

**ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ
ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
«СІКЛУМ»**

**Фінансова звітність
станом на та за рік, що закінчився
31 грудня 2024 року**

Фінансова звітність складається з 41 сторінки

Зміст

Звіт про управління	3
Звіт незалежних аудиторів	7
Фінансова звітність	
Баланс (Звіт про фінансовий стан)	10
Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)	12
Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)	14
Звіт про власний капітал	15
Примітки до річної фінансової звітності	17

ЗВІТ ПРО УПРАВЛІННЯ

Управлінський персонал ТОВ «Сіклум» (далі – «Підприємство») представляє Звіт про управління разом з фінансовою звітністю Підприємства за рік, що закінчився 31 грудня 2024 р.

ОРГАНІЗАЦІЙНА СТРУКТУРА ТА ОПИС ДІЯЛЬНОСТІ ПІДПРИЄМСТВА

Підприємство було створене в Україні 22 березня 2002 р. 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 2024 р., представлені на стор. 11 фінансової звітності. Чистий прибуток за 2024 р. становив 108 356 тисяч гривень (2023: 90 714 тисяч гривень).

ЛІКВІДНІСТЬ ТА ЗОБОВ'ЯЗАННЯ

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

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

Ризики ліквідності розкриті у Примітці 9(б).

ЕКОЛОГІЧНІ АСПЕКТИ

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

СОЦІАЛЬНІ АСПЕКТИ ТА КАДРОВА ПОЛІТИКА

Загальна середньооблікова чисельність співробітників Підприємства у 2024 р. складає 49 осіб (у 2023 р.: 64 особи). Частка жінок у структурі персоналу Підприємства у 2024 р. складає 59% (у 2023 р.: 80%). 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 пожвавлення, такі, як уповільнення темпів інфляції, зниження темпів знецінення гривні по відношенню до основних іноземних валют, зростання міжнародних резервів НБУ і загальне пожвавлення ділової активності.

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

Подана фінансова звітність за рік, що закінчився 31 грудня 2024 р. відображає точку зору керівництва Підприємства на те, який вплив мають умови ведення бізнесу в Україні на діяльність та фінансове становище Підприємства. Подальший розвиток умов здійснення фінансово-господарської діяльності може відрізнятись від оцінки керівництва. У Примітці 1(б) до фінансової звітності надано подальшу інформацію щодо умов здійснення діяльності в Україні та здатність Підприємства продовжувати свою операційну діяльність на безперервній основі.

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

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

Ринковий ризик

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

Кредитний ризик

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

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

Ризик ліквідності

Див. вище.

(в) Операційні ризики

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

ФІНАНСОВІ ІНВЕСТИЦІЇ

Станом на 31 грудня 2024 р. фінансові інвестиції відображені за методом участі в капіталі в розмірі 11 716 тисяч гривень (рядок 1030 Звіту про фінансовий стан). Фінансові інвестиції станом на 31 грудня 2024 р. представлені інвестиціями у статутний капітал створеного 22 квітня 2022 р. дочірнього підприємства ТОВ «Сіклум Україна».

Станом на 31 грудня 2023 р. фінансові інвестиції відображені за первісною вартістю в розмірі 1 тисяча гривень (рядок 1030 Звіту про фінансовий стан).

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 р. російські війська розпочали військові дії в декількох місцях України. Зазначені заходи призвели до втрат, значної дислокації населення, пошкодження інфраструктури, введення деяких адміністративних обмежень на операції з конвертації валюти та платежів за кордон Національним банком України та загального значного зриву господарської діяльності в Україні. Це може мати згубний вплив на політичне та ділове середовище в Україні, в тому числі на здатність багатьох суб'єктів продовжувати бізнес як зазвичай.

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

Назаров Олексій Сергійович

Керівник



Чемерис Олена Олегівна

Головний бухгалтер

Звіт незалежних аудиторів

Учаснику ТОВ “Сіклум”

Думка

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

- Балансу (звіту про фінансовий стан) на 31 грудня 2024 року;
- звіту про фінансові результати (звіту про сукупний дохід) за рік, що закінчився зазначеною датою;
- звіту про рух грошових коштів (за прямим методом) за рік, що закінчився зазначеною датою;
- звіту про власний капітал за рік, що закінчився зазначеною датою; і
- приміток, включаючи суттєві облікові політики та іншу пояснювальну інформацію.

На нашу думку, фінансова звітність, що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан Компанії на 31 грудня 2024 року та її фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку України та вимог Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» щодо складання фінансової звітності.

Основа для думки

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

Суттєва невизначеність, що стосується безперервності діяльності

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

Приватне акціонерне товариство «КПМГ Аудит»

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

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

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

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

Інша інформація

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

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

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

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

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

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

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

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

Відповідальність аудиторів за аудит фінансової звітності

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

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

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

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

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

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



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

ПРАТ «КПМГ Аудит»

07 травня 2025 року

Київ, Україна

Товариство з обмеженою відповідальністю «Сіклум»
Фінансова звітність на 31 грудня 2024 р. та за рік, що закінчився на цю дату
Баланс (Звіт про фінансовий стан) на 31 грудня 2024 р.

