ПОЯСНЕНИЯ

к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах

АО «САЙКЛОП РУС» за 2021 г. (тыс. руб.)

31.12.2021

СОДЕРЖАНИЕ

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ 2
2. ПРАВИЛА, ПО КОТОРЫМ СФОРМИРОВАНА БУХГАЛТЕРСКАЯ ОТЧЕТНОСТЬ 2
3. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА И ЕЕ ИЗМЕНЕНИЯ 3
4. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ 3
5. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА 4
6. ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ 5
7. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ 5
8. ЗАПАСЫ 6
9. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ 7
10. УЧЕТ АКТИВОВ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВ, СТОИМОСТЬ КОТОРЫХ ВЫРАЖЕНА В ИНОСТРАННОЙ ВАЛЮТЕ 7
11. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ 8
12. ИЗМЕНЕНИЯ В КАПИТАЛЕ 9
13. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА 9
14. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ 10
15. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА 11
16. ОБЕСПЕЧЕНИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ 11
17. ИНФОРМАЦИЯ ПО ДОХОДАМ, ОТРАЖЕННЫМ В ОТЧЕТЕ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ 11
18. ИНФОРМАЦИЯ ПО РАСХОДАМ, ОТРАЖЕННЫМ В ОТЧЕТЕ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ 12
19. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ 13
20. БАЗОВАЯ ПРИБЫЛЬ НА ОДНУ АКЦИЮ 14
21. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ И БЕНЕФИЦИАРЫ 15
22. ИНФОРМАЦИЯ О НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ. 16
23. ИНФОРМАЦИЯ ПО ОТЧЕТНЫМ СЕГМЕНТАМ 17
24. ИНФОРМАЦИЯ ОБ УЧАСТИИ В СОВМЕСТНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ 17
25. ИНФОРМАЦИЯ, СВЯЗАННАЯ С ОСУЩЕСТВЛЕНИЕМ ДОГОВОРА ДОВЕРИТЕЛЬНОГО УПРАВЛЕНИЯ ИМУЩЕСТВОМ 17
26. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ И УСЛОВНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ 17
27. ИНФОРМАЦИЯ ПО ПРЕКРАЩАЕМОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ И ПРЕКРАЩЕННЫХ ОПЕРАЦИЯХ 17
28. ПОТЕНЦИАЛЬНО СУЩЕСТВЕННЫЕ РИСКИ 18
29. ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ 18
30. О ЧРЕЗВЫЧАЙНЫХ ФАКТАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ И ИХ ПОСЛЕДСТВИЯХ 18

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности за 2021 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации. Все суммы представлены в тыс. рублей. Отрицательные показатели отражаются в круглых скобках.

1.1. Полное наименование организации: Акционерное Общество «САЙКЛОП РУС» (далее – Общество)

1.2. ОГРН и дата государственной регистрации: 1057749621313 от 20.12.2005.

1.3. Юридический и почтовый адрес: 119435, г. Москва, Саввинский Б. пер, дом № 9, строение 1, оф.317

1.4. Размер уставного капитала: 10 030 тыс. рублей

1.5. Учредители:

- Сайклоп Интернешнл Холдинг Б.В (CYKLOP INTERNATIONAL HOLDING B.V.)

  Местонахождение Дриебладхоф 12 НЛ-5672 ХН Нюнен Нидерланды

  Размер доли 99,98 % - 10 028,3 тыс. рублей

- Мир Заффер Ун Наби

  Размер доли 0, 02% - 1,7 тыс. рублей

1.6. Филиалы и обособленные подразделения: АО «САЙКЛОП РУС», 144001, Московская обл., Электросталь г, Строительный пер, дом № 10

1.7. Основные виды деятельности по ОКВЭД: 22.22 – Упаковывание, 46.62 – оптовая торговля станками

