

**ЗВІТ ПРО УПРАВЛІННЯ**  
**ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ**  
**«СІГМА СОФТВЕА»**  
**за 2021 рік**

**Загальні положення**

Річний Звіт про управління ТОВ «СІГМА СОФТВЕА» (надалі –Товариство) складений за 2021 рік станом на 31 грудня 2021 року, у відповідності до вимог Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999 № 996-XIV.

**Вірогідні перспективи розвитку Товариства**

Основна мета розвитку Товариства — зміцнення позицій на ринку надання послуг у сфері створення програмного забезпечення та інших ІТ - послуг та формування конкурентних переваг із створення ІТ - продуктів для задоволення потреб клієнтів.

**1. Організаційна структура та опис діяльності підприємства**

Товариство з обмеженою відповідальністю «СІГМА СОФТВЕА» зареєстровано Ізюмською районною у м. Харкові державною адміністрацією, про що зроблено запис в Єдиному державному реєстрі юридичних осіб і фізичних осіб-підприємців за номером 1474 1200 00000 0303.

Дата державної реєстрації: 10.05.2002 року.

Місце знаходження: 61045, Харківська Область., Харків, вул.Яроша Отакара, будинок 18

**1.1. Вищий орган управління**

Згідно до Статуту вищим органом Товариства є Загальні Збори Учасників Товариства, що складаються з Учасників або призначених ними представників. Уповноважені представники Учасників можуть бути як постійними, так і призначеними на певний строк і діють від імені Учасників на підставі довіреності.

Збори учасників приймають рішення шляхом голосування. Кожен Учасник має кількість голосів, пропорційну розміру його частки у Статутному капіталі. Учасники (або їх уповноважені представники), що беруть участь у Зборах учасників, реєструються із зазначенням кількості голосів, яку має кожен Учасник. Цей перелік підписується головою і секретарем Зборів учасників.

Збори учасників обирають голову Загальних зборів Учасників Товариства.

Збори учасників вважаються повноважними, якщо на них присутні Учасники (представники учасників), що володіють в сукупності більш ніж 60 відсотками голосів, якщо законом не встановлено інші вимоги щодо присутності Учасників, які володіють більшою кількістю голосів. Збори учасників скликаються Головою не менш як один раз на рік або як іншим чином може вимагатися законодавством України.

Позачергові Збори учасників скликаються Головою у разі неплатоспроможності Товариства, а також у будь-якому іншому випадку, якщо цього потребують інтереси Товариства в цьому. Збори учасників Товариства можуть скликатися Головою на вимогу Генерального директора. Учасники Товариства, які володіють у сукупності не менш як 10 відсотками голосів, мають право вимагати скликання Зборів учасників у будь-який час з будь-якого приводу, що стосується діяльності Товариства. Якщо протягом 25 днів Голова не виконав зазначеної вимоги, Генеральний директор або Учасники мають право самостійно скликати Збори учасників.

До виключної компетенції Зборів учасників належить вирішення таких питань:

1. визначення загальної стратегії та основних напрямків діяльності Товариства, затвердження його бізнес-планів і фінансових планів, інвестиційних планів, а також звітів про їх виконання;
2. внесення змін (доповнень) до Статуту Товариства;

