

	Дата (рік, місяць, число)	КОДИ		
		2017	01	01
Підприємство	<b>ПОВНЕ ТОВАРИСТВО «ЛОМБАРД ЗЛАТОПІЛЬ ТИТАРЕНКО Г.С. І НОЖЕНКО І.О.»</b>	за ЄДРПОУ	<b>40529092</b>	
Територія	<b>КІРОВОГРАДСЬКА</b>	за КОАТУУ	<b>3510100000</b>	
Організаційно-правова форма господарювання	Повне товариство	за КОПФГ	<b>260</b>	
Вид економічної діяльності	інші види кредитування	за КВЕД	<b>64.92</b>	
Середня кількість працівників <sup>1</sup>	3			
Адреса, телефон	ВЕЛИКА ПЕРСПЕКТИВНА, буд. 50, м. КРОПИВНИЦЬКИЙ, КІРОВОГРАДСЬКИЙ РАЙОН, КІРОВОГРАДСЬКА обл., 25006			567155

Одиниця виміру: тис. грн. без десяткового знака (окрім розділу IV Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) (форма N 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 2016 р.**

Форма №1 за ДКУД 1801001

АКТИВ	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
<b>I. Необоротні активи</b>			
Нематеріальні активи:	1000	-	-
первісна вартість	1001	-	-
накопичена амортизація	1002	-	-
Незавершені капітальні інвестиції	1005	-	-
Основні засоби:	1010	-	25
первісна вартість	1011	-	26
знос	1012	-	1
Інвестиційна нерухомість	1015	-	-
Первісна вартість інвестиційної нерухомості	1016	-	-
Знос інвестиційної нерухомості	1017	-	-
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	-	-
інші фінансові інвестиції	1035	-	-
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	-	-
Відстрочені податкові активи	1045	-	-
Гудвіл	1050	-	-
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	-	-
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	-	-
Інші необоротні активи	1090	-	-
<b>Усього за розділом I</b>	<b>1095</b>	-	<b>25</b>
<b>II. Оборотні активи</b>			
Запаси	1100	-	-
Виробничі запаси	1101	-	-
Незавершене виробництво	1102	-	-
Готова продукція	1103	-	-
Товари	1104	-	-
Поточні біологічні активи	1110	-	-
Депозити перестрахування	1115	-	-
Векселі одержані	1120	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
за виданими авансами	1130	-	-
з бюджетом	1135	-	-
у тому числі з податку на прибуток	1136	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	1140	-	235
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	-	-
Поточні фінансові інвестиції	1160	-	-
Гроші та їх еквіваленти	1165	-	25
Готівка	1166	-	22
Рахунки в банках	1167	-	3

**БАЛАНС (Продовження)**

БАЛАНС (Продовження)			
1	2	3	4
Витрати майбутніх періодів	1170	-	-
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	-	-
<b>Усього за розділом II</b>	<b>1195</b>	-	<b>260</b>
<b>III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття</b>	<b>1200</b>	-	-
<b>БАЛАНС</b>	<b>1300</b>	-	<b>285</b>
<b>ПАСИВ</b>			
1	2	3	4
<b>I. Власний капітал</b>			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	-	200
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	-	-
Капітал у дооцінках	1405	-	-
Додатковий капітал	1410	-	-
Емісійний дохід	1411	-	-
Накопичені курсові різниці	1412	-	-
Резервний капітал	1415	-	-
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	-	47
Неоплачений капітал	1425	(-)	(-)
Вилучений капітал	1430	(-)	(-)
Інші резерви	1435	-	-
<b>Усього за розділом I</b>	<b>1495</b>	-	<b>247</b>
<b>II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення</b>			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	-	-
Пенсійні зобов'язання	1505	-	-
Довгострокові кредити банків	1510	-	-
Інші довгострокові зобов'язання	1515	-	-
Довгострокові забезпечення	1520	-	-
Довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	-	-
Цільове фінансування	1525	-	-
Благодійна допомога	1526	-	-
Страхові резерви	1530	-	-
у тому числі:			
резерв довгострокових зобов'язань	1531	-	-
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	-	-
<b>Усього за розділом II</b>	<b>1595</b>	-	-
<b>III. Поточні зобов'язання і забезпечення</b>			
Короткострокові кредити банків	1600	-	-
Векселі видані	1605	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	-	-
товари, роботи, послуги	1615	-	-
розрахунками з бюджетом	1620	-	10

ПТ «Ломбард Златопіль»

**БАЛАНС (Продовження)**

1	2	3	4
у тому числі з податку на прибуток	1621	-	-
розрахунками зі страхування	1625	-	-
розрахунками з оплати праці	1630	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	-	-
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	-	3
Доходи майбутніх періодів	1665	-	-
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	-	25
<b>Усього за розділом III</b>	<b>1695</b>	-	<b>38</b>
<b>IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття</b>	<b>1700</b>	-	-
<b>V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду</b>	<b>1800</b>	-	-
<b>БАЛАНС</b>	<b>1900</b>	-	<b>285</b>

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

		КОДИ		
		2017	01	01
ПОВНЕ ТОВАРИСТВО «ЛОМБАРД ЗЛАТОПІЛЬ ТИТАРЕНКО Г.С. ІНО- ЖЕНКО І.О.»		40529092		

**ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ (звіт про сукупний дохід) за 2016 р.**

Дата (рік, місяць, число) 2017 01 01

І. 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	107	-
Чисті зароблені страхові премії	2010	-	-
Премії підписані, валова сума	2011	-	-
Премії, передані у перестраховання	2012	-	-
Зміна резерву незароблених премій, валова сума	2013	-	-
Зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій	2014	-	-
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(-)	(-)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	-	-
<b>Валовий:</b>			
прибуток	2090	107	-
збиток	2095	(-)	(-)
Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань	2105	-	-
Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів	2110	-	-
Зміна інших страхових резервів, валова сума	2111	-	-
Зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах	2112	-	-
Інші операційні доходи	2120	11	-
Дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2121	-	-
Дохід від первісного визнання біологічних активів і с/г продукції	2122	-	-
Дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування	2123	-	-
Адміністративні витрати	2130	(61)	(-)
Витрати на збут	2150	(-)	(-)
Інші операційні витрати	2180	(-)	(-)
Витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2181	-	-
Витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2182	-	-
<b>Фінансові результати від операційної діяльності:</b>			
прибуток	2190	57	-
збиток	2195	(-)	(-)
Дохід від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	-	-
Інші доходи	2240	-	-
Дохід від благодійної допомоги	2241	-	-
Фінансові витрати	2250	(-)	(-)
Втрати від участі в капіталі	2255	(-)	(-)
Інші витрати	2270	(-)	(-)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	-	-
<b>Фінансовий результат до оподаткування:</b>			
прибуток	2290	57	-

**ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ (Продовження)**

1	2	3	4
збиток	2295	(-)	(-)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	(10)	(-)
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
<b>Чистий фінансовий результат:</b>			
прибуток	2350	47	-
збиток	2355	(-)	(-)
<b>II. Сукупний дохід</b>			
Найменування показника	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	-	-
<b>Інший сукупний дохід до оподаткування</b>	<b>2450</b>	-	-
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	-	-
<b>Інший сукупний дохід після оподаткування</b>	<b>2460</b>	-	-
<b>Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)</b>	<b>2465</b>	<b>47</b>	-
<b>III. Елементи операційних витрат</b>			
Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	2	-
Витрати на оплату праці	2505	22	-
Відрахування на соціальні заходи	2510	5	-
Амортизація	2515	1	-
Інші операційні витрати	2520	28	-
<b>Разом</b>	<b>2550</b>	<b>58</b>	-
<b>IV. Розрахунок показників прибутковості акцій</b>			
Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього 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	-	-

		КОДИ		
		2017	01	01
ПОВНЕ ТОВАРИСТВО «ЛОМБАРД ЗЛАТОПІЛЬ ТИТАРЕНКО Г.С. ІНО- ЖЕНКО І.О.»		40529092		

**ЗВІТ ПРО РУХ ГРОШОВИХ КОШТІВ (за прямим методом) за 2016 р.**

Дата (рік, місяць, число) 2017 01 01

І. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	97	-
Повернення податків і зборів	3005	-	-
у тому числі податку на додану вартість	3006	-	-
Цільового фінансування	3010	-	-
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	-	-
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	-	-
Надходження від повернення авансів	3020	-	-
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	-	-
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	11	-
Надходження від операційної оренди	3040	-	-
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	-	-
Надходження від страхових премій	3050	-	-
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	511	-
Інші надходження	3095	-	-
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(242)	(-)
Праці	3105	(18)	(-)



ПТ «Ломбард Златопіль»

## ЗВІТ ПРО РУХ ГРОШОВИХ КОШТІВ (Продовження)

1	2	3	4
Відрахувань на соціальні заходи	3110	( 5 )	( - )
Зобов'язань з податків і зборів	3115	( 3 )	( - )
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	( - )	( - )
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	( - )	( - )
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	( - )	( - )
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	( 538 )	( - )
Інші витрачання	3190	( 13 )	( - )
<b>Чистий рух коштів від операційної діяльності</b>	<b>3195</b>	<b>-200</b>	<b>-</b>
<b>II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності</b>			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	-	-
необоротних активів	3205	-	-
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	( - )	( - )
необоротних активів	3260	( - )	( - )

## ЗВІТ ПРО РУХ ГРОШОВИХ КОШТІВ (Продовження)

1	2	3	4
Виплати за деривативами	3270	( - )	( - )
Витрачання на надання позик	3275	( - )	( - )
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	( - )	( - )
Інші платежі	3290	( - )	( - )
<b>Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності</b>	<b>3295</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності</b>			
Надходження від:			
Власного капіталу	3300	200	-
Отримання позик	3305	25	-
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	-	-
Інші надходження	3340	-	-
Витрачання на:			
Викуп власних акцій	3345	( - )	( - )
Погашення позик	3350	( - )	( - )
Сплату дивідендів	3355	( - )	( - )
Витрачання на сплату відсотків	3360	( - )	( - )
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	( - )	( - )
<b>Чистий рух коштів від фінансової діяльності</b>	<b>3395</b>	<b>225</b>	<b>-</b>
<b>Чистий рух грошових коштів за звітний період</b>	<b>3400</b>	<b>25</b>	<b>-</b>
Залишок коштів на початок року	3405	-	-
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	-	-
Залишок коштів на кінець року	3415	25	-

Підприємство

ПОВНЕ ТОВАРИСТВО «ЛОМБАРД ЗЛАТОПІЛЬ ТИТАРЕНКО Г.С. ІНОЖЕНКО І.О.»

Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

КОДИ

2017 | 01 | 01

40529092

ЗВІТ ПРО ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ  
за 2016 рік

Форма № 4 Код за ДКУД

1801005

Стаття	Код рядка	Зареєстрований (пайовий) капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Коригування:</b>									
Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Скоригований залишок на початок року</b>	<b>4095</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Чистий прибуток (збиток) за звітний період</b>	<b>4100</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>47</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>47</b>
<b>Інший сукупний дохід за звітний період</b>	<b>4110</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4111	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	4112	-	-	-	-	-	-	-	-
Накопичені курсові різниці	4113	-	-	-	-	-	-	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих і спільних підприємств	4114	-	-	-	-	-	-	-	-
Інший сукупний дохід	4116	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Розподіл прибутку:</b>									
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	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Внески учасників:</b>									
Внески до капіталу	4240	200	-	-	-	-	(200)	-	-
Погашення заборгованості з капіталу	4245	-	-	-	-	-	200	-	200
<b>Вилучення капіталу:</b>									
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	-	-	-	-	-	-	-	-
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Разом змін у капіталі</b>	<b>4295</b>	<b>200</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>47</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>247</b>
<b>Залишок на кінець року</b>	<b>4300</b>	<b>200</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>47</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>247</b>

ПТ «Ломбард Златопіль»

Додаток 1  
до Порядку складання та подання звітності ломбардами до Національної комісії, що здійснює державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг

Додаток 3  
до Порядку складання та подання звітності ломбардами до Національної комісії, що здійснює державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг

**ЗАГАЛЬНА ІНФОРМАЦІЯ ПРО ЛОМБАРД**  
Повне Товариство «Ломбард Златопіль Титаренко Г.С. і Ноженко І.О.»  
(повне найменування ломбард)  
за період 2016 року

Місцезнаходження, поштовий індекс, область, район, населений пункт вулиця, будинок, квартира)	25006 КІРОВОГРАДСЬКА ОБЛАСТЬ, КІРОВОГРАД, МІСТО КІРОВОГРАД, Велика Перспективна, суд.50
Телефон, факс	050 4574460
Ідентифікаційний юз та ЄДРПОУ	40529092
Реєстраційний номер в Державному реєстрі фінансових установ	15103430
Кількість відокремлених підрозділів	0
П.І.Б. керівника ломбарду	Чабаненко Олена Володимирівна
П.І.Б. головного бухгалтера ломбарду	Чабаненко Олена Володимирівна

Перелік документів паперової форми та файлів електронної форми, що до-  
даються:

1. Загальні дані про кредитну спілку (Додаток 1)
2. Звітні дані про фінансову діяльність кредитної спілки (Додаток 2)
3. Звітні дані про склад активів та пасивів кредитної спілки (Додаток 3)

ВІДПОВІДНІСТЬ інформації в паперовій та електронній формах підтверджую

Керівник Чабаненко Олена Володимирівна

Головний бухгалтер Чабаненко Олена Володимирівна

Дата подання звіту 27 квітня 2017 р.

Додаток 2  
до Порядку складання та подання звітності ломбардами до Національної комісії, що здійснює державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг

**Звіт про склад активів та пасивів ломбарду**  
Повне Товариство «Ломбард Златопіль Титаренко Г.С. і Ноженко І.О.»  
(повне найменування ломбарду)  
за період 2016 року

(тис. грн. з одним десятковим знаком)

Назва	Код	початок звітного періоду	кінець звітного періоду
1	2	3	4
<b>Активи</b>			
Основні засоби, інші необоротні матеріальні активи, нематеріальні активи (залишкова вартість)	010	0	24,60
Довгострокові фінансові інвестиції, які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	020	0	0
Грошові кошти	030	0	24,90
Запаси	040	0	0
Векселі отримані	050	0	0
Дебіторська заборгованість, у тому числі:	060	0	235,30
за наданими фінансовими кредитами	061	0	224,70
за нарахованими відсотками за наданими фінансовими кредитами	062	0	9,90
за розрахунками зі страховими компаніями	063	0	0
за платежами до бюджету	064	0	0,30
інша дебіторська заборгованість	065	0	0,40
Витрати майбутніх періодів	070	0	0
Усього активів	080	0	284,80
<b>Пасиви</b>			
Капітал, у тому числі:	090	0	202,70
статутний капітал	091	0	200
пайовий капітал	092	0	0
додатковий вкладений капітал	093	0	0
інший додатковий капітал	094	0	0
Резервний капітал	095	0	2,70
Неоплачений капітал	096	0	0
Вилучений капітал	097	0	0
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	100	0	46,70
Власний капітал, усього	110	0	249,40
Залучені кошти на платній та безоплатній основі, у тому числі:	120	0	25,20
від банків	121	0	0
від юридичних осіб	122	0	0
від фізичних осіб	123	0	25,20
зобов'язання за розрахунками:	130	0	10,20
за страховими компаніями	131	0	0
за бюджетом та позабюджетними фондами	132	0	10,20 ;
сучасниками	133	0	0 ;
Інші кредитори	134	0	0 ;
Векселі видані	140	0	0
Доходи майбутніх періодів	150	0	0
Усього пасивів	160	0	284,80

Керівник Чабаненко Олена Володимирівна

Головний бухгалтер Чабаненко Олена Володимирівна

Дата подання звіту 27 квітня 2017 р.

**Звіт про діяльність ломбарду**  
Повне Товариство «Ломбард Златопіль Титаренко Г.С. і Ноженко І.О.»  
(повне найменування ломбарду)  
за період 2016 року

(тис. грн. з одним десятковим знаком)

Назва	Код	Звітний квартал	з початку звітного періоду
1	2	3	4
<b>1. Дані про кредитну діяльність</b>			
Сума наданих фінансових кредитів під заставу, у тому числі:	010	353	735,70
виробів із дорогоцінних металів та дорогоцінного каміння	011	350,80	727,50
побутової техніки	012	2,20	8,20
автомобілів	013	0	0
нерухомості	014	0	0
цінних паперів	015	0	0
немайнових прав	016	0	0
іншого майна	017	0	0
Оціночна вартість майна, прийнятого в заставу і	020	433,40	669,10
Сума погашених фінансових кредитів, у тому числі:	030	296,60	511
погашено за рахунок майна, наданого в заставу	031	0	0
Сума нарахованих процентів за користування фінансовими кредитами	040	71,60	107,10
Сума погашених процентів за користування фінансовими кредитами, у тому числі:	050	71,40	97,20
погашено за рахунок майна, наданого в заставу	051	0	0
Сума отриманої неустойки (пені, штрафів) за прострочення виконання зобов'язань за наданими фінансовими кредитами, у тому числі:	060	6,90	10,50
погашено за рахунок майна, наданого у заставу	061	0	0
Кошти, повернуті ломбардом заставодавцю	070	0	0
Загальна сума отриманого доходу, у тому числі:	080	78,80	117,90
нараховані проценти за користування фінансовими кредитами	081	71,60	107,10
нарахована неустойка (пеня, штраф) за прострочення виконання зобов'язань за наданими фінансовими кредитами	082	7,20	10,80
дохід, отриманий від реалізації майна, наданого в заставу (за винятком ПДВ)	083	0	0
від операцій за зберігання майна	084	0	0
від надання послуг з оцінки майна	085	0	0
за агентськими договорами зі страховими компаніями	086	0	0
від коштів, розміщених на депозитних рахунках у банках	087	0	0
і інші доходи	088	0	0
<b>2. Дані про доходи та витрати</b>			
Загальна сума витрат, у тому числі:	090	42,80	61
витрати на заробітну плату	091	14,80	21,50
витрати на оренду	092	6,20	8,20
витрати на охорону	093	3	! 3
витрати на страхування	094	3,20	4,70
витрати на рекламу та маркетингові послуги	095	0	0
юридичні послуги	096	0	! 0
витрати на формування резерву для покриття ризиків	097	0	0
фінансові витрати	098	0	0
інші витрати	099	15,60	23,60
<b>3. Статистична інформація</b>			
Кількість наданих фінансових кредитів під заставу, у тому числі:	100	195	343
виробів із дорогоцінних металів та дорогоцінного каміння	101	184	1 313
побутової техніки	102	11	30
автомобілів	103	0	0
нерухомості	104	0	0
цінних паперів	105	0	0
немайнових прав	106	0	0
іншого майна	107	0	0
Кількість договорів, погашених за рахунок майна наданого в заставу	110	0	0
Середньозважена річна процентна ставка фінансових кредитів	120	223	223

Керівник Чабаненко Олена Володимирівна

Головний бухгалтер Чабаненко Олена Володимирівна

Дата подання звіту 27 квітня 2017 р.



