політична і економічна ситуація в Україні в останні роки нестабільна. Правова, податкова і адміністративна системи продовжують розвиватися, проте пов'язані з ризиком неоднозначності тлумачення їх вимог, які до того ж схильні до частих змін, що у сукупності з іншими юридичними та фіскальними перешкодами створює додаткові проблеми для підприємств, які ведуть бізнес в Україні. Крім того, збройний конфлікт в окремих частинах Луганської та Донецької областей, що почався навесні 2014 року, не закінчений; частини Донецької і Луганської областей залишаються під контролем самопроголошених республік, і українська влада в даний час не має можливості в повній мірі забезпечити застосування українського законодавства на території даних областей. У березні 2014 року ряд подій в Криму привів до приєднання Республіки Крим до Російської Федерації, яке не було визнано Україною та багатьма іншими країнами. Внаслідок цього здійснення діяльності в країні пов'язане з ризиками, які нетипові для інших країн. Пандемія коронавірусної інфекції також збільшила невизначеність умов провадження господарської діяльності.

Пандемія коронавірусу у 2020 році разом з карантинними заходами мали ефект у вигляді загального зниження бізнес-активності по економіці України в цілому. У 2020 році міжнародні рейтингові агенції Fitch та Standard&Poore's підтвердили суверенний рейтинг України на рівні В зі стабільним прогнозом. Водночас, ситуація в українській економіці залишається невизначеною, оскільки існують глобальні економічні (коронавірусна криза) та внутрішні та зовнішні політичні фактори (ескаляція військового конфлікту на сході України або на кордонах країни, невизначеність у відносинах з Міжнародною Валютний фонд, графік погашення державного боргу на 2020-2021 роки, погіршення узгодженості політики та/або згортання реформ), що може вплинути на стабільність.

Станом на 31 грудня 2020 року в Україні діяв карантин, і були введені обмежувальні протиепідемічні заходи, щоб запобігти поширенню Covid-19. Постанова Кабінету Міністрів України від 17 лютого 2021 р. №104 продовжила карантинні заходи до 30 квітня 2021 р.

Хоча управлінський персонал вважає, що він вживає належні заходи на підтримку стабільної діяльності Підприємства, необхідні за існуючих обставин, подальша нестабільність умов здійснення діяльності може спричинити негативний вплив на результати діяльності та фінансовий стан



Підприємства, характер та наслідки якого на поточний момент визначити неможливо. Ця фінансова звітність відображає поточну оцінку управлінського персоналу щодо впливу умов здійснення діяльності в Україні на операційну діяльність та фінансовий стан Підприємства. Майбутні умови здійснення діяльності можуть відрізнятися від оцінки управлінського персоналу.

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

Дата звітності	Долар США	Євро
31 грудня 2020 р.	28.2746	34.7396
31 грудня 2019 р.	23.6862	26.422

Середньозважена облікова ставка Національного банку України за попередні роки становила:

Рік	%
2020	7.9%
2019	16.7%

## 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 уведення 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».

#### 4. Зміни облікової політики та облікових оцінок

За роки, що закінчилися 31 грудня 2020 р. та 31 грудня 2019 р., змін облікової політики та облікових оцінок, які б мали суттєвий вплив на фінансову звітність Підприємства не було.

#### 5. Звітність за сегментами

Господарський сегмент – відокремлювана частина діяльності підприємства з надання певного виду (або групи) послуг, яка відрізняється від інших:

- видом послуг;
- способом отримання доходу (способом розповсюдження послуг);
- характером процесу надання послуг;
- характерними для цієї діяльності ризиками;
- категорією покупців.

Географічний сегмент – відокремлювана частина діяльності підприємства з надання певного виду (або групи) послуг у конкретному економічному середовищі, яка відрізняється від інших:

- економічними і політичними умовами географічного регіону;
- взаємозв'язком між діяльністю в різних географічних регіонах;
- територіальним розташуванням послуг або покупців продукції;
- характерними для географічного регіону ризиками діяльності;
- правилами валютного контролю і валютними ризиками в таких регіонах.

