

Титульний аркуш

03.07.2024

(дата реєстрації особою електронного документа)

03/07-03

(вихідний реєстраційний номер електронного документа)

Підтверджую ідентичність та достовірність інформації, що розкрита відповідно до вимог Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів, а також особами, які надають забезпечення за такими цінними паперами (далі - Положення)

Генеральний директор

(посада)

(місце для накладання електронного підпису уповноваженої особи емітента/особи, яка надає забезпечення, що базується на кваліфікованому сертифікаті відкритого ключа)

Шелемба М.В.

(прізвище та ініціали керівника або уповноваженої особи)

Проміжний звіт ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ДАТАГРУП" (31720260) за 3 квартал 2023 року

Рішення про затвердження проміжного звіту:

Особа, яка здійснює діяльність з оприлюднення регульованої інформації: Державна установа "Агентство з розвитку інфраструктури фондового ринку України", 21676262, Україна, DR/00001/APA

Особа, яка здійснює подання звітності та/або звітних даних до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку: Державна установа "Агентство з розвитку інфраструктури фондового ринку України", 21676262, Україна, DR/00002/ARM

Дані про дату та місце оприлюднення проміжної інформації:

Проміжну інформацію розміщено на власному вебсайті емітента

<https://www.datagroup.ua/pro-kompaniyu/pravo-vaya-baza/rozkrittaya-informaciyi>

(URL-адреса вебсайту)

03.07.2024

(дата)

Пояснення щодо розкриття інформації

Інформація щодо усіх випусків цінних паперів, за якими надається забезпечення (якщо річний звіт подається особою, яка надає забезпечення (незалежно від того, чи є особа емітентом) відсутня оскільки емітент не має випусків цінних паперів, за якими надаються забезпечення іншими особами.

Інформація щодо всіх осіб, які на дають забезпечення за його зобов'язаннями (якщо за зобов'язаннями емітента надаються забезпечення) відсутня оскільки емітент не має випусків цінних паперів, за якими надаються забезпечення іншими особами.

Інформація про рейтингове агентство не надається у зв'язку з тим, що у статутному фонді Товариства немає державної частки, Товариство не має стратегічного значення для економіки та безпеки держави, Товариство не здійснило випуску боргових цінних паперів та не займає монопольного (домінуючого) становища.

Протягом звітного періоду Товариство не було стороною в судових справах, за якими розглядаються позовні вимоги у розмірі на суму 1 та більше відсотків активів емітента, зв'язку з чим інформація щодо судових справ емітента відсутня.

Інформація щодо корпоративного секретаря відсутня оскільки посада корпоративного секретаря в Товаристві не передбачена.

Посадові особи емітента не володіють акціями емітента.

Товариство не займається видами діяльності, що класифікуються як переробна, добувна промисловість або виробництво та розподілення електроенергії, газу та води за класифікатором видів економічної діяльності, а також дохід (виручка) від реалізації продукції за звітний період складає менше ніж 5 млн. грн., в зв'язку з чим інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції і про собівартість реалізованої продукції відсутня.

Товариство немає філіалів або інших відокремлених структурних підрозділів.

Протягом звітного періоду Товариство не здійснювало випуску облігацій, інших цінних паперів, деривативних цінних паперів, у зв'язку з чим інформація щодо випуску в/з цінних паперів, а також інформація про забезпечення випуску боргових цінних паперів та звіт про стан об'єкта нерухомості (у разі емісії цільових корпоративних облігацій, виконання зобов'язань за якими здійснюється шляхом об'єкта (частини об'єкта) житлового будівництва) відсутні.

Протягом звітного періоду Товариство не здійснювало викупу власних акцій.

Інформація про наявність у власності працівників особи цінних паперів (крім акцій) такої особи відсутня у зв'язку з тим, що Товариство не здійснювало емісії інших цінних паперів крім акцій.

Працівники Товариства не мають у власності акцій у розмірі понад 0,1 % розміру статутного капіталу, у зв'язку з чим Інформація про наявність у власності працівників особи акцій у розмірі понад 0,1 % розміру статутного капіталу відсутня.

Інформація про будь-які обмеження щодо обігу цінних паперів емітента, в тому числі необхідність отримання від емітента або інших власників цінних паперів згоди на відчуження таких цінних паперів відсутня у зв'язку з відсутністю обмежень.

Проміжну фінансову звітність не перевірено суб'єктом аудиторської діяльності, у зв'язку з чим звіт щодо огляду проміжної фінансової звітності відсутній.

Інформація про прийняття рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів; Інформація про вчинення значних правочинів; інформація про вчинення правочинів щодо яких є заінтересованість, про осіб, заінтересованих у вчиненні емітентом правочинів із заінтересованістю, та обставини, існування яких створює заінтересованість відсутня у зв'язку з відсутністю вчинення в/з правочинів.

Протягом звітнього року Товариство не здійснювало випуску боргових цінних паперів, у зв'язку з чим проміжна фінансова звітність особи, яка надає забезпечення (за кожним суб'єктом забезпечення окремо) відсутня

Унікальний номер запису в Єдиному державному демографічному реєстрі (УНЗР) посадових осіб, та працівників Товариства - не вказаний у зв'язку з відсутністю у фізичних осіб ID-картки.

Зміст до проміжного звіту

I. Загальна інформація

1. Ідентифікаційні дані та загальна інформація
2. Органи управління та посадові особи. Організаційна структура
3. Структура власності
4. Опис господарської та фінансової діяльності
5. Участь в інших особах
6. Відокремлені підрозділи

II. Інформація щодо капіталу та цінних паперів

1. Цінні папери

III. Фінансова інформація

1. Проміжна фінансова звітність
2. Звіт щодо огляду проміжної фінансової звітності
4. Значні правочини та правочини із заінтересованістю

І. Загальна інформація

1. Ідентифікаційні дані та загальна інформація

1	Повне найменування	ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ДАТАГРУП"
2	Скорочене найменування	ПрАТ "ДАТАГРУП"
3	Ідентифікаційний код юридичної особи	31720260
4	Дата державної реєстрації	29.10.2001
5	Місцезнаходження	03005, Україна, м.Київ, Солом'янський р-н р-н, м.Київ, вул. Смоленська, 31-33
6	Адреса для листування	
7	Особа, яка розкриває інформацію	V Емітент Особа, яка надає забезпечення
8	Особа має статус підприємства, що становить суспільний інтерес	V Так Ні
9	Категорія підприємства	V Велике Середнє Мале Мікро
10	Адреса електронної пошти для офіційного каналу зв'язку	vadim.shelest@datagroup.ua
11	Адреса вебсайту	https://www.datagroup.ua
12	Номер телефону	+38(044)538 00 37
13	Статутний капітал, грн	210709275
14	Відсоток акцій (часток/паїв) у статутному капіталі, що належить державі	0
15	Відсоток акцій (часток, паїв) статутного капіталу, що передано до статутного капіталу державного (національного) акціонерного товариства та/або холдингової компанії	0
16	Середня кількість працівників за звітний період	1881
17	Основні види діяльності із зазначенням їх найменування та коду за КВЕД	61.10 - Діяльність у сфері проводового електрозв'язку 61.20 - Діяльність у сфері безпроводового електрозв'язку 61.90 - Інша діяльність у сфері електрозв'язку
18	Структура управління особи	V Однорівнева Дворівнева Інше

Банки, що обслуговують особу:

1	Повне найменування (в т.ч. філії, відділення банку)	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ТАСКОМБАНК"
	Ідентифікаційний код юридичної особи	09806443
	IBAN	UA693395000000026006148873001
	Валюта рахунку	UAH
2	Повне найменування (в т.ч. філії, відділення банку)	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ТАСКОМБАНК"

	філії, відділення банку)	
	Ідентифікаційний код юридичної особи	09806443
	IBAN	UA693395000000026006148873001
	Валюта рахунку	USD
3	Повне найменування (в т.ч. філії, відділення банку)	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ТАСКОМБАНК"
	Ідентифікаційний код юридичної особи	09806443
	IBAN	UA693395000000026006148873001
	Валюта рахунку	EUR

Штрафні санкції щодо особи:

№ з/п	Номер та дата рішення, яким накладено штрафну санкцію	Орган, який наклав штрафну санкцію	Суть санкції (та її розмір, якщо застосовується)	Підстава для накладення санкції (з посиланням на відповідні норми законодавства)	Інформація про виконання
1	2	3	4	5	6
1	Догов.ДГ №181122-05Е від 18.11.2022р. 31.08.2023	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "УКРПОШТА"	Штраф за неякісне надання послуг	Догов.ДГ №181122-05Е від 18.11.2022р., нараховано 31.08.2023р.	Сплачено 22017,66 грн
2	Акт перевірки №1406/Ж5/31-00-04-02-03/31720260 24.07.2023	Центральне міжрегіональне управління ДПС по роботі з великими платниками податків	Штраф за несвоєчасну реєстрацію податкових накладних	ППР №1450/Ж10/31-00-04-02-03/ від 24.07.23р. за актом перевірки від 04.07.23р №1406/Ж5/31-00-04-02-03/31720260, нараховано 24.07.2023р.	Сплачено платіжним дорученням №40978 від 27.07.2023 - 1848,86 грн
3	Листа/претензії № 65-0008/33055 від 11.05.23 р. 17.05.2023	НАЦІОНАЛЬНИЙ БАНК УКРАЇНИ	Штраф по прибутковому податку	Листа/претензії № 65-0008/33055 від 11.05.23 р. до Догов.ДГ №НК.5721-12/2023/106015, нараховано 17.05.2023р.	Сплачено платіжним дорученням №26276 від 17.05.2023 - 4058,99 грн

2. Органи управління та посадові особи. Організаційна структура

Органи управління

№ з/п	Назва органу управління (контролю)	Кількісний склад органу управління (контролю)	Персональний склад органу управління (контролю)
1	2	3	4
1	Генеральний директор	Одноосібний	Шелемба Михайло Васильович
3	Загальні збори акціонерів	Згідно переліку на дату обліку	Всі акціонери товариства

Інформація щодо посадових осіб

Виконавчий орган

№ з/п	Посада	Ім'я	РНОКПП	УНЗР	Рік народження	Освіта	Стаж роботи (років)	Повне найменування, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав за останні 5 років	Дата набуття повноважень та строк, на який обрано	Непогашена судимість за корисливі та посадові злочини (Так/Ні)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Генеральний директор	Шелемба Михайло Васильович			1986	Вища	16	ТОВ "МакКінзі Компанія Україна" 34818665 Консультант	16.11.2016 безстроково	Ні

Інші посадові особи

№ з/п	Посада	Ім'я	РНОКПП	УНЗР	Рік народження	Освіта	Стаж роботи (років)	Повне найменування, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав за останні 5 років	Дата набуття повноважень та строк, на який обрано	Непогашена судимість за корисливі та посадові злочини (Так/Ні)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Головний бухгалтер	Волнянська Оксана Борисівна			1969	Вища	33	ТОВ "ГАП Україна" 37506358 Головний бухгалтер	12.10.2016 безстроково	Ні

Організаційна структура

<https://www.datagroup.ua/pro-kompaniyu/pravovaya-baza/rozkrittya-informaciyi>

3. Структура власності

<https://www.datagroup.ua/pro-kompaniyu/pravovaya-baza/rozkrittya-informaciyi>

4. Опис господарської та фінансової діяльності

1. Належність особи до будь-яких об'єднань підприємств, повне найменування та місцезнаходження об'єднання, опис діяльності об'єднання, строк участі особи у відповідному об'єднанні, роль особи в об'єднанні, посилання на вебсайт об'єднання.

Товариство не належність особи до будь-яких об'єднань підприємств.

2. Спільна діяльність, яку особа проводить з іншими організаціями, підприємствами, установами, при цьому зазначаються сума вкладів, мета вкладів (отримання прибутку, інші цілі) та отриманий фінансовий результат за звітний рік з кожного виду спільної діяльності.

