



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

**Фінансова звітність згідно з НП(С)БО
за рік, що закінчився 31 грудня 2024 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)	8
Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)	10
Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)	12
Звіт про власний капітал	14
Примітки до фінансової звітності	16
Форма №6	24
1. Інформація про Компанію	28
2. Основа представлення фінансової звітності	28
3. Безперервність діяльності	28
4. Використання оцінок та припущень	28
5. Облікова політика	29
6. Запаси	33
7. Торговельна дебіторська заборгованість	33
8. Дебіторська заборгованість за виданими авансами	33
9. Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом	33
10. Інша поточна дебіторська заборгованість	34
11. Гроші та їх еквіваленти	34
12. витрати майбутніх періодів	34
13. Зареєстрований капітал	34
14. Фінансові інвестиції	35
15. інші довгострокові зобов'язання	35
16. Короткострокові кредити банків	35
17. Торговельна Кредиторська заборгованість	36
18. Податки та збори до сплати	36
19. Поточні забезпечення	37
20. Інші поточні зобов'язання	37
21. Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	37
22. Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	37
23. Адміністративні витрати	37
24. Витрати на збут	38
25. Інші операційні доходи	38
26. Інші операційні витрати	38
27. фінансові та інші доходи та витрати	39
28. витрати з податку на прибутку	39
29. Операції з пов'язаними сторонами	39
30. Умовні зобов'язання	40
31. Події після дати балансу	41
32. Затвердження фінансової звітності	41

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 2024 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 2024 року, була затверджена до випуску керівництвом 19 червня 2025 року:

Підписано від імені Компанії:

Директор

С.Л. Ткаченко

підпис

Головний бухгалтер

Л.С. Савка

підпис

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

Власникам ТОВ «РЕГНО ІТАЛІЯ УА»

ЗВІТ ЩОДО АУДИТУ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

Думка із застереженням

Ми провели аудит фінансової звітності Товариства з обмеженою відповідальністю «РЕГНО ІТАЛІЯ УА» (надалі – «Компанія»), що складається зі Звіту про фінансовий стан на 31 грудня 2024 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, за винятком можливого впливу питань, описаних в розділі «Основа для думки із застереженням» нашого звіту, фінансова звітність, що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан Компанії на 31 грудня 2024 року, її фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до прийнятих в Україні Положень (стандартів) бухгалтерського обліку (НП(С)БО) та відповідає вимогам законодавства з питань її складання.

Основа для думки із застереженням

Аванси видані

Станом на 31 грудня 2024 року у складі авансів виданих Компанією обліковує гарантійний депозит у сумі 84 174 тис. грн., який був наданий за умовами «Попереднього договору поставки» в якості забезпечення виконання зобов'язань Компанії стосовно укладання «Основного договору на поставку продукції». Згідно договору гарантійний платіж не зараховується в рахунок оплати за поставку продукції і в якості укладання «Основного договору» повертається Компанії в повному обсязі. За умовами «Попереднього договору», «Основний договір на поставку продукції» мав бути підписаний до 31 грудня 2024 року. Станом на дату цього Звіту «Основний договір» так і не був підписаний Компанією і гарантійний платіж не був повернутий. Аудитор вважає, що, виходячи з економічної сутності операції, доцільним є розгляд альтернативної класифікації – зокрема, як іншої поточної або довгострокової дебіторської заборгованості, залежно від оцінки перспектив укладання договору. З огляду на відсутність дій Компанії з приводу повернення цього депозиту та/або заключення «Основного договору поставки», аудитор не отримав достатніх доказів щодо повернення цього гарантійного платежу, а отже і отримання майбутніх економічних вигід за цим активом на звітну дату є сумнівним.

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 із застереженням.

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.

За винятком можливого впливу питань, описаних в розділі «Основа для думки із застереженням» нашого звіту, ми не виявили таких фактів, які потрібно було б включити до звіту.

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

Управлінський персонал 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 Ерфолг Україна»

Місцезнаходження

01133, м. Київ, вул. Л.Первомайського, 7

Інформація про включення до
Реєстру

Вебсторінка

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

www.crowe.com/ua/croweaa

Товариство з обмеженою відповідальністю «Кроу Ерфольг Україна» його власники, посадові особи ключовий партнер з аудиту та інші працівники є незалежними від Компанії, не брали участі у підготовці та прийнятті управлінських рішень Компанії в період, охоплений перевіреною фінансовою звітністю, та в період надання послуг з аудиту такої фінансової звітності.

Ключовим партнером завдання з аудиту, результатом якого є цей звіт незалежного аудитора, є Сичова Тетяна Геннадіївна.

Від імені ТОВ «Кроу Ерфольг Україна»

Ключовий партнер по завданню з аудиту / Аудитор
Номер реєстрації у Реєстрі аудиторів та
суб'єктів аудиторської діяльності: №101038



Тетяна Сичова

м. Київ,

19 червня 2025 року

Товариство з обмеженою відповідальністю «РЕГНО ІТАЛІЯ УА»
БАЛАНС (ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВИЙ СТАН) НА 31 ГРУДНЯ 2024 РОКУ
(у тисячах гривень)

Підприємство	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «РЕГНО ІТАЛІЯ УА»	Дата (рік, місяць, число)	2025 01 01
Територія	Львівська	за ЄДРПОУ	39200881
Організаційно-правова форма господарювання	Товариство з обмеженою відповідальністю	за КАТОТТГ	UA46060250010
Вид економічної діяльності	Оптова торгівля напоями	за КОПФГ	515336
Середня кількість працівників ¹	267	за КВЕД	240
Адреса, телефон	вул. Княгині Ольги, буд. 8, м. Львів, Львівська обл., 79057, Україна		46.34
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			

Баланс (Звіт про фінансовий стан)
на 31 грудня 2024 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	351	378
первісна вартість	1001	505	591
накопичена амортизація	1002	(154)	(213)
Незавершені капітальні інвестиції	1005	1 190	2 089
Основні засоби	1010	27 978	24 225
первісна вартість	1011	70 625	70 903
знос	1012	(42 647)	(46 678)
Інвестиційна нерухомість	1015	-	-
первісна вартість	1016	-	-
Знос	1017	-	-
Довгострокові біологічні активи	1020	-	-
Довгострокові фінансові інвестиції:	1030	-	-
які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств			
інші фінансові інвестиції	1035	398	466
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	-	-
Відстрочені податкові активи	1045	-	-
Інші необоротні активи	1090	-	-
Усього за розділом I	1095	29 917	27 158
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	458 236	454 794
Виробничі запаси	1101	5 982	3 874
Незавершене виробництво	1102	-	-
Готова продукція	1103	-	-
Товари	1104	452 254	450 920
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	612 160	675 547
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
за виданими авансами	1130	118 942	222 981
з бюджетом	1135	4 178	2 703
у тому числі з податку на прибуток	1136	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	1140	4	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	45 055	57 776
Гроші та їх еквіваленти	1165	1 479	23 083
Рахунки в банках	1167	1 479	23 083
Витрати майбутніх періодів	1170	2 100	1 824
Інші оборотні активи	1190	426	727
Усього за розділом II	1195	1 242 580	1 439 435
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	-	-
Баланс	1300	1 272 497	1 466 593