3. зміна розміру Статутного капіталу Товариства;
4. обрання та відкликання членів Спостережної ради, а також затвердження Положення про Спостережну раду та внесення змін та/або доповнень до Положення про Спостережну раду;
5. обрання та відкликання Генерального директора; затвердження Посадової інструкції Генерального директора та внесення змін та/або доповнень до Посадової інструкції Генерального директора;
6. затвердження грошової оцінки негрошового вкладу учасника
7. обрання та відкликання Голови Товариства;
8. визначення форм контролю за діяльністю Генерального директора Товариства, створення відповідних контрольних органів та визначення їх повноважень;
9. затвердження річних результатів і балансу Товариства, порядку розподілу прибутку і покриття збитків Товариства;
10. вирішення питань про придбання Товариством частки Учасника і про передачу частки Учасника, придбаної Товариством відповідно до законодавства України;
11. виключення Учасника з Товариства;
12. прийняття рішень про припинення, реорганізацію або ліквідацію Товариства, про призначення ліквідаційної комісії, затвердження ліквідаційного балансу;
13. випуск Товариством оборотних боргових інструментів, боргових інструментів з правом опціону щодо підписки на частки участі в Товаристві, документів (фінансових документів) з правом участі у прибутках Товариства або інші подібні документи, що стосуються участі у Товаристві та/або в прибутках Товариства;
14. створення, реорганізація та ліквідація дочірніх підприємств, філій представництв, затвердження їх статутів і положень;
15. встановлення розміру, форми та порядку внесення Учасниками додаткових вкладів;
16. попереднє затвердження будь-якого правочину (договору);
17. перерозподіл часток між учасниками Товариства;
18. створення інших органів Товариства, визначення порядку їх діяльності.

З питань зазначених у підпунктах, (2), (3), та (12), рішення приймаються трьома чвертями голосів усіх учасників Товариства, які мають право голосу з відповідних питань.

З питань зазначених у пунктах (6), (10), (17), (18), рішення приймаються одностайно всіма учасниками Товариства. Які мають право голосу з відповідних питань.

Рішення з інших питань приймаються простою більшістю голосів.

### **1.2. Виконавчий орган Товариства**

Виконавчим органом Товариства є Генеральний директор, який здійснює управління поточною діяльністю Товариства.

Генеральний директор обирається та відкликається Зборами Учасників Товариства на строк визначений Зборами учасників.

Відносини Генерального директора із Товариством можуть визначатися у контракті, який від імені Товариства підписується Головою Товариства або іншою особою, уповноваженою Зборами учасників.

Генеральний директор підзвітний Зборам учасників та організує виконання їх рішень.

Контроль за діяльністю Генерального директора здійснюється Зборами учасників та Спостережною радою Товариства.

Генеральний директор вирішує всі питання діяльності Товариства, за винятком тих, які віднесені до виключної компетенції Зборів учасників та Спостережної ради Товариства.

Генеральний директор, у межах законодавства України і з питань, не віднесених до компетенції Зборів учасників, Спостережної ради або якщо інше не передбачено Статутом:

1. без довіреності представляє Товариство перед будь-якими юридичними та фізичними особами, включаючи органи державної влади України й інших держав;
2. визначає організаційну структуру Товариства;
3. наймає та звільняє працівників, затверджує посадові інструкції, організовує трудову діяльність працівників, приймає рішення про притягнення до матеріальної відповідальності працівників, які перебувають у трудових відносинах із Товариством;
4. підписує будь-який правочин, договір, платіж або серію пов'язаних чи подібних правочинів, договорів, контрактів, платежів з урахуванням положень;
5. має право першого підпису фінансових документів Товариства, включаючи банківські документи;
6. вирішує питання організації бухгалтерського обліку в Товаристві, включаючи політику амортизації, в межах чинного законодавства України;
7. розробляє та подає на затвердження Спостережної ради положення про оплату праці, преміювання та заохочення працівників Товариства;
8. забезпечує дотримання Товариством законодавства України;
9. видає розпорядження і накази, обов'язкові до виконання всіма працівниками Товариства, а також працівниками філій і представництв Товариства;
10. готує необхідні матеріали та пропозиції для розгляду Зборами учасників та Спостережною радою;
11. приймає рішення з усіх інших питань повсякденної діяльності Товариства, які необхідні для досягнення цілей Товариства і не входять до виключної компетенції Зборів учасників та Спостережної ради.

Товариство також може наймати на роботу Головного бухгалтера. Головний бухгалтер підзвітний Генеральному директору і несе відповідальність за ведення бухгалтерських книг та фінансових документів Товариства, а також за підтвердження повноти та достовірності фінансової звітності Товариства.

### 1.3. Опис діяльності

Товариство може займатися будь-якою підприємницькою діяльністю, здійснювати будь-які види діяльності, які не заборонені законом.

