

**ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ
ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
«СІКЛУМ»**

Фінансова звітність
за рік, що закінчився
31 грудня 2022 року

Фінансова звітність складається з 43 сторінок

Зміст

Звіт про управління	2
Звіт незалежних аудиторів	6
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 2022 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 2022 р., представлені на стор. 11 фінансової звітності. Чистий прибуток за 2022 рік становив 96 320 тисяч гривень (2021: 65 164 тисячі 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 АТ «Укрсиббанк» на суму 3,000 тисячі євро.

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 2022 році складає 99 осіб (у 2021 році: 111 осіб). Частка жінок у структурі персоналу Підприємства у 2022 році складає 76% (у 2021 році: 72%). 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 поживлення, такі, як уповільнення темпів інфляції, зниження темпів знецінення гривні по відношенню до основних іноземних валют, зростання міжнародних резервів НБУ і загальне поживлення ділової активності.

Проте, 21 лютого 2022 року Російська Федерація офіційно визнала дві українські невизнані області – Луганську та Донецьку та дозволила використання збройних сил на цих територіях. 24 лютого 2022 року російські війська вторглися в Україну та розпочали військові дії у кількох місцях. Ці тривалі дії призвели до людських жертв, значного переміщення населення, пошкодження інфраструктури, введення Національним банком України певних адміністративних обмежень на операції з конвертації валюти та платежів за кордон та загалом значного порушення економічної діяльності в Україні. Це може мати згубний вплив на політичне та бізнес-середовище в Україні, у тому числі на здатність багатьох підприємств продовжувати свою діяльність у звичайному режимі.

Подана фінансова звітність за рік, що закінчився 31 грудня 2022 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 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, це ризики середовища (воєнні дії на території України, зміни в законодавстві, зміни системи оподаткування, політичні зміни тощо).

ФІНАНСОВІ ІНВЕСТИЦІЇ

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

Станом на 31 грудня 2021 р. фінансові інвестиції відсутні.

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 12 до фінансової звітності.



Назаров Олександр 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 2022 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 2022 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 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.

Суттєва невизначеність, що стосується безперервності діяльності

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

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. вул. Князів Острозьких, 32/2, Київ, 01010, Україна



Інша інформація

Управлінський персонал несе відповідальність за іншу інформацію. Інша інформація складається із 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

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

Заступник директора,

ПрАТ «КПМГ Аудит»

29 травня 2023 року

Київ, Україна

Фінансова звітність на 31 грудня 2022 р. та за рік, що закінчився на цю дату
Баланс (Звіт про фінансовий стан) на 31 грудня 2022 р. та за рік, що закінчився на цю дату

		КОДИ		
		2023	01	01
Підприємство	Товариство з обмеженою відповідальністю «Сіклум»	31902643		
Територія	Київ	8038900000		
Організаційно-правова форма господарювання	Товариство з обмеженою відповідальністю	240		
Вид економічної діяльності	Оброблення даних, розміщення інформації на веб-вузлах і пов'язана з ними діяльність	63.11		
Середня кількість працівників ¹	99			
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 2022 р.

Форма N 1

Код за ДКУД **1801001**

Актив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. НЕОБОРОТНІ АКТИВИ			
Нематеріальні активи	1000	7 621	3 846
первісна вартість	1001	108 304	110 998
Знос	1002	100 683	107 152
Незавершені капітальні інвестиції	1005	-	-
Основні засоби	1010	173 614	118 109
первісна вартість	1011	436 805	375 204
Знос	1012	263 191	257 095
Довгострокові фінансові інвестиції: які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	-	1
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	238	-
Усього за розділом I	1095	181 473	121 956
II. ОБОРОТНІ АКТИВИ			
Запаси	1100	6	22
Виробничі запаси	1101	-	-
Готова продукція	1103	-	-
Товари	1104	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	33	329 961
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130	1 002	5 675
з бюджетом	1135	396	559
у т. ч. з податку на прибуток	1136	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	428	185
Гроші та їх еквіваленти	1165	30 711	17 135
Готівка	1166	-	-
Рахунки в банках	1167	30 711	17 135
Витрати майбутніх періодів	1170	25 137	18 878
Інші оборотні активи	1190	-	-
Усього за розділом II	1195	57 713	372 415
III. НЕОБОРОТНІ АКТИВИ, УТРИМУВАНІ ДЛЯ ПРОДАЖУ, ТА ГРУПИ ВИБУТТЯ	1200	-	-
Баланс	1300	239 186	494 371

