

**ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ
ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
«СІКЛУМ»**

Фінансова звітність
станом на та за рік, що закінчився
31 грудня 2025 року

Фінансова звітність складається з 41 сторінок

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 2025 р.

ОРГАНІЗАЦІЙНА СТРУКТУРА ТА ОПИС ДІЯЛЬНОСТІ ПІДПРИЄМСТВА

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

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

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

РЕЗУЛЬТАТИ ДІЯЛЬНОСТІ

Фінансові результати Підприємства за рік, що закінчився 31 грудня 2025 р., представлені на стор. 11 фінансової звітності. Чистий прибуток за 2025 рік становив 84 048 тисяч гривень (2024: 108 356 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 2025 році складає 46 осіб (у 2024 році: 49 осіб). Частка жінок у структурі персоналу Підприємства у 2025 році складає 68% (у 2024 році: 59%). Підприємство ініціює різноманітні проекти для поширення практик рівних можливостей, заохочення співробітників до створення рівних можливостей для працюючих чоловіків та жінок у процесі працевлаштування та прийняття управлінських рішень.

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

Підприємство забезпечує навчання та розвиток співробітників за допомогою професійних тренінгів.

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

ОСНОВНІ РИЗИКИ ТА НЕВИЗНАЧЕНОСТІ

(а) Економічне середовище

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

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

Подана фінансова звітність за рік, що закінчився 31 грудня 2025 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 2025 р. фінансові інвестиції відображені за методом участі в капіталі в розмірі 22 597 тисяч гривень (рядок 1030 Звіту про фінансовий стан). Фінансові інвестиції станом на 31 грудня 2025 р. представлені інвестиціями у статутний капітал створеного 22 квітня 2022 р. дочірнього підприємства ТОВ «Сіклум Україна».

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».

ПЕРСПЕКТИВИ РОЗВИТКУ

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

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

Назаров Олексій Сергійович

Керівник



Чемерис Олена Олегівна

Головний бухгалтер

Звіт незалежних аудиторів

Учаснику Товариства з обмеженою відповідальністю «Сіклум»

Думка

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

- Балансу (Звіту про фінансовий стан) на 31 грудня 2025 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 2025 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 фінансових звітностей, 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, в якій описано, що Компанія зазнає впливу ризиків, пов'язаних з веденням діяльності в умовах війни в Україні, а також наведено оцінку управлінським персоналом пов'язаних невизначеностей. 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 не було модифіковано щодо цього питання.

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»

12 травня 2026 року

Київ, Україна

Товариство з обмеженою відповідальністю «Сіклум»
Фінансова звітність на 31 грудня 2025 р. та за рік, що закінчився на цю дату
Баланс (Звіт про фінансовий стан) на 31 грудня 2025 р.

Підприємство Територія Організаційно-правова форма господарювання Вид економічної діяльності Середня кількість працівників ¹ Адреса, телефон	Товариство з обмеженою відповідальністю «Сіклум» Київ Товариство з обмеженою відповідальністю Оброблення даних, розміщення інформації на веб-вузлах і пов'язана з ними діяльність	Дата (рік, місяць, число) за ЄДРПОУ за КОАТУУ за КОПФГ за КВЕД	КОДИ		
			2026	01	01
			31902643		
			8038900000		
			240		
			63.11		
46					
вул. Амосова, буд. 12, м. КИЇВ, 03680					

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

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

за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку

v
-

за міжнародними стандартами фінансової звітності

Баланс (Звіт про фінансовий стан)
на 31 грудня 2025 р.

Форма № 1

Код за ДКУД

1801001

Актив	Код рядка	31 грудня 2024 р.	31 грудня 2025 р.
1	2	3	4
I. НЕОБОРОТНІ АКТИВИ			
Нематеріальні активи	1000	1 420	970
первісна вартість	1001	49 236	49 804
знос	1002	47 816	48 834
Незавершені капітальні інвестиції	1005	83	83
Основні засоби	1010	40 213	45 055
первісна вартість	1011	212 653	200 566
знос	1012	172 440	155 511
Довгострокові фінансові інвестиції: які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	11 716	22 597
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	-	-
Усього за розділом I	1095	53 432	68 705
II. ОБОРОТНІ АКТИВИ			
Запаси	1100	19	1 308
виробничі запаси	1101	19	10
готова продукція	1103	-	-
товари	1104	-	1 298
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	399 168	482 635
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130	1 995	2 862
з бюджетом	1135	550	206
у т. ч. з податку на прибуток	1136	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	-	-
Поточні фінансові інвестиції	1160	-	-
Гроші та їх еквіваленти	1165	28 157	2 824
готівка	1166	-	-
рахунки в банках	1167	28 157	2 824
Витрати майбутніх періодів	1170	6 830	6 725
Інші оборотні активи	1190	-	-
Усього за розділом II	1195	436 719	496 560
III. НЕОБОРОТНІ АКТИВИ, УТРИМУВАНІ ДЛЯ ПРОДАЖУ, ТА ГРУПИ ВИБУТТЯ			
	1200	-	-
Баланс	1300	490 151	565 265