			КОДИ		
			2025	01	01
Підприємство	Товариство з обмеженою відповідальністю «Сіклум»	за ЄДРПОУ	31902643		
Територія	Київ	за КОАТУУ	8038900000		
Організаційно-правова форма господарювання	Товариство з обмеженою відповідальністю	за КОПФГ	240		
Вид економічної діяльності	Оброблення даних, розміщення інформації на веб-вузлах і пов'язана з ними діяльність	за КВЕД	63.11		
Середня кількість працівників ¹	49				
Адреса, телефон	вул. Амосова, буд. 12, м. КИЇВ, 03680				

Одиниця виміру: тисяч грн. без десяткового знаку (окрім розділу IV Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) (форма № 2), грошові показники якого наводяться в гривнях з копійками)

Складено (зробити позначку «v» - у відповідній клітинці):

за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку

за міжнародними стандартами фінансової звітності

v
-

**Баланс (Звіт про фінансовий стан)
на 31 грудня 2024 р.**

Форма № 1

Код за ДКУД	1801001
-------------	---------

Актив	Код рядка	31 грудня 2023 р.	31 грудня 2024 р.
1	2	3	4
I. НЕОБОРОТНІ АКТИВИ			
Нематеріальні активи	1000	1 018	1 420
первісна вартість	1001	111 856	49 236
знос	1002	(110 838)	(47 816)
Незавершені капітальні інвестиції	1005	160	83
Основні засоби	1010	53 747	40 213
первісна вартість	1011	259 545	212 653
знос	1012	(205 798)	(172 440)
Довгострокові фінансові інвестиції: які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	1	11 716
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	-	-
Всього за розділом I	1095	54 926	53 432
II. ОБОРОТНІ АКТИВИ			
Запаси	1100	137	19
виробничі запаси	1101	-	-
готова продукція	1103	-	-
товари	1104	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	350 911	399 168
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130	2 079	1 995
з бюджетом	1135	514	550
у т. ч. з податку на прибуток	1136	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	-	-
Поточні фінансові інвестиції	1160	-	-
Гроші та їх еквіваленти	1165	56 166	28 157
готівка	1166	-	-
рахунки в банках	1167	56 166	28 157
Витрати майбутніх періодів	1170	13 741	6 830
Інші оборотні активи	1190	-	-
Всього за розділом II	1195	423 548	436 719
III. НЕОБОРОТНІ АКТИВИ, УТРИМУВАНІ ДЛЯ ПРОДАЖУ, ТА ГРУПИ ВИБУТТЯ	1200	-	-
Баланс	1300	478 474	490 151

Товариство з обмеженою відповідальністю «Сіклум»
Фінансова звітність на 31 грудня 2024 р. та за рік, що закінчився на цю дату
Баланс (Звіт про фінансовий стан) на 31 грудня 2024 р.
(продовження)

Пасив	Код рядка	31 грудня 2023 р.	31 грудня 2024 р.
1	2	3	4
I. ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	4 519	4 519
Капітал у дооцінках	1405	-	-
Резервний капітал	1415	-	-
Нерозподілений прибуток	1420	257 759	366 115
Всього за розділом I	1495	262 278	370 634
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	-	-
Всього за розділом II	1595	-	-
III. ПОТОЧНІ ЗОБОВ'ЯЗАННЯ І ЗАБЕЗПЕЧЕННЯ			
Короткострокові кредити банків	1600	20 789	-
Векселі видані	1605	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за:			
товари, роботи, послуги ²	1615	175 715	104 397
розрахунками з бюджетом	1620	9 321	6 003
у т. ч. з податку на прибуток	1621	8 845	5 845
розрахунками зі страхування	1625	-	-
розрахунками з оплати праці	1630	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними Авансами	1635	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	1640	-	-
Поточні забезпечення	1660	7 386	3 791
Інші поточні зобов'язання	1690	2 985	5 326
Всього за розділом III	1695	216 196	119 517
IV. ЗОБОВ'ЯЗАННЯ, ПОВ'ЯЗАНІ З НЕОБОРОТНИМИ АКТИВАМИ, УТРИМУВАНИМИ ДЛЯ ПРОДАЖУ, ТА ГРУПАМИ ВИБУТТЯ	1700		
Баланс	1900	478 474	490 151

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 2024 р. включає в себе заборгованість перед фізичними особами підприємцями на суму 96 836 тисяч гривень (31 грудня 2023 р.: 170 813 тисяч гривень).

Керівник

Головний бухгалтер





Назаров Олексій Сергійович

Чемерис Олена Олегівна

Товариство з обмеженою відповідальністю «Сіклум»
Фінансова звітність на 31 грудня 2024 р. та за рік, що закінчився на цю дату
Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за рік, що закінчився 31 грудня 2024 р.

Підприємство	Товариство з обмеженою відповідальністю «Сіклум»	Дата (рік, місяць, число)	КОДИ		
			2025	01	01
			31902643		
		за ЄДРПОУ			

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)
за 2024 р.

