

Додаток 1
до Національного положення (стандарту)
бухгалтерського обліку 1 "Загальні вимоги до фінансової звітності"

Підприємство	ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "СІЛЬНО РІТЕЙЛ"	Дата (рік, місяць, число)	КОДИ	
Територія	КИЇВСЬКА	за СДРПОУ	2020	01 01
Організаційно-правова форма господарювання	Акціонерне товариство	за КОАТУУ	33 870708	
Вид економічної діяльності	Надання в оренду й експлуатацію власного чи орендованого нерухомого майна	за КОПФГ	322.24.10600	
Середня кількість працівників	1 12	за КВЕД	230	
Адреса, телефон	Промислова, буд. 5, м. ВИШНЕВЕ, КИСВО-СВЯТОШИНСЬКИЙ РАЙОН, КИЇВСЬКА обл., 08132		68.20	
	0443545706			

Одиниця виміру: тис. грн. без десяткового знака (окрім розділу IV Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) (форма №2), грошові показники якого наводяться в гривнях з копійками)

Складено (зробити позначку "v" у відповідній клітинці):
за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку
за міжнародними стандартами фінансової звітності

v

Баланс (Звіт про фінансовий стан)
на **31 грудня 2019** р.

Форма №1 Код за ДКУД **1801001**

А К Т И В	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи	1000	-	-
первісна вартість	1001	49	49
накопичена амортизація	1002	49	49
Незавершені капітальні інвестиції	1005	525	467
Основні засоби	1010	611 350	892 890
первісна вартість	1011	873 563	1 219 651
знос	1012	262 213	326 761
Інвестиційна нерухомість	1015	123 972	-
Первісна вартість інвестиційної нерухомості	1016	149 156	-
Знос інвестиційної нерухомості	1017	25 184	-
Довгострокові біологічні активи	1020	-	-
Первісна вартість довгострокових біологічних активів	1021	-	-
Накопичена амортизація довгострокових біологічних активів	1022	-	-
Довгострокові фінансові інвестиції: які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	-	50
інші фінансові інвестиції	1035	-	-
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	-	-
Відстрочені податкові активи	1045	1 930	6 551
Гудвіл	1050	-	-
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	-	-
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	-	-
Інші необоротні активи	1090	-	-
Усього за розділом I	1095	737 777	899 958
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	10	10
Виробничі запаси	1101	-	-
Незавершене виробництво	1102	-	-
Готова продукція	1103	-	-
Товари	1104	-	-
Поточні біологічні активи	1110	-	-
Депозити перестраховання	1115	-	-
Векселі одержані	1120	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	95 083	35 688
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130	89 573	131 164
з бюджетом	1135	5	5
у тому числі з податку на прибуток	1136	5	5
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	1140	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	83 434	69 167
Поточні фінансові інвестиції	1160	-	-
Гроші та їх еквіваленти	1165	62	157
Готівка	1166	-	-
Рахунки в банках	1167	62	157
Витрати майбутніх періодів	1170	456	480
Частка перестраховика у страхових резервах	1180	-	-
у тому числі в: резервах довгострокових зобов'язань	1181	-	-
резервах збитків або резервах належних виплат	1182	-	-

резервах незароблених премій	1183	-	-
інших страхових резервах	1184	-	-
Інші оборотні активи	1190	828	690
Усього за розділом II	1195	269 451	237 361
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	-	-
Баланс	1300	1 007 228	1 137 319

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	173 783	173 783
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	-	-
Капітал у дооцінках	1405	23 846	23 261
Додатковий капітал	1410	-	-
Емісійний дохід	1411	-	-
Накопичені курсові різниці	1412	-	-
Резервний капітал	1415	-	-
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	(258 856)	(283 149)
Неоплачений капітал	1425	(-)	(-)
Вилучений капітал	1430	(-)	(-)
Інші резерви	1435	-	-
Усього за розділом I	1495	(61 227)	(86 105)
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	-	-
Пенсійні зобов'язання	1505	-	-
Довгострокові кредити банків	1510	-	-
Інші довгострокові зобов'язання	1515	-	-
Довгострокові забезпечення	1520	20	-
Довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	-	-
Цільове фінансування	1525	-	-
Благодійна допомога	1526	-	-
Страхові резерви	1530	-	-
у тому числі:	1531	-	-
резерв довгострокових зобов'язань			
резерв збитків або резерв належних виплат	1532	-	-
резерв незароблених премій	1533	-	-
інші страхові резерви	1534	-	-
Інвестиційні контракти	1535	-	-
Призовий фонд	1540	-	-
Резерв на виплату джек-поту	1545	-	-
Усього за розділом II	1595	20	-
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	-	-
Векселі видані	1605	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	362 090	84 821
товари, роботи, послуги	1615	22 604	137 870
розрахунками з бюджетом	1620	7 518	6 569
у тому числі з податку на прибуток	1621	-	-
розрахунками зі страхування	1625	3	3
розрахунками з оплати праці	1630	81	79
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	155	1 000
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	1640	-	-
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	1645	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за страховою діяльністю	1650	-	-
Поточні забезпечення	1660	-	44
Доходи майбутніх періодів	1665	-	-
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	675 984	993 038
Усього за розділом III	1695	1 068 435	1 223 424
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	-	-
V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800	-	-
Баланс	1900	1 007 228	1 137 319

Керівник

Крушинська Інна Володимирівна

Головний бухгалтер

Кисіль Олена Володимирівна

¹ Визначається в порядку, встановленому центральним органом виконавчої влади, що реалізує державну політику у сфері статистики.

Підприємство ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "СІЛЬПО РІТЕЙЛ" за ЄДРПОУ
(найменування)

Дата (рік, місяць, число)

КОДИ		
2020	01	01
33870708		

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)
за Рік 2019 р.

Форма N2 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	-	-
<i>Чисті зароблені страхові премії</i>	<i>2010</i>	-	-
<i>премії підписані, валова сума</i>	<i>2011</i>	-	-
<i>премії, передані у перестрахування</i>	<i>2012</i>	-	-
<i>зміна резерву незароблених премій, валова сума</i>	<i>2013</i>	-	-
<i>зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій</i>	<i>2014</i>	-	-
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(-)	(-)
<i>Чисті понесені збитки за страховими виплатами</i>	<i>2070</i>	-	-
Валовий:			
прибуток	2090	-	-
збиток	2095	(-)	(-)
<i>Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань</i>	<i>2105</i>	-	-
<i>Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів</i>	<i>2110</i>	-	-
<i>зміна інших страхових резервів, валова сума</i>	<i>2111</i>	-	-
<i>зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах</i>	<i>2112</i>	-	-
Інші операційні доходи	2120	389 761	378 795
<i>у тому числі:</i>			
<i>дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю</i>	<i>2121</i>	-	-
<i>дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції</i>	<i>2122</i>	-	-
<i>дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування</i>	<i>2123</i>	-	-
Адміністративні витрати	2130	(6 150)	(6 069)
Витрати на збут	2150	(273 720)	(245 535)
Інші операційні витрати	2180	(4 224)	(2 382)
<i>у тому числі:</i>			
<i>витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю</i>	<i>2181</i>	-	-
<i>витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції</i>	<i>2182</i>	-	-
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2190	105 667	124 809
збиток	2195	(-)	(-)
Доход від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	-	-
Інші доходи	2240	8 226	23 724
<i>у тому числі:</i>			
<i>дохід від благодійної допомоги</i>	<i>2241</i>	-	-
Фінансові витрати	2250	(142 292)	(140 686)
Втрати від участі в капіталі	2255	(-)	(-)
Інші витрати	2270	(41)	(2 885)
<i>Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті</i>	<i>2275</i>	-	-

