

	Дата (рік, місяць, число)	КОДИ		
		2014	01	01
Підприємство	ПОВНЕ ТОВАРИСТВО «ЛОМБАРД СТАТУС С.В. КОРИТІН І КОМПАНІЯ» за ЄДРПОУ	36225238		
Територія	- за КОАТУУ	6310136300		
Організаційно-правова форма господарювання	повне товариство за КОПФГ	260		
Вид економічної діяльності	інші види кредитування за КВЕД	64.92		
Середня кількість працівників ¹	41			
Адреса, телефон	61051, м. Харків, вул. Клочківська, 332а тел. 3360126			

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

Б А Л А Н С (Звіт про фінансовий стан)
на 31 грудня 2013 р.

АКТИВ	Код рядка	Форма №1 за ДКУД 1801001	
		На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи:	1000	5	10
первісна вартість	1001	7	15
накопичена амортизація	1002	2	5
Незавершені капітальні інвестиції	1005	-	-
Основні засоби:	1010	71	66
первісна вартість	1011	153	186
знос	1012	82	120
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	22	-
Гудвіл	1050	-	-
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	-	-
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	-	-
Інші необоротні активи	1090	-	-
Усього за розділом I	1095	98	76
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	13	1
Виробничі запаси	1101	1	1
Незавершене виробництво	1102	-	-
Готова продукція	1103	-	-
Товари	1104	12	-
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	10	4
з бюджету	1135	-	-
у тому числі з податку на прибуток	1136	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	1140	-	7
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	354	844
Поточні фінансові інвестиції	1160	-	-
Гроші та їх еквіваленти	1165	801	627
Готівка	1166	801	611
Рахунки в банках	1167	-	16

Б А Л А Н С (Продовження)

ПАСИВ	Код рядка	Форма №1 за ДКУД 1801001	
		На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
Витрати майбутніх періодів	1170	75	-
Частка перестраховика у страхових резервах	1180	-	-
у тому числі в:	1181	-	-
резервах довгострокових зобов'язань	1182	-	-
резервах збитків або резервах належних виплат	1183	-	-
резервах незароблених премій	1184	-	-
інших страхових резервах	1190	-	-
Інші оборотні активи	1190	-	-
Усього за розділом II	1195	1 253	1 483
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	-	-
БАЛАНС	1300	1 351	1 559
ПАСИВ			
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	1 500	1 500
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	-247	-93
Неоплачений капітал	1425	(-)	(-)
Вилучений капітал	1430	(-)	(-)
Інші резерви	1435	-	-
Усього за розділом I	1495	1 253	1 407
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	40	47
Довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	-	-
Цільове фінансування	1525	-	-
Благодійна допомога	1526	-	-
Страхові резерви	1530	-	-
у тому числі:	1531	-	-
резерв довгострокових зобов'язань	1532	-	-
резерв збитків або резерв належних виплат	1533	-	-
резерв незароблених премій	1534	-	-
інші страхові резерви	1535	-	-
Інвестиційні контракти	1540	-	-
Призовий фонд	1545	-	-
Резерв на виплату джек-поту	1550	-	-
Усього за розділом II	1595	40	47
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	-	-
Векселі видані	1605	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	-	-
товари, роботи, послуги	1615	1	6
розрахунками з бюджетом	1620	9	32
у тому числі з податку на прибуток	1621	-	28
розрахунками зі страхування	1625	10	10

ПТ «ЛОМБАРД СТАТУС»

БАЛАНС (Продовження)

1	2	3	4
розрахунками з оплати праці	1630	23	21
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	-	1
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	-	-
Доходи майбутніх періодів	1665	15	35
Відстрочені комісійні заходи від перестраховиків	1670	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	-	-
Усього за розділом III	1695	58	105
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	-	-
V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800	-	-
БАЛАНС	1900	1 351	1 559

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

		КОДИ		
Дата (рік, місяць, число)		2014	01	01
Підприємство	ПТ «ЛОМБАРД СТАТУС»	за ЄДРПОУ 36225238		

ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ (звіт про сукупний дохід) за 2013 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	1 427	676
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	(1 165)	(22)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	-	-
Валовий:			
прибуток	2090	262	654
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	241	99
Дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2121	-	-
Дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2122	-	-
Адміністративні витрати	2130	(173)	(182)
Витрати на збут	2150	(-)	(-)
Інші операційні витрати	2180	(167)	(733)
Витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою ціною	2181	-	-
Витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2182	-	-
Фінансові результати від операційної діяльності:			
прибуток	2190	163	-
збиток	2195	(-)	(162)
Дохід від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	-	-
Інші доходи	2240	45	-
Дохід від благодійної допомоги	2241	-	-
Фінансові витрати	2250	(-)	(-)
Втрати від участі в капіталі	2255	(-)	(-)
Інші витрати	2270	(4)	(-)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	-	-
Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	204	-
збиток	2295	(-)	(162)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	-50	-2

ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ (Продовження)

1	2	3	4
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	154	-
збиток	2355	(-)	(164)

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	154	-164

III. Елементи операційних витрат

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	51	31
Витрати на оплату праці	2505	589	415
Відрахування на соціальні заходи	2510	213	149
Амортизація	2515	45	57
Інші операційні витрати	2520	598	285
Разом	2550	1 496	937

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		
Дата (рік, місяць, число)		2014	01	01
Підприємство	ПТ «ЛОМБАРД СТАТУС»	за ЄДРПОУ 36225238		

ЗВІТ ПРО РУХ ГРОШОВИХ КОШТІВ (за прямим методом) за 2013 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	1 441	681
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	2	-
Надходження від повернення авансів	3020	-	-
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	-	-
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	231	-
Надходження від операційної оренди	3040	-	-
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	-	-
Надходження від страхових премій	3050	-	-
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	18 226	-

ПТ «ЛОМБАРД СТАТУС»

Звіт про рух грошових коштів (продовження)

1	2	3	4
Інші надходження	3095	4	99
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(438)	(281)
Праці	3105	(521)	(415)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(237)	(149)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(65)	(55)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(5)	(24)
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	(18 810)	(-)
Інші витрачання	3190	(3)	(270)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	-170	-390
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	-	-
необоротних активів	3205	4	-
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	-	-

Звіт про рух грошових коштів (продовження)

1	2	3	4
Витрачання на придбання:			
фінансових інвестицій	3255	(-)	(-)
необоротних активів	3260	(8)	(29)
Виплати за деривативами	3270	(-)	(-)
Витрачання на надання позик	3275	(-)	(-)
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	(-)	(-)
Інші платежі	3290	(-)	(-)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	-4	-29
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від:			
Власного капіталу	3300	-	800
Отримання позик	3305	-	-
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	(-)	(-)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	-	800
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	-174	381
Залишок коштів на початок року	3405	801	420
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	-	-
Залишок коштів на кінець року	3415	627	801

Підприємство

ПТ «ЛОМБАРД СТАТУС»

Дата (рік, місяць, число)

