

	Дата (рік, місяць, число)	КОДИ		
		2017	01	01
Підприємство	ПОВНЕ ТОВАРИСТВО «ЛОМБАРД «ДОБРО» КУШАКОВА І. І. І КОМПАНІЯ»	за ЄДРПОУ 38663293		
Територія	Оболонський р-н м. Києва	за КОАТУУ 8038000000		
Організаційно-правова форма господарювання	Повне товариство	за КОПФГ 260		
Вид економічної діяльності	Інші види кредитування	за КВЕД 64.92		
Середня кількість працівників ¹	3			
Адреса, телефон	вулиця Малиновського, буд. 6-Б, м. Київ, 04212			

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

v

**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
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи:	1000	-	-
первісна вартість	1001	-	-
накопичена амортизація	1002	-	-
Незавершені капітальні інвестиції	1005	-	-
Основні засоби:	1010	-	225
первісна вартість	1011	-	233
знос	1012	-	-
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	1	1
Усього за розділом I	1095	1	226
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	-	-
Виробничі запаси	1101	-	-
Незавершене виробництво	1102	-	-
Готова продукція	1103	-	-
Товари	1104	-	-
Поточні біологічні активи	1110	-	-
Депозити перестраховування	1115	-	-
Векселі одержані	1120	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
за виданими авансами	1130	-	-
з бюджету	1135	-	-
у тому числі з податку на прибуток	1136	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	1140	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	294	29
Поточні фінансові інвестиції	1160	-	-
Гроші та їх еквіваленти	1165	-	-
Готівка	1166	-	-

БАЛАНС (Продовження)

	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
Рахунки в банках	1167	-	-
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	-	-
Усього за розділом II	1195	298	38
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	-	-
БАЛАНС	1300	299	264
ПАСИВ			
Код рядка			
На початок звітного періоду			
На кінець звітного періоду			
1			
2			
3			
4			
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	300	300
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	-1	-68
Неоплачений капітал	1425	(-)	(-)
Вилучений капітал	1430	(-)	(-)
Інші резерви	1435	-	-
Усього за розділом I	1495	299	232
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	-	-
Пенсійні зобов'язання	1505	-	-
Довгострокові кредити банків	1510	-	-
Інші довгострокові зобов'язання	1515	-	-
Довгострокові забезпечення	1520	-	-
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	-	-
Усього за розділом II	1595	-	-
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	-	-
Векселі видані	1605	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	-	-

ПТ «ЛОМБАРД «ДОБРО» КУШАКОВА І. І. І КОМПАНІЯ»
БАЛАНС (Продовження)

1	2	3	4
товари, роботи, послуги	1615	-	-
розрахунками з бюджетом	1620	-	2
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	-	-
Поточні забезпечення	1660	-	-
Доходи майбутніх періодів	1665	-	-
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	-	30
Усього за розділом III	1695	-	32
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	-	-
V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800	-	-
БАЛАНС	1900	299	264

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

		КОДИ		
		2017	01	01
Дата (рік, місяць, число)				
Підприємство	ПОВНЕ ТОВАРИСТВО «ЛОМБАРД «ДОБРО» КУШАКОВА І. І. І КОМПАНІЯ»	38663293		

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

Форма №2 за ДКУД 1801003

I. Фінансові результати			
Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	23	-
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	-	-
Валовий:			
прибуток	2090	23	-
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	--	-
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	(-)	(-)
Витрати на збут	2150	(-)	(-)
Інші операційні витрати	2180	(90)	(8)
Витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2181	-	-
Витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2182	-	-
Фінансові результати від операційної діяльності:			
прибуток	2190	-	-
збиток	2195	(67)	(8)
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	-	-
Фінансовий результат до оподаткування:			

ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ (Продовження)

1	2	3	4
прибуток	2290	-	-
збиток	2295	(67)	(8)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	-	-1
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	-	-
збиток	2355	(67)	(9)

II. Сукупний дохід

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	(-)	(-)
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	(-)	(-)
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	-	-
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	(-)	(-)
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	-67	-9

III. Елементи операційних витрат

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	-	-
Витрати на оплату праці	2505	-	-
Відрахування на соціальні заходи	2510	-	-
Амортизація	2515	8	-
Інші операційні витрати	2520	82	-
Разом	2550	90	-