Підприємство **ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "СІЛЬПО РІТЕЙЛ"**
(найменування)

Дата (рік, місяць, число) за СДРПОУ

КОДИ		
2020	01	01
33870708		

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)
за **Рік 2019** р.

Форма N3 Код за ДКУД **1801004**

Стаття	Код	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	540 268	350 251
Повернення податків і зборів у тому числі податку на додану вартість	3005 3006	- -	- -
Цільового фінансування	3010	-	-
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	-	-
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	-	-
Надходження від повернення авансів	3020	11 205	802
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	-	-
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	-	-
Надходження від операційної оренди	3040	-	-
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	-	-
Надходження від страхових премій	3050	-	-
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	-	-
Інші надходження	3095	8 215	165
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(252 898)	(229 261)
Праці	3105	(260)	(278)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(-)	(-)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(46 856)	(37 034)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(-)	(-)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(-)	(-)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(-)	(-)
Витрачання на оплату авансів	3135	(-)	(-)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(155)	(-)
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	(-)	(-)
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	(-)	(-)
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	(-)	(-)
Інші витрачання	3190	(7 793)	(28 540)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	251 726	56 105
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	-	-
необоротних активів	3205	1 666	26 142
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	-	-
дивідендів	3220	-	-
Надходження від деривативів	3225	-	-
Надходження від погашення позик	3230	-	-
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	-	-
Інші надходження	3250	-	-

Витрачання на придбання: фінансових інвестицій	3255	(9 965)	(5 851)
необоротних активів	3260	(149 645)	(34 087)
Виплати за деривативами	3270	(-)	(-)
Витрачання на надання позик	3275	(-)	(-)
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	(-)	(-)
Інші платежі	3290	(-)	(-)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	-157 944	-13 796
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від: Власного капіталу	3300	-	-
Отримання позик	3305	350 000	5 690
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	-	-
Інші надходження	3340	-	-
Витрачання на: Викуп власних акцій	3345	(-)	(-)
Погашення позик	3350	24 126	3 282
Сплату дивідендів	3355	(-)	(-)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(419 561)	(44 731)
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	(-)	(-)
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	(-)	(-)
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	(-)	(-)
Інші платежі	3390	(-)	(-)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	-93 687	-42 323
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	95	-14
Залишок коштів на початок року	3405	62	76
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	-	-
Залишок коштів на кінець року	3415	157	62

Керівник

Головний бухгалтер



Крушинська Інна Володимирівна

Кисіль Олена Володимирівна

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	-	-	-	(1 059)	-	-	(1 059)
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом змін у капіталі	4295	-	(585)	-	-	(24 293)	-	-	(24 878)
Залишок на кінець року	4300	173 783	23 261	-	-	(283 149)	-	-	(86 105)

Керівник

Крушинська Інна Володимирівна

Головний бухгалтер

Кисіль Олена Володимирівна



ЗАТВЕРДЖЕНО
Наказ Міністерства фінансів України
29.11.2000 N 302 (у редакції наказу Міністерства фінансів України
від 28.10.2003 N 602)

Підприємство **ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "СІЛЬПО РІТЕЙЛ"**

Територія **КИЇВСЬКА**

Орган державного управління

Організаційно-правова форма господарювання

Акціонерне товариство

Вид економічної діяльності

Надання в оренду й експлуатацію власного чи орендованого нерухомого майна

Одиниця виміру: тис.грн.

Коди	
2019	12 31
Дата (рік, місяць, число)	
за ЄДРПОУ	
33870708	
за КОАТУУ	
3222410600	
за СПОДУ	
0	
за КОПФГ	
230	
за КВЕД	
68.20	

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за 2019 рік

Форма №5

Код за ДКУД

1801008

I. Нематеріальні активи

Групи нематеріальних активів	Код рядка	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		первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація	первісної (переоціненої) вартості	накопиченої амортизації			первісної (переоціненої) вартості	накопиченої амортизації	первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація	
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	9	9	-	-	-	-	-	-	-	-	-	9	9	-
Права на об'єкти промислової власності	040	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авторське право та суміжні з ним права	050	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші нематеріальні активи	060	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом	070	40	40	-	-	-	-	-	-	-	-	-	40	40	-
Гуdivл	080	49	49	-	-	-	-	-	-	-	-	-	49	49	-
Гуdivл	090	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Із рядка 080 графа 14	14	вартість нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності													
		вартість оформлених у заставу нематеріальних активів													
		вартість створених підприємством нематеріальних активів													
Із рядка 080 графа 5	5	вартість нематеріальних активів, отриманих за рахунок цільових асигнувань													
Із рядка 080 графа 15	15	накопичена амортизація нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності													

(081)

(082)

(083)

(084)

(085)

II. Основні засоби

Групи основних засобів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (+, -)		Вибудовано 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		первісною (переоціненою) вартістю	знос	первісною (переоціненою) вартістю	знос			первісною (переоціненою) вартістю	знос	первісною (переоціненою) вартістю	знос	одержані за фінансовою орендою	передані в оперативну оренду		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
Земельні ділянки	100	3779	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3779	-	-	-	-	-
Інвестиційна нерухомість	105	149156	25184	20562	-	-	169718	27117	1933	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капітальні витрати на поліпшення земель	110	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Будинки, споруди та передавальні пристрої	120	869423	261853	175946	-	-	373	14	37422	-	169718	27117	1214714	326378	-	-	-	-
Машини та обладнання	130	165	165	-	-	-	-	-	-	-	-	-	165	165	-	-	-	-
Транспортні засоби	140	155	155	-	-	-	-	-	-	-	-	-	155	155	-	-	-	-
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	150	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Тварини	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Багаторічні насадження	170	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші основні засоби	180	19	18	797	-	-	-	-	23	-	-	-	816	41	-	-	-	-
Бібліотечні фонди	190	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Малочисні необоротні матеріальні активи	200	22	22	-	-	-	-	-	-	-	-	-	22	22	-	-	-	-
Тимчасові (нетитульні) споруди	210	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Природні ресурси	220	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвентарна тара	230	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предмети прокату	240	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші необоротні матеріальні активи	250	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом	260	1022719	287397	197305	-	-	170091	27131	39378	-	169718	27117	1219651	326761	-	-	-	-

