ПОЯСНЕНИЯ
к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах
АО «САЙКЛОП РУС» за2022 г. (тыс. руб.)

31.12.2022

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 И КАПИТАЛЬНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ 4
6. ОБЪЕКТЫ УЧЕТА АРЕНДЫ 5
7. ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ 7
8. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ 8
9. ЗАПАСЫ 8
10. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ 9
11. УЧЕТ АКТИВОВ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВ, СТОИМОСТЬ КОТОРЫХ ВЫРАЖЕНА В ИНОСТРАННОЙ ВАЛЮТЕ 10
12. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ 10
13. ИЗМЕНЕНИЯ В КАПИТАЛЕ 11
14. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА 12
15. ПРОЧИЕ (АРЕНДНЫЕ) ОБЯЗАТЕЛЬСТВА 12
16. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ 13
17. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА 13
18. ОБЕСПЕЧЕНИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ 14
19. ДОХОДЫ, ОТРАЖЕННЫЕ В ОТЧЕТЕ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ 14
20. РАСХОДЫ, ОТРАЖЕННЫЕ В ОТЧЕТЕ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ 15
21. КОРРЕКТИРОВКИ ОТЧЕТНОСТИ В СВЯЗИ С ПРИМЕНЕНИЕМ НОВЫХ ФСБУ 16
22. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ 16
23. БАЗОВАЯ ПРИБЫЛЬ НА ОДНУ АКЦИЮ 18
24. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫИ БЕНЕФИЦИАРЫ 18
25. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ 19
26. ОТЧЕТНЫЕ СЕГМЕНТЫ 20
27. УЧАСТИЕ В СОВМЕСТНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ 20
28. ДОГОВОР ДОВЕРИТЕЛЬНОГО УПРАВЛЕНИЯ ИМУЩЕСТВОМ 21
29. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ И УСЛОВНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ 21
30. ПРЕКРАЩАЕМАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ И ПРЕКРАЩЕННЫЕ ОПЕРАЦИИ 21
31. ПОТЕНЦИАЛЬНО СУЩЕСТВЕННЫЕ РИСКИ 21
32. ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ 21
33. О ЧРЕЗВЫЧАЙНЫХ ФАКТАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ И ИХ ПОСЛЕДСТВИЯХ 21

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности за 2022 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:119435г. Москва, Саввинский Б. пер, дом № 9, строение 1

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 ЗаффферУн Наби

  Размер доли 0,02% - 1,7 тыс. рублей

1.6. Филиалы и обособленные подразделения: ОП 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 31.12.2022 г, человек: - 28 человек

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

1.10.Сумма налогов и взносов, уплаченная в 2022 году: - 52 496 тыс. 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 СФОРМИРОВАНАБУХГАЛТЕРСКАЯ 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 2022 году по сравнению с 2021 годом, обязательным к применению с01.01.2022 ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения». Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения указанных ФСБУ отражаются перспективно.

Изменения в учетной политике в связи с применением ФСБУ 6/2020, ФСБУ 25/2018, ФСБУ 26/2020 не оказало существенного влияния на финансовое положение Общества, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств.

Досрочное применение с 2022 года ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» и изменений в ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», обязательных к применению с 2024 года, 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 01.01.2022.	Движение за период		На 31.12.2022.
		Д-т	К-т	
Сайт компании	110			110
Амортизация Сайт компании	(110)			(110)
ИТОГО:	**0**			**0**

5. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И КАПИТАЛЬНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Учет основных средств (далее - ОС) и капитальных вложений ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 "Основные средства" и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость превышает 40 000 руб.

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды.

Ожидаемый период эксплуатации объекта с учетом производительности или мощности определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной 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.

Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится. Существенной модернизации основных средств не производилось.

По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

В бухгалтерской (финансовой) отчетности за первый отчетный период применения ФСБУ 6/2020 организация не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному. При этом проводится единовременная корректировка балансовой стоимости ОС на начало отчетного периода в соответствии с переходными положениями ФСБУ 6/2020 "Основные средства". На дату единовременной корректировки накопленное обесценение не признается.