Товариство з обмеженою відповідальністю «Сіклум»
Фінансова звітність на 31 грудня 2025 р. та за рік, що закінчився на цю дату
Баланс (Звіт про фінансовий стан) на 31 грудня 2025 р.
(продовження)

Пасив	Код рядка	31 грудня 2024 р.	31 грудня 2025 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	366 115	450 163
Усього за розділом I	1495	370 634	454 682
II. ДОВГОСТРОКОВІ ЗОБОВ'ЯЗАННЯ І ЗАБЕЗПЕЧЕННЯ			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	-	-
Довгострокові кредити банків	1510	-	-
Інші довгострокові зобов'язання	1515	-	-
Довгострокові забезпечення	1520	-	-
Цільове фінансування	1525	-	-
Усього за розділом II	1595	-	-
III. ПОТОЧНІ ЗОБОВ'ЯЗАННЯ І ЗАБЕЗПЕЧЕННЯ			
Короткострокові кредити банків	1600	-	-
Векселі видані	1605	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за:			
товари, роботи, послуги ²	1615	104 397	93 741
розрахунками з бюджетом	1620	6 003	7 604
у т. ч. з податку на прибуток	1621	5 845	6 358
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	3 791	3 585
Інші поточні зобов'язання	1690	5 326	5 653
Усього за розділом III	1695	119 517	110 583
IV. ЗОБОВ'ЯЗАННЯ, ПОВ'ЯЗАНІ З НЕОБОРОТНИМИ АКТИВАМИ, УТРИМУВАНИМИ ДЛЯ ПРОДАЖУ, ТА ГРУПАМИ ВИБУТТЯ			
	1700	-	-
Баланс	1900	490 151	565 265

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 2025 року включає в себе заборгованість перед фізичними особами підприємствами на суму 85 638 тисяч гривень (31 грудня 2024 року: 96 836 тисяч гривень).

Керівник

Головний бухгалтер



Назаров Олексій Сергійович

Чемерис Олена Олегівна

Товариство з обмеженою відповідальністю «Сіклум»
Фінансова звітність на 31 грудня 2025 р. та за рік, що закінчився на цю дату
Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за рік, що закінчився 31 грудня 2025 р.

Підприємство Товариство з обмеженою відповідальністю «Сіклум»

Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

КОДИ		
2026	01	01
31902643		

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)

за 2025 р.

Форма № 2

Код за ДКУД

1801003

I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Стаття	Код рядка	2025	2024
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	2 803 292	3 204 136
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(2 639 492)	(3 023 228)
Валовий:			
прибуток	2090	163 800	180 908
збиток	2095	(-)	(-)
Інші операційні доходи	2120	5 308	31 423
Адміністративні витрати	2130	(51 099)	(72 120)
Витрати на збут	2150	(-)	(-)
Інші операційні витрати	2180	(8 064)	(3 730)
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2190	109 945	136 481
збиток	2195	(-)	(-)
Дохід від участі в капіталі	2200	10 882	11 715
Інші фінансові доходи	2220	75	1 878
Інші доходи	2240	-	104
Фінансові витрати	2250	(-)	(-)
Інші витрати	2270	(20 633)	(18 304)
Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	100 269	131 874
збиток	2295	(-)	(-)
Витрати з податку на прибуток	2300	(16 221)	(23 518)
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	84 048	108 356
збиток	2355	(-)	(-)

II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Стаття	Код рядка	2025	2024
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	84 048	108 356

Товариство з обмеженою відповідальністю «Сіклум»
 Фінансова звітність на 31 грудня 2025 р. та за рік, що закінчився на цю дату
 Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за рік, що закінчився 31 грудня 2025 р.
 (продовження)

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ*

Стаття	Код рядка	2025	2024
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	1	48
Витрати на оплату праці	2505	35 318	52 036
Відрахування на соціальні заходи	2510	7 187	9 019
Знос та амортизація	2515	-	244
Інші операційні витрати	2520	16 657	14 503
Разом	2550	59 163	75 850

* 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	2025	2024
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 2025р. та за рік, що закінчився на цю дату
 Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом) за рік, що закінчився 31 грудня 2025 р.

Підприємство	Товариство з обмеженою відповідальністю «Сіклум»	Дата (рік, місяць, число)	КОДИ			
			за ЄДРПОУ	2026	01	01
				31902643		