Із рядка 260 графа 14 вартість основних засобів, щодо яких існують передбачені чинним законодавством обмеження права власності оформлених у заставу основних засобів

залишкова вартість основних засобів, що тимчасово не використовуються (консервація, реконструкція тощо)

первісна (переоцінена) вартість повністю амортизованих основних засобів

основні засоби орендованих цілісних майнових комплексів

залишкова вартість основних засобів, призначених для продажу

Із рядка 260 графа 5 вартість основних засобів, утрачених унаслідок надзвичайних подій

Вартість основних засобів, що взяті в операційну оренду

Із рядка 260 графа 15 знос основних засобів, щодо яких існують обмеження права власності

Із рядка 105 графа 14 вартість інвестиційної нерухомості, оціненої за справедливою вартістю

(261)
(262)
(263)
(264)
(2641)
(265)
(2651)
(266)
(267)
(268)
(269)

III. Капітальні інвестиції

Найменування показника	Код рядка	За рік		На кінець року
		3	4	
I	2	3	4	
Капітальне будівництво	280	-	-	-
Придбання (виготовлення) основних засобів	290	196357	-	-
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	300	-	-	-
Придбання (створення) нематеріальних активів	310	-	-	-
Придбання (вирощування) довгострокових біологічних активів	320	-	-	-
Інші	330	110	467	467
Разом	340	196467		467

Із рядка 340 графа 3 капітальні інвестиції в інвестиційну нерухомість фінансові витрати, включені до капітальних інвестицій

(341)
(342)

IV. Фінансові інвестиції

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року	
			довгострокові	поточні
I	2	3	4	5
A. Фінансові інвестиції за методом участі в капіталі в:				
асоційовані підприємства	350	50	50	-
дочірні підприємства	360	-	-	-
спільну діяльність	370	-	-	-
B. Інші фінансові інвестиції в:				
частки і паї у статутному капіталі інших підприємств	380	-	-	-
акції	390	-	-	-
облігації	400	-	-	-
інші	410	-	-	-
Разом (розд.А + розд.Б)	420	50	50	-

3 рядка 1035 гр. 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан)

Інші довгострокові фінансові інвестиції відображені:

за собівартістю	(421)
за справедливою вартістю	(422)
за амортизованою собівартістю	(423)
за собівартістю	(424)
за справедливою вартістю	(425)
за амортизованою собівартістю	(426)

3 рядка 1160 гр. 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан)

Поточні фінансові інвестиції відображені:

за собівартістю	(424)
за справедливою вартістю	(425)
за амортизованою собівартістю	(426)

V. Доходи і витрати

Найменування показника	Код рядка	Доходи	Витрати
I	2	3	4
A. Інші операційні доходи і витрати			
Операційна оренда активів	440	201202	-
Операційна курсова різниця	450	-	-
Реалізація інших оборотних активів	460	-	-
Штрафи, пені, неустойки	470	-	4
Утримання об'єктів житлово-комунального і соціально-культурного призначення	480	-	-
Інші операційні доходи і витрати	490	188559	4220
у тому числі: відрахування до резерву сумнівних боргів	491	X	4220
непродуктивні витрати і втрати	492	X	-
Б. Доходи і витрати від участі в капіталі за інвестиціями в:			
асоційовані підприємства	500	-	-
дочірні підприємства	510	-	-
спільну діяльність	520	-	-
В. Інші фінансові доходи і витрати			
Дивіденди	530	-	X
Проценти	540	X	142292
Фінансова оренда активів	550	-	-
Інші фінансові доходи і витрати	560	-	-
Г. Інші доходи і витрати			
Реалізація фінансових інвестицій	570	-	-
Доходи від об'єднання підприємств	580	-	-
Результат оцінки корисності	590	-	-
Неопераційна курсова різниця	600	-	-
Безоплатно одержані активи	610	-	X
Списання необоротних активів	620	X	-
Інші доходи і витрати	630	8226	41

Товарообмінні (бартерні) операції з продукцією (товарами, роботами, послугами)
 Частка доходу від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) за товарообмінними
 (бартерними) контрактами з пов'язаними сторонами
 Із рядків 540-560 гр. 4 фінансові витрати, уключені до собівартості активів

(631)

(632)

(633)

%

VI. Грошові кошти

Найменування показника	Код рядка	На кінець року	
		1	3
Готівка	2		
Поточний рахунок у банку	640		
Інші рахунки в банку (акредитиви, чекові книжки)	650		157
Грошові кошти в дорозі	660		
Еквіваленти грошових коштів	670		
Разом	680		
	690		157

3 рядка 1090 гр. 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан) Грошові кошти, використання яких обмежено

(691) -

VII. Забезпечення і резерви

Види забезпечень і резервів	Код рядка	Залишок на початок року	Збільшення за звіт. рік		Використано у звітному році	Сторновано невикористану суму у звітному році	Сума очікуваного відшкодування витрат іншою стороною, що врахована при оцінці забезпечення	Залишок на кінець року
			нараховано (створено)	додаткові відрахування				
I	2	3	4	5	6	7	8	9
Забезпечення на виплату відпусток працівникам	710	20	715	-	45	646	-	44
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	2340	4220	-	18	-	-	6542
Разом	780	2360	4935	-	63	646	-	6586

VIII. Запаси

Найменування показника	Код рядка	Балансова вартість на кінець року	Переоцінка за рік	
			збільшення чистоті вартості реалізації *	уцінка
1	2	3	4	5
Сировина і матеріали	800	1	-	-
Купівельні напівфабрикати та комплектуючі вироби	810	-	-	-
Паливо	820	-	-	-
Тара і тарні матеріали	830	-	-	-
Будівельні матеріали	840	-	-	-
Запасні частини	850	-	-	-
Матеріали сільськогосподарського призначення	860	-	-	-
Поточні біологічні активи	870	-	-	-
Малоцінні та швидкозношувані предмети	880	9	-	-
Незавершене виробництво	890	-	-	-
Готова продукція	900	-	-	-
Товари	910	-	-	-
Разом	920	10	-	-

Із рядка 920 графа 3 Балансова вартість запасів: відображених за чистою вартістю реалізації переданих у переробку оформлених в заставу переданих на комісію

(921) -
(922) -
(923) -
(924) -
(925) -
(926) -

Активи на відповідальному зберіганні (позабалансовий рахунок 02)
З рядка 1200 гр. 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан) запаси, призначені для продажу

* визначається за п. 28 Положення (стандарту) бухгалтерського обліку 9 "Запаси".