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 01.01.2022.	Движение за период		На 31.12.2022.
		Д-т	К-т	
Неотделимые улучшения	11 919			11 919
Амортизация неотделимых улучшений	(11 919)			(11 919)
Машины и оборудование	123 382		(66 879)	56 503
Амортизация машин и оборудования	(45 842)	9 218	(4 748)	(41 372)
Мебель и офисное оборудование	229			229
Амортизация мебели и офисного оборудования	(229)			(229)
ППА	25 515		(1 703)	23 812
Амортизация ППА	( )	69	(5 162)	(5 093)
Незавершенные капитальные вложения	9 997			9 997
ИТОГО:	**113 052**	**9 287**	**(78 492)**	**43 847**

Иное использование основных средств

Наименование показателя	На 01.01.2022.	Движение за период		На 31.12.2022
		Д-т	К-т	
Полученные в аренду ОС, числящиеся за балансом	4 522		(4 522)	0
ИТОГО:	**4 522**		**(4 522)**	**0**

6. ОБЪЕКТЫ УЧЕТА АРЕНДЫ

Учет аренды ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н.

6.1. Арендатор.

Общество для осуществления своей деятельности арендует:
- помещения под офис в Москве
- помещения под склад в Электростали
- 1 автомобиль по договору лизинга.

Общество признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете "Права пользования активами" к счету 01 "Основные средства".

Общество использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, если:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды. Решение об использовании этого права по каждой группе однородных по характеру и способу использования предметов аренды, в отношении которых выполняются указанные ниже условия, закрепляется отдельным приказом руководителя;

- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов. Решение об использовании этого права по каждому предмету аренды, в отношении которого выполняются указанные ниже условия, закрепляется отдельным приказом руководителя.

Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

1) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);

2) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

Ниже представлен список договоров, по которым Общество отражает операции как финансовую аренду:

Наименование арендодателя	Объект аренды	Срок аренды	Дата окончания аренды	Ежемесячный платеж, без НДС
Атомспецконструкция ОАО	Склад	5 лет	11.10.2026	579
Европлан ЛК АО	Лизинг транспортного средства	5 лет	28.12.2025	20

Далее представлен список договоров, по которым Общество отражает операции как операционную аренду:

Наименование арендодателя	Объект аренды	Срок	Дата окончания аренды	Ежемесячный платеж, без НДС
ОАО "Машиноаппарат"	Аренда офиса	11 мес	01.03.2022	21

6.2. Переходные положения.

Общество не применяло ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" в отношении договоров аренды, исполнение которых истекло до конца 2022 г.

В связи с началом применения ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" организация по каждому договору аренды, в котором она является арендатором, вместо ретроспективного пересчета единовременно признает на конец 2021 г. право пользования активом и обязательство по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль.

Ретроспективное влияние на какие-либо другие объекты бухгалтерского учета не признается, сравнительные данные за 2021 г. не пересчитываются.

При этом стоимость права пользования активом принимается равной его справедливой стоимости, а стоимость обязательства по аренде - приведенной стоимости остающихся неуплаченными арендных платежей, дисконтированных по ставке, по которой Общество привлекало или могло бы привлечь заемные средства на сопоставимых с договором аренды условиях.

Ниже представлена расшифровка объектов ППА, включенных в стр. 1150:

Наименование ППА	**На 01.01.2022.**	**Движение за период**		**На 31.12.2022**
		Д-т	**К-т**	
Аренда склада Электросталь	24 069		(1 043)	23 026
Ам-ция Аренда склада Электросталь	0		(4 897)	(4 897)
Лизинг ТС Kia Rio от 16.11.2020	660		(660)	
Амортизация Лизинг ТС Kia Rio от 16.11.2020		69	(69)	
Лизинг ТС Kia Rio от 03.11.2020	786			786
Амортизация Лизинг ТС Kia Rio от 03.11.2020			(196)	(196)
ИТОГО:	**25 515**	**69**	**(6 863)**	**18 719**

Проценты, начисленные на задолженность по арендным платежам, отражены в таблице Прочих расходов в п. 20 данных Пояснений.

