

Титульний аркуш

Підтверджую ідентичність електронної та паперової форм інформації, що подається до Комісії, та достовірність інформації, наданої для розкриття в загальнодоступній інформаційній базі даних Комісії.

Директор



Чумак О.В.

(посада)

(підпис)

(прізвище та ініціали керівника)

М.П.

30.04.2013

(дата)

Річна інформація емітента цінних паперів за 2012 рік

1. Загальні відомості

- 1.1. Повне найменування емітента ТОВ "РСГП "Столичний"
- 1.2. Організаційно-правова форма емітента Товариство з обмеженою відповідальністю
- 1.3. Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ емітента 37145646
- 1.4. Місцезнаходження емітента вул. Михайлівська, буд. 18-В, літ. А, Київ, Шевченківський, Київська область, 01001, Україна
- 1.5. Міжміський код, телефон та факс емітента 044 599-79-12, 044 599-79-10
- 1.6. Електронна поштова адреса емітента info@kyivopt.com

2. Дані про дату та місце оприлюднення річної інформації

- 2.1. Річна інформація розміщена у загальнодоступній інформаційній базі даних Комісії 30.04.2013
(дата)
- 2.2. Річна інформація №81 Бюлетень "Відомості Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку" опублікована у 29.04.2013
(номер та найменування офіційного друкованого видання) (дата)
- 2.3. Річна інформація розміщена на власній сторінці www.kyivopt.com в мережі Інтернет 30.04.2013
(адреса сторінки) (дата)

Зміст

1. Основні відомості про емітента:	
а) ідентифікаційні реквізити, місцезнаходження емітента;	X
б) інформація про державну реєстрацію емітента;	X
в) банки, що обслуговують емітента;	X
г) основні види діяльності;	X
г) інформація про одержані ліцензії (дозволи) на окремі види діяльності;	
д) відомості щодо належності емітента до будь-яких об'єднань підприємств;	
е) інформація про рейтингове агентство;	
є) інформація про органи управління емітента.	X
2. Інформація про засновників та/або учасників емітента та кількість і вартість акцій (розміру часток, паїв).	X
3. Інформація про чисельність працівників та оплату їх праці.	X
4. Інформація про посадових осіб емітента:	
а) інформація щодо освіти та стажу роботи посадових осіб емітента;	X
б) інформація про володіння посадовими особами емітента акціями емітента.	
5. Інформація про осіб, що володіють 10 відсотками та більше акцій емітента.	
6. Інформація про загальні збори акціонерів.	
7. Інформація про дивіденди.	
8. Інформація про осіб, послугами яких користується емітент.	
9. Відомості про цінні папери емітента:	
а) інформація про випуски акцій емітента;	
б) інформація про облігації емітента;	X
в) інформація про інші цінні папери, випущені емітентом;	
г) інформація про похідні цінні папери;	
г) інформація про викуп власних акцій протягом звітного періоду;	
д) інформація щодо виданих сертифікатів цінних паперів.	
10. Опис бізнесу.	X
11. Інформація про майновий стан та фінансово-господарську діяльність емітента:	
а) інформація про основні засоби емітента (за залишковою вартістю);	X
б) інформація щодо вартості чистих активів емітента;	X
в) інформація про зобов'язання емітента;	X
г) інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції;	
г) інформація про собівартість реалізованої продукції.	
12. Інформація про гарантії третьої особи за кожним випуском боргових цінних паперів.	X
13. Відомості щодо особливої інформації та інформації про іпотечні цінні папери, що виникла протягом звітного періоду.	X
14. Інформація про стан корпоративного управління.	
15. Інформація про випуски іпотечних облігацій.	
16. Інформація про склад, структуру і розмір іпотечного покриття:	
а) інформація про розмір іпотечного покриття та його співвідношення з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям;	
б) інформація щодо співвідношення розміру іпотечного покриття з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям на кожну дату після змін іпотечних активів у складі іпотечного покриття, які відбулися протягом звітного періоду;	

3. Основні відомості про емітента

3.1. Ідентифікаційні реквізити, місцезнаходження емітента

3.1.1. Повне найменування ТОВ "РСГП "Столичний"

