

Звіт про управління ТОВ «Едвантіс Україна»

Організаційна структура та опис діяльності підприємства

Найменування підприємства: ТОВ «Едвантіс Україна»

Код ЄДРПОУ: 44665361

Організаційно-правова форма: товариство з обмеженою відповідальністю

Юридична адреса: м. Львів, вул. Кульпарківська 226А

Основний вид діяльності (КВЕД): 62.01. Комп'ютерне програмування

Дата створення підприємства: 15.08.2022р.

Засновники компанії: Мирослав Михальчук, Тетяна Гулей, Денис Спектор.

Організаційна структура Товариства з обмеженою відповідальністю «Едвантіс Україна» (далі – Компанія) є функціональною та побудована відповідно до основних напрямів діяльності. До структури входить управлінський підрозділ, відділ розвитку бізнесу, служба управління людськими ресурсами, фінансовий та юридичний відділи, відділ інформаційної безпеки та технологій, відділ охорони праці, а також команди розробки програмного забезпечення, служба виробництва та управління проектами та технічний відділ. Такий підхід забезпечує ефективний розподіл функцій, контроль бізнес-процесів та оперативну взаємодію між підрозділами.

Компанія здійснює діяльність у сфері ІТ послуг. Компанія спеціалізується на розробці, впровадженні та підтримці інноваційних ІТ – рішень переважно для пов'язаних компаній. За географічним розташуванням компанія надає послуги клієнтам з країн Європи та США

Основні напрями діяльності компанії включають:

- Розроблення, постачання, тестування та технічну підтримку програмного забезпечення
- Обробку даних та надання консультаційних послуг у сфері інформатизації
- Створення та інтеграція програмних рішень із використанням різноманітних сучасних технологій.
- Впровадження інноваційних ІТ-рішень на базі сучасних технологій та цифрових підходів.
- Надання послуг із розробки та впровадження комплексних програмних рішень для бізнесу.

Стратегія розвитку Компанії спрямована на довгострокове розширення діяльності, зміцнення позицій на ринку та забезпечення високої якості послуг. Основний фокус Компанії полягає у наданні сучасних ІТ-рішень, підвищенні ефективності внутрішніх процесів, розвитку професійної команди та підтриманні високого рівня задоволеності клієнтів. Компанія приділяє значну увагу постійному вдосконаленню сервісів, впровадженню інноваційних підходів та забезпеченню стабільного і якісного виконання проектів. Важливими складовими стратегії є розширення співпраці з існуючими клієнтами, залучення нових партнерів та створення умов для сталого розвитку і зростання прибутковості.

Результати діяльності

У звіті наведено фінансовий аналіз діяльності Компанії за 2025 рік. Оцінка фінансових показників здійснювалася з урахуванням специфіки та напрямку діяльності Товариства.

У таблиці нижче подано основні фінансові результати діяльності Компанії (тис. грн).

НАЙМЕНУВАННЯ СТАТТІ	Код рядка	За звітний період	За попередній період	Абсолютне відхилення	Відносне відхилення
1	2	3	4	5	6
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	794 140	788 732	5 408	0,69%
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(638 942)	(589 875)	-49 067	8,32%
Валовий					
прибуток	2090	155 198	198 857	-43 659	-21,95%
збиток	2095	-	-		
Інші операційні доходи, в тому числі:	2120	51 728	25 502	26 226	102,84%
Адміністративні витрати	2130	(76 843)	(59 983)	-16 860	28,11%
Інші операційні витрати, в тому числі:	2180	(29 987)	(16 641)	-13 346	80,20%
Фінансовий результат від операційної діяльності:					
прибуток	2190	100 096	147 735	-47 639	-32,25%
збиток	2195	-	-		
Фінансовий результат до оподаткування:					
прибуток	2290	100 096	147 735	-47 639	-32,25%
збиток	2295	-	-		
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	(334)	(268)	-66	24,63%
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-		
Чистий фінансовий результат:					
прибуток	2350	99 762	147 467	-47 705	-32,35%
збиток	2355	-	-		

Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)

Чистий дохід від реалізації послуг Компанії збільшився на 0,69% або на 5 408 тис. грн. у порівнянні з 2024 роком, при цьому валовий прибуток зменшився на 21% або на 43 659 тис. грн. Основна частина доходів Компанії припадає на надання послуг пов'язаним компаніям, що знаходяться під спільним контролем.

Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)

Собівартість реалізованих послуг збільшилася на 8,32% до 638 942 тис. грн. за поточний період з 589 875 тис. грн. у попередньому періоді.

Зміна собівартості реалізованих послуг в основному складається з:

- Збільшення витрат на оплату праці – на 96 306 тис. грн.
- Збільшення витрат на соціальні заходи – на 1 022 тис. грн.
- Зменшення амортизаційних відрахувань – на 186 тис. грн.
- Зменшення витрат на послуги третіх сторін – на 49 909 тис. грн.
- Збільшення суми інших операційних витрат – на 1 834 тис. грн.

Інші операційні доходи

Інші операційні доходи Компанії збільшились на 102,84% або на 26 226 тис. грн. у зв'язку зі зміною курсу USD та EUR протягом звітного року та через коригування резерву матеріального заохочення.

Адміністративні витрати

Адміністративні витрати збільшились до 76 843 тис. грн. поточного року з 59 983 тис. грн. у попередньому році, у зв'язку зі збільшенням адміністративного персоналу та підвищенням заробітної плати.

Витрати на збут

Витрати на збут у звітному періоді відсутні.

Інші операційні витрати

Інші операційні витрати зросли на 13 346 тис. грн. переважно за рахунок надання безповоротної фінансової допомоги та у зв'язку із зростанням курсу валюти EUR та USD протягом звітного періоду.

Чистий фінансовий результат

Чистий прибуток Компанії у 2025 році у порівнянні з минулорічним періодом знизився на 32% або на 47 407 тис. грн.

Витрати з податку на прибуток Компанії у 2025 році склали 334 тис. грн. (у 2024 році 268 тис. грн).

Наступна таблиця відображає активи Компанії (тис. грн.)

Актив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду	Абсолютне відхилення	Відносне відхилення
1	2	3	4	5	6
I. Необоротні активи					
Нематеріальні активи:	1000	33	8	-25	-75,76%
первісна вартість	1001	89	89	0	0,00%
накопичена амортизація	1002	56	81	25	44,64%
Незавершені капітальні інвестиції	1005	-	-		
Основні засоби:	1010	8 281	11 317	3 036	36,66%
первісна вартість	1011	17 698	23 665	5 967	33,72%
знос	1012	9 417	12 348	2 931	31,12%
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	541	481	-60	-11,09%
Усього за розділом I	1095	8 855	11 806	2 951	33,33%
II. Оборотні активи					
Запаси	1100	-	-		
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	192 243	267 461	75 218	39,13%
Дебіторська заборгованість за розрахунками:					
за виданими авансами	1130	316	171	-145	-45,89%
з бюджетом, у тому числі:	1135	-	-		
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	69	60	-9	-13,04%
Грошові кошти та їх еквіваленти	1165	88 332	114 782	26 450	29,94%
рахунки в банках	1167	88 332	114 782	26 450	29,94%
Витрати майбутніх періодів	1170	814	841	27	3,32%
Усього за розділом II	1195	281 774	383 315	101 541	36,04%
III. Необоротні активи та групи вибуття	1200				
БАЛАНС	1300	290 629	395 121	104 492	35,95%

Загальні активи Компанії станом на 31 грудня 2025 року зросли на 35,95%. Це пояснюється зростанням вартості основних засобів, дебіторської заборгованості та грошових коштів.

Вартість основних засобів зросла на 3 036 тис. грн або на 36,66%.

Дебіторська заборгованість за послуги зросла на 75 218 тис. грн. або на 39,13%.

Грошові кошти зросли на 26 450 тис. грн або на 29,94%.