RAZOM: ПРОЄКТ ПІДТРИМКИ ЛОКАЛЬНИХ БІЗНЕСІВ Сьогодні український локальний бізнес потребує підтримки кожного з нас як ніколи. Тисячі підприємств, які успішно працювали ще в лютому, сьогодні вимушені скорочувати працівників та ставити під питання існування власної справи. Зараз найліпший період, щоб підтримати улюблене кафе, пекарню, магазин одягу чи виробника дитячих іграшок, які працюють у місті, де ми живемо. Саме для цього "Датагруп" створила проєкт "RAZOM" - місце, де небайдужі люди зустрічають потрібних людей і купують у них. Вже понад 20 років ми за допомогою телекомунікацій з'єднуємо людей один з одним. Багаторічний досвід допомагає нам розуміти потреби наших клієнтів усіх сегментів та вчасно реагувати на них. Наші бізнес-клієнти зараз мріють отримувати замовлення, щоб не скорочувати працівників, а фізичні особи шукають найкращі цінові пропозиції, щоб підтримати своїх сусідів та родичів. "Датагруп" створила проєкт "RAZOM" - онлайн-майданчик, на якому представлені компанії та пропозиції від локальних підприємств, що готові працювати сьогодні. Замовляючи у них, покупці можуть не лише отримати необхідне, а й допомогти сусідам не втратити роботу, а локальному бізнесу - продовжувати існувати. Адже бізнес має працювати, щоб українці могли і заробляти, і купувати. **БЕЗПЕЧНИЙ ІНТЕРНЕТ - ДІТЯМ!** Ми підтримуємо важливі освітні урядові та громадські ініціативи, які допомагають популяризовувати безпечне користування інтернетом серед підлітків і дітей. За підтримки "Датагруп" із 15 вересня 2020 року в Україні почала діяти Урядова консультаційна лінія з питань безпеки дітей в інтернеті - 1545 (далі обрати 3). 6 березня 2020 року СЕО "Датагруп" Михайло Шелемба та заступник міністра цифрової трансформації з питань євроінтеграції Валерія Іонан підписали Меморандум про співпрацю щодо забезпечення онлайн-захисту громадян та реалізації їхніх прав у цифровому середовищі. Фахівці "Датагруп" із кібербезпеки є учасниками процесу розробки та реалізації проєкту "Національна стратегія захисту дітей у цифровому просторі 2020-2026 - безпечний інтернет в освітніх установах". "Беручи участь у всеукраїнському пілотному проєкті зі створення безпечного інтернет-простору для школярів, "Датагруп" робить власний дієвий внесок у виконання "Національної стратегії захисту дітей у цифровому просторі 2020-2026". Як соціально відповідальна компанія, ми охоче долучаємо свої знання, уміння та ресурси до реалізації цієї корисної урядової ініціативи", - наголосив Михайло Шелемба під час підписання меморандуму. **СПОРТИВНО-БЛАГОДІЙНИЙ ПРОЄКТ DATAHEART** DataHeart - це спортивно-благодійний проєкт компанії "Датагруп", метою якого є залучити якомога більше людей до спорту та разом зібрати кошти на проведення операцій дітям із вадами серця: можна займатись спортом та реєструвати свої тренування у системі. За кожне зареєстроване тренування компанія перераховує кошти на благодійність; можна допомагати фінансово і самостійно вносити суми на благодійний рахунок. Ми запрошуємо усі компанії України долучитись до проєкту DataHeart. Ваші співробітники можуть реєструвати свої тренування у системі та перераховувати кошти маленьким пацієнтам. За тренування своїх співробітників компанія-партнер матиме звіт та зможе перерахувати додаткові кошти підопічним проєкту. **ЕЛЕКТРОННА МЕДИЦИНА** Сучасні технології зв'язку дозволяють організувати дистанційне медичне обслуговування. Це рішення спрощує доступ до медицини для жителів маленьких міст і сіл. З 2012 року ми об'єднуємо регіональними каналами зв'язку медичні установи. У 2017 році ми стали партнером Гадяцької районної адміністрації і допомогли району першим в Україні реалізувати програму "Електронний

пацієнт" в Центральній районній лікарні м. Гадяч Полтавської області та селах Гадяцького району.

ПОДОЛАННЯ ЦИФРОВОГО РОЗРИВУ В УКРАЇНІ Жителі невеликих сіл, що знаходяться далеко від районних центрів, сьогодні все ще не мають доступу до інтернету. Причина цього - відсутність цифрової інфраструктури. У багатьох європейських країнах вона вирішується оперативно завдяки використанню супутникових технологій. "Датагруп" допомагає усувати цифрову нерівність у нашій країні, пропонуючи швидке і недороге рішення - підключати школи і лікарні віддалених районів до супутникового інтернету. "БЕЗПЕЧНЕ МІСТО" Ми розробили і допомагаємо впроваджувати комплекс рішень, які дозволяють скоротити кількість ДТП, оптимізувати дорожній рух, налагодити зручну комунікацію жителів з комунальними службами і створити комфортні умови для городян України та туристів. У межах проекту ми пропонуємо: комплексну систему відеоспостереження; систему фіксації порушень правил дорожнього руху; інтерактивне освітлення перехресть і доріг; єдину інформаційно-консультаційну службу міста; доступ до інтернету у громадських місцях. В "Датагруп" стартував масштабний проєкт із модернізації всеукраїнської магістральної мережі компанії, який допоможе вивести якість послуг і сервісів на ще більш високий рівень. Інвестиції в проєкт складуть 20 млн доларів. Компанія провела ґрунтовну підготовку до тендера та обрала для участі в ньому кращих світових виробників обладнання. За результатами тендера вендором проєкту стала компанія Cisco (США) - світовий лідер у галузі виробництва мережевого обладнання. "Датагруп" є телеком-партнером для багатьох найбільших українських компаній реального сектора економіки. Загальна протяжність мережі високошвидкісної передачі даних "Датагруп" становить понад 22 000 км. Це й міжміські DWDM- і MPLS-мережі, і міські опорні MPLS-мережі у великих містах присутності "Датагруп". Модернізація торкнеться всіх рівнів мережі та суттєво збільшить її пропускну здатність. Завдяки цим інвестиціям значно зросте надійність і доступність послуг, що надаються: перебудується топологія мережі з географічним рознесенням критичних вузлів і 100%-вим резервуванням будь-якого виду трафіка - від клієнта до ядра мережі. Це, у свою чергу, підвищить відмовостійкість мережі та істотно підніме рівень клієнтського обслуговування, оскільки в декілька разів збільшиться швидкість налаштування нових сервісів завдяки новим системам управління трафіком і послугами. "Датагруп" спільно з Hwae Telekom (Польща) завершила проєкт із будівництва нового міжнародного переходу "Дорогуськ - Ягодин" на українсько-польському кордоні. Це другий власний перехід компанії "Датагруп" у напрямку Польщі, який має потенційну пропускну здатність до 16 Тбіт/с. Таким чином, до існуючих чотирьох незалежних міжнародних переходів у Європу (на кордоні зі Словаччиною, Угорщиною та Польщею) додано ще один - другий на кордоні з Польщею. Загальна пропускна здатність міжнародних каналів становить близько 1500 Гб/с. Компанія "Датагруп" уже протягом багатьох років працює на ринку операторських послуг передачі даних і є надійним партнером для всеукраїнських і регіональних домашніх мереж, інтернет-провайдерів та операторів зв'язку. Даний проєкт значно розширює можливості "Датагруп" щодо реалізації міжнародних проєктів, збільшення магістральної ємності мережі, міжнародного інтернет-трафіка. Також він дозволить мінімізувати затримку до точки обміну трафіком при зверненні до багатьох популярних ресурсів, розташованих у Варшаві (Facebook, Amazon, Microsoft, ігрових серверів тощо), що допоможе збільшити швидкість доступу до них для всіх наших клієнтів. Крім того, при побудові віртуальних мереж наші корпоративні клієнти зможуть резервувати маршрути через нові європейські траси.

3. Опис обраної облікової політики (метод нарахування амортизації, метод оцінки вартості запасів, метод обліку та оцінки вартості фінансових інвестицій тощо).

При відображенні в бухгалтерському обліку господарських операцій і подій застосовувались норми відповідних положень (стандартів) бухгалтерського обліку - МСБО, затверджених Міністерством фінансів України.

Основні засоби

Визнання, оцінка та облік основних засобів здійснюється відповідно до Міжнародного стандарту бухгалтерського обліку 16 (МСБО 16) "Основні засоби", з урахуванням положень ст.146.5 4 Податкового Кодексу України №2755.

Основні засоби - це матеріальні об'єкти, що їх:

а) утримують для використання у виробництві або постачанні товарів чи наданні послуг для надання в оренду або для адміністративних цілей;

б) використовуватимуть, за очікуванням, протягом більше одного періоду.

в) та вартість якого (без ПДВ) більша 2500 грн. за одиницю до 01.09.2015 року, більша 6000 грн. за одиницю починаючи з 01.09.2015 року, з 23 травня 2020 р. вартісний критерій для основних засобів 20 000,00 грн.

Об'єкт основних засобів, який відповідає критеріям визнання активу, під час визнання оцінюється за його собівартістю. Собівартість - це сума сплачених грошових коштів чи їх еквівалентів або справедлива вартість іншої форми компенсації, наданої для отримання активу на час його придбання або створення

Після визнання активом, об'єкт основних засобів обліковується за його собівартістю мінус будь-яка накопичена амортизація та будь-які накопичені збитки від зменшення корисності.

Нарахування амортизації основних засобів відбувається відповідно до вимог МСБО 16 "Основні засоби" прямолінійним методом, на протязі строку корисного використання (експлуатації) об'єкта.

Кожна частина об'єкта основних засобів, собівартість якої є суттєвою стосовно загальної собівартості об'єкта, амортизується окремо.

Строк корисної експлуатації активу визначається, виходячи з очікуваної корисності активу для Підприємства.

Малоцінні та швидкозношувані предмети

Предмети, термін використання яких менше одного року, що супроводжують виробничий процес протягом звітного періоду, обліковуються на рахунку 22 "Малоцінні та швидкозношувані предмети". У момент передачі таких активів в експлуатацію списуються з балансу (у розмірі 100% від їх вартості) з одночасною організацією їх оперативного кількісного обліку за місцями експлуатації і відповідальних особах протягом строку фактичного використання таких предметів.

Малоцінні необоротні активи.

В складі малоцінних необоротних активів обліковуються об'єкти вартістю до 6000 грн. (без ПДВ) та очікуваним терміном використання (експлуатації) більше одного року (або операційного циклу).

Амортизація малоцінних необоротних активів нараховується у першому місяці їх використання (в момент введення в експлуатацію) у розмірі 100% їх вартості відповідно до ст. 145.1.6 Податкового Кодексу України №2755

Малоцінні необоротні активи списуються з балансу в місяці введення їх в експлуатацію.

Нематеріальні активи

Визнання, оцінку та облік нематеріальних активів здійснюється згідно із положеннями Міжнародного стандарту бухгалтерського обліку 38 (МСБО 38) "Нематеріальні активи" з урахуванням ст.145.1.1 Податкового Кодексу України №2755 відповідно до визначених груп. Одиницею обліку вважати окремий об'єкт нематеріальних активів.

Нематеріальний актив визнається, якщо і тільки якщо:

а) є ймовірність того, що майбутні економічні вигоди, які відносяться до активу, надходять до

суб'єкта господарювання; та

б) собівартість активу можна достовірно оцінити.

Після первісного визнання нематеріальний актив відображається за його собівартістю за вирахуванням будь-якої накопиченої амортизації та будь-яких накопичених збитків від зменшення корисності.

Проводиться оцінка, чи є визначеним або невизначеним строк корисної експлуатації нематеріального активу, та якщо він є визначеним, оцінюється його тривалість.

Нематеріальний актив розглядається як такий, що має невизначений строк корисної експлуатації, якщо (виходячи з аналізу всіх відповідних чинників) немає передбачуваного обмеження періоду, протягом якого такий актив буде (за очікуванням) генерувати надходження чистих грошових потоків до Підприємства.

Нематеріальні активи, створені в рамках Підприємства, крім капіталізованих витрат на розробку, не капіталізуються, і витрати відображаються у звіті про прибутки і збитки в тому періоді, в якому були понесені відповідні витрати.

Нематеріальні активи мають обмежені терміни корисної служби та амортизуються протягом терміну експлуатації і аналізуються на предмет зменшення корисності у разі наявності ознак можливого зменшення корисності. Амортизація нематеріальних активів з обмеженими термінами корисної служби визнається у звіті про прибутки і збитки в категорії витрат, що відповідають функціям нематеріальних активів. Для розподілу вартості активу, яка амортизується на систематичній основі протягом строку його корисної служби використовується метод рівномірного нарахування. Терміни та порядок амортизації нематеріальних активів з обмеженими термінами служби переглядаються, як мінімум, щорічно наприкінці кожного звітного року. Зміни очікуваного терміну корисної служби або очікуваного характеру отримання майбутніх економічних вигод, втілених в активі, відображаються шляхом зміни періоду або методу нарахування амортизації, і розглядаються як зміни в облікових оцінках. Нематеріальний актив з невизначеним строком корисної експлуатації - не амортизується.

Строк корисної експлуатації нематеріального активу, який походить від договірних чи інших юридичних прав, не повинен перевищувати період чинності договірних або інших юридичних прав.

Ліквідаційна вартість нематеріального активу з визначеним строком корисної експлуатації приймається за нуль.

Запаси

Товарно-матеріальні цінності визнаються, оцінюються та обліковуються згідно з вимогами Міжнародного стандарту бухгалтерського обліку 2 (МСБО 2) "Запаси".