1.8. Лицензии: не имеет

1.9. Среднесписочная численность на 31.12.2021 г, человек: - 31 человек

Среднесписочная численность на 31.12.2020 г., человек: - 32 человека

1.10. Сумма налогов и взносов, уплаченная в 2021 году: - 47 065 786 рублей

1.11. Единоличный исполнительный орган: Генеральный директор Мир Заффер Ун Наби

1.12. Совет директоров Общества состоит из 5 человек:
- Вивек Чандария (Англия)
- Роберто Салеме (Италия)
- Мир Заффер Ун Наби (Индия) – генеральный директор Общества
- Романова Нина Николаевна (РФ) – генеральный директор АО «Аджио Рис»
- Дурнева Александра Викторовна – главный бухгалтер Общества.

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.

3. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА И ЕЕ ИЗМЕНЕНИЯ

Основные положения учетной политики раскрыты в каждом пункте данных Пояснений.

Критерий для определения уровня существенности устанавливается в размере 10 процентов от величины объекта учета или статьи бухгалтерской отчетности (п. 3 ПБУ 22/2010, п. 11 ПБУ 4/99).

Изменения, внесенные в учетную политику в 2021 году по сравнению с 2020 годом, связаны с обязательным к применению с 01.01.2021 ФСБУ 5/2019 «Запасы». Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 «Запасы» отражаются перспективно.

Изменения в учетной политике в связи с применением ФСБУ 5 /2019 не оказало существенного влияния на финансовое положение Общества, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств.

Досрочное применение с 2021 года ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" не осуществлялось.

4. 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.

Объекты НМА, приобретенные не за денежные средства, отсутствуют.

Вложения в нематериальные активы включаются в показатель "Нематериальные активы".

Ниже представлена расшифровка нематериальных активов, отраженных в стр. 1110 бухгалтерского баланса (в тыс. руб.):

Нематериальные активы (стр. 1110):	**На 01.01.2021.**	**Движение за период**		**На 31.12.2021.**
		Д-т	**К-т**	
Сайт компании	110			110
Амортизация сайта компании	(110)			(110)
ИТОГО:	**0**			**0**

5. 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.

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

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.

Переоценка объектов ОС по текущей (восстановительной) стоимости не производится.
Существенной модернизации основных средств не производилось.

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

Объекты ОС, полученные по договорам, предусматривающим исполнение обязательств не денежными средствами, отсутствуют.

Величина незавершенных капитальных вложений в объекты, которые впоследствии будут приняты к учету на счете 01, включается в показатель строки «Основные средства».

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

Основные средства (стр. 1150):	На 01.01.2021.	Движение за период.		На 31.12.2021.
		Д-т	К-т	
Неотделимые улучшения	11 919			11 919
Амортизация неотделимых улучшений	(11 919)			(11 919)
Машины и оборудование	123 382			123 382
Амортизация машин и оборудования	(39 708)		(6 154)	(45 862)
Мебель и офисное оборудование	325		(96)	229
Амортизация мебели и офисного оборудования	(325)	96		(229)
Незавершенные капитальные вложения	9 997			9 997
ИТОГО:	**93 671**	**96**	**(6 250)**	**87 517**

Иное использование основных средств

Наименование показателя	На 01.01.2021.	Движение за период.		На 31.12.2021
		Д-т	К-т	
Подученные в аренду ОС, числящиеся за балансом	1 502	3 020		4 522
ИТОГО:	**1 502**	**3 020**		**4 522**

Общество арендует помещение в Москве площадью 92 кв. м. и в г. Электростали Московской области площадью 2 158 кв.м. Стоимость помещений в договорах аренды не указана.

6. 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 01.01.2021.	Движение за период.		На 31.12.2021
		Д-т	К-т	
Программные продукты	40	84	44	80
ИТОГО:	**40**	**84**	**44**	**80**

7. 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 01.01.2021.**	**Движение за период.**		**На 31.12.2021**
		Д-т	**К-т**	
ООО "ТУНЗ ЭНТЕРТЭЙНМЕНТ РАША" Договор займа до 31.12.2022	434,50		300	134,5
ООО "ТУНЗ ЭНТЕРТЭЙНМЕНТ РАША" Договор займа до 31.12.2022	307,50			307,5
ООО "ТУНЗ ЭНТЕРТЭЙНМЕНТ РАША" Договор займа до 31.12.2022	224			224
ИТОГО:	**966**		**300**	**666**

8. ЗАПАСЫ

Учет запасов ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н.

