

**ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
“СКВОД УКРАЇНА”**

ЗВІТ ПРО УПРАВЛІННЯ 2025

1. Організаційна структура та опис діяльності Підприємства

Товариство з обмеженою відповідальністю "СКВОД УКРАЇНА" (далі "Компанія") зареєстроване відповідно до українського законодавства, та займається кваліфікованими видами діяльності у сфері в ІТ-індустрії.

Відповідно до Закону № 1667, ТОВ Сквод Україна набуто статус резидента Дія Сіті 15 лютого 2023 року. ТОВ "Сквод Україна" здійснює свою господарську діяльність в Україні.

Код ЄДРПОУ - 44810101

Юридична адреса Компанії 01033, м. Київ, вул. Короленківська, буд.3

Основними видами діяльності Компанії є: комп'ютерне програмування (основний), консультування з питань інформатизації, діяльність із керування комп'ютерним устаткуванням, інша діяльність у сфері інформаційних технологій і комп'ютерних систем, оброблення даних, розміщення інформації на веб-вузлах і пов'язана з ними діяльність, веб-портали, надання інших інформаційних послуг.

Органами управління згідно зі Статутом Компанії є Загальні збори учасників та Директор.

Більш детальна інформація представлена на офіційному сайті Компанії <https://squad.ua/>

2. Результати діяльності

У звіті представлено фінансовий аналіз Компанії, виконаний за 2025 р.

Таблиця відображає основні фінансові результати Компанії (у тис.грн.):

Стаття	Код рядка	2025	2024	Зростання/ зменшення, тис.грн.	Зростання/ зменшення, %
1	2	3	4	5	6
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	2,208,654.00	2,595,453.00	-386,799.00	-14.90%
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	-1,770,632.00	-2,187,164.00	416,532.00	-19.04%
Валовий :					
прибуток	2090	438,022.00	408,289.00	29,733.00	7.28%
збиток	2095	-	-	-	-
Інші операційні доходи	2120	10,063.00	6,354.00	3,709.00	58.37%
Адміністративні витрати	2130	-278,882.00	-223,878.00	-55,004.00	24.57%
Витрати на збут	2150	-11,361.00	-14,382.00	3,021.00	-21.01%
Інші операційні витрати	2180	-50,425.00	-89,379.00	38,954.00	-43.58%
Фінансовий результат від операційної діяльності:					
прибуток	2190	107,417.00	87,004.00	20,413.00	23.46%
збиток	2195	-	-	-	-
Інші доходи	2240	236.00	7.00	229.00	3271.43%
Фінансовий результат до оподаткування:					
прибуток	2290	107,653.00	87,011.00	20,642.00	23.72%
збиток	2295	-	-	-	-
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	-2,273.00	-6,224.00	3,951.00	-63.48%
Чистий фінансовий результат:					
прибуток	2350	105,380.00	80,787.00	24,593.00	30.44%
збиток	2355	-	-	-	-

За звітний період чистий дохід від реалізації послуг Компанії зменшився на 14,9 % в порівнянні з 2024 роком. Основним доходом Компанії є реалізація послуг з комп'ютерного програмування (основний), консультування

з питань інформатизації, діяльність із керування комп'ютерним устаткуванням, інша діяльність у сфері інформаційних технологій і комп'ютерних систем, оброблення даних, розміщення інформації на веб-вузлах і пов'язана з ними діяльність, веб-портали, надання інших інформаційних послуг. Основна частка доходів Компанії припадає на операції з пов'язаними компаніями Групи.

Наступна таблиця відображає активи Компанії (тис. грн.):