Сегмент визнається, якщо він відповідає більшості з критеріїв визначення господарського і географічного сегментів.

Підприємство самостійно визначає ступінь деталізації географічних регіонів, виходячи з необхідності розкриття суттєвої інформації. Усі активи Підприємства знаходяться в Україні. Відповідно, уся діяльність Підприємства стосується одного географічного сегменту.

Формування звітних сегментів здійснюється на основі виділених господарських і географічних сегментів та шляхом об'єднання кількох подібних сегментів одного виду в окремих звітний сегмент.

Підприємство проаналізувало особливості та призначення послуг, категорії покупців, способи отримання доходу і визначило, що вся діяльність підприємства стосується одного звітного сегменту.

## 6. 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)

	2020	2019
Чистий дохід від реалізації послуг	3 420 477	3 290 772
	<b>3 420 477</b>	<b>3 290 772</b>

## 7. Оперативна оренда, за якою Підприємство виступає орендарем

Підприємство здійснює операції з отримання основних засобів в оперативну оренду. Оренда класифікується як оперативна, 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 2020 р. представлені наступним чином:

(у тисячах гривень)

	2020	2019
До одного року	174,663	120,754
Від одного до п'яти років	509,473	426,699
Більше п'яти років	470,966	481,215
	<b>1,155,102</b>	<b>1,028,668</b>

Рядок 1170 балансу «Витрати майбутніх періодів» станом на 31 грудня 2020 р. включає депозити за договорами оренди в сумі 23 374 тисяч гривень (31 грудня 2019 р.: 24 779 тисяч гривень).

## 8. Зобов'язання

Зобов'язання Підприємства станом на 31 грудня 2020 року складаються з кредитів банку, поточної кредиторської заборгованості за товари, роботи, послуги, розрахунками з бюджетом, поточної кредиторської заборгованості за отриманими авансами та з інших поточних зобов'язань.

Інші поточні зобов'язання станом на 31 грудня 2020 року включають забезпечення наступних витрат на інші виплати контрагентам у сумі 2 180 тисяч гривень (2019: 1 806 тисяч гривень).

Станом на 31 грудня 2020 року Підприємство має кредитну лінію в АТ «Укрсиббанк» в розмірі 2 000 тисяч євро. Станом на 31 грудня 2020 року 500 тисяч доларів США (еквівалент 407 тисяч євро) в межах цієї кредитної лінії було отримано як банківську гарантію на забезпечення виконання Підприємством зобов'язань за Договором оренди приміщення, розташованого за адресою м. Київ, вул. Миколи Амосова, буд. 12.

Інша заборгованість в межах кредитної лінії станом на 31 грудня 2020 року становить 27 863 тисячі гривень (еквівалент 802 тисяч євро). Ефективна відсоткова ставка складала 3% та строк погашення цієї заборгованості 22 січня 2021 року. Зобов'язанн перед АТ «Укрсиббанк» станом на 31 грудня 2020 року були забезпечені заставою згідно Договору застави майнових прав на виручку за договором між ТОВ «Сіклум» та Сіклум Оперейшнз ЮК Лімітед, Сполучене Королівство.

Станом на 31 грудня 2019 року Підприємство мало кредитну лінію в АТ «Укрсиббанк» в розмірі 1 500 тисяч євро. Станом на 31 грудня 2019 року 500 тисяч доларів США (еквівалент 448 тисяч євро) в межах цієї кредитної лінії було отримано як банківську гарантію на забезпечення виконання Підприємством зобов'язань за Договором оренди приміщення, розташованого за адресою м. Київ, вул. Миколи Амосова, буд. 12. Інша заборгованість в межах кредитної лінії станом на 31 грудня 2019 року була відсутня.