КОДИ		
2014	01	01
за ЄДРПОУ 36225238		

ЗВІТ ПРО ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ
за 2013 рік

Форма № 4 Код за ДКУД

1801005

Стаття	Код	Зреєстрований капітал	Капітал у доцінках	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	1 500	-	-	-	-247	-	-	1 253
Коригування:									
Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований залишок на початок року	4095	1 500	-	-	-	-247	-	-	1 253
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	154	-	-	154
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	-	-	-	-	-	-	-	-
Розподіл прибутку:									
Виплати власникам (дивіденди)	4200	-	-	-	-	-	-	-	-
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	-	-	-	-	-	-	-	-
Відрахування до резервного капіталу	4210	-	-	-	-	-	-	-	-
Внески учасників:									
Внески до капіталу	4240	-	-	-	-	-	-	-	-
Погашення заборгованості з капіталу	4245	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення капіталу:									
Викуп акцій (часток)	4260	-	-	-	-	-	-	-	-
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	-	-	-	-	-	-	-	-
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення частки в капіталі	4275	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом змін у капіталі	4295	-	-	-	-	154	-	-	154
Залишок на кінець року	4300	1 500	-	-	-	-93	-	-	1 407

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА 2013 РІК

I. Загальні відомості про Компанію

Підприємство: Повне товариство "Ломбард Статус С.В. Коритін і Компанія"
Місцезнаходження: 61051, Україна, м. Харків, вул. Клочківська, 332 А
Організаційно-правова форма: повне товариство
Орган управління: Загальні збори
Облікова кількість штатних працівників на кінець 2013 року: 36 чоловік
Валюта звітності та одиниця виміру: тис. грн
Розподіл часток статутного капіталу між власниками: Фізична особа —

підприємець Коритін Сергій Вадимович 90%, Фізична особа — підприємець Макшанова Олена Яківна 10%.

Товариство є платником податку на прибуток на загальних умовах, та не є платником ПДВ.

Відомості про відокремлені підрозділи:

ВІДДІЛЕННЯ № 1 ПОВНОГО ТОВАРИСТВА «ЛОМБАРД СТАТУС С.В. КОРИТІН І КОМПАНІЯ», внутрішній реєстраційний код: 36225238.001; адреса: 61064, Харківська область, м. Харків, вул. Полтавський шлях, 155

ВІДДІЛЕННЯ № 2 ПОВНОГО ТОВАРИСТВА «ЛОМБАРД СТАТУС С.В. КОРИТІН І КОМПАНІЯ», внутрішній реєстраційний код: 36225238.002; адреса:

ПТ «ЛОМБАРД СТАТУС»

61140, Харківська область, м. Харків, проспект Гагаріна, 22
Відділення № 3 ПОВНОГО ТОВАРИСТВА «ЛОМБАРД СТАТУС С.В. КОРИТІН І КОМПАНІЯ», внутрішній реєстраційний код: 36225238.003, адреса: 61204, Харківська область, м. Харків, проспект Людвіга Свободи, 52А
Відділення № 4 ПОВНОГО ТОВАРИСТВА «ЛОМБАРД СТАТУС С.В. КОРИТІН І КОМПАНІЯ», внутрішній реєстраційний код: 36225238.004, адреса: 61166, Харківська область, м. Харків, проспект Леніна, 14
Відділення № 5 ПОВНОГО ТОВАРИСТВА «ЛОМБАРД СТАТУС С.В. КОРИТІН І КОМПАНІЯ», внутрішній реєстраційний код: 36225238.005, адреса: 61162, Харківська область, м. Харків, проспект П'ятидесятиріччя СРСР, 12
 Інформація про відокремлені підрозділи Ломбарду внесена до Державного реєстру фінансових установ Рішенням Держфінпослуг від 13.07.2011 р. № 2119-Д
Відділення № 6 ПОВНОГО ТОВАРИСТВА «ЛОМБАРД СТАТУС С.В. КОРИТІН І КОМПАНІЯ», внутрішній реєстраційний код: 36225238.006, адреса: 61124, Харківська область, м. Харків, проспект Гагаріна, 167
Відділення № 7 ПОВНОГО ТОВАРИСТВА «ЛОМБАРД СТАТУС С.В. КОРИТІН І КОМПАНІЯ», внутрішній реєстраційний код: 36225238.007, адреса: 61072, Харківська область, м. Харків, вул. Двадцять третього Серпня, 30/1
Відділення № 8 ПОВНОГО ТОВАРИСТВА «ЛОМБАРД СТАТУС С.В. КОРИТІН І КОМПАНІЯ», внутрішній реєстраційний код: 36225238.008, адреса: 61007, Харківська область, м. Харків, проспект Московський, 274 / 161 (діяльність тимчасово призупинена)
Відділення № 9 ПОВНОГО ТОВАРИСТВА «ЛОМБАРД СТАТУС С.В. КОРИТІН І КОМПАНІЯ», внутрішній реєстраційний код: 36225238.009, адреса: 61112, Харківська область, м. Харків, Салтівське шосе, 145
Відділення № 10 ПОВНОГО ТОВАРИСТВА «ЛОМБАРД СТАТУС С.В. КОРИТІН І КОМПАНІЯ», внутрішній реєстраційний код: 36225238.010, адреса: 61153, Харківська область, м. Харків, проспект Тракторобудівників / проспект П'ятидесятиріччя ВЛКСМ, 63/53 А
Відділення № 11 ПОВНОГО ТОВАРИСТВА «ЛОМБАРД СТАТУС С.В. КОРИТІН І КОМПАНІЯ», внутрішній реєстраційний код: 36225238.011, адреса: 61123, Харківська область, м. Харків, вул. Блюхера, 45 (діяльність тимчасово призупинена)
Відділення № 12 ПОВНОГО ТОВАРИСТВА «ЛОМБАРД СТАТУС С.В. КОРИТІН І КОМПАНІЯ», внутрішній реєстраційний код: 36225238.012, адреса: 61161, Харківська область, м. Харків, вул. Академіка Павлова /вул. Блюхера, 305 / 17
Відділення № 13 ПОВНОГО ТОВАРИСТВА «ЛОМБАРД СТАТУС С.В. КОРИТІН І КОМПАНІЯ», внутрішній реєстраційний код: 36225238.013, адреса: 61003, Харківська область, м. Харків, площа Конституції, 21 /2 (діяльність тимчасово призупинена)
Відділення № 14 ПОВНОГО ТОВАРИСТВА «ЛОМБАРД СТАТУС С.В. КОРИТІН І КОМПАНІЯ», внутрішній реєстраційний код: 36225238.014, адреса: 61064, Харківська область, м. Харків, провулок Росторгуєвський, 2 (діяльність тимчасово призупинена)
Відділення № 15 ПОВНОГО ТОВАРИСТВА «ЛОМБАРД СТАТУС С.В. КОРИТІН І КОМПАНІЯ», внутрішній реєстраційний код: 36225238.015, адреса: 61098, Харківська область, м. Харків, вул. Полтавський шлях, 148 / 2 (діяльність тимчасово призупинена)
Відділення № 16 ПОВНОГО ТОВАРИСТВА «ЛОМБАРД СТАТУС С.В. КОРИТІН І КОМПАНІЯ», внутрішній реєстраційний код: 36225238.016, адреса: 62441, Харківська область, пгт Циркуни, вул. Кутузовська, 19 / 1
Відділення № 17 ПОВНОГО ТОВАРИСТВА «ЛОМБАРД СТАТУС С.В. КОРИТІН І КОМПАНІЯ», внутрішній реєстраційний код: 36225238.017, адреса: 61146, Харківська область, м. Харків, вул. Блюхера, 21, літера «АВ» (діяльність тимчасово призупинена)
Відділення № 18 ПОВНОГО ТОВАРИСТВА «ЛОМБАРД СТАТУС С.В. КОРИТІН І КОМПАНІЯ», внутрішній реєстраційний код: 36225238.018, адреса: 61118, Харківська область, м. Харків, проспект П'ятидесятиріччя ВЛКСМ, 64 (діяльність тимчасово призупинена)
Відділення № 19 ПОВНОГО ТОВАРИСТВА «ЛОМБАРД СТАТУС С.В. КОРИТІН І КОМПАНІЯ», внутрішній реєстраційний код: 36225238.019, адреса: 61001, Харківська область, м. Харків, проспект Гагаріна, ст.м. "Гагаріна", 22 (діяльність тимчасово призупинена)