ТОВ «Сіклум»
 Фінансова звітність на 31 грудня 2022 р. та за рік, що закінчився на цю дату
 Баланс (Звіт про фінансовий стан) на 31 грудня 2022 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
I. ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	4 519	4 519
Капітал у дооцінках	1405	-	-
Резервний капітал	1415	-	-
Нерозподілений прибуток	1420	70 725	167 045
Усього за розділом I	1495	75 244	171 564
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	48 054	39 135
Векселі видані	1605	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за:			
товари, роботи, послуги	1615	76 368	254 832
розрахунками з бюджетом	1620	3 941	10 292
у т. ч. з податку на прибуток	1621	3 749	9 745
розрахунками зі страхування	1625	-	-
розрахунками з оплати праці	1630	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними Авансами	1635	17 211	-
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	1640	-	-
Поточні забезпечення	1660	5 589	5 455
Інші поточні зобов'язання	1690	12 779	13 093
Усього за розділом III	1695	163 942	322 807
IV. ЗОБОВ'ЯЗАННЯ, ПОВ'ЯЗАНІ З НЕОБОРОТНИМИ АКТИВАМИ, УТРИМУВАНИМИ ДЛЯ ПРОДАЖУ, ТА ГРУПАМИ ВИБУТТЯ			
	1700	-	-
Баланс	1900	239 186	494 371

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 2022 року включає в себе заборгованість перед фізичними особами підприємцями на суму 248 477 тисяч гривень (31 грудня 2021 року: 55 763 тисяч гривень).

Керівник

Головний бухгалтер



Назаров Олексій Сергійович

Чемерис Олена Олегівна

Підприємство Товариство з обмеженою відповідальністю «Сіклум»
(найменування)

Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

КОДИ		
2023	01	01
31902643		

**Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)
за 2022 р.**

Форма № 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	4 819 083	4 063 443
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(4 543 007)	(3 827 377)
Валовий:			
Прибуток	2090	276 076	236 066
Збиток	2095	(-)	(-)
Інші операційні доходи	2120	33 894	1 595
Адміністративні витрати	2130	(150 359)	(148 996)
Витрати на збут	2150	(-)	(-)
Інші операційні витрати	2180	(8 569)	(8 152)
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
Прибуток	2190	151 042	80 513
Збиток	2195	(-)	(-)
Дохід від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	-	-
Інші доходи	2240	-	3 647
Фінансові витрати	2250	(2 201)	(1 027)
Інші витрати	2270	(27 708)	(3 319)
Фінансовий результат до оподаткування:			
Прибуток	2290	121 133	79 814
Збиток	2295	(-)	(-)
Витрати з податку на прибуток	2300	(24 813)	(14 650)
Чистий фінансовий результат:			
Прибуток	2350	96 320	65 164
Збиток	2355	(-)	(-)

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	-	-
Інший сукупний дохід (збиток) до оподаткування	2450	-	-
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	-	-
Інший сукупний дохід (збиток) після оподаткування	2460	-	-
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	96 320	65 164

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ*

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	161	295
Витрати на оплату праці	2505	102 538	109 076
Відрахування на соціальні заходи	2510	17 885	15 553
Знос та амортизація	2515	1 693	1 687
Інші операційні витрати	2520	36 651	30 536
Разом	2550	158 928	157 147

* 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

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



Назаров Олексій Сергійович

Чемерис Олена Олегівна

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

КОДИ		
2023	01	01
31902643		

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)

За 2022 р.

Форма N 3

Код за ДКУД

1801004

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	4 473 466	4 129 880
Повернення податків і зборів	3005	-	-
у т. ч. податку на додану вартість	3006	-	-
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	-	17 211
Повернення авансів	3020	-	-
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	-	-
Надходження від операційної оренди	3040	252	1
Інші надходження	3095	-	-
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(4 293 733)	(3 746 672)
Праці	3105	(92 475)	(76 031)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(17 961)	(14 327)
Зобов'язань з податків і зборів:	3115	(43 589)	(44 660)
витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(18 817)	(16 746)
витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(1 480)	(297)
витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(23 292)	(27 617)
Витрачання на оплату авансів	3135	(5 675)	(1 002)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(-)	(-)
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими			
Контрактам	3150	(1 687)	(275)
Інші витрачання	3190	(13 466)	(3 967)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	5 132	260 158
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:			
необоротних активів	3205	17 963	13 960
Надходження від отриманих:			
Відсотків	3215	-	-
Надходження від погашення позик	3230	667	573
Витрачання на придбання:			
фінансових інвестицій	3255	(1)	(-)
необоротних активів	3260	(40 267)	(119 600)
Витрачання на надання позик	3275	(1 256)	(816)
Інші платежі	3290	(-)	(-)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	(22 894)	(105 883)
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від:			
Отримання позик	3305	31 978	24 382
Витрачання на:			
Погашення позик	3350	(51 878)	(603)
Сплату дивідендів	3555	-	(143 570)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(2 139)	(968)
Інші платежі	3390	(-)	(-)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	(22 039)	(120 759)
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	(39 801)	33 516
Залишок коштів на початок року	3405	30 711	3 157
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	26 225	(5 962)
Залишок коштів на кінець року	3415	17 135	30 711