**ПТ «Ломбард Златопіль»**
**Примітки до фінансової звітності  
ПТ «ЛОМБАРД ЗЛАТОПІЛЬ»  
за рік, що закінчився 31 грудня 2016 року**
**1. Загальна інформація про товариство.**

Найменування компанії – ПОВНЕ ТОВАРИСТВО «ЛОМБАРД ЗЛАТОПІЛЬ ТИТАРЕНКО Г.С. І НОЖЕНКО І.О.»  
Код ЄДРПОУ – 40529092

Організаційно-правова форма – повне товариство.  
Компанія розташована за адресою: Україна, 25006, Кіровоградська обл., м. Кіровоград, Ленінський р-н, вул. Велика Перспективна, 50. (Юридична і фактична адреса).

Директор Ноженко І.О. з 12.07.2016 року по 31.01.2017 року, наказ на прийняття № 1 від 12.07.2016 року, Чабаненко Олена Володимирівна з 01.02.2017 року по теперішній час, наказ № 4 від 31.01.2017 року.

Головний бухгалтер Ноженко Наталія Вікторівна з 12.07.2016 року, наказ на прийняття № 2 від 12.07.2016 року По 30.01.2017 року.

ПОВНЕ ТОВАРИСТВО «ЛОМБАРД ЗЛАТОПІЛЬ ТИТАРЕНКО Г.С. І НОЖЕНКО І.О.» (надалі – «Товариство») зареєстроване КІРОВОГРАДСЬКОЮ МІСЬКОЮ РАДОЮ 19.07.2016 року, номер реєстрації 14441050002010589.

Товариство згідно з вимогами законодавства України є фінансовою установою, виключним видом діяльності з метою одержання прибутку шляхом надання на власний ризик фінансових кредитів фізичним особам за рахунок власних або залучених коштів, під заставу майна на визначений строк і під проценти. Товариство надає фінансові кредити під заставу ювелірних виробів із дорогоцінних металів та дорогоцінного каміння та побутових виробів. Для цього Товариство укладає договір з фізичною особою на підставі якого надає грошові кошти в кредит під заставу та з нарахуванням відсотків за користування.

Як фінансова установа Товариство зареєстровано в Державному реєстрі фінансових установ 11.08.2016 року свідоцтво про реєстрацію фінансової установи Повне Товариство «Ломбард Златопіль Титаренко Г.С. і Ноженко І.О.» Серія ЛД № 648. Товариство здійснює діяльність на підставі чинного законодавства України, що регулює діяльність фінансових установ, та нормативно-правових актів Національної Комісії, що здійснює державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг.

Статутний капітал Товариства складає 200 000 гривень.

Кількість працівників станом на 31 грудня 2016 р. складала 4 особи.

**2. Загальна основа формування фінансової звітності**
**2.1. Достовірне подання та відповідність МСФЗ**

Фінансова звітність Товариства є фінансовою звітністю загального призначення, яка сформована з метою достовірного подання фінансового стану, фінансових результатів діяльності та грошових потоків Товариства для задоволення інформаційних потреб широкого кола користувачів при прийнятті ними економічних рішень.

Концептуальною основою фінансової звітності Товариства за рік, що закінчився 31 грудня 2016 року, є Міжнародні стандарти фінансової звітності (МСФЗ), включаючи Міжнародні стандарти бухгалтерського обліку (МСБО) та Тлумачення (КТМФЗ, ПКТ), видані Радою з Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку (РМСБО), в редакції чинній на 01 січня 2017 року, що офіційно оприлюдненні на веб-сайті Міністерства фінансів України.

Підготовлена Товариством фінансова звітність відповідає всім вимогам чинних МСФЗ з врахуванням змін, внесених РМСБО станом на 01 січня 2015 року, дотримання яких забезпечує достовірне подання інформації в фінансовій звітності, а саме, доречної, достовірної, збалансованої та зрозумілої інформації.

Основні принципи облікової політики Товариства на 2016 рік затверджені наказами по Товаристві № 1 від 12.07.2016 року. Облікова політика відповідає всім стандартам МСФЗ, чинним на дату складання повної фінансової звітності за МСФЗ (тобто, станом на 31 грудня 2016 року).

Форми звітів складені у відповідності до вимог Національного положення (стандарту) бухгалтерського обліку затверджених наказом Міністерства фінансів України № 73 від 07 лютого 2013 року (із змінами і доповненнями, внесеними наказом Міністерства фінансів України № 627 від 27 червня 2013 року), у межах чинного законодавства, нормативних актів Міністерства фінансів України та міжнародних стандартів. Фінансова звітність за міжнародними стандартами фінансової звітності складається на основі бухгалтерських записів згідно українського законодавства шляхом трансформації з внесенням коригувань, проведених на перекласифікації статей з метою достовірного представлення інформації згідно вимог МСФЗ.

Бухгалтерський облік на підприємстві протягом 2016 року здійснювався відповідно до наказу про облікову політику.

Представлена фінансова звітність за 2016 не являється повним комплектом фінансової звітності, що повністю відповідає МСФЗ та містить порівняльну інформацію у всіх звітах та примітках до фінансової звітності Товариства, оскільки відсутня порівняльна інформація (що пов'язано з тим що Товариство було зареєстроване в звітному періоді).

При формуванні фінансової звітності Товариство керувалося також вимогами національних законодавчих та нормативних актів щодо організації і ведення бухгалтерського обліку та складання фінансової звітності в Україні, які не протирічать вимогам МСФЗ.

При складанні фінансової звітності за МСФЗ використовується принцип обліку по історичній вартості об'єктів основних засобів, відповідно до норм Додатку Г МСФЗ 1, параграф Г5, Г6, як доцільна собівартість. Виключенням є інвестиції, які підлягають оцінці за справедливою вартістю.

**2.2. Валюта подання звітності та функціональна валюта, ступінь округлення**

Валюта подання звітності відповідає функціональній валюті, якою є національна валюта України – гривня, складена у тисячах гривень, округлена до цілих тисяч.

**2.3. Рішення про затвердження фінансової звітності**

Фінансова звітність Товариства затверджена до випуску (з метою оприлюднення) керівником Товариства 28.02.2017 року. Ні учасники Товариства, ні інші особи не вносили зміни до цієї фінансової звітності після її затвердження до випуску.

**2.4. Звітний період фінансової звітності**

Звітним періодом, за який формується фінансова звітність, вважається календарний рік, тобто період з 12 липня по 31 грудня 2016 року (з моменту реєстрації до завершення звітного періоду).

**2.5. Безперервність діяльності**

Фінансова звітність була підготовлена на основі припущення про безперервність діяльності Товариства, у відповідності до якого реалізація активів та погашення зобов'язань відбувається в ході її звичайної діяльності.

**2.6 Використання суджень та припущень для оцінки**

При підготовці фінансової звітності були застосовані ряд оціночних суджень та припущень, які впливають на величину активів та зобов'язань, відображених у звітності. Встановлені припущення та судження ґрунтуються на історичному досвіді, поточних та очікуваних економічних умовах та іншій доступній інформації. Судження, що найбільш суттєво впливають на суми визнані у фінансовій звітності та оцінка, значення яких може стати причиною коригувань балансової вартості активів та зобов'язань в наступному фінансовому році включають:

- Строк експлуатації основних засобів;
- Знецінення активів;
- Судові спори;

**3 Загальні положення щодо облікових політик**
**3.1. Основа формування облікових політик**

Облікова політика Товариства розроблена та затверджена керівництвом Товариства відповідно до вимог МСБО 8 «Облікові політики, зміни в облікових оцінках та помилки» та інших чинних МСФЗ, наказ № 1 від 12.07.2016р.

**3.2 Суттєві положення облікової політики**

Облікова політика Товариства встановлює порядок організації та ведення бухгалтерського обліку, визначає принципи, методи і процедури, що використовуються Товариством для складання та подання фінансової звітності.

Облікова політика Товариства будується у відповідності з чинним законодавством України для товариств, а саме: Законом України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні», Планом рахунків бухгалтерського обліку активів, капіталу, зобов'язань і господарських операцій підприємств і організацій України, основними принципами міжнародних стандартів фінансової звітності, внутрішніми нормативними документами Товариства, що визначають порядок здійснення бухгалтерських операцій.

Облікова політика Товариства базується на складових міжнародних стандартах бухгалтерського обліку: безперервності діяльності, постійності правил бухгалтерського обліку, обачливості, нарахування, окремого відображення активів і зобов'язань, прийнятності вхідного балансу, пріоритеті змісту над формою, оцінюванні, відкритості, консолідації, суттєвості, конфіденційності.

Товариство постійно керується одними й тими ж правилами бухгалтерського обліку, крім випадків істотних змін в діяльності або в правовій базі. Методи обліку та оцінки статей балансу, як правило, використовуються постійно.

При підготовці та поданні інформації Товариство керувалося МСФЗ 1 «Перше застосування Міжнародних стандартів фінансової звітності», МСБО 8 «Облікові політики, зміни в облікових оцінках та помилки», МСБО 1 «Подання фінансової звітності» та іншими МСФЗ та МСБО. Наказ про облікову політику по МСБО № 1 від 12.07.2017 року. Облікова політика розроблена так, щоб усі фінансова звітність Товариства відповідали всім вимогам кожного Міжнародного Стандарту фінансової звітності (МСФЗ) та кожного Міжнародного Стандарту бухгалтерського обліку (МСБО), що застосовується. Документами Товариства регулюється відповідними організаційно-розпорядчими документами, виданими посадовим особам у межах наданих їм повноважень.

