



Crowe

**Товариство з обмеженою відповідальністю
«РЕГНО ІТАЛІЯ УА»**

**Фінансова звітність згідно з НП(С)БО
за рік, що закінчився 31 грудня 2021 року**

Разом зі Звітом незалежного аудитора



ЗМІСТ

Заява про відповідальність керівництва щодо підготовки та затвердження фінансової звітності	3
ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА	4
Баланс (Звіт про фінансовий стан)	7
Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)	9
Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)	11
Звіт про власний капітал	13
Примітки до фінансової звітності	15
1. Інформація про Компанію	23
2. Основа представлення фінансової звітності	23
3. Безперервність діяльності	23
4. Використання оцінок та припущень	23
5. Облікова політика	24
6. Запаси	28
7. Торговельна дебіторська заборгованість	28
8. Дебіторська заборгованість за виданими авансами	28
9. Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом	28
10. Інша поточна дебіторська заборгованість	28
11. Гроші та їх еквіваленти	29
12. витрати майбутніх періодів	29
13. Зареєстрований капітал	29
14. Фінансові інвестиції	29
15. інші довгострокові зобов'язання	29
16. Короткострокові кредити банків	30
17. Торговельна Кредиторська заборгованість	30
18. Податки та збори до сплати	31
19. Поточні забезпечення	31
20. Інші поточні зобов'язання	31
21. Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	31
22. Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	32
23. Адміністративні витрати	32
24. Витрати на збут	32
25. Інші операційні доходи	33
26. Інші операційні витрати	33
27. фінансові та інші доходи та витрати	33
28. витрати з податку на прибутку	34
29. Операції з пов'язаними сторонами	34
30. Події після дати балансу	35
31. Затвердження фінансової звітності	35

Заява про відповідальність керівництва щодо підготовки та затвердження фінансової звітності

Нижченаведена заява, яка повинна розглядатися спільно з описом обов'язків незалежних аудиторів, що міститься в представленому на сторінках 4 - 6 Звіту незалежного аудитора, зроблена з метою розмежування відповідальності керівництва і зазначеного незалежного аудитора, відносно фінансової звітності Товариства з обмеженою відповідальністю "РЕГНО ІТАЛІЯ УА" (надалі – "Компанія").

Керівництво відповідає за підготовку фінансової звітності, яка достовірно відображає, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан Компанії станом на 31 грудня 2021 року, результати його діяльності, а також рух грошових коштів і зміни у власному капіталі за рік, що закінчився на зазначену дату, відповідно до Положень (стандартів) бухгалтерського обліку України (надалі – П(С)БО).

При підготовці фінансової звітності керівництво несе відповідальність за:

- належний вибір та застосування облікової політики;
- представлення інформації, включно з обліковою політикою, у такий спосіб, який забезпечує її доцільність, достовірність, порівнянність та розуміння;
- додаткове розкриття інформації у випадках, коли відповідність спеціальним вимогам П(С)БО є недостатньою для розуміння користувачами впливу конкретних операцій, інших подій та умов на фінансовий стан та фінансові результати Компанії;
- здійснення оцінки здатності Компанії продовжувати свою діяльність на безперервній основі.

Керівництво також несе відповідальність за:

- розробку, впровадження та підтримання ефективної та надійної системи внутрішнього контролю в усіх підрозділах Компанії;
- ведення належної облікової документації, яка дозволяє у будь-який час продемонструвати та пояснити операції Компанії та розкрити інформацію з достатньою точністю щодо її фінансового стану і яка гарантує, що фінансова звітність Компанії відповідає вимогам П(С)БО;
- ведення облікової документації відповідно до законодавства та П(С)БО;
- застосування обґрунтовано доступних заходів щодо збереження активів Компанії;
- виявлення і запобігання випадкам фінансових зловживань та інших порушень.

Дана фінансова звітність за рік, який закінчився 31 грудня 2021 року, була затверджена до випуску керівництвом 30 квітня 2022 року:

Підписано від імені Компанії:

Директор

Головний бухгалтер



підпис

підпис

С.Л. Ткаченко

Л.С. Савка

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

Власникам ТОВ «РЕГНО ІТАЛІЯ УА»

ЗВІТ ЩОДО АУДИТУ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

Думка

Ми провели аудит фінансової звітності Товариства з обмеженою відповідальністю «РЕГНО ІТАЛІЯ УА» (надалі – «Компанія»), що складається зі Звіту про фінансовий стан на 31 грудня 2021 року та Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід), Звіту про власний капітал, 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 Компанії на 31 грудня 2021 року, її фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку (НП(С)БО) та вимог Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» щодо складання фінансової звітності.

Основа для думки

Ми провели аудит відповідно до Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність» і 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 Компанії згідно з Кодексом етики професійних бухгалтерів Ради з Міжнародних стандартів етики для бухгалтерів (Кодекс РМСЕБ) і етичними вимогами, що стосуються нашого аудиту фінансової звітності в Україні, а також виконали інші етичні обов'язки відповідно до цих вимог і кодексу РМСЕБ. Ми вважаємо, що отримані нами аудиторські докази є достатніми й прийнятими для використання їх як основи для нашої думки.

Інші питання

Аудит фінансової звітності за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року, був проведений іншим аудитором, який 18 травня 2021 року висловив думку з застереженням стосовно підтвердження оцінки запасів на звітну дату.

Інша інформація

Управлінський персонал Компанії несе відповідальність за подання разом з фінансовою звітністю іншої інформації, яка складається зі звіту про управління, що готується відповідно до вимог Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні».

Наша думка щодо фінансової звітності не поширюється на таку іншу інформацію та ми не робимо висновку з будь-яким рівнем впевненості щодо цієї іншої інформації.

У зв'язку з нашим аудитом фінансової звітності нашою відповідальністю є ознайомитися з іншою інформацією та при цьому розглянути, чи існує суттєва невідповідність між іншою інформацією і фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, або чи ця інша інформація має вигляд такої, що містить суттєве викривлення. Якщо на основі проведеної нами роботи стосовно іншої інформації, отриманої до дати звіту аудитора, ми доходимо висновку, що існує суттєве викривлення цієї іншої інформації, ми зобов'язані повідомити про цей факт.

Ми не виявили таких фактів щодо звіту про управління, які потрібно було б включити до звіту.

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

Управлінський персонал несе відповідальність за складання і достовірне подання фінансової звітності відповідно до НП(С)БО та вимог Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» та за таку систему внутрішнього контролю, яку управлінський персонал вважає необхідною для підготовки 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 у 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, якщо таке 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 невиявлення 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 Компанії;
- 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 Компанії продовжити безперервну діяльність. 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 Компанію 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, 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.

ЗВІТ ЩОДО ВИМОГ ІНШИХ ЗАКОНОДАВЧИХ І НОРМАТИВНИХ АКТІВ

Законодавчі та нормативні акти України встановлюють додаткові вимоги до інформації, що стосується аудиту фінансової звітності та має міститися в аудиторському звіті за результатами обов'язкового аудиту. Відповідальність стосовно такого звітування є додатковою до відповідальності аудитора, встановленої вимогами МСА.

Основні відомості про суб'єкта аудиторської діяльності

Відповідно до вимог статті 14 Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність» надаємо основні відомості про суб'єкта аудиторської діяльності, що провів аудит:

Повне найменування

Товариство з обмеженою відповідальністю «Кроу Ерфольг Україна»

Місцезнаходження

01015, м. Київ, вул. Редутна, 8

Інформація про включення до Реєстру

Номер реєстрації в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності 4316

За і від імені фірми ТОВ «Кроу Ерфольг Україна»

Партнер



А.Є. Воробієнко

Номер реєстрації у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності: 100265

м. Київ, 30 червня 2022 року

Товариство з обмеженою відповідальністю «РЕГНО ІТАЛІЯ УА»
БАЛАНС (ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВИЙ СТАН) НА 31 ГРУДНЯ 2021 РОКУ
(у тисячах гривень)

Підприємство	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «РЕГНО ІТАЛІЯ УА»	Дата (рік, місяць, число)	КОДИ		
			2022	01	01
Територія	Львівська	за ЄДРПОУ	39200881		
		за КАТОТТГ	UA46060250010		
Організаційно-правова форма господарювання		Товариство з обмеженою відповідальністю	515336		
Вид економічної діяльності		Оптова торгівля напоями	240		
Середня кількість працівників ¹		190	46.34		
Адреса, телефон					
вул. Княгині Ольги, буд. 8, м. Львів, Львівська обл., 79057, Україна					
Одиниця виміру: тис. грн. без десяткового знаку (окрім розділу IV Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) (форма №2), грошові показники якого наводяться в гривнях з копійками)					
Складено (зробити позначку «v» у відповідній клітинці):					
за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку					
за міжнародними стандартами фінансової звітності					

V

V

Баланс (Звіт про фінансовий стан)
на 31 грудня 2021 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	488	339
первісна вартість	1001	743	521
накопичена амортизація	1002	(255)	(182)
Незавершені капітальні інвестиції	1005	944	862
Основні засоби	1010	23 320	29 938
первісна вартість	1011	46 619	58 918
знос	1012	(23 299)	(28 980)
Інвестиційна нерухомість	1015	-	-
первісна вартість	1016	-	-
Знос	1017	-	-
Довгострокові біологічні активи	1020	-	-
Довгострокові фінансові інвестиції: які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	-	-
інші фінансові інвестиції	1035	249	291
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	-	522
Відстрочені податкові активи	1045	-	-
Інші необоротні активи	1090	-	-
Усього за розділом I	1095	25 001	31 952
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	553 940	386 026
Виробничі запаси	1101	2 808	3 480
Незавершене виробництво	1102	-	-
Готова продукція	1103	-	-
Товари	1104	551 132	382 546
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	343 591	625 215
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
за виданими авансами	1130	9 806	78 420
з бюджетом	1135	14 660	215
у тому числі з податку на прибуток	1136	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	1140	4	13
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	25 752	16 154
Гроші та їх еквіваленти	1165	3 811	44 871
Рахунки в банках	1167	3 811	44 871
Витрати майбутніх періодів	1170	1 275	813
Інші оборотні активи	1190	270	2 877
Усього за розділом II	1195	953 109	1 154 604
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	-	-
Баланс	1300	978 110	1 186 556