Форма № 2

Код за ДКУД

1801003

I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Стаття	Код рядка	2024	2023
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	3 204 136	3 830 753
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(3 023 228)	(3 586 232)
Валовий:			
прибуток	2090	180 908	244 521
збиток	2095	-	-
Інші операційні доходи	2120	31 423	22 452
Адміністративні витрати	2130	(72 120)	(106 327)
Витрати на збут	2150	-	-
Інші операційні витрати	2180	(3 730)	(35 900)
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2190	136 481	124 746
збиток	2195	-	-
Дохід від участі в капіталі	2200	11 715	-
Інші фінансові доходи	2220	1 878	395
Інші доходи	2240	104	-
Фінансові витрати	2250	-	(1 487)
Інші витрати	2270	(18 304)	(12 830)
Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	131 874	110 824
збиток	2295	-	-
Витрати з податку на прибуток	2300	(23 518)	(20 110)
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	108 356	90 714
збиток	2355	-	-

II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Стаття	Код рядка	2024	2023
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	2415	-	-
Інший сукупний дохід (збиток)	2445	-	-
Інший сукупний дохід (збиток) до оподаткування	2450	-	-
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним	2455	-	-
Інший сукупний дохід (збиток) після оподаткування	2460	-	-
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	108 356	90 714

Товариство з обмеженою відповідальністю «Сіклум»
Фінансова звітність на 31 грудня 2024 р. та за рік, що закінчився на цю дату
Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за рік, що закінчився 31 грудня 2024 р.
(продовження)

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ*

Стаття	Код рядка	2024	2023
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	48	128
Витрати на оплату праці	2505	52 036	78 888
Відрахування на соціальні заходи	2510	9 019	12 199
Знос та амортизація	2515	244	769
Інші операційні витрати	2520	14 503	50 243
Всього	2550	75 850	142 227

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

IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

Стаття	Код рядка	2024	2023
1	2	3	4
Середньорічна кількість простих акцій	2600	-	-
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605	-	-
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	-	-
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	-	-
Дивіденди на одну просту акцію	2650	-	-

Керівник

Головний бухгалтер




Назаров Олексій Сергійович

Чемерис Олена Олегівна

Товариство з обмеженою відповідальністю «Сіклум»
Фінансова звітність на 31 грудня 2024р. та за рік, що закінчився на цю дату
Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом) за рік, що закінчився 31 грудня 2024 р.

Підприємство Товариство з обмеженою відповідальністю «Сіклум»

Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

КОДИ		
2025	01	01
31902643		

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)
за 2024 р.

Форма № 3

Код за ДКУД

1801004

Стаття	Код рядка	За 2024 р.	За 2023 р.
1	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від:			
реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	3 180 641	3 811 056
Повернення податків і зборів	3005	-	-
у т. ч. податку на додану вартість	3006	-	-
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	-	-
Повернення авансів	3020	8 356	100
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	911	395
Надходження від операційної оренди	3040	2 606	1 869
Інші надходження	3095	-	-
Витрачання на оплату:			
товарів (робіт, послуг)	3100	(3 076 147)	(3 630 334)
праці	3105	(44 067)	(62 460)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(9 054)	(12 186)
Зобов'язань з податків і зборів:	3115	(41 885)	(43 104)
витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(26 518)	(21 010)
витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(2 862)	(6 784)
витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(12 505)	(15 310)
Витрачання на оплату авансів	3135	(1 996)	(2 079)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	-	-
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	(1 198)	(1 255)
Інші витрачання	3190	(11 147)	(12 295)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	7 020	49 707
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації фінансових інвестицій	3200	-	-
Надходження від реалізації необоротних активів	3205	15 711	15 110
Надходження від отриманих відсотків	3215	967	-
Надходження від погашення позик	3230	32 500	-
Витрачання на придбання:			
фінансових інвестицій	3255	-	-
необоротних активів	3260	(20 459)	(13 809)
Витрачання на надання позик	3275	(37 950)	(495)
Інші платежі	3290	-	-
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	(9 231)	806
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від отримання позик	3305	-	1 537 305
Витрачання на:			
погашення позик	3350	(20 578)	(1 557 771)
сплату дивідендів	3555	-	-
сплату відсотків	3360	(106)	(1 560)
Інші платежі	3390	-	-
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	(20 684)	(22 026)
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	(48 895)	28 487
Залишок коштів на початок року	3405	56 166	17 135
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	(5 114)	10 544
Залишок коштів на кінець року	3415	28 157	56 166

Керівник

Головний бухгалтер



Назаров Олексій Сергійович

Чемерис Олена Олегівна

Товариство з обмеженою відповідальністю «Сіклум»
Фінансова звітність на 31 грудня 2024 р. та за рік, що закінчився на цю дату
Звіт про власний капітал за рік, що закінчився 31 грудня 2024 р.

Підприємство

Товариство з обмеженою відповідальністю «Сіклум»

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

КОДИ		
2025	01	01
31902643		

Звіт про власний капітал
за 2024 р.
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	-	-	-	257 759	-	-	262 278
Коригування:									
зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований залишок на початок року	4095	4 519	-	-	-	257 759	-	-	262 278
Чистий прибуток за звітний період	4100	-	-	-	-	108 356	-	-	108 356
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	-	-	-	-	-	-	-	-
Всього змін у капіталі	4295	-	-	-	-	108 356	-	-	108 356
Залишок на кінець року	4300	4 519	-	-	-	366 115	-	-	370 634

Керівник



Назаров Олексій Сергійович

Головний бухгалтер

Чемерис Олена Олегівна

Товариство з обмеженою відповідальністю «Сіклум»
Фінансова звітність на 31 грудня 2024 р. та за рік, що закінчився на цю дату
Звіт про власний капітал за рік, що закінчився 31 грудня 2023 р.