На Товаристві застосовується «План рахунків бухгалтерського обліку активів, капіталу, зобов'язань господарських операцій підприємств і організацій» та «Інструкція про застосування плану рахунків бухгалтерського обліку активів, капіталу, зобов'язань господарських операцій».

**3.3. Основні положення бухгалтерського обліку**

Активи - ресурси, контрольовані Товариством, в результаті подій минулих періодів від яких Товариство чекає здобути економічну вигоду у майбутньому.

Зобов'язання - поточна заборгованість Товариства, що виникла в результаті подій минулих періодів, врегулювання якої приведе до відтоку ресурсів, що містять економічну вигоду.

Капітал - доля, що залишається, в активах Товариства після вирачування всіх її зобов'язань.

Дохід - приріст економічних вигод протягом звітного періоду, у формі надходження (або збільшення) активів або зменшення зобов'язань, що приводить до збільшення капіталу, не пов'язаного з вкладами власників. Дохід оцінюється по справедливій вартості відшкодування вартості, отриманої в оплату або очікувану до отримання.

Витрати - зменшення економічних вигод протягом звітного періоду, що проходить у формі відтоку активів або збільшення зобов'язань, що ведуть до зменшення капіталу, не пов'язаного з його розподілом між власниками.

Визнання у фінансовій звітності підлягають ті елементи, які.

- відповідають визначенню одного з елементів;
- відповідають критеріям визнання.
- Критерії визнання:
- існує вірогідність отримання або втрати майбутніх економічних вигод, пов'язаних з об'єктом, що відповідає визначенню елемента;
- об'єкт має вартість або оцінку, яка може бути надійно визначена.

До спеціального розпорядження директора, Товариство рахує всі активи, які знаходяться у власності, контрольованими і достовірно оціненіми на підставі первинної вартості, вказаної в первинних документах на момент їх визнання.

Вважати активами ті об'єкти, які не використовуються в основній діяльності, але від яких очікується здобуття економічних вигод в разі їх реалізації третім особам.

Основною базисною оцінкою для елементів фінансової звітності, якщо не передбачено окремими МСФЗ, рахувати історичну вартість (собівартість).

Для складання фінансової звітності відповідно до МСФЗ керівництво розробило оцінку активів, зобов'язань, доходів і витрат на основі принципу обачності.

**3.4 Основні засоби**

Основні засоби, придбані або створені Товариством, зараховуються на баланс за собівартістю та враховуються і відображаються у фінансовій звітності відповідно до МСБО 16 «Основні засоби». На дату балансу основні засоби обліковуються за історичною вартістю (собівартістю).

Основними засобами визнаються матеріальні активи Товариства, очікуваний термін корисного використання яких більш за один рік, первинна вартість яких визначається залежно від класу від 2500грн., які використовуються в процесі надання послуг, для здійснення адміністративних функцій.

Основні засоби Товариства обліковуються по об'єктах. Об'єкти основних засобів класифікуються по окремих класах.

Готові до експлуатації об'єкти, які плануються до використання у складі основних засобів, до моменту початку експлуатації обліковуються у складі класу придбані, але не введені в експлуатацію основні засоби.

Придбані основні засоби оцінюються за первинною вартістю, яка включає вартість придбання і всі витрати пов'язані з доставкою і доведенням об'єкту до експлуатації.

Товариство визначає ліквідаційну вартість активу — як передбачувану суму, яку підприємство отримало б на даний момент від реалізації об'єкта основних за-

## ПТ «Ломбард Златопіль»

собів після вираховання очікуваних витрат на вибуття, якби цей актив уже досяг того віку і стану, у якому, імовірно, він знаходиться в кінці свого строку корисного використання. У випадку якщо ліквідаційну вартість об'єктів основних засобів оцінити не представляє можливості або вона не істотна по сумах, ліквідаційна вартість не встановлюється.

Ліквідаційна вартість, строки корисного використання і метод нарахування амортизації переглядаються на кінець кожного фінансового року. Вплив будь-яких змін, що виникають від оцінок, зроблених у попередні періоди, враховується як зміна облікової оцінки.

Дохід або збиток, що виникає в результаті вибуття або ліквідації об'єкта основних засобів, визначається як різниця між надходженнями від продажу і балансовою вартістю активу, і визнається у прибутках і збитках.

Амортизуєма сума - це первісна вартість об'єкта основних засобів або переоцінена вартість об'єкта за вирахуванням його ліквідаційної вартості.

Амортизація основних засобів призначається для списання амортизуємої суми протягом строку корисного використання активу і розраховується за використанням прямолинійного методу.

Строки корисного використання класів основних засобів встановлено таким чином:

група 4 - машини та обладнання	- 7 років
група 6 - інструменти, прилади, інвентар (меблі)	- 4 роки

Термін корисного використання по групах однорідних об'єктів основних засобів визначається комісією з приймання основних засобів і затверджується керівництвом підприємства. Термін корисного використання основних засобів переглядається щорік за результатами річної інвентаризації.

Нарахування амортизації по об'єктах основних засобів, проводиться прямолинійним способом виходячи з терміну корисного використання цього об'єкту. Нарахування амортизації основних засобів починається з місяця, наступного за датою введення в експлуатацію.

Витрати на обслуговування, експлуатацію і ремонт основних засобів списуються на витрати періоду по мірі їх виникнення. Вартість істотних оновлень і поліпшень основних засобів капіталізується. Капіталізовані витрати включають основні витрати на модернізацію і заміну частин активів, які збільшують строк їх корисної експлуатації або покращують їх здатність генерувати доходи. Витрати на ремонт та обслуговування основних засобів, які не відповідають наведеним вище критеріям капіталізації, відображаються у звіті про сукупні доходи і витрати в тому періоді, у якому були понесені.

На дату звітності використовувати для оцінки основних засобів - облік за історичною (первинною) вартістю.

**3.5 Запаси**

Визнання, облік та оцінка запасів відбувається в Товаристві відповідно до МСБО 2 «Запаси». Запаси Товариства - це активи, які існують у формі основних чи допоміжних матеріалів для споживання у виробничому процесі або утримуються для продажу у звичайному ході бізнесу. Обліковою одиницею бухгалтерського обліку запасів вважати однорідну групу. Придбання запасів в Товаристві здійснюється виключно для використання у господарській діяльності. Запаси відображаються у фінансовій звітності за найменшою із двох вартостей - за собівартістю придбання або вартістю реалізації. Перегляд найменшої з вартостей здійснюється перед складанням річної звітності. А його наслідки відображаються у складі доходів або витрат Товариства.

**3.6 Знецінення активів**

Товариство відображає матеріальні активи у фінансовій звітності з врахуванням знецінення, яке враховується відповідно до МСБО 36. На дату складання фінансової звітності Товариство визначає наявність ознак знецінення активів:

- зменшення ринкової вартості активу протягом звітного періоду на істотну величину, ніж очікується;
- старіння або фізичне пошкодження активів;
- істотні зміни в ринковому, економічному або правовому середовищі, в якому діє Товариство, що сталося протягом звітного періоду або очікувані найближчим часом;
- збільшення протягом звітного періоду ринкових ставок відсотка, яке може істотно зменшити суму очікуваного відшкодування активу;
- перевищення балансової вартості чистих активів над їх ринковою вартістю;
- істотні зміни способу використання активу протягом звітного періоду або такі очікувані зміни в наступному періоді, підприємства, що негативно впливають на діяльність.

За наявності ознак знецінення активів, Товариство визначає суму очікуваного відшкодування активу. Сума очікуваного відшкодування активу - це найбільше з двох оцінок: справедливої вартості за мінусом витрат на продаж і вартості використання. Якщо сума очікуваного відшкодування менше балансової вартості активу, різниця визнається збитками від знецінення у звіті про фінансові результати з одночасним зменшенням балансової вартості активу до суми, що відшкодовується.

**3.7 Витрати по позиках**

Витрати по позиках (процентні і інші витрати, понесені у зв'язку із залученням позикових засобів) капіталізуються у випадку, якщо відбувається створення активів, відповідних визначенню активу, що кваліфікується.

Витрати по позиках, залучених безпосередньо для створення активів, що кваліфікуються, капіталізуються з дотриманням вимог, викладених в МСБО 23 «Витрати по позиках».

Витрати по позиках, які неможливо прямо віднести до створення кваліфікаційного активу, капіталізуються з використанням середньозваженої ставки, розрахованої відповідно до МСБО 23 «Витрати по позиках».

**3.8 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 реалізованих в ході здійснення звичайної господарської діяльності послуги) і неторгівельна (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, і безнадійної заборгованості.

Для відображення безнадійної заборгованості на товаристві створюється резерв сумнівних боргів. Суттєві дебітори аналізуються на індивідуальній основі. Інші

дебітори аналізуються на портфельній основі з використанням методу класифікації дебіторів по наступних термінах:

- понад 12 місяців в розмірі 100 відсотків вартості дебіторської заборгованості.

**3.9 Грошові кошти**

Грошові кошти Товариства включають грошові кошти в банках, готівкові грошові кошти в касах, грошові документи і еквіваленти грошових коштів, не обмежені у використанні.

**3.10 Зобов'язання і резерви**

Облік і визнання зобов'язань і резервів Товариства здійснюється відповідно до МСБО 37.