Товариство з обмеженою відповідальністю «РЕГНО ІТАЛІЯ УА»
БАЛАНС (ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВИЙ СТАН) НА 31 ГРУДНЯ 2021 РОКУ
(у тисячах гривень)

ПАСИВ	Код рядка	На початок звітної періоду	На кінець звітної періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований капітал	1400	5 000	5 000
Капітал у дооцінках	1405	-	-
Додатковий капітал	1410	261	242
Накопичені курсові різниці	1412	-	-
Резервний капітал	1415	-	-
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	289 932	396 047
Неоплачений капітал	1425	-	-
Вилучений капітал	1430	-	-
Усього за розділом I	1495	295 193	401 289
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	-	-
Довгострокові кредити банків	1510	-	-
Інші довгострокові зобов'язання	1515	103 126	140 275
Довгострокові забезпечення	1520	-	-
Довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	-	-
Цільове фінансування	1525	-	-
Усього за розділом II	1595	103 126	140 275
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	383 019	433 592
Векселі видані	1605	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за: довгостроковими зобов'язаннями	1610	-	-
товари, роботи, послуги	1615	172 421	137 654
розрахунками з бюджетом	1620	4 109	47 636
у тому числі з податку на прибуток	1621	4 109	15 997
розрахунками зі страхування	1625	-	-
розрахунками з оплати праці	1630	6	2
за одержаними авансами	1635	29	15 417
за розрахунками з учасниками	1640	-	-
із внутрішніх розрахунків	1645	-	-
Поточні забезпечення	1660	1 344	1 645
Доходи майбутніх періодів	1665	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	18 863	9 046
Усього за розділом III	1695	579 791	644 992
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	-	-
Баланс	1900	978 110	1 186 556

Директор

Головний бухгалтер



підпис

підпис

С.Л. Ткаченко

Л.С. Савка

Товариство з обмеженою відповідальністю «РЕГНО ІТАЛІЯ УА»
ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2021 РОКУ
(у тисячах гривень)

Підприємство **ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «РЕГНО ІТАЛІЯ УА»** за ЄДРПОУ

Дата (рік, місяць, число)

КОДИ		
2022	01	01
39200881		

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)

за 2021 р.

Форма № 2

Код за ДКУД **1801003**

I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	1 396 931	1 124 128
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(925 481)	(715 363)
Валовий:			
прибуток	2090	471 450	408 765
збиток	2095		-
Інші операційні доходи	2120	24 096	7 786
Адміністративні витрати	2130	(29 265)	(28 682)
Витрати на збут	2150	(260 484)	(237 554)
Інші операційні витрати	2180	(18 754)	(21 903)
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2190	187 043	128 412
збиток	2195		-
Дохід від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	55	232
Інші доходи	2240	5 379	5 605
Фінансові витрати	2250	(60 671)	(42 190)
Втрати від участі в капіталі	2255	-	-
Інші витрати	2270	(1 020)	(30 251)
Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	130 786	61 808
збиток	2295		-
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	(23 908)	(10 587)
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	106 878	51 221
збиток	2355	-	-

II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	-	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	-	-
Накопичені курсові різниці	2410	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	-	-
Інший сукупний дохід	2445	-	-
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	-	-
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	-	-
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	-	-
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	106 878	51 221

Товариство з обмеженою відповідальністю «РЕГНО ІТАЛІЯ УА»
ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2021 РОКУ
(у тисячах гривень)

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період поперед нього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	7 224	13 158
Витрати на оплату праці	2505	26 097	22 233
Відрахування на соціальні заходи	2510	5 196	3 741
Амортизація	2515	10 828	11 245
Інші операційні витрати	2520	259 158	237 762
Разом	2550	308 503	288 139

IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період поперед нього року
1	2	3	4
Середньорічна кількість простих акцій	2600	-	-
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605	-	-
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	-	-
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	-	-
Дивіденди на одну просту акцію	2650	-	-

Директор

Головний бухгалтер



підпис

підпис

С.Л. Ткаченко

Л.С. Савка

Товариство з обмеженою відповідальністю «РЕГНО ІТАЛІЯ УА»
ЗВІТ ПРО РУХ ГРОШОВИХ КОШТІВ ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2021 РОКУ
(у тисячах гривень)

Підприємство **ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «РЕГНО ІТАЛІЯ УА»** за ЄДРПОУ

Дата (рік, місяць, число)

КОДИ		
2022	01	01
39200881		

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)

за 2021 р.

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	1 346 969	1 283 724
Повернення податків і зборів	3005	46 945	12 045
у тому числі податку на додану вартість	3006	7 414	2 035
Цільового фінансування	3010	88	192
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	15 393	81
Надходження від повернення авансів	3020	12 609	31 674
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	4	24
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	684	-
Надходження від операційної оренди	3040	-	-
Інші надходження	3095	75 737	71 720
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(978 019)	(1 093 941)
Праці	3105	(20 181)	(17 434)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(5 540)	(3 931)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(72 868)	(47 982)
Витрачання на оплату зобов'язання з податку на прибуток	3116	(12 021)	(19 200)
Витрачання на оплату зобов'язання з податку на додану вартість	3117	(42 857)	(15 172)
Витрачання на оплату зобов'язання з інших податків та зборів	3118	(17 990)	(13 610)
Витрачання на оплату авансів	3135	(76 318)	(8 589)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(4 022)	(15 330)
Інші витрачання	3190	(308 212)	(379 259)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	33 269	(167 006)
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	-	950
необоротних активів	3205	2 243	507
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	-	38
дивідендів	3220	-	-
Надходження від деривативів	3225	-	-
Надходження від погашення позик	3230	-	-
Інші надходження	3250	-	-
Витрачання на придбання:			
фінансових інвестицій	3255	-	(948)
необоротних активів	3260	(24 794)	(24 173)
Виплати за деривативами	3270	-	-
Витрачання на надання позик	3275	-	-
Інші платежі	3290	-	-
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	(22 551)	(23 626)
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від:			
Власного капіталу	3300	-	-
Отримання позик	3305	1 633 138	1 028 538
Інші надходження	3340	-	-
Витрачання на:			

Товариство з обмеженою відповідальністю «РЕГНО ІТАЛІЯ УА»
ЗВІТ ПРО РУХ ГРОШОВИХ КОШТІВ ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2021 РОКУ
(у тисячах гривень)

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Викуп власних акцій	3345	-	-
Погашення позик	3350	(1 540 391)	(798 192)
Сплату дивідендів	3355	-	-
Сплату відсотків	3360	(59 851)	(41 064)
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	-	(108)
Інші платежі	3390	(1 974)	-
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	30 922	189 174
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	41 640	(1 458)
Залишок коштів на початок року	3405	3 811	4 991
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	(580)	278
Залишок коштів на кінець року	3415	44 871	3 811

Директор



підпис

С.Л. Ткаченко

Головний бухгалтер

підпис

Л.С. Савка

Товариство з обмеженою відповідальністю «РЕГНО ІТАЛІЯ УА»
ЗВІТ ПРО ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2021 РОКУ
(у тисячах гривень)

Підприємство ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «РЕГНО ІТАЛІЯ УА»

Звіт про власний капітал
за 2021 р.
Форма № 4

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

КОДИ		
2022	01	01
39200881		

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	5 000	-	261	-	289 932	-	-	295 193
Коригування:									
Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	4090	-	-	-	-	(763)	-	-	(763)
Скоригований залишок на початок року	4095	5 000	-	261	-	289 169	-	-	294 430
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	106 878	-	-	106 878
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4111	-	-	-	-	-	-	-	-
Накопиченні курсові різниці	4113	-	-	-	-	-	-	-	-
Інший сукупний дохід	4116	-	-	-	-	-	-	-	-
Розподіл прибутку:									
Виплати власникам (дивіденди)	4200	-	-	-	-	-	-	-	-
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	-	-	-	-	-	-	-	-
Відрахування до резервного капіталу	4210	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215	-	-	-	-	-	-	-	-
Внески учасників:									
Внески до капіталу	4240	-	-	-	-	-	-	-	-
Погашення заборгованості з капіталу	4245	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення капіталу:									
Викуп акцій (часток)	4260	-	-	-	-	-	-	-	-
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	-	-	-	-	-	-	-	-
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення частки в капіталі	4275	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	-	(19)	-	-	-	-	(19)
Разом змін у капіталі	4295	-	-	(19)	-	106 878	-	-	106 859
Залишок на кінець року	4300	5 000	-	242	-	396 047	-	-	401 289

Директор

С.Л. Ткаченко

Головний бухгалтер

Л.С. Савка



підпис

підпис

Товариство з обмеженою відповідальністю «РЕГНО ІТАЛІЯ УА»
ЗВІТ ПРО ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2020 РОКУ
(у тисячах гривень)

Дата (рік, місяць, число)		КОДИ	
2022	01	01	01
за ЄДРПОУ		39200881	

Підприємство ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «РЕГНО ІТАЛІЯ УА»

Звіт про власний капітал
за 2020 р.
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
Залишок на початок року	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Коригування:	4000	5 000	-	286	-	238 711	-	-	243 997
Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований залишок на початок року	4095	5 000	-	286	-	238 711	-	-	-
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	(25)	-	51 221	-	-	243 997
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	-	-	-	-	-	-	-	51 196
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4111	-	-	-	-	-	-	-	-
Накопиченні курсові різниці	4113	-	-	-	-	-	-	-	-
Інший сукупний дохід	4116	-	-	-	-	-	-	-	-
Розподіл прибутку:									
Виплати власникам (дивіденди)	4200	-	-	-	-	-	-	-	-
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	-	-	-	-	-	-	-	-
Відрахування до резервного капіталу	4210	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку, належа до бюджету відповідно до законодавства	4215	-	-	-	-	-	-	-	-
Внески учасників:									
Внески до капіталу	4240	-	-	-	-	-	-	-	-
Погашення заборгованості з капіталу	4245	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення капіталу:									
Викуп акцій (часток)	4260	-	-	-	-	-	-	-	-
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	-	-	-	-	-	-	-	-
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення частки в капіталі	4275	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом змін у капіталі	4295	-	-	(25)	-	51 221	-	-	51 196
Залишок на кінець року	4300	5 000	-	261	-	289 932	-	-	295 193