Метою діяльності Товариства є одержання законного прибутку, задоволення суспільних потреб в його продукції, роботах, послугах і реалізація на підставі одержаного прибутку соціальних та економічних інтересів Учасників Товариства.

Види діяльності Товариства:

- Код КВЕД **58.21** Видання комп'ютерних ігор
- Код КВЕД **58.29** Видання іншого програмного забезпечення
- Код КВЕД **62.01** Комп'ютерне програмування
- Код КВЕД **62.02** Консультування з питань інформатизації
- Код КВЕД **63.11** Оброблення даних, розміщення інформації на веб-вузлах і пов'язана з ними діяльність
- Код КВЕД **73.20** Дослідження кон'юнктури ринку та виявлення громадської думки

Три основні напрямки бізнесу Товариства - це розробка, підтримка та обслуговування програмних продуктів, а також створення спеціального програмного забезпечення, включаючи розробку мобільних пристроїв та ІТ-консалтинг. Товариство має передові навички у багатьох різних рішеннях, таких як платформи для ведення бізнесу, управління документооборотом, системи підтримки бізнесу та автоматизація процесів.

## 2. Результат діяльності

Протягом 2021 року ТОВ «СІГМА СОФТВЕА» збільшила чистий дохід від реалізації послуг

на 42%, що в абсолютному вираженні становить 445 121 тис. грн.. В той же час чистий прибуток від діяльності зріс на 116 %, що у абсолютному вираженні становить 63 118 тис. грн.

Основним чинником щодо зростання чистого прибутку є визнання доходів від участі в капіталі об'єктів інвестування в розмірі 49 396 тис. грн.

Товариство є власником наступних компаній:

Назва	Резиденство	Частка у статутному капіталі
Sigma Software Inc., USA	Сполучені Штати Америки	100%
Sigma Software, Poland	Республіка Польща	100%
Sigma Sweden Software AB, Sweden	Королівство Швеція	100%
Сігма Софтвеа Лебс ТОВ, Україна	Україна	100%
Сігма Парк, ТОВ, Україна	Україна	100%
ТНТ Плюс ТОВ, Україна	Україна	100%
ІДЕЯСОФТ СОЛЮШНС ТОВ	Україна	51%
ІДЕЯСОФТ ТОВ	Україна	51%

Станом на 31.12.2021 року ТОВ «СІГМА СОФТВЕА» володіє наступними цінними паперами:

Назва	Резиденство	Кількість акцій	Ціна за акцію
Lunar Light, Inc	Сполучені Штати Америки	1 000 000	0,06 доларів США
Mikz Licensing AB	Королівство Швеція	13	100 шведських крон

Основні зміни в структурі активів, власного капіталу та зобов'язань наведені у Таблиці 1.

**Таблиця 1 – Зміни в структурі активів, власного капіталу та зобов'язань ТОВ «СІГМА СОФТВЕА» за 2021 рік**

тис. грн.

Стаття	31.12.2020	31.12.2021	Відхилення
Нематеріальні активи	1 473	6 542	5 069
Незавершені капітальні інвестиції	9	24	15
Основні засоби	75 119	92 041	16 922
Довгострокові фінансові інвестиції, які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	99 808	229 187	129 379
Довгострокові фінансові інвестиції: інші фінансові інвестиції		1 606	1 606
Всього необоротні активи	176 409	329 400	152 991
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	76 602	93 648	17 046
Дебіторська заборгованість за виданими авансами	16 734	16 205	(529)
Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом	13	15	2
Інша поточна дебіторська заборгованість	929	653	(276)
Поточні фінансові інвестиції	91 000		(91 000)
Гроші та їх еквіваленти	63 208	105 519	42 311
Витрати майбутніх періодів	507	790	283