Зобов'язання Товариства, класифікуються на довгострокові (термін погашення понад 12 місяців) і поточні (термін погашення до 12 місяців).

Довгострокові зобов'язання (окрім відстрочених податків на прибуток) відображаються залежно від вигляду або за дисконтованою вартістю, або за вартістю, що амортизується.

Поточна кредиторська заборгованість враховується і відображається в Балансі за первинною вартістю, яка дорівнює справедливій вартості отриманих активів або послуг.

Товариство здійснює переведення частини довгострокової кредиторської заборгованості до складу короткострокової, коли за станом на дату Балансу за умовами договору до повернення частини суми боргу залишається менше 365 днів.

Резерви визнаються, якщо Товариство в результаті певної події у минулому має юридичні або фактичні зобов'язання, для врегулювання яких з більшою мірою вірогідності буде потрібно відіт ресурсів, і які можна оцінити з достатньою надійністю.

Товариство визнає як резерви - резерв відпусток, які формуються щомісячно виходячи з фонду оплати праці і розрахункового оцінкового коефіцієнта. Коефіцієнт розраховується виходячи з даних попередніх звітних періодів з врахуванням поправки на інформацію звітного періоду.

Товариство визнає умовні зобов'язання, виходячи із критеріїв їх визнання, покладаючи на оцінку вірогідності їх виникнення і сум погашення, отриманою від експертів.

**3.11 Винагорода працівникам**

Всі винагороди працівникам товариства враховуються як поточні відповідно до МСБО 19.

В процесі господарської діяльності товариства сплачує обов'язкові внески до ОДПІ.

**3.12 Класифікація активів поточна та непоточна.**

Операційний цикл товариства дорівнює дванадцяти місяцям і визнається як час між придбанням активів та реалізацією їх у грошові кошти або еквіваленти грошових коштів.

Актив класифікується як поточний, якщо: Товариство сподівається реалізувати цей актив або має намір продати чи спожити його у своєму нормальному операційному циклі;

- актив є грошовими коштами чи еквівалентами грошових коштів, якщо немає обмеження щодо їх використання.

Інші активи класифікуються як непоточні. Зобов'язання класифікується як поточне, якщо: Товариство сподівається погасити це зобов'язання в ході свого нормального операційного циклу. Інші зобов'язання класифікуються як непоточні.

**3.13 Визнання доходів і витрат**

Доходи Товариства визнаються на основі принципу нарахування, коли існує впевненість, що в результаті операції станеться збільшення економічних вигід, а сума доходу може бути достовірно визначена.

Дохід від реалізації продукції визнається, тоді, коли фактично проведена передача від продавця до покупця значних ризиків, переваг і контроль над активами і дохід відповідає всім критеріям визнання відповідно до МСБО 18.

Особливих умов визнання доходу від реалізації послуг відповідно до політики товариства не передбачено.

Товариство класифікує доходи як:

- дохід від звичайної діяльності;
- прибуток від інших операцій.

Дохід від звичайної діяльності є доходом, який виникає в ході звичайної діяльності Товариства.

**3.14 Витрати по податку на прибуток**

Витрати по податку на прибуток визначаються і відбиваються у фінансовій звітності Товариства відповідно до МСБО 12.

Витрати з податку на прибуток, відображаються в звіті про фінансові результати, складаються з сум поточного і відстроченого податку на прибуток.

Поточний податок на прибуток визначається виходячи з прибутку оподаткування за рік, розрахованою по правилах податкового законодавства України.

Звітні податкові активи відображаються лише в тому випадку, якщо існує вірогідність того, що наявність майбутнього оподаткованого прибутку дозволить реалізувати відкладені податкові активи або якщо зможуть бути зараховані проти існуючих відкладених зобов'язань.

**3.15 Власний капітал**

Статутний капітал, включає суму перевищення справедливої вартості отриманих коштів над номінальною вартістю частки учасника відображається як емісійний дохід.

Товариство визнає резервний фонд у складі власного капіталу, сформований у відповідності із Статутом товариства.

Товариство нараховує дивіденди учасникам, і визнає їх як зобов'язання на звітну дату лише в тому випадку, якщо вони були оголошені до звітної дати включно.

Порядок розподілу накопиченого прибутку встановлюється Зборами учасників.

**3.16 Пов'язані сторони**

Товариство у відповідності до МСБО 24 «Розкриття інформації про зв'язані сторони» розкриває у фінансовій звітності інформацію, необхідну для привернення уваги до можливого впливу на фінансовий стан і на прибуток чи збиток, спричиненого існуванням зв'язаних сторін, а також операціями та залишками заборгованості.

Зв'язаними особами Товариство вважає фізичних або юридичних осіб за такими ознаками:

- фізична особа або близький родич такої фізичної особи, що контролює Товариство або має суттєвий вплив або є членом провідного управлінського персоналу.

**ПТ «Ломбард Златопіль»**
**3.17 Події, що виникли після звітної дати**

Керівництво Товариства визначає порядок, дату підписання фінансової звітності і осіб уповноважених підписувати звітність Товариства.

При складанні фінансової звітності ПТ враховує події, що виникли після звітної дати і відображає їх у фінансовій звітності відповідно до МСБО 10.

Примітка 4. Нові стандарти та інтерпретації

Товариством не встановлено впливу змін у наступних стандартах на фінансову звітність Товариства: МСФЗ 14 «Рахунки відстроченого тарифного регулювання», змін до МСФЗ 11 «Спільна діяльність», що стосуються змін у порядку обліку угод з придбання часток у спільних операціях, змін в МСБО 41 «Сільське господарство» та МСБО 27 «Консолідована та окрема фінансова звітність», що стосуються методу дальної участі в окремій фінансовій звітності.

Зміни в МСБО 16 «Основні засоби» та МСБО 38 «Нематеріальні активи» що стосуються уточнення дозволених методів амортизації, враховані в обліковій політиці.

Зміни до МСБО 10 «Події після звітної дати», МСБО 12 «Податки на прибуток», та МСБО 28 «Інвестиції в асоційовані підприємства» не мають впливу на фінансову звітність Товариства, оскільки стосуються інвестиційної діяльності, якою Товариство не займається.

Товариством розглянуті переглянуті вимоги стосовно розкриття інформації в МСБО 7 «Звіт про рух грошових коштів», МСБО 12 «Податки на прибуток» що застосовуються до звітності починаючи з 31.12.2017 року, вплив цих стандартів буде розглядатися на протязі 2017 року.

Що стосуються змін МСФЗ 15 «Дохід за договорами із замовниками», МСФЗ 9 «Фінансові інструменти» та МСФЗ 2 «Платіж на основі акцій», що застосовуються до звітності з 31.12.2018 року, та суттєвого впливу на звітність Товариства не встановлено.

Вплив змін до МСФЗ 16 «Договори оренди», що застосовуватиметься до звітності починаючи з 31.12.2016 року, не встановлено, проте не виключено, що з розвитком діяльності Товариства зміни необхідно буде враховувати.

**5. Примітки до Звіту про фінансовий стан (форма №1)**
**5.1 Основні засоби.**

Балансова та первісна вартість основних засобів товариства характеризується наступними даними:

Назва	Станом на 01.01.2016 року (тис. грн.)	Станом на 31.12.2016 року (тис. грн.)
Балансова вартість основних засобів		25
Первісна вартість		26
Амортизація		1

Основні засоби згідно класів, передбачених обліковою політикою розподіляються:

Назва	Машини та обладнання	Всього
Станом на 31.12.2015 року (тис. грн.)	0	0
Накопичена амортизація	0	0
Нарахована амортизація за рік	1	1
Станом на 31.12.2016 року (тис. грн.)	1	1
Накопичена амортизація	1	17
Залишкова вартість основних засобів станом на 31.12.2015 року (тис. грн.)	25	25

Основні засоби підприємства обліковуються та відображаються у фінансовій звітності у відповідності до МСБО 16 «Основні засоби». Основні засоби зараховуються на баланс по їх фактичній собівартості. Основним засобом визнається актив, якщо очікуваний термін його корисного використання (експлуатації), установлений засіданням виробничої комісії, більше року (або операційного циклу, якщо він більше року), а первісна вартісна оцінка якого дорівнює або перевищує 2500 грн.

Амортизація нараховується прямолінійним методом. Ліквідаційна вартість встановлена індивідуально, по тим об'єктам, по яким ми маємо можливість отримати вигоду.

Об'єкти основних засобів строк експлуатації яких станом на звітну дату закінчився, або тих що не використовуються у господарській діяльності Товариства не має.

Товариством не встановлені ознаки знецінення основних засобів.

Всі основні засоби належать Товариству Обмеження прав використання відсутні.

**5.2 Запаси**

Станом на 01.01.2016 року та 31.12.2016 року залишки запасів відсутні.

**5.3 Дебіторська заборгованість**

Найменування	Станом на 01.01.2016 року (тис. грн.)	Станом на 31.12.2016 року (тис. грн.)
Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом	0	0
Інша поточна дебіторська у том числі: За виданими позиками	0	225
За нарахованими відсотками і пенєю		10
Чиста вартість дебіторської заборгованості	0	235

Інша поточна дебіторська заборгованість (сума виданих позик) за звітний період становить 235 тис. грн.

Дебіторська заборгованість відповідає критеріям визнання її фінансовим активом згідно МСБО 39.

Нарахування відсотків за користування позиками, визначається відповідно до рекомендацій Національного банку України ставок.

Сума дебіторської заборгованості включає заборгованість за наданими кредитами, нарахованими відсотками за користування кредитами, та нарахованою пенєю.