## 9. 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 2020 р. представлені наступним чином:

<i>(у тисячах гривень)</i>	Материнська компанія	Суб'єкти господарю- вання, під спільним контролем	Всього
<b>Активи:</b>			
Дебіторська заборгованість за послуги, Сіклум Оперейшнз ЮК Лімітед, Сполучене Королівство:	-	68 419	68 419

Перелік пов'язаних сторін та залишки по розрахунках з пов'язаними сторонами станом на 31 грудня 2019 р. представлені наступним чином:

<i>(у тисячах гривень)</i>	Материнська компанія	Суб'єкти господарю- вання, під спільним контролем	Всього
<b>Зобов'язання:</b>			
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами, Сіклум СА, Швейцарія:	-	56 139	56 139

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 2020 році представлені наступним чином (за вирахуванням податків):

<i>(у тисячах гривень)</i>	Материнська компанія	Суб'єкти господарю- вання, під спільним контролем	Всього
Дохід, Сіклум Оперейшнз ЮК Лімітед, Сполучене Королівство:	-	3 328 734	3 328 734
Дохід, Сіклум СА, Швейцарія:	-	91 743	91 743
	-	3 420 477	3 420 477

Перелік пов'язаних сторін та операції з ними у 2019 році представлені наступним чином (за вирахуванням податків):

<i>(у тисячах гривень)</i>	Материнська компанія	Суб'єкти господарю- вання, під спільним контролем	Всього
Дохід, Сіклум СА, Швейцарія:	-	3 290 772	3 290 772

**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 2020 році провідний управлінський персонал отримав винагороду (включаючи нарахування на заробітну плату), яка включена до адміністративних витрат, на суму 18 201 тисяча гривень (2019 р.: 16 589 тисяч гривень).

## 10. 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.

##### *і. 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 2020 р. становить 68 450 тисяч гривень та включає дебіторську заборгованість із пов'язаною стороною Підприємства на суму 68,419 тисяч гривень (Примітка 9).

#### **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, торгіву 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.

## i. 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:

На 31 грудня 2020 р. (у тисячах гривень)	Євро	Долари США	Разом
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	-	68 419	68 419
Гроші та їх еквіваленти	-	2 947	2 947
Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги та інші поточні зобов'язання	-	(40)	(40)
Короткострокові кредити банків	(27 863)	-	(27 863)
<b>Чиста позиція</b>	<b>(27 863)</b>	<b>71 326</b>	<b>43 463</b>
На 31 грудня 2019 р. (у тисячах гривень)	Євро	Долари США	Разом
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	-	-	-
Гроші та їх еквіваленти	22	11 420	11 442
Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги та інші поточні зобов'язання	(36)	(95)	(131)
<b>Чиста позиція</b>	<b>(14)</b>	<b>11 325</b>	<b>11 311</b>

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.

(у тисячах гривень)	2020	2019
Долар США	5 849	929
Євро	(2 285)	(1)
<b>Разом</b>	<b>3 564</b>	<b>928</b>

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.



## г) **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 2020 та 2019 рр., у зв'язку з їх короткостроковим характером.

## 11. Оподаткування та потенційні зобов'язання

За роки, що закінчилися 31 грудня 2020 р. та 31 грудня 2019 р., Підприємство сплачувало податок на прибуток підприємств за ставкою оподаткування 18%. Відповідно до діючого законодавства, строк подачі податкової декларації з податку на прибуток за рік, що закінчився 31 грудня 2020 р., встановлений до 01 березня 2021 р.

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)	2020	2019
Поточний податок на прибуток	11 777	8 202
Витрати з відстроченого податку на прибуток	-	-
Усього	11 777	8 202

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

(у тисячах гривень)	2020	2019
Прибуток до оподаткування	61 381	38 622
Податок на прибуток, розрахований за ставкою 18%	11 049	6 952
Вплив на оподаткування податкових різниць	728	1 250
Усього	11 777	8 202

## 12. Події після дати балансу

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

Керівник

Головний бухгалтер

16 квітня 2021 року