Товариство з обмеженою відповідальністю «РЕГНО ІТАЛІЯ УА»
БАЛАНС (ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВИЙ СТАН) НА 31 ГРУДНЯ 2024 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	-	-
Накопичені курсові різниці	1412	-	-
Резервний капітал	1415	-	-
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	436 878	483 747
Неоплачений капітал	1425	-	-
Вилучений капітал	1430	-	-
Усього за розділом I	1495	441 878	488 747
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	-	-
Довгострокові кредити банків	1510	-	-
Інші довгострокові зобов'язання	1515	206 609	394 608
Довгострокові забезпечення	1520	-	-
Довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	-	-
Цільове фінансування	1525	-	-
Усього за розділом II	1595	206 609	394 608
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	448 831	362 799
Векселі видані	1605	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за: довгостроковими зобов'язаннями	1610	-	-
товари, роботи, послуги	1615	138 540	156 769
розрахунками з бюджетом	1620	18 163	14 006
у тому числі з податку на прибуток	1621	2 349	1 315
розрахунками зі страхування	1625	-	-
розрахунками з оплати праці	1630	-	1 925
за одержаними авансами	1635	631	17 881
за розрахунками з учасниками	1640	-	-
із внутрішніх розрахунків	1645	-	-
Поточні забезпечення	1660	3 916	3 818
Доходи майбутніх періодів	1665	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	13 929	26 040
Усього за розділом III	1695	624 010	583 238
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	-	-
Баланс	1900	1 272 497	1 466 593

Директор

підпис

С.Л. Ткаченко

Головний бухгалтер

підпис

Л.С. Савка

Товариство з обмеженою відповідальністю «РЕГНО ІТАЛІЯ УА»
ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2024 РОКУ
(у тисячах гривень)

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

Дата (рік, місяць, число)

КОДИ		
2025	01	01
39200881		

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)
за 2024 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	1 335 159	1 356 107
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(835 920)	(865 814)
Валовий:			
прибуток	2090	499 239	490 293
збиток	2095		
Інші операційні доходи	2120	25 077	18 649
Адміністративні витрати	2130	(44 619)	(30 344)
Витрати на збут	2150	(229 016)	(203 898)
Інші операційні витрати	2180	(55 910)	(76 033)
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2190	194 771	198 667
збиток	2195		
Дохід від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	69	62
Інші доходи	2240	2 517	1 128
Фінансові витрати	2250	(119 339)	(109 815)
Втрати від участі в капіталі	2255	-	-
Інші витрати	2270	(22 406)	(50 324)
Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	55 612	39 718
збиток	2295		
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	(8 743)	(8 425)
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	46 869	31 293
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	46 869	31 293

Товариство з обмеженою відповідальністю «РЕГНО ІТАЛІЯ УА»
ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2024 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	36 650	8 305
Витрати на оплату праці	2505	55 753	37 116
Відрахування на соціальні заходи	2510	8 077	6 188
Амортизація	2515	9 533	8 025
Інші операційні витрати	2520	219 532	250 641
Разом	2550	329 545	310 275

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

С.Л. Ткаченко

Головний бухгалтер

Л.С. Савка

підпис

підпис

Товариство з обмеженою відповідальністю «РЕГНО ІТАЛІЯ УА»
ЗВІТ ПРО РУХ ГРОШОВИХ КОШТІВ ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2024 РОКУ
(у тисячах гривень)

Підприємство	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «РЕГНО ІТАЛІЯ УА»	Дата (рік, місяць, число) за ЄДРПОУ	КОДИ		
			2025	01	01
			39200881		

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)
за 2024 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	1 373 869	1 468 866
Повернення податків і зборів	3005	9 698	20 866
у тому числі податку на додану вартість	3006	1 616	3 472
Цільового фінансування	3010	243	200
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	-	-
Надходження від повернення авансів	3020	83 189	134 991
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	4	5
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	29	12
Надходження від операційної оренди	3040	-	-
Інші надходження	3095	86 496	48 220
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(1 222 809)	(1 353 915)
Праці	3105	(42 434)	(28 572)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(8 801)	(7 076)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(105 158)	(91 327)
Витрачання на оплату зобов'язання з податку на прибуток	3116	(9 777)	(8 544)
Витрачання на оплату зобов'язання з податку на додану вартість	3117	(69 989)	(63 029)
Витрачання на оплату зобов'язання з інших податків та зборів	3118	(25 392)	(19 754)
Витрачання на оплату авансів	3135	-	-
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(16 717)	(2 408)
Інші витрачання	3190	(301 416)	(290 941)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	(143 807)	(101 079)
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	-	-
необоротних активів	3205	1 180	513
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	-	-
дивідендів	3220	-	-
Надходження від деривативів	3225	-	-
Надходження від погашення позик	3230	-	-
Інші надходження	3250	-	-
Витрачання на придбання:			
фінансових інвестицій	3255	-	-
необоротних активів	3260	(10 087)	(16 418)
Виплати за деривативами	3270	-	-
Витрачання на надання позик	3275	-	-
Інші платежі	3290	-	-
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	(8 907)	(15 905)
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від:			
Власного капіталу	3300	-	-
Отримання позик	3305	626 250	560 873
Інші надходження	3340	-	-
Витрачання на:			

Товариство з обмеженою відповідальністю «РЕГНО ІТАЛІЯ УА»
ЗВІТ ПРО РУХ ГРОШОВИХ КОШТІВ ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2024 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	(343 907)	(363 716)
Сплату дивідендів	3355	-	-
Сплату відсотків	3360	(104 341)	(114 208)
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	-	-
Інші платежі	3390	-	-
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	178 002	82 949
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	25 288	(34 035)
Залишок коштів на початок року	3405	1 479	40 752
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	(3 684)	(5 238)
Залишок коштів на кінець року	3415	23 083	1 479

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 2024 РОКУ
(у тисячах гривень)

Підприємство

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «РЕГНО ІТАЛІЯ УА»

Дата (рік, місяць, число)

2025 | 01 | 01

за ЄДРПОУ

39200881

КОДИ

2025 | 01 | 01

Звіт про власний капітал
за 2024 р.
Форма № 4

Код за ДКУД

1801005

Стаття	Код рядка	Зареєстрован ий капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілен ий 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	-	-	-	436 878	-	-	441 878
Коригування:									
Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований залишок на початок року	4095	5 000	-	-	-	436 878	-	-	441 878
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	46 869	-	-	46 869
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	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом змін у капіталі	4295	-	-	-	-	46 869	-	-	46 869
Залишок на кінець року	4300	5 000	-	-	-	483 747	-	-	488 747

Директор

С.Л. Ткаченко

Головний бухгалтер

Л.С. Савка

Товариство з обмеженою відповідальністю «РЕГНО ІТАЛІЯ УА»
ЗВІТ ПРО ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2023 РОКУ
(у тисячах гривень)

Підприємство	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «РЕГНО ІТАЛІЯ УА»	Дата (рік, місяць, число) за ЄДРПОУ	КОДИ		
			2024	01	01
			39200881		