IV. Розрахунок показників прибутковості акцій

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
Дата (рік, місяць, число)				
Підприємство	ПОВНЕ ТОВАРИСТВО «ЛОМБАРД «ДОБРО» КУШАКОВА І. І. І КОМПАНІЯ»	38663293		

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

Форма №3 Код за ДКУД 1801004

Стаття	Код	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	-	-
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	-	-
Надходження від операційної оренди	3040	50	-
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	-	-
Надходження від страхових премій	3050	-	-
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	-	-
Інші надходження	3095	-	-

ПТ «ЛОМБАРД «ДОБРО» КУШАКОВА І. І. І КОМПАНІЯ»

ЗВІТ ПРО РУХ ГРОШОВИХ КОШТІВ (Продовження)

1	2	3	4
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(80)	(9)
Праці	3105	(-)	(-)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(-)	(-)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(-)	(-)
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	(-)	(-)
Інші витрачання	3190	(-)	(-)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	- 30	- 9
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
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	315	-

ЗВІТ ПРО РУХ ГРОШОВИХ КОШТІВ (Продовження)

1	2	3	4
Витрачання на придбання:			
фінансових інвестицій	3255	(-)	(-)
необоротних активів	3260	(280)	(-)
Виплати за деривативами	3270	-	-
Витрачання на надання позик	3275	(-)	(294)
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	-	-
Інші платежі	3290	(-)	(-)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	35	- 294
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від:			
Власного капіталу	3300	7 200	-
Отримання позик	3305	-	-
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	(-)	(-)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	-	-
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	5	- 303
Залишок коштів на початок року	3405	4	307
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	-	-
Залишок коштів на кінець року	3415	9	4

Підприємство

ПОВНЕ ТОВАРИСТВО «ЛОМБАРД «ДОБРО» КУШАКОВА І. І. І КОМПАНІЯ»

Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

КОДИ

2017 | 01 | 01

38663293

ЗВІТ ПРО ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ
за 2016 рік

Форма № 4 Код за ДКУД

1801005

Стаття	Код	Зареєстрований капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	300	-	-	-	- 1	-	-	299
Коригування:									
Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований залишок на початок року	4095	300	-	-	-	- 1	-	-	299
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	- 67	-	-	- 67
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-
Розподіл прибутку:									
Виплати власникам (дивіденди)	4200	-	-	-	-	-	-	-	-
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	-	-	-	-	-	-	-	-
Відрахування до резервного капіталу	4210	-	-	-	-	-	-	-	-
Інший сукупний дохід	4216	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	-	-	-	-	-	-	-	-
Внески учасників:									
Внески до капіталу	4240	-	-	-	-	-	-	-	-
Погашення заборгованості з капіталу	4245	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення капіталу:									
Викуп акцій (часток)	4260	-	-	-	-	-	-	-	-
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	-	-	-	-	-	-	-	-
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення частки в капіталі	4275	-	-	-	-	-	-	-	-
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	-	-	-	-	-	-	-
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом змін у капіталі	4295	-	-	-	-	- 67	-	-	- 67
Залишок на кінець року	4300	300	-	-	-	- 68	-	-	232

ПТ «ЛОМБАРД «ДОБРО» КУШАКОВА І. І. І КОМПАНІЯ»
**ПРИМІТКИ (пояснювальна записка)
ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА 2016 РІК**
ПТ «ЛОМБАРД «ДОБРО»
Примітка 1. Загальні відомості про Товариство.

Найменування	Повне товариство «Ломбард «Добро» Кушакова І.І. І Компанія»
Ідентифікаційний код	38663293
Місцезнаходження за КОАТУУ	8038000000 04212, м. Київ, вул. Малиновського, буд. 6-Б
Організаційно-правова форма за КОПФ	260 Повне товариство
Місце проведення державної реєстрації	Оболонська районна у м. Києві державна адміністрація
Дата проведення державної реєстрації, номер запису про заміну свідоцтва	29.03.2013 р. 10691020000030048
Дозвільні документи	Свідоцтво про реєстрацію фінансової установи Серія ЛД № 587, видане Національною комісією, що здійснює регулювання у сфері ринків фінансових послуг від 04.02.2014 р. без встановленого терміну дії.
Види діяльності за КВЕД - 2010	64.92 Інші види кредитування 47.77 Роздрібна торгівля годинниками та ювелірними виробами в спеціалізованих магазинах 64.99 Надання інших фінансових послуг (крім страхування та пенсійного забезпечення), н.в.1.у.
Інституційний сектор економіки за KICE	S.12302 Інші приватні фінансові посередники, крім страхових корпорацій та державних пенсійних фондів
Телефон	419-84-44

Інформація про одержані ліцензії та свідоцтва на окремі види діяльності Товариство здійснювало свою діяльність на підставі:

- Засновницького договору, затвердженого 29.03.2013 року.