Інформація про відокремлені підрозділи Ломбарду внесена до Державного реєстру фінансових установ Розпорядженням Нацкомфінпослуг від 25.05.2012 р. № 223

II. Економічне середовище, у якому Компанія проводить свою діяльність

Стабільність української економіки буде в значній мірі залежати від політики та дій уряду, спрямованих на реформування адміністративної та правової систем, а також економіки в цілому. Внаслідок цього економічна діяльність в Україні пов'язана з ризиками, які не є типовими для розвинених країн.

Економіка України схильна до впливу ринкових коливань і зниження темпів економічного зростання у світовій економіці. Нещодавня глобальна фінансова криза відчутно вплинула на економіку України. Фінансова ситуація у фінансовому та корпоративному секторах України значно погіршилася із середини 2008 року. У 2010-2011 роках в українській економіці спостерігалось помірне відновлення економічного зростання. Це відновлення супроводжувалося поступовим зниженням ставок рефінансування, стабілізацією обмінного курсу української гривні по відношенню до основних іноземних валют.

Податкове, валютне та митне законодавство в Україні допускає різні тлумачення та часто змінюється.

2 грудня 2010 року Парламент України прийняв новий Податковий кодекс. Податковий кодекс набув чинності 1 січня 2011 року, а розділ, що стосується податку на прибуток підприємств, набув чинності з 1 квітня 2011 року. Однією з основних змін, передбачених Податковим кодексом, є істотне зниження ставки оподаткування: 23% на період з 1 квітня 2011 року по 1 січня 2012 року, 21% на 2012 рік, 19% на 2013 рік і 16%, починаючи з 2014 року. Крім того, Податковий кодекс ввів нові підходи до визначення доходів і витрат, нові правила податкової амортизації для основних засобів і нематеріальних активів та нові підходи до визначення курсових різниць, які зараз стали ближче до правил фінансового обліку.

Подальший економічний розвиток України значною мірою залежить від ефективності економічних, фінансових та монетарних заходів, які вживаються Урядом, а також від змін у податковій, юридичній, регуляторній та політичній сферах.

Керівництво не може передбачити всі тенденції, які можуть впливати на фінансовий сектор та інші галузі економіки, а також те, який вплив (за наявності такого) вони можуть мати на майбутній фінансовий стан Компанії. Керівництво впевнене, що воно вживає всі необхідні заходи для забезпечення стабільної діяльності та розвитку Компанії.

III. Стилий виклад принципів облікової політики
1. Основа підготовки.

Дана фінансова звітність за МСФЗ підготовлена у відповідності до норм

діючого законодавства та МСФЗ.

Компанія впроваджує МСФЗ вперше, так повний комплект фінансової звітності (у відповідності до МСФЗ №1 Перше застосування МСФЗ) містить три звіти про фінансовий стан, два звіти про прибуток та збиток та інший сукупний дохід, два звіти про рух грошових коштів, два звіти про зміни у власному капіталі та примітки.

Фінансова звітність Компанії на 31 грудня 2011 року була підготовлена у відповідності з Національними положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку України (НП(С)БО). Ці стандарти були прийняті в якості попередніх загальноприйнятих принципів бухгалтерського обліку згідно з визначенням МСФЗ 1 «Первісне застосування Міжнародних стандартів фінансової звітності» (МСФЗ 1) для цілей підготовки попереднього вхідного балансу по МСФО станом на 1 січня 2011 року. НП(С)БО в певних аспектах відрізняються від МСФЗ. При підготовці цієї фінансової звітності за МСФЗ керівництво виходило з усієї наявної в ньому інформації про очікувані в стандартах, тлумаченнях, факти і обставини, а також принципів облікової політики, які застосовувалися, коли Компанія готувала свій перший повний комплект фінансової звітності відповідно до МСФЗ станом на 31 грудня 2013 року.

Звірка та опис коригувань, зроблених для трансформації фінансової звітності за НП(С)БО у капітал за МСФЗ представлено у Додатку до Приміток.

Основні принципи облікової політики, застосовані при підготовці цієї повної фінансової звітності, наведені нижче. Ці принципи облікової політики послідовно застосовувалися протягом усіх представлених звітних періодів.

Склад фінансової звітності

баланс станом на 31.12.2011р., 31.12.2012р., 31.12.2013 р.

звіт про фінансові результати за 2012 рік та 2013 рік.

звіт про рух грошових коштів за 2012 рік та 2013 рік.

звіт про власний капітал за 2012 рік та 2013 рік.

примітки до річної фінансової звітності за 2013 р.

Фінансова звітність підготовлена у грошовій одиниці України - гривні, з округленням до тисячних значень (в тис.грн.).

Припинення (ліквідації) окремих видів діяльності не відбувалось.

Обмеження щодо володіння активами не відбувалось.

Участі у спільних підприємствах не відбувалось.

2. Суттєві положення облікової політики
2.1. Фінансові інструменти - основні терміни оцінки.

Як зазначено нижче, фінансові інструменти обліковуються за справедливою вартістю.

Справедлива вартість - це сума, на яку можна обміняти актив або за допомогою якої можна врегулювати зобов'язання під час здійснення угоди на загальних умовах між добре обізнаними, незалежними сторонами, які діють на добровільній основі. Справедлива вартість являє собою поточну ціну попиту для фінансових активів та ціну пропозиції для фінансових зобов'язань, що котируються на активному ринку. У відношенні активів і зобов'язань із взаємно компенсуючим ринковим ризиком Компанія може використовувати середні ринкові ціни для визначення справедливої вартості позицій зі взаємно компенсуючими ризиками та застосовувати до чистої відкритої позиції відповідну ціну попиту або ціну пропозиції. Фінансовий інструмент вважається котируваним на активному ринку, якщо котирування є вільно та регулярно доступними на фондовій біржі чи в іншій організації, і ці ціни відображають дійсні і регулярні ринкові операції, що здійснюються на загальних підставах. Для визначення справедливої вартості фінансових інструментів, за якими відсутня інформація про ринкові ціни із зовнішніх джерел, використовуються такі методи оцінки, як модель дисконтування грошових потоків, модель, заснована на даних останніх угод, здійснених між непов'язаними сторонами, або аналіз фінансової інформації про об'єкт інвестування.