Актив	Код рядка	Станом на 31 грудня 2025	Станом на 31 грудня 2024	Зростання/ зменшення, тис.грн.	Зростання/ зменшення, %
1	2	4	3	5	6
I. Необоротні активи					
Нематеріальні активи	1000	574.00	3,909.00	-3,335.00	-85.32%
первісна вартість	1001	6,686.00	7,386.00	-700.00	-9.48%
накопичена амортизація	1002	-6,112.00	-3,477.00	-2,635.00	75.78%
Незавершені капітальні інвестиції	1005	-	1,129.00	-	-
Основні засоби	1010	27,283.00	26,613.00	670.00	2.52%
первісна вартість	1011	59,818.00	34,939.00	24,879.00	71.21%
знос	1012	-32,535.00	-8,326.00	-24,209.00	290.76%
Усього за розділом I	1095	27,858.00	31,651.00	-3,794.00	-11.99%
II. Оборотні активи					
Запаси	1100	1,056.00	6,530.00	-5,474.00	-83.83%
Виробничі запаси	1101	1,056.00	6,530.00	-5,474.00	-83.83%
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	316,464.00	176,474.00	139,990.00	79.33%
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130	7,711.00	40,000.00	-32,289.00	-80.72%
з бюджетом	1135	138.00	90.00	48.00	53.33%
у тому числі з податку на прибуток	1136	-	-	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	330.00	214.00	116.00	54.21%
Гроші та їх еквіваленти	1165	7,162.00	5,464.00	1,698.00	31.08%
Готівка	1166	-	-	-	-
Рахунки в банках	1167	7,162.00	5,464.00	1,698.00	31.08%
Витрати майбутніх періодів	1170	22,686.00	34,596.00	-11,910.00	-34.43%
Інші оборотні активи	1190	721.00	6,125.00	-5,404.00	-88.23%
Усього за розділом II	1195	356,268.00	269,493.00	86,776.00	32.20%
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	-	-	-	-
Баланс	1300	384,125.00	301,144.00	82,981.00	27.56%

Загальні активи Компанії за 2025 рік зросли в порівнянні з 2024 роком. Це пояснюється збільшенням основних засобів, збільшення дебіторської заборгованості, основна частина яких за розрахунками між пов'язаними особами всередині Групи компаній.

Залишку коштів та їх еквівалентів.

Наступна таблиця відображає капітал та зобов'язання Компанії (тис. грн.):

Пасив	Код рядка	Станом на 31 грудня 2025	Станом на 31 грудня 2024	Зростання/ зменшення, тис.грн.	Зростання/ зменшення, %
1	2	4	3	5	6
I. Власний капітал					
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	3,657.00	3,657.00	-	-
Додатковий капітал	1410	127.00	345.00	-218.00	-63.19%
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	209,725.00	104,345.00	105,380.00	100.99%
Усього за розділом I	1495	213,509.00	108,347.00	105,162.00	97.06%
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення					
Довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	-	33,833.00	-33,833.00	-100.00%
Усього за розділом II	1595	-	33,833.00	-33,833.00	-100.00%
III. Поточні зобов'язання і забезпечення					
Поточна кредиторська заборгованість за:					
довгостроковими зобов'язаннями	1610	-	-		
товари, роботи, послуги	1615	38,295.00	16,403.00	21,892.00	133.46%
розрахунками з бюджетом	1620	11,378.00	15,884.00	-4,506.00	-28.37%
у тому числі з податку на прибуток	1621	2,272.00	2,724.00	-452.00	-16.59%
розрахунками зі страхування	1625	862.00	1,279.00	-417.00	-32.60%
розрахунками з оплати праці	1630	87,093.00	118,710.00	-31,617.00	-26.63%
Поточні забезпечення	1660	32,081.00	-	32,081.00	100%
Інші поточні зобов'язання	1690	905.00	6,688.00	-5,783.00	-86.47%
Усього за розділом III	1695	170,616.00	158,964.00	11,652.00	-7.33%
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	-	-	-	-
V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800	-	-	-	-
Баланс	1900	384,125.00	301,144.00	82,981.00	27.56%

Зростання власного капіталу відбулося за рахунок отримання чистого прибутку у звітному періоді та його спрямування до нерозподіленого прибутку. Це зміцнює фінансову незалежність Компанії та підвищує її інвестиційну привабливість.

Зростання кредиторської заборгованості зумовлене збільшенням обсягів поставок товарів/послуг, необхідних для забезпечення зростаючих потреб виготовлення робіт/послуг.

Аналіз ліквідності

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

Компанія підтримує мінімальний рівень грошових коштів та інших високоліквідних інструментів на рівні, який перевищує очікуваний відтік грошових коштів для виконання зобов'язань. Компанія також відстежує рівень

очікуваного припливу грошових коштів від погашення торгової та іншої дебіторської заборгованості та очікуваний відтік у зв'язку з погашенням торгової та іншої кредиторської заборгованості.

Розрахунок коефіцієнтів ліквідності:

Показник ліквідності	Значення показника		Зміна показника	Обчислення, рекомендоване значення
	31 грудня 2025	31 грудня 2024		
1	2	3	4	5
Коефіцієнт поточної ліквідності	2.09	1.62	0.47	Співвідношення поточних активів на короткострокові зобов'язання. Нормативне значення: 1-3
Коефіцієнт швидкої ліквідності	2.08	1.59	0.49	Співвідношення ліквідних активів короткостроковими зобов'язаннями. Нормативне значення: 0.5 - 0.8
Коефіцієнт абсолютної ліквідності	0.04	0.03	0.01	Відношення високоліквідних активів до короткострокових зобов'язань. Нормативне значення: 0.1 до 0.2

Станом на 31 грудня 2025 року значення коефіцієнтів ліквідності відповідає загальноприйнятим нормативним значенням.