Ниже представлена информация о причитающихся арендодателю арендных платежах:

Год	Аренда склада Электросталь	Лизинг дог № 2500502-ФЛ/ОРКМ3-20 от 03.11.2020 ТС Kia Rio
2022	6 663	303
2023	6 667	236
2024	6 667	235
2025	6 667	236
2026	5 180	0
Оставшийся срок	0	0
Итого:	31 844	1 010

7. 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 01.01.2022.	Движение за период		На 31.12.2022
		Д-т	К-т	
Программные продукты	80	43	80	43
ИТОГО:	**80**	**43**	**80**	**43**

8. 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 01.01.2022.	Движение за период		На 31.12.2022
		Д-т	К-т	
ООО "ТУНЗ ЭНТЕРТЭЙНМЕНТ РАША" Договор займа до 31.12.2022	134,5		134,5	0
ООО "ТУНЗ ЭНТЕРТЭЙНМЕНТ РАША" Договор займа до 31.12.2022	307,5		307,5	0
ООО "ТУНЗ ЭНТЕРТЭЙНМЕНТ РАША" Договор займа до 31.12.2022	224		224	0
ИТОГО:	**666**		**666**	**0**

9. 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.
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 01.01.2022.**	**Движение за период**		**На 31.12.2022.**
		Д-т	**К-т**	
Сырье и материалы	4 920	78 365	77 559	5 726
Товары для перепродажи	19 785	84 338	95 583	8 540
Готовая продукция	4 895	92 085	94 150	2 830
Расходы будущих периодов	69	92	133	28
ИТОГО:	**29 669**	**283 466**	**296 011**	**17 124**

10. 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 01.01.2022.**	**Движение за период**		**На 31.12.2022.**
		Д-т	**К-т**	
Авансы, выданные поставщикам	6 932	43 597	(38 256)	12 273
Задолженность покупателей	14 943	57 581	(68 466)	4 058
Резервы по сомнительным долгам	(1 105)	709	(2)	(398)

Переплата налогов в бюджет	426		(426)	0
Прочая дебиторская задолженность	1 618	48	(692)	974
ИТОГО:	**22 814**	**101 935**	**(107 842)**	**16 907**

11. 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 31.12.2022	На 31.12.2021
1 доллар США	70,3375	74,2926
1 Евро	75,6553	84,0695
10 sek	67,3918	82,1512

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.18, 19 данных Пояснений.

12. 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 включают:

Денежные средства и денежные эквиваленты (стр. 1250)	**На 01.01.2022.**	**Движение за период**		**На 31.12.2022.**
		Д-т	**К-т**	
Денежные средства в рублях на счетах в банках	2 933	403 820	403 612	3 141
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках	10	33 025	33 035	0
ИТОГО:	**2 943**	**436 845**	**436 647**	**3 141**

13. ИЗМЕНЕНИЯ В КАПИТАЛЕ

Капитал	**На 01.01.2022.**	**Движение за период**		**На 31.12.2022.**
		Д-т	**К-т**	
Уставный	10 030			10 030
Добавочный	5 475			5 475
Нераспределенная прибыль (убыток)	(57 015)		23 629	(33 386)
Итого:	(41 510)		23 629	(17 881)

По состоянию на 31.12.2022 г. Уставный капитал Общества полностью оплачен и состоит из 5 900 руб. обыкновенных акций с номинальной стоимостью 1 700,00 руб.

В 2022-2021годах дивиденды акционерами объявлены не были.