3.1.2. Скорочене найменування ТОВ "РСГП "Столичний"

3.1.3. Організаційно-правова форма Товариство з обмеженою відповідальністю

3.1.4. Поштовий індекс 01001

3.1.5. Область, район м. Київ, ШЕВЧЕНКІВСЬКИЙ р-н

3.1.6. Населений пункт м. Київ

3.1.7. Вулиця, будинок вул. Михайлівська, 18-В, літ. А

3.2. Інформація про державну реєстрацію емітента

3.2.1. Серія і номер свідоцтва А01 №725078

3.2.2. Дата державної реєстрації 22.06.2010

3.2.3. Орган, що видав свідоцтво Шевченківська районна у м. Києві державна адміністрація

3.2.4. Зареєстрований статутний капітал (грн.) 100000,00

3.2.5. Сплачений статутний капітал (грн.) 100000,00

3.3. Банки, що обслуговують емітента

3.3.1. Найменування банку (філії, відділення банку), який обслуговує емітента за поточним рахунком у національній валюті Київська філія Публічного акціонерного товариства "Український інноваційний банк"

3.3.2. МФО банку 300250

3.3.3. Поточний рахунок 26002002270001

3.3.4. Найменування банку (філії, відділення банку), який обслуговує емітента за поточним рахунком у іноземній валюті Публічне акціонерне товариство "ОТП Банк"

3.3.5. МФО банку 300528

3.3.6. Поточний рахунок 26008001349645

3.4. Основні види діяльності

Найменування виду діяльності	Код за КВЕД
[2010]Надання в оренду й експлуатацію власного чи орендованого нерухомого майна	68.20
[2005]Вирощування фруктів, ягід, горіхів, культур для виробництва напоїв і прянощів	01.13
[2010]Організація будівництва будівель	41.10

3.8. Інформація про органи управління емітента

Органами управління Товариства є:

- вищий орган - Загальні збори Учасників Товариства;
- виконавчий орган - Директор Товариства.

ЗАГАЛЬНІ ЗБОРИ УЧАСНИКІВ ТОВАРИСТВА

Вищим органом управління Товариством є Загальні збори Учасників Товариства. Загальні збори Учасників Товариства складаються з Учасників Товариства або призначених ними представників.

До компетенції Загальних зборів Учасників Товариства належить:

- а) визначення основних напрямів діяльності Товариства, затвердження його планів і звітів про їх виконання;
- б) внесення змін та доповнень до Статуту Товариства;
- в) зміна розміру статутного капіталу Товариства;
- г) обрання та відкликання членів виконавчого органу;
- д) затвердження річних результатів діяльності Товариства, включаючи його дочірні підприємства, затвердження звітів і висновків ревізійної комісії, розподіл прибутку, визначення порядку покриття збитків Товариства, визначення режиму створення та використання фондів;
- е) прийняття рішень щодо створення (участі), ліквідації чи реорганізації Товариством інших юридичних осіб, дочірніх підприємств, філій та представництв, затвердження їх статутів та положень, надання (визначення) повноважень представнику Товариства в органах управління юридичних осіб, створених Товариством, чи тих, учасником яких є Товариство, на приймання рішень (голосування) цими органами, прийняття рішень щодо розпорядження (в тому числі придбання та відчуження) Товариством цінними паперами, крім цінних паперів, емітованих самим Товариством, та корпоративними правами, належними Товариству; прийняття рішень про вступ Товариства до об'єднань підприємств;
- є) винесення рішення про притягнення до майнової відповідальності посадових осіб органів управління Товариства;
- ж) затвердження правил процедури та інших внутрішніх документів товариства, визначення організаційної структури Товариства;
- з) вирішення питання про придбання Товариством частки Учасника;
- и) прийняття рішення щодо укладення від імені Товариства договорів, пов'язаних з освоєнням земельних ділянок чи створенням нерухомого майна, в тому числі договорів купівлі-продажу, оренди, суборенди земельних ділянок та/або договорів купівлі-продажу нерухомого майна; прийняття рішення про відчуження майна Товариства на суму, що перевищує п'ятдесят відсотків вартості власних активів Товариства (частина в активах Товариства, що залишається після вирахування його будь-яких зобов'язань) за даними балансу Товариства, складеного відповідно до положень (стандартів) бухгалтерського обліку станом на день відчуження майна
- і) вирішення питання щодо розпорядження будь-яким нерухомим майном Товариства та основними фондами Товариства, включаючи земельні ділянки, та майновими правами на них, в тому числі, але не виключно – щодо застави, іпотеки, поруки, придбання та відчуження Товариством нерухомого майна, земельних ділянок, або відповідних майнових прав (в тому числі передачі нерухомого майна як внеску до статутного (складеного) капіталу іншого підприємства), відмови від права користування чи права власності на земельну ділянку чи нерухоме майно тощо, та надання згоди (дозволу) на укладення Товариством відповідних правочинів (договорів, контрактів, угод);
- ї) надання згоди (дозволу) на відчуження будь-яких корпоративних прав (акцій, часток тощо), що належать Товариству в інших товариствах, підприємствах та об'єднаннях або розпорядження такими корпоративними правами в інший ніж відчуження спосіб;
- й) надання згоди (дозволу) щодо надання або одержання Товариством будь-якої позики (кредиту), поруки (поручительства), гарантії, уступки вимоги, переведення боргу, а також передачі в довірче управління майна Товариства;
- к) встановлення розміру, форми і порядку внесення Учасниками додаткових вкладів;