IX. Дебіторська заборгованість

Найменування показника	Код рядка	Всього на кінець року	у т.ч. за строками непогашення		
			до 12 місяців	від 12 до 18 місяців	від 18 до 36 місяців
I	2	3	4	5	6
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	940	35688	35688	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	950	206166	206166	-	-

Списано у звітному році безнадійної дебіторської заборгованості із рядків 940 і 950 графа 3 заборгованість з пов'язаними сторонами

(951) -
(952) -

X. Нестачі і втрати від псування цінностей

Найменування показника	Код рядка	Сума
I	2	3
Виявлено (списано) за рік нестачі і втрат	960	-
Визнано заборгованістю винних осіб у звітному році	970	-
Сума нестачі і втрат, остаточне рішення щодо винуватців, за якими на кінець року не прийнято (позабалансовий рахунок 072)	980	-

XI. Будівельні контракти

Найменування показника	Код рядка	Сума
I	2	3
Дохід за будівельними контрактами за звітний рік	1110	-
Заборгованість на кінець звітного року:		
валова замовників	1120	-
валова замовникам	1130	-
з авансів отриманих	1140	-
Сума затриманих коштів на кінець року	1150	-
Вартість виконаних субпідрядниками робіт за незавершеними будівельними контрактами	1160	-

ХІІ. Податок на прибуток

Найменування показника	Код рядка	Сума
І	2	3
Поточний податок на прибуток	1210	-
Відстрочені податкові активи: на початок звітного року	1220	1930
на кінець звітного року	1225	6551
Відстрочені податкові зобов'язання: на початок звітного року	1230	-
на кінець звітного року	1235	-
Включено до Звіту про фінансові результати - усього	1240	-4621
у тому числі:		
поточний податок на прибуток	1241	-
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1242	-4621
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1243	-
Відображено у складі власного капіталу - усього	1250	-
у тому числі:		
поточний податок на прибуток	1251	-
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1252	-
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1253	-

ХІІІ. Використання амортизаційних відрахувань

Найменування показника	Код рядка	Сума
І	2	3
Нараховано за звітний рік	1300	39378
Використано за рік - усього	1310	196357
в тому числі на:		
будівництво об'єктів	1311	-
придбання (виготовлення) та поліпшення основних засобів	1312	196357
з них машини та обладнання	1313	-
придбання (створення) нематеріальних активів	1314	-
погашення отриманих на капітальні інвестиції позик	1315	-
	1316	-
	1317	-

XIV. Біологічні активи

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

Із рядка 1430 графа 5 і графа 14 вартість біологічних активів, придбаних за рахунок цільового фінансування

Із рядка 1430 графа 6 і графа 16 залишкова вартість довгострокових біологічних активів, первісна вартість

поточних біологічних активів і справедлива вартість біологічних активів, утрачених унаслідок надзвичайних подій

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

(1431)

(1432)

(1433)

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	Втрата від реалізації	Собівартість реалізації	Фінансовий результат (прибуток +, збиток -) від реалізації	
				дохід	витрати				реалізації	первісного визнання та реалізації
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Продукція та додаткові біологічні активи рослинництва - усього	1500	-	-	-	-	-	-	-	-	-
у тому числі:										
зернові і зернобобові	1510	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
з них:										
пшениця	1511	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
соя	1512	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
соняшник	1513	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
ріпак	1514	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
цукрові буряки (фабричні)	1515	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
картопля	1516	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
плоди (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 - разом										

Керівник

Крушинська Інна Володимирівна

Головний бухгалтер

Кисіль Олена Володимирівна



ЗВІТ ПРО УПРАВЛІННЯ

ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «СІЛЬПО РІТЕЙЛ»

(найменування товариства)

1. Організаційна структура та опис діяльності підприємства

ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "СІЛЬПО РІТЕЙЛ" (надалі-Товариство, код за ЄДРПОУ 33870708. Місцезнаходження: Україна, 08132, Київська область, Києво-Святошинський район, місто Вишневе, вулиця Промислова, будинок 5. Зареєстровано 03.11.2005р., Києво Святошинською районною державною адміністрацією Київської області.

Предметом діяльності Товариства є:

- купівля та продаж власного нерухомого майна;
- надання в оренду й експлуатацію власного чи орендованого нерухомого майна;
- операції з нерухомим майном за винагороду або на основі контракту;
- агентства нерухомості;
- управління нерухомим майном за винагороду або на основі контракту
- будь-які інші види господарської діяльності незаборонені законодавством України.

Метою діяльності Товариства є здійснення підприємницької діяльності для одержання прибутку в інтересах акціонерів Товариства, максимізації добробуту акціонерів у вигляді зростання ринкової вартості акцій Товариства, а також отримання акціонерами дивідендів.

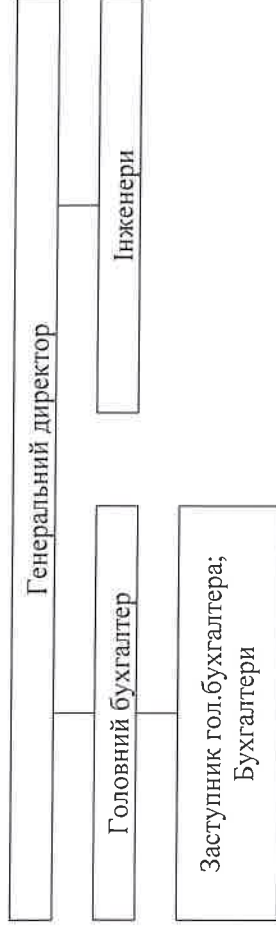
Станом на 31.12.2019р. статутний капітал Товариства складає 173 782 675 (сто сімдесят три мільйони сімсот вісімдесят дві тисячі шістсот сімдесят п'ять) гривень 00 копійок)

Інформація про власників пакетів, яким належить 100 % акцій АТ «СІЛЬПО РІТЕЙЛ»

Найменування юридичної особи	Ідентифікаційний код юридичної особи*	Місцезнаходження	Кількість акцій (штук)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за видами акцій	
					прости іменні	привілейовані іменні
ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «РІТЕЙЛ КАПІТАЛ»	35454345	Україна, 02090, м. Київ, вул. Буллєрова, буд. 1, кім.310	173782675	100	173782675	0
**			Кількість акцій (штук)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за видами акцій	прости іменні
		Усього	173782675	100	173782675	0

Цінні папери Товариства на фондових біржах не продавались і не продаються

Організаційна структура АТ «СІЛЬПО РІТЕЙЛ»



Інформація про визначення категорії Підприємства відповідно до останнього абзацу п.2 ст.2 Закону про бухгалтерський облік

За 2019р.

