

**ПОЯСНЕНИЯ**  
**к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах**  
**АО «САЙКЛОП РУС» за 2020 г. (тыс. руб.)**

31.12.2020

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности за 2020 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации. Все суммы представлены в тыс. рублей. Отрицательные показатели отражаются в круглых скобках.

**1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ**

- 1.1. Полное наименование организации: Акционерное Общество «САЙКЛОП РУС»
- 1.2. ОГРН: 1057749621313
- 1.3. Дата государственной регистрации: 20.12.2005
- 1.4. Юридический и почтовый адрес: 119435, г. Москва, Саввинский Б. пер, дом № 9, строение 1, оф.317
- 1.5. Размер уставного капитала: 10 030 000,00 рублей
- 1.6. Учредители:
- СайклопИнтернешнлХолдингБ.В(СYKLOP INTERNATIONAL HOLDING B.V.)  
Местонахождение Дрибладхоф 12 НЛ-5672 ХН Нюнен Нидерланды  
Размер доли 99,98 % - 10 028 300,00 рублей
  - Мир ЗафферУнНаби  
Размер доли 0,02% - 1 700,00 рублей
- 1.7. Обособленные подразделения: АО «САЙКЛОП РУС», 144001, Московская обл, Электросталь г, Строительный пер, дом № 10
- 1.8. Основной вид деятельности по ОКВЭД: 22.22 – Упаковывание, 46.62 – оптовая торговля станками
- 1.9. Прочие виды деятельности: не имеет
- 1.10. Лицензии: не имеет
- 1.11. Среднесписочная численность на 31.12.2020 г, человек: - 32 человека
- 1.12. Сумма налогов и взносов, уплаченная в 2020 году: - 35 671 579 рублей
- 1.13. Единоличный исполнительный орган: - Генеральный директор Мир ЗафферУнНаби
- 1.14. Совет директоров Общества состоит из 5 человек.

**2. ПРАВИЛА, ПО КОТОРЫМ СФОРМИРОВАНА**  
**БУХГАЛТЕРСКАЯ ОТЧЕТНОСТЬ**

При ведении бухгалтерского учета, в том числе при составлении бухгалтерской отчетности, Общество руководствовалось Федеральным законом от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина России от 29.07.1998 N 34н, действующими положениями по бухгалтерскому учету.

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению статьи отчетности за отчетный год не менее чем на 10%. С учетом характера статьи бухгалтерской отчетности существенной может быть признана ошибка, приводящая и к меньшему размеру искажения.

Пересчет в рубли выраженных в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, суммы доходов и расходов производится по официальному курсу этой валюты к рублю, устанавливаемому Банком России и действующему на дату совершения операции в иностранной валюте. Пересчет по среднему курсу за период не производится.

Пересчет стоимости денежных знаков в кассе организации и средств на банковских счетах, выраженной в иностранной валюте, в рубли производится только на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на отчетную дату. По мере изменения курса пересчет не производится.

### 3. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Учет нематериальных активов (далее - "НМА") ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет нематериальных активов" ПБУ 14/2007, утвержденным Приказом Минфина России от 27.12.2007 № 153н.

В составе НМА учитываются исключительные права на результаты интеллектуальной деятельности и средства индивидуализации.

Переоценка объектов НМА по текущей рыночной стоимости не производится.

Проверка НМА на обесценение не производится.

Способ амортизации НМА является оценочным значением и устанавливается в отношении каждого объекта НМА исходя из расчета ожидаемого поступления будущих экономических выгод от его использования.

В случае, когда расчет ожидаемого поступления будущих экономических выгод от использования НМА не является надежным, размер амортизационных отчислений по такому активу определяется линейным способом.

В случае уточнения срока полезного использования и (или) способа начисления амортизации имеет место изменение оценочных значений. Возникшие в связи с этим корректировки (начисление амортизации исходя из нового срока полезного использования и (или) способа начисления амортизации) отражаются в бухгалтерском учете перспективно.