Звіт про власний капітал
за 2023 р.
Форма № 4

Код за ДКУД
1801005

Стаття	Код рядка	Зареєстрован ий капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілен ий 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	-	-	-	405 585	-	-	410 585
Коригування:	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Зміна облікової політики	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	4095	5 000	-	-	-	405 585	-	-	410 585
Скоригований залишок на початок року	4100	-	-	-	-	31 293	-	-	31 293
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4110	-	-	-	-	-	-	-	-
Інший сукупний дохід за звітний період	4111	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4113	-	-	-	-	-	-	-	-
Накопиченні курсові різниці	4116	-	-	-	-	-	-	-	-
Інший сукупний дохід	4200	-	-	-	-	-	-	-	-
Розподіл прибутку:	4205	-	-	-	-	-	-	-	-
Виплати власникам (дивіденди)	4210	-	-	-	-	-	-	-	-
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4215	-	-	-	-	-	-	-	-
Відрахування до резервного капіталу	4240	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4245	-	-	-	-	-	-	-	-
Внески учасників:	4260	-	-	-	-	-	-	-	-
Внески до капіталу	4265	-	-	-	-	-	-	-	-
Погашення заборгованості з капіталу	4270	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення капіталу:	4275	-	-	-	-	-	-	-	-
Викуп акцій (часток)	4290	-	-	-	-	-	-	-	-
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4295	-	-	-	-	-	-	-	-
Анулювання викуплених акцій (часток)	4300	5 000	-	-	-	31 293	-	-	31 293
Вилучення частки в капіталі									
Інші зміни в капіталі									
Разом змін у капіталі									
Залишок на кінець року						436 878	-	-	441 878

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 2024 року
(у тисячах гривень)

Підприємство Територія Львівська Організаційно-правова форма господарювання Товариство з обмеженою відповідальністю Вид економічної діяльності: Оптова торгівля напоями	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «РЕГНО ІТАЛІЯ УА»			Дата (рік, місяць, число) за ЄДРПОУ за КАТОДТГ за КОПФГ за КВЕД			КОДИ		
				2024			12		
							39200881		
							UA4606025001051		
							5336		
						240			
						46.34			

Примітки до фінансової звітності
за 2024 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	Втрати від зменшення корисності за рік	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року	
		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	110	-	7	-	-	-	-	-	-	-	-	117	-
Права на об'єкти промислової власності	040	13	4	-	-	-	-	-	3	-	-	-	13	7
Авторське право та суміжні з ним права	050	151	95	-	-	-	15	15	26	-	-	-	136	106
Інші нематеріальні активи	070	231	55	94	-	-	-	-	45	-	-	-	325	100
Разом	080	505	154	101	-	-	15	15	74	-	-	-	591	213
Гудвіл	090	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3 рядка 080 графа 14

вартість нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності
вартість оформлених у заставу нематеріальних активів
вартість створених підприємством нематеріальних активів
вартість нематеріальних активів, отриманих за рахунок цільових асигнувань
накопичена амортизація нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності

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 2024 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			первісна (переоцінена) вартість	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос		
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	19 919	12 448	1 398	-	-	196	34	3 142	-	-	-	21 121	15 556	-	-	-	-		
Транспортні засоби	140	22 320	8 564	4 330	-	-	3 578	1 440	4 256	-	-	-	23 072	11 380	-	-	-	-		
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	150	6 075	5 300	1 696	-	-	1 728	1 636	543	-	-	-	6 043	4 207	-	-	-	-		
Тварини	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Багаторічні насадження	170	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Інші основні засоби	180	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Бібліотечні фонди	190	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Малочисні необоротні матеріальні активи	200	14 410	14 410	906	-	-	2 305	2 305	906	-	-	-	13 011	13 011	-	-	-	-		
Тимчасові (нетитульні) споруди	210	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Природні ресурси	220	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Інвентарна тара	230	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Предмети прокату	240	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Інші необоротні матеріальні активи	250	7 901	1 925	-	-	-	245	13	612	-	-	-	7 656	2 524	-	-	-	-		
Разом	260	70 625	42 647	8 330	-	-	8 052	5 428	9 459	-	-	-	70 903	46 678	-	-	-	-		

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 2024 року
(у тисячах гривень)

III. Капітальні інвестиції

Найменування показника	Код	За рік	На кінець року
1	2	3	4
Капітальне будівництво	280	-	-
Придбання (виготовлення) основних засобів	290	8 971	2 005
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	300	937	84
Придбання (створення) нематеріальних активів	310	101	-
Формування основного стада	320	-	-
інші	330	-	-
Разом	340	10 009	2 089

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	-	466	-
облігації	400	-	-	-
інші	410	-	-	-
Разом (розд. А + розд. Б)	420	-	466	-

Із рядка 1035 гр. 4 Балансу Інші довгострокові фінансові інвестиції відображені:
за собівартістю (421) -
за справедливою вартістю (422) 466
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	7 379	9 297
Реалізація інших оборотних активів	460	3 074	2 642
Штрафи, пені, неустойки	470	29	119
Утримання об'єктів житлово-комунального і соціально-культурного призначення	480	-	-
Інші операційні доходи і витрати, у тому числі:	490	14 595	43 852
відрахування до резерву сумнівних боргів	491	x	3 907
непродуктивні витрати і втрати	492	x	23 956
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 2024 року
(у тисячах гривень)

Найменування показника	Код	Доходи	Витрати
1	2	3	4
дивіденди	530	-	x
проценти	540	x	110 880
фінансова оренда активів	550	-	-
інші фінансові доходи і витрати	560	69	8 459
Г. Інші доходи і витрати:			
реалізація фінансових інвестицій	570	-	-
реалізація необоротних активів	580	-	-
реалізація майнових комплексів	590	-	-
неопераційна курсова різниця	600	2 517	5 222
безоплатно одержані активи	610	-	x
списання необоротних активів	620	-	-
інші доходи і витрати	630	x	17 184

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	858
Інші рахунки в банку (акредитиви, чекові книжки)	660	22 225
Грошові кошти в дорозі	670	-
Еквіваленти грошових коштів	680	-
Разом	690	23 083

З 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	3 916	2 824	-	2 922	-	-	3 818
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	15 587	3 907	-	14 395	-	-	5 099
Разом	780	19 503	6 731	-	17 317	-	-	8 917

Товариство з обмеженою відповідальністю «РЕГНО ІТАЛІЯ УА»
ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ За рік, що закінчився 31 грудня 2024 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	2 909	-	-
Купівельні напівфабрикати та комплектуючі вироби	810	-	-	-
Паливо	820	89	-	-
Тара і тарні матеріали	830	365	-	-
Будівельні матеріали	840	-	-	-
Запасні частини	850	129	-	-
Матеріали сільськогосподарського призначення	860	-	-	-
Тварини на вирощуванні та відгодівлі	870	-	-	-
Малоцінні та швидкозношувані предмети	880	382	-	-
Незавершене виробництво	890	-	-	-
Готова продукція	900	-	-	-
Товари	910	450 920	-	-
Разом	920	454 794	-	-

3 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)

3 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	675 547	670 519	5 028	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	950	57 776	57 776	-	-