Підприємство

Товариство з обмеженою відповідальністю «Сіклум»

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

КОДИ		
2024	01	01
31902643		

Звіт про власний капітал
за 2023 р.
Форма № 4

Код за ДКУД

1801005

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

Керівник

Назаров Олексій Сергійович

Головний бухгалтер

Чемерис Олена Олегівна



Товариство з обмеженою відповідальністю «Сіклум»
Фінансова звітність на 31 грудня 2024 р. та за рік, що закінчився на цю дату
Примітки до фінансової звітності на 31 грудня 2024 р. та за рік, що закінчився на цю дату

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

Дата (рік, місяць, число)	КОДИ
за ЄДРНОУ	2025 01 01
за КОАТУУ	31902643
за СПОДУ	8038900000
за КОПФГ	240
за КВЕД-2010	63.11

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
за 2023 і 2024 рр.

Форма № 5

Код за ДКУД

1801008

I. Нематеріальні активи за 2024 рік

Групи нематеріальних активів	Код рядка	Залишок на початок року		Найбільше за рік	Переоцінка (дооцінка +, уцінка -)		Вибуло за рік		Нараховано амортизації за рік	Втрата від зменшення корисності за рік	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року	
		первісна (переоці- нена) вартість	накопичена амортизація		первісна (переоці- нена) вартість	накопичена амортизація	первісна (переоці- нена) вартість	накопиченої амортизації			первісна (переоці- нена) вартість	накопиченої амортизації		
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	111 856	110 838	1 467	-	-	64 087	64 087	1 065	-	-	-	49 236	47 816
Всього	080	111 856	110 838	1 467	-	-	64 087	64 087	1 065	-	-	-	49 236	47 816
Гуравіл	090	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3 рядка 080 графа 14 вартість нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності
вартість оформлених у заставу нематеріальних активів
вартість створених підприємством нематеріальних активів
вартість нематеріальних активів, отриманих за рахунок цільових асигнувань
3 рядка 080 графа 5 накопичена амортизація нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності
3 рядка 080 графа 15

(081)	-
(082)	-
(083)	45 572
(084)	-
(085)	-

Товариство з обмеженою відповідальністю «Сіклум»
 Фінансова звітність на 31 грудня 2024 р. та за рік, що закінчився на цю дату
 Примітки до фінансової звітності на 31 грудня 2024 р. та за рік, що закінчився на цю дату

I. Нематеріальні активи за 2023 р.

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

3 рядка 080 графа 14

вартість нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності

3 рядка 080 графа 5

вартість оформлених у заставу нематеріальних активів

3 рядка 080 графа 15

вартість створених підприємством нематеріальних активів

вартість нематеріальних активів, отриманих за рахунок цільових асигнувань

накопичена амортизація нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності

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

Товариство з обмеженою відповідальністю «Сікум»
Фінансова звітність на 31 грудня 2024 р. та за рік, що закінчився на цю дату
Примітки до фінансової звітності на 31 грудня 2024 р. та за рік, що закінчився на цю дату

II. Основні засоби за 2024 р.

Групи основних засобів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка +, уцінка -)			Вибуття за рік		Нараховано амортизації за рік	Втрати від зменшення корисності	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року	
		первісна (переоці- нена) вартість	знос		первісна (переоці- нена) вартість	знос	знос	первісна (переоці- нена) вартість	знос			первісна (переоці- нена) вартість	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	
Земельні ділянки	100	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвестиційна нерухомість	105	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капітальні витрати на поліпшення земель	110	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Будівля, споруди та передавальні пристрої	120	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машини та обладнання	130	189 599	164 603	17 045	-	-	47 400	43 504	22 921	-	302	302	159 546	144 322	-
Транспортні засоби	140	8 492	8 213	-	-	-	8 492	8 457	244	-	-	-	-	-	-
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	150	14 584	663	-	-	-	1 463	1 386	1 031	-	-	-	13 121	308	-
Тварини	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Багаторічні насадження	170	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші основні засоби	180	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Бібліотечні фонди	190	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Малоцінні необоротні матеріальні активи	200	19 004	19 004	282	-	-	4 836	4 836	282	-	-	-	14 450	14 450	-
Тамчасові (истигульні) споруди	210	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Природні ресурси	220	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвентарна тара	230	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предмети прокату	240	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші необоротні матеріальні активи	250	27 866	13 315	1 145	-	-	3 475	1 570	1 615	-	-	-	25 536	13 360	-
Всього	260	259 545	205 798	18 472	-	-	65 666	59 753	26 093	-	302	302	212 653	172 440	-

3 рядка 260 графа 14

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

3 рядка 260 графа 8

3 рядка 260 графа 5

Вартість основних засобів, що взяті в операційну оренду

3 рядка 260 графа 15

3 рядка 105 графа 14

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

II. Основні засоби за 2023 р.

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

3- рядка 260 графа 14

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

3 рядка 260 графа 8

3 рядка 260 графа 5

Вартість основних засобів, що взяті в операційну оренду

3 рядка 260 графа 15

3 рядка 105 графа 14

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

Товариство з обмеженою відповідальністю «Сіклум»
Фінансова звітність на 31 грудня 2024 р. та за рік, що закінчився на цю дату
Примітки до фінансової звітності на 31 грудня 2024 р. та за рік, що закінчився на цю дату