Керівник

Назаров Олексій Сергійович

Головний бухгалтер

Чемерис Олена Олегівна

Підприємство

Товариство з обмеженою відповідальністю «Сіклум»

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

КОДИ		
2023	01	01
31902643		

(найменування)

Звіт про власний капітал
за 2022 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	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

Підприємство

Товариство з обмеженою відповідальністю «Сіклум»

(найменування)

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

КОДИ		
2022	01	01
31902643		

Звіт про власний капітал
за 2021 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	-	-	-	156 688	-	-	161 207
Коригування:									
Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований залишок на початок року	4095	4 519	-	-	-	156 688	-	-	161 207
Чистий прибуток за звітний період	4100	-	-	-	-	65 164	-	-	65 164
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	-	-	-	-	-	-	-	-
Інший сукупний дохід	4116	-	-	-	-	-	-	-	-
Розподіл прибутку:									
Виплати власникам (дивіденди)	4200	-	-	-	-	(151 127)	-	-	(151 127)
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	-	-	-	-	(85 963)	-	-	(85 963)
Залишок на кінець року	4300	4 519	-	-	-	70 725	-	-	75 244

Керівник

Головний бухгалтер



Назаров Олексій Сергійович

Чемерис Олена Олегівна

Напрямок: Товариство з обмеженою відповідальністю «Сіклум»
Територія: Київ
Орган державного управління: Товариство з обмеженою відповідальністю «Сіклум»
Організаційно-правова форма господарювання: Товариство з обмеженою відповідальністю
Вид економічної діяльності: Оброблення даних, розміщення інформації на веб-вузлах і пов'язана з ними діяльність
Одиниця виміру: тис. грн.

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ: 31902643
за КОАТУУ: 8038900000
за СПОДУ: 240
за КОПФГ: 63.11
за КВЕД-2010:

КОДИ	
2023	01 01
	31902643
	8038900000
	240
	63.11

Код за ДКУД: 1801008

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ за 2021 і 2022 роки

Форма N 5

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 амортизації за рік	Втрати від зменшення корисності за рік	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року	
		первісна (періодична) вартість	накопичена амортизація		періодична вартість	накопичена амортизація	періодична вартість	накопичена амортизація			періодична вартість	накопичена амортизація	періодична 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
Гукавіл	090	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

З рядка 080 графа 14

вартість нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності

З рядка 080 графа 5

вартість сформованих у заставу нематеріальних активів

З рядка 080 графа 15

вартість нематеріальних активів, отриманих за рахунок шляхових асигнувань накопичена амортизація нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності

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

ТОВ «Сіклум»
Фінансова звітність на 31 грудня 2022 р. та за рік, що закінчився на цю дату
Примітки до фінансової звітності на 31 грудня 2022 р. та за рік, що закінчився на цю дату

I. Нематеріальні активи за 2021 рік

Групи нематеріальних активів	Код рядка	Залишок на початок року		Надбило за рік	Переоцінка (дооцінка +, уцінка -)		Вибуло за рік		Нараховано амортизації за рік	Втрати від зменшення корисності за рік	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року	
		первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація		періодична (переоцінена) вартість	накопичена амортизація	періодична (переоцінена) вартість	накопичена амортизація			періодична (переоцінена) вартість	накопичена амортизація	періодична (переоцінена) 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	100 721	92 071	7 583	-	-	-	-	8 612	-	-	-	108 304	100 683
Разом	080	100 721	92 071	7 583	-	-	-	-	8 612	-	-	-	108 304	100 683
Гудвіл	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

вартість створених підприємством нематеріальних активів

вартість нематеріальних активів, отриманих за рахунок цільових асигнувань

3 рядка 080 графа 15

накопичена амортизація нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності

(081)

(082)

(083)

(084)

(085)

II. Основні засоби за 2022 рік

Групи основних засобів	Код рядка	Залишок на початок року		Надішло 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		первісною (переоціненою) вартістю	знос	первісною (переоціненою) вартістю	знос			первісною (переоціненою) вартістю	знос	первісною (переоціненою) вартістю	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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Будинки, 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
Товари	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Багаторічні насадження	170	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші основні засоби	180	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Біблотечні фонди	190	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Малоплітні 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 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 цілених майнових комплексів
вартість основних засобів, призначених для продажу
залишкова вартість основних засобів, утрачених унаслідок надзвичайних подій
вартість основних засобів, придбаних за рахунок цільового фінансування
знос основних засобів, щодо яких існують обмеження права власності
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)
(264)
(265)
(265)
(266)
(267)
(268)
(269)

ТОВ «Сіклум»
Фінансова звітність на 31 грудня 2022 р. та за рік, що закінчився на цю дату
Примітки до фінансової звітності на 31 грудня 2022 р. та за рік, що закінчився на цю дату