Списано у звітному році безнадійної заборгованості

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

(951) -

(952) -

X. Нестачі і витрати від псування цінностей

Найменування показника	Код	Сума
1	2	3
Виявлено (списано) за рік нестачі і втрат	960	23 956
Визнано заборгованістю винних осіб у звітному році	970	-
Сума нестачі і втрат, остаточне ішення щодо винуватців, за якими на кінець року не прийнято	980	-

XII. Податок на прибуток

Найменування показника	Код	Сума
1	2	3
Поточний податок на прибуток	1210	8 743
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	-

Товариство з обмеженою відповідальністю «РЕГНО ІТАЛІЯ УА»
ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ За рік, що закінчився 31 грудня 2024 року
(у тисячах гривень)

Включено до Звіту про фінансові результати - усього	1240	8 743
у тому числі: поточний податок на прибуток	1241	8 743
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	-

XIII. Використання амортизаційних відрахувань

Найменування показника	Код	Сума
1	2	3
Нараховано за звітний період	1300	9 533
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	-

XIV. Біологічні активи

Групи біологічних активів	Код рядка	Обліковуються за первісною вартістю						Обліковуються за справедливою вартістю								
		залишок на початок року		надійшло о за рік	вибуло за рік		нараховано амортизації за рік	втрати від зменшення корисності	вигоди відновлення корисності	залишок на кінець року		залишок на початок року	надійшло о за рік	зміни вартості 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 продуктивна худоба багаторічні насадження	1410	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	1411	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	1412	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	1413	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	1414	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	1415	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Поточні біологічні активи - усього в тому числі: тварини на вирощуванні та відгодівлі біологічні активи в стані біологічних перетворень (крім тварин на вирощуванні та відгодівлі)	1420	-	X	-	-	X	X	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	1421	-	X	-	-	X	X	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	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 справедлива вартість довгострокових біологічних активів, первісна вартість поточних біологічних активів і (1432) -

3 рядка 1430 графа 11 і графа 17 балансова вартість біологічних активів, утрачених унаслідок надзвичайних подій (1433) -

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

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 реалізації	
				дохід	витрати				реалізація	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 (зерняткові, 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	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
	1539	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
Сільськогосподарська продукція та додаткові біологічні активи - усього	1540	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-

Директор
С.Л. Ткаченко

Головний бухгалтер
Л.С. Савка

підпис

підпис

Товариство з обмеженою відповідальністю «РЕГНО ІТАЛІЯ УА»
ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ за рік, що закінчився 31 грудня 2024 року
(у тисячах гривень)

Підприємство	Дата (рік, місяць число)		
	2024	12	31
Територія	Товариство з обмеженою відповідальністю «РЕГНО ІТАЛІЯ УА»		
	Львівська область		
Організаційно-правова форма господарювання Вид економічної діяльності: Одиниці виміру: тис. грн.	Товариство з обмеженою відповідальністю		
	Оптова торгівля напоями		
	Код ЄДРПОУ		
	UA4606025001051		
	Код КОАТУУ		
	5336		
	За СПОДУ		
	за КОПФГ		
	за КВЕД		
	240		
Контрольна сума			
46.34			

ДОДАТОК ДО ПРИМІТКОК ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
"Інформація за сегментами"
за 2024 рік

ФОРМА №6
Код за ДКУД
1801009

І. Показники пріоритетних звітних виробничих сегментів (господарський, географічний виробничий, географічний збутовий)																			
Найменування показника		Найменування звітних сегментів												Нерозподілені статті		Усього			
Код рядка		Оптова торгівля напоями та продуктами харчування		Звітний рік		Минулий рік		Звітний рік		Минулий рік		Звітний рік		Минулий рік		Звітний рік		Минулий рік	
		Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік		
1		2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	
1. Доходи звітних сегментів:																			
Доходи від операційної діяльності сегментів																			
010		1 360 236	1 374 756		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 360 236	1 374 756	
011		1 335 159	1 356 107		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 335 159	1 356 107	
з них:																			
доходи від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг):																			
зовнішнім покупцям																			
іншим звітним сегментам		012	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
інші операційні доходи		013	25 077	18 649	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	25 077	18 649	
Фінансові доходи звітних сегментів		020	69	62	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	69	62	
з них:																			
доходи від участі в капіталі, які безпосередньо стосуються звітного сегмента		021	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
інші фінансові доходи		022	69	62	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	69	62	
Інші доходи		030	2 517	1 128	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2 517	1 128	

Товариство з обмеженою відповідальністю «РЕГНО ІТАЛІЯ УА»
ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ За рік, що закінчився 31 грудня 2024 року
(у тисячах гривень)

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
Усього доходів звітних сегментів	040	1 362 822	1 375 946	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 362 822	1 375 946
Нерозподілені доходи	050	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	x	x
з них: доходи від операційної діяльності	051	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	x	x
Фінансові доходи	052	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	x	x
Вирукування доходів від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) іншим звітним сегментам	060	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Усього доходів підприємства (р.040 + р.050 - р.060)	070	1 362 822	1 375 946	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 362 822	1 375 946
2. Витрати звітних сегментів:																	
Витрати операційної діяльності	080	835 920	865 814	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	835 920	865 814
з них: собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг); зовнішнім покупцям																	
081	835 920	865 814	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	835 920	865 814
іншим звітним сегментам	082	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Адміністративні витрати	090	44 619	30 344	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	44 619	30 344
Витрати на збут	100	229 016	203 898	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	229 016	203 898
Інші операційні витрати	110	55 910	76 033	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	55 910	76 033
Фінансові витрати звітних сегментів	120	119 339	109 815	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	119 339	109 815
з них: витрати від участі в капіталі, які безпосередньо можна віднести до звітного сегмента																	
121	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
122	119 339	109 815	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	119 339	109 815
130	22 406	50 324	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	22 406	50 324
Інші витрати																	
Усього витрат звітних сегментів	140	1 307 210	1 336 228	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 307 210	1 336 228
Нерозподілені витрати	150	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	x	-
з них:																	
адміністративні, збутові та інші витрати операційної діяльності, не розподілені на звітні сегменти	151	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	x	x
Фінансові витрати	152	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	x	x
податок на прибуток	154	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-
Вирукування собівартості реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) іншим звітним сегментам																	
160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Товариство з обмеженою відповідальністю «РЕГНО ІТАЛІЯ УА»
ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ За рік, що закінчився 31 грудня 2024 року
(у тисячах гривень)