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

Пасив	Код рядка	На початок звітної періоду	На кінець звітної періоду	Абсолютне відхилення	Відносне відхилення
1	2	3	4	5	6
I. Власний капітал					
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	6 809	6 809	0	0,00%
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	203 334	303 096	99 762	49,06%
Усього за розділом I	1495	210 143	309 905	99 762	47,47%
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення					
Усього за розділом II	1595	-	-		
III. Поточні зобов'язання і забезпечення					
Поточна кредиторська заборгованість за:					
товари, роботи, послуги	1615	9 805	8 577	-1 228	-12,52%
розрахунками з бюджетом	1620	3 369	3 555	186	5,52%
у тому числі з податку на прибуток	1621	78	84	6	7,69%
розрахунками зі страхування	1625	360	324	-36	-10,00%
розрахунками з оплати праці	1630	29 740	28 914	-826	-2,78%
Поточні забезпечення	1660	37 212	43 846	6 634	17,83%
Усього за розділом III	1695	80 486	85 216	4 730	5,88%
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	-	-		
БАЛАНС	1900	290 629	395 121	104 492	35,95%

Нерозподілений прибуток Компанії станом на 31 грудня 2025 року зріс на 47,47%.
Поточна кредиторська заборгованість скоротилась на 1 228 тис. грн або на 12,52%.
Поточні забезпечення під створені резерви зросли на 17,83% або 6 634 тис. грн.

Рух грошових коштів

НАЙМЕНУВАННЯ СТАТТІ	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року	Абсолютне відхилення	Відносне відхилення
1	2	3	4	5	6
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	28 692	86 396	-57 704	-66,79%
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	(6 958)	(4 693)	-2 265	48,26%
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	-	-		
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	21 734	81 703	-59 969	-73,40%

За результатами звітної періоду відбулося зменшення чистого руху грошових коштів порівняно з аналогічним періодом попереднього року.

Чистий рух коштів від операційної діяльності скоротився на 57 704 тис. грн, або на 66,79%, і становив 28 692 тис. грн проти 86 396 тис. грн у попередньому періоді. Це пояснюється зниженням обсягу чистих надходжень від основної діяльності Компанії та збільшенням дебіторської заборгованості.

Чистий відтік коштів від інвестиційної діяльності збільшився на 2 265 тис. грн, або на 48,26%, та склав 6 958 тис. грн проти 4 693 тис. грн у попередньому році. Збільшення відтоку пов'язане зі зростанням інвестиційних витрат, зокрема на придбання та оновлення основних засобів.

Рух грошових коштів від фінансової діяльності у звітному та попередньому періодах був відсутній.

У результаті загальний чистий рух грошових коштів за звітний період зменшився на 59 969 тис. грн, або на 73,40%, і становив 21 734 тис. грн порівняно з 81 703 тис. грн у попередньому році.

Ліквідність та зобов'язання

За рік, що закінчився 31 грудня 2025 року, чистий прибуток Компанії склав 99 762 тис. грн (2024 - 147 467 тис. грн.). Станом на 31 грудня 2025 року нерозподілений прибуток складає 303 096 тис. грн. (станом на 31.12.2024р. - 203 334 тис. грн.). Також станом на 31 грудня 2025 року оборотні активи Компанії перевищували її поточні зобов'язання на 298 099 тис. грн. (станом на 31.12.2024р різниця становила 201 288 тис. грн.)

Екологічні аспекти

Компанія підтримує впровадження сучасних технологічних рішень та передових практик, спрямованих на зменшення впливу діяльності на навколишнє середовище й ефективне використання ресурсів і матеріалів.

Одним із ключових пріоритетів діяльності є запобігання та мінімізація негативного впливу на довкілля відповідно до принципів відповідального ведення бізнесу.

Компанія також сприяє реалізації заходів із захисту навколишнього середовища, раціонального використання природних ресурсів та підтримання належного рівня екологічної безпеки.

Соціальні аспекти та кадрова політика

Середня кількість працівників Компанії у 2025 році становила 300 осіб, тоді як у 2024 році — 249 осіб.