У порівнянні з минулим роком, стан ліквідності покращився завдяки суттєвому збільшенню необоротних та оборотних активів.

Коефіцієнт швидкої ліквідності відповідає його нормативному значенню. Це говорить про те що у Компанії наявні ліквідні активи, якими можна погасити короткострокові зобов'язання.

Коефіцієнт абсолютної ліквідності відповідає нормативному значенню та свідчить про спроможність Компанії погасити свої короткострокові зобов'язання за рахунок залишку грошових коштів.

Основними джерелами забезпечення ліквідності є грошові кошти отримані від погашення дебіторської заборгованості від надання послуг (реалізація).

Керівництво відстежує рівень ліквідності на регулярній основі.

4. Екологічні аспекти

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

5. Соціальні аспекти та кадрова політика

Середня кількість працівників та гіг-спеціалістів в Компанії в 2025 р. складала 608 співробітників, в 2024 році середня кількість працівників та гіг-спеціалістів - 806 співробітників.

Компанія пишається своєю стабільною та добре скоординованою командою - професіоналами з цінними навичками, знаннями та досвідом. Повага до прав і потреб працівників, застосування підходів, орієнтованих на майбутнє, забезпечення постійного навчання та підготовки програм є основою управління персоналом Компанії.

Система управління персоналом Компанії гармонізована з законодавством України. Внутрішні Політики з управління персоналом регламентує процеси пошуку працівників, винагороди, кар'єрного зростання, навчання та розвитку. У своїй діяльності Компанія поважає особисті свободи, права та гідність людини, не допускаються будь-які форми утисків на робочому місці та поведінка, яка б розглядається як образлива і неприйнятна.

Неприпустимою є дискримінація або надання переваг залежно від походження, соціального і майнового стану, расової та національної приналежності, віку, статі, мови, політичних поглядів, релігійних переконань, роду і характеру занять, місця проживання та інших обставин.

Основними критеріями для прийняття рішень стосовно персоналу є кваліфікація працівника, професійні здібності, фактичні досягнення та інші критерії, пов'язані з роботою фахівця. Компанія підтримує та заохочує ініціативність і винахідливість працівників, сприяє розвитку та реалізації умінь і здібностей персоналу. Компанія перебуває в постійному діалозі зі своїми працівниками.

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

Компанія забезпечує навчання та розвиток співробітників за допомогою професійних тренінгів.

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

Стратегія в галузі управління персоналом спрямована:

- залучення найкращих фахівців на ринку праці;
- забезпечення гідного рівня винагороди та заохочення працівників;
- розвиток потенціалу працівників;
- формування єдиної корпоративної культури.

Також в Компанії впроваджена система медичного страхування співробітників.

6. Ризики

Управління ризиками у Компанії спрямоване на зведення до мінімуму потенційного негативного впливу на результати Компанії тих ризиків, які піддаються управлінню або не пов'язані з профільною для Компанії діяльністю.

Компанія виявляє й оцінює ризики, а також можливості, що впливають на досягнення стратегічних та операційних цілей. Оцінювання ризиків і можливостей проводиться також у випадках суттєвих змін зовнішнього середовища.

В ході своєї діяльності Компанія зіштовхується з низкою фінансових ризиків, серед яких ринковий ризик (включаючи ціновий ризик, валютний ризик, ризик грошових потоків та справедливої вартості процентної ставки), кредитний ризик та ризик ліквідності. Крім фінансових ризиків, Компанія також зіштовхується з глобальними ризиками, пов'язаними з можливою рецесією в світовій економіці (включаючи Україну).

Кредитний ризик. Компанія наражається на кредитний ризик, який виникає тоді, коли інша сторона договору виявиться неспроможною повністю виконати свої зобов'язання при настанні терміну їх погашення. Кредитний ризик виникає в результаті продажу Компанією продукції на кредитних умовах та інших операцій з контрагентами, внаслідок яких виникають фінансові активи.

Рівень кредитного ризику щодо клієнтів контролюється в оперативному режимі окремо по всіх значних клієнтах. Компанія не вимагає заставного забезпечення дебіторської заборгованості за основною діяльністю та іншої дебіторської заборгованості. При виборі банків прийнятними вважаються лише провідні українські банки, що на момент розміщення коштів вважаються найменш ризиковими.