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 «Запасы» отражаются перспективно.

Оценка при приобретении: по фактической стоимости.
Оценка при списании: по средней стоимости.

Резерв под обесценение запасов создается по отдельным видам (группам) аналогичных или связанных материалов, товаров. Резерв создается на конец года. Создание резерва отражается на счетах учета затрат, на которые обычно списывается стоимость соответствующих запасов, с тем чтобы в случае последующего восстановления резерва в отчете о финансовых результатах уменьшались те же статьи, которые ранее были увеличены при создании резерва.

За отчетный период резерв не создавался.

В составе расходов будущих периодов учитываются затраты на приобретение неисключительных прав программных продуктов, срок использования которых менее 12 месяцев после отчетной даты.

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

Запасы (стр. 1210):	На 01.01.2021.	Движение за период.		На 31.12.2021.
		Д-т	К-т	
Сырье и материалы	5 504	121 326	121 910	4 920
Товары для перепродажи	20 939	59 886	61 040	19 785
Готовая продукция	2 679	141 293	139 077	4 895
Расходы будущих периодов (программные продукты)	35	78	44	69
ИТОГО:	**29 157**	**396 153**	**395 641**	**29 669**

9. 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.

Авансы, выданные поставщикам при создании активов, отражаются в составе дебиторской задолженности.
Суммы страховых премий, уплаченные Обществом в соответствии с договорами страхования, отражаются в составе дебиторской задолженности.
Выданные авансы отражаются за минусом принятого к вычету НДС.

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

Дебиторская задолженность (стр. 1230):	На 01.01.2021.	Движение за период.		На 31.12.2021.
		Д-т	К-т	
Авансы, выданные поставщикам	8 358	38 448	39 874	6 932
Задолженность покупателей	15 701	152 022	152 780	14 943
Резервы по сомнительным долгам	(2 308)	(64)	(1 267)	(1 105)
Переплата налогов в бюджет	653		227	426
Прочая дебиторская задолженность	1 921	25 378	25 681	1 618
ИТОГО:	**24 325**	**215 784**	**217 295**	**22 814**

10. 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. Курсовая разница подлежит зачислению на финансовые результаты Общества как прочие доходы или прочие расходы за исключением курсовой разницы, связанной с формированием уставного капитала Общества, которая подлежит отнесению на добавочный капитал.

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.

Курсы валют:

Валюта	На 31.12.2021	На 31.12.2020
1 доллар США	74,2926	73,8757
1 Евро	84,0695	90,6824
10 sek	82,1512	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.

Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте и в рублях отражена в таблицах Прочих доходов и расходов в пп.17, 18 данных Пояснений.

11. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

1. Общество отражает в составе денежных средств и денежных эквивалентов следующие виды активов:

- остатки денежных средств в кассе и на расчетных счетах;
- денежные переводы в пути на отчетную дату;
- высоколиквидные финансовые вложения, которые подвержены незначительному риску изменения стоимости и могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств. К таким вложениям общество, в частности, относит банковские депозиты на срок до трех месяцев, а также векселя Сбербанка России, используемые при расчетах за реализованные товары, выполненные работы, оказанные услуги, со сроком погашения до трех месяцев.

2. В Отчете о движении денежных средств денежные потоки в виде поступлений от покупателей (заказчиков), платежей поставщикам (подрядчикам) общество отражает без учета НДС.

В Отчете о движении денежных средств свернуто отражаются суммы НДС:

- полученные в составе поступлений от покупателей (заказчиков);
- перечисленные в составе платежей поставщикам (подрядчикам);
- уплаченные в бюджетную систему РФ;

- возвращенные из бюджета.