Витрати на оплату праці та соціальні відрахування у 2025 році склали 595 242 тис. грн, у порівнянні з 488 376 тис. грн у попередньому році.

Компанія цінує професійну, відповідальну та згуртовану команду працівників, які володіють необхідними знаннями, досвідом і навичками. Важливими принципами

кадрової політики є повага до прав працівників, підтримка професійного розвитку, навчання та створення сприятливих умов для ефективної роботи.

Система управління персоналом побудована відповідно до вимог законодавства України та охоплює процеси підбору персоналу, мотивації, професійного розвитку, оцінки результативності та кар'єрного зростання. У своїй діяльності Компанія дотримується принципів рівності, поваги до гідності людини та недопущення будь-яких проявів дискримінації чи порушення прав працівників.

Компанія забезпечує рівні можливості для всіх працівників незалежно від походження, соціального статусу, національності, віку, статі, мови, політичних чи релігійних переконань та інших особистих обставин.

Під час прийняття кадрових рішень основна увага приділяється професійним якостям, компетенціям, результатам роботи та потенціалу працівників. Компанія підтримує ініціативність, відповідальність і професійний розвиток персоналу, а також сприяє відкритій комунікації між працівниками та керівництвом.

Основними напрямками кадрової стратегії є: залучення кваліфікованих фахівців, забезпечення конкурентного рівня винагороди та мотивації працівників, розвиток професійних компетенцій персоналу, підтримка єдиної корпоративної культури.

Сформована система управління персоналом сприяє ефективній організації роботи, професійному розвитку працівників та підтриманню стабільної діяльності Компанії.

Заходи з протидії корупції та хабарництву

Компанія здійснює свою діяльність на принципах відкритості, прозорості та дотримання вимог чинного законодавства. Одним із ключових пріоритетів є ведення бізнесу відповідно до етичних стандартів та принципу нульової толерантності до корупції.

Компанія дотримується антикорупційних принципів у своїй діяльності та приділяє значну увагу розвитку комплаєнс-культури й забезпеченню добросовісних ділових практик.

Ризики

У процесі діяльності Компанія стикається з низкою зовнішніх та внутрішніх ризиків, зокрема політичними, економічними, соціальними, валютними, ринковими, операційними ризиками та ризиком ліквідності. Додатковий вплив на діяльність можуть мати військові фактори та загальна нестабільність зовнішнього середовища.

Система управління ризиками спрямована на своєчасне виявлення, оцінку, контроль та мінімізацію можливих негативних наслідків для діяльності Компанії. Управління ризиками здійснюється шляхом впровадження внутрішніх політик, процедур контролю та постійного моніторингу ключових показників діяльності. Відповідальність

за організацію процесу управління ризиками покладається на керівництво Компанії відповідно до затверджених внутрішніх рішень і політик.

Ризик ліквідності

Ризик ліквідності пов'язаний із можливістю виникнення труднощів у забезпеченні достатнього рівня грошових коштів для своєчасного виконання фінансових зобов'язань. Основною метою управління ліквідністю є підтримання оптимального рівня грошових ресурсів та забезпечення стабільного фінансування операційної діяльності Компанії.

Для контролю ліквідності Компанія регулярно здійснює прогнозування руху грошових коштів, аналіз залишків на рахунках та моніторинг майбутніх фінансових зобов'язань. Поточні потреби у фінансуванні покриваються за рахунок наявних грошових ресурсів та операційних надходжень.

У разі виникнення дефіциту ліквідності Компанія може застосовувати додаткові заходи, зокрема оптимізацію витрат, перегляд графіків платежів або інші інструменти підтримки безперервності діяльності. Станом на дату звітності Компанія підтримує достатній рівень ліквідності для виконання своїх поточних зобов'язань.

Ринковий ризик

Ринкові ризики можуть виникнути під впливом зовнішніх економічних умов, конкурентного середовища та змін ринкової кон'юнктури, що здатні впливати на фінансові результати діяльності Компанії. До основних складових такого ризику належать валютні коливання, зростання витрат на персонал і послуги, а також можливе скорочення обсягів замовлень унаслідок технологічних, економічних змін.