II. Основні засоби за 2021 рік

Групи основних засобів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка +, уцінка -)		Вибуло 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			
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Будівки, споруди та передавальні пристрої	120	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машини та обладнання	130	214 331	161 669	95 715	-	-	38 274	32 932	49 908	-	-	-	271 772	178 645
Транспортні засоби	140	8 719	4 291	-	-	-	-	1 687	-	-	-	-	8 719	5 978
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	150	26 868	7 622	1 671	-	-	845	741	3 033	-	-	-	27 694	9 914
Тварини	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Багаторічні насадження	170	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші основні засоби	180	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Бібліотечні фонди	190	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Малі цінні необоротні матеріальні активи	200	42 110	40 205	1 197	-	-	2 507	2 451	3 046	-	-	-	40 800	40 800
Тимчасові (нетитульні) споруди	210	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Природні ресурси	220	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвентарна гара	230	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предмети прокату	240	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші необоротні матеріальні активи	250	88 080	20 450	35	-	-	295	19	7 423	-	-	-	87 820	27 854
Разом	260	380 108	234 237	98 618	-	-	41 921	36 143	65 097	-	-	-	436 805	263 191

3- рядка 260 графа 14 вартість основних засобів, щодо яких існують передбачені чинним законодавством обмеження права власності оформлені 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 шліфових майнових комплексів

залишкова вартість основних засобів, утрачених унаслідок надзвичайних подій

вартість основних засобів, приданих за рахунок цільового фінансування

знос основних засобів, щодо яких існують обмеження права власності

вартість інвестиційної нерухомості, оціненої за справедливою вартістю

(261)	-
(262)	-
(263)	-
(264)	56 150
(2641)	-
(265)	-
(2651)	-
(266)	-
(267)	-
(268)	-
(269)	-

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 (вирощування) 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) _____ -

III. Капітальні інвестиції за 2021 рік

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року
1	2	3	4
Капітальне будівництво	280	-	-
Придбання (виготовлення) основних засобів	290	97 386	-
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	300	1 232	-
Придбання (створення) нематеріальних активів	310	7 583	-
Придбання (вирощування) довгострокових біологічних активів	320	-	-
Інші	330	-	-
Разом	340	106 201	-

3 рядка 340 графа 3

капітальні інвестиції в інвестиційну нерухомість (341) _____ -

фінансові витрати, включені до капітальних інвестицій (342) _____ -

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) _____ -

IV. Фінансові інвестиції за 2021 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	-	-	-
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	-	-	-

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) _____ -

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.			
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	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) _____ -

V. Доходи і витрати за 2021 рік

Найменування показника	Код рядка	Доходи	Витрати
1	2	3	4
А. Інші операційні доходи і витрати			
Операційна оренда активів	440	4	-
Операційна курсова різниця	450	-	7 888
Реалізація інших оборотних активів	460	1 589	-
Штрафи, пені, неустойки	470	-	-
Утримання об'єктів житлово-комунального і соціально-культурного призначення	480	-	-
Інші операційні доходи і витрати	490	2	264
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	1 027
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	3 647	-
Безоплатно одержані активи	610	-	X
Списання необоротних активів	620	x	-
Інші доходи і витрати	630	-	3 319

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 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

VI. Грошові кошти за 2021 рік

Найменування показника	Код рядка	На кінець року
1	2	3
Каса	640	-
Поточний рахунок у банку	650	30 711
Інші рахунки в банку (акредитиви, чекові книжки)	660	-
Грошові кошти в дорозі	670	-
Еквіваленти грошових коштів	680	-
Разом	690	30 711

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 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	-	-	18 542

VII. Забезпечення і резерви за 2021 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	-	-	-	-	5 589
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	2 180	64 884	-	54 285	-	-	12 779
Резерв сумнівних боргів	775	-	-	-	-	-	-	-
Разом	780	2 180	70 473	-	54 285	-	-	18 368

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	-	-

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

VIII. Запаси за 2021 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	6	-	-
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	6	-	-

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

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

IX. Дебіторська заборгованість за 2021 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	33	33	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	950	428	428	-	-

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 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	-

X. Нестачі і втрати від псування цінностей за 2021 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 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	-

XI. Будівельні контракти за 2021 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 2022 рік

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Поточний податок на прибуток	1210	24 813
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	24 813
у т. ч. поточний податок на прибуток	1241	24 813
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 2021 рік

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Поточний податок на прибуток	1210	14 650
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	14 650
у т. ч. поточний податок на прибуток	1241	14 650
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 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	-

XIII. Використання амортизаційних відрахувань за 2021 рік

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Нараховано за звітний рік	1300	73 709
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	-

ТОВ «Сіклум»
Фінансова звітність на 31 грудня 2022 р. та за рік, що закінчується на цю дату
Примітки до фінансової звітності на 31 грудня 2022 р. та за рік, що закінчується на цю дату