Денежный поток по НДС свернуто отражается по строке «Прочие поступления» или «Прочие платежи».

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 01.01.2021.**	**Движение за период.**		**На 31.12.2021.**
		Д-т	**К-т**	
Денежные средства в рублях на счетах в банках	849	825 454	823 370	2 933
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках	0	78 987	78 977	10
ИТОГО:	**849**	**904 441**	**902 347**	**2 943**

12. ИЗМЕНЕНИЯ В КАПИТАЛЕ

Капитал	**На 01.01.2021.**	**Движение за период.**		**На 31.12.2021.**
		Д-т	**К-т**	
Уставный	10 030			10 030
Добавочный	5 475			5 475
Нераспределенная прибыль (убыток)	(19 202)	(37 829)		(57 032)
Итого:	(3 697)	(37 829)		(41 527)

По состоянию на 31.12.2021 г. Уставный капитал Общества полностью оплачен и состоит из 5 900 руб. обыкновенных акций с номинальной стоимостью 1 700,00 руб.

В 2021-2020 годах дивиденды акционерами (участниками) объявлены не были.

13. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

Учет кредитов и займов ведется в соответствии с ПБУ 15/2008 «Учетов расходов по займам и кредитам».

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

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

Долгосрочные (стр. 1410):	**На 01.01.2021.**	**Движение за период.**		**На 31.12.2021.**
		Д-т	**К-т**	
АО «КРЕДИТ ЕВРОПА БАНК» дог 1006684 до 02.06.2026	100 942	200 713	204 339	104 568
Мир ЗаффферУнНаби	250	250		-

Pritt and Company Limited до 31.12.2022	886	698	41	229
Сайклоп Интернешнл Холдинг Б.В до 01.03.2025	0	194	6 499	6 305
ИТОГО:	**102 078**	**201 855**	**210 879**	**111 103**

Краткосрочные (стр. 1510):	**На 01.01.2021.**	**Движение за период.**		**На 31.12.2021.**
		Д-т	**К-т**	
Purse Holding LTD до 31.12.2022.	1 313	169	147	1 291
АО «АДЖИО РИС» до 07.10.2022.	906	1 158	13 199	12 947
АО «КРЕДИТ ЕВРОПА БАНК»	3 413	45 706	42 293	-
ИТОГО:	**5 632**	**47 034**	**55 640**	**14 238**

В течение года были начислены проценты за пользование заемными средствами, включенные в прочие расходы, в следующих суммах:

- АО «КРЕДИТ ЕВРОПА БАНК– 13 997

- Purse Holding LTD – 26.

14. 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 2021 году;
- прочая кредиторская задолженность.

На отчетную дату общество не имеет просроченных обязательств по налогам и сборам.

Полученные авансы отражаются за минусом начисленного НДС.

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

Кредиторская задолженность (стр. 520):	**На 01.01.2021.**	**Движение за период.**		**На 31.12.2021.**
		Д-т	**К-т**	
Задолженность поставщикам	31 460	39 080	42 849	35 229
Авансы полученные	7 272	147 633	163 048	22 687
Задолженность по налогам в бюджет	5 013	14 766	18 125	8 372
Прочая кредиторская задолженность	13 937	8 031	59	5 965
ИТОГО:	**57 682**	**209 510**	**224 081**	**72 253**

15. 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 01.01.2021.**	**Движение за период.**		**На 31.12.2021.**
		Д-т	**К-т**	
Резерв по неиспользованным отпускам созданный	4 751	3 247		7 998
ИТОГО:	4 751	3 247		7 998

16. ОБЕСПЕЧЕНИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ

Обязательства	**На 01.01.2021.**	**Движение за период.**		**На 31.12.2021.**
		Д-т	**К-т**	
Полученные:	141 640			141 640
АО АДЖИО РИС залог недвиж.имущ-ва	141 640			141 640
Выданные:	(10 910)			(10 910)
АО АДЖИО РИС Договор поручительства по договору лизинга	(10 910)			(10 910)
ИТОГО:	**130 730**			**130 730**

17. ИНФОРМАЦИЯ ПО ДОХОДАМ, ОТРАЖЕННЫМ В ОТЧЕТЕ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

Учет выручки и прочих доходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99.
Выручка признается по методу начисления, выручка по мере готовности отсутствует.