Примітка 2. Принципи представлення фінансової звітності.

Дана фінансова звітність підготовлена у відповідності до Міжнародних стандартів фінансової звітності для малих та середніх підприємств.

Концептуальною основою фінансової звітності Ломбарду 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 2016 року, що офіційно оприлюднені на веб-сайті Міністерства фінансів України. Підготовлена Ломбардом фінансова звітність чітко та без будь-яких застережень відповідає всім вимогам чинних МСФЗ з врахуванням змін, внесених РМСБО станом на 01 січня 2016 року, дотримання яких забезпечує достовірне подання інформації в фінансовій звітності, а саме, доречної, достовірної, зіставної та зрозумілої інформації. При формуванні фінансової звітності Ломбард керувався також вимогами національних законодавчих та нормативних актів щодо організації і ведення бухгалтерського обліку та складання фінансової звітності в Україні, які не протирічать вимогам МСФЗ. Фінансова звітність Ломбарду підготовлена на основі принципу безперервності діяльності, який передбачає здатність Ломбарду реалізувати свої активи та виконувати свої зобов'язання в процесі здійснення звичайної діяльності. Фінансова звітність не включає коригування, які необхідно було б провести в тому випадку, якби Товариство не могло продовжити подальше здійснення фінансово-господарської діяльності відповідно до принципів безперервності діяльності.

Фінансова звітність Ломбарду підготовлена відповідно до розділу 3 «Подання фінансових звітів» МСФЗ для малих та середніх підприємств за період з 01 січня по 31 грудня 2016 року, і складається з таких компонентів:

- Баланс (Звіт про фінанси) станом на 31 грудня 2016 року;
- Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за 2016 рік;
- Звіт про зміни у власному капіталі за 2016 рік;
- Звіт про рух грошових коштів за 2016 рік;
- Текстові Примітки до фінансової звітності.

Дата затвердження фінансової звітності до випуску	21.02.2017 р.
Звітний період фінансової звітності	Календарний рік, тобто період з 01 січня по 31 грудня 2016 року.
Валюта звітності	Фінансова звітність складена у грошовій одиниці України – гривні.
Одиниця виміру	тис. грн.
Ідентифікація фінансової звітності	Представлення фінансової звітності загального призначення: надання інформації про фінансовий стан результатів діяльності, про рух грошових коштів підприємств, яка є корисною для широкого кола користувачів при прийнятті економічних рішень.
Фінансова звітність в умовах гіперінфляції (МСБО 29)	З 2001 року економіка України перестала бути гіперінфляційною, отже вартість капіталу Ломбарду, яка представлена в одиницях виміру, що діють у період після 01.01.2001р., склала основу для визначення вартості у наступних періодах. В 2014-2016 роках економіка України за судженням керівництва Ломбарду не є гіперінфляційною. Зважаючи на те, що згідно з МСБО 29 проведення перерахунку фінансової звітності є питанням судження, управлінський персонал Ломбарду не проводить перерахунок фінансової звітності за 2016 рік.
Принципи ведення бухгалтерського обліку	Бухгалтерський облік ведеться у відповідності до законодавства України. Фінансова звітність, яка представлена, складена на основі бухгалтерських записів, які зроблені відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності.

Середня кількість працівників Товариства складає 3 працівників. Станом на 31.12.2016р. Товариством не відкрито жодного відокремленого підрозділу. Ломбардна діяльність у 2016 році Товариством не здійснювалась. Супутні послуги Товариством не надавались.

Примітка 3. Принципи облікової політики.

Організація і методологія бухгалтерського обліку ПТ «ЛОМБАРД «ДОБРО» здійснюється відповідно до наказу № 1 від 13.02.2014 року «Про організацію бухгалтерського обліку та облікової політики з 13.02.2014 року», яка сформована відповідно до вимог Міжнародних стандартів фінансової звітності та є чинною в 2016 році.