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)
за 2025 р.
Форма № 3

Код за ДКУД	1801004
-------------	----------------

Стаття	Код рядка	За 2025 рік	За 2024 рік
1	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від:			
реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	2 724 353	3 180 641
Повернення податків і зборів	3005	-	-
у т. ч. податку на додану вартість	3006	-	-
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	-	-
Повернення авансів	3020	1 543	8 356
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	19	911
Надходження від операційної оренди	3040	2 801	2 606
Інші надходження	3095	-	-
Витрачання на оплату:			
товарів (робіт, послуг)	3100	(2 635 755)	(3 076 147)
праці	3105	(28 741)	(44 067)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(7 546)	(9 054)
Зобов'язань з податків і зборів:	3115	(28 813)	(41 885)
витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(15 708)	(26 518)
витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(1 127)	(2 862)
витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(11 978)	(12 505)
Витрачання на оплату авансів	3135	(2 861)	(1 996)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(27)	(-)
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	(939)	(1 198)
Інші витрачання	3190	(17 552)	(11 147)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	6 482	7 020
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації фінансових інвестицій	3200	-	-
Надходження від реалізації необоротних активів	3205	7 525	15 711
Надходження від отриманих відсотків	3215	56	967
Надходження від погашення позик	3230	-	32 500
Витрачання на придбання:			
фінансових інвестицій	3255	(-)	(-)
необоротних активів	3260	(33 497)	(20 459)
Витрачання на надання позик	3275	(-)	(37 950)
Інші платежі	3290	(-)	(-)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	(25 916)	(9 231)
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від отримання позик	3305	-	-
Витрачання на:			
погашення позик	3350	(-)	(20 578)
сплату дивідендів	3555	(-)	(-)
сплату відсотків	3360	(-)	(106)
Інші платежі	3390	(-)	(-)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	(-)	(20 684)
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	(19 434)	(22 895)
Залишок коштів на початок року	3405	28 157	56 166
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	(5 899)	(5 114)
Залишок коштів на кінець року	3415	2 824	28 157

Керівник _____

Головний бухгалтер _____



Назаров Олексій Сергійович

Чемерис Олена Олегівна

Товариство з обмеженою відповідальністю «Сіклум»
 Фінансова звітність на 31 грудня 2025 р. та за рік, що закінчився на цю дату
 Звіт про власний капітал за рік, що закінчився 31 грудня 2025 р.

Підприємство

Товариство з обмеженою відповідальністю «Сіклум»

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

КОДИ		
2026	01	01
31902643		

Звіт про власний капітал
за 2025 рік
Форма № 4

Код за ДКУД

1801005

Стаття	Код рядка	Зареєстрований (пайовий) капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	4 519	-	-	-	366 115	-	-	370 634
Коригування:									
зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований залишок на початок року	4095	4 519	-	-	-	366 115	-	-	370 634
Чистий прибуток за звітний період	4100	-	-	-	-	84 048	-	-	84 048
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	-	-	-	-	-	-	-	-
інший сукупний дохід	4116	-	-	-	-	-	-	-	-
Розподіл прибутку:									
виплати власникам (дивіденди)	4200	-	-	-	-	-	-	-	-
спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	-	-	-	-	-	-	-	-
відрахування до резервного капіталу	4210	-	-	-	-	-	-	-	-
Внески учасників:									
внески до капіталу	4240	-	-	-	-	-	-	-	-
погашення заборгованості з капіталу	4245	-	-	-	-	-	-	-	-
інші зміни в капіталі	4290	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом змін у капіталі	4295	-	-	-	-	84 048	-	-	84 048
Залишок на кінець року	4300	4 519	-	-	-	450 163	-	-	454 682

Керівник



Назаров Олексій Сергійович

Головний бухгалтер

Чемерис Олена Олегівна

Товариство з обмеженою відповідальністю «Сіклум»
 Фінансова звітність на 31 грудня 2025 р. та за рік, що закінчився на цю дату
 Звіт про власний капітал за рік, що закінчився 31 грудня 2025 р.

Підприємство

Товариство з обмеженою відповідальністю «Сіклум»

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

КОДИ		
2025	01	01
31902643		

**Звіт про власний капітал
за 2024 рік
Форма № 4**

Код за ДКУД

1801005

Стаття	Код рядка	Зареєстрований (пайовий) капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	4 519	-	-	-	257 759	-	-	262 278
Коригування:									
змiна 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	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом 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 2025 р. та за рік, що закінчується на цю дату
Примітки до фінансової звітності на 31 грудня 2025 р. та за рік, що закінчується на цю дату

КОДИ	
2026	01 01
	31902643
	8038900000
	240
	63.11

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

Товариство з обмеженою відповідальністю «Сіклум»

Київ

Товариство з обмеженою відповідальністю

Оброблення даних, розміщення інформації на веб-вузлах і пов'язана з ними діяльність

Підприємство

Територія

Орган державного управління

Організаційно-правова форма господарювання

Вид економічної діяльності

Одиниця виміру: тис. грн.