Критерій	Визначення	Середньорічний курс євро за даними НБУ	Вартість в євро за 2019р.
балансова вартість активів	ряд. 1300 гр. 4 Балансу становить 1 137 319 тис. Грн.	28,9518	39283,3 тис євро
чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	ряд. 2120 гр. 3 Звіту про фінансові результати становить 389 761 тис. грн	28,9518	13462,4 тис. євро
середня кількість працівників	розрахунок згідно з вимогами Інструкції зі статистики кількості працівників, затвердженої наказом Держстату від 28.09.2005 р. № 286. становить 12 осіб		12 осіб

За 2018 рік

Критерій	Визначення	Середньорічний курс євро за даними НБУ	Вартість в євро за 2018 р.
балансова вартість активів	ряд. 1300 гр. 4 Балансу становить 1 007 228 тис. грн	32,1429	31335,9 тис євро
чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	ряд. 2000 гр. 3 Звіту про фінансові результати становить 378 795 тис. грн	32,1429	11784,7 тис. євро

середня кількість працівників	розрахунок згідно з вимогами Інструкції зі статистики кількості працівників, затвердженої наказом Держстату від 28.09.2005 р. № 286. становить 13 осіб	13 осіб
-------------------------------	---	---------

За 2017 рік

Критерій	Визначення	Середньорічний курс євро за даними НБУ	Вартість в євро за 2017р.
балансова вартість активів	ряд. 1300 гр. 4 Балансу становить 883 749 тис. грн	30,0042	29454,2 тис євро
чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	ряд. 2000 гр. 3 Звіту про фінансові результати становить 324 862 тис. грн	30,0042	10827,2 тис. євро
середня кількість працівників	розрахунок згідно з вимогами Інструкції зі статистики кількості працівників, затвердженої наказом Держстату від 28.09.2005 р. № 286. становить 18 осіб		18 осіб

На підставі вищенаведеного аналізу можна зробити висновок що АТ «СІЛЬПО РІТЕЙЛ» відповідає за критеріями, визначеними останнім абз. п 2. ст. 2 Закону про бухгалтерський облік, до категорії середніх підприємств. Так як протягом останніх трьох років: 1) балансова вартість активів понад 20 млн. євро; 2) чистий дохід від реалізації послуг в межах від 8 до 40 млн. євро.; 3) середня кількість працівників до 250 осіб.

2. Результати діяльності

Звіт про фінансовий стан

Нематеріальні активи

Нематеріальні активи, придбані за окремими угодами обліковуються за вартістю придбання з вирахуванням накопиченої амортизації. Амортизація нематеріальних активів нараховується прямолінійним методом протягом терміну їх експлуатації, в відповідності до правовстановлюючих документів.

Встановлено такий термін корисного використання по кожному нематеріальному активу:

- комп'ютерні програми – 2 роки;
- права користування майном – 3 роки, якщо інше не встановлено відповідними документами;
- права на знаки для товарів та послуг – 10 років, якщо інше не встановлено відповідними документами;
- авторські та суміжні з ними права – згідно договірних відносин.

Очікувані терміни експлуатації та метод нарахування амортизації аналізуються на кінець кожного звітного періоду.

Станом на 31.12.2019 р. нематеріальні активи відображені в балансі по первісній вартості склали 49 тис. грн., залишкова вартість – 0 тис. грн. Накопичена амортизація на кінець 2019 року складає 49 тис. грн.

До складу нематеріальних активів віднесені (торгові знаки, телефонні номери, бухгалтерська програма).

АТ "СІЛЬПО РІТЕЙЛ" має оцінювати ймовірність майбутніх економічних вигод, використовуючи обґрунтовані і підкріплені допущення, які відображають найкращу оцінку менеджментом набору економічних умов, які існують протягом строку корисного використання активу.

Нові нематеріальні активи у 2019 р. не надходили.
 Переоцінки нематеріальних активів не відбувалося.
 Подальша оцінка нематеріальних активів здійснюється відповідно П(С)БО 8 "Нематеріальні активи" і складається з собівартості нематеріального активу за вирахуванням зносу або збитків від зменшення корисності нематеріального активу.

Нематеріальні активи (балансова вартість)

Найменування нематеріальних активів	Власні нематеріальні активи (тис. грн.)		Орендовані нематеріальні активи (тис. грн.)		Нематеріальні активи, всього (тис. грн.)	
	на початок періоду	на кінець періоду	на початок періоду	на кінець періоду	на початок періоду	на кінець періоду
	Права користування природними ресурсами	0	0	0	0	0
Права користування майном	0	0	0	0	0	0
Права на комерційні позначення	0	0	0	0	0	0
Права на об'єкти промислової власності	0	0	0	0	0	0
Авторське право та суміжні з ним права	0	0	0	0	0	0
Інші нематеріальні активи	0	0	0	0	0	0
Усього	0	0	0	0	0	0

Основні засоби

До складу основних засобів товариством включаються активи з терміном експлуатації від одного року та більше, та первісною вартістю більше 6000 грн.
 Основні засоби розподілені на наступні групи:

1. Основні засоби:
 - земельні ділянки;
 - будинки та споруди;
 - машини та обладнання (в т.ч. OEM версії програмного забезпечення);
 - транспортні засоби;
 - інструменти, прилади та інвентар;
 - інші основні засоби.
2. Інші необоротні матеріальні активи:
 - Бібліотечні фонди;
 - Малоцінні необоротні матеріальні активи;
 - Інші необоротні матеріальні активи.

Вартісна межа для віднесення матеріальних цінностей до малоцінних необоротних матеріальних активів в розмірі до 6 000,00 грн. При зарахуванні на баланс об'єкт основних засобів та інших необоротних матеріальних активів оцінювати по первісній вартості. Облік основних засобів та інших необоротних матеріальних активів вести по первісній вартості.

Термін корисного використання по кожному об'єкту основних засобів та інших необоротних матеріальних активів визначається при введенні цього об'єкту в експлуатацію.

Поліпшення (ремонт) основних засобів групи «Будинки та споруди» обліковуються окремими об'єктами групи «Будинки та споруди» та вводяться в експлуатацію з дати придбання. Термін корисного використання для поліпшень основних засобів групи «Будинки та споруди» встановлено - 5 років.

Амортизація всіх основних засобів нараховується прямолінійним методом.

Амортизація інших необоротних матеріальних активів (бібліотечних фондів та малоцінних необоротних матеріальних активів) нараховується в першому місяці використання об'єкту в розмірі 100% його вартості.

Строки корисної експлуатації об'єкту переглядаються в разі зміни очікуваних економічних вигод від його використання, які визначаються постійно діючою інвентаризаційною комісією для кожного об'єкта основних засобів.

Моральний та фізичний знос відносно первісної вартості в разі окремих об'єктів основних засобів станом на 31.12.2019 року склав:

- Будинки та споруди – 27 %;
- Машини та обладнання – 100%;
- Транспортні засоби – 100% ;
- Інші основні засоби – 5%;
- Малоцінні необоротні матеріальні активи –100%.

Прямолінійний метод амортизації, поданий в обліковій політиці товариства за 2019 р. не переглядався на кінець фінансового року тому, що значних змін в очікуваній формі споживання майбутніх економічних вигід, утілених в активі не відбулося.