Основні принципи облікової політики:

Ведення бухгалтерського обліку та складання фінансових звітів здійснюється з дотриманням принципів обачності, повного висвітлення, послідовності, безперервності, нарахування та відповідності доходів і витрат, превалювання сутності над формою, періодичності.

При відображенні в бухгалтерському обліку господарських операцій і подій застосовуються норми системи міжнародних стандартів бухгалтерського обліку (МСБО) та міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ).

Основи оцінки, застосована при складанні фінансової звітності

Ця фінансова звітність підготовлена на основі історичної собівартості.

Облікові політики

Облікові політики - конкретні принципи, основи, домовленості, правила та практика, застосовані суб'єктом господарювання при складанні та поданні фінансової звітності. МСФЗ наводить облікові політики, які, за винятком РМСБО, дають змогу скласти таку фінансову звітність, яка міститиме доречної та достовірної інформації про операції, інші події та умови, до яких вони застосовуються. Облікова політика Ломбарду розроблена та затверджена керівництвом Ломбарду відповідно до вимог МСБО 8 «Облікові політики, зміни в облікових оцінках та помилки» та інших чинних МСФЗ.

Облікова політика звітного 2016 року відповідно до облікової політики, що застосовувалась в попередньому звітному році.

Ломбард обирає та застосовує свої облікові політики послідовно для подібних операцій, інших подій або умов, якщо МСФЗ конкретно не вимагає або не дозволяє визначення категорій статей, для яких інші політики можуть бути доречними.

Використання оцінок і суджень

Керівництво використовує ряд оцінок і припущень щодо подання активів і зобов'язань та розкриття умовних активів і зобов'язань при підготовці даної фінансової звітності відповідно облікової політики, сформованої на основі МСФЗ. Фактичні результати можуть відрізнятися від зазначених оцінок. Допущення і зроблені на їх основі попередні оцінки постійно аналізуються на предмет необхідності їх зміни. Зміни в оцінках визнаються в тому звітному періоді, коли ці оцінки були переглянуті, і у всіх наступних періодах, порушених зазначеними змінами.

Ломбард здійснює оцінку та відображення активів і зобов'язань таким чином, щоб не переносити наявні фінансові ризики, які потенційно загрожують фінансовому стану Ломбарду, на наступні звітні періоди. Активи і зобов'язання Ломбарду первісно оцінюються під час їх придбання чи виникнення та в подальшому оцінюються на дату балансу за кожен звітний період відповідно до вимог Міжнародних стандартів фінансової звітності. Класифікація активів та зобов'язань за строками погашення (поточні / не поточні) здійснюється під час їх первинного визнання залежно від терміну існування, користування, володіння ними Ломбардом в порівнянні з їх операційним циклом. Тривалість операційного циклу складає один календарний рік. Тобто, на дату оприбуткування активи та зобов'язання класифікуються за строками: не поточні (більш одного року) та поточні (менші та рівні одному року). Для визначення дати визнання або погашення активів та зобов'язань користуються договорами та чинним законодавством. Судження щодо операцій, подій та умов за відсутності конкретних МСФЗ. Якщо немає МСФЗ, який конкретно застосовується до операції, іншої події або умови, керівництво Ломбарду застосовує судження під час розроблення та застосування облікової політики, щоб інформація була доречною для потреб користувачів для прийняття економічних рішень та достовірною, у тому значенні, що фінансова звітність:

- подає достовірно фінансовий стан, фінансові результати діяльності та грошові потоки Ломбарду;
- відображає економічну сутність операцій, інших подій або умов, а не лише юридичну форму;
- є нейтральною, тобто вільною від упереджень;
- є повною в усіх суттєвих аспектах.

Грошові та порівнянні до них кошти

Грошові кошти Ломбарду складаються з готівки в касі та кошти на рахунках у банках. Кошти, які не можна використати для операцій протягом одного року, починаючи з дати балансу або протягом операційного циклу внаслідок обмежень, слід виключати зі складу оборотних активів та відображати як необоротні активи.

Зобов'язання – заборгованість що виникла внаслідок минулих подій, погашення якої у майбутньому, як очікується, призведе до зменшення корисності.

До зобов'язань відносяться:

- кредиторська заборгованість.

Податковий облік здійснюється у відповідності з чинним законодавством України керуючись Податковим Кодексом України. Для цілей податкового обліку використовуються дані первинних документів бухгалтерського обліку.