Ниже представлена расшифровка нематериальных активов (в тыс. руб.):

Нематериальные активы (стр. 1110):	На 01.01.2020.	Движение за период		На 31.12.2020.
		Д-т	К-т	
Сайт компании	110			110
Амортизация сайта компании	(110)			(110)
<b>ИТОГО:</b>	<b>0</b>			<b>0</b>

#### 4. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Учет основных средств (далее - "ОС") ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет основных средств" ПБУ 6/01, утвержденным Приказом Минфина России от 30.03.2001 № 26н, и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету основных средств, утвержденными Приказом Минфина России от 13.10.2003 № 91н.

4.1. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ПБУ 6/01, относится к объектам ОС, если его стоимость превышает 40 000 руб.

4.2. Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого срока использования с учетом морального и физического износа, а также нормативно-правовых ограничений.

Ожидаемый срок использования объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утв. Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1.

При этом в отношении объектов ОС, эксплуатировавшихся предыдущими собственниками, учитывается срок их фактического использования на дату принятия к учету.

4.3. Переоценка объектов ОС по текущей (восстановительной) стоимости не производится.

4.4. По всем объектам ОС, за исключением ОС, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются, амортизация начисляется линейным способом.

Ниже представлена расшифровка остаточной стоимости основных средств, отраженных в стр. 1150 бухгалтерского баланса (в тыс. руб.):

Основные средства (стр. 1150):		На 01.01.2020.	Движение за период.		На 31.12.2020.
			Д-т	К-т	
Транспортные средства		2 093		2 093	0
Амортизация средств	транспортных	(2 093)		(2 093)	(0)
Машины и оборудование		134 808	493		135 301
Амортизация оборудования	машин и	(45 506)		(6 121)	(51 627)
Мебель и офисное оборудование		384		59	325
Амортизация мебели и офисного оборудования		(384)	(59)		(325)
Незавершенные вложения	капитальные	9 997			9 997
<b>ИТОГО:</b>		<b>99 299</b>	<b>434</b>	<b>(6 062)</b>	<b>93 671</b>

### Иное использование основных средств

Наименование показателя	На 01.01.2020.	Движение за период.		На 31.12.2020
		Д-т	К-т	
Переданные в аренду ОС, числящиеся на балансе				
Переданные в аренду ОС, числящиеся за балансом				
Полученные в аренду ОС, числящиеся на балансе				
Полученные в аренду ОС, числящиеся за балансом	5 780	1 502	5 780	1 502
ОС в залоге				
<b>ИТОГО:</b>	<b>5 780</b>	<b>1 502</b>	<b>5 780</b>	<b>1 502</b>

Общество арендует помещение в Москве площадью 92 кв. м. и в г. Электростали Московской области площадью 2 158 кв.м.

### 5. ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском учете как расходы будущих периодов и подлежат списанию путем их обоснованного распределения между отчетными периодами в порядке, установленном организацией, в течение периода, к которому они относятся.

По строке 1190 бухгалтерского баланса данные расходы отражаются при условии, что период списания этих расходов превышает 12 месяцев после отчетной даты.

Прочие активы (стр. 1190)	На 01.01.2020.	Движение за период.		На 31.12.2020
		Д-т	К-т	
Программные продукты	33	58	51	40
<b>ИТОГО:</b>				

### 6. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет финансовых вложений" ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина России от 10.12.2002 № 126н.

При выбытии ценных бумаг, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Ниже представлена расшифровка финансовых вложений, отраженных в бухгалтерском балансе (в тыс. руб.):

Краткосрочные Финансовые вложения (стр. 1240):	На 01.01.2020.	Движение за период.		На 31.12.2020
		Д-т	К-т	
ООО "ТУНЗ ЭНТЕРТЭЙНМЕНТ"	434,50			434,50

РАША"Договор 15.11.16	займа б/н от			
ООО "ТУНЗ РАША"Договор 02.02.17	ЭНТЕРТЭЙНМЕНТ займа б/н от	307,50		307,50
ООО "ТУНЗ РАША"Договор 18.04.17	ЭНТЕРТЭЙНМЕНТ займа б/н от	224		224
<b>ИТОГО:</b>		<b>966</b>		<b>966</b>

## 7. ЗАПАСЫ

Учет материалов и товаров ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет материально-производственных запасов" ПБУ 5/01, утвержденным Приказом Минфина России от 09.06.2001 № 44н, Методическими указаниями по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов, утвержденными Приказом Минфина России от 28.12.2001 № 119н.