У 2019 році надійшло на підприємство основних засобів у розмірі 196305 тис. грн. в тому числі:

- Будинки та споруди та їх поліпшення – 195508 тис. грн.;
- інші основні засоби – 797 тис. грн.;

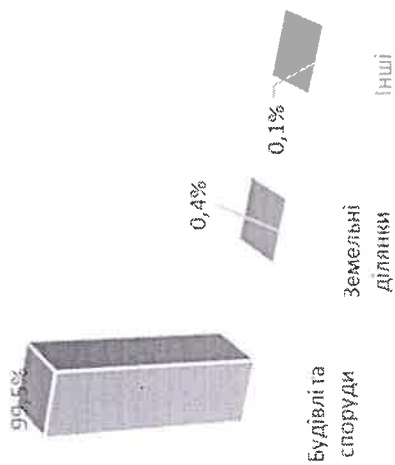
Первісна (переоцінена) вартість повністю амортизованих основних засобів, використання яких продовжується, дорівнює 339 тис. грн.

Інформація про основні засоби АТ «СІЛЬПО РІТЕЙЛ» балансова вартість станом на 31.12.2019 р.

Найменування основних засобів	Власні основні засоби (тис. грн.)		Орендовані основні засоби (тис. грн.)		Основні засоби, всього (тис. грн.)	
	на початок періоду	на кінець періоду	на початок періоду	на кінець періоду	на початок періоду	на кінець періоду
Будівлі та споруди	731 542	888 337	0	0	731 542	888 337
Машини та обладнання	0	0	0	0	0	0
Транспортні засоби	0	0	0	0	0	0

Земельні ділянки	3 779	3 779	0	0	3 779	3 779
Інші	1	774	0	0	1	774
Усього	735 322	892 890	0	0	735 322	892 890
Опис	<p>Мінімальні терміни користування основними засобами встановлені на підприємстві згідно вимог Податкового Кодексу України. Станом на 31.12.2019 року первісна вартість основних засобів становила 1 219 629 тис. грн., сума нарахованого зносу за 2019 рік складає 39 378 тис. грн.</p> <p>Основних засобів, отриманих за рахунок цільового фінансування немає. Обмеження володіння, користування і розпорядження основними засобами регламентовані договорами іпотеки.</p> <p>Порядок нарахування амортизації основних засобів в бухгалтерському обліку відповідає обліковій політиці підприємства. Ступінь використання майна - 100%.</p>					

Структура основних засобів АТ "Сільпо Рітейл"



2. Інформація щодо вартості чистих активів емітента

Найменування показника	За звітний період	За попередній період
Розрахункова вартість чистих активів (тис. грн)	-112037	-86105
Стаутунний капітал (тис. грн.)	173783	173783
Скоригований статутний капітал (тис. грн)	173783	173783
Опис	Методика розрахунку вартості чистих активів за попередній та звітний періоди здійснювалась у відповідності до вимог ст. 14 Закону України "Про акціонерні товариства".	
Висновок	Чисті активи Товариства не відповідають вимогам п. 3 ст. 155 Цивільного кодексу України.	

3. Інформація про зобов'язання

Види зобов'язань	на початок періоду, тис. грн.	на кінець періоду, тис. грн.
Короткостроковий займ, отриманий від резидента-засновника	611679	942586
Короткострокова поворотна фінансова допомога	48358	43325
Поточна заборгованість за товари, роботи, послуги	22604	137870
Розрахунки з бюджетом	7518	6569
Розрахунки зі страхування	3	3
Розрахунки з оплати праці	81	79
Поточна заборгованість за одержаними авансами	155	1000
Поточні забезпечення	20	44
Інші зобов'язання	378037	91948
Усього зобов'язань та забезпечень	1068455	1223424

Довгострокові інвестиції
 Фінансові інвестиції, згідно п. 4 П(С)БО №1 2 "Фінансові інвестиції", затверджені Наказом Міністру України від 26.04.2000 р. № 91, оцінювалися і відображувалися в бухгалтерському обліку по собівартості:

1. Довгострокові фінансові інвестиції, які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств (частка в статутному капіталі ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «Старий Уж», ідентифікаційний код 32511033) в сумі 50 тис. грн., яка складає 100% Статутного капіталу);

Запаси

Товарно-матеріальні запаси відображаються за фактичною вартістю придбання. Чиста ціна можливої реалізації являє собою розрахункову ціну реалізації запасів за вирахуванням всіх передбачуваних витрат на доопрацювання та витрат на реалізацію.

Оцінка та визнання виробничих запасів відповідає прийнятій на підприємстві обліковій політиці, тобто:

- Запаси вважаються активами, якщо існує імовірність того, що підприємство одержить у майбутньому періоді економічні вигоди, пов'язані з їх використанням та їх вартість буде вірогідно визначена.

- Придбані запаси враховуються на балансі підприємства по первісній вартості з урахуванням усіх витрат, зв'язаних з їхнім придбанням.

- При вибутті запасів у виробництво, продаж або інше вибуття, їх оцінка здійснюється з використанням методу ФІФО.

Загальна балансова вартість запасів згідно класифікаціями, прийнятими для суб'єкта господарювання розподілені таким чином:

в тисячах гривень	на 31.12.18 р.	на 31.12.19 р.	динаміка росту або зменшення у %
Запчастини	0,1	0,1	(0)
Інші матеріали	1	1	(0)
Малоцінні та швидкозношувані предмети	9	9	(0)
Разом	10,1	10,1	(0)

Загальний обсяг запасів станом на 31.12.2019 р. порівняно з минулим періодом не змінився.

Балансової вартості запасів, переданих на доопрацювання, на комісію та в заставу не значаться.

Грошові кошти

У складі грошових коштів на поточних рахунках у банку АТ "СІЛЬПО РІТЕЙЛ" на кінець 2019 року обліковані грошові кошти в сумі 157 тис. грн., відображені за номінальною вартістю у національній валюті на поточних рахунках у банківських установах.

Гривня – є функціональною валютою товариства та валютою подання фінансових звітів.

Дебіторська заборгованість

У складі дебіторської заборгованості та інших активів відображені станом на 31.12.2019 р. згідно звіту про фінансовий стан такі статті:

а) дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги (за винятком нарахованого резерву сумнівних боргів) (рядок 1125) – 35688 тис. грн.;
 Основними дебіторами АТ "СІЛЬПО РІТЕЙЛ" є ТОВ Сільпо Фуд та ТОВ Траш заборгованість яких складає 14189 тис. грн. та 21495 тис. грн. відповідно, або 39% та 60% усієї дебіторської заборгованості.