Запаси - це активи, які:

а) утримуються для продажу у звичайному ході бізнесу;

б) перебувають у процесі виробництва для такого продажу

в) існують у формі основних чи допоміжних матеріалів для споживання у виробничому процесі або при наданні послуг.

Запаси включають товари, що були придбані та утримуються для перепродажу, у тому числі, наприклад, товари, придбані підприємством роздрібною торгівлі та утримувані для перепродажу, або земля та інша нерухомість для перепродажу. Запаси включають також готову вироблену продукцію або незавершене виробництво суб'єкта господарювання й основні та допоміжні матеріали,

призначені для використання в процесі виробництва. У випадку виконавця послуг запаси включають витрати на послуги, для яких ще не визнано відповідний дохід.

Одиницею запасів вважається кожне найменування цінностей.

Собівартість запасів включає всі витрати на придбання, витрати на переробку та інші витрати, понесені під час доставки запасів до їх теперішнього місцезнаходження та приведення їх у теперішній стан.

Собівартість одиниць запасів, які, як правило, не є взаємозамінними, та товарів чи послуг, призначених для конкретних проектів, визначається шляхом використання конкретної ідентифікації їх індивідуальної собівартості.

Собівартість запасів, за винятком наведених вище, визначається за формулою - "перше надходження - перший видаток" (ФІФО). Формула ФІФО припускає, що одиниці запасів, які були придбані або вироблені першими, продаються першими, а отже, одиниці, які залишаються в запасах на кінець періоду, є тими, що були придбаними або виробленими останніми.

Підприємство не проводило переоцінку товарно-матеріальних цінностей. Матеріальні цінності, які не мають реалізаційної вартості, не визнані активами.

Грошові кошти

Грошові кошти включають суму грошей в касі, на поточних рахунках і депозитах до запитання.

Підприємство використовує прямий метод, згідно з яким розкривається інформація про основні класи валових надходжень грошових коштів чи валових виплат грошових коштів.

Грошові потоки, які виникають від операцій в іноземній валюті, відображаються у функціональній валюті Підприємства, із застосуванням до суми в іноземній валюті такого курсу обміну функціональної валюти на іноземну валюту, який був на дату грошового потоку. Грошові потоки, деноміновані в іноземній валюті, відображаються способом, який відповідає вимогам МСБО 21 "Вплив змін валютних курсів".

Грошові кошти, що відображаються за статтею балансу "Грошові кошти та їх еквіваленти" завжди доступні для оплати поточних зобов'язань і не є предметом будь-яких договірних обмежень щодо їх використання для погашення боргових зобов'язань.

Дебіторська заборгованість

Визнання, оцінка та облік дебіторської заборгованості на підприємстві ведеться у відповідності до вимогами Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку.

Торгова та інша дебіторська заборгованість, що виникла у Підприємства, обліковується за первісною вартістю за вирахуванням резерву сумнівної заборгованості. Резерв сумнівної заборгованості створюється у разі, коли одержання повної суми заборгованості в подальшому не представляється можливим. Керівництво визначає ймовірність відшкодування дебіторської заборгованості, ґрунтуючись на оцінці платоспроможності основних дебіторів і на аналізі строків непогашення заборгованості.

Фінансові інструменти відображаються в обліку і звітності відповідно до Міжнародного стандарту фінансової звітності 9 (МСФЗ 9) "Фінансові інструменти".

Підприємство визнає фінансовий актив або фінансове зобов'язання у своєму звіті про фінансовий стан тоді й лише тоді, коли Підприємство стає стороною договірних положень щодо інструмента. Коли Підприємство вперше визнає фінансовий актив, він класифікує його та оцінює.

Підприємство класифікує фінансові активи як такі, що надалі оцінюються за амортизованою собівартістю, справедливою вартістю через інший сукупний дохід або справедливою вартістю через прибуток або збиток, на основі обох таких критеріїв:

- (а) бізнес-моделі суб'єкта господарювання з управління фінансовими активами; та
- (б) установленими договором характеристиками грошових потоків за фінансовим активом.

Фінансовий актив оцінюється за амортизованою собівартістю в разі одночасного дотримання обох зазначених нижче умов:

- а) фінансовий актив утримується в рамках бізнес-моделі, метою якої є утримання фінансових активів для одержання договірних грошових потоків; і
- б) договірні умови фінансового активу генерують у певні дати грошові потоки, котрі є суто виплатами основної суми та процентів на непогашену частку основної суми.

Фінансовий актив оцінюється за справедливою вартістю через інший сукупний дохід у разі одночасного дотримання обох зазначених нижче умов:

- а) фінансовий актив утримується в рамках бізнес-моделі, мета якої досягається як шляхом одержання договірних грошових потоків, так і шляхом продажу фінансових активів, і
- б) договірні умови фінансового активу генерують у певні дати грошові потоки, котрі є суто виплатами основної суми та процентів на непогашену частку основної суми.

Основна сума - це справедлива вартість фінансового активу при первісному визнанні. Додаткове керівництво щодо значення терміну "основна сума" викладено в пункті Б4.1.7Б.

Проценти складаються з компенсації за часову вартість грошей, за кредитний ризик, пов'язаний із заборгованістю за основною сумою протягом певного періоду, а також за інші основні ризики кредитування та витрати, а також із маржі прибутку.

Фінансовий актив оцінюється за справедливою вартістю через прибуток або збиток, якщо він не оцінюється за амортизованою собівартістю або за справедливою вартістю через інший сукупний дохід. Однак, можливо прийняти під час первісного визнання певних інвестицій в інструменти власного капіталу, які в іншому випадку оцінювалися б за справедливою вартістю через прибуток або збиток, безвідкличне рішення про відображення подальших змін справедливої

вартості в іншому сукупному доході.

Можливість призначення фінансового активу як такого, що оцінюється за справедливою вартістю через прибуток або збиток

Підприємство під час первісного визнання має право безвідклично призначити фінансовий актив як такий, що оцінюється за справедливою вартістю через прибуток або збиток, якщо таке рішення усуває або значно зменшує невідповідність в оцінці або визнанні, що в іншому випадку виникла б при оцінці активів або зобов'язань, або при визнанні прибутків і збитків за ними на різних основах .

Припинення визнання фінансових зобов'язань

Підприємство виключає фінансове зобов'язання (або частину фінансового зобов'язання) зі свого звіту про фінансовий стан тоді й лише тоді, коли воно погашається: тобто тоді, коли зобов'язання, передбачене договором, виконано або анульовано, або коли сплив термін його виконання.

Списання

Підприємство безпосередньо зменшує валову балансову вартість фінансового активу, якщо Підприємство не має обґрунтованих очікувань щодо відновлення фінансового активу в цілому або його частини. Списання являє собою подію припинення визнання

Підприємство Акціонерний капітал

Акціонерний капітал Підприємства у фінансовій звітності відображається за номінальною вартістю акцій на звітну дату, перерахованої з використанням відповідних коефіцієнтів для врахування впливу гіперінфляції згідно з МСБО 29 "Фінансова звітність в умовах гіперінфляції".

Резерви (забезпечення)

Резерви (забезпечення) відображаються в обліку і звітності відповідно до Міжнародного стандарту бухгалтерського обліку 37 (МСБО 37) "Забезпечення, умовні зобов'язання та умовні активи".

Забезпечення визнаються, якщо:

- а) Підприємство має існуюче зобов'язання (юридичне чи конструктивне) внаслідок минулої події;
- б) ймовірно, що вибуття ресурсів, які втілюють у собі економічні вигоди, буде необхідним для виконання зобов'язання;
- в) можна достовірно оцінити суму зобов'язання.

У разі невиконання зазначених умов забезпечення не визнається.

Сума, визнана як забезпечення, визначається за найкращою оцінкою видатків, необхідних для погашення існуючого зобов'язання на кінець звітного періоду.

Компенсації

Якщо очікується, що деякі або всі видатки, потрібні для погашення забезпечення, компенсуватимуться іншою стороною, компенсацію слід визнавати тоді і тільки тоді, коли існує цілковита впевненість, що компенсація буде отримана, якщо підприємство погасить зобов'язання. Компенсацію слід розглядати як окремий актив. Сума, визнана для компенсації, не повинна перевищувати суму забезпечення.

У звіті про прибутки та збитки витрати, пов'язані із забезпеченням, можна наводити за вирахуванням суми, визнаної для компенсації.

Існуюче зобов'язання

Інколи не ясно, чи є існуюче зобов'язання. У таких випадках минулу подію вважають такою, що спричиняє існуюче зобов'язання, якщо, беручи до уваги всі наявні свідчення, є скоріше можливим, аніж неможливим те, що існуюче зобов'язання є на кінець звітного періоду.

Резерви

Резерви переоцінюються щорічно, а зміни в резервах, обумовлені часом, відображаються у звіті про прибутки і збитки щороку в складі неопераційних доходів і витрат.

Якщо очікується, що деякі або всі видатки, потрібні для погашення забезпечення, компенсуватимуться іншою стороною, компенсація визнається тоді і тільки тоді, коли існує цілковита впевненість, що компенсація буде отримана, якщо Підприємство погасить зобов'язання. Компенсація розглядається як окремий актив. Сума, визнана для компенсації, не повинна перевищувати суму забезпечення.

Ризики та невизначеності

Для отримання найкращої оцінки забезпечення слід враховувати ризики та невизначеності, які неминуче пов'язані з багатьма подіями та обставинами.

Умовні активи

Умовні активи не визнаються у фінансовій звітності, оскільки це може спричинити визнання доходу, який може бути ніколи не отриманим. Проте, коли з'являється цілковита впевненість у отриманні доходу, тоді пов'язаний з ним актив не є умовним активом і його визнання є належним.

Витрати за позиками

Витрати на позики ведуться відповідно до Міжнародного стандарту бухгалтерського обліку 23 (МСБО 23) "Витрати на позики".

Витрати на позики, що безпосередньо відносяться до придбання, будівництва або виробництва кваліфікованого активу, є частиною собівартості такого активу. Інші витрати на позики визнаються як витрати.

Витрати на позики - витрати на сплату відсотків та інші витрати, понесені суб'єктом господарювання у зв'язку із запозиченням коштів.

Кваліфікований актив - це актив, який обов'язково потребує суттєвого періоду для підготовки його до використання за призначенням чи для реалізації.

Використання прибутку (дивіденди)

Дивіденди нараховуються за рахунок прибутку Підприємства за підсумками за звітний рік. Оголошені дивіденди відображаються у поточних зобов'язаннях. Дивіденди, оголошені після звітної дати, описуються в Примітках як подія після дати балансу. Розподіл прибутку на формування резервного капіталу здійснюється на основі бухгалтерської звітності Підприємства, складеної за українськими правилами. За українським законодавством основою розподілу є нерозподілений прибуток. Зборами акціонерів може прийматися рішення про новий випуск акцій у формі капіталізованих дивідендів. Асигнування прибутку у формі капіталізованих дивідендів збільшують власний капітал Підприємства.

Інший додатковий капітал

Інший додатковий капітал Підприємства збільшується (зменшується) на суми, пов'язані з дооцінкою (уцінкою) основних засобів (приміщень та обладнання) і цінних паперів, наявних для продажу. Дооцінка основних засобів (приміщень та обладнання) проводиться на підставі ведення облікової політики із застосуванням переоціненою вартістю основних засобів згідно з МСБО 16.

Визнання доходу

Підприємство визнає дохід у відповідності з нормами Міжнародного стандарту фінансової звітності 15 (МСФЗ 15) "Дохід від договорів з клієнтами".

Підприємство обліковує договір з клієнтом, який належить до сфери застосування цього стандарту, тільки тоді, коли виконуються всі перелічені далі критерії: а) сторони договору схвалили договір (письмово, усно чи у відповідності з іншою звичною практикою ведення бізнесу) і готові виконувати свої зобов'язання;

б) суб'єкт господарювання може визначити права кожної сторони відносно товарів або послуг, які будуть передаватися;

в) суб'єкт господарювання може визначити умови оплати за товари або послуги, які будуть передаватися;

г) договір має комерційну сутність (тобто очікується, що ризик, час або сума майбутніх грошових потоків суб'єкта господарства зміняться внаслідок договору); та

г) цілком імовірно, що суб'єкт господарювання отримає компенсацію, на яку він матиме право в обмін на товари або послуги, які будуть передані клієнту.