Витрати на проведення операції - це додаткові витрати, безпосередньо пов'язані з придбанням, емісією або вивіданням фінансового інструмента. Додаткові витрати - це витрати, які не були б понесені, якби операція не відбулася. Витрати на проведення операції включають винагороду і комісійні, сплачені агентам (включаючи співробітників, які виступають в якості торгових агентів), консультантам, брокерам і дилерам, збори, що сплачуються регулюючим органам та фондовим біржам, а також податки і збори, що стягуються при перереєстрації права власності. Витрати на проведення операції не включають премії або дисконти за борговими зобов'язаннями, витрати на фінансування, внутрішні адміністративні витрати або витрати на зберігання.

Первісне визнання фінансових інструментів. Всі фінансові інструменти, що оцінюються за справедливою вартістю через прибуток або збиток, первісно обліковуються за справедливою вартістю. Всі інші фінансові інструменти первісно визнаються за справедливою вартістю плюс витрати на проведення операції. Справедливу вартість при первісному визнанні найкраще підтверджує ціна операції. Прибуток або збиток при первісному визнанні виникає лише тоді, коли є різниця між справедливою вартістю та ціною операції, яку можуть підтвердити існуючі поточні ринкові операції з такими ж інструментами або методи оцінки, для яких використовується тільки відкрита ринкова інформація.

Всі операції із придбання та продажу фінансових активів, що передбачають поставку протягом періоду, визначеного законодавством або традиціями ринку (договори «звичайної» купівлі-продажу), визнаються на дату здійснення угоди, тобто на дату, коли Компанія зобов'язується придбати або продати фінансовий актив. Всі інші операції з придбання фінансових інструментів визнаються тоді, коли суб'єкт господарської діяльності стає стороною договору щодо придбання фінансового інструмента.

Припинення визнання фінансових активів. Компанія припиняє визнання фінансових активів, коли (а) активи погашені або права на грошові потоки від них іншим чином закінчилися або (б) коли Компанія передала права на грошові потоки від фінансових активів або уклала угоду щодо передачі, і при цьому (I) також передавала, в основному, всі ризики та вигоди володіння активом або (II) не передавала і не зберігала, в основному, всі ризики та вигоди володіння, але не зберігала контроль. Контроль зберігається, коли контрагент не має практичної можливості повністю продати актив незв'язаній стороні, не надаючи при цьому обмежень на продаж.

Грошові кошти та їх еквіваленти. Грошові кошти та їх еквіваленти включають готівкові кошти, кошти на рахунках у банках та короткострокові високоліквідні фінансові інвестиції з первісним строком розміщення ДО 3 місяців, які вільно конвертуються у певні суми грошових коштів і які характеризуються незначним ризиком зміни вартості.

Дебіторська заборгованість та передплата. Дебіторська заборгованість обліковується за принципом нарахування і відображається за амортизованою вартістю. Дебіторська заборгованість визнається в разі виникнення юридичного права на отримання платежу згідно з договором. Передплата визнається на дату платежу та відображається у звіті про сукупні доходи після надання послуг.

Якщо у Компанії існує об'єктивне свідчення того, що дебіторська заборгованість і передплата не будуть відшкодовані, Компанія створює відповідний резерв на знецінення та зменшує чисту балансову вартість

ПТ «ЛОМБАРД СТАТУС»

дебіторської заборгованості й передоплати до вартості їх відшкодування. Знецінення відображається у звіті про сукупні доходи. Компанія збирає об'єктивні свідчення щодо знецінення дебіторської заборгованості та передплат по діяльності ломбарду.

Компанія аналізує дебіторську заборгованість і передплати на предмет знецінення щоквартально окремо по кожному контрагенту. У залежності від умов договорів, строків і сум грошових коштів, отриманих в ході погашення зазначених сум. Компанія створює резерв на знецінення по кожному боржнику.

2.5. Основні засоби

Обладнання та інші основні засоби обліковуються за первісною вартістю за вирахуванням накопиченої амортизації та резерву на знецінення, якщо необхідно.

Витрати на незначний ремонт й технічне обслуговування відносяться на витрати в міру їх здійснення. Вартість замінних значних компонентів обладнання та інших основних засобів капіталізується, а компоненти, що були замінені, списуються.

На кінець кожного звітного періоду керівництво оцінює наявність ознак знецінення обладнання та інших основних засобів. Якщо такі ознаки знецінення існують, керівництво Компанії оцінює відшкодувану суму, яка дорівнює справедливій вартості активу мінус витрати на продаж або вартості його використання, в залежності від того, яка з них вища. Балансова вартість активу зменшується до суми його очікуваного відшкодування, а збиток від знецінення визнається у складі прибутку чи збитку за рік. Збиток від знецінення активу, визнаний у попередніх періодах, сторнується, якщо відбулися зміни в розрахунках. Що застосовувалася для визначення вартості використання активу або його справедливої вартості мінус витрати на продаж.

Прибуток та збитки від вибуття обладнання та інших основних засобів, визначені як різниця між сумою надходжень від вибуття та балансовою вартістю активу на дату вибуття відображаються у складі прибутку чи збитку за рік (в інших операційних доходах або витратах).

Амортизація устаткування й інших основних засобів розраховується лінійним методом для розподілу їх первісної вартості до ліквідаційної вартості протягом строку їх експлуатації за такими нормами:

Строки експлуатації, років	
Машини та обладнання	5
Транспортні засоби	5
Офісне обладнання	4
Меблі	4
Інші	12

Ліквідаційна вартість активу - це розрахункова сума, яку Компанія б отримала в даний час від вибуття активу, за вирахуванням витрат на реалізацію, якщо актив вже був у тому стані, які очікуються в кінці терміну його експлуатації. Ліквідаційна вартість і терміни експлуатації активів переглядаються та за необхідності коригуються на кінець кожного звітного періоду.

2.6. Нематеріальні активи.

Нематеріальні активи Компанії включають капіталізоване комп'ютерне програмне забезпечення та ліцензії. Нематеріальні активи обліковуються за їхньою вартістю придбання. Витрати на придбання нематеріальних активів капіталізуються та амортизуються за лінійним методом протягом розрахункового строку служби активів. Розрахунковий строк служби для програмного забезпечення встановлено відповідно до правостановлюючого документа, але не менш як 2 роки.

Ліцензії на здійснення діяльності ломбарду з необмеженим терміном дії не амортизуються і щорічно переглядаються на наявність ознак невизначеності строку їх використання та можливого зменшення корисності активу.

Після списання нематеріальних активів їхня первісна вартість, разом з відповідними сумами накопиченої амортизації, вилучається з облікових записів.

2.7. Операційна оренда.