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
за 2024 і 2025 роки

Форма № 5

Код за ДКУД

1801008

I. Нематеріальні активи за 2025 рік

Групи нематеріальних активів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка +, уцінка -)		Вибуло за рік		Нараховано амортизації за рік	Втрати від зменшення корисності за рік	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року	
		первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація		первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація	первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація			первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Права користування природними ресурсами	010	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права користування майном	020	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права на комерційні позначення	030	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права на об'єкти промислової власності	040	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авторське право та суміжні з ним права	050	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	060	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші нематеріальні активи	070	49 236	47 816	568	-	-	-	-	1 018	-	-	-	49 804	48 834
Разом	080	49 236	47 816	568	-	-	-	-	1 018	-	-	-	49 804	48 834
Гуліві	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

накопичена амортизація нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності

(081)

(082)

(083)

(084)

(085)

Товариство з обмеженою відповідальністю «Сіклум»
Фінансова звітність на 31 грудня 2025 р. та за рік, що закінчився на цю дату
Примітки до фінансової звітності на 31 грудня 2025 р. та за рік, що закінчився на цю дату

I. Нематеріальні активи за 2024 рік

Групи нематеріальних активів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка +, уцінка -)		Вибуло за рік		Нараховано амортизації за рік	Втрати від зменшення корисності за рік	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року	
		первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація		первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація	первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація			первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація	первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Права користування природними ресурсами	010	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права користування майном	020	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права на комерційні позначення	030	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права на об'єкти промислової власності	040	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авторське право та суміжні з ним права	050	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	060	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші нематеріальні активи	070	111 856	110 838	1 467	-	-	64 087	64 087	1 065	-	-	-	49 236	47 816
Разом	080	111 856	110 838	1 467	-	-	64 087	64 087	1 065	-	-	-	49 236	47 816
Гудвіл	090	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3 рядка 080 графа 14

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

3 рядка 080 графа 5

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

3 рядка 080 графа 15

накопичена амортизація нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності

(081)
(082)
(083)
(084)
(085)

-
-
45 572
-
-

Товариство з обмеженою відповідальністю «Сіклум»
Фінансова звітність на 31 грудня 2025 р. та за рік, що закінчився на цю дату
Примітки до фінансової звітності на 31 грудня 2025 р. та за рік, що закінчився на цю дату

II. Основні засоби за 2025 рік

Група основних засобів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка +, уцінка -)		Вибуло за рік		Нараховано амортизації за рік	Втрати від зменшення корисності	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року	
		первісна (переоцінена) вартість	знос		первісна (переоцінена) вартість	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос			первісна (переоцінена) вартість	знос		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Земельні ділянки	100	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвестиційна нерухомість	105	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капітальні витрати на поліпшення земель	110	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Будинки, споруди та передавальні пристрої	120	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машини та обладнання	130	159 546	144 322	27 014	-	-	27 816	25 782	14 152	-	-	-	158 744	132 692
Транспортні засоби	140	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	150	13 121	308	-	-	-	574	552	483	-	-	-	12 547	239
Тварини	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Багаторічні насадження	170	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші основні засоби	180	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Біблотечні фонди	190	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Малоцінні необоротні матеріальні активи	200	14 450	14 450	203	-	-	1 766	1 766	203	-	-	-	12 887	12 887
Тимчасові (нетитульні) споруди	210	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Природні ресурси	220	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвентарна тара	230	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предмети прокату	240	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші необоротні матеріальні активи	250	25 536	13 360	1 416	-	-	10 564	5 210	1 543	-	-	-	16 388	9 693
Разом	260	212 653	172 440	28 633	-	-	40 720	33 310	16 381	-	-	-	200 566	155 511

3 рядка 260 графа 14 вартість основних засобів, щодо яких існують передані 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 пролажу

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

залишкова вартість основних засобів, придбаних за рахунок шльового 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

(261)	-
(262)	-
(263)	-
(264)	16 251
(2641)	-
(265)	-
(2651)	-
(266)	-
(267)	-
(268)	-
(269)	-

Товариство з обмеженою відповідальністю «Сіклум»
Фінансова звітність на 31 грудня 2025 р. та за рік, що закінчився на цю дату
Примітки до фінансової звітності на 31 грудня 2025 р. та за рік, що закінчився на цю дату

III. Капітальні інвестиції за 2025 рік

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року
1	2	3	4
Капітальне будівництво	280	-	-
Придбання (виготовлення) основних засобів	290	27 217	83
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	300	1 416	-
Придбання (створення) нематеріальних активів	310	568	-
Придбання (вирощування) довгострокових біологічних активів	320	-	-
Інші	330	-	-
Разом	340	29 201	83

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

III. Капітальні інвестиції за 2024 рік

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 (вирощування) довгострокових біологічних активів	320	-	-
Інші	330	-	-
Разом	340	20 022	83

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

IV. Фінансові інвестиції за 2025 рік

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року	
			довгострокові	поточні
1	2	3	4	5
А. Фінансові інвестиції за методом участі в капіталі в:				
асоційовані підприємства	350	-	-	-
дочірні підприємства	360	10 882	22 597	-
спільну діяльність	370	-	-	-
Б. Інші фінансові інвестиції в:				
частки і паї у статутному капіталі інших підприємств	380	-	-	-
Акції	390	-	-	-
Облігації	400	-	-	-
Інші	410	-	-	-
Разом (розд. А + розд. Б)	420	10 882	22 597	-