Стаття	31.12.2020	31.12.2021	Відхилення
Інші оборотні активи			
Всього оборотні активи	248 993	216 830	(32 163)
<b>Активи</b>	<b>425 402</b>	<b>546 230</b>	<b>120 828</b>
Зареєстрований капітал	1 000	1 000	0
Додатковий капітал	3 605	668	(2 937)
Нерозподілений прибуток	98 171	129 389	31 218
Всього власний капітал	102 776	131 057	28 281
Цільове фінансування	44	10	(34)
Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	87 399	125 885	38 486
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом	2 809	5 668	2 859
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками зі страхування	0	5	5
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з оплати праці	6		(6)
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	224 997	209 616	(15 381)
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	6 964	73 607	66 643
Інші поточні зобов'язання	407	382	(25)
Всього поточних зобов'язань та забезпечень	322 582	415 163	92 581
<b>Пасиви</b>	<b>425 402</b>	<b>546 230</b>	<b>120 828</b>

Основні показники діяльності ТОВ «СІГМА СОФТВЕА» за 2020 – 2021 рік представлені в Таблиці 2.

**Таблиця 2 – Основні показники діяльності ТОВ «СІГМА СОФТВЕА» за 2020 – 2021 рік**

тис. грн.

Стаття	2021	2020	Відхилення
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	1 513 689	1 068 568	445 121
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	(1 300 849)	(925 343)	(375 506)
<b>Валовий:</b>			
прибуток	212 840	143 225	69 615
Інші операційні доходи	1 082	21 002	(19 920)
Адміністративні витрати	(113 545)	(105 382)	( 8 163)
Витрати на збут			
Інші операційні витрати	(13 150)	(1 508)	(11 642)
<b>Фінансовий результат від операційної діяльності:</b>			
прибуток	87 227	57 337	29 890
збиток			
Дохід від участі в капіталі	49 396	8 161	41 235
Інші фінансові доходи	2 681	951	1 730

Стаття	2021	2020	Відхилення
Інші доходи			
Фінансові витрати			
Витрати від участі в капіталі	(4 021)	(1 371)	(2 650)
Інші витрати		(52)	52
<b>Фінансовий результат до оподаткування:</b>			
прибуток	135 283	65 026	70 257
збиток			
<b>Чистий фінансовий результат:</b>			
прибуток	117 653	54 535	63 118
збиток			

### 3. Фінансові показники діяльності ТОВ «СІГМА СОФТВЕА»

№ п/п	Показник	Норм. знач.	Формула розрахунку	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
-------	----------	-------------	--------------------	-----------------------------	----------------------------

#### 1. Аналіз майнового стану підприємства

1.1	Коефіцієнт зносу основних засобів	зменш.	$\frac{\text{ф.1 р. 1012}}{\text{ф.1 р. 1011}}$	0,51	0,51
1.2	Коефіцієнт оновлення	збільш.	$\frac{\text{ф. 5 р. 260 (гр.5)}}{\text{ф. 1 р. 1011 (гр.4)}}$	0,12	0,20
1.3	Коефіцієнт вибуття	менш. ніж к-т 1.2	$\frac{\text{ф.5 р. 260 (гр.8)}}{\text{ф.1 р. 1011 (гр.3)}}$	0,01	0,01

#### 2. Аналіз ліквідності підприємства

2.1	Коефіцієнт покриття	>1	$\frac{\text{ф.1 р. 1195}}{\text{ф.1 р. 1695}}$	0,77	0,52
2.2	Коефіцієнт швидкої ліквідності	0,6-0,8	$\frac{\text{ф.1 (р. 1195 - р. 1100)}}{\text{ф.1 р. 1695}}$	0,77	0,52
2.3	Коефіцієнт абсолютної ліквідності	>0, збільш.	$\frac{\text{ф.1 (р. 1160+1165)}}{\text{ф.1 р. 1695}}$	0,48	0,25
2.4	Чистий оборотний капітал (тис.грн.)	>0, збільш.	$\text{ф.1 (р. 1195 - р. 1695)}$	(73 589)	(198 333)