Коли Компанія виступає в ролі орендаря в рамках договору оренди, за яким всі ризики та вигоди, притаманні володінню активом, в основному не передаються орендодавцем Компанії, загальна сума орендних платежів відноситься на прибуток або збиток із використанням методу рівномірного списання протягом строку оренди.

Оренда, включена в інші договори. Виділяється, якщо:

- (а) виконання договору пов'язане з використанням конкретного активу або активів та
- (б) договір передбачає передачу права на використання активу.

2.8. Податки на прибуток.

Податки на прибуток відображені у фінансовій звітності відповідно до законодавства, яке вступило в дію або має бути введено в дію станом на кінець звітного періоду. Витрати з податку на прибуток включають поточний податок і відстрочений податок і визнаються у складі прибутку чи збитку за рік, крім випадків, коли вони відносяться до операцій, визнаних в інших сукупних доходах або безпосередньо у складі капіталу, в тому ж або іншому періоді.

Поточний податок - це сума, яку, як очікується, необхідно буде сплатити або відшкодувати у податкових органах щодо оподатковуваного прибутку чи збитків поточного та попередніх періодів. Якщо фінансова звітність затверджується до подачі відповідних податкових декларацій, оподатковуваний прибуток або податковий збиток визначаються розрахунковим шляхом. Інші податки, крім податку на прибуток, відображені у складі адміністративних та інших операційних витрат.

Відстрочений податок на прибуток розраховується за методом балансових зобов'язань відносно перенесених із минулих періодів податкових збитків та тимчасових різниць, що виникають між податковою базою активів та зобов'язань та їх балансовою вартістю для цілей фінансової звітності. Відповідно до виключення при первісному визнанні, відстрочені податки не визнаються відносно тимчасових різниць при початковому визнанні активу або зобов'язань в разі операції, що не є об'єднанням компанії. Коли така операція при її первісному визнанні не впливає ні на фінансовий, ні на податковий прибуток. Суми відстрочених податків розраховуються за ставками оподаткування, які введені в дію або повинні бути введені в дію станом на кінець звітного періоду і які, як очікується, будуть застосовуватися в періодах, коли буде реалізована тимчасова різниця або використаний перенесений податковий збиток. Відстрочені податкові активи по тимчасових різницях, що зменшують оподатковувану базу, та перенесені податкові збитки визнаються лише в той мірі, в якій існує імовірність отримання оподатковуваного прибутку, відносно якого можна буде реалізувати тимчасові різниці.

2.9. Резерви за зобов'язаннями та платежами. Резерви за зобов'язаннями та платежами - це не фінансові зобов'язання, сума й термін яких не визначені. Вони нараховуються, коли Компанія має поточне юридичне або конструктивне зобов'язання, що виникло внаслідок минулих подій та існує ймовірність, що для

погашення такого зобов'язання знадобиться відтік ресурсів, які передбачають економічні вигоди, а суму цього зобов'язання можна розрахувати з достатнім ступенем точності.

2.10. Кредиторська заборгованість за основною діяльністю та інша кредиторська заборгованість. Кредиторська заборгованість за основною діяльністю нараховується, коли контрагент виконав свої зобов'язання за договором, і враховується за амортизованою вартістю.

2.11. Визнання доходів і витрат. Процентні доходи та витрати враховуються для всіх боргових інструментів за принципом нарахування.

2.12. Витрати на персонал та відповідні відрахування. Зарплата, внески до державного пенсійного фонду України і фондів соціального страхування, щорічні відпускні та лікарняні, преміальні і негрошові пільги нараховуються у тому році, в якому відповідні послуги надаються працівниками Компанії. Компанія не має жодних правових чи таких, що випливають зі сформованої ділової практики, зобов'язань з виплати пенсій або аналогічних виплат, крім платежів згідно з державним планом із встановленими внесками.

2.15. Важливі оцінки і професійні судження при застосуванні облікової політики. Компанія використовує оцінки та припущення, які впливають на суми, що відображаються у фінансовій звітності, та на балансову вартість активів і зобов'язань у наступному фінансовому році. Оцінки та судження постійно аналізуються і ґрунтуються на досвіді керівництва та інших факторах, включаючи очікування майбутніх подій, які при існуючих обставинах вважаються обґрунтованими. При застосуванні принципів бухгалтерського обліку, крім згаданих оцінок, керівництво також використовує певні судження.

2.17. Резерв на покриття збитків і витрати на врегулювання збитків. У відповідності з діючими законодавчими і нормативними актами, які регулюють діяльність ломбардів, а також МСФЗ, Компанія зобов'язана створювати резерви на покриття збитків та резерви витрат на врегулювання збитків, що виникають в результаті діяльності Компанії.

3. Первісне застосування МСФЗ

Фінансова звітність Компанії за 2013 фінансовий рік є першою річною фінансовою звітністю, яка відповідає вимогам МСФЗ. При підготовці цієї фінансової звітності Компанія застосувала МСФЗ 1.

Датою переходу Компанії на облік за МСФЗ є 1 січня 2012 року. За деякими винятками, МСФЗ 1 вимагає ретроспективного застосування редакції МСФЗ, чинних станом на 31 грудня 2013 року, при підготовці вхідного балансу по МСФЗ на 1 січня 2011 року і в наступних періодах до дати першої фінансової звітності за МСФЗ. При підготовці цієї фінансової звітності інформації Компанія застосувала тільки обов'язкові винятки.

Нижче представлена інформація, у числовому виразі, впливу переходу від обліку по НП(С)БО на облік за МСФЗ на 1 січня 2011 року:

У тисячах гривень	01.01.2011
КАПІТАЛ ЗА НП(С)БО	238,0
<i>Вплив зміни облікової політики:</i>	-25,0
а) списання активів, які не відповідають критеріям визнання за МСФЗ	-25,0
КАПІТАЛ ЗА МСФЗ	213,0

б) Малоцінні необоротні матеріальні активи, які не відповідають вимогам визнання основними засобами за критеріям визнання за МСФЗ.

4. Грошові кошти та їх еквіваленти

Грошові потоки Компанії від операційної, інвестиційної та фінансової діяльності в обліку за НП(С)БО не відрізнялися істотно від МСФЗ.