Директор

С.Л. Ткаченко

Головний бухгалтер

Л.С. Савка

Товариство з обмеженою відповідальністю «РЕГНО ІТАЛІЯ УА»
ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ За рік, що закінчився 31 грудня 2021 року
(у тисячах гривень)

Підприємство Територія Львівська Організаційно-правова форма господарювання Товариство з обмеженою відповідальністю Вид економічної діяльності: Оптова торгівля напоями Одиниці виміру: тис. грн.	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «РЕГНО ІТАЛІЯ УА»		Дата (рік, місяць, число) за ЄДРПОУ		КОДИ	
			за КАТОТТГ		2022	
			за КОПФГ		12	
			за КВЕД		31	
					39200881	

UA4606025001051
5336
240
46.34

Примітки до фінансової звітності
за 2021 рік
Форма № 5

Код за ДКУД 1801008

I. Нематеріальні активи

Групи нематеріальних активів	Код	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка +, уцінка)		Вибуло за рік		Нараховано амортизації за рік	Втрачено зменшення корисності за рік	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року	накопичена амортизація
		первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація		первісної (переоціненої) вартості	накопиченої амортизації	первісної (переоціненої) вартості	накопиченої амортизації			первісної (переоціненої) вартості	накопиченої амортизації		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Права користування природними ресурсами	010	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права користування майном	020	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права на комерційні позначення	030	200	-	-	-	-	(90)	-	-	-	-	-	110	-
Права на об'єкти промислової власності	040	-	-	13	-	-	-	-	1	-	-	-	13	1
Авторське право та суміжні з ним права	050	486	199	55	-	-	(199)	(157)	84	-	-	-	342	126
Інші нематеріальні активи	070	57	56	-	-	-	(1)	(1)	-	-	-	-	56	55
Разом	080	743	255	68	-	-	(290)	(158)	85	-	-	-	521	182
Гудвіл	090	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3 рядка 080 графа 14 вартість нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності (081) -
вартість оформлених у заставу нематеріальних активів (082) -
вартість створених підприємством нематеріальних активів (083) -
вартість нематеріальних активів, отриманих за рахунок цільових асигнувань (084) -
накопичена амортизація нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності (085) -

3 рядка 080 графа 5
3 рядка 080 графа 15

Товариство з обмеженою відповідальністю «РЕГНО ІТАЛІЯ УА»
ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ За рік, що закінчився 31 грудня 2021 року
(у тисячах гривень)

II. Основні засоби

Групи основних засобів	Код	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка+, уцінка-)		Вибуло за рік		Нараховано амортизації за рік	Втрати від зменшення корисності	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року		у тому числі			
		первісна (переоцінена) вартість	знос		первісна (переоцінена) вартість	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос			первісної (переоціненої) вартості	зносу	первісна (переоцінена) вартість	знос	одержані за фінансовою орендою		передані в оперативну оренду	
															Первісна (переоцінена) вартість	знос		
																		Первісна (переоцінена) вартість
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
Земельні ділянки	100	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвестиційна нерухомість	105	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капітальні витрати на поліпшення земель	110	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Будинки, споруди та передавальні пристрої	120	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машини та обладнання	130	15 985	7 931	7 001	-	-	(4 045)	(4 045)	2 693	-	-	-	18 941	6 579	-	-	-	-
Транспортні засоби	140	12 338	3 272	3 029	-	-	(2 180)	(1 017)	2 579	-	-	-	13 187	4 834	-	-	-	-
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	150	5 520	2 086	155	-	-	-	-	1 334	-	-	-	5 675	3 420	-	-	-	-
Тварини	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Багаторічні насадження	170	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші основні засоби	180	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Бібліотечні фонди	190	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Малоцінні необоротні матеріальні активи	200	9 676	9 675	3 783	-	-	-	-	3 783	-	-	-	13 459	13 458	-	-	-	-
Тимчасові (нетитульні) споруди	210	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Природні ресурси	220	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвентарна тара	230	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предмети прокату	240	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші необоротні матеріальні активи	250	3 100	335	4 556	-	-	-	-	354	-	-	-	7 656	689	-	-	-	-
Разом	260	46 619	23 299	18 524	-	-	(6 225)	(5 062)	10 743	-	-	-	58 918	28 980	-	-	-	-

3 рядка 260 графа 14

вартість основних засобів, щодо яких існують передбачені чинним законодавством обмеження права власності
вартість оформлених у заставу основних засобів
залишкова вартість основних засобів, що тимчасово не використовуються (консервація, реконструкція тощо)
первісна (переоцінена) вартість повністю амортизованих основних засобів
вартість основних засобів, призначених для продажу
вартість основних засобів, придбаних за рахунок цільового фінансування
вартість основних засобів, що взяті в операційну оренду
знос основних засобів, щодо яких існують обмеження прав власності

3 рядка 260 графа 5

3 рядка 260 графа 15

Товариство з обмеженою відповідальністю «РЕГНО ІТАЛІЯ УА»
ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ за рік, що закінчився 31 грудня 2021 року
(у тисячах гривень)

III. Капітальні інвестиції

Найменування показника	Код	За рік	На кінець року
1	2	3	4
Капітальне будівництво	280	512	-
Придбання (виготовлення) основних засобів	290	11 874	293
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	300	8 977	545
Придбання (створення) нематеріальних активів	310	55	24
Формування основного стада	320	-	-
інші	330	-	-
Разом	340	21 418	862

Із рядка 340 графа 3 Капітальні інвестиції в інвестиційну нерухомість (341) -

Фінансові витрати, включені до капітальних інвестицій (342) -

IV. Фінансові інвестиції

Найменування показника	Код	За рік	На кінець року	
			довгострокові	Поточні
1	2	3	4	5
А. Фінансові інвестиції за методом участі в капіталі в:				
асоційовані підприємства	350	-	-	-
дочірні підприємства	360	-	-	-
спільну діяльність	370	-	-	-
Б. Інші фінансові інвестиції в:				
частки і паї у статутному капіталі інших підприємств	380	-	-	-
акції	390	42	291	-
облігації	400	-	-	-
інші	410	-	-	-
Разом (розд. А + розд. Б)	420	-	-	-

Із рядка 1035 гр. 4 Балансу Інші довгострокові фінансові інвестиції відображені:

за собівартістю

(421) -

за справедливою вартістю

(422) -

за амортизованою собівартістю

(423) -

Із рядка 1160 гр. 4 Балансу Поточні фінансові інвестиції відображені:

за собівартістю

(424) -

за справедливою вартістю

(425) -

за амортизованою собівартістю

(426) -

V. Доходи і витрати

Найменування показника	Код	Доходи	Витрати
1	2	3	4
А. Інші операційні доходи і витрати			
Операційна оренда активів	440	-	-
Операційна курсова різниця	450	6 747	(2 866)
Реалізація інших оборотних активів	460	1 582	(1 430)
Штрафи, пені, неустойки	470	16	(756)
Утримання об'єктів житлово-комунального і соціально-культурного призначення	480	-	-
Інші операційні доходи і витрати, у тому числі:	490	15 751	(13 702)
відрахування до резерву сумнівних боргів	491	-	(1 825)
непродуктивні витрати і втрати	492	-	(2 615)
Б. Доходи і втрати від участі в капіталі за інвестиціями в:			
асоційовані підприємства	500	-	-
дочірні підприємства	510	-	-
спільну діяльність	520	-	-
В. Інші фінансові доходи і витрати:			
		-	-

Товариство з обмеженою відповідальністю «РЕГНО ІТАЛІЯ УА»
ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ За рік, що закінчився 31 грудня 2021 року
(у тисячах гривень)

Найменування показника	Код	Доходи	Витрати
1	2	3	4
дивіденди	530	-	-
проценти	540	-	(58 697)
фінансова оренда активів	550	-	-
інші фінансові доходи і витрати	560	55	(1 974)
Г. Інші доходи і витрати:			
реалізація фінансових інвестицій	570	-	-
реалізація необоротних активів	580	-	-
реалізація майнових комплексів	590	-	-
неопераційна курсова різниця	600	5 380	(336)
безоплатно одержані активи	610	-	-
списання необоротних активів	620	-	(43)
інші доходи і витрати	630	-	(641)

Товарообмінні (бартерні) операції з продукцією (товарами, роботами, послугами)

(631) -

Частка доходу від реалізації за бартерними контрактами з пов'язаними сторонами

(632) -

Із рядків 540-560 графи 4 фінансові витрати, уключені о собівартості продукції основної діяльності

(633) -

VI. Грошові кошти

Найменування показника	Код	На кінець року
1	2	3
Готівка	640	-
Поточний рахунок в банку	650	4 720
Інші рахунки в банку (акредитиви, чекові книжки)	660	40 151
Грошові кошти в дорозі	670	-
Еквіваленти грошових коштів	680	-
Разом	690	44 871

3 рядка 1190 гр. 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан)

Грошові кошти, використання яких обмежено

(691) -

VII. Забезпечення і резерви

Види забезпечень і резервів	Код	Залишок на початок року	Збільшення за звітний рік		Використано у звітному році	Сторновано невикористано у суму у звітному році	Сума очікуваного відшкодування витрат іншою стороною, що врахована при оцінці забезпечення	Залишок на кінець року
			нараховано (створено)	додаткові відрахування				
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Забезпечення на виплату відпусток працівникам	710	1 344	-	2 328	2 027	-	-	1 645
Забезпечення наступних витрат на додаткове пенсійне забезпечення	720	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на виконання гарантійних зобов'язань	730	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на реструктуризацію	740	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на виконання зобов'язань щодо обтяжливих контрактів	750	-	-	-	-	-	-	-
	760	-	-	-	-	-	-	-
	770	-	-	-	-	-	-	-
Резерв сумнівних боргів	775	910	-	1 825	1 691	-	-	1 044
Разом	780	2 254	-	4 153	3 718	-	-	2 689

Товариство з обмеженою відповідальністю «РЕГНО ІТАЛІЯ УА»
ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ За рік, що закінчився 31 грудня 2021 року
(у тисячах гривень)