14. 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 01.01.2022.**	**Движение за период**		**На 31.12.2022.**
		Д-т	**К-т**	
АО «КРЕДИТ ЕВРОПА БАНК» дог 1006684 до 02.06.2026	104 568	132 801	53 234	25 001
Pritt and Company Limited до 31.12.2023	229	12		217
Сайклоп Интернешнл Холдинг Б.В до 01.03.2025	6 305	631		5 674
ИТОГО:	**111 103**	**133 444**	**53 234**	**30 892**

Краткосрочные (стр. 1510):	**На 01.01.2022.**	**Движение за период**		**На 31.12.2022.**
		Д-т	**К-т**	
Purse Holding LTD до 31.12.2023	1 291	78		1 213
АО "АДЖИО РИС" до 07.10.2029	12 947	3 102	720	10 565
ИТОГО:	**14 238**	**3 180**	**720**	**11 778**

Проценты за пользование заемными средствами отражены в таблице Прочих расходов в п. 20 данных Пояснений.

15. ПРОЧИЕ (АРЕНДНЫЕ) ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

По строке Прочих долгосрочных обязательств отражены арендные обязательства по финансовой аренде:
- по договорам аренды помещений – 1 шт.;
- по договорам лизинга автомобилей – 1 шт.

Ниже представлена расшифровка прочих долгосрочных обязательств, отраженных в стр. 1450 бухгалтерского баланса (в тыс. руб.):

Прочие обязательства (стр. 1450)	**На 01.01.2022**	**Движение за период**		**На 31.12.2022**
		Д-т	**К-т**	
Арендные обязательства по договорам аренды помещений	24 070	4 616		19 454
Арендные обязательства по договорам лизинга	1 445	871		574
ИТОГО:	**25 515**	**5 487**		**20 028**

16. 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 2022 году;
- прочая кредиторская задолженность.

Полученные авансы отражаются за минусом начисленного НДС.

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

Кредиторская задолженность (стр. 1520):	**На 01.01.2022.**	**Движение за период**		**На 31.12.2022.**
		Д-т	**К-т**	
Задолженность поставщикам	35 229	124 578	107 358	18 009
Авансы полученные	22 687	259 285	246 783	10 185
Задолженность по налогам в бюджет	8 372	9 955	14 816	13 233
Прочая кредиторская задолженность	5 965	2 832		3 133
ИТОГО:	**72 253**	**396 650**	**368 957**	**44 560**

17. 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 01.01.2022.**	**Движение за период**		**На 31.12.2022.**
		Д-т	**К-т**	
Резерв по неиспользованным отпускам созданный	7 998	1 706		6 292
ИТОГО:	**7 998**	**1 706**		**6 292**

18. ОБЕСПЕЧЕНИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ

Обязательства	На 01.01.2022.	Движение за период		На 31.12.2022.
		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**	**10 910**		**141 640**

19. ДОХОДЫ, ОТРАЖЕННЫЕВ 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 2022 г.	За 2021 г.
Реализации товаров Россия	145 329	81 832
Реализации товаров Казахстан, Беларусь	1 572	5 040
Реализация продукции Россия	150 316	180 930
Реализация продукции Казахстан, Беларусь	5 088	
Реализация продукции Голландия		5 373
Реализация услуг (ПНР, ТО и ремонт оборудования, которое продаем)	3 867	1 636
ИТОГО:	**306 172**	**274 811**

Общее количество организаций, с которыми осуществляются договоры, предусматривающие исполнение обязательств неденежными средствами –6 (шесть).
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 такая выручка:

Наименование организации	Выручка (тыс. руб.)
ООО "СПЕЦАВТОХОЗЯЙСТВО"	5 888
ООО "ЛайтУпак"	756
ИП Дуткин Александр Ардалионович	572
ООО "ВТОРРЕСУРС"	371
ООО "Экопэт"	357
ООО "МИРОПЛАСТИК"	106
ИТОГО:	**8 050**

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 2022 г.	За2021 г.
Проценты к получению по договорам займа	84	15
Курсовые разницы (оплата в валюте)	12 462	3 882
Курсовые разницы (оплата в рублях)	1 207	339
Доходы, связанные с продажей (покупкой) валюты	91	10 567
Списаны в доход суммы начисленных резервов	567	207
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	1 200	1 519
Активы, полученные безвозмездно	0	119
Прочее	323	398
ИТОГО:	**15 934**	**17 046**