Витрати з податку на прибуток являють собою суму витрат з поточного податку. Поточний податок визначається як сума податків на прибуток, що підлягають сплаті (відшкодуванню) щодо оподаткованого прибутку (збитку) за звітний період. Поточні витрати Ломбард за податками розраховуються з використанням податкових ставок, чинних (або в основному чинних) на дату балансу.

Фінансові результати Ломбарду щомісячно формуються на рахунку 79 «Фінансові результати» як різниця між доходами і витратами за видами діяльності. Сальдо по рахунку 79 «Фінансові результати» списується щорічно на рахунок 44 «Нерозподілені прибутки (збитки) останнім днем звітного року».

Для підтвердження достовірності фінансової звітності щорічно проводяться аудиторські перевірки фінансової звітності незалежною аудиторською компанією.

Примітка 4. РОЗКРИТТЯ ПОКАЗНИКІВ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ.

Враховуючи, що баланс відображає фінансовий стан підприємства на певну дату, відповідно до чинних вимог МСФЗ його називають балансом (звітом про фінансовий стан) підприємства. Але застосовувати назви «Баланс», «Балансовий звіт» або інші, які б не вводили в оману користувачів, не заборонено.

Станом на 31.12.2016 року в складі нематеріальних активів обліковуються програмне забезпечення вартістю 1,2 тис.грн. Нематеріальні активи відповідають критеріям визначення активу за МСФЗ.

1.

Рух основних засобів за рік, який закінчився 31 грудня 2016, було представлено наступним чином:

Групи основних засобів	Первісна вартість станом на 31 грудня 2016 року	Придбання на протязі звітного періоду	Вибуття на протязі звітного періоду	Первісна вартість станом на 31 грудня 2015 року
Будівлі, споруди та передавальні пристрої	233,0	233,0	-	-

Групи основних засобів	Знос станом на 31 грудня 2016 року	Нарахування на протязі звітного періоду	Вибуття на протязі звітного періоду	Знос станом на 31 грудня 2015 року
Будівлі, споруди та передавальні пристрої	7,8	7,8	-	-

ПТ «ЛОМБАРД «ДОБРО» КУШАКОВА І. І. І КОМПАНІЯ»

Станом на 31.12.2016 року до складу основних засобів віднесено придбане та введене в експлуатацію приміщення на суму 233 тис. грн.

Інша поточна дебіторська заборгованість у відповідності до МСБО 39 «Фінансові інструменти: визнання та оцінка» складає на 31.12.2016р. – 28,5 тис. грн.

Гроші та їх еквіваленти станом на 31.12.2016 р. становили 9,3 тис. грн.

Облік грошових коштів ПТ «Ломбард «Добро» відповідає МСБО 7 «Звіт про рух грошових коштів». Інформація про грошові потоки відображена у звіті про рух грошових коштів (за прямим методом) за 2016 рік. Зареєстрований (пайовий) капітал Товариства на 01.01.2016р. складає 300,0 тис. грн., що відповідає Засновницькому договору. Зареєстрований (пайовий) капітал Товариства змін в 2016 році не зазнав та на 31.12.16р. склав 300,0 тис. грн. Станом на 01.01.2016 року непокритий збиток на 31.12.2016р. складає 67,9 тис. грн. Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом складає 2,5 тис. грн. Інша поточна дебіторська заборгованість на 31 грудня 2016 року обліковується за справедливою вартістю та складає 29,6 тис. грн. Сума сукупного (чистого) збитку за 2016 рік за МСФЗ складає 67,2 тис. грн. Сума валюти балансу, складеного за МСФЗ, станом на 31.12.2016 року становить 264,2 тис. грн.

Примітка 5. Операції з пов'язаними сторонами

Сторони зазвичай вважаються пов'язаними, якщо вони знаходяться під спільним контролем або якщо одна сторона має можливість контролювати іншу або може мати значний вплив на іншу сторону при прийнятті фінансових чи операційних рішень. При аналізі кожного випадку відносин, що можуть являти собою відносини між пов'язаними сторонами, увага приділяється суті цих відносин, а не лише їх юридичній формі. Товариство не мало господарських операцій з пов'язаними сторонами, які суттєво вплинули на обсяг доходів та витрат у 2016 році.