7.1. Активы, которые удовлетворяют условиям признания ОС, перечисленным в п. 4 ПБУ 6/01, и стоимость которых за единицу не превышает 40 000 руб., учитываются в составе МПЗ на счете 10 "Материалы".

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 "Материалы", формируя фактическую себестоимость материалов. Счета 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонения в стоимости материальных ценностей" не используются, учетные цены не применяются.

Единицей бухгалтерского учета материально-производственных запасов является номенклатурный номер.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется в момент отпуска материала (скользящая оценка).

7.2. Товары учитываются организацией по фактической себестоимости, в которую включаются все затраты, связанные с их приобретением, в том числе затраты на заготовку и доставку до центральных складов, производимые до момента передачи товаров в продажу.

При отпуске товаров их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из среднемесячной фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость товаров на начало месяца и все поступления за месяц.

7.3. Незавершенное производство на отчетную дату отражается в бухгалтерском учете по фактически произведенным затратам.

7.4. Готовая продукция оценивается по фактическим затратам на ее изготовление. Себестоимость готовой продукции определяется по прямым статьям затрат. При отпуске готовой продукции ее оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из среднемесячной фактической себестоимости

(взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость готовой продукции на начало месяца и все поступления за месяц.

7.5. В составе расходов будущих периодов учитываются затраты на приобретение неисключительных прав программных продуктов.

Ниже представлена расшифровка запасов, отраженных в стр. 1210 бухгалтерского баланса (в тыс. руб.):

Запасы (стр. 1210):	На 01.01.2020.	Движение за период.		На 31.12.2020.
		Д-т	К-т	
Сырье и материалы	5 692	91 496	91 684	5 504
Товары для перепродажи	17 258	104 579	100 898	20 939
Готовая продукция	11 194	118 885	127 400	2 679
Программные продукты		35		35
<b>ИТОГО:</b>	<b>34 144</b>	<b>314 995</b>	<b>319 982</b>	<b>29 157</b>

### 8. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

В соответствии с учетной политикой в бухгалтерском учете Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной. Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Ниже представлена расшифровка дебиторской задолженности, отраженной в стр. 1230 бухгалтерского баланса (в тыс. руб.):

Дебиторская задолженность (стр. 1230):		На 01.01.2020.	Движение за период.		На 31.12.2020.
			Д-т	К-т	
Авансы, выданные поставщикам		6 770	28 730	27 142	8 358
Задолженность покупателей		14 957	145 750	145 006	15 701
Резервы по сомнительным долгам		(2 686)	378		(2 308)
Переплата налогов в бюджет		1 283	227	857	653
Прочая дебиторская задолженность		2 199	507	785	1 921
<b>ИТОГО:</b>		<b>22 523</b>	<b>175 592</b>	<b>173 790</b>	<b>24 325</b>

### 9. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

К денежным эквивалентам относятся краткосрочные (до трех месяцев) высоколиквидные финансовые инструменты, подверженные незначительному риску изменения стоимости.

В случае соответствия указанным критериям в отчете о движении денежных средств в качестве денежных эквивалентов организации, в частности, указываются депозиты до востребования.

Однако денежных эквивалентов в отчетном периоде Общество не имело.

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте».

Курсовая разница отражается в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в том отчетном периоде, к которому относится дата исполнения обязательств по оплате или за который составлена бухгалтерская отчетность.

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции. Денежные средства на валютных счетах в банках в иностранной валюте отражены в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших 31.12.2020 года.

Курсы валют составили на 31.12.2020 год – EUR= 90,6824; USD= 73,8757; SEK = 90,2497. Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами в иностранной валюте, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, отнесены на счет прочих доходов и расходов.