III. Капітальні інвестиції за 2024 р.

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року
1	2	3	4
Капітальне будівництво	280	-	-
Придбання (виготовлення) основних засобів	290	17 410	83
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	300	1 145	-
Придбання (створення) нематеріальних активів	310	1 467	-
Придбання (виращування) довгострокових біологічних активів	320	-	-
Інші	330	-	-
Всього	340	20 022	83

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

III. Капітальні інвестиції за 2023 р.

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

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

IV. Фінансові інвестиції за 2024 р.

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	11 716	11 716	-
спільну діяльність	370	-	-	-
Б. Інші фінансові інвестиції в:				
частки і паї у статутному капіталі інших підприємств	380	-	-	-
Акції	390	-	-	-
Облігації	400	-	-	-
Інші	410	-	-	-
Всього (розд. А + розд. Б)	420	11 716	11 716	-

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 2023 р.

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	-	-	-
Всього (розд. А + розд. Б)	420	1	1	-

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

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

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

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

Товариство з обмеженою відповідальністю «Сіклум»
Фінансова звітність на 31 грудня 2024 р. та за рік, що закінчився на цю дату
Примітки до фінансової звітності на 31 грудня 2024 р. та за рік, що закінчився на цю дату

V. Доходи і витрати за 2024 р.

Найменування показника	Код рядка	Доходи	Витрати
1	2	3	4
А. Інші операційні доходи і витрати			
Операційна оренда активів	440	389	-
Операційна курсова різниця	450	21 219	-
Реалізація інших оборотних активів	460	9 815	1 905
Штрафи, пені, неустойки	470	-	-
Утримання об'єктів житлово-комунального і соціально-культурного призначення	480	-	-
Інші операційні доходи і витрати	490	-	1 825
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	-	-
дочірні підприємства	510	11 715	-
В. Інші фінансові доходи і витрати			
Дивіденди	530	-	X
Проценти	540	x	-
Фінансова оренда активів	550	-	-
Інші фінансові доходи і витрати	560	1 878	-
Г. Інші доходи і витрати			
Реалізація фінансових інвестицій	570	-	-
Доходи від об'єднання підприємств	580	-	-
Результат оцінки корисності	590	-	-
Неопераційна курсова різниця	600	104	-
Безоплатно одержані активи	610	-	X
Списання необоротних активів	620	x	-
Інші доходи і витрати	630	-	18 304

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 2023 р.

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

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

(631) _____

(632) _____

(633) _____

Товариство з обмеженою відповідальністю «Сіклум»
Фінансова звітність на 31 грудня 2024 р. та за рік, що закінчився на цю дату
Примітки до фінансової звітності на 31 грудня 2024 р. та за рік, що закінчився на цю дату

VI. Грошові кошти за 2024 р.

Найменування показника	Код рядка	На кінець року
1	2	3
Каса	640	-
Поточний рахунок у банку	650	28 157
Інші рахунки в банку (акредитиви, чекові книжки)	660	-
Грошові кошти в дорозі	670	-
Еквіваленти грошових коштів	680	-
Всього	690	28 157

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

VI. Грошові кошти за 2023 р.

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

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

VII. Забезпечення і резерви за 2024 р.

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	7 386	3 791	-	7 386	-	-	3 791
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	2 991	34 501	-	32 166	-	-	5 326
Резерв сумнівних боргів	775	-	-	-	-	-	-	-
Всього	780	10 377	38 292	-	39 552	-	-	9 117

VII. Забезпечення і резерви за 2023 р.

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

Товариство з обмеженою відповідальністю «Сіклум»
Фінансова звітність на 31 грудня 2024 р. та за рік, що закінчився на цю дату
Примітки до фінансової звітності на 31 грудня 2024 р. та за рік, що закінчився на цю дату

VIII. Запаси за 2024 р.

Найменування показника	Код рядка	Балансова вартість на кінець року	Переоцінка за рік	
			збільшення чистої вартості реалізації*	Уцінка
1	2	3	4	5
Сировина і матеріали	800	-	-	-
Купівельні напівфабрикати та комплектуючі вироби	810	-	-	-
Паливо	820	19	-	-
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	-	-	-
Всього	920	19	-	-

3 рядка 920 графа 3 Балансова вартість запасів:

відображених за чистою вартістю реалізації

переданих у переробку

оформлених в заставу

переданих на комісію

Активи на відповідальному зберіганні (позабалансовий рахунок 02)

3 рядка 1200 графа 4 Балансу - запаси, призначені для продажу

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

VIII. Запаси за 2023 р.

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

3 рядка 920 графа 3 Балансова вартість запасів:

відображених за чистою вартістю реалізації

переданих у переробку

оформлених в заставу

переданих на комісію

Активи на відповідальному зберіганні (позабалансовий рахунок 02)

3 рядка 1200 графа 4 Балансу - запаси, призначені для продажу

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

Товариство з обмеженою відповідальністю «Сіклум»
Фінансова звітність на 31 грудня 2024 р. та за рік, що закінчився на цю дату
Примітки до фінансової звітності на 31 грудня 2024 р. та за рік, що закінчився на цю дату

IX. Дебіторська заборгованість за 2024 р.

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	399 168	399 168	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	950	-	-	-	-

Списано у звітному році безнадійної дебіторської заборгованості (951) -
Із рядків 940 і 950 графа 3 заборгованість з пов'язаними сторонами (952) 399 063

IX. Дебіторська заборгованість за 2023 р.

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

Списано у звітному році безнадійної дебіторської заборгованості (951) -
Із рядків 940 і 950 графа 3 заборгованість з пов'язаними сторонами (952) 350 871

X. Нестачі і втрати від псування цінностей за 2024 р.

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 2023 р.