Примітка 6. Події після дати фінансової звітності

Згідно МСБО 10 події після звітного періоду є сприятливі та несприятливі події, які відбуваються з кінця звітного періоду до дати затвердження фінансової звітності.

МСБО 1 «Подання фінансових звітів» визначає необхідне розкриття інформації про події або обставини, які можуть виникати після звітного періоду, якщо:

- фінансова звітність складена не на основі припущення безперервності (Фінансова звітність Товариства, що аналізується, формується з дотриманням принципів обачності, безперервності діяльності, періодичності, історичної собівартості, єдиного грошового вимірника (гривні));

- управлінський персонал обізнаний із суттєвою невизначеністю, пов'язаною з подіями або умовами, які породжують значний сумнів щодо здатності суб'єкта господарювання продовжувати діяльність безперервно (Керівництво Товариство не передбачає (навіть повністю виключає) можливість виникнення таких обставин).

Управлінський персонал Товариства вважає, що після звітного періоду до дати затвердження фінансової звітності не відбулось суттєвих подій, які могли б вплинути на показники фінансової звітності за 2016 рік.

Керівник

Головний бухгалтер

**АУДИТОРСЬКИЙ ВИСНОВОК
(ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА)
щодо фінансової звітності та річних звітних даних
ПОВНОГО ТОВАРИСТВА «ЛОМБАРД «ДОБРО»
КУШАКОВА І.І. І КОМПАНІЯ»
за фінансовий рік, що закінчився 31 грудня 2016 року**

м. Київ

«18» квітня 2017 року

Учасники, керівництво Повного товариства
«ЛОМБАРД «ДОБРО» КУШАКОВА І.І. І КОМПАНІЯ»
Національній Комісії, що здійснює державне регулювання
у сфері ринків фінансових послуг

Ми провели аудит фінансової звітності ПОВНОГО ТОВАРИСТВА «ЛОМБАРД «ДОБРО» КУШАКОВА І.І. І КОМПАНІЯ» (далі за текстом – «Товариство»), яка включає Баланс (Звіт про фінансовий стан) станом на 31.12.2016 р., Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід), Звіт про власний капітал, Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом), Примітки до фінансової звітності за 2016 рік, а також стилістичний виклад суттєвих облікових політик та інші пояснювальні примітки.

Аудиторську перевірку розпочато 10 квітня 2017 року та закінчено 18 квітня 2017 року.

Основні відомості про Товариство:

Повна назва: ПОВНЕ ТОВАРИСТВО «ПОВНОГО ТОВАРИСТВА «ЛОМБАРД «ДОБРО» КУШАКОВА І.І. І КОМПАНІЯ».

Код ЄДРПОУ: 38663293.

Юридична адреса: 04212, м. Київ, ВУЛИЦЯ МАЛИНОВСЬКОГО, будинок 6-Б.

Дата та свідоцтво про державну реєстрацію: 29.03.2013, номер запису: 1 069 102 0000 030048.

Свідоцтво про реєстрацію фінансової установи: Серія ЛД № 219 від 16.12.2004р.

Основні види діяльності відповідно до установчих документів:

64.92 Інші види кредитування.

47.99 Інші види роздрібною торгівлі поза магазинами.

64.99 Надання інших фінансових послуг (крім страхування та пенсійного забезпечення), н. в. і. у. Фактичний вид діяльності в 2016 році була здача власного приміщення в оренду.

Чисельність працівників на звітну дату: - 3 чол.

Відокремлені підрозділи (філії та відділення): в звітному періоді не створювалися.

Керівник: директор Богер Олена Володимирівна.

Головний бухгалтер: Новожилова Наталія Едуардівна.

Відповідальність управлінського персоналу за фінансові звіти

Управлінський персонал несе відповідальність за подання цієї фінансової звітності відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності та за таким внутрішнім контролем, який управлінський персонал визначає необхідним для забезпечення складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень у наслідок шахрайства або помилки.

Відповідальність аудитора

Відповідальністю аудитора є висловлення думки щодо цієї фінансової звітності на основі результатів аудиту. Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту. Ці стандарти вимагають від нас дотримання етичних вимог, а також планування й виконання аудиту для отримання достатньої впевненості, що фінансова звітність не містить суттєвих викривлень.