Оцінюючи, чи достатньо високою є ймовірність отримання суми компенсації, суб'єкт господарювання повинен розглянути лише здатність клієнта та його намір виплатити таку суму компенсації, коли настане час її сплати. Сума компенсації, на яку суб'єкт господарювання матиме право, може бути меншою, ніж ціна, вказана у договорі, якщо компенсація є змінною величиною через те, що суб'єкт господарювання запропонував клієнтові цінову концесію

Договір - це угода між двома або більше сторонами, яке породжує права та обов'язки, які є юридично обов'язковими. Юридична обов'язковість прав і обов'язків у договорі є питанням законодавства. Договори можуть бути письмовими, усними чи прийнятими у звичній практиці ведення бізнесу суб'єкта господарювання. Практика та процеси, що застосовуються для укладення договорів з клієнтами, різні залежно від юрисдикції, галузі та суб'єкта господарювання. Крім того, і суб'єкт господарювання може укладати різні договори (наприклад, це може залежати від типу клієнтів або характеру обіцяних товарів чи послуг). Суб'єкт господарювання має проаналізувати ці практики та процеси, щоб визначити, чи створює договір з клієнтом права та обов'язки, виконання яких є юридично обов'язковим (і якщо створює, то коли).

Задоволення зобов'язань щодо виконання

Суб'єкт господарювання визнає дохід від звичайної діяльності, коли (або у міру того, як) суб'єкт господарювання задовольняє зобов'язання щодо виконання, передаючи обіцяний товар або послугу (тобто актив) клієнтові. Актив передається, коли (або у міру того, як) клієнт отримує контроль над таким активом.

Для кожного зобов'язання щодо виконання, Підприємство визначає на момент укладення договору, чи задовольнить він це зобов'язання щодо виконання з плином часом, чи ж він задовольнить це зобов'язання щодо виконання у певний момент часу. Якщо суб'єкт господарювання не задовольнить зобов'язання щодо виконання з плином часу, то це зобов'язання щодо виконання задовольняється у певний момент часу.

Товари та послуги є активами, навіть якщо лише на мить, коли вони отримані та використані (як у випадку багатьох послуг). Контроль над активом означає здатність керувати використанням активу та отримувати практично всю решту вигід від нього. Контроль включає в себе спроможність заборонити іншим суб'єктам господарювання керувати використанням активу та отримувати вигоди від нього.

Вигоди від активу - це потенційні грошові потоки (надходження грошових коштів або економія грошових коштів, які вибувають), які можуть бути отримані безпосередньо чи опосередковано багатьма способами, наприклад, шляхом:

(а) використання активу для виробництва товарів або надання послуг (у тому числі державних послуг);

(б) використання активу для підвищення вартості інших активів;

(в) використання активу для погашення зобов'язання або зменшення витрат;

(г) продажу або обміну активу;

(г) надання активу у заставу як забезпечення позики; та

(д) утримання активу.

Оцінюючи, чи отримує клієнт контроль над активом, суб'єкт господарювання бере до уваги всі домовленості щодо викупу активу..

Витрати:

Собівартість реалізованої продукції (робіт, послуг) складається з виробничої собівартості продукції (робіт, послуг), яка була реалізована протягом звітного періоду.

До виробничої собівартості продукції (робіт, послуг) включаються:

прямі матеріальні витрати;

прямі витрати на оплату праці;

інші прямі витрати;

До адміністративних витрат відносяться такі загальногосподарські витрати, спрямовані на обслуговування та управління товариством:

загальні корпоративні витрати (організаційні витрати, витрати на проведення річних зборів, представницькі витрати тощо);

витрати на службові відрядження і утримання апарату управління товариством та іншого загальногосподарського персоналу;

витрати на утримання основних засобів, інших матеріальних необоротних активів загальногосподарського використання (операційна оренда, страхування майна, амортизація, ремонт, опалення, освітлення, водопостачання, водовідведення, охорона);

винагороди за професійні послуги (юридичні, аудиторські, з оцінки майна тощо);

витрати на зв'язок (поштові, телеграфні, телефонні, телекс, факс тощо);

амортизація активів загальногосподарського використання;

витрати на врегулювання спорів у судових органах;

податки, збори та інші передбачені законодавством обов'язкові платежі (крім податків, зборів та обов'язкових платежів, що включаються до виробничої собівартості продукції, робіт, послуг);

плата за розрахунково-касове обслуговування та інші послуги банків;

інші витрати загальногосподарського призначення.

До інших операційних витрат включаються:

собівартість реалізованих виробничих запасів, іноземної валюти та інших, яка для цілей бухгалтерського обліку складається з їх облікової вартості та витрат, пов'язаних з їх реалізацією;

сума безнадійної дебіторської заборгованості та відрахування до резерву сумнівних боргів;

втрати від знецінення запасів;

нестачі й втрати від псування цінностей;

визнані штрафи, пеня, неустойка;

інші витрати операційної діяльності.

До фінансових витрат відносяться витрати на проценти (за користування кредитами отриманими, тощо) та інші витрати товариства, пов'язані із залученням позикового капіталу.

До складу витрат на збут включаються витрати обігу, за винятком адміністративних, інших операційних і фінансових витрат

Податок на прибуток

Податок на прибуток відображається в обліку і звітності відповідно до Міжнародного стандарту бухгалтерського обліку 12 (МСБО 12) "Податки на прибуток".

Податкова база

Податкова база актива - це сума, яка буде вирахована для цілей оподаткування із суми оподаткованих економічних вигід, що надходять підприємству, коли воно відшкодує балансову вартість актива. Якщо такі економічні вигоди не підлягатимуть оподаткуванню, тоді податкова база актива дорівнюватиме його балансовій вартості.

Визнання поточних податкових зобов'язань та поточних податкових активів

Поточний податок за поточний і попередні періоди визнаються, як зобов'язання на суму, що не була сплачена. Якщо вже сплачена сума податків за поточний та попередній періоди перевищує суму, яка підлягає сплаті за ці періоди, то перевищення визнається як актив.

Вигоду, пов'язану з податковим збитком, який можна зараховувати для відшкодування поточного податку попереднього періоду, визнаються як актив.

Тимчасові різниці, що підлягають оподаткуванню

Відстрочене податкове зобов'язання визнаються щодо всіх тимчасових різниць, що підлягають оподаткуванню, крім тих випадків, коли такі різниці виникають від:

а) первісного визнання гудвілу, або

б) первісного визнання актива чи зобов'язання в операції, яка:

і) не є об'єднанням бізнесу; та

ii) не має під час здійснення жодного впливу ні на обліковий, ні на оподатковуваний прибуток (податковий збиток).

Відстрочений податковий актив визнається щодо всіх тимчасових різниць, що підлягають вирахуванню, якщо є ймовірним що буде отримано оподатковуваний прибуток, до якого можна застосовувати тимчасову різницю, яка підлягає вирахуванню, за винятком ситуацій, коли відстрочений податковий актив виникає від первісного визнання актива або зобов'язання

в операції, яка:

а) не є об'єднанням бізнесу; та

б) не впливає під час здійснення операції ні на обліковий прибуток, ні на оподатковуваний прибуток (податковий збиток).

Відстрочений податковий актив визнається для перенесення на наступні періоди невикористаних податкових збитків і невикористаних податкових пільг за умови, якщо є ймовірною наявність майбутнього оподаткованого прибутку, за рахунок якого можна використати невикористані податкові збитки та невикористані податкові пільги.

Поточні податкові зобов'язання (активи) за поточний і попередній періоди оцінюються за сумою, яку передбачається сплатити податковим органам (відшкодувати у податкових органів) із застосуванням ставок оподаткування та податкового законодавства, що діють або превалюють до кінця звітного періоду.

Відстрочені податкові активи та зобов'язання оцінюються за ставками оподаткування, які передбачається використовувати в період реалізації актива чи погашення зобов'язання, на основі ставок оподаткування та податкового законодавства, що діють або превалюють до кінця звітного періоду.

Оцінка відстрочених податкових зобов'язань і відстрочених податкових активів відображає податкові наслідки, які відповідали б способу, яким підприємство передбачає на кінець звітного періоду відшкодувати або погасити балансову вартість своїх активів і зобов'язань.

Балансову вартість відстроченого податкового актива переглядається в кінці кожного звітного періоду. Підприємство зменшує балансову вартість відстроченого податкового актива в тих межах, у яких більшене буде ймовірною наявність оподаткованого прибутку, достатнього, щоб дозволити використати вигоду від відстроченого податкового актива повністю або частково. Будь-яке таке зменшення сторнується за умови, якщо стає ймовірною наявність достатнього оподаткованого прибутку.

Поточні та відстрочені податки визнаються як дохід або витрати і включати до прибутку або збитку за період, окрім випадків, коли податки виникають від:

а) операції або події, яка визнається, в тому самому або в іншому періоді поза прибутком або збитком чи в іншому сукупному прибутку або безпосередньо у власному капіталі; або

б) об'єднання бізнесу.

Поточні та відстрочені податки визнаються поза прибутком або збитком, якщо податок відноситься до статей, що визнаються в тому самому або іншому періоді поза прибутком або збитком. Отже, поточні та відстрочені податки, які відносяться до статей, що визнаються в тому самому або в іншому періоді:

а) в іншому сукупному прибутку, слід визнавати в іншому сукупному прибутку;

б) безпосередньо у власному капіталі, слід визнавати безпосередньо у власному капіталі.

Згортання

Підприємство згортає поточні податкові активи та поточні податкові зобов'язання тоді і тільки тоді, коли:

- а) Підприємство має юридично забезпечене право згортати визнані суми; та
- б) Підприємство має намір погасити зобов'язання на нетто-основі або продати актив і одночасно погасити зобов'язання.

Податкові витрати (дохід), що відносяться до прибутку або збитку від звичайної діяльності.

Податкові витрати (дохід), що відносяться до прибутку або збитку від звичайної діяльності, подаються як частина прибутку або збитку у звіті (звітах) про прибутки та збитки та інший сукупний дохід.

Події після звітного періоду

Події після звітного періоду відображаються в обліку і звітності відповідно до Міжнародного стандарту бухгалтерського обліку 10 (МСБО 10) "Події після звітного періоду".

Події після звітного періоду - це сприятливі та несприятливі події, які відбуваються з кінця звітного періоду до дати затвердження фінансової звітності до випуску. Можна визначити два типи подій:

- а) події, які свідчать про умови, що існували на кінець звітного періоду (події, які вимагають коригування після звітного періоду); та
- б) події, які свідчать про умови, що виникли після звітного періоду (події, які не вимагають коригування після звітного періоду).

Визнання та оцінка

1)Коригуються суми, визнані в його фінансовій звітності, для відображення подій, які вимагають коригування після звітного періоду.

2)Не коригуються суми, визнані в його фінансовій звітності для відображення подій, які не вимагають коригування після звітного періоду.

Події, які не вимагають коригування після звітного періоду

Якщо події, які не вимагають коригування після звітного періоду, є суттєвими, нерозкриття інформації може впливати на економічні рішення користувачів, прийняті на основі фінансової звітності. Відповідно Підприємство розкриває таку інформацію про кожну суттєву категорію подій, які не вимагають коригування після звітного періоду:

- а) характер подій; та
- б) попередня оцінка їх фінансового впливу або констатація, що така оцінка неможлива.

Підприємство не складає свою фінансову звітність на основі припущення безперервності, якщо управлінський персонал визначає після звітного періоду, що він має намір ліквідувати суб'єкт господарювання чи припинити операції або не має ніякої реалістичної альтернативи цьому.

4. Опис обраної політики щодо фінансування діяльності особи, достатність робочого капіталу для поточних потреб, можливі шляхи покращення ліквідності.

Фінансування діяльності підприємства ведеться з власних обігових та запозичених коштів. Для забезпечення безперервного функціонування підприємства, як суб'єкта господарювання, Товариство приділяло значну увагу ефективній маркетинговій політиці, пошуку резервів зниження накладних витрат та погашення поточних зобов'язань. Можливими шляхами покращення ліквідності за оцінками фахівців емітента є зменшення собівартості послуг, що надаються та подальший розвиток підприємства в ІТ-технологіях.

5. Опис політики щодо досліджень та розробок, сума витрат на дослідження та розробку за звітний рік.

Дослідження та розробки у звітному році Товариством не здійснювалися.

6. Інформація щодо продуктів (товарів або послуг) особи.

Товариство створене з метою здійснення підприємницької та інших видів діяльності для забезпечення суспільних та особистих потреб у відповідності з предметом діяльності, отримання доходу та реалізації на його основі соціальних і економічних інтересів акціонерів Товариства, в тому числі отримання прибутку, його розподілу і виплати дивідендів акціонерам при прийнятті відповідного рішення Вищим органом Товариства.