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
Усього витрат підприємства (р.140 + р.150 - р.160)	170	1 307 210	1 336 228	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 307 210	1 336 228
3. Фінансовий результат діяльності сегмента (р.040 - р.140)	180	55 612	39 718	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	55 612	39 718
4. Фінансовий результат діяльності підприємства (р.070 - р.170)	190	55 612	39 718	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	55 612	39 718
	200	1 466 593	1 272 497	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 466 593	1 272 497
5. Активи звітних сегментів з них: Необоротні активи	201	27 158	29 917	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	27 158	29 917
	202	454 794	458 236	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	454 794	458 236
Запаси	203	959 734	780 765	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	959 734	780 765
Дебіторська заборгованість																	
Грошові кошти та інші оборотні активи	204	23 083	1 479	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	23 083	1 479
	205	1 824	2 100	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 824	2 100
Витрати майбутніх періодів	220	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-
	221	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-
Нерозподілені активи	222	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-
	223	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-
з них:	224	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-
	230	1 466 593	1 272 497	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 466 593	1 272 497
Усього активів підприємства 6. Зобов'язання звітних сегментів	240	977 846	830 619	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	977 846	830 619
з них:	241	553 380	606 165	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	553 380	606 165
	242	3 818	3 916	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3 818	3 916
Кредиторська заборгованість																	
Поточні забезпечення	243	420 648	220 538	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	420 648	220 538
	244	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші поточні та довгострокові зобов'язання	260	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
Нерозподілені зобов'язання	261	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
з них:	262	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
	263	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
Довгострокові кредити банків	264	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
Кредиторська заборгованість з податку на прибуток																	
Усього зобов'язань підприємства (р.240 + р.260)	270	977 846	830 619	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	977 846	830 619
7. Капітальні інвестиції	280	10 009	14 115	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	10 009	14 115
8. Амортизація необоротних активів	290	9 533	8 025	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	9 533	8 025

II. Показники за допоміжними звітними господарськими сегментами
(господарський, географічний виробничий, географічний збутовий)

Найменування показника	Код рядка	Найменування звітних сегментів												Нерозподілені статті			Усього	
		Оптова торгівля напоями та продуктами харчування																
		Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	
Доходи від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) зовнішнім покупцям	300	1 335 159	1 356 107	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 335 159	1 356 107	
Балансова вартість активів звітних сегментів	310	1 466 593	1 272 497	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 466 593	1 272 497	
Капітальні інвестиції	320	10 009	14 115	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	10 009	14 115	
	330	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	340	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

III. Показники за допоміжними звітними географічними збутовими сегментами
(виробничий, збутовий)

Найменування показника	Код рядка	Найменування звітних сегментів												Нерозподілені статті		Усього				
		Україна		Минулий рік		Звітний рік		Минулий рік		Звітний рік		Минулий рік		Звітний рік		Минулий рік		Звітний рік		
		Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18			
Доходи від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) зовнішнім покупцям	350	1 335 159	1 356 107	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 335 159	1 356 107		
Балансова вартість активів звітних сегментів	360	1 466 593	1 272 497	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 466 593	1 272 497		
Капітальні інвестиції	370	10 009	14 115	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	10 009	14 115		
	380	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	390	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		

Товариство з обмеженою відповідальністю «РЕГНО ІТАЛІЯ УА»
ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ За рік, що закінчився 31 грудня 2024 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 2024 року становила 267 чоловік.

Структура власників товариства на 31 грудня 2024 року та дату затвердження фінансової звітності до випуску є наступною:

Немировський Андрій Володимирович 1 665 000 грн. (33,3%);

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

Городечний Роман Багданович 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 2024 року та охоплює період із 1 січня до 31 грудня 2024 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 2024 року, Компанія отримала чистий прибуток у сумі 46 869 тис. грн. (2023: чистий прибуток 31 293 тис. грн.) та мала накопичені прибутки у сумі 483 747 тис. грн. (2023: накопичені прибутки 436 878 тис. грн.). Також, станом на 31 грудня 2024 поточні активи Компанії перевищували її поточні зобов'язання на 856 197 тис. грн. (2023: поточні активи Компанії перевищували її поточні зобов'язання на 618 570 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 2024 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 імовірність 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 такий, 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 2024 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 2024 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 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 2024 року статутний капітал не змінювався. Капітал в дооцінках відсутній. Додатковий капітал відсутній. Резервний капітал на 31 грудня 2023 та на 31 грудня 2024 року відсутній. Нерозподілений прибуток (непокритий збиток) на 31 грудня 2023 року склав 436 878 тис. грн.; на 31 грудня 2024 року – 483 747 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 звітного 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, пальне, мийка, техобслуговування),
- консультаційні, юридичні, бухгалтерські, нотаріальні, аудиторські послуги,
- послуги інформатизації,

Товариство з обмеженою відповідальністю «РЕГНО ІТАЛІЯ УА»
ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ За рік, що закінчився 31 грудня 2024 року
(у тисячах гривень)

- 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 2024 року
(у тисячах гривень)

6. ЗАПАСИ

Станом на 31 грудня 2024 та 2023 років Запаси (рядок 1100 Балансу) були представлені таким чином:

6.1 Запаси (код 1100)	31.12.2024	31.12.2023
Товари	450 920	452 254
Виробничі запаси, в т.ч.:	3 874	5 982
паливо	89	28
тара і тарні матеріали	365	283
запасні частини	129	139
інші матеріали	3 291	5 532
Разом	454 794	458 236

На 31.12.2024 у заставі знаходяться запаси в обороті в сумі 329 532 тис. грн: у заставі Райффайзен Банк Аваль знаходиться 139 532 тис. грн, а у Правекс 190 000 тис. грн.

7. ТОРГОВЕЛЬНА ДЕБІТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ

Станом на 31 грудня 2024 та 2023 років Торговельна дебіторська заборгованість (рядок 1125 Балансу) була представлена таким чином:

7.1 Торговельна дебіторська заборгованість (код 1125)	31.12.2024	31.12.2023
За розрахунками з вітчизняними покупцями	674 530	627 100
За розрахунками з іноземними покупцями	6 045	508
Резерв сумнівної заборгованості	(5 028)	(15 448)
Разом	675 547	612 160

8. ДЕБІТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ ЗА ВИДАНИМИ АВАНСАМИ

Станом на 31 грудня 2024 та 2023 років Дебіторська заборгованість за виданими авансами (рядок 1130 Балансу) була представлена таким чином:

8.1 Дебіторська заборгованість за виданими авансами (код 1130)	31.12.2024	31.12.2023
За розрахунками з вітчизняними постачальниками	221 433	114 053
За розрахунками з іноземними постачальниками	1 619	5 029
Резерв сумнівних боргів	(71)	(140)
Разом	222 981	118 942

9. ДЕБІТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ ЗА РОЗРАХУНКАМИ З БЮДЖЕТОМ

Станом на 31 грудня 2024 та 2023 років Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом (рядок 1135 Балансу) була представлена таким чином:

9.1 Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом (код 1135)	31.12.2024	31.12.2023
Податок на доходи фізичних осіб	1	1
Інші податки та збори (акциз)	2 702	4 177
Разом	2 703	4 178

Товариство з обмеженою відповідальністю «РЕГНО ІТАЛІЯ УА»
ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ За рік, що закінчився 31 грудня 2024 року
(у тисячах гривень)

10. ІНША ПОТОЧНА ДЕБІТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ

Станом на 31 грудня 2024 та 2023 років Інша поточна дебіторська заборгованість (рядок 1155 Балансу) була представлена наступним чином:

10.1 Інша дебіторська заборгованість (код 1155)	31.12.2024	31.12.2023
Розрахунки за митними платежами	7 239	13 885
Короткострокові позики	46 847	29 255
Інша дебіторська заборгованість	3 690	1 915
Разом:	57 776	45 055