Аудит передбачає виконання аудиторських процедур для отримання аудиторських доказів щодо сум і розкриттів у фінансовій звітності. Вибір процедур залежить від судження аудитора, включаючи оцінку ризиків суттєвих викривлень фінансової звітності внаслідок шахрайства або помилки. Виконуючи оцінку цих ризиків, аудитор розглядає заходи внутрішнього контролю, що стосуються складання суб'єктом господарювання фінансової звітності 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 використаних облікових політик, прийнятності облікових оцінок, виконаних управлінським персоналом, та оцінку загального подання попередньої фінансової звітності.

Обсяг аудиторської перевірки:

Ми спланували та провели аудиторську перевірку у відповідності з вимогами та положеннями Законів України «Про господарські товариства», «Про державне регулювання ринку цінних паперів в Україні», «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні», «Про аудиторську діяльність», Порядку складання та подання звітності ломбардами до Державної комісії з регулювання ринків фінансових послуг України, затвердженого розпорядженням Державної комісії з регулювання ринків фінансових послуг України від 04.11.2004 р. № 2740 (із змінами), Міжнародних стандартів аудиту, надання впевненості та етики (далі – «МСА»). Міжнародної федерації бухгалтерів, прийнятих в якості Національних стандартів аудиту рішенням Аудиторської палати України № 122 від 18 квітня 2003 року, в тому числі у відповідності із МСА 700 «Формулювання думки та надання звіту щодо фінансової звітності», МСА 705 «Модифікація думки у звіті незалежного аудитора», МСА 706 «Пояснювальні параграфи та параграфи з інших питань у звіті незалежного аудитора».

МСА вимагають, щоб планування та проведення аудиту було спрямовано на одержання достатніх доказів щодо відсутності в обліку суттєвих помилок. Під час аудиту зроблено дослідження шляхом вибіркового тестування доказів на обґрунтування сум та інформації, розкритих в обліку, а також оцінку відповідності застосованих принципів обліку і суттєвих попередніх оцінок відповідності застосованих принципів обліку і суттєвих попередніх оцінок, здійснених управлінським персоналом, нормативним вимогам щодо організації бухгалтерського обліку в Україні. На нашу думку, проведена аудиторська перевірка забезпечує розумну основу для складання аудиторського висновку.

Змістовна частина висновку

Фінансова звітність за рік, що закінчився 31 грудня 2016 року, затверджена для випуску 21 лютого 2017 року і підписана управлінським персоналом в особі директора та головного бухгалтера. Фінансова звітність за 2016 рік була підготовлена на основі даних українського бухгалтерського обліку, і була скоригована для приведення у відповідність до МСФЗ. Ці коригування включають в себе рекласифікації для відображення економічної сутності операцій, включаючи рекласифікації деяких активів та зобов'язань, доходів та витрат за відповідними статтями фінансової звітності.

Товариство веде бухгалтерський облік та складає фінансову звітність в українській гривні (грн.), яка є функціональною валютою подання фінансової звітності. Матеріально підставою для бухгалтерського обліку господарських операцій були первинні документи; вся інформація, що міститься в них, систематизована на рахунках бухгалтерського обліку методом подвійного запису.

При підготовці фінансової звітності відповідно до вимог МСФЗ, вироблені судження, оцінки та припущення, що впливають на застосування облікової політики. Допущення і оцінки відносяться в основному до визначення строків експлуатації, оцінки резервів сумнівної заборгованості, визнання і зміни забезпечень і погашення майбутніх податкових вигод. Загальна сума власного капіталу (чистих активів) Товариства, за даними фінансової звітності, становить на 31.12.2016 р. 232 тис. грн., в т.ч. складений капітал – 300 тис. грн., резервний капітал – не створювався у зв'язку з суттєвими збитками, непокритий збиток – 68 тис. грн. Учасниками Товариства є фізичні особи:

- КУШАКОВА ІРИНА ІВАНІВНА – 291 тис.грн. (97% складеного капіталу)
- КУШАКОВА МАРІЯ АНАТОЛІВНА – 9 тис.грн. (3% складеного капіталу).

Активів, що знаходяться на тимчасово окупованих територіях України, не виявлено. Прострочених зобов'язань Товариства станом на 31.12.2016 року не виявлено. Аудиторами перевірено іншу суттєву інформацію, що розкривалася Товариством, та подається до Комісії, а також інші звіти та інформацію, зокрема, протоколи засідання загальних зборів учасників Товариства, у відповідності до вимог МСА 720 «Відповідальність аудитора щодо іншої інформації в документах, що містять перевірену аудитором фінансову звітність», суттєвих невідповідностей між даними фінансової звітності та іншою інформацією, не встановлено.