б) дебіторська заборгованість за виданими авансами (за винятком нарахованого резерву сумнівних боргів) (рядок 1130) – 131164 тис. грн.;

Основними дебіторами АТ "СІЛЬПО РІТЕЙЛ" є СМАЙЛ ДЕВЕЛОПМЕНТ ТОВ заборгованість якого складає 92936 тис. грн., або 71% усієї дебіторської заборгованості ; Д-ТРЕЙДІНГ ТОВ – 17350 тис. грн. або 13% усієї дебіторської заборгованості; Черкасиенергозбут ТОВ – 5015 тис. грн. або 4 % усієї дебіторської заборгованості.

в) за розрахунками з бюджетом - 5 тис. грн

г) Інша дебіторська заборгованість (рядок 1155) складає 69167 тис. грн.

Основними дебіторами АТ "СІЛЬПО РІТЕЙЛ" є ТОВ Сільпо Фуд та ТОВ Траш заборгованість яких складає 20048 тис. грн. та 49106 тис. грн. відповідно, або 29% та 71% усієї дебіторської заборгованості.

Витрати майбутніх періодів

Станом на 31.12.2019 р. витрати майбутніх періодів складають 480 тис. грн., у тому числі:

- витрати по страхуванню у сумі 480 тис. грн., що мали місце в 2019 р., але відносяться, згідно укладених договорів, до наступного 2020 р.
- Класифікація зазначених витрат АТ "СИЛЬПО РІТЕЙЛ" відображена в балансі товариства як витрати майбутніх періодів і відповідає п. 36 П(С)БО № 2.

Кредиторська заборгованість

Оцінка окремо узятій суми заборгованості визначена на підставі договорів, що малися, на виконання робіт (послуг), постачання товарно-матеріальних цінностей, виписок банку, видаткових накладних, актів виконаних робіт, актів звернення з кредитором. Існує ймовірність зменшення економічних вигод у майбутньому в результаті погашення зобов'язань кредиторам.

Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги АТ "СИЛЬПО РІТЕЙЛ" відображена в балансі підприємства по сумі погашення та складає станом на 31.12.2019 р. у розмірі 137 870 тис. грн. Найбільші зобов'язання за товари, роботи, послуги, складають зобов'язання ТОВ Сільпо Фуд у сумі 132315 тис. грн та ТОВ Траш у сумі 3405 тис. грн. що складає 98% усієї кредиторської заборгованості за товари, роботи, послуги.

Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами складає 1000 тис. грн. Основна кредиторська заборгованість за виданими авансами перед ІНТЕРАТОМІНСТРУМЕНТ ТОВ у сумі 1000 тис. грн. що складає 100% усієї заборгованості.

Розрахунки по оплаті праці

Зазначені суми по статті "Розрахунки по оплаті праці" відповідали сумам заборгованості АТ "СИЛЬПО РІТЕЙЛ" по оплаті праці по терміну виплати, що не наступив та депонованій заробітній платі.

Оплата праці проводилася АТ "СИЛЬПО РІТЕЙЛ" відповідно КЗпП України, Закону України "Про оплату праці" від 24.03.95 р. № 108/95-ВР, Інструкціям із статистики заробітної плати, затвердженим Наказом Міністерства України № 5 від 13.01.04 р. й інше.

Нарахування заробітної плати й інших виплат працівникам здійснювалося на підставі наданих табелів робочого часу, наказів, листків непрацездатності й інше. Витрати по оплаті праці працівників відображалися в балансі в період їхнього нарахування. Виплати заробітної плати в 2019 р. здійснювалися винятково грішми.

Заборгованість по заробітній платі станом на 31.12.2019 р. у сумі 79 тис. грн. є заборгованість по терміну виплати в січні 2020 р. та депонована заробітна плата. Розрахунки зі страхування складають 3 тис. грн.

Розрахунки з бюджетом складають: 6569 тис. грн., у тому числі з податку на прибуток 0 тис. грн.

Інші поточні зобов'язання

Стаття "Інші поточні зобов'язання" АТ "СИЛЬПО РІТЕЙЛ" відображає суми зобов'язань, що не могли бути включені в інші статті, що приведені у розділі "Поточні зобов'язання і забезпечення", які станом на 31.12.19 р. складають 1077859 тис. грн., а саме:

- зобов'язання за нарахованими відсотками по відсотковому договору займу з резидентом у сумі 84821 тис. грн.
- фінансової допомоги у сумі 43325 тис. грн.;
- відсотковий займ у сумі 942586 тис. грн.;
- відображено сальдо рахунка 644 "Податковий кредит" із розрахунку по ПДВ у сумі 7252 тис. грн.
- інші -125 тис. грн

Поточні забезпечення

Товариство оцінювало очікувану вартість накопичуваних компенсацій (забезпечення виплат персоналу, а саме: резерв відпусток та матеріального заощадження). Рух резерву відпусток представлено наступним чином:

Сальдо резерву на початок періоду	20
Витрати пов'язані з нарахуванням резерву	714
Використання резерву	(690)
Сальдо резерву на кінець періоду	44

Довгострокових зобов'язань АТ "СИЛЬПО РІТЕЙЛ" не має.

Звіт про сукупний дохід

Доходи

Основною базою для нарахування доходу АТ "СІЛЬПО РІТЕЙЛ" є дані аналітичного обліку по наданим послугам з оренди приміщень.

Дохід на товаристві визнається під час збільшення активи або зменшення зобов'язання, що зумовлює зростання власного капіталу (за винятком зростання капіталу за рахунок внесків учасників підприємства), за умови, що оцінка доходу може бути достовірно визначена.

Склад доходів АТ "СІЛЬПО РІТЕЙЛ"			
Показники	за 2018р.	за 2019р	Динаміка змін, %
чистий дохід від реалізації продукції без ПДВ	0	0	-
інші операційні доходи, в тому числі:	378795	389761	2,89
- операційна оренда	199693	201202	0,76
- відшкодування комунальних послуг	179024	188486	5,29
- інші операційні доходи	78	73	-6,41
інші доходи, в тому числі:	23724	8226	-65,33
- дохід від реалізації нерухомості	22846	83	-99,64
- інші доходи	878	8143	927,45
Всього	402519	397987	-1,13

Витрати

Склад витрат АТ "СІЛЬПО РІТЕЙЛ"			
Показники	за 2018р.	за 2019р	Динаміка змін, %
- адміністративні витрати	6 069	6 150	1,33
- витрати на збут	245 535	273 720	11,48
- інші операційні витрати	2 382	4 224	77,33
у т.ч.:			
- пені, штрафи	12	4	-66,67
- сума нарахованого резерву сумнівних боргів	2 371	4 220	77,98
- фінансові витрати	140 686	142 292	1,14
- інші витрати,	2 885	41	-98,58
у тому числі			
- собівартість проданих оборотних активів	2 885	41	-98,58

Фінансовий результат до оподаткування за 2019 р. складає (28440) тис. грн. Чистий збиток – 23819 тис. грн.
 Фінансовий результат до оподаткування за 2018 р. складає 4962 тис. грн. Чистий прибуток – 7653 тис. грн.
 В порівнянні з 2018р. в 2019р Фінансовий результат до оподаткування зменшився на 31472 тис. грн.