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 2024 рік

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року	
			довгострокові	поточні
1	2	3	4	5
А. Фінансові інвестиції за методом участі в капіталі в:				
асоційовані підприємства	350	-	-	-
дочірні підприємства	360	11 715	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	-	-	-
Разом (розд. А + розд. Б)	420	11 715	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) _____ -

Товариство з обмеженою відповідальністю «Сіклум»
Фінансова звітність на 31 грудня 2025 р. та за рік, що закінчився на цю дату
Примітки до фінансової звітності на 31 грудня 2025 р. та за рік, що закінчився на цю дату

V. Доходи і витрати за 2025 рік

Найменування показника	Код рядка	Доходи	Витрати
1	2	3	4
A. Інші операційні доходи і витрати			
Операційна оренда активів	440	364	-
Операційна курсова різниця	450	370	-
Реалізація інших оборотних активів	460	4 574	5 354
Штрафи, пені, неустойки	470	-	-
Утримання об'єктів житлово-комунального і соціально-культурного призначення	480	-	-
Інші операційні доходи і витрати	490	-	2 710
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	10 882	-
В. Інші фінансові доходи і витрати			
Дивіденди	530	-	X
Проценти	540	x	-
Фінансова оренда активів	550	-	-
Інші фінансові доходи і витрати	560	75	-
Г. Інші доходи і витрати			
Реалізація фінансових інвестицій	570	-	-
Доходи від об'єднання підприємств	580	-	-
Результат оцінки корисності	590	-	-
Неопераційна курсова різниця	600	-	-
Безоплатно одержані активи	610	-	X
Списання необоротних активів	620	x	-
Інші доходи і витрати	630	-	20 633

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 2024 рік

Найменування показника	Код рядка	Доходи	Витрати
1	2	3	4
A. 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	-	-
спільну діяльність	520	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) _____

Товариство з обмеженою відповідальністю «Сіклум»
Фінансова звітність на 31 грудня 2025 р. та за рік, що закінчився на цю дату
Примітки до фінансової звітності на 31 грудня 2025 р. та за рік, що закінчився на цю дату

VI. Грошові кошти за 2025 рік

Найменування показника	Код рядка	На кінець року
1	2	3
Каса	640	-
Поточний рахунок у банку	650	2 824
Інші рахунки в банку (акредитиви, чекові книжки)	660	-
Грошові кошти в дорозі	670	-
Еквіваленти грошових коштів	680	-
Разом	690	2 824

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

VI. Грошові кошти за 2024 рік

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	-
Разом	690	28 157

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

VII. Забезпечення і резерви за 2025 рік

Види забезпечень і резервів	Код рядка	Залишок на початок року	Збільшення за звітний рік		Використано у звітному році	Сторновано невикористану суму у звітному році	Сума очікуваного відшкодування витрат іншою стороною, що врахована при оцінці забезпечення	Залишок на кінець року
			нараховано (створено)	додаткові відрахування				
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Забезпечення на виплату відпусток працівникам	710	3 791	3 585	-	3 791	-	-	3 585
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	5 326	35 991	-	35 664	-	-	5 653
Резерв сумнівних боргів	775	-	-	-	-	-	-	-
Разом	780	9 117	39 576	-	39 455	-	-	9 238

VII. Забезпечення і резерви за 2024 рік

Види забезпечень і резервів	Код рядка	Залишок на початок року	Збільшення за звітний рік		Використано у звітному році	Сторновано невикористану суму у звітному році	Сума очікуваного відшкодування витрат іншою стороною, що врахована при оцінці забезпечення	Залишок на кінець року
			нараховано (створено)	додаткові відрахування				
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Забезпечення на виплату відпусток працівникам	710	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	-	-	-	-	-	-	-
Разом	780	10 377	38 292	-	39 552	-	-	9 117

Товариство з обмеженою відповідальністю «Сіклум»
Фінансова звітність на 31 грудня 2025 р. та за рік, що закінчився на цю дату
Примітки до фінансової звітності на 31 грудня 2025 р. та за рік, що закінчився на цю дату

VIII. Запаси за 2025 рік

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	10	-	-
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	1 298	-	-
Разом	920	1 308	-	-

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

VIII. Запаси за 2024 рік

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	-	-	-
Разом	920	19	-	-

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

Товариство з обмеженою відповідальністю «Сіклум»
Фінансова звітність на 31 грудня 2025 р. та за рік, що закінчився на цю дату
Примітки до фінансової звітності на 31 грудня 2025 р. та за рік, що закінчився на цю дату

IX. Дебіторська заборгованість за 2025 рік

Найменування показника	Код рядка	Всього на кінець року	у т. ч. за строками непогашення		
			до 12 місяців	від 12 до 18 міс.	від 18 до 36 місяців
1	2	3	4	5	6
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	940	482 635	482 635	-	-
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) 482 418