При проведенні аналізу дебіторської заборгованості станом на звітну дату не було виявлено простроченої дебіторської заборгованості, тому не було сформовано резерв сумнівної дебіторської заборгованості. Поточна заборгованість покупців і замовників обліковуються за очікуваною вартістю реалізації.

**5.4 Грошові кошти**

Найменування	Станом на 01.01.2016 року (тис. грн.)	Станом на 31.12.2016 року (тис. грн.)
Готівка	0	22

Найменування	Станом на 01.01.2016 року (тис. грн.)	Станом на 31.12.2016 року (тис. грн.)
Рахунки в банках, грн.	0	3
Всього каса та рахунки в банках	0	25

Для цілей бухгалтерського обліку до грошових коштів відносяться гроші у будь-якій формі: грошова готівка, поточні рахунки у банках.

Станом на 31.12.2016 року грошові кошти збільшилися на 25 тис. грн. Ведення касових операцій здійснюється у відповідності до вимог «Положення про ведення касових операцій у національній валюті в Україні» затвердженого постановою Правління Національного банку України від 15.12.2004 року за №637 і зареєстрованого в Міністерстві юстиції України 13.01.2005 року за №40/10320 з урахуванням всіх внесених змін та доповнень. Залишок готівкових коштів в касі станом на 31.12.2016 року складає 22 тис. грн.

Операції по розрахунковому рахунку здійснюються з дотриманням вимог «Інструкції про безготівкові розрахунки в Україні в національній валюті», згідно з постановою Правління Національного банку України від 21.01.2004 року за №22, зареєстрованого в Міністерстві юстиції 29.03.2004 року за №377/8976 з урахуванням змін та доповнень.

Всі кошти не знецінені і не мають обмеження щодо використання.

**5.5 Статутний капітал**

Станом на 31.12.2016 року зареєстрований капітал в сумі 200,00 (двісті) тис. грн. Внески до статутного капіталу були сплачені 2016 році.

Заявлений в установчих документах статутний капітал товариства сплачений у повному обсязі. Статутний капітал Товариства складається з грошових внесків.

Доля кожного з Учасників складає:

- 100 000 грн., що складає 50%. Титаренко Г.С.
- 100 000 грн., що складає 50%. Ноженко І.О.

Оплата здійснена учасниками в сумі 200 000 грн., (квитанція № 0.0.581917068.1 від 12.07.2016 року) в повному обсязі.

Розмір Статутного капіталу Товариства на 31.12.2016р. становить 200 000 тис. грн.

**5.6 Резервний капітал**

Товариство резервний капітал не нараховувало.

**5.7 Нерозподілений прибуток**

Нерозподілений прибуток за станом на 31.12.2016 року представлено наступним чином.

Назва	Станом на 01.01.2016 року (тис. грн.)	Станом на 31.12.2016 року (тис. грн.)
Нерозподілений прибуток	0.	47 тис. грн.

Нерозподілений прибуток товариства складає 47 тис. грн. В звітному періоді прибуток отриманий за результатами діяльності складає 47 тис. грн.

**5.8 Зобов'язання та забезпечення**

Найменування	Станом на 01.01.2016 року (тис. грн.)	Станом на 31.12.2016 року (тис. грн.)
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом	0	10
Інша поточна кредиторська заборгованість, у т.ч.: - по зборах - по заробітній платі	0	0
Поточні зобов'язання (резерв відпусток)	0	3
Чиста вартість кредиторської заборгованості заборгованості	0	13

За станом на 31.12.2016 року довгострокові зобов'язання та забезпечення відсутні.

Поточні зобов'язання за розрахунками з бюджетом (з податку на прибуток) за станом на 31.12.2016 року складають 10 тис. грн.

Поточні забезпечення станом на 31.12.2016 року відсутні. Кредиторської заборгованості щодо якої існує ризик невиконання зобов'язань не має. Інших статей активів та зобов'язань, які є суттєвими, та підлягають розкриттю їх характеру окремо, у Товариства немає.

**6. Примітки до Звіту про сукупний дохід ( форма №2)**
**6.1 Доходи Товариства**

За рік, що закінчився 31 грудня 2016 року доходи Товариства склали:

Назва	2016 рік (тис. грн.)	2015 рік (тис. грн.)
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) – нараховані відсотки за користуванням позиками.	107	0
Інші операційні доходи ( нараховані пені за несвоєчасне погашення позик)	11	0
Інші фінансові доходи (отримані відсотки банку)	0	0

**6.2 Адміністративні витрати Товариства**

Згідно з МСФЗ 1 розкриваємо додаткову інформацію про характер адміністративних витрат. За рік, що закінчився 31 грудня 2016 року витрати Товариства склали:

Назва	2016 рік (тис. грн.)	2015 рік (тис. грн.)
Адміністративні витрати в т.ч. - Заробітна плата - Відрахування на соціальні заходи - Амортизація	22 5 1	0
Інші операційні витрати в т.ч.: Оренда приміщення: Послуги банку Пожежна сигналізація Охоронна сигналізація супроводження комп'ютерної програми 1С та МЕДОК послуги зв'язку ТОРФО - Підвищення кваліфікації персоналу Витрати на відрядження	10,2 0,7 0,4 2,9 2,9 0,8 0,5 2,5 7,1	0



ПТ «Ломбард Златопіль»

Назва	2016 рік (тис. грн.)	2015 рік (тис. грн.)
Витрати з податку на прибуток	10	
Всього витрати	71	

Адміністративні витрати, пов'язані з утриманням та обслуговуванням Товариства, у 2016 році склали 71 тис. грн. в т.ч. податок на прибуток 10 тис. грн. Інші витрати у звітному періоді відсутні.

**6.3 Собівартість реалізації**  
За рік, що закінчився 31 грудня 2016 року собівартість реалізованого заставного майна складала:

Назва	2016 рік (тис. грн.)	2015 рік (тис. грн.)
Собівартість реалізації продукції	0	

**6.4 Чистий фінансовий результат**

Назва	2016 рік (тис. грн.)	2015 рік (тис. грн.)
Чистий прибуток	47	

За результатами фінансово – господарської діяльності товариство у звітному періоді отримало прибуток в сумі 47 тис. грн.

Інших статей доходів та витрат, які є суттєвими, та підлягають розкриттю їх характеру окремо, у Товариства немає.

**7. Примітки до Звіту про рух грошових коштів (форма №3)**

Товариство складає Звіт про рух грошових коштів згідно МСФО 7 «Звіт про рух грошових коштів» за 2016 рік з використанням прямого методу, згідно з яким розкривається інформація про основні класи валових надходжень грошових коштів чи валових виплат грошових коштів. У звіті відображено рух грошових коштів від операційної діяльності. Не грошові операції інвестиційної та фінансової діяльності не проводились.

Чистий рух грошових коштів від операційної діяльності за звітний період становить – (мінус) 200 тис. грн., Чистий рух грошових коштів від фінансової діяльності за 2016 рік становить - 225 тис. грн.

Залишок коштів на кінець 2016 року становить 25 тис. грн.,

**8. Примітки до Звіту про власний капітал (форма №4)**

Згідно з МСБО 1 «Подання фінансової звітності», звіт про зміни у власному капіталі включає таку інформацію:

На кінець 2016 р. непорозділений прибуток становить 47 тис. грн.

Внески учасників до статутного капіталу 200 тис.

Інших статей, які є суттєвими, та підлягають розкриттю їх характеру окремо, у Товариства немає.

**9. Податок на прибуток**

Витрати (доходи) з податку на прибуток визначаються і відображаються у фінансовій звітності Товариства відповідно до МСБО 12 «Податки на прибуток». Поточний податок на прибуток визначається виходячи з оподаткованого прибутку за рік, розрахованої за правилами податкового законодавства України.

Протягом звітного періоду сума нарахованого податку на прибуток складає 10 тис. грн.

Відстрочені податкові активи та зобов'язання відсутні

**10 Операції з пов'язаними сторонами.**

Операції з пов'язаними сторонами здійснювалися Товариством на загальних підставах. До таких операцій відносяться операції з засновниками (учасниками) Товариства.

Засновниками Товариства є фізичні особи: Титаренко Г.С. – частка в зареєстрованому капіталі 50%; Ноженко І.О. – частка в зареєстрованому капіталі 50%.

До управлінського персоналу віднесені особи, що мають повноваження і на яких прямо або опосередковано покладена відповідальність за планування, керування та контроль за діяльністю Товариства, а саме: директор, та бухгалтер.

Упродовж 2016 року управлінським персоналом одержані від Товариства поточні виплати (заробітна плата, розрахунки за придбані матеріали, відрядні) в сумі 30,1 тис. грн. в тому числі:

Заробітна плата, 18,8 тис. грн., витрати на відрядження 7,1 тис. грн.; витрати на господарські потреби 4,2 тис. грн.. Заборгованість за цими виплатами відсутня.

**11 Сегменти**

В силу технологічних особливостей Товариства визначено один операційний сегмент – інші види кредитування.

**12 Вплив інфляції на монетарні статті**

Коригування статей фінансової звітності на індекс інфляції відповідно до МСБО 29 «Фінансова звітність в умовах гіперінфляції» не проводили.

**13. Управління фінансовими ризиками**

Управління ризиком – процес прийняття рішень і здійснення заходів, спрямованих на забезпечення мінімально можливого (припустимого) ризику.