Денежные средства и денежные эквиваленты, отраженные по стр. 1250 бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря (в тыс. руб.) включают:

Денежные средства и денежные эквиваленты (стр. 1250)	На 01.01.2020.	Движение за период.		На 31.12.2020.
		Д-т	К-т	
Денежные средства в рублях на счетах в банках	2 255	657 844	659 250	849
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках	1	75 656	75 657	0
<b>ИТОГО:</b>	<b>2 256</b>	<b>733 500</b>	<b>734 907</b>	<b>849</b>

#### 10. ИЗМЕНЕНИЯ В КАПИТАЛЕ

Капитал	На 01.01.2020.	Движение за период.		На 31.12.2020.
		Д-т	К-т	
Уставный	10 030	-	-	10 030
Добавочный	5 475	-	-	5 475

По состоянию на 31.12.2020 г. Уставный капитал Общества полностью оплачен и состоит из 5 900 руб. обыкновенных акций с номинальной стоимостью 1 700,00 руб.

В 2020-2018 годах дивиденды акционерами объявлены не были.

## 11. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

Полученные заемные средства непосредственно не связаны с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива.

Ниже представлена расшифровка кредитов и займов, отраженных в бухгалтерском балансе:

Долгосрочные (стр. 1410):	На 01.01.2020.	Движение за период.		На 31.12.2020.
		Д-т	К-т	
АО "КРЕДИТ ЕВРОПА БАНК"	103 159	47 558	45 341	100 942
Мир ЗафферУнНаби	0		250	250
Pritt and Company Limited	1 732	846	-	886
Сайклоп ГМБХ, Германия	2 426	2 426	-	-
Сайклоп Интернешнл Холдинг Б.В	5 547	5 547	-	-
<b>ИТОГО:</b>	<b>112 864</b>	<b>56 377</b>	<b>45 591</b>	<b>102 078</b>

Краткосрочные (стр. 1510):	На 01.01.2020.	Движение за период.		На 31.12.2020.
		Д-т	К-т	
PurseHolding LTD	1 041		272	1 313
АО "АДЖИО РИС"	3 120	2 214		906
АО "КРЕДИТ ЕВРОПА БАНК"	3 181	43 489	43 721	3 413
<b>ИТОГО:</b>	<b>7 342</b>	<b>45 703</b>	<b>43 993</b>	<b>5 632</b>

В течение года были начислены проценты за пользование заемными средствами в следующих суммах:

- АО "КРЕДИТ ЕВРОПА БАНК" – 13 350
- PurseHolding LTD - 40

## 12. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

В состав кредиторской задолженности на конец отчетного периода входят:

- задолженность по расчетам с поставщиками в соответствии с условиями заключенных договоров;
- авансы полученные;
- задолженность по сумме налогов, оплата по которой возникает в 2020 году;
- прочая кредиторская задолженность.

Ниже представлена расшифровка кредиторской задолженности, отраженной в стр. 1520 бухгалтерского баланса (в тыс. руб.):

Кредиторская задолженность (стр. 1520):	На 01.01.2020.	Движение за период.		На 31.12.2020.
		Д-т	К-т	
Задолженность поставщикам	38 181	170 602	163 881	31 460
Авансы полученные	4 486	120 689	123 475	7 272
Задолженность по налогам	1 331			

в бюджет		145	3 827	5 013
Прочая кредиторская задолженность	6 265	25	7 697	13 937
<b>ИТОГО:</b>	<b>50 263</b>	<b>291 461</b>	<b>298 880</b>	<b>57 682</b>

### 13. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Общество в бухгалтерском учете создает:

- резерв по неиспользованным отпускам;

Оценочное обязательство, связанное с возникновением у работников права на оплачиваемые отпуска, состоит из суммы обязательства по выплате отпускных работникам и суммы обязательства по уплате страховых взносов на обязательное социальное страхование. Оценочное обязательство на отчетную дату рассчитано по каждому сотруднику как увеличенное на сумму страховых взносов произведение количества дней отпуска, не использованного сотрудником на конец отчетного периода, и среднедневного заработка сотрудника. При этом среднедневной заработок сотрудника определяется в соответствии с порядком, применяемым для расчета отпускных.