IX. Дебіторська заборгованість за 2024 рік

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

X. Нестачі і втрати від псування цінностей за 2025 рік

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

X. Нестачі і втрати від псування цінностей за 2024 рік

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

XI. Будівельні контракти за 2025 рік

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

XI. Будівельні контракти за 2024 рік

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

XII. Податок на прибуток за 2025 рік

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Поточний податок на прибуток	1210	16 221
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	16 221
у т. ч.: поточний податок на прибуток	1241	16 221
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 2024 рік

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	-

XIII. Використання амортизаційних відрахувань за 2025 рік

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Нараховано за звітний рік	1300	17 399
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 2024 рік

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	-

Товариство з обмеженою відповідальністю «Сіклум»
Фінансова звітність на 31 грудня 2025 р. та за рік, що закінчився на цю дату
Примітки до фінансової звітності на 31 грудня 2025 р. та за рік, що закінчився на цю дату

XIV. Біологічні активи за 2025 рік

Групи біологічних активів	Код рядка	Обліковуються за первісною вартістю										Обліковуються за справедливою вартістю				
		Залишок на початок року		надійшло за рік	Вибуло за рік		втрачено від зменшення корисності	вигоди від відмовлення корисності	Залишок на кінець року		залишок на початок року	надійшло за рік	зміни вартості за рік	Вибуло за рік	Залишок на кінець року	
		періодична вартість	накопичена амортизація		періодична вартість	накопичена амортизація			періодична вартість	накопичена амортизація						
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
I	2															
Довгострокові біологічні активи - усього	1410	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
робоча худоба	1411	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
продуктивна худоба	1412	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
багаторічні насадження	1413	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	1414	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
інші довгострокові біологічні активи	1415	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Поточні біологічні активи - усього	1420	-	X	-	-	X	X	-	-	-	X	-	-	-	-	-
в т. ч.:																
тварини на вирощуванні та відгодівлі	1421	-	X	-	-	X	X	-	-	-	X	-	-	-	-	-
біологічні активи в стадії біологічних перетворень (крім тварин на вирощуванні та відгодівлі)	1422	-	X	-	-	X	X	-	-	-	X	-	-	-	-	-
	1423	-	X	-	-	X	X	-	-	-	X	-	-	-	-	-
інші поточні біологічні активи	1424	-	X	-	-	X	X	-	-	-	X	-	-	-	-	-
Разом	1430	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3 рядка 1430 графа 5 і графа 14

3 рядка 1430 графа 6 і графа 16

3 рядка 1430 графа 11 і графа 17

вартість біологічних активів, 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 2025 р. та за рік, що закінчився на цю дату
Примітки до фінансової звітності на 31 грудня 2025 р. та за рік, що закінчився на цю дату

XIV. Біологічні активи за 2024 рік

Групи біологічних активів	Код рядка	Обліковуються за первісною вартістю						Обліковуються за справедливою вартістю										
		Залишок на початок року		надійшло за рік	Вибуло за рік		втрачено зменшення корисності	вигляд відновлення корисності	Залишок на кінець року		залишок на початок року	надійшло за рік	втрачено зменшення корисності	вигляд відновлення корисності	Залишок на кінець року	залишок на початок року	вбуло за рік	Залишок на кінець року
		перекладена на вартість	накопичена амортизація		перекладена на вартість	накопичена амортизація			перекладена на вартість	накопичена амортизація								
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17		
Довгострокові біологічні активи - усього		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
робота худоба	1410	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
продуктивна худоба	1411	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
багаторічні насадження	1412	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
інші довгострокові біологічні активи	1413	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
інші довгострокові біологічні активи в т. ч.:	1414	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Поточні біологічні активи - усього	1415	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
тварини на вирощуванні та відгодівлі	1420	-	-	-	-	X	X	X	-	-	-	X	-	-	-	-	-	
біологічні активи в стані біологічних перетворень (крім тварин на вирощуванні та відгодівлі)	1421	-	-	-	-	X	X	X	-	-	-	X	-	-	-	-	-	
інші поточні біологічні активи	1422	-	-	-	-	X	X	X	-	-	-	X	-	-	-	-	-	
інші поточні біологічні активи	1423	-	-	-	-	X	X	X	-	-	-	X	-	-	-	-	-	
інші поточні біологічні активи	1424	-	-	-	-	X	X	X	-	-	-	X	-	-	-	-	-	
Разом	1430	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

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

вартість біологічних активів, придбаних за рахунок шляхового 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 2025 р. та за рік, що закінчився на цю дату
Примітки до фінансової звітності на 31 грудня 2025 р. та за рік, що закінчився на цю дату

XV. Фінансові результати від первісного визнання та реалізації сільськогосподарської продукції та додаткових біологічних активів за 2025 рік

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

Товариство з обмеженою відповідальністю «Сіклум»
Фінансова звітність на 31 грудня 2025 р. та за рік, що закінчився на цю дату
Примітки до фінансової звітності на 31 грудня 2025 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 рік

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

Керівник

Назаров Олексій Сергійович

Головний бухгалтер

Чемерис Олена Олегівна



Примітки до фінансової звітності ТОВ «Сіклум» за рік, що закінчився 31 грудня 2025 р., складеної відповідно до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку України (НП(с)БО)

1. Загальні відомості

а) Створення Підприємства та основні види діяльності:

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

Siklum Holding UK Limited на 100% володіє Підприємством.