VIII. Запаси

Найменування показника	Код	Балансова вартість на кінець року	Переоцінка за рік	
			збільшення чистої вартості реалізації	уцінка
1	2	3	4	5
Сировина і матеріали	800	3 333	-	-
Купівельні напівфабрикати та комплектуючі вироби	810	-	-	-
Паливо	820	25	-	-
Тара і тарні матеріали	830	13	-	-
Будівельні матеріали	840	-	-	-
Запасні частини	850	27	-	-
Матеріали сільськогосподарського призначення	860	-	-	-
Тварини на вирощуванні та відгодівлі	870	-	-	-
Малоцінні та швидкозношувані предмети	880	82	-	-
Незавершене виробництво	890	-	-	-
Готова продукція	900	-	-	-
Товари	910	382 546	-	-
Разом	920	386 026	-	-

З рядка 920 графа 3 Балансова вартість запасів:

відображених за чистою вартістю реалізації

переданих у переробку

оформлених у заставу

переданих на комісію

активи на відповідальному зберіганні (позабалансовий рахунок 02)

З рядка 275, графа 4 Балансу, запаси, призначені для продажу

(921) -

(922) -

(923) -

(924) -

(925) -

(926) -

IX. Дебіторська заборгованість

Найменування показника	Код	Всього на кінець року	у тому числі за строками непогашення		
			до 12 місяців	від 12 до 18 місяців	від 18 до 36 місяців
1	2	3	4	5	6
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	940	625 215	625 215	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	950	16 154	16 154	-	-

Списано у звітному році безнадійної заборгованості

(951)Із рядків 940 і 950 графа 3 заборгованість з пов'язаними сторонами

(951) -

(952) -

XII. Податок на прибуток

Найменування показника	Код	Сума
1	2	3
Поточний податок на прибуток	1210	23 908
Відстрочені податкові активи: на початок звітного року	1220	-
на кінець звітного року	1225	-
Відстрочені податкові зобов'язання: на початок звітного року	1230	-
на кінець звітного року	1235	-
Включено до Звіту про фінансові результати - усього	1240	23 908
у тому числі: поточний податок на прибуток	1241	23 908
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1242	-
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1243	-
Відображено у складі власного капіталу	1250	-
у тому числі: поточний податок на прибуток	1251	-
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1252	-
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1253	-

Товариство з обмеженою відповідальністю «РЕГНО ІТАЛІЯ УА»
ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ За рік, що закінчився 31 грудня 2021 року
(у тисячах гривень)

XIII. Використання амортизаційних відрахувань

Найменування показника	Код	Сума
1	2	3
Нараховано за звітний період	1300	10 828
Використано за рік усього	1310	-
в тому числі на: будівництво об'єктів	1311	-
придбання (виготовлення) та поліпшення основних засобів	1312	-
з них машини та обладнання	1313	-
придбання (створення) нематеріальних активів	1314	-
погашення отриманих на капітальні інвестиції позик	1315	-
придбання МНМА	1316	-

Товариство з обмеженою відповідальністю «РЕГНО ІТАЛІЯ УА»
ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ За рік, що закінчився 31 грудня 2021 року
(у тисячах гривень)

XIV. Біологічні активи

Групи біологічних активів	Код рядка а	Обліковуються за первісною вартістю										Обліковуються за справедливою вартістю					
		залишок на початок року			надійшло за рік	вибуло за рік		нараховано амортизація за рік	втрати від зменшення корисності	вигоди від відновлення корисності	залишок на кінець року		залишок на початок року	зміни вартості за рік	надійшло за рік	вибуло за рік	залишок на кінець року
		первісна вартість	накопичена амортизація	первісна вартість		накопичена амортизація	первісна вартість				накопичена амортизація						
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	
Довгострокові біологічні активи - усього в тому числі:																	
робоча худоба	1410	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
продуктивна худоба	1411	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
багаторічні насадження	1412	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	1413	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	1414	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
інші довгострокові біологічні активи	1415	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Поточні біологічні активи - усього																	
в тому числі:	1420	-	x	-	-	x	x	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
тварини на вирощуванні та відгодівлі	1421	-	x	-	-	x	x	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
біологічні активи в стані біологічних перетворень (крім тварин на вирощуванні та відгодівлі)	1422	-	x	-	-	x	x	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	1423	-	x	-	-	x	x	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
інші поточні біологічні активи	1424	-	x	-	-	x	x	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом	1430	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3 рядка 1430 графа 5 і графа 14 вартість біологічних активів, придбаних за рахунок цільового фінансування (1431) -

3 рядка 1430 графа 6 і графа 16 залишкова вартість довгострокових біологічних активів, первісна вартість поточних біологічних активів і справедлива вартість біологічних активів, утрачених унаслідок надзвичайних подій (1432) -

3 рядка 1430 графа 11 і графа 17 балансова вартість біологічних активів, щодо яких існують передбачені законодавством обмеження права власності (1433) -

Товариство з обмеженою відповідальністю «РЕГНО ІТАЛІЯ УА»
 ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ За рік, що закінчився 31 грудня 2021 року
 (у тисячах гривень)

XV. Фінансові результати від первісного визнання та реалізації сільськогосподарської продукції та додаткових біологічних активів

Найменування показника	Код рядка	Вартість первісного визнання	Витрати, пов'язані з біологічними перетвореннями	Результат від первісного визнання		Уцінка	Виручка від реалізації	Собівартість реалізації	Фінансовий результат (прибуток +, збиток -) від	
				дохід	витрати				реалізації	первісного визнання та реалізації
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Продукція та додаткові біологічні активи рослинництва - усього	1500	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
У тому числі:										
зернові і зернобобові	1510	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
з них:										
пшениця	1511	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
соя	1512	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
соняшник	1513	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
ріпак	1514	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
цукрові буряки (фабричні)	1515	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
картопля	1516	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
плоди (зернаткові, кісточкові)	1517	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
інша продукція рослинництва	1518	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
додаткові біологічні активи рослинництва	1519	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
Продукція та додаткові біологічні активи тваринництва - усього	1520	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
У тому числі:										
приріст живої маси - усього	1530	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
з нього:										
великої рогатої худоби	1531	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
свиней	1532	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
молоко	1533	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
вовна	1534	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
яйця	1535	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
інша продукція тваринництва	1536	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
додаткові біологічні активи тваринництва	1537	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
продукція рибництва	1538	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
Сільськогосподарська продукція та додаткові біологічні активи - усього	1540	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-



Директор С.Л. Ткаченко
 Головний бухгалтер Л.С. Савка

Товариство з обмеженою відповідальністю «РЕГНО ІТАЛІЯ УА»
ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ За рік, що закінчився 31 грудня 2021 року
(у тисячах гривень)

1. ІНФОРМАЦІЯ ПРО КОМПАНІЮ

Товариство з обмеженою відповідальністю «РЕГНО ІТАЛІЯ УА» (надалі - Товариство) розташоване за адресою: 79057, Україна, Львівська область, м. Львів, вул. Княгині Ольги, буд.8. Дата державної реєстрації Товариства є 30.04.2014 року, код ЄДРПОУ 39200881.

Протягом звітного періоду Товариство здійснювало продаж алкогольної продукції, сирів, м'ясних делікатесів та інших продуктів харчування для вітчизняних підприємств.

Основним видом діяльності Товариства є оптова торгівля напоями, код КВЕД 46.34.

Середня чисельність працівників на 31 грудня 2021 року становила 190 чоловік.

Структура власників товариства на 31 грудня 2021 року та дату затвердження фінансової звітності до випуску є наступною:

Білик-Томашек Маріанна Андріївна 1 665 000 грн. (33,3%);

Ткаченко Сергій Львович 1 167 500 грн. (23,35%);

Городечна Юлія Ігорівна 1 167 500 грн. (23,35%);

ТОВ КУА «Західінвест» 1 000 000 грн. (20%);

Вищим органом управління Товариством у відповідності до Статуту є Загальні Збори Учасників. Виконавчим органом Товариства є Директор.

2. ОСНОВА ПРЕДСТАВЛЕННЯ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

Ця фінансова звітність Компанії була підготовлена відповідно до Положень (стандартів) бухгалтерського обліку України (П(С)БО), затверджених Міністерством фінансів України та зареєстрованих Міністерством юстиції України на дату підготовки фінансової звітності, та інших нормативних вимог до ведення бухгалтерського обліку і звітності в Україні. Ця фінансова звітність підготовлена з метою оцінки фінансового положення та результатів діяльності Компанії.

Фінансова звітність складена у функціональній валюті - в українській гривні. Суми наведені в тисячах гривень (тис. грн.), якщо не зазначено інше. Фінансова звітність підготовлена на основі принципу історичної вартості. Фінансова звітність підготовлена станом на 31 грудня 2021 року та охоплює період із 1 січня до 31 грудня 2021 року.

3. БЕЗПЕРЕРВНІСТЬ ДІЯЛЬНОСТІ

Фінансова звітність базується на принципі безперервності діяльності Компанії, що передбачає реалізацію активів і виконання зобов'язань у ході звичайної діяльності Компанії.

За рік, що закінчився 31 грудня 2021 року, Компанія отримала чистий прибуток у сумі 106 878 тис. грн. (2020: чистий прибуток 51 221 тис. грн.) та мала накопичені прибутки у сумі 396 047 тис. грн. (2020: накопичені прибутки 289 932 тис. грн.). Також, станом на 31 грудня 2021 поточні активи Компанії перевищували її поточні зобов'язання на 509 612 тис. грн. (2020: поточні активи Компанії перевищували її поточні зобов'язання на 373 318 тис. грн.).

24 лютого 2022 року розпочалась військова агресія Російської Федерації проти України, що стало підставою введення воєнного стану та призвело до ускладнень ведення операційної діяльності Компанії. Бойові дії, що проходять на території України, можуть мати вплив на здатність Компанії продовжувати свою діяльність на безперервній основі. Проте наразі Компанія нарощує обсяги торгівлі, що має значний попит. Керівництво Компанії переконано, що має усі передумови для забезпечення безперервної діяльності у майбутньому.

4. ВИКОРИСТАННЯ ОЦІНОК ТА ПРИПУЩЕНЬ

Підготовка фінансової звітності відповідно до облікової політики вимагає від керівництва використання оцінок та припущень, що впливають на наведені у фінансовій звітності суми активів та зобов'язань, розкриття інформації про умовні активи та зобов'язання на звітну дату, а також на суми доходів та витрат за звітний період. Хоча ці оцінки здійснено на основі наявної у керівництва інформації про стан справ, фактичні результати можуть відрізнятися від зазначених оцінок. Оцінки періодично переглядаються, коригування, які привели до зміни облікових оцінок, відображаються у складі фінансових результатів того періоду, коли вони були проведені.