20. РАСХОДЫ, ОТРАЖЕННЫЕ 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 2022 г.	За2021 г.
Материальные затраты	162 704	178 773
Расходы на оплату труда	50 325	72 713
Страховые взносы	7 643	9 425
Амортизация	4 748	6 310
Прочие затраты	33 688	32 204
ИТОГО:	**259 108**	**299 425**

Прочие расходы (стр. 2330 и 2350)	За 2022 г.	За2021 г.
Проценты к уплате по кредитам и займам	14 686	14 015
Проценты к уплате по финансовой аренде	3 231	
Курсовые разницы (оплата в валюте)	10 512	2 264
Курсовые разницы (оплата в рублях)	442	719
Расходы, связанные с продажей (покупкой) валюты	207	10 604
Расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно		25
Списание дебиторской / кредиторской задолженности	11	3 717
Резерв по сомнительным долгам	2	64
Прочие внереализационные доходы (расходы)	1 174	213
Расходы на услуги банков	641	1 465
Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате)	70	2
ИТОГО:	**30 976**	**33 088**

21. КОРРЕКТИРОВКИ ОТЧЕТНОСТИ В СВЯЗИ С ПРИМЕНЕНИЕМ НОВЫХ ФСБУ

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» с 2022 года отражаются перспективно, в связи с чем внесены корректировки в межотчетный период на 31.12.2021. вступительными сальдо с пересчетом соответствующих показателей, в т.ч. нераспределенной прибыли (убытка) за 2021 год.

При составлении бухгалтерской отчетности за 2021 год конечные данные были без учета корректировок. В отчетности за 2022 год, в которой Общество применяет новые ФСБУ, начальные данные за 2022 год отражены с учетом корректировок.

Несоответствие остатков на 31.12.2021 в отчетности за 2021 год и остатков на 31.12.2021 в отчетности за 2022 год сведены в таблицу:

Код строки	Наименование строки	Отчетность за 2021	Сумма корректировки	Отчетность за 2022
1150	Основные средства	87 517	25 535	113 052
1180	ОНА	20 313	7 025	27 338
1370	Нераспределенная прибыль	(57 031)	16	(57 015)
1420	ОНО	229	7 029	7 258
1450	Прочие обязательства	0	25 515	25 515

22. 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 31.12.2022.**	**На 31.12.2021.**
Прибыль до налогообложения (стр. 2300 Отчета о финансовых результатах)	**32 022**	**(40 656)**
Условный расход (доход) по налогу на прибыль	**6 404**	**(8 131)**
Постоянный налоговый расход (доход)	**1 989**	**5 304**
Отложенный налог на прибыль	(5 480)	2 827
Текущий налог на прибыль (стр. 2411 Отчета о финансовых результатах)	2 913	0

Постоянный налоговый расход начислен на сумму не принятых в налоговом учете расходов в размере 9 945.

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:			**26 613**	**5 322**
- по оценочным обязательствам			1 706	341
- по резерву по сомнительным долгам			706	141
- по зачету убытков			14 566	2 913
- по основным средствам			395	79
- по арендным обязательствам			9 240	1 848
Налогооблагаемые временные разницы:	**11 595**	**2 319**	**10 805**	**2 161**
- по амортизируемому			7 055	1 411

имуществу				
- по курсовым разницам	11 595	2 319		
- по арендным обязательствам			3 750	750

23. 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 2022 г.**	**За 2021 г.**
Чистая прибыль /(убыток) за год (стр. 2400 Отчета о финансовых результатах) (в тыс. руб.)	23 654	(37 829)
Средневзвешенное число обыкновенных акций в обращении (в тыс. шт.)	5,9	5,9
Базовая прибыль (убыток) на акцию, в руб.	4 009,15	(6 411,70)

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 2022 году не выпускало дополнительных акций.

24. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫИ 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 31.12.22

1. Основное хозяйственное общество, которое определяет решения других хозяйственных обществ, признаваемых дочерними				
САЙКЛОП ИНТЕРНЕШНЛ ХОЛДИНГ Б.В., учредитель 99,98%	Займодавец	0	Безнал eur до 01.03.2025	К-т 5 674
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 (входят в группу компаний)				
Аджио Рис АО	Займодавец	2 382	Безнал руб. 07.10.2029	К-т 10 565
Сайклоп ГМБХ Германия	Поставщик товара	647	Безнал eur до 31.12.2025	К-т 25
Сайклоп АВ Швеция	Поставщик товара	2 581	Безнал eur 31.12.2025	Д-т 382
Сайклоп Нидерланды	Поставщик товара	5 488	Безнал eur 31.12.2025	К-т 2 082
Сайклоп Италия	Поставщик товара	11 196	Безнал eur 31.12.2025	К-т 1 013
Сайклоп Бразилия	Поставщик товара	1 634	Безнал usd 31.12.2025	0

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	27 826
- оплата труда за отчетный период	20 226
- начисленный на оплату труда НДФЛ	3 760
- начисленные на оплату труда страховые взносы	ВКС
- оплата ежегодного оплачиваемого отпуска за работу в отчетном периоде	1 746
- оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала	2 094 (Дмс 102, квартира 1 992)

25. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Настоящая бухгалтерская отчетность была составлена на основе принципа допущения непрерывности деятельности. Однако, существуют обстоятельства, которые указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность.

Наименование показателя	На 31.12.2022 (тыс. руб.)	На 31.12.2021 (тыс. руб.)	На 31.12.2020 (тыс. руб.)
Стоимость чистых активов	**(17 881)**	**(41 510)**	**(3 697)**

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

Показатель	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Выручка от реализации	306 172	274 811
Чистая прибыль/(убыток) отчетного года (тыс. руб.)	23 654	(37 829)

Общество имеет прибыль за отчетный год в размере 23 654 тыс. руб., но имеет накопленный убыток по состоянию на 31.12.2022 в сумме 17 881 тыс. руб. Данная ситуация известна акционерам Общества. Причина возникновения убытка состоит, в том числе, в экономической нестабильности в стране и в мире, в существенном росте волатильности на фондовых и валютных рынках, в росте процентных ставок по кредитам, в осложнении работы финансового сектора, нарушении логистических и производственных цепочек.

Однако, в связи с тем, что подавляющая часть задолженности в размере 22 006 тыс. руб. это внутрихолдинговая задолженность перед собственником либо его аффилированными лицами, которая больше суммы накопленного убытка; 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.

Среди мер, стабилизирующих финансовое состояние Общества, можно выделить:
- Пересмотр маркетинговой структуры Общества в сторону персонифицированных продаж;
- Увеличение доли авансов со стороны клиента;
- Увеличение продаж посредством обучения сотрудников технологиям продаж;
- Расширение рынков сбыта в странах Азии, ранее не охваченных;
- Сокращение расходов на персонал.

26. ОТЧЕТНЫЕ СЕГМЕНТЫ

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

27. УЧАСТИЕ В СОВМЕСТНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Участие в совместной деятельности отсутствует.

28. ДОГОВОР ДОВЕРИТЕЛЬНОГО УПРАВЛЕНИЯ ИМУЩЕСТВОМ

Договор доверительного управления имуществом не заключался.

29. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ И УСЛОВНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Продолжают действовать санкции, введенные с февраля 2022 года, 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.

30. ПРЕКРАЩАЕМАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ И ПРЕКРАЩЕННЫЕ ОПЕРАЦИИ

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.

31. ПОТЕНЦИАЛЬНО СУЩЕСТВЕННЫЕ РИСКИ

Потенциально существенные риски хозяйственной деятельности по оценке Общества отсутствуют.

32. ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ

Государственная помощь не предоставлялась.

33. О ЧРЕЗВЫЧАЙНЫХ ФАКТАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ И ИХ ПОСЛЕДСТВИЯХ

Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности в Обществе не было.

Генеральный директор

Главный бухгалтер

28 февраля 2023 года