- л) виключення Учасників зі складу Товариства;
- м) прийняття Учасників до складу Товариства;
- н) визначення форм контролю за діяльністю виконавчого органу, створення та визначення повноважень відповідних контролюючих органів Товариства;
- о) прийняття рішення про припинення діяльності Товариства, призначення ліквідаційної комісії, затвердження ліквідаційного балансу.

ДИРЕКТОР

Виконавчим /одноособовим/ органом управління Товариства є Директор, який здійснює керівництво поточною діяльністю Товариства. Директор підзвітний Загальним зборам Учасників Товариства і організує виконання їх рішень. Директор може бути обраний також і не зі складу Учасників Товариства. Директор не може одночасно бути Головою Загальних зборів Учасників Товариства. Директор не вправі приймати рішення, обов'язкові для Учасників Товариства.

До компетенції Директора належить:

- організація господарської діяльності Товариства;
- ведення зовнішньоекономічної діяльності;
- вирішення питань керівництва роботою філій, представництв, створених Товариством, забезпечення виконання покладених на них завдань;
- перевірка повноваження представників Учасників Товариства для участі у Загальних зборах Учасників Товариства, підготовка, у зв'язку з цим, відповідних матеріалів;
- забезпечення додержання Товариством, його філіями, представництвами законодавства України;
- вирішення усіх питань добору, підготовки та підвищення кваліфікації кадрів;
- затвердження правил процедури та інших внутрішніх документів Товариства, визначення організаційної структури Товариства;
- самостійна розробка і затвердження штатного розпису працівників Товариства, визначення посадових окладів, тарифів, ставок, форм і систем оплати праці працівників Товариства та інших осіб, що залучаються до роботи у ньому, згідно з законодавством України;
- розгляд матеріалів ревізій і перевірок, а також звітів керівників філій, представництв, створених Товариством, прийняття відповідних рішень;
- підготовка річного звіту і балансу Товариства;
- винесення рішення про притягнення до матеріальної відповідальності працівників Товариства;
- вирішення інших питань діяльності Товариства, крім тих, що належать до виключної компетенції Загальних зборів Учасників Товариства.