Ця фінансова звітність містить оцінки керівництва Компанії щодо вартості активів, зобов'язань, доходів, витрат та визнаних контрактних зобов'язань. Ці оцінки, головним чином, включають:

Товариство з обмеженою відповідальністю «РЕГНО ІТАЛІЯ УА»
ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ За рік, що закінчився 31 грудня 2021 року
(у тисячах гривень)

Строк корисного використання нематеріальних активів та основних засобів.

Знос або амортизація на нематеріальні активи та основні засоби нараховується протягом строку їх корисного використання. Строки корисного використання засновані на оцінках керівництва того періоду, протягом якого актив приносить прибуток. Ці строки періодично переглядаються на предмет подальшої відповідності.

Дебіторська заборгованість та передоплати постачальникам.

Щодо дебіторської заборгованості та передоплат постачальникам створюється резерв під знецінення у тому випадку, якщо існує об'єктивне свідчення (наприклад, ймовірність неплатоспроможності чи інших істотних фінансових труднощів дебітора) того, що Компанія не отримає всі суми, що належать їй відповідно до умов поставки. Балансова вартість дебіторської заборгованості зменшується за допомогою використання рахунку резерву. Знецінені заборгованості припиняють визнаватися, якщо вони вважаються безнадійними. Зміни в припущеннях щодо цих факторів можуть вплинути на справедливую вартість, дебіторської заборгованості відображену у фінансовій звітності.

5. ОБЛІКОВА ПОЛІТИКА

Основні принципи облікової політики, що застосовується для представлення даної фінансової звітності, викладено нижче.

Нематеріальні активи

Нематеріальні активи відображаються в балансі, якщо існує ймовірність одержання майбутніх економічних вигод, пов'язаних з його використанням, та його вартість може бути достовірно визначена.

Якщо нематеріальний актив не відповідає вказаним критеріям визнання, то витрати, пов'язані з його придбанням чи створенням, визнаються витратами того звітного періоду, протягом якого вони були здійснені, без визнання таких витрат у майбутньому нематеріальним активом.

Нарахування амортизації нематеріальних активів проводити прямолінійним методом. Термін корисного використання нематеріальних активів встановлюється наказом по підприємству. Якщо нематеріальний актив немає терміну корисного використання чи його встановити неможливо, він вважається таким, що не підлягає амортизації (використовується безстроково).

Основні засоби

Придбані (створені) основні засоби зараховуються на баланс Компанії за первісною вартістю, визначеною відповідно до П(с)БО 7 «Основні засоби». Основні засоби відображаються за первісною вартістю за вирахуванням зносу та втрат від зменшення корисності.

Визнавати основними засобами матеріальні активи, очікуваний строк корисного використання (експлуатації) яких більше одного року (або операційного циклу, якщо він довший за рік) та вартістю більше 6 000,00 грн. в період з 01 січня по 30 червня та вартістю більше 20 000,00 грн. в період з 01 липня по 31 грудня.

Матеріальні активи, термін корисного використання (експлуатації) яких більше одного року, а вартість становить менше 6 000,00 грн. в період з 01 січня по 30 червня та вартість становить менше 20 000,00 грн. в період з 01 липня по 31 грудня, включати до складу малоцінних необоротних матеріальних активів.

Одиницею обліку основних засобів є об'єкт основних засобів. Якщо один об'єкт основних засобів складається з частин, які мають різний строк корисного використання (експлуатації), то кожна з цих частин може визнаватися в бухгалтерському обліку як окремий об'єкт основних засобів.

Об'єкт основних засобів визнається активом, якщо існує ймовірність того, що Компанія отримає в майбутньому економічні вигоди від його використання та вартість його може бути достовірно визначена.

Вартісна оцінка предметів терміном корисного використання більше одного року, що включаються до складу основних засобів, встановлюється в сумі понад 20 тис. грн. без ПДВ за одиницю.

Амортизація основних засобів нараховується із застосуванням прямолінійного методу протягом терміну корисного використання (експлуатації) об'єкта, що встановлюється Компанією при визнанні цього об'єкта активом (при зарахуванні на баланс). Основні засоби починають амортизуватися з місяця, наступного за місяцем, у якому об'єкт основних засобів став придатним для корисного використання. Ліквідаційну вартість об'єктів основних засобів не розраховувати і з метою амортизації прийняти рівною 0,01 грн.

Терміни корисного використання об'єктів основних засобів поділяються за групами:

транспортні засоби	5 років
комп'ютерне обладнання	2 роки
меблі	4 роки
інші основні засоби	12 років

Товариство з обмеженою відповідальністю «РЕГНО ІТАЛІЯ УА»
ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ За рік, що закінчився 31 грудня 2021 року
(у тисячах гривень)

Нарахування амортизації проводиться щомісяця.

Первісна вартість основних засобів збільшується на суму витрат, пов'язаних з поліпшенням об'єкта (модернізація, модифікація, добудова, дообладнання, реконструкція та ін.), які призводять до збільшення майбутніх економічних вигід, первісно очікуваних від використання об'єкта. Витрати, що здійснюються для підтримання об'єкта в робочому стані (проведення технічного огляду, нагляду, обслуговування, ремонту тощо) та одержання первісно визначеної суми майбутніх економічних вигід від його використання, включаються до складу витрат.

Витрати, які здійснюються для підтримання об'єкта у робочому стані (проведення технічного огляду, нагляду, обслуговування, ремонту та ін.) та отримання первісно визначеної суми майбутніх економічних вигід від його використання, включаються до складу витрат.

Рішення щодо характеру здійснюваних Компанією робіт приймається керівником Компанії з урахуванням результатів аналізу існуючої ситуації та суттєвості таких витрат.

Витрати на поліпшення об'єкта операційної оренди (модернізація, модифікація, добудова, дообладнання, реконструкція та інші), відображаються як капітальні інвестиції в створення інших необоротних матеріальних активів.

Нарахування амортизації таких активів здійснюється протягом терміну корисного використання об'єкту, який визначається у відповідності до Договору оренди.

Фінансові інвестиції

Фінансові інвестиції первісно оцінюються та відображаються у бухгалтерському обліку за собівартістю. Собівартість фінансової інвестиції складається з ціни її придбання, комісійних винагород, мита, податків, зборів, обов'язкових платежів та інших витрат, безпосередньо пов'язаних з її придбанням. Якщо придбання фінансової інвестиції здійснюється шляхом обміну на цінні папери власної емісії, то собівартість фінансової інвестиції визначається за справедливою вартістю переданих цінних паперів. Якщо придбання фінансових інвестицій здійснюється шляхом обміну на інші активи, то її собівартість визначається за справедливою вартістю цих активів.

У випадку, коли сертифікати перебуватимуть в обігу на фондовій біржі чи в інших операціях купівлі-продажу, їхня вартість обліковується за справедливою вартістю.

Сума збільшення або зменшення балансової вартості сертифікатів відображається у складі інших доходів або інших витрат відповідно.

Якщо справедливу вартість фінансових інвестицій визначити неможливо, товариство застосовує їх облік за собівартістю з урахуванням зменшення корисності, відповідно до пункту 9 ПСБО 12.

Запаси

Одиницею бухгалтерського обліку запасів є кожне їхнє найменування.

Запаси визнаються активом, якщо існує імовірність того, що підприємство отримає в майбутньому економічні вигоди пов'язані з їх використанням.

Собівартість запасів формується із сум, що сплачуються постачальнику, враховуючи знижки, ввізного мита, нотаріальних платежів, непрямих податків, що входять в ціну продажу, транспортних витрат, комісійних, агентських платежів.

Вибуття запасів здійснюється за методом ФІФО. Запаси, які за висновком інвентаризаційної комісії є непридатними для використання у виробництві чи для продажу, визнаються неліквідними і підлягають списанню з балансу згідно акту, складеного постійно діючою комісією для оцінки неліквідних запасів.

Дебіторська заборгованість

Дебіторська заборгованість - це договірні вимоги, що пред'явлені покупцям і іншим особам на отримання грошових коштів, товарів або послуг. Для цілей фінансової звітності дебіторська заборгованість класифікується як поточна (отримання очікується протягом поточного року або операційного циклу) або як довгострокова (дебіторська заборгованість, яка не може бути класифікована як поточна).

Дебіторська заборгованість класифікується як торгівельна дебіторська заборгованість (що виникає за реалізовані в ході здійснення звичайної господарської діяльності товари і послуги) і не торгівельна (інша) дебіторська заборгованість.

Первинне визнання дебіторської заборгованості здійснюється за справедливою вартістю переданих активів.

У фінансовій звітності короткострокова дебіторська заборгованість оцінюється і відображається за чистою вартістю реалізації. Чиста вартість реалізації дебіторської заборгованості оцінюється із врахуванням наданих знижок, повернень товарів і безнадійної сумнівної заборгованості.

Резерв сумнівних боргів за дебіторською заборгованістю, яка є фінансовим активом формувати на кожну дату балансу.

Товариство з обмеженою відповідальністю «РЕГНО ІТАЛІЯ УА»
ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ За рік, що закінчився 31 грудня 2021 року
(у тисячах гривень)

Розрахунок резерву сумнівних боргів здійснювати за методом застосування абсолютної суми сумнівної заборгованості на підставі аналізу платоспроможності окремих дебіторів за такими параметрами:

- з терміном заборгованості понад 365 днів - в розмірі 100 % від суми заборгованості;
- заборгованість по якій винесено позитивне рішення суду - в розмірі 100 % від суми заборгованості.

Гроші та їх еквіваленти

Грошові кошти Товариства включають грошові кошти на поточних банківських рахунках, готівкові грошові кошти в касах, грошові кошти в дорозі та еквіваленти грошових коштів не обмежені у використанні.

Іноземна валюта

Фінансова звітність Товариства складається в національній валюті України (гривні), що є функціональною валютою. Товариство здійснює зовнішню діяльність, проводячи операції в іноземній валюті. Товариство обліковує операції в іноземній валюті у відповідності до ПСБО 21 «Вплив змін валютних курсів». Господарські операції, що проводяться в іноземній валюті при первинному визнанні відображаються у функціональній валюті по курсу Національного Банку України (НБУ) на дату здійснення операцій.