#### 3. Аналіз платоспроможності (фінансової стійкості) підприємства

3.1	Коефіцієнт платоспроможності (автономії)	>0,5	$\frac{\text{ф.1 р. 1495}}{\text{ф.1 р. 1900}}$	0,24	0,24
3.2	Коефіцієнт фінансування	<1, зменш.	$\frac{\text{ф.1 (р. 1595 + 1695 + 1700)}}{\text{ф.1 р. 1495}}$	3,14	3,17
3.3	Коефіцієнт забезпеченості власними оборотними засобами	>0,1	$\frac{\text{ф.1 (р. 1195 - р. 1695)}}{\text{ф.1 р. 1695}}$	(0,23)	(0,48)
3.4	Коефіцієнт маневреності власного капіталу	>0, збільш.	$\frac{\text{ф.1 (р. 1195 - р. 1695)}}{\text{ф.1 р. 1495}}$	(0,72)	(1,51)

#### 4. Аналіз ділової активності підприємства

4.1	Коефіцієнт оборотності активів	збільш.	$\frac{\text{ф.2 р. 2000}}{\text{ф.1 (р. 1300 (гр.3) + р. 1300 (гр.4)) / 2}}$	3,33	3,12
4.2	Коефіцієнт оборотності кредиторської заборгованості	збільш.	$\frac{\text{ф.2 р. 2050}}{\text{ф.1 р. 1615 (гр.3) + р. 1615 (гр.4) / 2}}$	11,95	12,20

№ п/п	Показник	Норм. знач.	Формула розрахунку	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
4.3	Коефіцієнт оборотності дебіторської заборгованості	збільш.	$\frac{\text{ф.2 р. 2000}}{\frac{\text{ф.1 (р. 1125 (гр.3) + р. 1125 (гр.4))}{2}}$	17,44	17,78
4.4	Строк погашення дебіторської заборгованості (днів)	зменш.	365/ к-т 4.3	20,93	20,53
4.5	Строк погашення кредиторської заборгованості (днів)	зменш.	365/ к-т 4.2	30,55	29,92
4.6	Коефіцієнт оборотності матеріальних запасів	збільш.	$\frac{\text{ф.2 р. 2050}}{\frac{\text{ф.1 р. 1100 (гр.3) + р. 1100 (гр.4))}{2}}$	-	-
4.7	Коефіцієнт оборотності основних засобів (фондовіддача)	збільш.	$\frac{\text{ф.2 р. 2000}}{\frac{\text{ф.1 (р. 1011 (гр.3) + р. 1011 (гр.4))}{2}}$	7,44	8,87
4.8	Коефіцієнт оборотності власного капіталу	збільш.	$\frac{\text{ф.2 р. 2000}}{\frac{\text{ф.1 (р. 1495 (гр.3) + р. 1495 (гр.4))}{2}}$	11,16	12,95

<b>5. Аналіз рентабельності підприємства</b>					
5.1	Коефіцієнт рентабельності активів	>0, збільш.	$\frac{\text{ф.2 р. 2350 або р. 2355}}{\frac{\text{ф.1 (р. 1300 (гр.3) + р. 1300 (гр.4))}{2}}$	0,17	0,24
5.2	Коефіцієнт рентабельності власного капіталу	>0, збільш.	$\frac{\text{ф.2 р. 2350 або р. 2355}}{\frac{\text{ф.1 (р. 1495 (гр.3) + р. 1495 (гр.4))}{2}}$	0,57	1,01
5.3	Коефіцієнт рентабельності діяльності	>0, збільш.	$\frac{\text{ф.2 р. 2350 або р. 2355}}{\text{ф.2 р. 2000}}$	0,05	0,08
5.4	Коефіцієнт рентабельності продукції	>0, збільш.	$\frac{\text{ф.2 р. 2090}}{\text{ф. 2 р. 2050}}$	0,15	0,16

Загальні коефіцієнти ліквідності та платоспроможності характеризують Товариство як таке, яке не має фінансових проблем та є стійким до нестабільних процесів в економіці.

Щодо рентабельності Товариства, то коефіцієнти свідчать про стабільну діяльність з тенденціями до зростання.

«20» липня 2022 року

Генеральний директор



Вартанян Д.В.