11. ГРОШІ ТА ЇХ ЕКВІВАЛЕНТИ

Станом на 31 грудня 2024 та 2023 років Гроші та їх еквіваленти (рядок 1165 Балансу) були представлені таким чином:

11.1 Гроші та їх еквіваленти (код 1165)	31.12.2024	31.12.2023
Гроші на банківських рахунках в національній валюті	858	1 161
Гроші на депозитних банківських рахунках в національній валюті	22 225	318
Разом	23 083	1 479

12. ВИТРАТИ МАЙБУТНІХ ПЕРІОДІВ

Станом на 31 грудня 2024 та 2023 років Витрати майбутніх періодів (рядок 1170 Балансу) були представлені наступним чином:

12.1 Витрати майбутніх періодів	31.12.2024	31.12.2023
Послуги страхування	857	948
Маркетингові послуги	-	156
Оренда нерухомості	14	237
Дизайн-проект	39	39
Гуртова ліцензія на алкоголь	687	507
Інші витрати майбутніх періодів	227	213
Разом:	1 824	2 100

13. ЗАРЕЄСТРОВАНІЙ КАПІТАЛ

На 31 грудня 2024 та 31 грудня 2023 років статутний капітал складає 5 000 тис. грн. Розподіл статутного капіталу між Учасниками станом на 31 грудня 2024 та 31 грудня 2023 років:

	На 31 грудня 2023 року		На 31 грудня 2024 року	
	Номінальна вартість частки, тис. грн	% від загальної величини	Номінальна вартість частки, тис. грн	% від загальної величини
Немировський А.В.	-	-	1 665,0	33,30%
Білик-Томашек М.А.	1 665,0	33,30%	-	-
Ткаченко С.Л.	1 167,5	23,35%	1 167,5	23,35%
Городечний Р.Б.	-	-	1 167,5	23,35%
Городечна Ю.І.	1 167,5	23,35%	-	-
ТОВ КУА «Західінвест»	1 000,0	20,00%	1 000,0	20,00%
Разом учасників	5 000	100%	5 000	100%

Зареєстрований капітал станом на 31 грудня 2024 та 31 грудня 2023 років повністю сплачений.

Товариство з обмеженою відповідальністю «РЕГНО ІТАЛІЯ УА»
ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ За рік, що закінчився 31 грудня 2024 року
(у тисячах гривень)

14. ФІНАНСОВІ ІНВЕСТИЦІЇ

На 31 грудня 2024 року до складу Інших фінансових інвестицій включено облігації Ринку «Столичний» на 466 тис. грн. (станом на 31 грудня 2023 року: 398 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 2024 та 2023 років Інші довгострокові зобов'язання (рядок 1515 Балансу) представлені наступним чином:

15.1 Назва позичальника	Валюта позики	Термін погашення на кінець звітного періоду	Ставка, %	Сума заборгованості	
				31.12.2024	31.12.2023
ТОВ «КУА "Західінвест»	UAH	2025-2027	23%	206 609	206 609
			16%	187 999	-
Разом:				394 608	206 609

16. КОРОТКОСТРОКОВІ КРЕДИТИ БАНКІВ

Станом на 31 грудня 2024 та 2023 років Короткострокові кредити банків (рядок 1600 Балансу) представлені таким чином:

16.1 Назва позичальника	Валюта позики	Термін погашення на кінець звітного періоду	Ставка, %		
				31.12.2024	31.12.2023
АТ "Райффайзен Банк Аваль"				174 886	293 619
КД010/Д5-КБ/4/053/36-1/01	UAH	21.02.2025	17,50	100 300	199 421
КД 010/84-14/829/10/01	UAH	21.02.2025	14,50	37 000	-
КД 010/84-14/829/2	UAH	21.02.2025	14,50	23 000	23 000
КД 010/Д5-КБ/4/052	UAH	31.05.2025	14,50	10 000	34 198
Договір овердрафту	UAH	31.05.2025	14,50	4 586	-
КД 010/84-14/829/5	UAH	20.02.2024	16,00	-	8 000
КД 010/84-14/829/7	UAH	11.03.2024	16,00	-	7 000
КД 010/84-14/829/4	UAH	16.02.2024	16,00	-	5 000
КД 010/84-14/829/8	UAH	18.03.2024	16,00	-	5 000
КД 010/84-14/829/6	UAH	28.02.2024	16,00	-	5 000
КД 010/84-14/829/1	UAH	09.02.2024	17,50	-	3 400
КД 010/84-14/829/3	UAH	14.02.2024	16,00	-	2 000
КД 010/84-14/829/9	UAH	26.03.2024	16,00	-	1 600
АТ "Креді Агріколь Банк"				65 777	65 339
106/20-CL	UAH	31.05.2025	16,00	64 339	65 339
113/24-CL	UAH	24.11.2025	1,99	1 438	-
ПАТ Банк Восток				34 283	5 457
Договір факторингу ЛФ2022-0044	UAH	11.12.2025	22,00	34 283	5 457
АТ Правекс Банк				87 853	84 416
ILC/041024/020 акредитив	EUR	31.08.2025	7,30	43 927	-
ILC/011124/021 акредитив	EUR	31.08.2025	7,30	21 963	-
ILC/011124/022 акредитив	EUR	31.08.2025	7,30	21 963	-
ILC/260923/017 акредитив	EUR	11.09.2024	7,00	-	42 208
ILC/260923/018 акредитив	EUR	11.09.2024	7,00	-	42 208
Разом:				362 799	448 831

Станом на 31 грудня 2024 року Компанія не виступає поручителем.

Товариство з обмеженою відповідальністю «РЕГНО ІТАЛІЯ УА»
ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ За рік, що закінчився 31 грудня 2024 року
(у тисячах гривень)

Загальна сума застави станом на 31 грудня 2024 року складає 360 4047 тис. грн. (з них: 2 615 тис. грн. – основні засоби; 329 532 тис. грн. - товари в обороті, а також кредитні договори забезпечені іпотекою в сумі 28 260 тис. грн.). Загальна сума застави станом на 31 грудня 2023 року складає 409 122 тис. грн. (з них: 7 560 тис. грн. – основні засоби; 304 532 тис. грн. - товари в обороті, а також кредитні договори забезпечені іпотекою в сумі 97 030 тис. грн.).

Рух по інших довгострокових зобов'язаннях, короткострокових кредитах банків та заборгованості по відсотках на 2024 та 2023 рік представлено нижче.