Ниже представлена расшифровка по оценочным обязательствам, отраженным в стр. 1540 бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря (в тыс. руб.):

Оценочные обязательства (стр. 1540)	На 01.01.2020.	Движение за период.		На 31.12.2020.
		Д-т	К-т	
Резерв по неиспользованным отпускам созданный	5 613		(862)	4 751
<b>ИТОГО:</b>	<b>5 613</b>		<b>(862)</b>	<b>4 751</b>

### 14. ОБЕСПЕЧЕНИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ

Обязательства	На 01.01.2020.	Движение за период.		На 31.12.2020.
		Д-т	К-т	
Полученные				
АО АДЖИО РИС залог недвижимого имущества	141 640			141 640
Выданные				
АО АДЖИО РИС Договор поручительства по договору лизинга			(10 910)	(10 910)
<b>ИТОГО:</b>	<b>141 641</b>		<b>(10 910)</b>	<b>130 730</b>

### 15. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ, ОТРАЖЕННЫМ В ОТЧЕТЕ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

Выручка (стр. 2110)	За 2020 г.	За 2019 г.
Реализации товаров (Россия, Казахстан, Беларусь)	62 849	78 834
Реализация продукции (Россия, Казахстан, Голландия)	179 881	181 719

Реализация услуг (ПНР, ТО и ремонт оборудования, которое продаем)	809	4 734
<b>ИТОГО:</b>	<b>243 539</b>	<b>265 287</b>

Прочие доходы и расходы показаны развернуто.

<b>Прочие доходы (стр. 2320 и 2340)</b>	<b>За 2020 г.</b>	<b>За 2019 г.</b>
Проценты к получению	17	17
Положительные курсовые разницы	5 102	10 224
Доходы, связанные с продажей/покупкой валюты	7 861	1 779
Доходы, связанные с безвозмездным получением имущества	51	35
Отклонения курса продажи/покупки ин. валюты от официального курса	140	78
Прощение долга учредителями	6 404	68 925
Списание дебиторской/кредиторской задолженности	2 802	
Доход от продажи основных средств	3 282	
Прочее	816	906
<b>ИТОГО:</b>	<b>26 475</b>	<b>81 964</b>

#### **16. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО РАСХОДАМ, ОТРАЖЕННЫМ В ОТЧЕТЕ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ**

<b>Себестоимость продаж (стр. 2120)</b>	<b>За 2020 г.</b>	<b>За 2019 г.</b>
Материальные затраты	140 140	154 066
Расходы на оплату труда	6 500	6 047
Страховые взносы	1 984	1 799
Амортизация		
Прочие затраты	11 133	10 060
<b>ИТОГО:</b>	<b>159 757</b>	<b>171 972</b>

Управленческие и коммерческие расходы на конец каждого отчетного периода в качестве условно-постоянных списываются непосредственно в дебет счета 90.

<b>Коммерческие расходы (стр. 2210)</b>	<b>За 2020 г.</b>	<b>За 2019 г.</b>
Амортизация	96	76
Аренда(офис, лизинг транспортны средств)	1 536	2 273
Оплата труда	46 931	56 730
Отчисления на социальные нужды	2 830	4 782
Налоги(транспортный налог)	31	19
Командировочные расходы	643	3 597
Расходы связи	478	573
Рекламные расходы	504	710
Транспортные расходы (доставка до покупателя)	3 540	2 288
Расходы на установку , ТО и ремонт оборудования	332	2 511
Прочие материальные расходы	1 92	3 208
<b>ИТОГО:</b>	<b>58 846</b>	<b>76 767</b>

<b>Управленческие расходы (стр. 2220)</b>	<b>За 2020 г.</b>	<b>За 2019 г.</b>
Оплата труда	5 975	4 369
Отчисления на социальные нужды	1 621	1 351
Амортизация	6 077	3 304
Аренда	5 044	5 044
Ремонт ОС	1 849	829
Расходы связи	111	106
Прочие материальные расходы	933	2 670
<b>ИТОГО:</b>	<b>21 610</b>	<b>17 673</b>