**4. Інформація про засновників та/або учасників емітента та кількість і вартість акцій
(розміру часток, паїв)**

Найменування юридичної особи засновника та/або учасника	Код за ЄДРПОУ засновника та/або учасника	Місцезнаходження	Відсоток акцій (часток, паїв), які належать засновнику та/або учаснику (від загальної кількості)
ТОВ «Аграрний маркетинговий центр»	36758461	вул. Академіка Богомольця буд. 7/14, н/п 206А, м. Київ, Київська область, 01024, Україна	77,50000000000
ТОВ «СУЧАСНІ РИНКОВІ ІННОВАЦІЇ»	37617450	вул. Михайлівська, буд. 18-В літ. «А», м. Київ, Київська область, 01001, Україна	22,50000000000
Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	Серія, номер, дата видачі та найменування органу, який видав паспорт		Відсоток акцій (часток, паїв), які належать засновнику та/або учаснику (від загальної кількості)
Усього:			100,00000000000

5. Інформація про чисельність працівників та оплату їх праці

Середньооблікова чисельність штатних працівників облікового складу (осіб) – 85

Середня чисельність позаштатних працівників та осіб, які працюють за сумісництвом – 0

Чисельність працівників, які працюють на умовах неповного робочого часу (дня, тижня) (осіб) – 0

Фонд оплати праці: 2012 рік 3 645 605,37 грн.

Факти зміни фонду оплати праці, його збільшення або зменшення відносно попереднього року: у 2011 році фонд заробітної плати склав 1 660 117,54 грн. Це факт обумовлений тим, що у 2011 році підприємство працювало фактично пів року.

Кадрова програма емітента, спрямована на забезпечення рівня кваліфікації працівників операційним потребам емітента:

1. Підвищення кваліфікації у навчальних закладах різних типів за договорами:

А) професіонали, фахівці – 3

Б) технічні службовці - 1

6. Інформація про посадових осіб емітента

6.1. Інформація щодо освіти та стажу роботи посадових осіб емітента

6.1.1. Посада	Директор
6.1.2. Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи	фізична особа Чумак Олексій Володимирович
6.1.3. Паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав) або ідентифікаційний код за ЄДРПОУ юридичної особи	МА, 424422, 06.10.1998, Середино-Будським РВ УМВС України в Сумській області
6.1.4. Рік народження	1982
6.1.5. Освіта	Вища

6.1.6. Стаж керівної роботи (років) 5

6.1.7. Найменування підприємства та попередня посада, яку займав ТОВ "РСП "Шувар"

6.1.8. Опис: Повноваження та обов'язки посадової особи визначені посадовою інструкцією. Нараховано заробітної плати 222 797,90 грн. Виплачено на руки після сплати податків 172 552,95 грн. Змін у персональному складі посадових осіб за звітний період не було. непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини посадова особа емітента не має.

Стаж керівної роботи (років) -

Попередні посади:

Посадова особа не працює та не займає посад на будь-яких інших підприємствах.

6.1.1. Посада	Головний бухгалтер
6.1.2. Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи	фізична особа Потапенко Катерина Петрівна
6.1.3. Паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав) або ідентифікаційний код за ЄДРПОУ юридичної особи	СО, 322239, 25.01.2000, Шевченківським РУ ГУ МВС України в м. Києві
6.1.4. Рік народження	1973
6.1.5. Освіта	Вища

6.1.6. Стаж керівної роботи (років) 2

6.1.7. Найменування підприємства та попередня посада, яку займав приватний підприємець

6.1.8. Опис: Повноваження та обов'язки посадової особи визначені посадовою інструкцією. Нараховано заробітної плати 71 539,77 грн. Виплачено на руки після сплати податків 58 482,58 грн. Змін у персональному складі посадових осіб за звітний період не було. непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини посадова особа емітента не має.

Стаж керівної роботи (років) -

Попередні посади:

Посадова особа не працює та не займає посад на будь-яких інших підприємствах.