Основними видами діяльності Товариства є послуги у сфері проводового електрозв'язку, діяльність у сфері безпроводового електрозв'язку, Інша діяльність у сфері електрозв'язку. Чистий дохід від реалізації продукції (послуг) у 3 кв 2023 року становив 1 162 503 тис.грн. Перспективність надання послуг - ріст попиту на послуги електрозв'язку. Ринок послуг доступу до мережі інтернет динамічно розвивається. Обсяги надання послуг не залежать від сезонних змін. Основні клієнти Товариства - фізичні та юридичні особи на території України та за кордоном. Основними ризиками в діяльності емітента є зміни у податковому законодавстві та порушення термінів розрахунків з боку контрагентів. Також негативно впливають на діяльність товариства загальнодержавні особливості, а саме: постійні фінансово-економічні зміни, політична ситуація, податкова політика. Всі ці фактори можуть призвести до зменшення обсягів надаваних послуг та призвести до зменшення прибутку Товариства. Заходи емітента щодо зменшення ризиків, захисту своєї діяльності та розширення ринків збуту полягають в оперативному реагуванні на зміни у податковому законодавстві, розширенні номенклатури та якості послуг. Подальший економічний розвиток залежить від спектру ефективних заходів, які вживаються українським Урядом, а також інших подій, які перебувають поза зоною впливу Товариства. Майбутнє спрямування економічної політики з боку українського Уряду може мати вплив на реалізацію активів Товариства, а також на здатність Товариства сплачувати заборгованості згідно строків погашення.

Товариство постійно проводить моніторинг світових тенденцій та тенденцій розвитку телекомунікаційного ринку України та на підставі їх аналізу розробляє власну стратегію розвитку. Постійна модернізація власної телекомунікаційної мережі та впровадження нових послуг дозволяє задовольняти зростаючі вимоги споживачів до сучасних телекомунікаційних послуг. Основними каналами збуту є укладання разових та довгострокових договорів на надання послуг, основними методами продажу є адресна та загальна реклама. При наданні послуг сировина не використовується. Стан розвитку галузі, у якій здійснює свою діяльність емітент характеризується перевищенням пропозиції над попитом. Ринок телекомунікацій України динамічно розвивається. Становище Товариства на ринку характеризується як стабільне. Галузь, у якій здійснює свою діяльність Товариство характеризується високим рівнем конкуренції. Емітент передбачає у перспективі суттєве розширення діяльності як у кількісному обчисленні, так і територіальному. Емітент не має постачальників за основними видами сировини та матеріалів, що займають більше 10 відсотків в загальному об'ємі постачання.

7. Оскільки Товариство не є фінансовою установою, то не вказується інформація передбачена пунктами 1 (в тому числі перелік банківських та фінансових послуг, які фактично надавались такою фінансовою установою протягом звітного періоду).

8. Опис ризиків, як притаманні діяльності особи, підходи до управління ризиками, заходи особи щодо зменшення впливу ризиків.

Фактори ризику стосовно фінансово-господарського стану:

- **НЕРЕНТАБЕЛЬНІСТЬ:** Даний фактор є істотним для Товариства, оскільки на погіршення рентабельності можуть вплинути зовнішні фактори. У випадку суттєвого зменшення доходів від реалізації управлінські рішення будуть спрямовані на мінімізацію витрат відповідно до визначених пріоритетів їх здійснення.

- **КОНКУРЕНТИ:** в умовах зростаючої конкуренції емітенту може не вистачити ресурсів для збільшення своєї частки на ринку, що негативно позначиться на його операціях та прибутках.

Цей ризик не є істотним для фінансово-господарського статусу Товариства, оскільки Товариство здійснює довгострокове планування своєї діяльності та аналізує необхідні ресурси для забезпечення ефективної діяльності.

- **СОБІВАРТІСТЬ:** ризик зростання витрат може призвести до зниження доходу Товариства;

На зростання собівартості впливає зростання цін, зростання податкового навантаження, інфляційні процеси в країні. Зазначений ризик компанія мінімізує шляхом оптимізації витрат згідно чинного законодавства України .

- **НЕСТАБІЛЬНІСТЬ ФІНАНСОВО-ГОСПОДАРСЬКОГО СТАНУ:** емітент має високий коефіцієнт співвідношення позикового до власного капіталу і має або може мати проблеми з нестачею грошових коштів, необхідних для обслуговування боргу. На сьогодні даний фактор не є істотним для Товариства: управління фінансовими ризиками здійснюється централізовано, стосовно такого співвідношення встановлені досить жорсткі ліміти як самим Товариством, так і зовнішніми кредиторами, дотримання цих лімітів відстежується топ-менеджментом Товариства.

- **ПРОБЛЕМИ ІЗ ЗАЛУЧЕННЯМ КОШТІВ ДЛЯ РОЗШИРЕННЯ ДІЯЛЬНОСТІ:** Товариство у звітному періоді залучало кредитні кошти обслуговуючих банків та користувалось фінансовою допомогою.

- **ЕКОЛОГІЧНІ РИЗИКИ:** ризики, пов'язані зі шкідливим впливом діяльності Товариства на навколишнє середовище та застосуванням заходів впливу з боку державних органів, які здійснюють нагляд у сфері охорони навколишнього середовища. Даний фактор не є істотним для Товариства

- **ПОДАТКОВЕ НАВАНТАЖЕННЯ:** Цей фактор є притаманним для Товариства. Зростання податкового навантаження може привести до зміни фінансових результатів діяльності емітента, зокрема зменшення чистого прибутку. Основним нормативним документом, що регламентує діяльність емітента у податковому просторі, є Податковий Кодекс України. Змін у факторах ризику протягом звітного періоду не було. Додаткові заходи щодо зниження ризику не вживалися.

- **НЕВИЗНАЧЕНІСТЬ РЕГУЛЯТОРНОГО СЕРЕДОВИЩА ДЛЯ ДІЯЛЬНОСТІ:** У зв'язку із достатнім рівнем регуляторного упорядкування діяльності Товариства, зазначений ризик є значним. Несвоєчасна підготовка роз'яснювальних документів з окремих питань при прийнятті нових законів щодо господарської діяльності суб'єктів господарювання призводить до невизначеності регуляторного середовища. Змін у факторах ризику протягом звітного періоду не було. Додаткові заходи щодо зниження ризику не вживалися.

- **ПОЛІТИЧНА НЕСТАБІЛЬНІСТЬ:** Товариство є мало залежним від політичної нестабільності, а тому зазначений ризик є незначним. Змін у факторах ризику протягом звітного періоду не було. Додаткові заходи щодо зниження ризику не вживалися.

- РЕЦЕСІЯ ЧИ ЗНИЖЕННЯ ТЕМПІВ ЕКОНОМІЧНОГО РОЗВИТКУ: Зниження темпів економічного розвитку приведе в першу чергу до зменшення обсягів виробництва, що матиме наслідком зменшення доходів Товариства. Змін у факторах ризику протягом звітного періоду не було. Додаткові заходи щодо зниження ризику не вживалися.

- ЗРОСТАННЯ ІНФЛЯЦІЇ ЧИ ЗНИЖЕННЯ ВПЕВНЕНOSTІ СПОЖИВАЧІВ У МАЙБУТНЬОМУ:

Зазначений ризик є незначним. У фінансовий план витрати складаються з урахуванням коефіцієнтів інфляції. Змін у факторах ризику протягом звітного періоду не було. Додаткові заходи щодо зниження ризику не вживалися.

- НЕЕФЕКТИВНА СУДОВА СИСТЕМА: суб'єктивне оцінювання судом доказів по справі; неоднозначне трактування судами різних інстанцій норм матеріального права та порушення норм процесуального права; зміна судової практики. Змін у факторах ризику протягом звітного періоду не було. Додаткові заходи щодо зниження ризику не вживалися.

Товариство для ефективного управління ризиками здійснює такі заходи:

- регулярно виявляє та оцінює ризики, які впливають на досягнення стратегічних та операційних цілей;
- забезпечує прийняття рішень з врахуванням їх потенційних ризиків та встановленню ризик-апетиту;
- обирає оптимальну стратегію управління ризиками, порівнюючи ступінь зниження ризику та вартість заходів з їх управління;
- здійснює регулярний моніторинг ефективності заходів з управління ризиками;
- рекомендує страхування ризиків, управління якими всередині компанії нерационально чи неможливо.

9. Стратегія подальшої діяльності особи щонайменше на рік (щодо розширення виробництва, реконструкції, поліпшення фінансового стану, опис істотних факторів, які можуть вплинути на діяльність особи в майбутньому).

В перспективі Товариство планує продовжувати здійснювати ті ж види діяльності, що і в звітному році. Товариство планує розширити обсяги господарської діяльності у сфері надання послуг проводового та безпроводового електрозв'язку шляхом:

- підвищення привабливості телекомунікаційних послуг за рахунок покращення їх якості та доступності;
- збільшення присутності на ринках України та за її межами за рахунок прямих інвестицій;
- підвищення привабливості для співробітників та партнерів;
- впровадження соціально відповідальних підходів в управлінні персоналом;
- підвищення енерго- і ресурсо-ефективності компанії;
- збереження ведучих позицій в напрямках своєї господарської діяльності.

Перспективи подальшого розвитку підприємства визначаються рівнем ефективності реалізації фінансової, інвестиційної, інноваційної політик, покращення кадрового забезпечення, успішної реалізації маркетингових програм тощо. Для Товариства необхідним є розроблення та

запровадження раціональної економічної політики розвитку з метою досягнення ефективних результатів своєї діяльності та конкурентоспроможності Товариства.

Ключова ціль - підвищення фінансово-економічної стабільності за рахунок сталого розвитку, росту дохідності і рентабельності бізнесу.

10. Основні придбання або відчуження активів за останні п'ять років, а також якщо плануються будь-які значні інвестиції або придбання, то також необхідно надати їх опис, включаючи суттєві умови придбання або інвестиції, їх вартість і спосіб фінансування.

Товариство не здійснювало суттєвих придбань або відчужень активів за останні п'ять років та не планує будь-яких значних інвестицій або придбань, пов'язаних з його господарською діяльністю.

11. Основні засоби особи, включаючи об'єкти оренди та будь-які значні правочини особи щодо них; виробничі потужності та ступінь використання обладнання, спосіб утримання активів, місцезнаходження основних засобів. Крім того, необхідно описати екологічні питання, що можуть позначитися на використанні активів підприємства, плани капітального будівництва, розширення або удосконалення основних засобів, характер та причини таких планів, суми видатків, у тому числі вже зроблених, методи фінансування, прогнозні дати початку та закінчення діяльності та очікуване зростання виробничих потужностей після її завершення.

До основних засобів емітента належать рухомі та нерухомі основні фонди, у тому числі будівлі та споруди, машини та обладнання, прилади, меблі, транспортні засоби, устаткування, обчислювальна техніка тощо. У звітному періоді значних правочинів щодо основних засобів емітент не укладав. Виробничі потужності відсутні внаслідок того, що Товариство виробництвом не займається. У звітному періоді, ступінь використання основних засобів, в т.ч. машин та обладнання емітентом складає 100%. Способи утримання активів Товариства: активи підприємства щорічно інвентаризуються, їх вартість відображається в балансі підприємства. При цьому витрати на ремонт і обслуговування основних засобів здійснюються для відновлення або підтримання очікуваних від них майбутніх економічних вигод та списуються на витрати в момент їх виникнення. Витрати, пов'язані з поліпшенням стану основних засобів, що приводять до збільшення очікуваних майбутніх економічних вигод, включаються до балансової вартості основних засобів. Основні засоби емітента знаходяться за його місцем розташування. На думку Товариства екологічні питання не позначаються на використанні активів підприємства. На даний час Товариство не визначилося щодо планів капітального будівництва, розширення або удосконалення основних засобів у зв'язку з значним грошових вкладеннями та залученнями кредитних ресурсів, вартість яких є високою. В результаті за звітний період суттєвих змін у складі основних засобів не відбувалося, планів капітального будівництва, розширення або удосконалення основних засобів Товариством не складалося.

12. Проблеми, які впливають на діяльність особи, в тому числі ступінь залежності від законодавчих або економічних обмежень.

Основним ризиком, який впливає на діяльність емітента є загострення конкурентної боротьби на ринку телекомунікацій. На діяльність емітента впливає також нестабільність цінової та економічної політики держави, зростання індексу інфляції, що приводить до зростання цін на послуги, енергоносії, запасні частини та інші матеріали і обумовлює платопроможність замовників; недостатність власних обігових коштів, а також значний податковий тиск на результати діяльності підприємства та фонд оплати праці; нестабільність законодавства України, а також негативний вплив макроекономічних процесів на загальний стан в країні, що в результаті призводить до зниження ділової активності емітента. Викладені проблеми свідчать про високий ступінь залежності від законодавчих та економічних обмежень. Вирішення цих проблем можливо лише у разі змін в економіці та податковій політиці держави, а звідси політичні та макроекономічні ризики емітента тобто: політична нестабільність, зниження темпів економічного розвитку, зростання інфляції, податкове навантаження.

13. Вартість укладених, але ще не виконаних договорів (контрактів) на кінець звітного періоду (загальний підсумок) та очікувані прибутки від виконання цих договорів (контрактів).

На кінець звітного періоду Товариство не має невиконаних договорів, всі договори виконані в повному обсязі.