Выручка (стр. 2110)	**За 2021 г.**	**За 2020 г.**
Реализации товаров (Россия, Казахстан, Беларусь)	86 872	62 849
Реализация продукции (Россия, Казахстан, Голландия)	186 303	179 881
Реализация услуг (ПНР, ТО и ремонт оборудования, которое продаем)	1 636	809
ИТОГО:	**274 811**	**243 539**

Общее количество организаций, с которыми осуществляются договоры, предусматривающие исполнение обязательств не денежными средствами – 3 (три).

Стоимость товаров (работ, услуг) устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно Общество определяет выручку в отношении аналогичных товаров (работ, услуг).
Организации, на которые приходится основная часть такой выручки:

Наименование организации	Выручка (тыс. руб.)
ООО «СПЕЦАВТОХОЗЯЙСТВО»	2 896
ООО «Техсоюз Группа компаний»	200
ООО «Ультрапласт»	55
ИТОГО:	**3 151**

Доля выручки, полученной по договорам, предусматривающим исполнение обязательств неденежными средствами, со связанными организациями – отсутствует.

Прочие доходы и расходы показаны развернуто.

Прочие доходы (стр. 2320 и 2340)	За 2021 г.	За 2020 г.
Проценты к получению	15	17
Курсовые разницы (оплата в валюте)	3 882	3 659
Курсовые разницы (оплата в рублях)	339	1 443
Доходы, связанные с продажей (покупкой) валюты	10 567	8 001
Списаны в доход суммы начисленных резервов	207	
Доход от продажи основных средств		3 282
Доходы, связанные с безвозмездным получением имущества	119	51
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	1 519	2 802
Прощение долга учредителями		6 404
Прочее	398	816
ИТОГО:	**17 046**	**26 475**

18. ИНФОРМАЦИЯ ПО РАСХОДАМ, ОТРАЖЕННЫМ В ОТЧЕТЕ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

Учет расходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99.

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

Порядок признания управленческих расходов:
- расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления,
- расходы раскрываются в Отчете о Финансовых результатах отдельной строкой.

Порядок признания коммерческих расходов:
- расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления,

- расходы раскрываются в Отчете о Финансовых результатах отдельной строкой.

Затраты на производство (стр. 2120, 2210, 2220)	За 2021 г.	За 2020 г.
Материальные затраты	178 773	140 140
Расходы на оплату труда	72 713	57 234
Страховые взносы	9 425	8 158
Амортизация	6 310	6 297
Прочие затраты	32 204	28 384
ИТОГО:	**299 425**	**240 213**

Прочие расходы (стр. 2330 и 2350)	За 2021 г.	За 2020 г.
Проценты к уплате	14 015	13 368
Курсовые разницы (оплата в валюте)	2 264	9 633
Курсовые разницы (оплата в рублях)	719	822
Расходы, связанные с продажей (покупкой) валюты	10 604	8 421
Расходы от продажи основных средств		74
Расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно	25	43
Списание дебиторской / кредиторской задолженности	3 717	201
Резерв по сомнительным долгам	64	233
Прочие внереализационные доходы (расходы)	213	1 116
Расходы на услуги банков	1 465	1 155
Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате)	2	3
ИТОГО:	**33 088**	**35 069**

19. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

Расчет налога на прибыль организаций, а также учет отложенных налоговых активов и обязательств ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02.

