

**ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
АУДИТОРСЬКА ФІРМА "ФОРУМ"**

Код за ЄДРПОУ 23070374

Місцезнаходження: 01054, місто КИЇВ, вулиця ГОНЧАРА ОЛЕСЯ, будинок 35

Реєстровий номер у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності: 0733

Веб-сторінка підприємства <https://www.forum-audit.com.ua>



**ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА
ЩОДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ**

ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «АДВАНС-ЛІЗИНГ»

Код за ЄДРПОУ 36493872

що зареєстроване за адресою:

49083, Україна, Дніпропетровська обл., місто Дніпро, вулиця Собінова, будинок, 1
станом на 31 грудня 2024 року (за рік, що закінчився зазначеною датою)

Належний адресат

Власники та керівні посадові особи ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «АДВАНС-ЛІЗИНГ»

Звіт незалежного аудитора може бути використаний для оприлюднення (розміщення) на власному сайті ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «АДВАНС-ЛІЗИНГ» та подання до державних органів (у законодавчо-встановлених випадках)

I. Звіт щодо аудиту фінансової звітності

Думка

Ми провели аудит фінансової звітності ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «АДВАНС-ЛІЗИНГ», що складається з балансу (звіту про фінансовий стан) на 31.12.2024 року, та звіту про фінансові результати (звіту про сукупний дохід), звіту про зміни у власному капіталі та звіту про рух грошових коштів за рік, що закінчився зазначеною датою, та приміток до фінансової звітності, включаючи стислий виклад значущих облікових політик.

На нашу думку, фінансова звітність, що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «АДВАНС-ЛІЗИНГ» на 31 грудня 2024 року, та його фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ) та відповідає вимогам закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999 №996-XIV щодо складання фінансової звітності.

Основа для думки

Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту (МСА). Нашу відповідальність згідно з цими стандартами викладено в розділі «Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності» нашого звіту.

Ми є незалежними по відношенню до ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «АДВАНС-ЛІЗИНГ» згідно з етичними вимогами, застосовними в Україні до нашого аудиту фінансової звітності, а також виконали інші обов'язки з етики відповідно до цих вимог.

Ми вважаємо, що отримані нами аудиторські докази є достатніми і прийнятними для використання їх як основи для нашої думки.

Ключові питання аудиту

Ключові питання аудиту – це питання, які, на наше професійне судження аудитора, були значущими під час аудиту фінансової звітності поточного періоду. Ці питання розглядалися в контексті нашого аудиту фінансової звітності та враховувалися при формуванні думки щодо неї, при цьому ми не висловлюємо

окремої думки щодо цих питань. Ми виконали обов'язки, що описані в розділі «Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності» нашого звіту, в тому числі щодо цих питань. Ми визначили, що ключові питання аудиту, про які необхідно повідомити у нашому звіті – відсутні.

Інша інформація

Управлінський персонал Товариства несе відповідальність за іншу інформацію. Інша інформація складається з інформації, що міститься у Звіті про управління за 2024 рік, що підготовлений у відповідності до вимог Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999 р. №996-XIV та інших застосовних законодавчих і нормативних вимог.

Інша інформація не є фінансовою звітністю та нашим звітом аудитора щодо неї. Наша думка, щодо фінансової звітності не поширюється на іншу інформацію та ми не робимо висновок з будь-яким рівнем впевненості щодо цієї іншої інформації.

У зв'язку з нашим аудитом фінансової звітності, нашою відповідальністю є ознайомлення з іншою інформацією та при цьому розглянути чи існує суттєва невідповідність між іншою інформацією та фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, або чи ця інша інформація виглядає такою, що містить суттєве викривлення.

Якщо на основі проведеної нами роботи стосовно іншої інформації ми доходимо висновку, що існує суттєве викривлення цієї іншої інформації, ми зобов'язані повідомити про цей факт. Ми не виявили таких фактів, які потрібно було б включити до звіту.