XIV. Біологічні активи за 2022 рік

Групи біологічних активів	Код рідкя	Обліковуються за періодом вартістю				Обліковуються за справедливою вартістю													
		Залишок на початок року переїс- на вартість	накопиче- на амортизація	надійшло за рік	Вибуло за рік переїс- на вартість	переїс- на вартість на початок року	накопиче- на амортизація	втрати від змен- шення корис- ності	втрати від змен- шення корис- ності	переїс- на вартість на початок року	накопиче- на амортизація	залишок на початок року	залишок на кінець року	залишок на кінець року переїс- на вартість	залишок на кінець року накопиче- на амортизація	залишок на кінець року переїс- на вартість	залишок на кінець року накопиче- на амортизація	залишок на кінець року переїс- на вартість	залишок на кінець року накопиче- на амортизація
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17			
Довгострокові біологічні активи																			
- усього																			
робоча худоба	1410	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1411																			
1412																			
1413																			
1414																			
1415																			
інші довгострокові біологічні активи																			
Поточні біологічні активи																			
- усього	1420	-	X	-	-	X	X	-	-	-	-	X	-	-	-	-	-	-	-
в т. ч.:																			
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	-	-	-	-	-	-	-
1424			X	-	-	X	X	-	-	-	-	X	-	-	-	-	-	-	-
інші поточні біологічні активи	1430	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом																			

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

вартість біологічних активів, приданих 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 законодавством обмеження права власності

(1431)
 (1432)
 (1433)

ТОВ «Сіклум»
Фінансова звітність на 31 грудня 2022 р. та за рік, що закінчився на цю дату
Примітки до фінансової звітності на 31 грудня 2022 р. та за рік, що закінчився на цю дату

XIV. Біологічні активи за 2021 рік

Групи біологічних активів	Код рядка	Обліковуються за первісною вартістю										Обліковуються за справедливою вартістю				
		Залишок на період на вартість	Залишок на початок року	найдішло за рік	Вибудовано за рік	переоцінена вартість	переоцінена вартість	переоцінена вартість	переоцінена вартість	переоцінена вартість	переоцінена вартість	Залишок на початок року	залишок на початок року	найбільше за рік	зміна вартості за рік	Вибудовано за рік
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
I																
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	-	-	X	-	-	-	-	-
в т.ч.:																
тварини на вирощуванні та відгодівлі	1421	-	X	-	-	X	X	X	-	-	X	-	-	-	-	-
біологічні активи в стані біологічних перетворень (крім тварин на вирощуванні та відгодівлі)	1422	-	-	-	-	X	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	1423	-	X	-	-	X	X	X	-	-	X	-	-	-	-	-
інші поточні біологічні активи	1424	-	X	-	-	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 цільового фінансування
залишкова вартість довгострокових біологічних активів, переоцінена вартість поточних біологічних активів і справедлива вартість балансова вартість біологічних активів, щодо яких існують перебічені зобов'язання з обмеження права власності

(1431)
(1432)
(1433)

ТОВ «Сіклум»
Фінансова звітність на 31 грудня 2022 р. та за рік, що закінчився на цю дату
Примітки до фінансової звітності на 31 грудня 2022 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	Вручка від реалізації	Собівартість реалізації	Фінансовий результат (прибуток +, збиток -) від реалізації	
				дохід	витрати				реалізації	первісного визнання та реалізації
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Продукція та додаткові біологічні активи рослинництва	1500	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
У т.ч.:		-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
зернові і зернобобові	1510	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
з них:		-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
пшениця	1511	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
Соя	1512	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
сояшник	1513	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
Рпак	1514	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
бухрові буряки (фабричні)	1515	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
картопля	1516	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
плоди (серіткові, кісточкові)	1517	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
інша продукція рослинництва	1518	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
додаткові біологічні активи рослинництва	1519	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
Продукція та додаткові біологічні активи тваринництва	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	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-

ТОВ «Сіклум»
 Фінансова звітність на 31 грудня 2022 р. та за рік, що закінчується на цю дату
 Примітки до фінансової звітності на 31 грудня 2022 р. та за рік, що закінчується на цю дату

XV. Фінансові результати від первісного визнання та реалізації сільськогосподарської продукції та додаткових біологічних активів за 2021 рік

Найменування показника	Код рядка	Вартість первісного визнання	Витрати, пов'язані з біологічними перетвореннями	Результат від первісного визнання		Уцінка	Вручка від реалізації	Собівартість реалізації	Фінансовий результат (прибуток +, збиток -) від реалізації	
				дохід	витрати				реалізації	первісного визнання та реалізації
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Продукція та додаткові біологічні активи рослинництва	1500	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- Усього										
У т. ч.:										
зернові і зернобобові	1510	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
з них:										
пшениця	1511	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
Соя	1512	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
сояшинок	1513	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
Рпак	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	1520	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
- Усього										
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	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
Сільськогосподарська продукція та додаткові біологічні активи - разом	1540	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-