Валютний ризик. В результаті пандемії та внутрішніх чинників, економіка України зазнає зменшення притоку капіталу та скорочення попиту на продукцію українського експорту. Крім того, міжнародні рейтингові агентства періодично переглядають кредитні рейтинги країни. Ці фактори у поєднанні зі зростаючою внутрішньою нестабільністю у країні призвели до волатильності валютного ринку та стали причиною суттєвого падіння гривні по відношенню до основних іноземних валют протягом останніх 3-4 років.

Для управління ризиком, Компанія розраховує очікувану суму прибутку чи збитку за період.

Ризик грошових потоків та справедливої вартості процентної ставки. Оскільки Компанія зазвичай не має значних процентних активів, доходи та грошові потоки Компанії від основної діяльності переважно не залежать від змін ринкових процентних ставок. Ризик зміни процентної ставки, на який наражається Компанія, пов'язаний з довгостроковими та короткостроковими фінансовими зобов'язаннями, що виникли переважно на визнанні договорів оренди.

Ризик ліквідності. Керівництво відстежує рівень ліквідності на регулярній основі.

Управління капіталом. Мета Компанії при управлінні капіталом полягає у забезпеченні подальшої роботи як безперервно діючого підприємства, щоб приносити прибуток та вигоди зацікавленим сторонам, а також підтримувати оптимальну структуру капіталу для зменшення його вартості.

Операційні ризики.

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

Наразі, найбільшим ризиком є вплив повномасштабного вторгнення Російської Федерації на територію України, що було розпочате 24 лютого 2022 року.

Станом на дату випуску цього звіту Компанія не зазнала втрати чи пошкодження критично важливих активів, що призвело б до суттєвих збитків та перешкоджало б продовженню безперервної діяльності.

7. Дослідження та інновації

Компанія працює у сфері високих технологій, де важливо створювати середовище для провадження господарської діяльності, що дозволяє задовольнити потреби Клієнтів.

Постійно вивчає та впроваджує новітні технології, продовжує розвивати працівників.

Компанія зосереджена на наступних ключових пунктах:

створення культури новітніх інновацій через співпрацю із зовнішнім, так і внутрішнім середовищем Компанії; створення ефективних технологічних співтовариств, щоб гарантовано опрацьовувати кожне рішення та кожну ідею, що з'являється у співробітників та гіг-спеціалістів Компанії або Клієнтів. Такий формат дозволяє найшвидше проводити шлях від ідеї продукту, адаптованого для потреб Клієнта.

8. Фінансові інвестиції

Компанія не здійснює фінансові інвестиції, під якими розуміються господарські операції, які передбачають придбання корпоративних прав, цінних паперів, деривативів та інших фінансових інструментів.

9. Перспективи розвитку

Протягом двох послідовних років, Компанія демонструвала позитивну динаміку зростання. Керівництво Компанії вважає, що ІТ галузь є одним з драйверів зростання української економіки і стратегічно пріоритетною сферою для країни, що забезпечує суттєву частку валютних надходжень до України.

Не дивлячись на наявність певних ризиків (насамперед зовнішніх), поточні фінансові показники Компанії, а також подальший розвиток ІТ індустрії в Україні та світі, дає підстави керівництву вважати, що Компанія і надалі зможе продовжувати свою діяльність та розвиватись.

10. Інше

Протягом 2025 року ТОВ Аудиторська фірма "ПрайсвотерхаусКуперс (Аудит)" надавала Компанії послуги з обов'язкового аудиту фінансової звітності, перевірки звіту про відповідність «Дія Сіті».

Вартість послуг з обов'язкового аудиту фінансової звітності Компанії, підготовленої відповідно до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку, станом на та за рік, що закінчився 31 грудня 2025 року, складає 1 108 тисяч гривень.

Окрім цього, ТОВ Аудиторська фірма "ПрайсвотерхаусКуперс (Аудит)" також надавала послуги з надання обґрунтованої впевненості відповідно до Міжнародного стандарту завдань з надання впевненості (МСЗНВ) 3000 «Завдання з надання впевненості, що не є аудитом чи оглядом історичної фінансової інформації» щодо тверджень, що викладені у Звіті про відповідність резидента Дія Сіті (далі – «Звіт про відповідність») вимогам, визначеним статтею 5 Закону України «Про стимулювання розвитку цифрової економіки в Україні» станом на та за рік, що закінчився 31 грудня 2025 року, вартість яких складає 368 тисяч гривень.

Заступник директора

Оксана Наталенко

Головний бухгалтер

Людмила Михайліченко