На дату складання фінансової звітності всі монетарні статті, що враховуються в іноземній валюті перераховуються і відображаються в Балансі по курсу НБУ на дату складання звітності.

Забезпечення

З метою достовірної оцінки зобов'язань Товариства за якими виникає обов'язок оплати, в тому числі з невизначеним терміном, формувати забезпечення на виплату невикористаних відпусток.

Величину забезпечення на виплату відпусток розраховувати шляхом множення кількості днів невикористаної відпустки, що належить працівникові, на середньоденну заробітну плату за останніх 12 місяців, включаючи місяць розрахунку забезпечення, включаючи єдиний соціальний внесок.

Інструменти власного капіталу

Статутний капітал Товариства визначає мінімальний розмір майна Товариства, який гарантує інтереси його кредиторів.

Прибуток товариства утворюється з надходжень від господарської діяльності після покриття матеріальних та прирівняних до них витрат, а також витрат на оплату праці. З балансового прибутку Товариства сплачуються відсотки по кредитах банків, а також вносяться передбачені законодавством України податки та інші платежі до бюджету. За рахунок чистого прибутку, що залишається в розпорядженні Товариства виплачуються дивіденди, створюється та поповнюється резервний капітал, накопичується нерозподілений прибуток (покриваються збитки).

Статутний капітал складає 5 000 тис. грн. Протягом 2021 року статутний капітал не змінювався. Капітал в дооцінках відсутній. Додатковий капітал на початок звітної періоду становив 261 тис. грн. на кінець звітної періоду - 242 тис. грн. Резервний капітал на 31 грудня 2020 та на 31 грудня 2021 року відсутній. Нерозподілений прибуток (непокритий збиток) на 31 грудня 2020 року склав 289 932 тис. грн.; на 31 грудня 2021 року – 398 086 тис. грн.

Доходи і витрати

Дохід від реалізації продукції (товарів) визнається у разі, коли покупцю передано ризики і вигоди, пов'язані з переходом права власності на продукцію (товар, запаси), і Товариство не здійснює управління та контроль за реалізованою продукцією (товаром, запасами) згідно умов договору. Дата визнання доходів від реалізації готової продукції є дата передачі продукції покупцю.

Оцінка ступеня завершеності операції з надання послуг (виконання робіт) проводити шляхом вивчення виконаної роботи, при цьому в бухгалтерському обліку доходи відображати у звітному періоді в якому підписано акт наданих послуг (виконаних робіт).

Дохід, пов'язаний з наданням послуг оренди, визнається в останній календарний день звітної місяця, виходячи з факту надання послуг за користування об'єктом оренди, протягом всього терміну дії договору оренди, починаючи з дати підписання акту приймання передачі об'єкта в оренду та закінчується нарахуванням днем підписання акту повернення об'єкта з оренди.

До складу адміністративних витрат відносяться:

- зарплата адміністративного персоналу,
- нарахування ЄСВ на зарплату адмін. персоналу,
- витрати пов'язані зі службовими відрядженнями працівників адміністрації,
- витрати енергоносіїв для адміністрації (світло, опалення, вода),
- послуги зв'язку (пошта, інтернет, стаціонарний та мобільний зв'язок),
- витрати на легковий транспорт для адмін. персоналу (оренда, паливо, мийка, техобслуговування),
- консультаційні, юридичні, бухгалтерські, нотаріальні, аудиторські послуги,

Товариство з обмеженою відповідальністю «РЕГНО ІТАЛІЯ УА»
ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ За рік, що закінчився 31 грудня 2021 року
(у тисячах гривень)

- послуги інформатизації,
- витрати на підбір персоналу, підготовку та перепідготовку персоналу,
- участь у виставках, конференціях, круглих столах інших зовнішніх заходах, в яких задіяний адміністративний персонал,
- витрати, пов'язані з корпоративним управлінням: підтримкою корпоративного сайту, інші корпоративні витрати;
- витрати на судові спори та претензійну роботу,
- податки і збори,
- послуги банку,
- амортизація і знос основних засобів, інших необоротних активів та нематеріальних активів для адміністративних цілей,
- інші адміністративні витрати.

До складу витрат збуту відносяться:

- витрати на доставку та транспортування і страхування товарів;
- зарплату та нарахування працівникам відділу збуту, відділу маркетингу та працівників складу;
- рекламу (в т.ч. інтернет сайт, довідники, інформаційне обслуговування),
- маркетингові послуги,
- участь у виставках, конференціях, круглих столах, інших зовнішніх заходах, пов'язаних із збутом продукції,
- витрати пов'язані з орендою приміщень складів, комунальні та енергоносії для потреб збуту,
- витрати на службові відрядження працівників збуту,
- амортизацію основних засобів, інших необоротних активів та нематеріальних активів для збору.
- інші витрати збуту.

До інших операційних витрат включаються:

- витрати на дослідження та розробки, які не підпадають під визнання нематеріальним активом,
- собівартість реалізованих виробничих запасів,
- сума списання безнадійної дебіторської заборгованості та на створення резерву сумнівних боргів;
- втрати від операційної курсової різниці,
- втрати від знецінення запасів;
- нестачі й втрати від псування цінностей;
- визнані штрафи, пені, неустойки;
- витрати на утримання орендованих приміщень;
- інші операційні витрати, які не включені в жодну з попередніх статей, але по своїй суті повинні відноситись до операційної діяльності товариства.

До інших витрат включати:

- надання спонсорської та благодійної допомог неприбутковим організаціям, третім особам,
- втрати від не операційних курсових різниць,
- залишкова вартість списаних необоротних активів.

Податок на прибуток

У бухгалтерському обліку визнання, оцінку та облік податку на прибуток здійснювати відповідно до ПСБО 17 «Податок на прибуток».

Витрати з податку на прибуток відображаються в звіті про фінансові результати.

Товариство з обмеженою відповідальністю «РЕГНО ІТАЛІЯ УА»
ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ За рік, що закінчився 31 грудня 2021 року
(у тисячах гривень)

6. ЗАПАСИ

Станом на 31 грудня 2021 та 2020 років Запаси (рядок 1100 Балансу) були представлені таким чином:

6.1 Запаси (код 1100)	31.12.2021	31.12.2020
Товари	382 546	551 132
Виробничі запаси, в т.ч.:	3 480	2 808
паливо	25	17
інші матеріали	3 455	2 791
Разом	386 026	553 940

7. ТОРГОВЕЛЬНА ДЕБІТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ

Станом на 31 грудня 2021 та 2020 років Торговельна дебіторська заборгованість (рядок 1125 Балансу) була представлена таким чином:

7.1 Торговельна дебіторська заборгованість (код 1125)	31.12.2021	31.12.2020
За розрахунками з вітчизняними покупцями	626 104	344 186
За розрахунками з іноземними покупцями	155	315
Резерв сумнівної заборгованості	(1 044)	(910)
Разом	625 215	343 591

8. ДЕБІТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ ЗА ВИДАНИМИ АВАНСАМИ

Станом на 31 грудня 2021 та 2020 років Дебіторська заборгованість за виданими авансами (рядок 1130 Балансу) була представлена таким чином:

8.1 Дебіторська заборгованість за виданими авансами (код 1130)	31.12.2021	31.12.2020
За розрахунками з вітчизняними постачальниками	76 671	8 425
За розрахунками з іноземними постачальниками	1 749	1 381
Разом	78 420	9 806

9. ДЕБІТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ ЗА РОЗРАХУНКАМИ З БЮДЖЕТОМ

Станом на 31 грудня 2021 та 2020 років Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом (рядок 1135 Балансу) була представлена таким чином:

9.1 Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом (код 1135)	31.12.2021	31.12.2020
Податок на додану вартість	-	14 291
Податок на доходи фізичних осіб	1	5
Інші податки та збори (акциз)	214	365
Разом	215	14 661

10. ІНША ПОТОЧНА ДЕБІТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ

Станом на 31 грудня 2021 та 2020 років Інша поточна дебіторська заборгованість (рядок 1155 Балансу) була представлена наступним чином:

10.1 Інша дебіторська заборгованість (код 1155)	31.12.2021	31.12.2020
Розрахунки за митними платежами	10 417	2 779
Короткострокові позики	-	21 895
Заборгованість по рахунках щодо компенсації завданих збитків	13	668
Заборгованість за розрахунками з державними цільовими фондами	3	13
Інша дебіторська заборгованість	5 721	397
Разом:	16 154	25 752

Товариство з обмеженою відповідальністю «РЕГНО ІТАЛІЯ УА»
ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ За рік, що закінчився 31 грудня 2021 року
(у тисячах гривень)

11. ГРОШІ ТА ЇХ ЕКВІВАЛЕНТИ

Станом на 31 грудня 2021 та 2020 років Гроші та їх еквіваленти (рядок 1165 Балансу) були представлені таким чином:

11.1 Гроші та їх еквіваленти (код 1165)	31.12.2021	31.12.2020
Гроші на електронному рахунку ПДВ	3 003	2 080
Гроші на банківських рахунках в національній валюті	4 609	1 615
Гроші на банківських рахунках в іноземній валюті	37 219	-
Гроші на депозитних банківських рахунках в національній валюті	40	116
Разом	44 871	3 811

12. ВИТРАТИ МАЙБУТНІХ ПЕРІОДІВ

Станом на 31 грудня 2021 та 2020 років Витрати майбутніх періодів (рядок 1170 Балансу) були представлені наступним чином:

12.1 Витрати майбутніх періодів	31.12.2021	31.12.2020
Послуги страхування	420	454
Оренда нерухомості	232	185
Дизайн-проект	39	39
Гуртова ліцензія на алкоголь	7	500
Інші витрати майбутніх періодів	115	97
Разом:	813	1 275

13. ЗАРЕЄСТРОВАНИЙ КАПІТАЛ

На 31 грудня 2021 та 31 грудня 2020 років статутний капітал складає 5 000 тис. грн. Розподіл статутного капіталу між Учасниками станом на 31 грудня 2021 та 31 грудня 2020 років:

	Номінальна вартість частки, тис.грн	% від загальної величини
Білик-Томашек М.А.	1 665,0	33,30%
Ткаченко С.Л.	1 167,5	23,35%
Городечна Ю.І.	1 167,5	23,35%
ТОВ КУА «Західінвест»	1 000,0	20,00%
Разом учасників	5 000	100%

Зареєстрований капітал станом на 31 грудня 2021 та 31 грудня 2020 років повністю сплачений.