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

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

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

- Підприємство є дочірнім підприємством іншого підприємства (повністю або частково належить іншому підприємству);
- Підприємство не є емітентом цінних паперів;
- материнське підприємство Підприємства складає консолідовану фінансову звітність, яка є загальнодоступною.

б) Середовище оперування та безпервність діяльності:

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

24 лютого 2022 року Російська Федерація розпочала повномасштабне військове вторгнення в Україну. Війна, що триває, призвела до значних жертв серед цивільного населення, масового переміщення населення, пошкодження інфраструктури, відключень електроенергії та загалом значного порушення економічної діяльності в Україні. Це мало згубний і тривалий вплив на політичне та бізнес-середовище в Україні, у тому числі на здатність багатьох суб'єктів господарювання продовжувати роботу у звичайному режимі. У відповідь на військове вторгнення Президент України запровадив воєнний стан, який наразі продовжено до 2 серпня 2026 року.

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

Незважаючи на триваючу війну, макроекономічні умови в Україні загалом залишалися відносно стабільними. За даними Національного банку України (далі – НБУ), реальний ВВП зріс на 1,8% у 2025 році, незважаючи на порушення логістичних ланцюгів та дефіцит електропостачання. Річна інфляція знизилася до 8,0% станом на грудень 2025 року. Протягом більшої частини 2025 року НБУ дотримувався жорсткої монетарної політики, зберігаючи облікову ставку на рівні 15,5%, яку було знижено до 15% у січні 2026 року. У 2026 році НБУ очікує подальшого зниження інфляції приблизно до 7,5% та збереження економічного зростання. Водночас фінансовий баланс і надалі демонструє значний дефіцит у зв'язку з видатками на оборону та національну безпеку. Загальний економічний прогноз залишається під впливом суттєвих ризиків, зумовлених невизначеністю, пов'язаною з війною, а також можливими затримками або нестачею зовнішнього фінансування.

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

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

- На початку лютого 2022 року було запущено комплексний план безперервності бізнесу, який дозволив переселити більшу частину спеціалістів зі східної, південної та центральної частини України в безпечніші місця за кордоном або в західну частину України. Станом на 31 грудня 2025 року близько 87% українського персоналу перебували в більш безпечних місцях і підтримували високу продуктивність. Існуючі команди, призначені для виконання функцій клієнтів і бек-офісів, продовжують працювати в звичайному режимі роботи, і існують детальні резервні плани, щоб покрити будь-яке потенційне зниження продуктивності і підтримувати важливі бек-офіс процеси шляхом залучення бек-офіс ресурсів за межами України та подальших переїздів;
- Керівництво Підприємства запустило програму заощадження, щоб скоротити несуттєві витрати для покриття витрат, пов'язаних з безперервністю бізнесу, а також для забезпечення самофінансування Підприємства;
- Материнська компанія Cıklum Holding UK Limited у листі від 23 березня 2026 року до Підприємства висловила намір продовжувати підтримувати Компанію, щоб вона могла працювати в осяжному майбутньому.

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

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

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

Дата звітності	Долар США	Євро
31 грудня 2025 р.	42,3878	49,8565
31 грудня 2024 р.	42,0390	43,9266

Середньозважена облікова ставка Національного банку України за попередні роки становила:

Рік	%
2025	15.26%
2024	13.67%

2. Основа підготовки фінансової звітності

Ця фінансова звітність була підготовлена відповідно до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку України (НП(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 НП(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 НП(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 НП(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 НП(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 НП(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 НП(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 НП(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 НП(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 НП(с)БО 17 «Податок на прибуток».
- 13) При формуванні в бухгалтерському обліку інформації про операції в іноземній валюті керуватись вимогами НП(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 НП(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 НП(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 2025 р. та 31 грудня 2024 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)

	2025	2024
Чистий дохід від реалізації послуг	2 803 292	3 204 136
Усього	2 803 292	3 204 136

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:

<i>(у тисячах гривень)</i>	2025	2024
До одного року	16 508	25 370
Від одного до п'яти років	45 644	98 705
Усього	62 152	124 075

Рядок 1170 балансу «Витрати майбутніх періодів» станом на 31 грудня 2025 р. включає депозити за договорами оренди в сумі 5 065 тисяч гривень (31 грудня 2024 р.: 5 332 тисячі гривень).

7. Зобов'язання

Зобов'язання Підприємства станом на 31 грудня 2025 року 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 2025 року включають забезпечення наступних витрат на інші виплати контрагентам та працівникам у сумі 5 653 тисячі гривень (2024: 5 326 тисяч гривень).