Керівник

Головний бухгалтер

Назаров Олексій Сергійович

Цемерис Олена Олегівна



Підприємство	Товариство з обмеженою відповідальністю «Сіклум»	Дата (рік, місяць, число)	КОДИ		
	Київ		за ЄДРПО	2023	01
Територія		за КОАТУУ	31902643		
Організаційно-правова форма	Товариство з обмеженою відповідальністю	за КОПФГ	8038900000		
Вид економічної діяльності	Оброблення даних, розміщення інформації на веб-вузлах і пов'язана з ними діяльність	за КВЕД	240		
			63.11		

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
"Інформація за сегментами"
за 2022 рік

Форма № 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
1. Доходи звітних сегментів:							
Доходи від операційної діяльності звітних сегментів	010	4 852 977	4 065 038	-	-	4 852 977	4 065 038
з них:							
доходи від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) зовнішнім покупцям	011	4 819 083	4 063 443	-	-	4 819 083	4 063 443
іншим звітним сегментам	012	-	-	-	-	-	-
інші операційні доходи	013	33 894	1 595	-	-	33 894	1 595
Фінансові доходи звітних сегментів	020	-	-	-	-	-	-
з них:							
доходи від участі в капіталі, які безпосередньо стосуються звітного сегмента	021	-	-	-	-	-	-
інші фінансові доходи	022	-	-	-	-	-	-
Інші доходи	030	-	3 647	-	-	-	3 647
Усього доходів звітних сегментів	040	4 852 977	4 068 685	-	-	4 852 977	4 068 685
Нерозподілені доходи	050	X	X	-	-	X	X
з них:							
доходи від операційної діяльності	051	-	-	-	-	-	-
фінансові доходи	052	X	X	-	-	X	X
Вирахування доходів від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) іншим звітним сегментам	060	-	-	-	-	-	-
Усього доходів підприємства	070	4 852 977	4 068 685	-	-	4 852 977	4 068 685
2. Витрати звітних сегментів:							
Витрати операційної діяльності	080	4 543 007	3 827 377	-	-	4 543 007	3 827 377
з них:							
собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг): зовнішнім покупцям	081	4 543 007	3 827 377	-	-	4 543 007	3 827 377
іншим звітним сегментам	082	-	-	-	-	-	-
Адміністративні витрати	090	150 359	148 996	-	-	150 359	148 996
Витрати на збут	100	-	-	-	-	-	-
Інші операційні витрати	110	8 569	8 152	-	-	8 569	8 152
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	27 708	3 319	-	-	27 708	3 319
Усього витрат звітних сегментів	140	4 729 643	3 987 844	-	-	4 729 643	3 987 844

Фінансова звітність на 31 грудня 2022 р. та за рік, що закінчився на цю дату
Примітки до фінансової звітності на 31 грудня 2022 р. та за рік, що закінчився на цю дату

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	27 014	15 677	27 014	15 677
з них: адміністративні, збутові та інші витрати операційної діяльності, не розподілені на звітні сегменти	151	x	x	-	-	-	-
фінансові витрати	152	x	x	2 201	1 027	2 201	1 027
податок на прибуток	154	x	x	24 813	14 650	24 813	14 650
Вирахування собівартості реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) іншим звітним сегментам	160	-	-	-	-	-	-
Усього витрат підприємства	170	4 729 643	3 987 844	27 014	15 677	4 756 657	4 003 521
3. Фінансовий результат діяльності сегмента	180	123 334	80 841	-	-	123 334	80 841
4. Фінансовий результат діяльності підприємства	190	123 334	80 841	(27 014)	(15 677)	96 320	65 164
5. Активи звітних сегментів	200	494 371	239 186	-	-	494 371	239 186
з них: необоротні активи	201	121 956	181 473	-	-	121 956	181 473
оборотні активи	202	372 415	57 713	-	-	372 415	57 713
	203	-	-	-	-	-	-
	204	-	-	-	-	-	-
	205	-	-	-	-	-	-
Нерозподілені активи	220	x	x	-	-	x	x
з них: необоротні активи	221	x	x	-	-	x	x
оборотні активи	222	x	x	-	-	x	x
	223	x	x	-	-	x	x
	224	x	x	-	-	x	x
Усього активів підприємства	230	494 371	239 186	-	-	494 371	239 186
6. Зобов'язання звітних сегментів	240	312 515	160 001	-	-	312 515	160 001
з них: довгострокові зобов'язання	241	-	-	-	-	-	-
поточні зобов'язання	242	312 515	160 001	-	-	312 515	160 001
	243	-	-	-	-	-	-
	244	-	-	-	-	-	-
Нерозподілені зобов'язання	260	X	X	10 292	3 941	10 292	3 941
з них: довгострокові зобов'язання	261	X	X	-	-	X	X
поточні зобов'язання	262	X	X	10 292	3 941	10 292	3 941
	263	X	X	-	-	X	X
	264	X	X	-	-	X	X
Усього зобов'язань підприємства	270	312 515	160 001	10 292	3 941	322 807	163 942
7. Капітальні інвестиції	280	29 528	106 201	-	-	29 528	106 201
8. Амортизація необоротних активів	290	69 629	73 709	-	-	69 629	73 709