Фінансові ризики – ті, що піддаються кількісному оцінюванню. До фінансових ризиків належать:

- кредитний ризик - ймовірність несплати позичальником основного боргу та процентів за користування займом у терміни, визначені у договорі;
- валютний ризик - небезпека валютних (курсівих) збитків, пов'язаних зі зміною курсів іноземних валют стосовно національної валюти;
- процентний ризик - передбачає можливість понести внаслідок непередбачених, несприятливих для Товариства змін процентних ставок і значного зменшення маржі, зведення її до нуля або до негативного показника;
- ризик інфляції - ймовірність майбутнього знецінювання коштів, тобто втрати їх купівельної спроможності;
- ризик ліквідності - пов'язаний з ймовірністю того, що Товариство не зможе вчасно виконати свої зобов'язання або втратить частину доходів через надмірну кількість високоліквідних активів;

**Кредитний ризик**

Товариство схильне до кредитного ризику, а саме ризику того, що одна сторона за фінансовим інструментом принесе фінансовий збиток іншій стороні, так як не зможе виконати своє зобов'язання. Схильність до кредитного ризику виникає в результаті вчинення угод з контрагентами, внаслідок яких виникають фінансові активи.

Товариство контролює кредитний ризик, встановлюючи ліміти на одного контрагента або групу пов'язаних контрагентів. Ліміти кредитного ризику по продуктах і галузях економіки регулярно затверджуються керівництвом моніторинг таких ризиків здійснюється регулярно, при цьому ліміти переглядаються не рідше одного разу на рік. Керівництво Товариства проводить аналіз за строками затримки платежів дебіторської заборгованості з основної діяльності і відстежує прострочені залишки дебіторської заборгованості.

**Ризик ліквідності**

Ризик ліквідності полягає в тому, що товариство не зможе оплатити всі зобов'язання при настанні терміну їх погашення. Товариство здійснює ретельне управління і контроль за ліквідністю. Товариство використовує процедури детального бюджетування і прогнозування руху грошових коштів, щоб уникнути в наявності ресурсів, необхідних для своєчасної оплати своїх зобов'язань.

**Ризик зміни цін**

Ризик зміни цін полягає в тому, що поточний або майбутній прибуток Товариства може піддатися негативному впливу змін ринкових цін на вироблене обладнання. Зниження цін може призвести до зниження чистого прибутку і грошових потоків. Товариство на регулярній основі оцінює можливі сценарії майбутніх коливань цін на товари та їх вплив на операційні та інвестиційні рішення. Однак, в умовах поточної економічної ситуації оцінки керівництва можуть значно відрізнятись від фактичного впливу зміни цін на товари на фінансове становище Товариства.

**Ризик управління капіталом**

Основними елементами управління капіталом керівництво вважає власні і позикові кошти. Для збереження і коригування структури капіталу Товариство може переглядати свою інвестиційну програму, залучати нові і погашати існуючі позики і кредити, продавати непрофільні активи. Керівництво Товариства щомісячно аналізує позики рентабельності капіталу, довгострокової фінансової стійкості і фінансового лівереджу на підставі даних про величину прибутку та інформації по кредитному портфелю.

Головною метою управління ризиками Товариства, є визначення лімітів та подальше забезпечення дотримання встановлених лімітів. Управління ризиками професійної діяльності Товариства, являє собою процес передбачення і нейтралізації негативних фінансових наслідків, пов'язаних з їх ідентифікацією, оцінкою.

**14. Події, що відбулися після звітної дати.**

У відповідності до МСБО10 «Події після звітного періоду» Товариство визначає сприятливі та несприятливі події, які відбуваються з кінця звітного періоду до дати затвердження фінансової звітності за 2016 рік до випуску. Товариство стверджує, що не відбувалось ніяких подій після дати балансу, які могли б вплинути на фінансову звітність за 2016 рік. Також не відбувалось ніяких подій, які могли б вимагати коригування фінансової звітності за 2016 рік.

**15. Сезонний характер діяльності.**

Діяльність Товариства не носить яро виражений сезонний характер згідно визначенню даного терміну в МСФО (IAS) 34 «Проміжна фінансова звітність», тому додаткове розкриття інформації згідно МСФО (IAS) 34.21 за період 12 місяців не проводиться.

**16. Безперервність діяльності**

Фінансова звітність, що додається, була підготовлена виходячи з принципу безперервності діяльності, відповідно до якого реалізація активів і погашення зобов'язань відбувається в звичайному порядку. Здатність товариства реалізувати свої активи, а також її діяльність в майбутньому можуть бути схильні до значного впливу поточної і майбутньої економічної ситуації в країні. Фінансова звітність, що додається, не містить коригувань, необхідних у тому випадку, якщо б товариство не могло продовжувати свою діяльність відповідно до принципу безперервності діяльності

Директор

О.В. Чабаненко

**ЗВІТ (ВИСНОВОК) НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА  
ЩОДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ  
Повного товариства «Ломбард ЗЛАТОПІЛЬ  
ТИТАРЕНКО Г.С і ноженко І.О.»  
станом на 31 грудня 2016 року**

Адресати:  
Національна комісія,  
що здійснює державне регулювання  
у сфері ринків фінансових послуг,  
керівництво ПТ «Ломбард Златопіль  
Титаренко Г.С і Ноженко І.О.»

**Вступний параграф**

Незалежна аудиторська перевірка «Повного товариства «Ломбард Златопіль Титаренко Г.С. і Ноженко І.О.» (далі - Товариство), проведена відповідно до Законів України «Про фінансові послуги та державне регулювання ринків фінансових послуг», «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні», «Про аудиторську діяльність», Міжнародних стандартів контролю якості, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг (далі – МСА), зокрема, МСА 700 «Формулювання думки та надання звіту щодо фінансової звітності», Міжнародних стандартів фінансової звітності, а також інших нормативно-правових актів, які регламентують відносини, що виникають у сфері здійснення операцій з надання фінансових послуг та проведення аудиту.

Об'єктом аудиту є річна фінансова звітність Товариства, яка підлягає офіційному оприлюдненню та річні звітні дані, що подаються до Національної комісії, що здійснює державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг.

Фінансова звітність складена відповідно до вимог Міжнародних стандартів фінансової звітності та Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку. Товариство подає з однаковою значимістю всі фінансові звіти повного комплексу фінансової звітності.

**Основні відомості про товариство**

Повна назва: Повне товариство «Ломбард Златопіль Титаренко Г.С і Ноженко І.О.»;

Скорочена назва: ПТ «Ломбард Златопіль»;

Код за ЄДРПОУ – 40529092;

Місцезнаходження – 25006, Кіровоградська обл., місто Кіровоград, ( Подільський р-н) вулиця Велика перспективна, будинок 50;

Дата та номер запису в Єдиному державному реєстрі про проведення державної реєстрації юридичної особи - Дата запису 02.06.2016, Номер запису 1 444 102 0000 010589;

Дата реєстрації фінансової установи: незареєстрована;  
Дата внесення змін до установчих документів – 07.07.2016 р.  
№ 1 444 102 0000 010589;

Види діяльності за КВЕД ( основний): 64.92 – інші види кредитування;

Чисельність працівників – 2 особи;

Банківські реквізити: розрахунковий рахунок 26507010000683 в ПАТ «Акцент-Банк», МФО 307770;

Наявність відокремлених підрозділів – відсутні.;

Кількість засновників – 2 фізичні особи, а саме:



**ПТ «Ломбард Златопіль»**

НОЖЕНКО

ІРИНА

ОЛЕКСІВНА

Адреса засновника: 79000, Львівська обл., місто Львів, Галицький район, ВУЛИЦЯ КАЛІЧА ГОРА, будинок 10 А, квартира 10 Розмір внеску до статутного фонду (грн.): 100 000.00 грн. ( частка у складеному капіталі – 1/2, що становить 50% Складеного капіталу);

ТИТАРЕНКО ГАЛИНА СТЕФАНІВНА Адреса засновника: 25006, Кіровоградська обл., місто Кіровоград, Ленінський район, (ПОДІЛЬСЬКИЙ Р-Н) ВУЛИЦЯ В'ЯЧЕСЛАВА ЧОРНОВАЛА, будинок 48, квартира 2 Розмір внеску до статутного фонду (грн.): 100000.00, ( частка у складеному капіталі – 1/2, що становить 50% Складеного капіталу).

**Посадові особи Товариства:**

Керівник: Ноженко Ірина Олександрівна призначена на посаду відповідно до наказу № 1 від 12.07.2016 року (свідчення про складання екзамену на відповідність професійним вимогам за програмою підвищення кваліфікації керівників ломбардів № 2769 видане 19.05.2016 року, строк дії до 19.05.2019 року). Звільнена з посади 31.01.2017 року на підставі Наказу №2.

З 31.01.2017 року на посаду Керівника Товариства призначено Чабаненко Олену Володимирівну (наказу № 4 від 31.01.2017 року). На момент аудиторської перевірки, проходить навчання за програмою підвищення кваліфікації керівників ломбардів.

Головний бухгалтер: Ноженко Наталія Вікторівна, призначена на посаду відповідно до наказу керівника №2 від 12.07.2016 року (свідчення про складання екзамену на відповідність професійним вимогам за програмою підвищення кваліфікації головних бухгалтерів ломбардів № 2783 видане 19.05.2016 року, строк дії до 19.05.2019 року). З 31.01.2017 року обов'язки головного бухгалтера виконує Чабаненко Олена Володимирівна на підставі Наказу № 4 від 31.01.2017 року.

Відповідальний за проведення внутрішнього фінансового моніторингу в сфері запобігання та протидії легалізації (відмиванню) доходів, одержаних злочинним шляхом, або фінансуванню тероризму: керівник Товариства Ноженко Ірина Олександрівна на підставі Наказу №2 від 03.09.2016 року.