Відповідальність управлінського персоналу та тих, кого наділено найвищими повноваженнями, за фінансову звітність

Управлінський персонал ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «АДВАНС-ЛІЗИНГ», в особі відповідальних посадових осіб, несе відповідальність, зазначену у параграфі 6 б) МСА 210 "Узгодження умов завдань з аудиту":

- за складання і достовірне подання фінансової звітності за 2024 рік, відповідно до Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999 року № 996-XIV з наступними змінами та доповненнями;
- за складання фінансової звітності до застосованої концептуальної основи фінансової звітності Міжнародних стандартів фінансової звітності (надалі – МСФЗ);
- за внутрішній контроль, який управлінський персонал визначає потрібним для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень унаслідок шахрайства або помилки;
- за наявність суттєвих невідповідностей між фінансовою звітністю, що підлягала аудиту, та іншою інформацією, що розкривається Товариством;
- за оцінку здатності суб'єкта господарювання продовжувати свою діяльність на безперервній основі, а також доречності використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку та відповідності розкриття питань, що стосуються безперервності діяльності.

Відповідальна особа несе відповідальність також за: початкові залишки на рахунках бухгалтерського обліку; правомочність (легітимність, законність) здійснюваних господарських операцій та господарських фактів; доказовість, повноту та юридичну силу первинних облікових документів; методологію та організацію бухгалтерського обліку; управлінські рішення, договірне забезпечення та іншу адміністративну документацію.

Для проведення аудиторської перевірки за 2024 рік, відповідно до Міжнародних стандартів аудиту МСА 700 «Формування думки та складання звіту щодо фінансової звітності», МСА 706 «Пояснювальні параграфи та параграфи з інших питань у звіті незалежного аудитора», були надані наступні документи: Баланс (Звіт про фінансовий стан) (Форма № 1) станом на 31.12.2024 року; Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) (Форма № 2) за 2024 рік; Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом), (Форма № 3) за 2024 рік; Звіт про власний капітал (Форма № 4) за 2024 рік; Примітки до фінансової звітності, що включають стислий виклад значущих облікових політик за 2024 рік; статутні, реєстраційні документи; протоколи, накази; первинні та зведені документи бухгалтерського обліку.

Підготовка фінансової звітності вимагає від керівництва Товариства розрахунків та припущень, що впливають на суми активів та зобов'язань, відображених у фінансовій звітності, а також на суми доходів та витрат, що відображаються у фінансових звітах протягом звітного періоду.

Управлінський персонал несе відповідальність за складання і достовірне подання фінансової звітності відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності та за таку систему внутрішнього контролю, яку управлінський персонал визначає потрібною для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки. При складанні фінансової звітності управлінський персонал несе відповідальність за оцінку здатності компанії продовжувати свою діяльність на безперервній основі, розкриваючи, де це застосовано, питання, що стосуються безперервності діяльності, та використовуючи припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку, крім випадків, якщо управлінський персонал або планує ліквідувати компанію чи припинити діяльність, або не має інших реальних альтернатив цьому. Ті, кого наділено найвищими повноваженнями, несуть відповідальність за нагляд за процесом фінансового звітування компанії.

Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності

Нашими цілями є отримання обґрунтованої впевненості, що фінансова звітність в цілому не містить суттєвого викривлення внаслідок шахрайства або помилки, та випуск звіту аудитора, що містить нашу думку. Обґрунтована впевненість є високим рівнем впевненості, проте не гарантує, що аудит, проведений відповідно до МСА, завжди виявить суттєве викривлення, коли воно існує. Викривлення можуть бути результатом шахрайства або помилки; вони вважаються суттєвими, якщо окремо або в сукупності, як обґрунтовано очікується, вони можуть впливати на економічні рішення користувачів, що приймаються на основі цієї фінансової звітності.