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

Наименование показателя	На 31.12.2021.	На 31.12.2020.
Прибыль до налогообложения (стр. 2300 Отчета о финансовых результатах)	(40 656)	(5 268)
Условный расход (доход) по налогу на прибыль	(8 131)	(1 054)
Постоянный налоговый расход (доход)	5 304	1 194
Отложенный налог на прибыль	2 827	70
Текущий налог на прибыль (стр. 2411 Отчета о финансовых результатах)	0	(210)

Постоянный налоговый расход начислен на сумму не принятых в налоговом учете расходов в размере 26 520.

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.

Общество отражает в Бухгалтерском балансе величину отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств развернуто.

Информация о возникших (погашенных) временных разницах, повлиявших на формирование отложенного налога на прибыль, представлена в таблице (тыс. руб.).

Наименование	Возникло		Погашено	
	Сумма разницы	ОНА/ОНО	Сумма разницы	ОНА/ОНО
Вычитаемые временные разницы:	**21 863**	**4 373**	**6 788**	**1 358**
- по оценочным обязательствам	7 998	1 600	4 751	950
- по резерву по сомнительным долгам	64	13	1 267	253
- по зачету убытков	13 801	2 760		
- по основным средствам			770	154
Налогооблагаемые временные разницы:	**1180**	**236**	**240**	**48**
- по амортизируемому имуществу	1180	236	240	48

20. 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_____ штук.

Расчет базовой прибыли (убытка) на одну акцию	**За 2021 г.**	**За 2020 г.**
Чистая прибыль /(убыток) за год (стр. 2400 Отчета о финансовых результатах) (в тыс. руб.)	(37 829)	(5 408)
Средневзвешенное число обыкновенных акций в обращении (в тыс. шт.)	5,9	5,9
Базовая прибыль (убыток) на акцию, в руб.	(6 411.70)	(916,61)

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 разводненной прибыли (убытка) не отражен в Отчете о финансовых результатах.

Общество в 2021 году не выпускало дополнительных акций.

21. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ И БЕНЕФИЦИАРЫ

1. Операции со связанными сторонами.

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

Наименование организации, ФИО, характер отношений	Виды операций	Объем операций каждого вида, тыс. руб.	Условия и сроки завершения расчетов	Сальдо на 31.12.21
1. Основное хозяйственное общество, которое определяет решения других хозяйственных обществ, признаваемых дочерними				
1. САЙКЛОП ИНТЕРНЕШНЛ ХОЛДИНГ Б.В., учредитель 99,98%	Займодавец	6 305	Безнал до 01.03.2025	К-т 6 305
2. Дочерние общества, в которых Общество прямо или косвенно владеет более чем 50% УК (голосов)				
нет				
3. Преобладающие общества, которые имеют более 20% (голосов) в УК Общества				
нет				
4. Зависимые общества, в которых Общество владеет прямо или косвенно более 20 и не более 50% УК (голосов)				
нет				
5. Иные связанные стороны				
2. Аджио Рис АО	Займодавец	13 199	Безнал до 07.10.2022	К-т 12 947
3. Мир Заффер Ун Наби, генеральный директор, учредитель 0,02%	Займодавец	250		-
4. Сайклоп ГМБХ Германия	Поставщик товара	4 894	Безнал до 31.12.2025	Д-т 612
5.Сайклоп АВ Швеция	Поставщик товара	21 559	Безнал до 31.12.2025	К-т 2 068
6.Сайклоп Нидерланды	Поставщик товара	19 774	Безнал до 31.12.2025	К–т 1 231
7.Сайклоп	Покупатель	5 373	Безнал до	-

Нидерланды	товара		31.12.2025	
8.Сайклоп Италия	Поставщик товара	241	Безнал до 31.12.2025	Д-т 942
9.Сайклоп Бразилия	Поставщик товара	0	Безнал до 31.12.2025	К-т 1 634

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

2. Контролируемые и контролирующие лица, с которыми не было операций в отчетном периоде отсутствуют.