Ризик зростання витрат на оплату праці

Витрати на персонал займають значну частку в структурі операційних витрат Компанії. Зміни на ринку праці, інфляційні процеси, посилення конкуренції за кваліфікованих спеціалістів, а також можливі зміни трудового й податкового законодавства можуть призводити до збільшення фонду оплати праці.

Зокрема, вплив можуть мати підвищення мінімальної заробітної плати, зміни ставок податків і соціальних внесків, а також загальне зростання вартості трудових ресурсів. Для компаній, що працюють у сфері ІТ-послуг, такі фактори безпосередньо впливають на рівень операційних витрат та рентабельність діяльності.

З метою мінімізації цього ризику Компанія здійснює постійний моніторинг ситуації на ринку праці, аналізує можливі законодавчі зміни, оптимізує структуру витрат та регулярно переглядає вартість послуг відповідно до ринкових умов.

Ризик зростання цін на товари та послуги

Інфляційні процеси та загальне зростання цін створюють ризик підвищення вартості товарів і послуг, необхідних для забезпечення операційної діяльності Компанії. До таких витрат належать витрати на обладнання, оренду, комунальні послуги, програмне забезпечення, а також послуги зовнішніх підрядників.

Хоча зазначені витрати не є домінуючими у структурі витрат Компанії, їхнє поступове зростання може негативно впливати на фінансові результати та рівень прибутковості.

Для зниження впливу цього ризику Компанія проводить моніторинг цінових тенденцій, укладає договори на довгострокових умовах там, де це є доцільним, а також здійснює планування та оптимізацію закупівель відповідно до прогнозованих потреб.

Валютний ризик

Діяльність Компанії орієнтована переважно на співпрацю з іноземними замовниками, а основна частина надходжень здійснюється в іноземній валюті, переважно в доларах США та євро. У зв'язку з цим фінансові результати Компанії залежать від коливань валютного курсу, що можуть впливати як на рівень доходів, так і на структуру витрат.

Для мінімізації валютних ризиків Компанія прагне збалансувати валюту доходів і витрат, здійснює постійний аналіз динаміки валютного ринку та оцінює вплив курсових змін на ключові фінансові показники з урахуванням операційних і податкових факторів.

Ризик втрати ринку в умовах глобалізації

Компанія здійснює діяльність у висококонкурентному середовищі ринку IT-послуг, де на рівень попиту впливають глобальні економічні тенденції, технологічні зміни, конкурентний тиск та зміна бізнес-пріоритетів клієнтів.

Посилення конкуренції з боку міжнародних компаній, зміни ринкової кон'юнктури, економічна нестабільність або скорочення попиту на окремі послуги можуть призвести до зменшення обсягів замовлень та втрати частини клієнтів.

Додатковим фактором ризику для українського IT-ринку залишаються наслідки військової агресії проти України, що можуть впливати на рішення потенційних замовників щодо співпраці з українськими постачальниками послуг.

Для підтримання конкурентоспроможності Компанія дотримується ринкових принципів ціноутворення, постійно аналізує тенденції ринку, підтримує високий рівень якості послуг, інвестує у професійний розвиток персоналу та вдосконалення внутрішніх процесів.

Компанія також приділяє увагу розвитку довгострокових партнерських відносин із клієнтами, розширенню спектра послуг, впровадженню сучасних технологічних рішень та оптимізації операційної діяльності з метою забезпечення стабільного розвитку в умовах змінного ринкового середовища.

Ризик втрати ринку через технологічні зміни

Стрімкий розвиток сучасних технологій, зокрема рішень у сфері штучного інтелекту (AI), автоматизації процесів та хмарних сервісів, суттєво трансформує ринок IT-послуг і формує нові виклики для бізнесу. Автоматизація окремих функцій та процесів може призвести до зниження попиту на традиційні види послуг, що, своєю чергою, впливає на структуру замовлень і потребує адаптації бізнес-моделі Компанії до нових ринкових умов.