З 31.01.2017 року відповідальною за проведення внутрішнього фінансового моніторингу в сфері запобігання та протидії легалізації (відмиванню) доходів, одержаних злочинним шляхом, або фінансуванню тероризму призначена Чабаненко Олена Володимирівна на підставі Наказу № 4 від 31.01.2017 року.

Відповідальним за проведення внутрішнього аудиту призначено заступника директора Чабаненко Олену Володимирівну, на підставі Наказу № 5 від 01.10.2016 року.

Для проведення аудиту Товариством надані наступні документи:

- Установчі документи;
- Повний комплект фінансової звітності що складається з;
- Звіту про фінансовий стан (Баланс) на 31.12.2016 року;
- Звіту про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід ) за 2016 рік ;
- Звіту про рух грошових коштів за 2016 рік ;
- Звіту про власний капітал за 2016 рік ;
- Текстових приміток складених за МСФЗ.
- Регістри бухгалтерського обліку та первинна документація;
- інша документація нормативно-розпорядчого характеру, що стосується періоду перевірки, докази, які на нашу думку, дають розумні підстави для аудиторського висновку.

Річна звітність, яка подається відповідно до Порядку складання та подання звітності ломбардами до Національної комісії, що здійснює державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг:

- Загальна інформація про ломбард;
  - Звіт про склад активів та пасивів;
  - Звіт про діяльність ломбарду.
- Фінансова звітність складається в національній валюті України - гривні. (дані у фінансовій звітності приведені з округленням до тис. грн.).

**Відповідальність управлінського персоналу**

Управлінський персонал Повного товариства «Ломбард Златопіль Титаренко Г.С. і Ноженко І.О.» несе відповідальність за підготовку та достовірне відображення інформації у фінансових звітах у відповідності до застосованої концептуальної основи фінансової звітності згідно з вимогами Міжнародних стандартів фінансової звітності. Управлінський персонал також несе відповідальність за такий внутрішній контроль, який він визначає потрібним для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень наслідок шахрайства або помилок.

**Відповідальність аудитора**

Нашою відповідальністю є надання аудиторського висновку щодо цих фінансових звітів на основі результатів аудиторської перевірки, що запроваджено у відповідності до вимог Закону України «Про аудиторську діяльність» № 3125 від 22.04.1993 р. (зі змінами та доповненнями) та Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг, що прийняті як Національні стандарти аудиту рішенням Аудиторської палати України. Ці Стандарти вимагають від нас дотримання етичних вимог, а також планування і виконання аудиторської перевірки для отримання достатньої впевненості, що фінансові звіти не містять суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилок.

Аудит фінансової звітності передбачає виконання аудиторських процедур для отримання аудиторських доказів стосовно сум та їх розкриття у фінансових звітах. Вибір процедур залежить від судження аудитора. До таких процедур входить і оцінка ризиків суттєвих викривлень фінансових звітів внаслідок шахрайства або помилок. Виконуючи оцінку цих ризиків, аудитор розглянув заходи внутрішнього контролю, що стосуються підготовки та достовірного відображення інформації у фінансових звітах Товариства, з метою розробки аудиторських процедур, які відповідають обставинам, а не з метою висловлення думки щодо ефективності внутрішнього контролю суб'єкта господарювання. Аудит включав також оцінку відповідності використаної облікової політики, прийнятності облікових оцінок, зроблених управлінським персоналом та загальною представленням фінансових звітів.

Ми вважаємо, що отримані аудиторські докази забезпечують достатню та відповідну основу для висловлення аудиторської думки.

**Висловлення думки незалежного аудитора**

На нашу думку, фінансова звітність Повного товариства «Ломбард Златопіль Титаренко Г.С. і Ноженко І.О.» станом на 31 грудня 2016 року надає справедливий і достовірний, у всіх суттєвих аспектах, інформацію про фінансовий стан, фінансові результати та рух грошових коштів за рік, що закінчився на зазначену дату, відповідно до вимог Міжнародних стандартів фінансової звітності та законодавства України.

**Пояснювальний параграф**

Звертаємо Вашу увагу на те, що ця фінансова звітність не є повним комплектом річної фінансової звітності складеної за МСФЗ, через відсутність порівняльної

інформації, що пов'язано зі строками створення Товариства. Перший повний комплект фінансової звітності буде складений за 2017 рік.

**Звіт про інші правові та регуляторні вимоги**

Бухгалтерський облік Товариства ведеться у відповідності до облікової політики, встановленої Товариством, яка відповідає вимогам Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999 №96-XIV (зі змінами та доповненнями) та відповідно до вимог МСФЗ викладених в Наказі про облікову політику Товариства за №1 від 12 липня 2016 року визначені основні критерії відображення активів і пасивів та прийнятність застосовуваних облікових оцінок у фінансовій звітності.

Валюта Балансу дорівнює 285тис.грн. і складається з: необоротних активів в сумі 25 тис. грн., оборотних активів в сумі – 260тис.грн.; поточних зобов'язань в сумі 38тис.грн. та власного капіталу в сумі 247тис.грн.

Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття, довгострокові зобов'язання і забезпечення, зобов'язання пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття, а також чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду на балансі Товариства не обліковуються.

Прибуток звітного періоду становить 47тис.грн.

**Достовірність та відповідність річних звітних даних**

Повного товариства «Ломбард Златопіль Титаренко Г.С. і Ноженко І.О.» Відповідно до «Порядку складання та подання звітності ломбардами до Національної комісії, що здійснює державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг затвердженого розпорядженням Державної комісії з регулювання ринків фінансових послуг України за №2740 від 04.11.2004 року звітні дані Повного товариства «Ломбард Златопіль Титаренко Г.С. і Ноженко І.О.» за 2016 рік включають:

Загальну інформацію про ломбард (Додаток №1);

Звіт про склад активів та пасивів ломбарду (Додаток №2);

Звіт про діяльність ломбарду (Додаток №3);

В звіті про склад активів та пасивів ломбарду (Додаток 2) наведено інформацію про активи ломбарду, а саме основні засоби, грошові кошти, дебіторську заборгованість, тощо та наводиться структура пасивів ломбарду. Дані наведені в звітних даних про склад активів та пасивів ломбарду відповідають даним бухгалтерського обліку.

В звіті про діяльність ломбарду (Додаток 3) наведена інформація щодо кількості та суми наданих та погашених кредитів, наводиться оціночна вартість заставного майна, а також деталізовано доходи та витрати ломбарду.

Дані відображені у спеціальній звітності ґрунтуються на даних бухгалтерського обліку ломбарду, відповідають даним фінансової звітності складеної за МСФЗ, та складені відповідно до вимог Нацкомфінпослугу № 2740.

**Основні відомості про аудиторську фірму:**

Повна назва:	Приватна аудиторська фірма «АС-АУДИТ»
Код ЄДРПОУ	23099001
Місцезнаходження:	25006, Україна м. Кіровоград, вул. Велика Перспективна, б.31/36 кв.17
Реєстраційні дані:	Приватна аудиторська фірма «АС-АУДИТ» зареєстрована Виконавчим комітетом Кіровоградської міської Ради 21 березня 1995 року за №1 444 120 0000 002817. Свідчення про державну реєстрацію юридичної особи Серія А00 №078937 та Виписка з єдиного державного реєстру юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців Серія АГ №019335
Номер та дата видачі Свідчення про внесення в Реєстр аудиторських фірм та аудиторів, які надають аудиторські послуги	Свідчення № 0720 видане за рішенням Аудиторської палати України від 26 січня 2001 року за № 98, подовжено згідно рішення Аудиторської палати України № 317/4 від 26 листопада 2015 року, чинне до 26 листопада 2020 року
Номер та дата видачі Свідчення про внесення Реєстру аудиторських фірм, які можуть проводити аудиторські перевірки професійних учасників ринку цінних паперів, виданого НКЦПФР	Свідчення № 336 серія П № 000336, строк дії з 19.03.2015 до 26.11.2020р.
Номер та дата видачі Свідчення, про включення до реєстру аудиторських фірм та аудиторів які можуть проводити аудиторські перевірки фінансових установ	Свідчення №0143 видане на підставі Розпорядження Нацкомфінпослугу №2590 від 04.09.2014 року, подовжено відповідно до Розпорядження Нацкомфінпослугу № 3501 від 29.12.2015 року, терміном дії з 04.09.2014 року по 26.11.2020 року.
Керівник	Ускова Марина Георгіївна
Інформація про аудитора	Ускова Марина Георгіївна – Сертифікат аудитора - Серія «А» № 002055, виданий на підставі рішення Аудиторської палати України від 30 березня 1995 року за № 28, востаннє продовжено на підставі рішення Аудиторської палати України від 30 січня 2014 року за № 288/2, термін дії - до 30 березня 2019 року. Гафт Тетяна Вікторівна – сертифікат аудитора №007242, виданий на підставі рішення Аудиторської палати України від 29 січня 2015 року за № 307/2 термін дії - до 29 січня 2020 року
Контактний телефон	0-522-24-38-78

Основні відомості про договір та терміни проведення перевірки.  
Аудиторська перевірка проводилася відповідно до договору № 2 від 04.01.2017 року, в обсягах достатніх для формування незалежної професійної думки. Терміни проведення перевірки з 04.01.2017 року по 26.04.2017р.

Аудитор

Гафт Т.В.. (сертифікат –А №007242)

Директор ПАФ «АС-аудит»

Ускова М.Г. (сертифікат аудитора А 002055)

Дата 26 квітня 2017 року