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				
1	2	3	4			6	7	8	9
Доходи від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) зовнішнім покупцям	300	-	-	4 819 083	4 063 443	-	-	4 819 083	4 063 443
Балансова вартість активів звітних сегментів	310	-	-	494 371	239 186	-	-	494 371	239 186
Капітальні інвестиції	320	-	-	29 528	106 201	-	-	29 528	106 201
	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				
1	2	3	4	6	7	8	9
Доходи від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) зовнішнім покупцям	350	4 819 083	4 063 443	-	-	4 819 083	4 063 443
Балансова вартість активів звітних сегментів	360	494 371	239 186	-	-	494 371	239 186
Капітальні інвестиції	370	29 528	106 201	-	-	29 528	106 201
	380	-	-	-	-	-	-
	390	-	-	-	-	-	-

Керівник

Головний бухгалтер



Назаров Олексій Сергійович

Чемерис Олена Олегівна

Примітки до фінансової звітності ТОВ «Сіклум» за рік, що закінчився 31 грудня 2022 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.

Siklum 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.

Навесні 2014 року в окремих районах Луганської та Донецької областей України розпочався збройний конфлікт. Як наслідок, частина Донецької та Луганської областей залишається під контролем самопроголошених республік, а українська влада наразі не може повністю забезпечити виконання вимог українського законодавства на цій території. Крім того, у березні 2014 року низка подій у Криму призвела до анексії Республіки Крим Російською Федерацією, яка не була визнана Україною та багатьма іншими країнами.

21 лютого 2022 року Російська Федерація офіційно визнала дві українські невизнані області – Луганську та Донецьку та дозволила використання збройних сил на цих територіях. 24 лютого 2022 року російські війська вторглися в Україну та розпочали військові дії у кількох місцях. Ці тривалі дії призвели до людських жертв, значного переміщення населення, пошкодження інфраструктури, введення Національним банком України певних адміністративних обмежень на операції з конвертації валюти та платежів за кордон та загалом значного порушення економічної діяльності в Україні. Це мало згубний вплив на політичне та бізнес-середовище в Україні, у тому числі на здатність багатьох підприємств продовжувати свою діяльність у звичайному режимі.

У відповідь на військові дії Указом Президента України №64/2022 запроваджено воєнний стан, який тепер продовжено до 18 серпня 2023 року.

З початком військового вторгнення російських військ, всі рейтингові агенції погіршили кредитний рейтинг України. 20 травня 2022 року Moody's Investors Service знизив рейтинг до Сaa3, 27 травня 2022 року Standard & Poor's знизив рейтинг до рівня CCC+ з переглядом можливого зниження, 22 липня 2022 року Fitch знизив рейтинг до рівня C, з 18 серпня 2022 року Fitch підвищило довгостроковий кредитний рейтинг України в іноземній валюті з рівня RD до CC, у зв'язку з реструктуризацією зовнішніх зобов'язань України. Водночас, 21 червня 2022 року Національний банк України змінив офіційний курс гривні щодо долара з 29.2549 гривень за 1 долар США до 36.5686 гривень за 1 долар США станом на дату затвердження цієї фінансової звітності.

Починаючи з 10 жовтня 2022 року і в подальші місяці Російська Федерація завдала масованих ракетних ударів по території України – внаслідок ударів було пошкоджено 11 важливих об'єктів інфраструктури у 8 областях, також ракети влучили у цивільні райони. Через це в різних регіонах України почали відбуватися відключення електроенергії. З лютого 2023 року масштаби таких відключень значно зменшилися.

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 2022 року близько 88% 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 17 травня 2023 року до Підприємства висловила намір продовжувати підтримувати Компанію, щоб вона могла працювати в осяжному майбутньому.

На дату цієї фінансової звітності військова діяльність в Україні продовжує розвиватися. Продовження військової діяльності може спричинити тимчасову нестачу робочої сили, необхідної для здійснення щоденної операційної діяльності з обслуговування існуючих клієнтів Підприємства. Керівництво вважає, що вживає всіх необхідних заходів для зменшення вищезазначених ризиків, підтримки стійкості та зростання бізнесу Підприємства в нинішніх обставинах. Однак непередбачуваний шлях розвитку війни свідчить про існування суттєвої невизначеності щодо здатності Підприємства продовжувати свою діяльність на безперервній основі.

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 2022 р.	36,5686	38,951
31 грудня 2021 р.	27,2782	30,9226

Середньозважена облікова ставка Національного банку України за попередні роки становила:

Рік	%
2022	18,66%
2021	7,5%

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».