11.2. Інформація про облігації емітента (для кожного непогашеного випуску облігацій)

11.2.1. Процентні облігації

Дата реєстрації випуску	Номер свідчення про реєстрацію випуску	Найменування органу, що зареєстрував випуск	Номінальна вартість (грн.)	Кількість у випуску (штук)	Форма існування та форма випуску	Загальна номінальна вартість (грн.)	Процентна ставка (у відсотках)	Термін виплати процентів	Сума виплачених процентів за звітний період (грн.)	Дата погашення облігацій
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
07.04.2011	50/2/11	Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку	1000,00	130000	Бездокументарні іменні	1300000000,00	0,01	з 01.04.2032 р. по 31.03.2033 р.	0,00	31.03.2033

Опис: Торгівля цінними паперами здійснюється на позабіржовому ринку
Слобід розміщення: публічне

12. Опис бізнесу

Важливі події розвитку

ОРСП «Столичний» - проект оптового ринку сільськогосподарської продукції, який реалізовується на земельній ділянці загальною площею 160 га, яка розташована в межах Софіївсько-Борщагівської сільської ради Києво-Святошинського району Київської області.

Ринку надано статус ОРСП згідно Закону України «Про оптові ринки сільськогосподарської продукції» № 1561-VI від 25 червня 2009 року. Проект реалізовується в рамках Державної цільової програми створення оптових ринків сільськогосподарської продукції, затвердженої Постановою Кабінету міністрів України від 3 червня 2009 р. N 562.

Інформація про організаційну структуру емітента

Емітент не має дочірніх підприємств, філій, представництв та інших відокремлених структурних підрозділів

Пропозиції щодо реорганізації з боку третіх осіб

Пропозиції щодо реорганізації з боку третіх осіб не надходили

Опис обраної облікової політики

При відображенні в бухгалтерському обліку господарських операцій і подій застосовуються норми відповідних положень (стандартів) бухгалтерського обліку, затверджених Міністерством фінансів України.

Встановлена тривалість операційного циклу для орендних послуг та послуг ринку – один місяць
Матеріальні активи, термін корисного використання (експлуатації) яких більше одного року, а вартість менше 2500 грн., вважаються іншими необоротними матеріальними активами.

При нарахуванні амортизації основних засобів застосовується метод амортизації пряmlinійний та ліквідаційну вартість нульову «амортизація нематеріальних активів відповідно до облікової політики Товариства нараховується за кожним об'єктом за пряmlinійним методом протягом строку їх корисного використання. Ліквідаційна вартість цих активів прирівнюється до нуля.

У разі продажу, відпуску у виробництво чи іншому вибутті запасів застосовувати такі методи їх оцінки: ФІФО – собівартості перших за часом надходження запасів

Величину резерву сумнівних боргів розраховувати за методом класифікації дебіторської заборгованості

Текст аудиторського висновку

АУДИТОРСЬКИЙ ВИСНОВОК

(Звіт незалежного аудитора)

про результати перевірки річної фінансової звітності

Товариства з обмеженою відповідальністю

«Ринок сільськогосподарської продукції «Столичний»

за період з 01.01.2012 до 31.12.2012

Національній комісії з цінних паперів
та фондового ринку

Відповідно до умов договору від 08.04.2013 № 5/13-У, укладеного між Товариством з обмеженою відповідальністю «Ринок сільськогосподарської продукції «Столичний» (далі – Товариство) і Товариством з обмеженою відповідальністю «Аудиторська фірма «Дігрешн Груп» (далі – Аудитор), проведена незалежна перевірка доданої до цього висновку фінансової звітності Товариства стосовно відповідності цієї звітності чинному законодавству, положенням (стандартам) бухгалтерського обліку України, прийнятій обліковій політиці, а також щодо адекватності відображення в ній результатів господарювання. До перевірки була надана фінансова звітність Товариства у складі: баланс станом на 31.12.2012 р. і складені за результатами діяльності у 2012 році звіт про фінансові результати, звіт про рух грошових коштів, звіт про власний капітал, примітки до річної звітності.

Основні відомості про Аудитора

ТОВ «Аудиторська фірма «Дігрешн Груп» включена до Реєстру суб'єктів аудиторської діяльності рішенням Аудиторської палати України від 22.06.2001 р. № 102, про що має свідоцтво № 2663 (дія свідоцтва рішенням АПУ від 28.04.2011 р. № 230/1 подовжена до 28.04.2016 р.); внесена до Реєстру аудиторських фірм, які можуть проводити аудиторські перевірки професійних учасників ринку цінних

паперів, про що має свідоцтво №АБ 001439.