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 2025 р. представлені наступним чином:

<i>(у тисячах гривень)</i>	Суб'єкти господарювання, під спільним контролем	Усього
	_____	_____
Активи:		
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги, Сіклум Оперейшнз ЮК Лімітед, Сполучене Королівство:	482 222	482 222
Сіклум Україна ТОВ, Україна:	196	196

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

<i>(у тисячах гривень)</i>	Суб'єкти господарювання, під спільним контролем	Усього
	_____	_____
Активи:		
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги, Сіклум Оперейшнз ЮК Лімітед, Сполучене Королівство:	398 904	398 904
Сіклум Україна ТОВ, Україна:	159	159

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 2025 році представлені наступним чином (за вирахуванням податків):

<i>(у тисячах гривень)</i>	Суб'єкти господарювання, під спільним контролем	Усього
Дохід, Сіклум Оперейшнз ЮК Лімітед, Сполучене Королівство:	2 800 684	2 800 684
Дохід, Сіклум Україна ТОВ, Україна:	4 089	4 089
Усього	2 804 773	2 804 773

Перелік пов'язаних сторін та операції з ними у 2024 році представлені наступним чином (за вирахуванням податків):

<i>(у тисячах гривень)</i>	Суб'єкти господарювання, під спільним контролем	Усього
Дохід, Сіклум Оперейшнз ЮК Лімітед, Сполучене Королівство:	3 201 733	3 201 733
Дохід, Сіклум Україна ТОВ, Україна:	4 771	4 771
Усього	3 206 504	3 206 504

в) Винагорода провідному управлінському персоналу

Згідно з НП(с)БО 23 «Розкриття інформації щодо пов'язаних сторін» до категорії управлінського персоналу відносять персонал, відповідальний за керівництво, планування та контролювання діяльності підприємства. У 2025 році провідний управлінський персонал отримав винагороду (включаючи нарахування на заробітну плату), яка включена до адміністративних витрат, на суму 250 тисяч гривень (2024 р.: 3 059 тисяч гривень).

9. Фінансові інструменти

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

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

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

Структура управління ризиками

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

а) Кредитний ризик

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

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 2025 р. становить 482 635 тисяч гривень та включає дебіторську заборгованість із пов'язаними сторонами Підприємства на суму 482 418 тисяч гривень. Торгова дебіторська заборгованість станом на 31 грудня 2024 р. становила 399 168 тисяч гривень та включала дебіторську заборгованість із пов'язаними сторонами Підприємства на суму 399 063 тисячі гривень.

б) Ризик ліквідності

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

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

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

в) Ринковий ризик

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

і. Валютний ризик

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

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

Рівень валютного ризику представлений таким чином:

(у тисячах гривень)

На 31 грудня 2025 р.

Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги

Гроші та їх еквіваленти

Чиста позиція

	Євро	Долари США	Усього
	-	482 418	482 418
	4	1 268	1 272
	4	483 686	483 690

(у тисячах гривень)

На 31 грудня 2024 р.

Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги

Гроші та їх еквіваленти

Чиста позиція

	Євро	Долари США	Усього
	-	398 904	398 904
	4	1 383	1 387
	4	400 287	400 291

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)

Долар США

Усього

	2025	2024
	39 662	32 824
	39 662	32 824

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.

з) 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 2025 та 2024 рр., у зв'язку з їх короткостроковим характером.

10. Оподаткування та потенційні зобов'язання

За роки, що закінчилися 31 грудня 2025 р. та 31 грудня 2024 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.

У грудні 2025 року Центральним міжрегіональним управлінням ДПС було завершено перевірку Товариства щодо дотримання принципу «втягнутої руки» у контрольованих операціях за 2015-2021 роки. За результатами перевірки було складено акт, у якому податковий орган стверджує про заниження об'єкта оподаткування на суму 578 247 тисяч гривень і, відповідно, податку на прибуток підприємств на суму 111 593 тисячі гривень (включаючи штрафні санкції).

Керівництво Товариства, залучивши зовнішніх юридичних та податкових консультантів, проаналізувало висновки акту. Товариство вважає, що його підхід до ціноутворення повністю відповідає принципу «втягнутої руки», а висновки ДПС є необґрунтованими. Станом на дату затвердження цієї звітності Товариство розпочало процедуру адміністративного оскарження. На думку Керівництва, існує висока ймовірність успішного захисту позиції, тому жодних резервів під це зобов'язання у звітності не створювалося.

Товариство з обмеженою відповідальністю «Сіклум»
Фінансова звітність на 31 грудня 2025 р. та за рік, що закінчився на цю дату
Примітки до фінансової звітності на 31 грудня 2025 р. та за рік, що закінчився на цю дату

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

<i>(у тисячах гривень)</i>	2025	2024
Поточний податок на прибуток	16 221	23 518
Усього	16 221	23 518

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

<i>(у тисячах гривень)</i>	2025	2024
Прибуток до оподаткування	100 269	131 874
Податок на прибуток, розрахований за ставкою 18%	18 048	23 737
Вплив на оподаткування податкових різниць	(1 827)	(219)
Усього	16 221	23 518

11. Події після дати балансу

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

Керівник

Головний бухгалтер