Товариством створено службу внутрішнього аудиту, яка передбачає посаду внутрішнього аудитора. В обов'язки внутрішнього аудитора, згідно Положення, входить контроль фінансової діяльності товариства, аналіз доцільності укладення договорів, обчислення і аналіз фінансових показників, здійснення фінансових досліджень та інше. Аудиторами, в ході аудиторської перевірки, не виявлено ризиків суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства у відповідності до МСА 240 «Відповідальність аудитора, що стосується шахрайства, при аудиті фінансової звітності». Окрім того, правильно обчислені показники безпосередньо фінансової діяльності узгоджені з даними поточною обліку та фінансової звітності.

Управлінський персонал Товариства не ідентифікує події чи умови, які поставили би під сумнів здатність продовжувати безперервну діяльність протягом 12 місяців.

Важливі чи істотні події, що приводять до можливості ризику в період з 01 січня 2017 р. до дати цього звіту, не відбувалися. З огляду на короткостроковість більшості фінансових інструментів Товариства, згідно застереження другого речення п. 3 МСБО 29 («Необхідність перераховувати фінансові звіти згідно з цим Стандартом є питанням судження») прийнято рішення утриматися від індексації фінансової звітності.

Підстава для висловлення умовно-позитивної думки

На протязі 2016 року Товариством не здійснювалася основна діяльність направлена на видачу фінансових кредитів фізичним особам під заставу. Основним джерелом отримання доходів були з осені 2016 року доходи від здачі оренду власного приміщення, проте даний вид діяльності не передбачений для товариства згідно Виліски з Єдиного реєстру юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців.

Вартість Іншої поточної дебіторської заборгованості відображена у Звіті про фінансовий стан станом на 31.12.2016 року у розмірі 29 тис. грн. Управлінський персонал не визнає резерв сумнівної заборгованості по такій дебіторській заборгованості, як передбачають Міжнародні стандарти фінансової звітності. Облікові записи компанії свідчать про те, що якщо управлінський персонал визнає іншу дебіторську заборгованість за чистою вартістю, потрібно було б визнати резерв сумнівної заборгованості в сумі 3 тис. грн. До складу статті «Гроші та їх еквіваленти» включено залишок грошових коштів в сумі 1 тис. грн., що знаходиться на поточному рахунку в банківській установі, що перебуває в процесі ліквідації. Управлінський персонал не визнає резерв по таким активам в сумі 1 тис. грн., та помилково визнає їх високіліквідними активами у фінансовій звітності.

Висловлення думка

На нашу думку, за винятком впливу питання, про яке йдеться у параграфі «Підстава для висловлення умовно-позитивної думки», фінансова звітність за операціями з 01 січня 2016 року по 31 грудня 2016 року відображає достовірно, в усіх інших суттєвих аспектах, фінансовий стан ПОВНОГО ТОВАРИСТВА «ЛОМБАРД «ДОБРО» КУШАКОВА І.І. І КОМПАНІЯ» станом на 31 грудня 2016 року, його фінансовий результат та рух грошових коштів за 2016 рік відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності.

Підпис аудитора від імені аудиторської фірми

Директор, аудитор

Чулковська І.В.

Сертифікат аудитора серії а № 004127

Основні відомості про аудитора (аудиторську фірму):

Назва: Товариство з обмеженою відповідальністю «Аудиторська фірма «Аудитор-Консультант-Юрист». Юридична адреса: м. Київ, вул. Чапаєва, 10

Тел. 044-360-46-37. Свідоцтво про внесення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів: № 4082, видане Рішенням АГЛУ від 13.12.2007 року, дієсне до 01.11.2017 року. Свідоцтво про відповідність системи контролю якості: № 0387, видане Рішенням АГЛУ від 26.09.2013 року № 279/4. Дата та номер рішення Аудиторської палати України про внесення до Переліку аудиторських фірм, які відповідають критеріям для проведення обов'язкового аудиту: 06.09.2013 року № 279/4.

Свідоцтво про включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів, які можуть проводити аудиторські перевірки фінансових установ: № 0092 видане Нацкомфінпослуг від 14.01.2014 року. Строк дії свідоцтва до 01.11.2017 року.