Місцезнаходження аудиторської компанії: Україна, м. Київ, вул. Березнева, буд. 10.

Телефон: 537-43-69, факс: 291-54-65.

Основні відомості про Товариство

Товариство з обмеженою відповідальністю «Ринок сільськогосподарської продукції «Столичний» - ідентифікаційний код юридичної особи 37145646.

Місцезнаходження: 01001, Україна, м. Київ, вул. Михайлівська, буд 18-В.

Дата державної реєстрації – 22.06.2010 р., свідоцтво про державну реєстрацію серія А01 № 725078.

Відповідальність управлінського персоналу за фінансову звітність

Керівництво Товариства несе відповідальність за складання та достовірне представлення означеної звітності відповідно до Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні», прийнятих в Україні Положень (стандартів) бухгалтерського обліку (далі – П(С)БО), інших законодавчих та нормативних актів. Також управлінський персонал відповідальний за впровадження такого внутрішнього контролю, який він визначає необхідним для забезпечення складання фінансової звітності, вільної від суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки.

Відповідальність Аудитора

Відповідальність Аудитора полягає у висловленні думки про перевірену фінансову звітність на основі результатів аудиту проведеного ним у період з 08.04.2013 до 19.04.2013.

Аудит проведений відповідно до вимог Закону України «Про аудиторську діяльність», Міжнародних стандартів аудиту. Ці стандарти зобов'язують Аудитора дотримуватись етичних вимог, а також планувати і здійснювати аудит таким чином, щоб отримати достатню впевненість у тому, що фінансова звітність не містить суттєвих викривлень.

Аудит передбачає виконання аудиторських процедур для отримання достатніх аудиторських доказів стосовно сум та розкриттів у фінансових звітах. Відбір процедур залежить від судження аудитора. До таких процедур входить і оцінка ризиків суттєвих викривлень фінансових звітів внаслідок шахрайства або помилок. При виконанні оцінки цих ризиків аудитор розглядає заходи внутрішнього контролю, що стосуються складання та достовірного подання фінансових звітів, з метою розробки аудиторських процедур, які відповідають обставинам, а не з метою висловлення думки щодо ефективності внутрішнього контролю суб'єкта господарювання. Аудит включає також оцінку відповідності використаної облікової політики, прийнятність облікових оцінок, зроблених управлінським персоналом, та загального представлення фінансових звітів.

Аудитор вважає, що результати проведеної ним аудиторської перевірки забезпечують обґрунтовану підставу для висловлення умовно-позитивної думки.

Підстава для висловлення умовно-позитивної думки

За результатами аудиторської перевірки фінансової звітності Товариства за 2012 рік на думку Аудитора вплинули наступні обставини та факти:

1. Аудитор не спостерігав за інвентаризацією наявних запасів, проведеної Товариством перед складанням звітності за 2012 рік оскільки був призначений після дати їх проведення.

2. Товариство не визнало у звітності витрати і зобов'язання в сумі відсотків за користування кредитними коштами, які були сплачені на користь банківських установ. Зазначене зауваження впливає на визначення фінансового результату господарської діяльності Товариства за 2012 рік та розмір власного капіталу.

3. Товариство не здійснювало нарахування резерву на оплату відпусток, що може впливати на правильність визначення величини забезпечення наступних витрат та власного капіталу Товариства на звітну дату.

4. В складі інших оборотних активів Товариство обліковує суми податкового кредиту сплаченого постачальникам, але не врахованого в показниках декларації з податку на додану вартість. Зважаючи на встановлені податковим законодавством обмеження права включення сплаченого податку до податкового кредиту, суттєва частина зазначеної статті не буде відшкодована Товариству і тому не відповідає визначенню активу.