<b>Прочие расходы (стр. 2330 и 2350)</b>	<b>За 2020 г.</b>	<b>За 2019 г.</b>
Проценты к уплате	13 368	13 315
Отрицательные курсовые разницы	10 455	3 284
Расходы от продажи основных средств	74	
Расходы, связанные с продажей/покупкой валюты	7 876	1 796
Отклонения курса продажи/покупки ин. валюты от официального курса	545	915
Расходы по безвозмездной передаче	22	36
НДС за счет собственных средств	21	9
Списание дебиторской/кредиторской задолженности	201	
Списаны в расход суммы начисленных резервов	233	
Прочие внереализационные расходы	1 116	302
Расходы на услуги банков	1 155	1 491
Штрафы, пени, неустойки	3	199
<b>ИТОГО:</b>	<b>35 069</b>	<b>21 347</b>

### 17. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

Текущий налог на прибыль определяется на основании декларации по налогу на прибыль организации (строка 180 листа 02).

<b>Наименование показателя</b>	<b>На 31.12.2020.</b>	<b>На 31.12.2019.</b>
Прибыль до налогообложения (стр. 2300 Отчета о финансовых результатах)	(5 268)	59 492
Условный расход (доход) по налогу на прибыль	(1 054)	11 898
Постоянный налоговый расход (доход)	1 194	(11 185)
Отложенный налог на прибыль	70	161
Текущий налог на прибыль (стр. 2411 Отчета о финансовых результатах)	(210)	(874)

Отложенный налог на прибыль за отчетный период определяется как суммарное изменение отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств за этот период, за исключением результатов операций, не включаемых в бухгалтерскую прибыль.

Информация об отложенных налоговых активах и обязательствах, учтенных при определении текущего налога на прибыль, представлена в таблице (тыс. руб.).

Наименование	Возникло		Погашено	
	Сумма разницы	ОНА/ОНО	Сумма разницы	ОНА/ОНО
Вычитаемые временные разницы:	2 307	461	1 982	396
- по оценочным обязательствам на оплату отпусков			861	172
- по резерву сомнительных долгов	2 307	461		
- по зачету убытков			526	105
- по основным средствам			595	119
Налогооблагаемые временные разницы:	175	35	200	40
- по амортизируемому имуществу	175	35	200	40

### 18. БАЗОВАЯ ПРИБЫЛЬ НА ОДНУ АКЦИЮ

Базовая прибыль (убыток) на акцию определяется как отношение базовой прибыли (убытка) отчетного периода к средневзвешенному количеству обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного периода (п. 3 Методических рекомендаций по раскрытию информации о прибыли, приходящейся на одну акцию, утв. Приказом Минфина РФ от 21.03.2000 № 29н).

Средневзвешенное количество обыкновенных акций Общества текущего года 5 900 штук.

Расчет базовой прибыли (убытка) на одну акцию	За 2020 г.	За 2019 г.
Чистая прибыль /(убыток) за год (стр. 2400 Отчета о финансовых результатах) (в тыс. руб.)	(5 408)	58 779
Средневзвешенное число обыкновенных акций в обращении (в тыс. шт.)	5,9	5,9
Базовая прибыль (убыток) на акцию, в руб.	(916,61)	9 962,54

Под разводнением прибыли понимается ее уменьшение (увеличение убытка) в расчете на одну обыкновенную акцию в результате возможного в будущем выпуска дополнительных обыкновенных акций без соответствующего увеличения активов общества в случаях:

- конвертации в обыкновенные акции всех конвертируемых ценных бумаг акционерного общества (это - привилегированные акции определенных типов или иные

ценные бумаги, предоставляющие их владельцам право требовать их конвертации в обыкновенные акции в установленный условиями выпуска срок);

-при исполнении всех договоров купли - продажи обыкновенных акций у эмитента по цене ниже их рыночной стоимости.