3. Вознаграждения, выплачиваемые основному управленческому персоналу (1 чел. - генеральный директор Мир Заффер Ун Наби), приведены в таблице ниже:

Краткосрочные вознаграждения, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты	41 355
- оплата труда за отчетный период	33 466
- начисленный на оплату труда НДФЛ	5 788
- начисленные на оплату труда страховые взносы	ВКС
- оплата ежегодного оплачиваемого отпуска за работу в отчетном периоде	-
- оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала	2 101 (ДМС 162, квартира 1 939)
- иные краткосрочные вознаграждения	
Долгосрочные вознаграждения, подлежащие выплаты по истечении 12 месяцев после отчетной даты	-

22. ИНФОРМАЦИЯ О НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.

Настоящая бухгалтерская отчетность была подготовлена на основании допущения о непрерывности деятельности Общества, которое предполагает реализацию активов и урегулирование обязательств и договорных обязательств в ходе обычной деятельности.

Наименование показателя	**На 31.12.2021 (тыс. руб.)**	**На 31.12.2020 (тыс. руб.)**	**На 31.12.2019 (тыс. руб.)**
Стоимость чистых активов	**(41 527)**	**(3 697)**	**1 711**

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

Показатель	**На 31.12.2021**	**На 31.12.2020**
Выручка от реализации	274 811	243 539
Чистая прибыль/(убыток) отчетного года (тыс. руб.)	(37 829)	(5 408)

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.

Кроме того, в планах развития Общества для стабилизации финансового состояния это:
- Пересмотр маркетинговой структуры Общества в сторону персонифицированных продаж;
- Увеличение доли авансов со стороны клиента;
- Увеличение продаж посредством обучения сотрудников технологиям продаж;
- Сокращение расходов на персонал.

23. ИНФОРМАЦИЯ ПО ОТЧЕТНЫМ СЕГМЕНТАМ

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

24. ИНФОРМАЦИЯ ОБ УЧАСТИИ В СОВМЕСТНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Участие в совместной деятельности отсутствует.

25. ИНФОРМАЦИЯ, СВЯЗАННАЯ С ОСУЩЕСТВЛЕНИЕМ ДОГОВОРА ДОВЕРИТЕЛЬНОГО УПРАВЛЕНИЯ ИМУЩЕСТВОМ

Договор доверительного управления имуществом не заключался.

26. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ И УСЛОВНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

В феврале 2022 года были введены санкции в отношении РФ и ряда российских лиц и организаций. Данное обстоятельство привело к существенному росту волатильности на фондовых и валютных рынках, росту процентных ставок по кредитам, осложнению работы финансового сектора, нарушению логистических и производственных цепочек.

Общество оценивает данные события как не корректирующие события после отчетной даты, которые могут оказать существенное влияние на бизнес-процессы Общества.

В настоящее время Общество производит анализ возможного влияния постоянно меняющихся событий на финансовое положение и результаты работы Общества. Однако неопределенность ситуации не позволяет оценить последствия данных событий после отчетной даты в денежном выражении.

27. ИНФОРМАЦИЯ ПО ПРЕКРАЩАЕМОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ И ПРЕКРАЩЕННЫХ ОПЕРАЦИЯХ

Обществом не принималось решение о прекращении деятельности по производству продукции, продаже товаров, выполнению работ, оказанию услуг, которая может быть выделена операционно и (или) функционально для целей составления бухгалтерской отчетности (п. 4 ПБУ 16/02).

Прекращенные операции отсутствуют.

28. ПОТЕНЦИАЛЬНО СУЩЕСТВЕННЫЕ РИСКИ

Потенциально существенные риски хозяйственной деятельности по оценке Общества отсутствуют.

29. ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ

Государственная помощь не предоставлялась.

30. О ЧРЕЗВЫЧАЙНЫХ ФАКТАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ И ИХ ПОСЛЕДСТВИЯХ

Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности в Обществе не было.

Генеральный директор

Главный бухгалтер

«___ » _____ 2022 года