Умовно-позитивна думка

На думку Аудитора, за винятком можливого впливу питань, про які йдеться у параграфі «Підстава для висловлення умовно-позитивної думки», фінансова звітність ТОВ «Ринок сільськогосподарської продукції «Столичний» відображає достовірно у всіх суттєвих аспектах його фінансовий стан станом на 31.12.2012 р. та фінансові результати за 2012 рік, відповідно до Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» та прийнятих в Україні положень (стандартів) бухгалтерського обліку. Фінансова звітність Товариства підготовлена із застосуванням принципу історичної вартості, на основі використання методу нарахування: витрати нараховуються в момент їх виникнення, амортизація нараховується для всіх активів, які підлягають амортизації. Інформація, яка відображена в фінансовій звітності Товариства, про активи, зобов'язання, власний капітал та розмір чистого прибутку відповідає даним бухгалтерського обліку та була підготовлена згідно з вимогами Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку (надалі - П(С)БО), які є концептуальною основою фінансової звітності підприємств для підготовки фінансових звітів.

Формування викладеної Аудитором думки щодо фінансової звітності Товариства базується на результатах перевірки окремих її статей. У ході аудиту зроблено наступні висновки про розкриття цих статей у фінансовій звітності ТОВ «Ринок сільськогосподарської продукції «Столичний».

1. АКТИВИ

1.1. Необоротні активи

Необоротні активи Компанії оцінені в балансі в сумі 292 687 тис. грн. і представлені нематеріальними активами, основними засобами та витратами незавершеного будівництва.

Перевіркою отримано підтвердження, що визнання нематеріальних активів, їх оцінка в момент оприбуткування та на дату балансу в усіх суттєвих аспектах відповідають П(С)БО 8 «Нематеріальні активи». У фінансовій звітності достовірно і повно відображені первісна вартість таких активів у сумі 54 811 тис. грн. та накопичена амортизація у сумі 11 тис. грн. Нематеріальні активи представлені програмним забезпеченням та правом на тимчасове користування земельної ділянки).

Амортизація нематеріальних активів відповідно до облікової політики Товариства нараховується за кожним об'єктом за прямолінійним методом протягом строку їх корисного використання. Ліквідаційна вартість цих активів прирівнюється до нуля. Порядок визнання об'єктів та визначений метод їх амортизації протягом звітного періоду не змінювався.

Незавершені капітальні інвестиції станом на 31.12.2012 р. визначені у сумі 141 420 тис. грн. та представлені інвестиціями у спорудження і придбання об'єктів необоротних активів, введення яких в експлуатацію станом на дату Балансу не відбулось, а саме:

- капітальне будівництво – 138 311 тис. грн. – це витрати, пов'язані із будівництвом (створенням) об'єктів інфраструктури оптового ринку сільськогосподарської продукції;
- придбання (виготовлення) основних засобів – 3 109 тис. грн. – витрати, пов'язані із придбанням необоротних активів.

У звітному періоді вартість незавершених капітальних інвестицій зменшилась на 42 783 тис. грн. за рахунок введення в експлуатацію основних засобів.

Перевіркою підтверджено, що облік капітальних витрат та відображення їх у фінансовій звітності в усіх суттєвих аспектах відповідає вимогам національних стандартів бухгалтерського обліку.

Вартість основних засобів станом на 31.12.2012 р. оцінювалась в сумі 97 440 тис. грн. за первісною вартістю.

Основні засоби представлені такими групами:

- будинки та споруди – 91 825 тис. грн.;
- машини та обладнання – 5 315 тис. грн.;
- інструменти і прилади – 285 тис. грн.;
- інші необоротні матеріальні активи – 15 тис. грн.

Вартість основних засобів за звітний період збільшилась на 96 650 тис. грн. за рахунок введення в експлуатацію основних засобів та інших малоцінних необоротних активів.

Визнання та оцінка об'єктів основних засобів, відображених у бухгалтерському обліку, відповідали критеріям, встановленим П(С)БО 7 «Основні засоби».

Амортизація основних засобів та нематеріальних активів, відповідно до облікової політики Товариства нараховується за кожним об'єктом за прямолінійним методом протягом строку їх корисного використання. Ліквідаційна вартість цих активів прирівнюється до нуля. Порядок визнання об'єктів та

визначений метод їх амортизації протягом звітного періоду не змінювався.

Основним видом діяльності Товариства є надання в оренду й в експлуатацію власного нерухомого майна (Товариство надає послуги ринку – це орендна плата за торгове місце).