У тисячах гривень	31.12.2011	31.12.2012	31.12.2013
Грошові кошти у касі	386,0	801,0	611,0
Грошові кошти на банківських рахунках	34,0	0,0	16,0
Всього грошових коштів та їх еквівалентів	420,0	801,0	627,0

5. Зобов'язання за розрахунками

У тисячах гривень	31.12.2011	31.12.2012	31.12.2013
Інша кредиторська заборгованість	1,0	1,0	7,0
З бюджетом	5,0	9,0	32,0
З оплати праці та страхування	10,0	33,0	31,0
Всього зобов'язань за розрахунками	16,0	43,0	70,0

6. Власний капітал

У тисячах гривень	31.12.2011	31.12.2012	31.12.2013
Статутний капітал	700,0	1500,0	1500,0
Нерозподілений прибуток (збиток)	-83,0	-247,0	-93,0
Всього власний капітал	617,0	1253,0	1407,0

7. Дані про кредитну діяльність

У тисячах гривень	2012 рік	2013 рік
Сума наданих фінансових кредитів під заставу	7516,5	18809,9
Оціночна вартість майна, прийнятого в заставу	8624,7	21359,9
Сума погашених фінансових кредитів	7202,4	18318,8
Сума нарахованих процентів за користування фінансовими кредитами	653,4	1374,7
Сума погашених процентів за користування фінансовими кредитами	650,8	1370,1
Сума отриманої неустойки (пені, штрафи)	96,0	231,4

ПТ «ЛОМБАРД СТАТУС»

8. Дохід

У тисячах гривень	2012 рік	2013 рік
Нараховані проценти за користування фінансовими кредитами	653,4	1374,7
Нарахована неустойка (пеня, штраф) за прострочення виконання зобов'язань за наданими фінансовими кредитами	96,0	231,4
Дохід, отриманий від реалізації майна, наданого в заставу	27,3	53,3
Інші доходи	2,9	53,2
Загальна сума отриманого доходу	779,6	1712,6

9. Адміністративні та інші операційні витрати

У тисячах гривень	2012 рік	2013 рік
Витрати на персонал	415,0	589,2
Витрати на оренду	153,7	339,3
Витрати на охорону	44,30	63,4
Інші витрати	330,6	566,3
Загальна сума витрат	943,6	1558,2

10. Податки на прибуток

Витрати з податку на прибуток складаються з таких компонентів:

У тисячах гривень	2012 рік	2013 рік
Поточний податок	23,8	28,4
Відстрочений податок	-22,1	22,1
Витрати з податку на прибуток за рік	1,7	50,5

Компанія сплачує податок на прибуток у 2013 році за ставкою 19% від усіх видів доходів.

На витрати для цілей оподаткування відносяться тільки ті витрати, які безпосередньо чи опосередковано стосуються діяльності.

11. Управління фінансовими ризиками

Функція управління ризиками в Компанії здійснюється стосовно фінансових ризиків (кредитного, ринкового та ризику ліквідності), а також операційних та юридичних ризиків. Фінансовий ризик включає ринковий ризик (у тому числі валютний ризик, ризик процентної ставки та інший ціновий ризик), кредитний ризик і ризик ліквідності. Компанія не вважає ці ризики істотними, отже, не встановлює конкретні завдання і не розробляє політику з управління цими ризиками. Управління операційними та юридичними ризиками спрямовано на забезпечення належного функціонування внутрішніх процедур та політики для скорочення цих ризиків до мінімуму.

Кредитний ризик. Компанія піддається кредитному ризику, який визнається як ризик того, що одна сторона фінансового інструменту понесе збиток внаслідок невиконання іншою стороною своїх зобов'язань. Основні статті, у зв'язку з якими у Компанії виникає кредитний ризик, - це грошові кошти.

Максимальний рівень кредитного ризику Компанії в цілому, відбивається в балансовій вартості фінансових і страхових активів у балансі.

Ринковий ризик. Компанія піддається ринковим ризикам, які виникають у зв'язку з відкритими позиціями по процентних ставках, які схильні до впливу загальних і специфічних коливань ринку.

Валютний ризик. Валютний ризик - це ризик зміни вартості фінансового інструмента внаслідок коливань валютних курсів. Компанія проводить операції в гривнях, тому вона не піддавалася впливу валютного ризику станом на 31 грудня 2013 року.

Ризик процентної ставки. Компанія піддається ризику у зв'язку з впливом коливань домінуючих рівнів ринкової процентної ставки на її фінансовий стан та грошові потоки. Процентна маржа може збільшуватися в результаті таких змін, але може також зменшуватися або приносити збитки в разі непередбачених змін. У Компанії відсутні офіційно оформлені політика і процедури для управління ризиком процентної ставки, оскільки керівництво вважає, що цей ризик для діяльності Компанії є несуттєвим. Станом на кінець кожного звітного періоду у Компанії не було фінансових активів зі змінною процентною ставкою або процентних зобов'язань. Станом на 31 грудня 2013 року та 1 січня 2013 року зміни процентних ставок не надали б впливу на прибуток або збиток і/або капітал Компанії.

Ризик ліквідності. Ризик ліквідності - це ризик того, що підприємство зіткнеться з труднощами при виконанні фінансових зобов'язань. Станом на 31 грудня 2013 року, 1 січня 2012 року та 1 січня 2013 року всі фінансові зобов'язання Компанії погашаються за вимогою або протягом 1 місяця після закінчення звітного періоду. Недисконттовані грошові потоки за фінансовими зобов'язаннями згідно з договорами дорівнюють балансовій вартості. Термін погашення всіх страхових активів і зобов'язань Компанії не перевищує одного року.

Управління капіталом

Управління капіталом Компанії спрямовано на досягнення наступних цілей:
- дотримання вимог до капіталу, встановлених регулятором;
- забезпечення здатності Компанії функціонувати в якості безперервно діючого підприємства. Компанія вважає, що загальна сума капіталу, управління яким здійснюється, дорівнює сумі капіталу, показаного в балансі. Станом на кінець кожного звітного періоду Компанія аналізує наявну суму власного капіталу і може її коригувати шляхом виплати дивідендів учасникам, повернення капіталу учасникам.

На Компанію поширюються зовнішні вимоги до капіталу. Основні зовнішні вимоги до капіталу - це мінімальна сума власного капіталу, а також ряд нормативів платоспроможності. Компанія дотримувалася всіх зовнішніх вимог до капіталу у 2013 році.

12. Умовні та інші зобов'язання

Українське податкове адміністрування поступово посилюється, у тому

числі підвищується ризик перевірок операцій, які не мають чіткої фінансово-господарської мети або виконання за участю контрагентів, які не дотримуються вимог податкового законодавства. Відповідні органи мають право перевіряти податкові питання у фінансових періодах протягом трьох календарних років після їх завершення.

За певних обставин перевірки можуть охоплювати більш тривалий період.

Зобов'язання з операційної оренди. В ході звичайної діяльності Компанія орендує приміщення. Усі зобов'язання з операційної оренди поточні, та не підлягають скасування.

12. Справедлива вартість фінансових інструментів

Справедлива вартість фінансових активів та зобов'язань станом на 31 грудня 2013 року та 1 січня 2013 року приблизно дорівнює їх балансовій вартості.

Розкриття фінансових інструментів за категоріями оцінки
Для цілей оцінки МСБО 39 «Фінансові інструменти: визнання та оцінка» встановлює такі категорії фінансових активів:

- кредити та дебіторська заборгованість;
- фінансові активи для подальшого продажу;
- фінансові активи, утримувані до погашення та
- фінансові активи за справедливою вартістю, зміни якої відносяться на фінансовий результат.

Категорія «фінансові активи за справедливою вартістю, зміни якої відносяться на фінансовий результат» має дві підкатегорії: (а) активи, віднесені до цієї категорії при початковому визнанні, та (б) фінансові активи, утримувані для торгівлі.

Станом на 31 грудня 2013 року та 1 січня 2013 року всі фінансові активи Компанії були віднесені до категорії «кредити і дебіторська заборгованість».