Виконуючи аудит відповідно до вимог МСА, ми використовуємо професійне судження та професійний скептицизм протягом усього завдання з аудиту. Крім того, ми:

- ідентифікуємо та оцінюємо ризики суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства чи помилки, розробляємо й виконуємо аудиторські процедури у відповідь на ці ризики, а також отримуємо аудиторські докази, що є достатніми та прийнятними для використання їх як основи для нашої думки. Ризик не виявлення суттєвого викривлення внаслідок шахрайства є вищим, ніж для викривлення внаслідок помилки, оскільки шахрайство може включати змову, підробку, навмисні пропуски, неправильні твердження або нехтування заходами внутрішнього контролю;
- отримуємо розуміння заходів внутрішнього контролю, що стосуються аудиту, для розробки аудиторських процедур, які б відповідали обставинам, а не для висловлення думки щодо ефективності системи внутрішнього контролю Товариства;
- оцінюємо прийнятність застосованих облікових політик та обґрунтованість облікових оцінок і відповідних розкриттів інформації, зроблених управлінським персоналом;
- доходимо висновку щодо прийнятності використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку та на основі отриманих аудиторських доказів, робимо висновок, чи існує суттєва невизначеність щодо подій або умов, які поставили б під значний сумнів можливість продовжити безперервну діяльність суб'єкта перевірки. Якщо ми доходимо висновку щодо існування такої суттєвої невизначеності, ми повинні привернути увагу в своєму звіті аудитора до відповідних розкриттів інформації у фінансовій звітності або, якщо такі розкриття інформації є неналежними, модифікувати свою думку. Наші висновки ґрунтуються на аудиторських доказах, отриманих до дати нашого звіту аудитора. Втім майбутні події або умови можуть примусити Товариство припинити свою діяльність на безперервній основі;
- оцінюємо загальне подання, структуру та зміст фінансової звітності включно з розкриттями інформації, а також те, чи показує фінансова звітність операції та події, що покладені в основу її складання, так, щоб досягти достовірного відображення.

Ми повідомляємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, разом з іншими питаннями інформацію про запланований обсяг і час проведення аудиту та суттєві аудиторські результати, включаючи будь-які суттєві недоліки заходів внутрішнього контролю, виявлені нами під час аудиту.

Ми також надаємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, твердження, що ми виконали відповідні етичні вимоги щодо незалежності, та повідомляємо їм про всі стосунки й інші питання, які могли б обґрунтовано вважатись такими, що впливають на нашу незалежність, а також, де це застосовано, щодо відповідних застережних заходів.

II. Звіт щодо вимог інших законодавчих та нормативних актів

Основні відомості про Товариство

Повна назва Товариства	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «АДВАНС-ЛІЗИНГ»
Скорочена назва Товариства	ТОВ «АДВАНС-ЛІЗИНГ»
Організаційно-правова форма Товариства	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
Ознака особи	Юридична
Форма власності	Приватна
Код за ЄДРПОУ	36493872
Місцезнаходження:	49083, Україна, Дніпропетровська обл., місто Дніпро, вулиця Собінова, будинок, 1
Дата державної реєстрації	Дата запису: 29.04.2009
Основні види діяльності КВЕД:	Код КВЕД 64.91 Фінансовий лізинг (основний); Код КВЕД 46.61 Оптова торгівля сільськогосподарськими машинами й устаткуванням; Код КВЕД 46.63 Оптова торгівля машинами й устаткуванням для добувної промисловості та будівництва; Код КВЕД 77.31 Надання в оренду сільськогосподарських машин і устаткування; Код КВЕД 77.32 Надання в оренду будівельних машин і устаткування; Код КВЕД 77.39 Надання в оренду інших машин, устаткування та товарів, н.в.і.у.
Учасники/Засновник Товариства	АТ «ЗНВКІФ «СПЕКТР-ФІНАНС», Розмір частки засновника (учасника): 199 937 500,00 грн «АГРОТЕК ІНТЕРНЕШНЛ ЛТД», Розмір частки засновника (учасника): 61 875,00 грн
Керівник, головний бухгалтер, кількість працівників	Директор – Саганович Дмитро Васильович Головний бухгалтер – Вільхова Ірина Володимирівна Середня кількість працівників: 10 осіб

ВПЛИВ ВІЙСЬКОВОЇ АГРЕСІЇ РОСІЙСЬКОЇ ФЕДЕРАЦІЇ НА ФІНАНСОВУ ЗВІТНІСТЬ ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «АДВАНС-ЛІЗИНГ»