Аудитор зауважує, що згідно з вимогами П(С)БО 32 «Інвестиційна нерухомість» будівлі, споруди та інші необоротні активи, утримувані з метою отримання орендних платежів визнаються об'єктами інвестиційної нерухомості. Створені об'єкти інвестиційної нерухомості (відкритий та закритий павільйони «Овочі-фрукти») зараховані на баланс Товариства за первісною вартістю у сумі 46 861 тис. грн. (вартість, визначена на дату початку використання інвестиційної нерухомості, виходячи із загальної суми витрат на її створення) та відображені в складі основних засобів.

Враховуючи вимоги П(С)БО 32 «Інвестиційна нерухомість», станом на 31.12.2012 р. залишкова вартість основних засобів (рядок 030 балансу) має бути зменшена, а справедлива (залишкова) вартість інвестиційної нерухомості (рядок 055 балансу) має бути збільшена на суму 46 731 тис. грн. Зазначене зауваження не вплинуло на оцінку активів та платоспроможності Товариства станом на 31.12.2012 р.

1.2. Оборотні активи

Оборотні активи, сума яких в балансі Товариства станом на 31.12.2012 р. склала 136 874,5 тис. грн., представлені запасами, дебіторською заборгованістю, грошовими коштами та їх еквівалентами, а також іншими оборотними активами.

Запаси Товариства, відображені в балансі станом на 31.12.2012 р., оцінено в загальній сумі 15 803 тис. грн., у тому числі:

- виробничі запаси – 15 139 тис. грн.;
- незавершене виробництво – 424 тис. грн.;
- товари - 240 тис. грн.

Документування операцій з надходження, переміщення і списання запасів забезпечує отримання необхідних і достатніх підстав для відображення цих операцій в бухгалтерському обліку. Первісна оцінка придбаних Товариством запасів у перевіреному періоді відповідає порядку, встановленому П(С)БО 9 «Запаси» та обліковій політиці.

Вибуття запасів оцінювалось за методом собівартості перших за часом надходження запасів (ФІФО). Застосовані методи оцінки вибуття запасів відповідали обліковій політиці Товариства і були незмінними протягом звітного періоду. Транспортно-заготівельні витрати на запаси, враховувались в складі первісної вартості запасів, що відповідає вимогам Облікової політики Товариства. Суттєвих змін у складі запасів та організації їх обліку протягом 2012 року не відбувалось.

Поточна дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги, відображена в балансі Товариства станом на 31.12.2012 р., оцінена за чистою реалізаційною вартістю в сумі 116 тис. грн.

Формування сум дебіторської заборгованості покупців товарів (робіт, послуг) в бухгалтерських регістрах за перевірений період підтверджено первинними документами. Перевіркою підтверджено в усіх суттєвих аспектах правильність визнання і оцінки дебіторської заборгованості у звітному періоді відповідно до вимог П(С)БО 10 «Дебіторська заборгованість».

Резерв сумнівних боргів в звітному періоді Товариство не нараховувало.

Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом станом на 31.12.2012 р. визнана в сумі 11 679 тис. грн. Основна сума цієї статті представлена розрахунками з бюджетом за розрахунками по ПДВ – 11 678 тис. грн. (99,9 %), сума від'ємного значення податку на додану вартість, що підлягає відшкодуванню з бюджету на користь Товариства. Зазначена дебіторська заборгованість в розрахунках за податком на додану вартість виникла в результаті здійснення капітальних інвестицій в будівництво комплексу будівель та споруд оптового ринку сільськогосподарської продукції. Ця заборгованість підтверджена перевіркою органів Державної податкової служби.

Інша поточна дебіторська заборгованість оцінена в балансі за чистою реалізаційною вартістю в сумі 29 930 тис. грн. Ця стаття відповідає даним бухгалтерського обліку і відповідно до первинних документів відображає:

- заборгованість за виданими фінансовими допомогами;
- передплата на придбання ТМЦ та послуг;
- авансові платежі субпідрядникам на виконання будівельно-монтажних робіт;