14. Середньооблікова чисельність штатних працівників особи, середня чисельність позаштатних працівників та осіб, які працюють за сумісництвом, чисельність працівників, які працюють на умовах неповного робочого часу (дня, тижня), розмір фонду оплати праці. Крім того, зазначається про факти зміни розміру фонду оплати праці, його збільшення або зменшення відносно попереднього року.

Протягом звітного періоду середньооблікова чисельність штатних працівників облікового складу становить 1 146 осіб, середня чисельність позаштатних працівників та осіб, які працюють за сумісництвом 673 особи, чисельність працівників, які працюють на умовах неповного робочого часу (дня, тижня) - 704 особи. Фонд оплати праці в 3 кв. 2023 року становив 243 368 тис. грн. і в порівнянні з попереднім роком фонд оплати праці зменшився. Кадрова політика підприємства визначає принципові напрямки в роботі з персоналом на довготривалу перспективу. Пріоритетними напрямками кадрової політики є комплектація компанії високопрофесійним персоналом та надання усім співробітникам, незалежно від посади, територіального розташування та робочого місця, доступу до навчання, розвитку та спілкування з колегами. ПрАТ "Датагруп" використовує власні ресурси для успішного розвитку, формує команду фахівців, здатних успішно вирішувати виробничі та управлінські завдання. Приділяючи багато уваги утриманню ключового персоналу, компанія водночас працює над удосконаленням сучасних систем відбору та пошуку персоналу. Для забезпечення виробничих потреб компанії, ми здійснюємо різні заходи для навчання та розвитку персоналу. Для цього проводимо як внутрішні навчальні заходи, так і залучаємо зовнішніх провайдерів для підвищення кваліфікації нашого персоналу та формування необхідних компетенцій. В компанії діє програма розвитку кадрового резерву, реалізована система навчання персоналу, впроваджено систему дистанційного навчання. Розпочато впровадження оцінки кваліфікаційних рівнів персоналу. "Датагруп" приділяє особливу увагу розробці та впровадженню мотиваційних програм, щоб підвищити зацікавленість і задоволеність працею співробітників компанії та потенційних кандидатів. Компанія розробляє та впроваджує матеріальні та нематеріальні системи стимулювання працівників. Персонал виступає творцем свого корпоративного життя. Їх ідеї та пропозиції розглядаються, приймаються та реалізуються. Трансформація та розвиток корпоративної культури допомагають посилити залученість працівників, збільшити рівень лояльності персоналу.

15. Будь-які пропозиції щодо реорганізації з боку третіх осіб, що мали місце протягом звітного періоду, умови та результати цих пропозицій.

У звітному році будь-які пропозиції щодо реорганізації з боку третіх осіб, що мали місце протягом звітного періоду, умови та результати цих пропозицій, не надходило.

16. Інша інформація, яка може бути істотною для оцінки стейкхолдерами фінансового стану та результатів діяльності особи.

Емітент здійснює дії, спрямовані на розширення своєї діяльності як у грошовому так і в якісному виразі. Іншої інформації, яка може бути істотною для оцінки інвестором фінансового стану та результатів діяльності емітента немає.

Інформація щодо отриманих особою ліцензій

№ з/п	Вид діяльності	Номер ліцензії	Дата видачі	Орган державної влади, що видав ліцензію	Дата закінчення строку дії ліцензії (за наявності)
1	2	3	4	5	6

1	Технічний захист інформації	№169	25.03.2019	Адміністрація державної служби спеціального зв'язку та захисту інформації України	11.11.1111
2	Будівельна діяльність	№201321007	15.09.2015	Державна архітектурно-будівельна інспекція України	11.11.1111
3	Супутниковий радіозв'язок (радіозв'язок супутникової рухомої та фіксованої радіослужб)	№10471	05.05.2021	Національна комісія з питань регулювання зв'язку України	04.05.2026
4	Супутниковий радіозв'язок (радіозв'язок супутникової рухомої та фіксованої радіослужб)	№10622	22.11.2021	Національна комісія з питань регулювання зв'язку України	20.02.2027
5	Супутниковий радіозв'язок (радіозв'язок супутникової рухомої та фіксованої радіослужб)	№10679	11.11.1111	Національна комісія з питань регулювання зв'язку України	02.10.2027
6	Супутниковий радіозв'язок Speedcast надання послуг супутникового радіозв'язку (радіозв'язок супутникової рухомої та фіксованої радіослужб)	№10190	24.04.2020	Національна комісія з питань регулювання зв'язку України	23.04.2025
7	Цифрова бЦифрова безпроводова телефонія (радіозв'язок у системі з фіксованим абонентським радіодоступом стандарту DECT)езпроводова телефонія (радіозв'язок у системі з фіксованим абонентським радіодоступом стандарту DECT)	№10338	01.10.2019	Національна комісія з питань регулювання зв'язку України	27.12.2024
8	Широкопasmуговий радіодоступ (радіозв'язок у системі передавання даних з використанням шумоподібних сигналів)	№10373	05.01.2021	Національна комісія з питань регулювання зв'язку України	03.04.2026
9	Широкопasmуговий радіодоступ (радіозв'язок у системі передавання даних з використанням шумоподібних сигналів)	№10372	05.01.2021	Національна комісія з питань регулювання зв'язку України	01.11.2024
10	Широкопasmуговий радіодоступ (радіозв'язок у системі передавання даних з використанням шумоподібних сигналів)	№10492	01.06.2021	Національна комісія з питань регулювання зв'язку України	01.11.2024
11	Широкопasmуговий радіодоступ (радіозв'язок у системі передавання даних з використанням шумоподібних сигналів)	№9525	11.04.2018	Національна комісія з питань регулювання зв'язку України	03.07.2023
12	Широкопasmуговий радіодоступ (радіозв'язок у системі передавання даних з використанням шумоподібних сигналів)	№10451	05.04.2021	Національна комісія з питань регулювання зв'язку України	29.06.2026
13	Широкопasmуговий	№9782	29.01.2019	Національна комісія з питань	28.01.2024

	радіодоступ (радіозв'язок у системі передавання даних з використанням шумоподібних сигналів)			регулювання зв'язку України	
14	Широкопasmовий радіодоступ (радіозв'язок у системі передавання даних з використанням шумоподібних сигналів)	№9881	10.05.2019	Національна комісія з питань регулювання зв'язку України	09.05.2024
15	Широкопasmовий радіодоступ (радіозв'язок у системі передавання даних з використанням шумоподібних сигналів)	№9936	02.08.2019	Національна комісія з питань регулювання зв'язку України	01.08.2024
16	Широкопasmовий радіодоступ (радіозв'язок у системі передавання даних з використанням шумоподібних сигналів)	№9994	10.10.2019	Національна комісія з питань регулювання зв'язку України	09.10.2024
17	Широкопasmовий радіодоступ (радіозв'язок у системі передавання даних з використанням шумоподібних сигналів)	№9995	10.10.2019	Національна комісія з питань регулювання зв'язку України	09.10.2024
18	Широкопasmовий радіодоступ (радіозв'язок у системі передавання даних з використанням шумоподібних сигналів)	№10063	16.01.2020	Національна комісія з питань регулювання зв'язку України	15.01.2025
19	Широкопasmовий радіодоступ (радіозв'язок у системі передавання даних з використанням шумоподібних сигналів)	№10080	30.01.2020	Національна комісія з питань регулювання зв'язку України	29.01.2025
20	Широкопasmовий радіодоступ (радіозв'язок у системі передавання даних з використанням шумоподібних сигналів)	№10489	31.05.2021	Національна комісія з питань регулювання зв'язку України	30.05.2026
21	Широкопasmовий радіодоступ (радіозв'язок у системі передавання даних з використанням шумоподібних сигналів)	№10237	22.06.2020	Національна комісія з питань регулювання зв'язку України	21.06.2025
22	Широкопasmовий радіодоступ (радіозв'язок у системі передавання даних з використанням шумоподібних сигналів)	№10268	17.08.2020	Національна комісія з питань регулювання зв'язку України	16.08.2025
23	Широкопasmовий радіодоступ (радіозв'язок у системі передавання даних з використанням шумоподібних сигналів)	№10465	28.04.2021	Національна комісія з питань регулювання зв'язку України	27.04.2026
24	Широкопasmовий радіодоступ (радіозв'язок у багатоканальних розподільчих системах для передавання та ретрансляції телевізійного зображення, передавання	№9805	04.02.2019	Національна комісія з питань регулювання зв'язку України	03.02.2020

	звуку, цифрової інформації)				
25	Широкопasmуговий радіодоступ (радіозв'язок у багатоканальних розподільчих системах для передавання та ретрансляції телевізійного зображення, передавання звуку, цифрової інформації)	№9669	16.08.2018	Національна комісія з питань регулювання зв'язку України	15.08.2023
26	Широкопasmуговий радіодоступ (радіозв'язок у багатоканальних розподільчих системах для передавання та ретрансляції телевізійного зображення, передавання звуку, цифрової інформації)	№10584	16.09.2021	Національна комісія з питань регулювання зв'язку України	26.12.2026
27	Широкопasmуговий радіодоступ (радіозв'язок у багатоканальних розподільчих системах для передавання та ретрансляції телевізійного зображення, передавання звуку, цифрової інформації)	№10091	15.02.2020	Національна комісія з питань регулювання зв'язку України	13.02.2025
28	Широкопasmуговий радіодоступ (радіозв'язок у багатоканальних розподільчих системах для передавання та ретрансляції телевізійного зображення, передавання звуку, цифрової інформації)	№10535	05.07.2021	Національна комісія з питань регулювання зв'язку України	04.07.2026
29	Широкопasmуговий радіодоступ (радіозв'язок у багатоканальних розподільчих системах для передавання та ретрансляції телевізійного зображення, передавання звуку, цифрової інформації)	№10189	21.04.2020	Національна комісія з питань регулювання зв'язку України	20.04.2025
30	Широкопasmуговий радіодоступ (радіозв'язок у багатоканальних розподільчих системах для передавання та ретрансляції телевізійного зображення, передавання звуку, цифрової інформації)	№10405	15.02.2021	Національна комісія з питань регулювання зв'язку України	14.02.2026
31	Радіорелейний зв'язок (радіорелейний зв'язок фіксованої радіослужби)	№9960	29.08.2021	Національна комісія з питань регулювання зв'язку України	19.11.2024
32	Радіорелейний зв'язок (радіорелейний зв'язок	№9288	15.11.2017	Національна комісія з питань регулювання зв'язку України	02.02.2023

	фіксованої радіослужби)				
33	Радіорелейний зв'язок	№10669	11.11.0111	Національна комісія з питань регулювання зв'язку України	11.02.2027
34	Радіорелейний зв'язок	№10012	08.11.2019	Національна комісія з питань регулювання зв'язку України	29.01.2025

Інформація про основні засоби (за залишковою вартістю)

Найменування основних засобів	Власні основні засоби, тис. грн		Орендовані основні засоби, тис. грн		Основні засоби, усього, тис. грн	
	на початок періоду	на кінець періоду	на початок періоду	на кінець періоду	на початок періоду	на кінець періоду
1. Виробничого призначення:	995 803	1 126 415	0	0	995 803	1 126 415
будівлі та споруди	544 446	540 016	0	0	544 446	540 016
машини та обладнання	429 105	548 057	0	0	429 105	548 057
транспортні засоби	7 407	24 715	0	0	7 407	24 715
земельні ділянки	0	0	0	0	0	0
інші	14 845	13 627	0	0	14 845	13 627
2. Невиробничого призначення:	0	0	0	0	0	0
будівлі та споруди	0	0	0	0	0	0
машини та обладнання	0	0	0	0	0	0
транспортні засоби	0	0	0	0	0	0
земельні ділянки	0	0	0	0	0	0
інвестиційна нерухомість	0	0	0	0	0	0
інші	0	0	0	0	0	0
Усього	995 803	1 126 415	0	0	995 803	1 126 415
Додаткова інформація	Терміни та умови користування основними засобами (за основними групами): будівлі, споруди та передавальні засоби - 20 років, машини та обладнання - 5-8 років, транспортні засоби - 10 років, інструменти, прилади, інвентар - 6-10 років, інші основні засоби - 12 років. Первісна вартість основних засобів: 2 829 627 тис.грн. Ступінь зносу всіх основних засобів становив - 60,19% та по групах: будівель та споруд - 57,43%, машин та обладнання - 54,95%, транспортних засобів - 43,26%, інших - 95,45%. Ступінь використання основних засобів - 99 %. Сума нарахованого зносу: 1 703 212 тис. грн. Суттєвих зміни у вартості основних засобів немає. Обмеження на використання майна відсутні.					