Витрати по кредитах 2024	Залишок на початок року	Надходження грошових коштів	Вибуття грошових коштів	Виплата процентів	Проценти і витрати	Курсові різниці	Дисконтування	Факторинг	Залишок на кінець року
Інші довгострокові зобов'язання	206 609	187 999	-	-	-	-	-	-	394 608
Короткострокові кредити	448 831	439 820	(343 907)	-	-	2 705	-	(184 650)	362 799
Заборгованість по нарахованим відсотках по кредитах	11 042	-	-	(95 882)	110 880	-	-	-	26 040
Разом	666 482	627 819	(343 907)	(95 882)	110 880	2 705	-	(184 650)	783 447
Витрати по кредитах 2023	Залишок на початок року	Надходження грошових коштів	Вибуття грошових коштів	Виплата процентів	Проценти і витрати	Курсові різниці	Дисконтування	Факторинг	Залишок на кінець року
Інші довгострокові зобов'язання	190 944	59 174	(43 509)	-	-	-	-	-	206 609
Короткострокові кредити	433 351	501 699	(320 206)	-	-	7 492	-	(173 505)	448 831
Заборгованість по нарахованим відсотках по кредитах	15 449	-	-	(60 840)	56 433	-	-	-	11 042
Разом	639 744	560 873	(363 715)	(60 840)	56 433	7 492	-	(173 505)	666 482

17. ТОРГОВЕЛЬНА КРЕДИТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ

Станом на 31 грудня 2024 та 2023 років Торговельна кредиторська заборгованість (рядок 1615 Балансу) представлена таким чином:

17.1 Торгівельна кредиторська заборгованість (код 1615)	31.12.2024	31.12.2023
Кредиторська заборгованість з іноземними постачальниками (за товар)	99 082	85 951
Кредиторська заборгованість з вітчизняним постачальниками (за послуги)	57 687	52 589
Разом	156 769	138 540

18. ПОДАТКИ ТА ЗБОРИ ДО СПЛАТИ

Станом на 31 грудня 2024 та 2023 років Податки та збори до сплати (рядок 1620 Балансу) були представлені таким чином:

18.1 Податки та збори до сплати (код 1620)	31.12.2024	31.12.2023
Податок на прибуток	1 315	2 349
ПДВ	12 691	15 814
Разом	14 006	18 163

Товариство з обмеженою відповідальністю «РЕГНО ІТАЛІЯ УА»
ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ за рік, що закінчився 31 грудня 2024 року
(у тисячах гривень)

19. ПОТОЧНІ ЗАБЕЗПЕЧЕННЯ

Станом на 31 грудня 2024 та 2023 років Поточні забезпечення (рядок 1660 Балансу) були представлені таким чином:

19.1 Поточні забезпечення (код 1660)	31.12.2024	31.12.2023
Забезпечення на виплату відпусток та компенсаційних виплат персоналу	3 818	3 916
Разом	3 818	3 916

20. ІНШІ ПОТОЧНІ ЗОБОВ'ЯЗАННЯ

Станом на 31 грудня 2024 та 2023 років Інші поточні зобов'язання (рядок 1690 Балансу) були представлені таким чином:

20.1 Інші поточні зобов'язання (код 1690)	31.12.2024	31.12.2023
Заборгованість по договору позики	-	2 131
Зобов'язання за нарахованими відсотками	26 040	11 042
Податковий кредит з ПДВ	-	653
Інші поточні зобов'язання	-	103
Разом	26 040	13 929

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 2024 та 2023 років, включав наступне:

21.1 Доходи від продажу (код 2000)	2024	2023
Продаж товарів, в тому числі за наступними товарними групами:		
алкогольні напої	1 319 671	1 348 786
Сири та інше	775 008	748 287
	544 663	600 499
Доходи від наданих послуг	15 488	7 321
Разом	1 335 159	1 356 107

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 2024 та 2023 років, була представлена наступним чином:

22.1 Собівартість продажу (код 2050)	2024	2023
Алкоголь	(458 974)	(440 281)
Сири та інше	(376 946)	(425 533)
Разом	(835 920)	(865 814)

23. АДМІНІСТРАТИВНІ ВИТРАТИ

Адміністративні витрати (рядок 2130 Звіту про фінансові результати) за роки, що закінчилися 31 грудня 2024 та 2023 років, були представлені наступним чином:

23.1 Адміністративні витрати (код 2130)	2024	2023
Заробітна плата адміністративного персоналу	(20 666)	(9 894)
Оренда приміщень офісу, комунальні витрати, охорона	(7 354)	(6 542)
Консультаційні послуги, послуги юристів та нотаріусів	(3 055)	(3 639)
Амортизація та знос основних засобів, інших необоротних та нематеріальних активів для адміністративних цілей	(3 243)	(2 492)

Товариство з обмеженою відповідальністю «РЕГНО ІТАЛІЯ УА»
ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ за рік, що закінчився 31 грудня 2024 року
(у тисячах гривень)

23.1 Адміністративні витрати (код 2130)	2024	2023
Банківське обслуговування	(3 745)	(2 676)
Послуги зв'язку та витрати на підписку періодичних видань	(1 784)	(1 030)
Страховання майна та ризиків	(466)	(323)
Інші адміністративні витрати	(4 306)	(3 748)
Разом	(44 619)	(30 344)

24. ВИТРАТИ НА ЗБУТ

Витрати на збут (рядок 2150 Звіту про фінансові результати) за роки, що закінчилися 31 грудня 2024 та 2023 років, були представлені наступним чином:

24.1 Витрати на збут (код 2150)	2024	2023
Витрати на рекламу й дослідження ринку (маркетинг)	(121 532)	(112 373)
Заробітна плата працівників збуту	(43 044)	(33 309)
Вантажні послуги та витрати на доставку товару	(26 802)	(23 454)
Витрати на оренду	(12 087)	(12 743)
Амортизація та знос основних засобів, інших необоротних та нематеріальних активів	(6 150)	(5 481)
Технічне обслуговування активів та поточний ремонт	(3 113)	(2 042)
Витрати на страхування майна	(456)	(4 415)
Витрати, пов'язані зі службовими відрядженнями	(1 425)	(1 243)
Інші витрати на збут	(14 407)	(8 838)
Разом	(229 016)	(203 898)

25. ІНШІ ОПЕРАЦІЙНІ ДОХОДИ

Інші операційні доходи (рядок 2120 Звіту про фінансові результати) за роки, що закінчилися 31 грудня 2024 та 2023 років, були представлені наступним чином:

25.1 Інші операційні доходи (код 2120)	2024	2023
Дохід від зменшення резерву сумнівних боргів	14 052	8 292
Дохід від операційної курсової різниці	7 377	7 286
Доходи від продажу необоротних активів	3 074	749
Дохід від списання кредиторської заборгованості	6	283
Доходи від продажу валюти	333	74
Отримані штрафи	117	12
Бонуси отримані	-	-
Інші операційні доходи	118	1 953
Разом	25 077	18 649

26. ІНШІ ОПЕРАЦІЙНІ ВИТРАТИ

Інші операційні витрати (рядок 2180 Звіту про фінансові результати) за роки, що закінчилися 31 грудня 2024 та 2023 років, були представлені наступним чином:

26.1 Інші операційні витрати (код 2180)	2024	2023
Витрати на страхування	(568)	(30 211)
Сумнівні та безнадійні борги	(4 132)	(15 624)
Втрати від операційної курсової різниці	(9 297)	(14 266)
Витрати на купівлю-продаж іноземної валюти	(2 434)	(5 763)
Оренда	(922)	(3 000)
Штрафи, пені	(119)	(2 421)
Матеріальні затрати	(2 403)	(1 577)
Нестачі і втрати від псування цінностей	(23 956)	(571)
Обов'язкові податки та платежі	(5 340)	(442)