Крім того, недостатньо швидке впровадження інноваційних технологій або відставання від актуальних тенденцій ринку може негативно вплинути на конкурентоспроможність Компанії та рівень зацікавленості з боку клієнтів.

З метою мінімізації цього ризику Компанія постійно інвестує у професійний розвиток працівників, впровадження сучасних технологічних рішень та розширення експертизи у перспективних напрямках, зокрема у сфері AI та цифрової трансформації. Значна увага приділяється розвитку інноваційних сервісів, підтримці технологічної гнучкості та створенню нових послуг, що відповідають сучасним потребам ринку та очікуванням клієнтів.

Операційний ризик

Операційний ризик пов'язаний із можливими втратами, що можуть виникати внаслідок недоліків внутрішніх процесів, людських помилок, технічних збоїв, шахрайських дій або впливу зовнішніх факторів. До таких ризиків також належать втрата ключових працівників, порушення безперервності бізнес-процесів та ризику у сфері інформаційної безпеки, які можуть впливати на стабільність роботи Компанії та доступність даних.

Реалізація операційних ризиків може мати як фінансові, так і юридичні наслідки, особливо у випадках недостатнього рівня контролю або неефективного управління процесами. Водночас Компанія усвідомлює, що повністю виключити операційні ризики неможливо, тому приділяє значну увагу їхньому своєчасному виявленню та мінімізації.

Крім того, Компанія здійснює регулярний моніторинг критично важливих процесів з метою своєчасного виявлення потенційних ризиків та запобігання можливим негативним наслідкам для діяльності.

Окрему увагу приділено ризикам, пов'язаним із військовою агресією росії проти України. Зокрема, діяльність Компанії може зазнавати впливу через пошкодження інфраструктури, перебої в енергопостачанні, кібератаки, тривалі повітряні тривоги та інші фактори, що впливають на операційну стабільність бізнесу.

З метою мінімізації впливу зазначених ризиків Компанія впроваджує заходи щодо підтримання безперервності діяльності, зокрема забезпечення енергетичної автономності, створення безпечних умов праці для персоналу, розвиток гнучких форматів роботи та посилення заходів інформаційної безпеки.

Дослідження та інновації

Компанія розглядає інновації та технологічний розвиток як один із ключових факторів довгострокового зростання та підтримання конкурентоспроможності. Основна увага зосереджена на впровадженні сучасних цифрових рішень, оптимізації внутрішніх процесів та розвитку технологічної експертизи.

Серед пріоритетних напрямів діяльності у сфері досліджень та інновацій:

- впровадження рішень на базі штучного інтелекту (AI) для автоматизації бізнес-процесів, підвищення ефективності розробки програмного забезпечення та обробки інформації;
- розвиток сучасних технологічних підходів і вдосконалення внутрішніх IT-рішень;
- інвестування у професійний розвиток персоналу;
- підтримка культури безперервного вдосконалення, інноваційного мислення та обміну професійною експертизою всередині Компанії.

Перспективи розвитку

Завдяки накопиченому досвіду, професійній експертизі команди та глибокому розумінню сучасних технологій Компанія має потенціал для подальшого розширення діяльності та розвитку нових напрямів співпраці.

Попри складні економічні умови, підвищення рівня конкуренції, кадрові виклики та вплив воєнних факторів на бізнес-середовище, Компанія продовжує реалізовувати стратегію сталого розвитку, адаптуючи операційні процеси до актуальних ринкових умов.

Одним із ключових напрямів подальшого розвитку є трансформація та вдосконалення внутрішніх IT-рішень, розширення спектра технологічних сервісів, розвиток AI-напрямів та створення інноваційних продуктів, що відповідають сучасним потребам клієнтів і тенденціям глобального ринку.

Компанія також планує й надалі інвестувати у розвиток команди, підвищення якості послуг, автоматизацію процесів та зміцнення довгострокових партнерських відносин

із клієнтами, що створює основу для стабільного розвитку та підвищення ефективності діяльності в майбутньому.

29 травня 2026 року



Директор

A handwritten signature in blue ink, appearing to be "Юлія Летнянчин".

Юлія Летнянчин