Руйнівні наслідки вторгнення росії в Україну охоплюють всі сфери життя. Оскільки ситуація розвивається, аудитором було оцінено вплив цих подій на Товариство та його фінансову звітність. Аудиторською перевіркою було приділено особливу увагу наступним питанням:

- запобігання відмиванню доходів:

У зв'язку з особливостями ситуації в Україні, аудитором було розроблено та застосовано альтернативні аудиторські процедури. Відповідно до застосованих альтернативних аудиторських процедур було опрацьовано актуальні національні та міжнародні санкційні списки, що дало змогу провести дослідження та відповідну ідентифікацію у разі виявлення осіб, що є у санкційних списках. Крім того, за допомогою проведення альтернативних аудиторських процедур:

- було оцінено можливий вплив на Товариство санкцій через клієнтів, агентів, фінансові установи в інших країнах;
- було проведено ідентифікацію всіх контрагентів, які фізично можуть знаходитися в росії та білорусі, або можуть бути пов'язаними з фізичними та юридичними особами, які підпадають під санкції;
- було досліджено структуру бенефіціарної власності ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «АДВАНС-ЛІЗИНГ», прямі чи непрямі зв'язки з відомими політично значущими особами (РЕР) або організаціями на предмет прихованого зв'язку з білоруськими чи російськими фізичними та юридичними особами, які підпадають під санкції;

Ми провели усі необхідні аудиторські процедури, отримали достатні аудиторські докази та впевнилися, що Товариство не бере участі та не співпрацює з фізичними та юридичними особам, що знаходяться у санкційних списках. В ході аудиторської перевірки ніщо не привернуло нашої уваги, що б змусило нас

вважати, що у Товариства є будь-які відносини з фізичними чи юридичними особами, які підпадають під санкції. Ми провели необхідні аудиторські процедури, щодо встановлення контрагентів, які фізично можуть знаходитися в росії та білорусі або контрагентів, що можуть бути пов'язаними з фізичними та юридичними особами, які підпадають під санкції.

За результатом проведених процедур аудитори не виявили жодного факту та доказу, що свідчив би про наявність контрагентів, які фізично можуть знаходитися в росії та білорусі, не виявлено фактів та доказів щодо прямих чи непрямих зв'язків з відомими політично значущими особами (PEP) або організаціями на предмет прихованого зв'язку з білоруськими чи російськими фізичними та юридичними особами, які підпадають під санкції.

Аудитор дійшов висновку, що всі фізичні та юридичні особи, власники, кінцеві бенефіціари та інші особи що працюють з Товариством не є в санкційних списках.

Аудитором проведено всі необхідні процедури, зібрано достатньо доказів та встановлено, що жоден з доказів не свідчить про порушення Товариством законодавства у сфері запобігання та протидії легалізації (відмиванню) доходів, одержаних злочинним шляхом, фінансуванню тероризму та фінансуванню розповсюдження зброї масового знищення.

За результатами проведених процедур, аудитори впевнилися, про відсутність порушення Товариством законодавства у сфері запобігання та протидії легалізації (відмиванню) доходів, одержаних злочинним шляхом, фінансуванню тероризму та фінансуванню розповсюдження зброї масового знищення.

- кібербезпека:

Аудитори розробили достатній ряд додаткових процедур, щоб встановити загрозу імовірності нанесення шкоди Товариству та наступні події, що можуть бути спричинені кібератаками.

Аудитор застосував всі необхідні аудиторські процедури, щоб отримати достатні докази імовірності такої загрози або понесеної шкоди в результаті її настання.

Аудитором отримано достатньо доказів, проведено всі необхідні аудиторські процедури та встановлено, що Товариство не піддавалося кібератакам. В результаті кібератак, що проходили на території України в період військових дій, Товариство не зазнало шкоди і вони не мали та не мають жодного впливу на господарську діяльність Товариства. В ході аудиторської перевірки, ніщо не привернуло нашої уваги, що б ми стверджували зворотне.