Товариство з обмеженою відповідальністю «РЕГНО ІТАЛІЯ УА»
ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ За рік, що закінчився 31 грудня 2024 року
(у тисячах гривень)

26.1 Інші операційні витрати (код 2180)	2024	2023
На дослідження та розробки	-	(396)
Балансова вартість реалізованих основних засобів	(2 642)	(18)
Ремонти орендованих приміщень	-	(14)
Інші операційні витрати	(4 097)	(1 730)
Разом	(55 910)	(76 033)

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 2024 та 2023 років, були представлені наступним чином:

27.1 Фінансові та інші доходи та витрати (код 2220, 2240, 2250 та 2270)	2024	2023
Інші фінансові доходи (код 2220)	69	62
Відсотки одержані	69	62
Інші доходи (код 2240)	2 517	1 128
Від неопераційної курсової різниці	2 517	1 128
Фінансові витрати (код 2250)	(119 339)	(109 815)
Відсотки за банківськими кредитами	(110 880)	(99 884)
Інші фінансові витрати, що в тому числі включають комісію за обслуговування кредитів	(8 459)	(9 931)
Інші витрати (код 2270)	(22 406)	(50 324)
Неопераційна курсова різниця	(5 222)	(8 938)
Страхування фінансових ризиків	(16 000)	(39 375)
Благодійні внески	-	(996)
Інші витрати	(1 184)	(1 015)

28. ВИТРАТИ З ПОДАТКУ НА ПРИБУТОК

Витрати з податку на прибуток за роки, що закінчилися 31 грудня 2024 та 2023 років, були представлені наступним чином (ставка податку – 18% у 2023-2024 роки):

28.1 Витрати (дохід) з податку на прибуток (код 2300)	2024	2023
Поточний податок на прибуток	(8 743)	(8 425)
Відстрочені податки	-	-
Разом	(8 743)	(8 425)

Взаємозв'язок між витратами (дохідом) з податку на прибуток та бухгалтерським прибутком, помноженим на ставку податку на прибуток, що діє в Україні, за 2023 та 2024 роки:

28.2 Витрати (дохід) з податку на прибуток (код 2300)	2024	2023
Прибуток до оподаткування	55 612	39 718
Ставка податку на прибуток - 18%	(10 010)	(7 149)
Податковий ефект:		
Чистий вплив неоподатковуваних доходів та витрат, що не включаються до складу витрат (доходів) при визначенні оподаткованого прибутку	1 267	(1 276)
Разом	(8 743)	(8 425)

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.

Товариство з обмеженою відповідальністю «РЕГНО ІТАЛІЯ УА»
ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ За рік, що закінчився 31 грудня 2024 року
(у тисячах гривень)

Станом на 31 грудня 2024 та 2023 років Залишки за операціями з пов'язаними сторонами були представлені наступним чином:

29.1 Залишки з пов'язаними сторонами	Учасники		Компанії під спільним контролем		Основний управлінський персонал	
	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2024	31.12.2023
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	-	471	2 508	74	-	-
Аванси видані	-	-	-	15 750	-	-
Надані позики	15 165	536	-	7 131	29 981	15 925
Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	-	-	1 890	1 676	-	-
Відсотки нараховані	25 166	10 044	-	-	-	-
Інші довгострокові зобов'язання	394 608	206 609	-	-	-	-

Доходи та витрати за операціями з пов'язаними сторонами за роки, що закінчилися 31 грудня 2023 та 2022 років, були представлені наступним чином:

29.2 Доходи та витрати з пов'язаними сторонами	Учасники		Компанії під спільним контролем		Основний управлінський персонал	
	2024	2023	2024	2023	2024	2023
Реалізація необоротних активів	-	393	3 081	-	-	-
Реалізація товарів	-	-	-	358	-	-
Витрати на оренду	-	-	(6 518)	(9 899)	-	-
Благодійні внески	-	-	(107)	-	-	-
Витрати на придбання ТМЦ та послуг	-	-	(20)	-	-	-
Фінансові та інші доходи (витрати)	(61 026)	(44 262)	-	-	-	-

Виплати вищому управлінському персоналу за 2024 рік – 21 474 тис. грн., за 2023 рік - 8 967 тис. грн.

30. УМОВНІ ЗОБОВ'ЯЗАННЯ

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.

(а) Судові позови

У ході звичайної діяльності Компанія бере участь у різних судових процесах та скаргах. Управлінський персонал вважає, що немає поточних судових процесів або інших виплат, які могли б мати суттєвий вплив на результат діяльності або фінансовий стан Компанії, і які не були б нараховані або розкриті в цій фінансовій звітності.

(б) Контрактні зобов'язання

Станом на 31 грудня 2024 року та на 31 грудня 2023 року Компанія не має суттєвих контрактних зобов'язань капітального характеру.

(в) Договори поруки

Станом на 31 грудня 2024 року та на 31 грудня 2023 року Компанія не має договорів поруки.

(г) Страхування

Товариство з обмеженою відповідальністю «РЕГНО ІТАЛІЯ УА»
ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ За рік, що закінчився 31 грудня 2024 року
(у тисячах гривень)

Страхова галузь в Україні перебуває на стадії розвитку, тому багато форм страхового захисту, що є поширеними в інших країнах, в Україні, як правило, ще не застосовуються.

Протягом 2024 року компанія вклала договір страхування з ПрАТ "Промислово Страховий Альянс", застрахувавши матеріальні збитки на загальну суму 128 000 тис. грн.

(Г) Непередбачені податкові зобов'язання в Україні

Компанія здійснює всі операції в Україні і тому має виконувати вимоги податкового законодавства України. Для української системи оподаткування характерним є наявність численних податків і законодавство, що часто змінюється, яке може застосовуватися ретроспективно, мати різне тлумачення, а в деяких випадках є суперечливим. Нерідко виникають протиріччя у трактуванні податкового законодавства між місцевою, обласною та державною податковими адміністраціями та між Міністерством фінансів та іншими державними органами. Податкові декларації підлягають перевірці з боку різних органів влади, які згідно з законодавством мають право застосовувати суворі штрафні санкції, а також стягувати пеню. Податковий рік залишається відкритим для податкових перевірок протягом трьох наступних календарних років, однак за певних обставин цей термін може бути продовжений.

Ці факти створюють в Україні значно серйозніші податкові ризики, ніж ті, які є типовими для країн з більш розвиненими системами оподаткування. Управлінський персонал вважає, виходячи з його тлумачення податкового законодавства, офіційних роз'яснень і судових рішень, що податкові зобов'язання були належним чином відображені в обліку. Однак відповідні органи можуть інакше тлумачити зазначені вище положення, і, якщо вони зможуть довести обґрунтованість своїх тлумачень, виконання їх рішень може суттєво вплинути на цю фінансову звітність.

31. ПОДІЇ ПІСЛЯ ДАТИ БАЛАНСУ

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

32. ЗАТВЕРДЖЕННЯ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

Дана фінансова звітність Компанії за рік, що закінчився 31 грудня 2024 року, була затверджена до випуску Керівництвом 19 червня 2025 року:

Директор

С.Л. Ткаченко

Головний бухгалтер

Л.С. Савка

підпис

підпис