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».

4. Зміни облікової політики та облікових оцінок

За роки, що закінчилися 31 грудня 2022 р. та 31 грудня 2021 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 окремий 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)

	2022	2021
Чистий дохід від реалізації послуг	4 819 083	4 063 443
	4 819 083	4 063 443

7. 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)

	2022	2021
До одного року	63,887	154,793
Від одного до п'яти років	235,506	454,694
Більше п'яти років	108,747	337,996
	408,140	947,483

Рядок 1170 балансу «Витрати майбутніх періодів» станом на 31 грудня 2022 р. включає депозити за договорами оренди в сумі 12 473 тисяч гривень (31 грудня 2021 р.: 23 401 тисячі гривень).

8. Зобов'язання

Зобов'язання Підприємства станом на 31 грудня 2022 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 2022 року включають забезпечення наступних витрат на інші виплати контрагентам та працівникам у сумі 13 093 тисяч гривень (2021: 12 779 тисяч гривень).

Станом на 31 грудня 2022 та 2021 рр. Підприємство має кредитну лінію в АТ «Укрсиббанк» в розмірі 3 000 тисяч євро.

Заборгованість в межах кредитної лінії станом на 31 грудня 2022 року становить 39 135 тисяч гривень (еквівалент 1 000 тисяч євро). Ефективна відсоткова ставка складала 3% та строк погашення цієї заборгованості 11 січня 2023 року. Частина заборгованості в межах кредитної лінії станом на 31 грудня 2021 року становить 48 054 тисячі гривень (еквівалент 1 554 тисяч євро). Ефективна відсоткова ставка складала 3% та строк погашення цієї заборгованості був 24 січня 2022 року. Зобов'язання перед АТ «Укрсиббанк» станом на 31 грудня 2022 та 2021 рр. були забезпечені заставою згідно Договору застави майнових прав на виручку за договором між ТОВ «Сіклум» та Сіклум Оперейшнз ЮК Лімітед, Сполучене Королівство.

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 2022 р. представлені наступним чином:

<i>(у тисячах гривень)</i>	Материнська компанія	Суб'єкти господарю- вання, під спільним контролем	Всього
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

Перелік пов'язаних сторін та залишки по розрахунках з пов'язаними сторонами станом на 31 грудня 2021 р. представлені наступним чином:

<i>(у тисячах гривень)</i>	Материнська компанія	Суб'єкти господарю- вання, під спільним контролем	Всього
Зобов'язання:			
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами, Сіклум Оперейшнз ЮК Лімітед, Сполучене Королівство:	-	17 211	17 211

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 2022 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:	-	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
	-	4 821 057	4 821 057

Перелік пов'язаних сторін та операції з ними у 2021 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:	-	4 063 443	4 063 443
	-	4 063 443	4 063 443

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 2022 році провідний управлінський персонал отримав винагороду (включаючи нарахування на заробітну плату), яка включена до адміністративних витрат, на суму 8 178 тисяч гривень (2021 р.: 7 142 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 2022 р. становить 329 961 тисяч гривень та включає дебіторську заборгованість із пов'язаними сторонами Підприємства на суму 329 916 тисяч гривень. Торгова дебіторська заборгованість станом на 31 грудня 2021 р. становить 33 тисячі 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, 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.

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:

На 31 грудня 2022 р. (у тисячах гривень)	Євро	Долари США	Разом
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 2021 р. (у тисячах гривень)	Євро	Долари США	Разом
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	-	-	-
Гроші та їх еквіваленти	-	30 329	30 329
Короткострокові кредити банків	(48 054)	-	(48 054)
Чиста позиція	(48 054)	30 329	(17 725)

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)	2022	2021
Долар США	28 078	2 487
Євро	(2 978)	(3 940)
Разом	25 100	(1 453)

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 2022 та 2021 рр., у зв'язку з їх короткостроковим характером.

11. Оподаткування та потенційні зобов'язання

За роки, що закінчилися 31 грудня 2022 р. та 31 грудня 2021 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:

<i>(у тисячах гривень)</i>	2022	2021
Поточний податок на прибуток	24 813	14 650
Витрати з відстроченого податку на прибуток	-	-
Усього	24 813	14 650

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

<i>(у тисячах гривень)</i>	2022	2021
Прибуток до оподаткування	121 133	79 814
Податок на прибуток, розрахований за ставкою 18%	21 804	14 367
Вплив на оподаткування податкових різниць	3 009	283
Усього	24 813	14 650

12. 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

29 травня 2023 року



The image shows a handwritten signature in blue ink over a circular blue stamp. The stamp contains the following text: "Україна" (Ukraine) at the top, "ТОВ «Сіклум»" (TОВ «Сіклум») in the center, "Ідентифікаційний номер: 81982663" (Identification number: 81982663) below the company name, and "Львівська область, м. Львів" (Lviv region, Lviv) at the bottom.