Аудиторами було вжито необхідні запобіжні заходи для аналізу своїх ризиків, а також було ініційовано обговорення питання кібербезпеки з ключовим управлінським персоналом ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «АДВАНС-ЛІЗИНГ» щодо наявності засобів та планів реагування на такі кібератаки. Відповідно до обговорених питань, аудиторами було отримано відповідні письмові пояснення та запевнення від ключового управлінського персоналу Товариства.

Основні відомості про аудиторську компанію та про умови договору на проведення аудиту:

ТОВ АФ "ФОРУМ"

Ідентифікаційний код юридичної особи суб'єкта аудиторської діяльності: 23070374

Місцезнаходження: 01054, місто КИЇВ, вулиця ГОНЧАРА ОЛЕСЯ, будинок 35

Реєстровий номер у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності: 0733

Веб-сайт суб'єкта аудиторської діяльності: <https://www.forum-audit.com.ua>

Дата та номер договору на проведення аудиту: № 10/01/2025-5 від 10 січня 2025 року

Дата початку та дата закінчення проведення аудиту: з 10 січня 2025 року по 03 лютого 2025 року

Генеральний директор

Номер реєстрації в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності (розділ «Аудитори») - 101528



Чирва Дмитро Васильович

«03» лютого 2025 року

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «АДВАНС-ЛІЗИНГ»

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

Станом на 31 грудня 2024 року та за рік, що закінчився на зазначену дату

(в тисячах гривень)

Примітки до річної фінансової звітності

ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «АДВАНС- ЛІЗИНГ»

за рік, що закінчився 31 грудня 2024 року

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «АДВАНС-ЛІЗИНГ»
ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

Станом на 31 грудня 2024 року та за рік, що закінчився на зазначену дату
(в тисячах гривень)

Звіт про фінансовий стан
станом на 31 грудня 2024 року

	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
АКТИВИ			
Непоточні активи			
Основні засоби	4	5	8
Інші нематеріальні активи	6	0	0
Активи у формі права користування	-	-	-
Відстрочені податкові активи	-	-	-
Інші необоротні активи	-	-	-
Разом непоточні активи	10	5	8
Поточні активи			
Запаси	192	1 164	4 421
Торговельна дебіторська заборгованість	180 236	110 502	96 962
Інша поточна дебіторська заборгованість	421 540	423 973	265 802
Витрати, що сплачені авансом	22 320	47 010	43 298
Дебіторська заборгованість за податками	2 665	7 740	7 575
Грошові кошти та їх еквіваленти	10 261	7 964	629
Інші оборотні активи	49 150	108 715	-
Разом поточні активи	686 364	707 068	418 687
Разом активи	686 374	707 073	418 695
ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ ТА ЗОБОВ'ЯЗАННЯ			
Капітал та резерви			
Випущений капітал	199 999	79 999	88 799
Додатковий капітал		0	0
Нерозподілений прибуток (збиток)	(70 455)	(70 663)	(56 977)
Разом власний капітал та резерви	129 544	9 336	31 822
Непоточні зобов'язання			
Довгострокові позики	27 107	126 222	99 964
Відкладені податкові зобов'язання	-	-	-
Інші довгострокові зобов'язання	170 166	360 790	100 041
Разом непоточні зобов'язання	197 273	487 012	200 005
Поточні зобов'язання			
Короткострокові позики	281 850	162 500	149 961
Поточна частина довгострокових зобов'язань	-	-	-
Поточна частина довгострокової оренди	-	-	-
Забезпечення	28	43	31
Торговельна кредиторська заборгованість	13 708	12 848	-
Аванси отримані	8 223	2 365	1 305
Поточні податки до сплати	736	482	24
Інші зобов'язання	55 012	32 487	35 547
Разом поточні зобов'язання	359 557	210 725	186 868
Разом ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ ТА ЗОБОВ'ЯЗАННЯ	686 374	707 073	418 695

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «АДВАНС-ЛІЗИНГ»
ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

Станом на 31 грудня 2024 року та за рік, що закінчився на зазначену дату
(в тисячах гривень)

Звіт про прибутки та збитки та інший сукупний дохід
за рік, що закінчився 31 грудня 2024 року