Звіт про рух грошових коштів

Звіт про рух грошових коштів розкриває рух грошових коштів за результатами роботи АТ "СИЛЬПО РІТЕЙЛ" у 2018 році та 2019 році, залишок грошових коштів на розрахунковому рахунку підприємства на початок та на кінець 2019 року.

в тисячах гривень	на 31.12.18 р.	на 31.12.19 р.
Рух коштів у результаті операційної діяльності	56105	251726
Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності	(13796)	(157944)
Рух коштів у результаті фінансової діяльності	(42323)	(93687)
Чистий рух грошових коштів	(14)	95
Залишок коштів на початок року	76	62
Вплив змін валютних курсів на залишок коштів	-	-
Залишок коштів на кінець періоду	62	157

Звіт про власний капітал

Власний капітал АТ "СИЛЬПО РІТЕЙЛ" складається із:

- зареєстрованого капіталу;
- капіталу у дооцінках;
- непокритого збитку.

Розмір зареєстрованого статутного капіталу станом на 31.12.2019 р. складає 173 782 675,00 (сто сімдесят три мільйони сімсот вісімдесят дві тисячі шістсот сімдесят п'ять) гривень, який повністю сплачений та поділений на 173 782 675 (сто сімдесят три мільйони сімсот вісімдесят дві тисячі шістсот сімдесят п'ять) простих іменних акцій, номінальною вартістю 1,00 (одна) гривня.

Капітал у дооцінках АТ "СИЛЬПО РІТЕЙЛ" складає 23 тис. грн.

Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)

За період 2019 року Товариство отримало значні збитки. На кінець звітного року за рахунок чистого фінансового результату - збиток за рік у розмірі 28440 тис. грн. Нерозподілений прибуток (збиток) станом на 31.12.2019 р. складає збиток – 283149 тис. грн., проти збитку на 31.12.2019 р. у розмірі 258856 тис. грн.

4. Аналіз ліквідності

Для визначення ліквідності балансу необхідно зіставити підсумки групування активу та пасиву. Баланс вважається абсолютно ліквідним, якщо виконується умова:

$$A1 > П1, A2 > П2, A3 > П3, A4 > П4$$

Баланс ліквідності АТ «СІЛЬПО РІТЕЙЛ» (станом на кінець року), тис. грн.

Ранжування активів балансу	Кінець 2018р	Кінець 2019р	Ранжування пасивів балансу	Кінець 2018р	Кінець 2019р
Високоліквідні активи (А1)	62	157	Термінові зобов'язання (П1)	30 361	144 621
Швидколіквідні активи (А2)	268 090	236 019	Короткострокові пасиви (П2)	1 038 074	1 078 803
Повільноліквідні активи (А3)	1 299	1 185	Довгострокові пасиви (П3)	20	0
Важколіквідні активи (А4)	737 777	899 958	Постійні пасиви (П4)	-61 227	-86 105
Баланс	1 007 228	1 137 319	Баланс	1 007 228	1 137 319

На кінець 2018р

A1=62	<	П1=30 361
A2=268090	<	П2=1038074
A3=1299	>	П3=20
A4=737777	>	П4= -61227

На кінець 2019р

A1=157	<	П1=144621
A2=236019	<	П2=1078803
A3=1185	>	П3=0
A4=899958	>	П4= -86105

Ліквідність підприємства – це його спроможність перетворювати свої активи на гроші для виконання всіх необхідних платежів у міру настання їх строку. Аналіз наведених співвідношень показує, що в системі нерівностей, що характеризують ліквідність балансу підприємства, не дотримується перша та друга нерівність, тобто розмір найбільш термінових зобов'язань перевищує величину найбільш ліквідних активів, та розмір короткострокових зобов'язань перевищує швидколіквідні активи. Подібна ситуація свідчить про те, що у АТ «СІЛЬПО РІТЕЙЛ» є проблеми з погашенням найбільш термінових частин зобов'язань, що пов'язане з недостатньою кількістю коштів на рахунок Підприємства. Дотримання інших нерівностей свідчить про здатність підприємства вчасно погашати зобов'язання протягом більш довгострокового періоду за рахунок наявних у розпорядженні активів.

Нормативні значення та результати розрахунку показників оцінки платоспроможності підприємства:

Показники	Нормативне значення	Роки		Абсолютне відхилення за 2019-2018 р. р. (+,-)
		2018	2019	
Коефіцієнт абсолютної ліквідності	0,2-0,35	0,002	0,001	-0,001
Коефіцієнт швидкої ліквідності	0,7-0,8	0,252	0,194	-0,058
Коефіцієнт покриття	1,0-2,0	0,252	0,194	-0,058
Коефіцієнт абсолютної ліквідності	Збільшення	0,00006	0,00013	0,00007

Дані показників оцінки платоспроможності підприємства дозволяють зробити наступні висновки. Коефіцієнт абсолютної ліквідності за період, що розглядається, є меншим за норму. Його значення свідчить про неможливість АТ «СІЛЬПО РІТЕЙЛ» погашати поточну заборгованість за рахунок наявних грошових коштів через їх відсутність. На кінець 2018 р. підприємство було спроможне погасити грошовими коштами лише 0,2 %, у 2019 р. – 0,1 % поточної заборгованості при мінімальній нормі 20 %.

Коефіцієнт швидкої ліквідності за період, що розглядається, має тенденцію до зменшення, в 2018 р. його значення – 0,252, а в 2019 р. його значення зменшилось до 0,194, але все одно АТ «СІЛЬПО РІТЕЙЛ» за рахунок грошових коштів та очікуваних фінансових надходжень від дебіторів має можливість задовольнити частку поточних зобов'язань.

Коефіцієнт покриття показує, наскільки поточні активи покривають короткострокові зобов'язання. На жаль у 2019 р. Коефіцієнт покриття зменшився в порівнянні з 2018р.

Коефіцієнт абсолютної ліквідності (вартості заборгованості над вартістю всіх активів підприємства) збільшився у 2019 р. в порівнянні з 2018 р. Отже висновок наступний: в 2019 р. ситуація зі сплатою довгострокової заборгованості і поточних зобов'язань за рахунок його активів поліпшилася, то ж захищеність одержаних підприємством запозичених коштів за період, що аналізується зросла. За результатами оцінки ліквідності й платоспроможності АТ «СІЛЬПО РІТЕЙЛ» можна зробити висновок, що Товариство протягом розглянутого періоду могло виконувати свої зобов'язання. У цілому Підприємству намагається вжити заходів щодо стабілізації значень коефіцієнтів абсолютної ліквідності шляхом збільшення питомої ваги найбільш ліквідних активів у структурі засобів підприємства.



Генеральний директор

І.В. Крушинська

Handwritten signature