Інформація про зобов'язання та забезпечення особи

Види зобов'язань	Дата виникнення	Непогашена частина боргу (тис. грн)	Відсоток за користування коштами (відсоток річних)	Дата погашення
Кредити банку	X	2 004 513	X	X
у тому числі:				
Довгостроковий кредит банку	12.05.2021	1 745 613	31,4	12.05.2028
Інші довгострокові зобов'язання	26.12.2018	147 000	16	03.01.2024
Інші довгострокові зобов'язання	21.06.2019	95 078	4	03.01.2024
Інші довгострокові зобов'язання	29.09.2016	16 822	7	03.01.2024
Зобов'язання за цінними паперами	X	0	X	X
у тому числі:				
за облігаціями (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
за іпотечними цінними паперами (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
за сертифікатами ФОН (за кожним власним випуском):	X	0	X	X

за векселями (всього):	X	0	X	X
за іншими цінними паперами (у тому числі за деривативами) (за кожним видом):	X	0	X	X
за фінансовими інвестиціями в корпоративні права (за кожним видом):	X	0	X	X
Податкові зобов'язання	X	13 257	X	X
ПДВ	30.09.2023	10 750	X	31.10.2023
Розрахунки з Військового збору	30.09.2023	177	X	05.10.2023
Розрахунок по прибутковому податку	30.09.2023	2 171	X	05.10.2023
Інші податки	30.09.2023	159	X	31.10.2023
Фінансова допомога на зворотній основі	X	1 326	X	X
Інші зобов'язання та забезпечення	X	382 553	X	X
Товари, роботи, послуги	01.01.2023	65 087	X	31.12.2023
Розрахунками зі страхування	30.09.2023	2 100	X	05.10.2023
Розрахунками з оплати праці	30.09.2023	8 854	X	05.10.2023
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	01.01.2023	80 548	X	31.12.2023
Поточні забезпечення	30.09.2023	47 464	X	31.12.2023
Інші поточні зобов'язання	01.01.2023	178 500	X	31.12.2023
Усього зобов'язань та забезпечень	X	2 401 649	X	X

Інформація про осіб, послугами яких користується особа

Повне найменування або ім'я особи	Публічне акціонерне товариство "Національний депозитарій України"
РНОКПП	
УНЗР	
Організаційно-правова форма	Акціонерне товариство
Ідентифікаційний код юридичної особи	30370711
Місцезнаходження	04071, Україна, Подільський р-н р-н, м.Київ, вул.Тропініна, 7-Г
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	б/н
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	д/в
Дата видачі ліцензії або іншого документа	11.11.1111
Номер телефону	+38(044) 591-04-00, 591-04-40
Основні види діяльності із зазначенням їх найменування та коду за КВЕД	63.11 - Оброблення даних, розміщення інформації на веб-вузлах і пов'язана з ними діяльність
Вид послуг, які надає особа	Депозитарна діяльність Центрального депозитарію

Повне найменування або ім'я особи	Державна Установа "Агентство з розвитку інфраструктури фондового ринку України"
РНОКПП	
УНЗР	
Організаційно-правова форма	Державна організація (установа, заклад)
Ідентифікаційний код юридичної особи	21676262
Місцезнаходження	03150, Україна, м.Київ, вул.Антоновича, 51, оф. 1206
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	№DR/00001/APA

Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	НКЦПФР
Дата видачі ліцензії або іншого документа	18.02.2019
Номер телефону	+38(044) 287-56-70
Основні види діяльності із зазначенням їх найменування та коду за КВЕД	63.11 - Оброблення даних, розміщення інформації на веб-вузлах і пов'язана з ними діяльність.
Вид послуг, які надає особа	Діяльність з надання інформаційних послуг на фондовому ринку

Повне найменування або ім'я особи	Товариство з обмеженою відповідальністю "Аудиторська фірма "Аудит Сервіс Груп"
РНОКПП	
УНЗР	
Організаційно-правова форма	Товариство з обмеженою відповідальністю
Ідентифікаційний код юридичної особи	31714676
Місцезнаходження	01030, Україна, Шевченківський р-н р-н, м.Київ, вул. Івана Франка, буд. 42 Б, оф. 203
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	№2738
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	АПУ
Дата видачі ліцензії або іншого документа	30.11.2001
Номер телефону	+38(044)2218116
Основні види діяльності із зазначенням їх найменування та коду за КВЕД	69.20 - Діяльність у сфері бухгалтерського обліку й аудиту; консультування з питань оподаткування
Вид послуг, які надає особа	Аудитор (аудиторська фірма), яка надає аудиторські послуги емітенту

5. Участь в інших юридичних особах

№ з/п	Повне найменування юридичної особи, в т.ч. її організаційно-правова форма	Місцезнаходження юридичної особи	Ідентифікаційний код юридичної особи/ номер/код з судового/торговельного/банківського реєстру	Розмір участі особи (у відсотках)			Активи, які було передано особі
				пряма	опосередкована	сукупна	
1	2	3	4	5	6	7	8
1	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ДАТАГРУП МЕДІА" Товариство з обмеженою відповідальністю	м.Київ, вулиця Сім'ї Бродських, будинок 31-33	36980328	95	0	95	Пряме володіння часткою в розмірі 100,0% статутного капіталу - 1000,00грн
2	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ГЛОБАЛЬНІ ТЕЛЕКОМУНІКАЦІЙНІ СИСТЕМИ" Товариство з обмеженою відповідальністю	Дніпропетровська обл., місто Дніпро, вулиця Шевченка, будинок 37	34512788	99,5	0	99,5	Пряме володіння часткою в розмірі 99,5 % статутного капіталу. - 3 243 700,00 грн
3	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "КИЇВСЬКІ ТЕЛЕКОМУНІКАЦІЙНІ МЕРЕЖІ" ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "КИЇВСЬКІ ТЕЛЕКОМУНІКАЦІЙНІ МЕРЕЖІ" Товариство з обмеженою відповідальністю	м.Київ, вул.Рейгана Рональда, будинок 24, поверх	30931228	88,87	0	88,87	Пряме володіння часткою в розмірі 88,87 % статутного капіталу.
4	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ТЕЛЕСВІТ" Товариство з обмеженою відповідальністю	Хмельницька обл., місто Нетішин, проспект Курчатова, будинок 2В	33103969	88,95	0	88,95	Пряме володіння часткою в розмірі 88,95 % статутного капіталу.

5	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ТЕЛЕРАДІОКОМПАНІЯ КРАСВІД" Товариство з обмеженою відповідальністю	Миколаївська обл., місто Миколаїв, вулиця Защука, будинки 27/1	25380239	99,9	0	99,9	Пряме володіння часткою в розмірі 99,9% статутного капіталу. - 9 990 000,00 грн
---	---	--	----------	------	---	------	---

II. Інформація щодо капіталу та цінних паперів

1. Цінні папери

Інформація про випуски акцій особи

Дата реєстрації випуску	Номер свідоцтва про реєстрацію випуску	Найменування органу, що зареєстрував випуск	Міжнародний ідентифікаційн ий номер	Тип цінного папера	Форма існування та форма випуску	Номінальна вартість, грн	Кількість акцій, шт.	Загальна номінальна вартість, грн	Частка у статутному капіталі (у відсотках)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
29.03.2011	173/1/11	Державна комісія з цінних паперів та фондового ринку	UA1007551005	Акція проста бездокумента рна іменна	Електронні іменні	25	8 428 371	210 709 275	100
Додаткова інформація		Торгівля цінними паперами на внутрішніх та зовнішніх ринках не здійснювалась. Факти лістингу/делістингу або включення/виключення до/з біржового реєстру фондової біржі відсутні.							

Уточнення щодо наявності обмежень за акціями

Міжнародний ідентифікаційний номер	Кількість акцій (з них голосуючих), шт.	Кількість викуплених акцій (кількість акцій прирівняних до викуплених), шт.	Кількість інших не голосуючих акцій, шт.
1	2	3	4
UA1007551005	8428371	0	0

Інформація про загальну кількість голосуючих акцій та кількість голосуючих акцій, права голосу за якими обмежено, а також кількість голосуючих акцій, права голосу за якими за результатами обмеження таких прав передано іншій особі

Дата реєстрації випуску	Номер свідоцтва про реєстрацію випуску	Міжнародний ідентифікаційний номер	Кількість акцій у випуску, шт.	Загальна номінальна вартість, грн	Загальна кількість голосуючих акцій, шт.	Кількість голосуючих акцій, права голосу за якими обмежено, шт.	Кількість голосуючих акцій, права голосу за якими за результатами обмеження таких прав передано іншій особі, шт.
1	2	3	4	5	6	7	8

29.03.2011	№173/1/11	UA1007551005	8 428 371	210 709 275	8 428 371	0	0
Додаткова інформація	Характеристика обмеження: Обмеження відсутні.						

III. Фінансова інформація

1. Проміжна фінансова звітність

<https://www.datagroup.ua/pro-kompaniyu/pravovaya-baza/rozkrittaya-informaciyi>

3. Твердження щодо проміжної інформації

Наскільки це нам відомо, проміжна фінансова звітність, підготовлена відповідно до стандартів бухгалтерського обліку, що вимагаються згідно із Законом України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні", містить достовірне та об'єктивне подання інформації про стан активів, пасивів, фінансовий стан, прибутки та збитки емітента і юридичних осіб, які перебувають під його контролем, у рамках консолідованої фінансової звітності, а також про те, що проміжний звіт керівництва включає достовірне та об'єктивне подання інформації про розвиток і здійснення господарської діяльності та стан емітента і юридичних осіб, які перебувають під його контролем, у рамках консолідованої звітності разом з описом основних ризиків та невизначеностей, з якими вони стикаються у своїй господарській діяльності.

IV. Нефінансова інформація

1. Проміжний звіт керівництва

1. Звернення до акціонерів/учасників та інших стейкхолдерів від голови ради особи Наглядова рада у ПрАТ "Датагруп" не обиралася.

2. Звернення до акціонерів/учасників та інших стейкхолдерів від керівника особи
Довожу до відома акціонерів та інших стейкхолдерів від Генерального директора звіт керівництва ПрАТ "Датагруп" за 3 кв. 2023 року.

3. Вказівки на важливі події, що відбулися упродовж звітного періоду, та їх вплив на проміжну фінансову звітність, а також опис основних ризиків та невизначеностей у діяльності особи
До основних подій звітного періоду відносяться наступні: упродовж звітного періоду українська економіка продовжувала перебувати під впливом дії режиму воєнного стану. Безпекова, політична та економічна ситуація в Україні залишається нестабільною, а фінансовий сектор є вразливим до можливих внутрішніх та зовнішніх ризиків, форс-мажорних обставин. Закони та нормативні акти, які впливають на операційне середовище в Україні, можуть швидко змінюватися у зв'язку з тим, що в Україні відбуваються політичні та економічні зміни, що впливають, і в майбутньому впливатимуть на діяльність суб'єктів господарської діяльності, що функціонують у цих умовах. Товариство упродовж звітного періоду не здійснювало будь-яких заходів, що мали суттєвий вплив на його фінансове становище. В звітному кварталі головним чинником ризиків для Товариства залишається військова агресія Російської Федерації проти України, яка продовжує впливати на рівень кредитного ризику з огляду на вплив воєнного стану на діяльність клієнтів. Існують фактори, які значно можуть вплинути на результати діяльності Товариства та знаходяться поза межами знань та контролю керівництва, включаючи тривалість воєного стану, а також вжитих подальших урядових та регуляторних дій. Товариство на постійній основі відслідковує та здійснює управління суттєвими та іншими ризиками та невизначеностями, джерелами яких є як зовнішнє, так і внутрішнє середовище, з урахуванням можливих майбутніх сценаріїв та подій, що можуть мати негативний вплив на діяльність Товариства. Для забезпечення функціонування та розвитку системи управління ризиками Товариство постійно працює над впровадженням нових та удосконаленням існуючих продуктів. Керівництво стежить за станом розвитку поточної ситуації і вживає заходів, за необхідності, для мінімізації будь-яких негативних наслідків, наскільки це можливо. Подальший негативний розвиток подій у політичних, макроекономічних умовах може і далі негативно впливати на фінансовий стан та результати діяльності Товариства у такий спосіб, що наразі не може бути визначений.