Станом на 31 грудня 2012 року та 1 січня 2012 року всі фінансові зобов'язання Компанії були враховані за справедливою вартістю.

13. Операції із 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 цих 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.

Інші операційні витрати за операціями з основним управлінським персоналом складаються з компенсації основному управлінському персоналу, що включає заробітну плату.

Директор
Головний бухгалтер

Кальницька О.В.
Хомич О.В.

**АУДИТОРСЬКИЙ ВИСНОВОК
(ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА)
щодо фінансової звітності**

**ПОВНОГО ТОВАРИСТВА «ЛОМБАРД СТАТУС С.В. КОРИТІН І
КОМПАНІЯ» ЗА 2013 РІК**

Цей висновок адресовано Національній комісії, що здійснює державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг у відповідності до вимог п. 2.6 «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 від 4 листопада 2004 р. № 2740 та керівництву ПОВНОГО ТОВАРИСТВА «ЛОМБАРД СТАТУС С.В. КОРИТІН І КОМПАНІЯ» (далі - ПТ «ЛОМБАРД СТАТУС»).

Основні відомості про аудитора

Найменування: Товариство з обмеженою відповідальністю «Аудиторська фірма «Гравіс» (далі - ТОВ «АФ «Гравіс»).

Свідоцтво про внесення в Реєстр аудиторських фірм та аудиторів, які одноособово надають аудиторських послуг: № 1022 (ідентифікаційний код/номер 23470984), видане згідно з Рішенням Аудиторської палати України № 99 від 23.02.2001 року; рішенням Аудиторської палати України від 24.02.2011 р. № 228/4, термін чинності Свідоцтва продовжено до 24.02.2016 року;

Свідоцтво про включення до реєстру аудиторських фірм та аудиторів, які можуть проводити аудиторські перевірки фінансових установ №0131 від 27 березня 2014 р., видане відповідно до розпорядження Нацкомфінпослуг від 27 березня 2014 року №886, дійсне до 24.02.2016 р.

Інформація про аудитора, що брав участь в аудиторській перевірці: Комчадалов Станіслав Євгенович (сертифікат аудитора № 006152, серія А, виданий 30.06.2006 року; рішенням Аудиторської палати України № 239/4 від 30.06.2011 р. термін дії сертифіката продовжено до 30.06.2016 року);

Телефон/факс: (050) 329-09-90;
Поштова адреса: Україна, 61072, м. Харків, пр. Леніна, 56;
Електронна адреса: info@gravis-audit.com.ua.

Основні відомості про ломбард

Повна назва: ПОВНЕ ТОВАРИСТВО «ЛОМБАРД СТАТУС С.В. КОРИТІН І КОМПАНІЯ» (далі ПТ «ЛОМБАРД СТАТУС»);

Код за ЄДРПОУ: 36225238;

Місцезнаходження: 61051, м. Харків, Дзержинський р-н, вул. Ключієвська, б. 332 А;
Дата державної реєстрації: 26.12.2008 р. (свідоцтво про державну реєстрацію юридичної особи серія № 089318, номер запису в Єдиному державному реєстрі юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців 1 480 102 0000 043046 від 26.12.2008 р.);

Основні види діяльності відповідно до установчих документів:

Відповідно до засновницького договору:

Предметом діяльності Товариства є здійснення виключного виду діяльності ломбарду 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 процент та надання супутніх послуг ломбарду.

Фінансові послуги ломбарду:

ПТ «ЛОМБАРД СТАТУС»

- надання фінансових кредитів за рахунок власних коштів;
 - надання фінансових кредитів за рахунок залучених коштів;
 Супутні послуги ломбарду;
 - оцінка заставленого майна відповідно до чинного законодавства або умов договору;
 - надання посередницьких послуг зі страхування предмету застави на підставі агентського договору зі страховою компанією;
 - реалізація заставленого майна відповідно до чинного законодавства та/або умов договору в тому числі торгівля прийнятими під заставу ювелірними та побутовими виробами.

Чисельність працівників станом на 31.12.2013 року становить: 38 осіб.

Ліцензії та/або дозволи на здійснення діяльності:

Свідоцтво про реєстрацію фінансової установи Серія ЛД № 383 від 02.04.2009 р., видане відповідно до розпорядження державної комісії з регулювання ринків фінансових послуг № 219 від 02.04.2009 р.

Ліцензія на виготовлення виробів з дорогоцінних металів і дорогоцінного каміння, дорогоцінного каміння органічного утворення, напівдорогоцінного каміння, торгівля виробами з дорогоцінних металів та дорогоцінного каміння, дорогоцінного каміння органічного утворення, напівдорогоцінного каміння (торгівля прийнятими під заставу ювелірними та побутовими виробами з дорогоцінних металів та дорогоцінного каміння), Серія АВ № 444576, видана 03.07.2009 р. відповідно до рішення Міністерства фінансів України № 797 від 22.06.2009 р.; терміном дії з 22.06.2009 р. по 22.06.2014 р.

Відокремлені підрозділи:

ВІДДІЛЕННЯ № 1 ПОВНОГО ТОВАРИСТВА «ЛОМБАРД СТАТУС С.В. КОРИТІН І КОМПАНІЯ», внутрішній реєстраційний код: 36225238.001; адреса: 61064, Харківська область, м. Харків, вул. Полтавський шлях, 155

ВІДДІЛЕННЯ № 2 ПОВНОГО ТОВАРИСТВА «ЛОМБАРД СТАТУС С.В. КОРИТІН І КОМПАНІЯ», внутрішній реєстраційний код: 36225238.002; адреса: 61140, Харківська область, м. Харків, проспект Гагаріна, 22

ВІДДІЛЕННЯ № 3 ПОВНОГО ТОВАРИСТВА «ЛОМБАРД СТАТУС С.В. КОРИТІН І КОМПАНІЯ», внутрішній реєстраційний код: 36225238.003, адреса: 61204, Харківська область, м. Харків, проспект Людвіга Свободи, 52А

ВІДДІЛЕННЯ № 4 ПОВНОГО ТОВАРИСТВА «ЛОМБАРД СТАТУС С.В. КОРИТІН І КОМПАНІЯ», внутрішній реєстраційний код: 36225238.004, адреса: 61166, Харківська область, м. Харків, проспект Леніна, 14

ВІДДІЛЕННЯ № 5 ПОВНОГО ТОВАРИСТВА «ЛОМБАРД СТАТУС С.В. КОРИТІН І КОМПАНІЯ», внутрішній реєстраційний код: 36225238.005, адреса: 61162, Харківська область, м. Харків, проспект П'ятдесятиріччя СРСР, 12

Інформація про наведені вище відокремлені підрозділи (з № 1 по № 5) Ломбарду внесена до Державного реєстру фінансових установ Рішенням Держфінпослугу від 13.07.2011 р. № 2119-Д

ВІДДІЛЕННЯ № 6 ПОВНОГО ТОВАРИСТВА «ЛОМБАРД СТАТУС С.В. КОРИТІН І КОМПАНІЯ», внутрішній реєстраційний код: 36225238.006, адреса: 61124, Харківська область, м. Харків, проспект Гагаріна, 167

ВІДДІЛЕННЯ № 7 ПОВНОГО ТОВАРИСТВА «ЛОМБАРД СТАТУС С.В. КОРИТІН І КОМПАНІЯ», внутрішній реєстраційний код: 36225238.007, адреса: 61072, Харківська область, м. Харків, вул. Двадцять третього Серпня, 30/1

ВІДДІЛЕННЯ № 8 ПОВНОГО ТОВАРИСТВА «ЛОМБАРД СТАТУС С.В. КОРИТІН І КОМПАНІЯ», внутрішній реєстраційний код: 36225238.008, адреса: 61007, Харківська область, м. Харків, проспект Московський, 274/161 (діяльність відділення тимчасово не здійснюється).