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 2024 р.

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 2023 р.

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 2024 р.

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Поточний податок на прибуток	1210	23 518
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	23 518
у т. ч.: поточний податок на прибуток	1241	23 518
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 2023 р.

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Поточний податок на прибуток	1210	20 110
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	20 110
у т. ч.: поточний податок на прибуток	1241	20 110
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 2024 р.

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Нараховано за звітний рік	1300	27 158
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 2023 р.

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

Товариство з обмеженою відповідальністю «Сікун»
Фінансова звітність на 31 грудня 2024 р. та за рік, що закінчився на цю дату
Примітки до фінансової звітності на 31 грудня 2024 р. та за рік, що закінчився на цю дату

XIV. Біологічні активи за 2024 р.

Групи біологічних активів	Код рядка	Обліковуються за первісною вартістю										Обліковуються за справедливою вартістю				
		Залишок на початок року		надійшло за рік	Вибудовано за рік		нараху- вано аморти- зації за рік	втрати від змен- шення корис- ності	вигоди від віднов- лення корис- ності	Залишок на кінець року		залишок на початок року	надійшло за рік	зміни вартості за рік	Вибудовано за рік	Залишок на кінець року
		періс- на вартість	накопи- чена аморти- зація		періс- на вартість	накопи- чена аморти- зація				періс- на вартість	накопи- чена аморти- зація					
	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
Довгострокові біологічні активи - усього	1410	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
робоча худоба	1411	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
продуктивна худоба	1412	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
багаторічні насадження	1413	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	1414	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
інші довгострокові біологічні активи	1415	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Поточні біологічні активи - усього	1420	-	X	-	-	X	X	-	-	-	X	-	-	-	-	-
в т. ч.:	1421	-	X	-	-	X	X	-	-	-	X	-	-	-	-	-
тварини на вирощуванні та відгодівлі	1422	-	X	-	-	X	X	-	-	-	X	-	-	-	-	-
біологічні активи в стадії біологічних перетворень (крім тварин на вирощуванні та відгодівлі)	1423	-	X	-	-	X	X	-	-	-	X	-	-	-	-	-
інші поточні біологічні активи	1424	-	X	-	-	X	X	-	-	-	X	-	-	-	-	-
Всього	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, первісна вартість поточних біологічних активів і справедлива вартість
балансова вартість біологічних активів, щодо яких існують передбачені законодавством обмеження права власності

(1431)
(1432)
(1433)

Товариство з обмеженою відповідальністю «Сіклум»
Фінансова звітність на 31 грудня 2024 р. та за рік, що закінчився на цю дату
Примітки до фінансової звітності на 31 грудня 2024 р. та за рік, що закінчився на цю дату

XIV. Біологічні активи за 2024 р.

Групи біологічних активів	Код рядка	Обліковуються за первісною вартістю										Обліковуються за справедливою вартістю				
		Залишок на початок року		надійшло за рік	Вибуло за рік		нараху- вано аморти- зації за рік	втрати від змен- шення корис- ності	вигоди від віднов- лення корис- ності	Залишок на кінець року		залишок на початок року	зміни вартості за рік	Вибуло за рік	Залишок на кінець року	
		періє- на вартість	накопиче- на амортизація		періє- на вартість	накопиче- на амортизація				періє- на вартість	накопиче- на амортизація					
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
1	2															
Довгострокові біологічні активи	Всього															
	робоча худоба															
	1411															
	продуктивна худоба															
	1412															
багаторічні насадження	1413															
	1414															
інші довгострокові біологічні активи	1415															
Поточні біологічні активи - усього	в т. ч.:															
	1420		X			X	X				X					
	1421		X			X	X				X					
	біологічні активи в стані біологічних перетворень (крім тварин на вирощуванні та відгодівлі)	1422		X			X	X								
	1423		X			X	X				X					
інші поточні біологічні активи	1424		X			X	X				X					
Всього	1430															

3 рядка 1430 графа 5 і графа 14 вартість біологічних активів, придбаних за рахунок цільового фінансування
3 рядка 1430 графа 6 і графа 16 залишкова вартість довгострокових біологічних активів, періодична вартість поточних біологічних активів і справедлива вартість
3 рядка 1430 графа 11 і графа 17 балансова вартість біологічних активів, щодо яких існують передбачені законодавством обмеження права власності

Товариство з обмеженою відповідальністю «Сіклум»
Фінансова звітність на 31 грудня 2024 р. та за рік, що закінчився на цю дату
Примітки до фінансової звітності на 31 грудня 2024 р. та за рік, що закінчився на цю дату

XV. Фінансові результати від первісного визнання та реалізації сільськогосподарської продукції та додаткових біологічних активів за 2024 р.