14. ФІНАНСОВІ ІНВЕСТИЦІЇ

На 31 грудня 2021 року до складу Інших фінансових інвестицій включено облігації Ринку «Столичний» на 291 тис. грн. (станом на 31 грудня 2020 року: 249 тис. грн.): номінальна вартість 1 тис. грн., кількість 1 622 шт., під 0,1% терміном до 31 березня 2033 року.

15. ІНШІ ДОВГОСТРОКОВІ ЗОБОВ'ЯЗАННЯ

Станом на 31 грудня 2021 та 2020 років Інші довгострокові зобов'язання (рядок 1515 Балансу) представлені наступним чином:

14.1 Назва позичальника	Валюта позики	Термін погашення на	Ставка, %	Сума заборгованості	
		кінець звітного періоду		31.12.2021	31.12.2020
ТОВ «КУА “Західінвест»	UAH	2022-2024	23%	140 164	103 034
Ткаченко Сергій Львович	UAH	18.09.2028	0%	63	52
Білик-Томашек Маріанна Андріївна	UAH	19.07.2027	0%	48	40
Разом:				140 275	103 126

Товариство з обмеженою відповідальністю «РЕГНО ІТАЛІЯ УА»
ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ За рік, що закінчився 31 грудня 2021 року
(у тисячах гривень)

16. КОРОТКОСТРОКОВІ КРЕДИТИ БАНКІВ

Станом на 31 грудня 2021 та 2020 років Короткострокові кредити банків (рядок 1600 Балансу) представлені таким чином:

15.1 Назва позичальника	Валюта позики	Термін погашення на кінець звітного періоду	Ставка, %	31.12.2021	31.12.2020
АТ "Райффайзен Банк Аваль"				229 720	217 299
КД 010/Д5-КБ/4/052	UAH	07.07.2022	12,60	57 200	57 199
КД 010/Д5-КБ/4/053/1	UAH	27.01.2022	11,70	17 000	17 000
КД 010/Д5-КБ/4/053/10	UAH	27.01.2022	11,70	15 000	15 000
КД 010/Д5-КБ/4/053/12	UAH	27.01.2022	11,70	-	8 000
КД 010/Д5-КБ/4/053/14	UAH	27.01.2022	11,70	19 500	19 500
КД 010/Д5-КБ/4/053/17	UAH	27.01.2022	11,70	16 339	-
КД 010/Д5-КБ/4/053/19	UAH	27.01.2022	11,70	10 000	-
КД 010/Д5-КБ/4/053/2	UAH	27.01.2022	11,70	-	6 000
КД 010/Д5-КБ/4/053/3	UAH	27.01.2022	11,70	14 682	42 000
КД 010/Д5-КБ/4/053/6	UAH	27.01.2022	11,70	20 500	20 500
КД 010/Д5-КБ/4/053/7	UAH	27.01.2022	11,70	23 500	23 500
015/Д5-КБ/7/022	UAH	29.06.2022	11,00	-	8 600
КД 010/Д5-КБ/4/053/18	UAH	27.01.2022	11,70	20 000	-
КД 010/Д5-КБ/4/053/20	UAH	27.01.2022	11,70	8 000	-
КД 010/Д5-КБ/4/053/23	UAH	27.01.2022	11,70	8 000	-
АТ "АБ "Південний"				31 000	13 606
KI2018-03808	EUR	15.08.2019	6,50	-	5 196
KI2018-03808	UAH	15.08.2019	14,70	-	5 410
KI2020-02967-TR01	UAH	13.03.2022	13,00	6 000	3 000
KL2021-05629	UAH	22.02.2022	13,00	25 000	-
АТ "Креді Агріколь Банк"				105 339	107 000
106/20-CL	UAH	25.01.2022	10,75	105 339	107 000
ПАТ Банк Восток				5 688	5 907
Овердрафт	UAH	17.05.2022	14,00	5 688	5 907
АТ Правекс Банк				61 845	39 207
ILC/191120/006 акредитив	EUR	04.11.2021	3,60	-	39 207
ILC/181021/009 акредитив	EUR	23.06.2022	3,60	24 738	-
ILC/051121/010 акредитив	EUR	23.06.2022	3,60	37 107	-
Разом:				433 592	383 019

Компанія у 2022 році не порушувала свої зобов'язання за кредитними договорами. Компанія продовжує нараховувати відсотки за користування кредитами.

Станом на 31 грудня 2021 року Компанія не виступає поручителем.

Загальна сума застави станом на 31 грудня 2021 року складає 359 616 тис. грн. (з них: 2 861 тис. грн. – основні засоби; 264 532 тис. грн. - товари в обороті, а також кредитні договори забезпечені іпотекою в сумі 92 224 тис. грн.). Загальна сума застави станом на 31 грудня 2020 року складала 495 151 тис. грн (з них: 3 169 тис. грн. – основні засоби; 399 758 тис. грн. - товари в обороті, а також кредитні договори забезпечені іпотекою в сумі 92 224 тис. грн.).

17. ТОРГОВЕЛЬНА КРЕДИТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ

Станом на 31 грудня 2021 та 2020 років Торговельна кредиторська заборгованість (рядок 1615 Балансу) представлена таким чином:

Товариство з обмеженою відповідальністю «РЕГНО ІТАЛІЯ УА»
ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ За рік, що закінчився 31 грудня 2021 року
(у тисячах гривень)

16.1 Торгівельна кредиторська заборгованість (код 1615)	31.12.2021	31.12.2020
Кредиторська заборгованість з іноземними постачальниками (за товар)	94 635	88 922
Кредиторська заборгованість з вітчизняними постачальниками (за послуги)	43 019	83 170
Кредиторська заборгованість з вітчизняними постачальниками (за товар)	-	329
Разом	137 654	172 421

18. ПОДАТКИ ТА ЗБОРИ ДО СПЛАТИ

Станом на 31 грудня 2021 та 2020 років Податки та збори до сплати (рядок 1620 Балансу) були представлені таким чином:

17.1 Податки та збори до сплати (код 1620)	31.12.2021	31.12.2020
Податок на прибуток	15 997	4 109
Податок на нерухоме майно	14	-
ПДВ	31 626	-
Разом	47 637	4 109

19. ПОТОЧНІ ЗАБЕЗПЕЧЕННЯ

Станом на 31 грудня 2021 та 2020 років Поточні забезпечення (рядок 1660 Балансу) були представлені таким чином:

18.1 Поточні забезпечення (код 1660)	31.12.2021	31.12.2020
Забезпечення на виплату відпусток та компенсаційних виплат персоналу	1 645	1 344
Разом	1 645	1 344

20. ІНШІ ПОТОЧНІ ЗОБОВ'ЯЗАННЯ

Станом на 31 грудня 2021 та 2020 років Інші поточні зобов'язання (рядок 1690 Балансу) були представлені таким чином:

19.1 Інші поточні зобов'язання (код 1690)	31.12.2021	31.12.2020
Заборгованість по договору позики	2 977	14 195
Зобов'язання за нарахованими відсотками	3 513	4 667
Інші поточні зобов'язання	2 556	1
Разом	9 046	18 863

21. ЧИСТИЙ ДОХІД ВІД РЕАЛІЗАЦІЇ ПРОДУКЦІЇ (ТОВАРІВ, РОБІТ, ПОСЛУГ)

Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) (рядок 2000 Звіту про фінансові результати) за роки, що закінчилися 31 грудня 2021 та 2020 років, включав наступне:

20.1 Доходи від продажу (код 2000)	2021	2020
Продаж товарів, в тому числі за наступними товарними групами:		
алкогольні напої	1 390 743	1 119 177
Сири	1 005 820	809 417
Надання маркетингових послуг	384 923	309 760
Послуги оренди приміщень	272	4 489
	5 916	462
Разом	1 396 931	1 124 128

Товариство з обмеженою відповідальністю «РЕГНО ІТАЛІЯ УА»
ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ За рік, що закінчився 31 грудня 2021 року
(у тисячах гривень)

22. СОБІВАРТІСТЬ РЕАЛІЗОВАНОЇ ПРОДУКЦІЇ (ТОВАРІВ, РОБІТ, ПОСЛУГ)

Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) (рядок 2050 Звіту про фінансові результати) за роки, що закінчилися 31 грудня 2021 та 2020 років, була представлена наступним чином:

21.1 Собівартість продажу (код 2050)	2021	2020
Алкоголь	(701 627)	(496 906)
Сири	(223 854)	(218 457)
Разом	(925 481)	(715 363)

23. АДМІНІСТРАТИВНІ ВИТРАТИ

Адміністративні витрати (рядок 2130 Звіту про фінансові результати) за роки, що закінчилися 31 грудня 2021 та 2020 років, були представлені наступним чином:

22.1 Адміністративні витрати (код 2130)	2021	2020
Консультаційні послуги, послуги юристів та нотаріусів	(4 871)	(5 084)
Амортизація та знос основних засобів, інших необоротних та нематеріальних активів для адміністративних цілей	(4 392)	(3 065)
Оренда приміщень офісу, комунальні витрати, охорона	(4 062)	(4 839)
Заробітна плата адміністративного персоналу	(3 567)	(6 720)
Банківське обслуговування	(3 392)	(2 359)
Нарахування на заробітну плату адміністративного персоналу	(734)	(665)
Послуги зв'язку та витрати на підписку періодичних видань	(558)	(326)
Забезпечення виплат відпусток	(345)	(352)
Технічне обслуговування активів, включаючи комп'ютерну техніку	(340)	(127)
Витрати, пов'язані зі службовими відрядженнями адміністративного персоналу	(282)	(154)
Витрати на утримання транспорту адміністративного призначення	(242)	(153)
Страхування майна та ризиків	(134)	(163)
Господарські матеріали	(91)	(268)
Інші адміністративні витрати	(6 255)	(4 407)
Разом	(29 265)	(28 682)

24. ВИТРАТИ НА ЗБУТ

Витрати на збут (рядок 2150 Звіту про фінансові результати) за роки, що закінчилися 31 грудня 2021 та 2020 років, були представлені наступним чином:

23.1 Витрати на збут (код 2150)	2021	2020
Витрати на рекламу й дослідження ринку (маркетинг)	(144 782)	(120 884)
Вантажні послуги та витрати на доставку товару	(32 554)	(33 358)
Витрати на страхування майна	(21 106)	(29 262)
Заробітна плата працівників збуту	(20 194)	(13 898)
Витрати на оренду	(13 531)	(7 810)
Амортизація та знос основних засобів, інших необоротних та нематеріальних активів	(6 408)	(8 165)
Нарахування на заробітну плату працівників збуту	(4 442)	(3 044)
Забезпечення виплати відпусток	(1 970)	(1 240)
Технічне обслуговування активів та поточний ремонт	(1 559)	(749)
Матеріальні, господарські витрати	(1 415)	(9 768)
Витрати, пов'язані зі службовими відрядженнями	(1 012)	(580)
Експлуатаційні, комунальні та охорона приміщень збуту	(285)	(264)
Інші витрати на збут	(11 226)	(8 532)
Разом	(260 484)	(237 554)

Товариство з обмеженою відповідальністю «РЕГНО ІТАЛІЯ УА»
ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ За рік, що закінчився 31 грудня 2021 року
(у тисячах гривень)

25. ІНШІ ОПЕРАЦІЙНІ ДОХОДИ

Інші операційні доходи (рядок 2120 Звіту про фінансові результати) за роки, що закінчилися 31 грудня 2021 та 2020 років, були представлені наступним чином:

24.1 Інші операційні доходи (код 2120)	2021	2020
Бонуси отримані	11 579	-
Дохід від операційної курсової різниці	6 654	2 332
Доходи від продажу необоротних активів	1 582	422
Отримані штрафи	1 104	-
Доходи від продажу валюти	652	753
Дохід від списання кредиторської заборгованості	2	5
Відшкодування раніше списаних активів	-	4 010
Інші операційні доходи	2 523	264
Разом	24 096	7 786

26. ІНШІ ОПЕРАЦІЙНІ ВИТРАТИ

Інші операційні витрати (рядок 2180 Звіту про фінансові результати) за роки, що закінчилися 31 грудня 2021 та 2020 років, були представлені наступним чином:

25.1 Інші операційні витрати (код 2180)	2021	2020
Сумнівні та безнадійні борги	(3 137)	(841)
Втрати від операційної курсової різниці	(2 866)	(12 459)
Нестачі і втрати від псування цінностей	(2 615)	(1 815)
Матеріальні затрати	(2 620)	(1 154)
Обов'язкові податки та платежі	(2 104)	(562)
Витрати на купівлю-продаж іноземної валюти	(1 176)	(3 033)
Штрафи, пені	(756)	(427)
На дослідження та розробки	(430)	(472)
Ремонти орендованих приміщень	(308)	(562)
Балансова вартість реалізованих основних засобів	-	(404)
Інші операційні витрати	(2 742)	(174)
Разом	(18 754)	(21 903)

27. ФІНАНСОВІ ТА ІНШІ ДОХОДИ ТА ВИТРАТИ

Фінансові та інші доходи та витрати (рядки 2220, 2240, 2250 та 2270 Звіту про фінансові результати) за роки, що закінчилися 31 грудня 2021 та 2020 років, були представлені наступним чином:

26.1 Фінансові та інші доходи та витрати (код 2220, 2240, 2250 та 2270)	2021	2020
Інші фінансові доходи (код 2220)	55	232
Відсотки одержані	55	232
Інші доходи (код 2240)	5 379	5 605
Від неопераційної курсової різниці	5 379	4 655
Продаж акцій	-	950
Фінансові витрати (код 2250)	(60 671)	(42 190)
Відсотки за банківськими кредитами	(58 697)	(39 414)
Інші фінансові витрати, що в тому числі включають комісію за обслуговування кредитів	(1 974)	(2 776)
Інші витрати (код 2270)	(1 020)	(30 251)
Неопераційна курсова різниця	(336)	(29 222)
Собівартість проданих акцій	-	(948)
Інші витрати	(684)	(81)

Товариство з обмеженою відповідальністю «РЕГНО ІТАЛІЯ УА»
ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ За рік, що закінчився 31 грудня 2021 року
(у тисячах гривень)

28. ВИТРАТИ З ПОДАТКУ НА ПРИБУТОК

Витрати з податку на прибуток за роки, що закінчилися 31 грудня 2021 та 2020 років, були представлені наступним чином (ставка податку – 18% у 2020-2021 роки):

27.1 Витрати (дохід) з податку на прибуток (код 2300)	2021	2020
Поточний податок на прибуток	(23 908)	(10 587)
Відстрочені податки	(-)	(-)
Разом	(23 908)	(10 587)

Взаємозв'язок між витратами (доходом) з податку на прибуток та бухгалтерським прибутком, помноженим на ставку податку на прибуток, що діє в Україні, за 2020 та 2021 роки:

27.2 Витрати (дохід) з податку на прибуток (код 2300)	2021	2020
Прибуток до оподаткування	130 786	61 808
Ставка податку на прибуток - 18%	(23 541)	(11 125)
Податковий ефект:		
Чистий вплив неоподатковуваних доходів та витрат, що не включаються до складу витрат (доходів) при визначенні оподаткованого прибутку	(367)	538
Разом	(23 908)	(10 587)

29. ОПЕРАЦІЇ З ПОВ'ЯЗАНИМИ СТОРОНАМИ

Пов'язаними сторонами вважаються підприємства, які перебувають під контролем або суттєвим впливом Компанії, а також підприємства та фізичні особи, які прямо або опосередковано здійснюють контроль над Компанією або суттєво впливають на його діяльність, а також близькі члени родини такої фізичної особи.

Станом на 31 грудня 2021 та 2020 років Залишки за операціями з пов'язаними сторонами були представлені наступним чином:

28.1 Залишки з пов'язаними сторонами	Учасники		Компанії під спільним контролем		Основний управлінський персонал	
	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2020
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	-	-	269 716	10 552	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	-	-	72 004	21 830	-	-
Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	-	-	10 507	910	-	-
Інші довгострокові зобов'язання	140 275	103 126	-	-	-	-
Інші поточні зобов'язання	5 502	6 695	-	9 195	-	-

Доходи та витрати за операціями з пов'язаними сторонами за роки, що закінчилися 31 грудня 2021 та 2020 років, були представлені наступним чином:

28.2 Доходи та витрати з пов'язаними сторонами	Учасники		Компанії під спільним контролем		Основний управлінський персонал	
	2021	2020	2021	2020	2021	2020
Реалізація необоротних активів	216	-	-	314	-	-
Надання послуг оренди	-	-	-	285	-	-
Реалізація товарів	-	-	272 544	11 391	-	-

Товариство з обмеженою відповідальністю «РЕГНО ІТАЛІЯ УА»
ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ За рік, що закінчився 31 грудня 2021 року
(у тисячах гривень)

Надання послуг	-	-	1 038	174	-	-
відповідального зберігання						
Витрати на придбання ТМЦ	-	(950)	42 833	-	-	-
та послуг						
Фінансові та інші доходи						
(витрати)	(4 867)	24 183	30	-	-	-

Виплати вищому управлінському персоналу за 2021 рік - 1 732 тис. грн., за 2020 рік – 1 521 тис. грн.

30. ПОДІЇ ПІСЛЯ ДАТИ БАЛАНСУ

Події, що відбулися з кінця звітної періоду до дати затвердження фінансової звітності до випуску, які свідчать про умови, що існували на кінець звітної періоду та надають додаткову інформацію щодо фінансової звітності Підприємства, відображені у фінансовій звітності.

24 лютого 2022 року розпочалась військова агресія Російської Федерації проти України, що стало підставою введення воєнного стану та призвело до ускладнень ведення операційної діяльності Компанії. Бойові дії, що проходять на території України, можуть мати вплив на здатність Компанії продовжувати свою діяльність на безперервній основі. Проте наразі Компанія нарощує обсяги торгівлі, що має значний попит. Керівництво Компанії переконано, що має усі передумови для забезпечення безперервної діяльності у майбутньому.

Від звітної дати до дати випуску фінансової звітності відбулися наступні зміни в кредитному портфелі: Компанія здійснила укладення/підписання ряду кредитних угод на пролонгацію кредитного ліміту та укладення нових овердрафтів та акредитивів, а саме:

- АТ «Райффайзен Банк Аваль» підписано додаткові угоди про пролонгації ліміту овердрафту та двох кредитних угод до вересня 2022 року.
- ПАТ "Банк Восток" підписано договір овердрафту з лімітом 5 000 тис. грн. до листопада 2022 року.
- АТ «Правекс Банк» укладено договір щодо внесення змін в графік зниження ліміту по акредитивам, та продовжено терміну дії безвідкличного документарного акредитиву на суму 800 тис. євро до листопада 2022 року.

Компанія на 31 грудня 2021 року має наступні кредитні зобов'язання:

- АТ «Райффайзен Банк Аваль» за фінансовими кредитами в сумі 229 720 тис. грн;
- АТ "АБ "Південний" за фінансовими кредитами в сумі 31 000 тис. грн;
- АТ "Креді Агріколь Банк" за фінансовими кредитами в сумі 105 339 тис. грн.;
- ПАТ "Банк Восток" за фінансовими кредитами в сумі 5 688 тис. грн.;
- АТ Правекс Банк за фінансовими кредитами в сумі 61 845 тис. грн;

Протягом періоду від дати балансу Компанія погасила заборгованість по наступним зобов'язанням:

- АТ «Райффайзен Банк Аваль» в сумі 23 000 тис. грн.;
- АТ "АБ "Південний" в сумі 10 000 тис. грн.;
- ПАТ "Банк Восток" в сумі 5 688 тис. грн.;

Також протягом періоду від дати балансу було отримано новий кредит в АТ «Райффайзен Банк Аваль» в сумі 26 900 тис. грн.

31. ЗАТВЕРДЖЕННЯ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

Дана фінансова звітність Компанії за рік, що закінчився 31 грудня 2021 року, була затверджена до випуску Керівництвом 30 квітня 2022 року.

Директор

С.Л. Ткаченко

Головний бухгалтер

Л.С. Савка