	Рік, що закінчився 31.12.24	Рік, що закінчився 31.12.23
Дохід від продажу	174 145	183 004
Собівартість продажу	(174 145)	(181 846)
Валовий прибуток (збиток)	-	1 158
Інші доходи	203 473	30 772
Інші операційні доходи	1 771	
Адміністративні витрати	(1 805)	(3 504)
Витрати на збут	(722)	(620)
Інші витрати	(204 638)	(48 156)
Інші операційні витрати	(21 535)	
Фінансові доходи	83 824	52 879
Фінансові витрати	(57 821)	(44 799)
Прибуток (збиток) до оподаткування	2 547	(12 270)
Дохід (витрати) з податку на прибуток	(2 339)	(1 416)
Прибуток (збиток) за рік	208	(13 686)
Разом сукупний дохід за рік	208	(13 686)

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «АДВАНС-ЛІЗИНГ»
ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

Станом на 31 грудня 2024 року та за рік, що закінчився на зазначену дату
(в тисячах гривень)

Звіт про зміни у власному капіталі

за рік, що закінчився 31 грудня 2024 року

	Випущений капітал	Нерозподілений прибуток (збиток)	Загальний капітал
Залишок на 31.12.21	79 999	(50 853)	29 146
Зміни у випущеному капіталі	8 800	-	8 800
Прибуток (збиток) за підсумками року	-	(6 124)	(6 124)
Разом змін у капіталі	8 800	(6 124)	2 676
Залишок на 31.12.22	88 799	(56 977)	31 822
Зміни у випущеному капіталі	(8 800)	-	(8 800)
Прибуток (збиток) за підсумками року	-	(13 686)	(13 686)
Разом змін у капіталі	(8 800)	(13 686)	(22 486)
Залишок на 31.12.23	79 999	(70 663)	9 336
Зміни у випущеному капіталі	120 000	-	120 000
Прибуток (збиток) за підсумками року	-	208	208
Разом змін у капіталі	120 000	208	120 208
Залишок на 31.12.24	199 999	(70 455)	129 544

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «АДВАНС-ЛІЗИНГ»
ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

Станом на 31 грудня 2024 року та за рік, що закінчився на зазначену дату
(в тисячах гривень)

Звіт про рух грошових коштів
за рік, що закінчився 31 грудня 2024 року

	Рік, що закінчився 31.12.24	Рік, що закінчився 31.12.23
Рух грошових коштів від операційної діяльності		
Надходження грошових коштів від покупок	121 860	142 030
Надходження від повернення авансів	13 052	11 898
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	75	72
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	90	140
Інші надходження	63 336	60 948
Оплата поставальникам	(175 929)	(127 675)
Сплата податків та інших обов'язкових платежів	(164)	(281)
Оплата працівників	(736)	(824)
Відрахувань на соціальні заходи	(194)	(359)
Сплата податку на прибуток	(2 094)	(957)
Витрачання на оплату авансів	(4 708)	(82 119)
Витрачання на оплату повернення авансів	(485)	(2 722)
Інші платежі, пов'язані з операційною діяльністю	(24 440)	(621)
Чистий рух грошових коштів від операційної діяльності	(10 337)	(470)
Рух грошових коштів від інвестиційної діяльності		
Надходження від погашення позик	15 635	21 520
Витрачання на надання позик		(20 120)
Надходження від реалізації фінансових інвестицій	129 493	
Витрачання на придбання: фінансових інвестицій	(178 379)	
Інші платежі	(96)	
Чистий рух грошових коштів від інвестиційної діяльності	(33 347)	1 400
Рух грошових коштів від фінансової діяльності		
Надходження від власного капіталу	120 000	
Отримані позики	43 520	18 377
Погашення кредитів та позик	(112 626)	
Відсотки сплачені	(4 911)	(3 172)
Інші надходження	(2)	(8 800)
Чистий рух грошових коштів від фінансової діяльності	45 981	6 405
Чисте збільшення (зменшення) грошових коштів	2 297	7 335
Залишок грошових коштів на початок року	7 964	629
Залишок грошових коштів на кінець року	10 261	7 964