		КОДИ
		01.10.2023
Підприємство	ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ДАТАГРУП"	за ЄДРПОУ 31720260
Територія	м.Київ	за КАТОТТГ UA8000000000 0980793
Організаційно-правова форма господарювання	Приватна організація (установа, заклад)	за КОПФГ 435
Вид економічної діяльності	Діяльність у сфері проводового електрозв'язку	за КВЕД 61.10
Середня кількість працівників: 1881		
Адреса, телефон: 03005 м.Київ, вул. Смоленська, 31-33, +38(044)538 00 37		
Одиниця виміру: тис.грн. без десяткового знака		
Складено (зробити позначку "v" у відповідній клітинці):		
за національними положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку		
за міжнародними стандартами фінансової звітності		v

Баланс
(Звіт про фінансовий стан)
на 30.09.2023 р.
Форма №1

			Код за ДКУД	1801001
Актив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду	
1	2	3	4	
I. Необоротні активи				
Нематеріальні активи	1000	344 220	349 593	
первісна вартість	1001	605 146	627 392	
накопичена амортизація	1002	(260 926)	(277 799)	
Незавершені капітальні інвестиції	1005	0	0	
Основні засоби	1010	995 803	1 126 415	
первісна вартість	1011	2 573 665	2 829 627	
знос	1012	(1 577 862)	(1 703 212)	
Інвестиційна нерухомість	1015	0	0	
первісна вартість	1016	0	0	
знос	1017	(0)	(0)	
Довгострокові біологічні активи	1020	0	0	
первісна вартість	1021	0	0	
накопичена амортизація	1022	(0)	(0)	
Довгострокові фінансові інвестиції:				
які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	138 921	311 491	
інші фінансові інвестиції	1035	1	1	
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	0	0	
Відстрочені податкові активи	1045	44 874	44 874	
Гудвіл	1050	1 260 629	1 260 629	
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	0	0	
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	0	0	
Інші необоротні активи	1090	0	0	
Усього за розділом I	1095	2 784 448	3 093 003	
II. Оборотні активи				

Запаси	1100	13 606	17 682
Виробничі запаси	1101	2 832	3 140
Незавершене виробництво	1102	96	319
Готова продукція	1103	9 140	158
Товари	1104	1 538	14 065
Поточні біологічні активи	1110	0	0
Депозити перестраховування	1115	0	0
Векселі одержані	1120	0	0
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	142 513	116 986
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
за виданими авансами	1130	0	0
з бюджетом	1135	39 796	7 281
у тому числі з податку на прибуток	1136	0	0
з нарахованих доходів	1140	157 922	494
із внутрішніх розрахунків	1145	0	0
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	233 538	86 923
Поточні фінансові інвестиції	1160	0	0
Гроші та їх еквіваленти	1165	315 418	253 283
Готівка	1166	0	0
Рахунки в банках	1167	312 385	250 141
Витрати майбутніх періодів	1170	0	0
Частка перестраховика у страхових резервах	1180	0	0
у тому числі в:			
резервах довгострокових зобов'язань	1181	0	0
резервах збитків або резервах належних виплат	1182	0	0
резервах незароблених премій	1183	0	0
інших страхових резервах	1184	0	0
Інші оборотні активи	1190	40 522	18 466
Усього за розділом II	1195	943 315	501 115
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	0	0
Баланс	1300	3 727 763	3 594 118

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	210 709	210 709
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	0	0
Капітал у дооцінках	1405	0	0
Додатковий капітал	1410	671 207	671 167
Емісійний дохід	1411	0	0
Накопичені курсові різниці	1412	0	0
Резервний капітал	1415	156	156
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	143 856	310 437
Неоплачений капітал	1425	(0)	(0)
Вилучений капітал	1430	(0)	(0)
Інші резерви	1435	0	0
Усього за розділом I	1495	1 025 928	1 192 469
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	0	0
Пенсійні зобов'язання	1505	0	0
Довгострокові кредити банків	1510	0	0

Інші довгострокові зобов'язання	1515	2 066 066	2 004 513
Довгострокові забезпечення	1520	0	0
Довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	0	0
Цільове фінансування	1525	0	0
Благодійна допомога	1526	0	0
Страхові резерви	1530	0	0
у тому числі:			
резерв довгострокових зобов'язань	1531	0	0
резерв збитків або резерв належних виплат	1532	0	0
резерв незароблених премій	1533	0	0
інші страхові резерви	1534	0	0
Інвестиційні контракти	1535	0	0
Призовий фонд	1540	0	0
Резерв на виплату джек-поту	1545	0	0
Усього за розділом II	1595	2 066 066	2 004 513
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	0	0
Векселі видані	1605	0	0
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	1 350	1 326
товари, роботи, послуги	1615	130 110	65 087
розрахунками з бюджетом	1620	41 947	13 257
у тому числі з податку на прибуток	1621	0	0
розрахунками зі страхування	1625	0	2 100
розрахунками з оплати праці	1630	0	8 854
одержаними авансами	1635	228 120	80 548
розрахунками з учасниками	1640	0	0
із внутрішніх розрахунків	1645	0	0
страховою діяльністю	1650	0	0
Поточні забезпечення	1660	65 686	47 464
Доходи майбутніх періодів	1665	0	0
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	0	0
Інші поточні зобов'язання	1690	168 556	178 500
Усього за розділом III	1695	635 769	397 136
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	0	0
Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800	0	0
Баланс	1900	3 727 763	3 594 118

Примітки: Примітки відсутні.

Керівник

Шелемба Михайло Васильович

Головний бухгалтер

Волнянська Оксана Борисівна

Підприємство

ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО
"ДАТАГРУП"Дата
за ЄДРПОУ

КОДИ
01.10.2023
31720260

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)

за дев'ять місяців 2023 року

Форма №2

I. Фінансові результати

Код за ДКУД

1801003

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	1 162 503	899 237
Чисті зароблені страхові премії	2010	0	0
Премії підписані, валова сума	2011	0	0
Премії, передані у перестраховання	2012	(0)	(0)
Зміна резерву незароблених премій, валова сума	2013	0	0
Зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій	2014	0	0
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(734 859)	(558 550)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	(0)	(0)
Валовий: прибуток	2090	427 644	340 687
збиток	2095	(0)	(0)
Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань	2105	0	0
Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів	2110	0	0
Зміна інших страхових резервів, валова сума	2111	0	0
Зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах	2112	0	0
Інші операційні доходи	2120	46 083	37 157
Дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2121	0	0
Дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2122	0	0
Дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування	2123	0	0
Адміністративні витрати	2130	(137 699)	(134 952)
Витрати на збут	2150	(77 674)	(69 886)
Інші операційні витрати	2180	(12 377)	(61 103)
Витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2181	0	0
Витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2182	0	0
Фінансовий результат від операційної діяльності: прибуток	2190	245 977	111 903
збиток	2195	(0)	(0)
Дохід від участі в капіталі	2200	294 106	61 629
Інші фінансові доходи	2220	0	0
Інші доходи	2240	356	124
Дохід від благодійної допомоги	2241	0	0

Фінансові витрати	2250	(347 207)	(393 051)
Втрати від участі в капіталі	2255	(19 882)	(41 269)
Інші витрати	2270	(3 971)	(54 026)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	0	0
Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	169 379	0
збиток	2295	(0)	(314 690)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	0	0
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	0	0
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	169 379	0
збиток	2355	(0)	(314 690)

II. Сукупний дохід

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	0	0
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	0	0
Накопичені курсові різниці	2410	0	0
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	0	0
Інший сукупний дохід	2445	0	0
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	0	0
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	(0)	(0)
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	0	0
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	169 379	-314 690

III. Елементи операційних витрат

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	12 707	9 449
Витрати на оплату праці	2505	243 368	239 555
Відрахування на соціальні заходи	2510	48 397	47 832
Амортизація	2515	168 792	145 532
Інші операційні витрати	2520	7 764	3 249
Разом	2550	481 028	445 617

IV. Розрахунок показників прибутковості акцій

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Середньорічна кількість простих акцій	2600	0	0
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605	0	0
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	0,000000	0,000000
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	0,000000	0,000000
Дивіденди на одну просту акцію	2650	0,00	0,00

Примітки: Примітки відсутні.

Керівник

Шелемба Михайло Васильович

Головний бухгалтер

Волнянська Оксана Борисівна

Підприємство

ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО
"ДАТАГРУП"

Дата

за ЄДРПОУ

КОДИ

01.10.2023

31720260

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)

За дев'ять місяців 2023 року

Форма №3

Код за ДКУД 1801004

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	1 116 039	1 012 692
Повернення податків і зборів	3005	0	0
у тому числі податку на додану вартість	3006	0	0
Цільового фінансування	3010	0	0
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	0	0
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	80 548	37 874
Надходження від повернення авансів	3020	2 708	882
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	23 939	10 659
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	1	0
Надходження від операційної оренди	3040	84 291	23 066
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	0	0
Надходження від страхових премій	3050	0	0
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	0	0
Інші надходження	3095	6 613	9 200
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(314 380)	(314 183)
Праці	3105	(184 811)	(184 916)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(46 173)	(45 583)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(165 721)	(158 289)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(0)	(1 000)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(120 116)	(111 175)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(45 605)	(46 113)
Витрачання на оплату авансів	3135	(59 072)	(60 921)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(2 695)	(1 136)
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	(0)	(0)
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	(0)	(0)
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	(0)	(0)
Інші витрачання	3190	(49 034)	(23 202)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	492 253	306 143
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	0	0
необоротних активів	3205	911	262
Надходження від отриманих:			

відсотків	3215	0	0
дивідендів	3220	0	0
Надходження від деривативів	3225	0	0
Надходження від погашення позик	3230	0	0
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	0	0
Інші надходження	3250	0	0
Витрачання на придбання:			
фінансових інвестицій	3255	(0)	(0)
необоротних активів	3260	(426 974)	(305 382)
Виплати за деривативами	3270	(0)	(0)
Витрачання на надання позик	3275	(0)	(0)
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	(0)	(0)
Інші платежі	3290	(0)	(0)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	-426 063	-305 120
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від:			
Власного капіталу	3300	0	0
Отримання позик	3305	0	0
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	0	0
Інші надходження	3340	258 960	250 813
Витрачання на:			
Викуп власних акцій	3345	(0)	(0)
Погашення позик	3350	(42 430)	(0)
Сплату дивідендів	3355	(0)	(0)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(344 817)	(192 866)
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	(0)	(0)
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	(0)	(0)
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	(0)	(0)
Інші платежі	3390	(24)	(25)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	-128 311	57 922
Чистий рух коштів за звітний період	3400	-62 121	58 945
Залишок коштів на початок року	3405	315 418	204 598
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	-14	145
Залишок коштів на кінець року	3415	253 283	263 688

Примітки: Примітки відсутні.

Керівник

Шелемба Михайло Васильович

Головний бухгалтер

Волнянська Оксана Борисівна

Підприємство

ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО
"ДАТАГРУП"

Дата

за ЄДРПОУ

КОДИ

01.10.2023

31720260

Звіт про власний капітал

За дев'ять місяців 2023 року

Форма №4

Код за ДКУД

1801005

Стаття	Код рядка	Зареєстрований капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	210 709	0	671 207	156	143 856	0	0	1 025 928
Коригування:	4005	0	0	0	0	0	0	0	0
Зміна облікової політики									
Виправлення помилок	4010	0	0	0	0	0	0	0	0
Інші зміни	4090	0	0	0	0	-2 798	0	0	-2 798
Скоригований залишок на початок року	4095	210 709	0	671 207	156	141 058	0	0	1 023 130
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	0	0	0	0	169 379	0	0	169 379
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	0	0	0	0	0	0	0	0
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4111	0	0	0	0	0	0	0	0
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	4112	0	0	0	0	0	0	0	0
Накопичені курсові різниці	4113	0	0	0	0	0	0	0	0
Частка іншого сукупного доходу асоційованих і спільних підприємств	4114	0	0	0	0	0	0	0	0
Інший сукупний дохід	4116	0	0	0	0	0	0	0	0
Розподіл прибутку:	4200	0	0	0	0	0	0	0	0
Виплати власникам									
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	0	0	0	0	0	0	0	0
Відрахування до резервного	4210	0	0	0	0	0	0	0	0

капіталу									
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215	0	0	0	0	0	0	0	0
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220	0	0	0	0	0	0	0	0
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	0	0	0	0	0	0	0	0
Внески учасників: Внески до капіталу	4240	0	0	0	0	0	0	0	0
Погашення заборгованості з капіталу	4245	0	0	0	0	0	0	0	0
Вилучення капіталу: Викуп акцій	4260	0	0	0	0	0	0	0	0
Перепродаж викуплених акцій	4265	0	0	0	0	0	0	0	0
Анулювання викуплених акцій	4270	0	0	0	0	0	0	0	0
Вилучення частки в капіталі	4275	0	0	0	0	0	0	0	0
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	0	0	0	0	0	0	0	0
Інші зміни в капіталі	4290	0	0	-40	0	0	0	0	-40
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	0	0	0	0	0	0	0	0
Разом змін у капіталі	4295	0	0	-40	0	169 379	0	0	169 339
Залишок на кінець року	4300	210 709	0	671 167	156	310 437	0	0	1 192 469

Примітки: Рядок звіту про власний капітал 4095 стовпчик 7 не дорівнює Рядок балансу 1420 стовпчик 3 (оскільки у звітному періоді встановлено інші зміни (143856). Рядок звіту про власний капітал 4095 стовпчик 10 не дорівнює Рядок балансу 1495 стовпчик 3 оскільки у звітному періоді встановлено інші зміни (1025928).

Керівник

Шелемба Михайло Васильович

Головний бухгалтер

Волнянська Оксана Борисівна