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

Товариство з обмеженою відповідальністю «Сіклум»
Фінансова звітність на 31 грудня 2024 р. та за рік, що закінчився на цю дату
Примітки до фінансової звітності на 31 грудня 2024 р. та за рік, що закінчився на цю дату

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

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

Керівник

Назаров Олексій Сергійович

Головний бухгалтер

Чемерис Олена Олегівна



Примітки до фінансової звітності ТОВ «Сіклум» за рік, що закінчився 31 грудня 2024 р., складеної відповідно до Положень (стандартів) бухгалтерського обліку України (П(с)БО)

1. Загальні відомості

а) Створення Підприємства та основні види діяльності:

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

Ciklum Holding UK Limited на 100% володіє Підприємством.

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

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

22 квітня 2022 р. 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 безперервність діяльності:

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

24 лютого 2022 р. Російська Федерація розпочала повномасштабне військове вторгнення в Україну. Війна, що триває, призвела до значних жертв серед цивільного населення, масового переміщення населення, пошкодження інфраструктури, відключень електроенергії та загалом значного порушення економічної діяльності в Україні. Це мало згубний і тривалий вплив на політичне та бізнес-середовище в Україні, у тому числі на здатність багатьох суб'єктів господарювання продовжувати роботу у звичайному режимі. У відповідь на військове вторгнення Президент України запровадив воєнний стан, який наразі продовжено до 6 серпня 2025 р.

У 2024 та 2025 рр. активні військові дії залишаються інтенсивними, хоча й зосередженими на сході та півдні України, під окупацією все ще залишаються Автономна Республіка Крим та більшість територій Донецької, Луганської, Херсонської, Запорізької областей. Крім того, з жовтня 2022 р. Російська Федерація розпочала ракетні атаки та атаки з використанням безпілотників, які вразили електромережі та іншу критичну цивільну інфраструктуру по всій Україні.

Незважаючи на війну, що триває, макроекономічні показники виявилися більш стійкими, ніж очікувалося спочатку. Зростання реального ВВП за 2024 р. становило 3.6%. Річна інфляція становила 12%. Також відбулись зниження облікової ставки НБУ з 25% до 13% та відмова від політики прив'язки обмінного курсу. Однак існують очікування щодо сповільнення зростання через війну, що триває. Тим часом, баланс бюджету продовжує демонструвати значний дефіцит, спричинений видатками, пов'язаними з обороною та національною безпекою. Прогнози в цілому підлягають значним ризикам, насамперед через підвищену невизначеність, спричинену війною, а також можливі затримки або скорочення обсягів зовнішнього фінансування.

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

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

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

- На початку лютого 2022 р. 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 2024 р. близько 87% українського персоналу перебували в більш безпечних місцях і підтримували високу продуктивність. Існуючі команди, призначені для виконання функцій клієнтів і бек-офісів, продовжують працювати в звичайному режимі роботи, і існують детальні резервні плани, щоб покрити будь-яке потенційне зниження продуктивності і підтримувати важливі бек-офіс процеси шляхом залучення бек-офіс ресурсів за межами України та подальших переїздів;
- Керівництво Підприємства запустило програму заощадження, щоб скоротити несуттєві витрати для забезпечення безперервності діяльності бізнесу, а також для забезпечення самофінансування Підприємства;
- Материнська компанія Ciklum Holding UK Limited у листі від 18 лютого 2025 р. 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 2024 р.	42,0390	43,9266
31 грудня 2023 р.	37,9824	42,2079

Середньозважена облікова ставка Національного банку України за попередні роки становила:

Рік	%
2024	13,67%
2023	22,35%

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». Фінансові інвестиції в дочірні підприємства на дату балансу відображаються за вартістю, що визначена за методом участі в капіталі.

4. Зміни облікової політики та облікових оцінок

За роки, що закінчилися 31 грудня 2024 р. та 31 грудня 2023 р., змін облікової політики та облікових оцінок, які б мали суттєвий вплив на фінансову звітність Підприємства не було.

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

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

(у тисячах гривень)

	2024	2023
Чистий дохід від реалізації послуг	3 204 136	3 830 753
Всього	3 204 136	3 830 753

6. Операційна оренда, за якою Підприємство виступає орендарем

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

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

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

(у тисячах гривень)	2024	2023
До одного року	25 370	31 164
Від одного до п'яти років	98 705	116 435
Більше п'яти років	-	23 297
Всього	124 075	170 896

Рядок 1170 балансу «Витрати майбутніх періодів» станом на 31 грудня 2024 р. включає депозити за договорами оренди в сумі 5 332 тисячі гривень (31 грудня 2023 р.: 12 417 тисяч гривень).

7. Зобов'язання

Зобов'язання Підприємства станом на 31 грудня 2024 р. складаються з 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 2024 р. включають забезпечення наступних витрат на інші виплати контрагентам та працівникам у сумі 5 326 тисяч гривень (2023: 2 985 тисяч гривень).

Станом на 31 грудня 2023 р. Підприємство мало кредитну лінію в АТ «Укрсиббанк» в розмірі 3 000 тисячі євро, яку було закрито в 2024 р. Заборгованість в межах кредитної лінії станом на 31 грудня 2023 р. становила 20 789 тисяч гривень (еквівалент 493 тисячі євро). Ефективна відсоткова ставка складала 3% та строк погашення цієї заборгованості 1 січня 2024 р.