Указанных операций в отчетном периоде Обществом не осуществлялось и не планируется в будущем году, поэтому показатель разведенной прибыли (убытка) не отражен в Отчете о финансовых результатах.

## 19. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

Для целей настоящей бухгалтерской отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны:

	Наименование организации (связанной стороны)				
	1.	2.	3.	4.	5.
Информация о связанных сторонах	САЙКЛОПИН ТЕРНЕСНЛХ ОЛДИНГБ. В. (СУКЛОП INTERNATION AL HOLDING B.V.	Сайклоп Германия	Мир ЗафферУнНаб и	АО "АДЖИО РИС"	Сайклоп АВ Швеция
Характер отношений	владеет 99,98% в УК Общества	Группа компаний СУКЛОП	владеет 0,02% в УК Общества Генеральный директор	Мир ЗафферУнНаб и управляющий в АО «АДЖИО РИС	Группа компаний СУКЛОП
Виды операций		Займ	Займ	Займ	Импорт товара
Объем операций каждого вида (в тыс. руб.)	6 860	3 001	8 500	1 135	16 270
Стоимостные показатели по не завершенным на конец отчетного периода операциям	0	0	250	906	0
Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям, а также форму расчетов			31.12.2021, безналичная форма расчетов	Оплата в течении 3 лет со дня получения транша	

Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались. Списания дебиторской задолженности связанных сторон не было.

### Прочие связанные стороны

Общество не выплачивало членам Совета директоров каких-либо вознаграждений.

В течение 2020 г. Общество выплачивало вознаграждения основному управленческому персоналу в виде оплаты труда и премий (5 человек) в размере 35 904 тыс. руб.

Вознаграждение генеральному директору, выплаченное в 2020 г., составило 27 844 тыс. руб. Начисленная на нее сумма страховых взносов – 195 тыс. руб.

## **20. ИНФОРМАЦИЯ ПО ОТЧЕТНЫМ СЕГМЕНТАМ**

Общество не является организацией - эмитентом публично размещаемых ценных бумаг и им не принято решение о раскрытии информации по сегментам в бухгалтерской отчетности.

## **21. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ ЗА 2020 ГОД**

События после отчетной даты 31.12.2020 год – отсутствуют.

## **22. ИНФОРМАЦИЯ О НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.**

Общество подготовило свою отчетность на основании предположения непрерывности деятельности.

Наименование показателя	На 31.12.2020 (тыс. руб.)	На 31.12.2019 (тыс. руб.)	На 31.12.2018 (тыс. руб.)
Стоимость чистых активов	(3 697)	1 711	(57 068)

Как видно из расчета, недостаточность чистых активов наблюдается.

Показатели оценки деловой активности (в тыс. руб.):

Показатель	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Выручка от реализации	243 539	265 287
Чистая прибыль/(убыток) отчетного года (тыс. руб.)	(5 408)	58 788

Таким образом наблюдается недостаточность чистых активов и убыток отчетного периода. Однако, в связи с тем, что подавляющая часть задолженности это внутрихолдинговая задолженность перед собственником либо его аффилированными лицами; а мажоритарный собственник уведомлен и выразил готовность при необходимости оперативно изменить финансовые показатели Общества либо путем оказания безвозмездной финансовой помощи либо реструктуризацией внутрихолдинговой кредиторской задолженности, Общество считает, что хозяйственная деятельность будет непрерывной и устойчивой в последующих периодах.

## **23. ПРЕКРАЩЕННЫЕ ОПЕРАЦИИ**

Прекращенных операций не имеется.

## **24. ПОТЕНЦИАЛЬНО СУЩЕСТВЕННЫЕ РИСКИ**

Потенциально существенные риски хозяйственной деятельности по оценке Общества отсутствуют.

## **25. ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ.**

Государственная помощь не предоставлялась.

## **26. О ЧРЕЗВЫЧАЙНЫХ ФАКТАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ И ИХ ПОСЛЕДСТВИИ**

Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности в Обществе не было.

Генеральный директор

Главный бухгалтер

« 28 » января 2021 года