8. Операції з пов'язаними сторонами

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

а) Залишки по розрахунках з пов'язаними сторонами

Перелік пов'язаних сторін та залишки по розрахунках з пов'язаними сторонами станом на 31 грудня 2024 р. представлені наступним чином:

(у тисячах гривень)	Материнська компанія	Суб'єкти господарюва- ння, під спільним контролем	Всього
Активи:			
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги, Сіклум Оперейшнз ЮК Лімітед, Сполучене Королівство:	-	398 904	398 904
Сіклум Україна ТОВ, Україна:	-	159	159

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

(у тисячах гривень)	Материнська компанія	Суб'єкти господарюва- ння, під спільним контролем	Всього
Активи:			
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги, Сіклум Оперейшнз ЮК Лімітед, Сполучене Королівство:	-	350 816	350 816
Сіклум Україна ТОВ, Україна:	-	55	55

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 2024 р. представлені наступним чином (за вирахуванням податків):

(у тисячах гривень)	Материнська компанія	Суб'єкти господарювання, під спільним контролем	Всього
Дохід, Сіклум Оперейшнз ЮК Лімітед, Сполучене Королівство:	-	3 201 733	3 201 733
Дохід, Сіклум Україна ТОВ, Україна:	-	2 403	2 403
Інший операційний дохід, Сіклум Україна ТОВ, Україна:	-	2 368	2 368
Всього	-	3 206 504	3 206 504

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

(у тисячах гривень)	Материнська компанія	Суб'єкти господарювання, під спільним контролем	Всього
Дохід, Сіклум Оперейшнз ЮК Лімітед, Сполучене Королівство:	-	3 828 510	3 828 510
Дохід, Сіклум Україна ТОВ, Україна:	-	2 243	2 243
Інший операційний дохід, Сіклум Україна ТОВ, Україна:	-	1 204	1 204
Всього	-	3 831 957	3 831 957

Рух коштів у результаті фінансової діяльності між пов'язаними сторонами у 2023-2024 рр. представлений наступним чином:

(у тисячах гривень)	Сума транзакції за 2024 р.	Сума транзакції за 2023 р.	Всього
Інше фінансування (надходження) Драгон Капітал Інвестментс Лімітед, Кіпр:	-	1 510 000	1 510 000
Інше фінансування (погашення) Сіклум Оперейшнз ЮК Лімітед, Сполучене Королівство:	-	(1 510 000)	(1 510 000)

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

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 2024 р. провідний управлінський персонал отримав винагороду (включаючи нарахування на заробітну плату), яка включена до адміністративних витрат, на суму 3 059 тисяч гривень (2023 р.: 8 383 тисячі гривень).

9. Фінансові інструменти

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

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

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

Структура управління ризиками

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

а) Кредитний ризик

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

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 2024 р. становить 399 168 тисяч гривень та включає дебіторську заборгованість із пов'язаними сторонами Підприємства на суму 399 063 тисячі гривень. Торгова дебіторська заборгованість станом на 31 грудня 2023 р. становить 350 911 тисяч гривень та включає дебіторську заборгованість із пов'язаними сторонами 350 871 тисяча гривень.

б) Ризик ліквідності

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

Підхід Підприємства до управління ліквідністю полягає у максимально можливому забезпеченні достатнього рівня ліквідності, необхідного для виконання фінансових зобов'язань у визначені строки, як у звичайних, так і в несприятливих умовах, щоб при цьому не були понесені неприйнятні

збитки і не виник ризик завдання шкоди репутації Підприємства. Підприємство має централізовану функцію управління фінансами для забезпечення достатньої ліквідності.

Фінансові зобов'язання Підприємства включають кредити банків, 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:

(у тисячах гривень)	Євро	Долари США	Всього
На 31 грудня 2024 р.			
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	-	398 904	398 904
Гроші та їх еквіваленти	4	1 383	1 387
Короткострокові кредити банків	-	-	-
Чиста позиція	4	400 287	400 291

(у тисячах гривень)	Євро	Долари США	Всього
На 31 грудня 2023 р.			
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	-	350 816	350 816
Гроші та їх еквіваленти	20 862	34 301	55 163
Короткострокові кредити банків	(20 789)	-	(20 789)
Чиста позиція	73	385 117	385 190

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)	2024	2023
Долар США	32 824	31 580
Євро	-	6
Всього	32 824	31 586

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 2024 та 2023 рр., у зв'язку з їх короткостроковим характером.

10. Оподаткування та потенційні зобов'язання

За роки, що закінчилися 31 грудня 2024 р. та 31 грудня 2023 р., Підприємство сплачувало податок на прибуток підприємств за ставкою оподаткування 18%.

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

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

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

(у тисячах гривень)	2024	2023
Поточний податок на прибуток	23 518	20 110
Витрати з відстроченого податку на прибуток	-	-

Всього	23 518	20 110
---------------	---------------	---------------

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

<i>(у тисячах гривень)</i>	2024	2023
Прибуток до оподаткування	131 875	110 824
Податок на прибуток, розрахований за ставкою 18%	23 737	19 948
Вплив на оподаткування податкових різниць	(219)	162
Всього	23 518	20 110

11. Події після дати балансу

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

Керівник

Назаров Олексій Сергійович

Головний бухгалтер

Чемерис Олена Олегівна

7 Травня 2025