ВІДДІЛЕННЯ № 9 ПОВНОГО ТОВАРИСТВА «ЛОМБАРД СТАТУС С.В. КОРИТІН І КОМПАНІЯ», внутрішній реєстраційний код: 36225238.009, адреса: 61112, Харківська область, м. Харків, Салтівське шосе, 145

ВІДДІЛЕННЯ № 10 ПОВНОГО ТОВАРИСТВА «ЛОМБАРД СТАТУС С.В. КОРИТІН І КОМПАНІЯ», внутрішній реєстраційний код: 36225238.010, адреса: 61153, Харківська область, м. Харків, проспект Тракторобудівників / проспект П'ятдесятиріччя ВЛКСМ, 63/53 А

ВІДДІЛЕННЯ № 11 ПОВНОГО ТОВАРИСТВА «ЛОМБАРД СТАТУС С.В. КОРИТІН І КОМПАНІЯ», внутрішній реєстраційний код: 36225238.011, адреса: 61123, Харківська область, м. Харків, вул. Блюхера, 45 (діяльність відділення тимчасово не здійснюється).

ВІДДІЛЕННЯ № 12 ПОВНОГО ТОВАРИСТВА «ЛОМБАРД СТАТУС С.В. КОРИТІН І КОМПАНІЯ», внутрішній реєстраційний код: 36225238.012, адреса: 61161, Харківська область, м. Харків, вул. Академіка Павлова / вул. Блюхера, 305 / 17

ВІДДІЛЕННЯ № 13 ПОВНОГО ТОВАРИСТВА «ЛОМБАРД СТАТУС С.В. КОРИТІН І КОМПАНІЯ», внутрішній реєстраційний код: 36225238.013, адреса: 61003, Харківська область, м. Харків, площа Конституції, 21 / 2 (діяльність відділення тимчасово не здійснюється).

ВІДДІЛЕННЯ № 14 ПОВНОГО ТОВАРИСТВА «ЛОМБАРД СТАТУС С.В. КОРИТІН І КОМПАНІЯ», внутрішній реєстраційний код: 36225238.014, адреса: 61064, Харківська область, м. Харків, провулок Росторгуєвський, 2 (діяльність відділення тимчасово не здійснюється).

ВІДДІЛЕННЯ № 15 ПОВНОГО ТОВАРИСТВА «ЛОМБАРД СТАТУС С.В. КОРИТІН І КОМПАНІЯ», внутрішній реєстраційний код: 36225238.015, адреса: 61098, Харківська область, м. Харків, вул. Полтавський шлях, 148 / 2 (діяльність відділення тимчасово не здійснюється).

ВІДДІЛЕННЯ № 16 ПОВНОГО ТОВАРИСТВА «ЛОМБАРД СТАТУС С.В. КОРИТІН І КОМПАНІЯ», внутрішній реєстраційний код: 36225238.016, адреса: 62441, Харківська область, п.т. Циркуни, вул. Кутузьська, 19 / 1

ВІДДІЛЕННЯ № 17 ПОВНОГО ТОВАРИСТВА «ЛОМБАРД СТАТУС С.В. КОРИТІН І КОМПАНІЯ», внутрішній реєстраційний код: 36225238.017, адреса: 61146, Харківська область, м. Харків, вул. Блюхера, 21, літера «АВ» (діяльність відділення тимчасово не здійснюється).

ВІДДІЛЕННЯ № 18 ПОВНОГО ТОВАРИСТВА «ЛОМБАРД СТАТУС С.В. КОРИТІН І КОМПАНІЯ», внутрішній реєстраційний код: 36225238.018, адреса: 61118, Харківська область, м. Харків, проспект П'ятдесятиріччя ВЛКСМ, 64 (діяльність відділення тимчасово не здійснюється).

ВІДДІЛЕННЯ № 19 ПОВНОГО ТОВАРИСТВА «ЛОМБАРД СТАТУС С.В. КОРИТІН І КОМПАНІЯ», внутрішній реєстраційний код: 36225238.019, адреса: 61001, Харківська область, м. Харків, проспект Гагаріна, ст. м. «Гагаріна», 22 (діяльність відділення тимчасово не здійснюється).

Інформація про наведені вище відокремлені підрозділи Ломбарду (з № 6 по № 19) внесена до Державного реєстру фінансових установ Розпорядженням Нацкомфінпослугу від 25.05.2012 р. № 223.

Перевірка проводилась на підставі договору №140113-1 від 13.01.2014 року на замовлення ПТ «ЛОМБАРД СТАТУС».

Вступний параграф

Ми провели аудиторську перевірку фінансової звітності ПТ «ЛОМБАРД СТАТУС», що включає:

- Баланс (Звіт про фінансовий стан) станом на 31.12.2013 року;
 - Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід за 2013 рік);
 - Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом) за 2013 рік;
 - Звіт про власний капітал за 2013 рік;
 - Примітки до річної фінансової звітності за 2013 рік;
 Період, яким охоплено проведення аудиту з 01.01.2013 р. по 31.12.2013 р.
Відповідальність управлінського персоналу

Управлінський персонал несе відповідальність за підготовку та достовірне подання цієї фінансової звітності у відповідності до Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» № 996-XIV від 16.07.1999 року та Міжнародних стандартів фінансової звітності. Відповідальність управлінського персоналу охоплює: розробку, впровадження та використання внутрішнього контролю стосовно підготовки та достовірного відображення інформації у фінансовій звітності, що не містять суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилок; вибір та застосування відповідної облікової політики, а також облікових оцінок, які відповідають обставинам.

Відповідальність аудитора

Нашою відповідальністю є висловлення думки щодо фінансової звітності, на основі результатів нашої аудиторської перевірки.

Ми провели аудиторську перевірку у відповідності до Міжнародних стандартів аудиту. Ці стандарти вимагають від нас дотримання відповідних етичних вимог, а також планування й виконання аудиторської перевірки для отримання достатньої впевненості, що фінансова звітність не містить суттєвих викривлень.

Аудит передбачає виконання аудиторських процедур задля отримання аудиторських доказів стосовно сум та розкриттів у фінансовій звітності. Вибір процедур залежить від суження аудитора. До таких процедур входять і оцінка ризиків суттєвих викривлень фінансової звітності внаслідок шахрайства або помилок.

Виконуючи оцінку цих ризиків, аудитор розглядає заходи внутрішнього контролю, що стосуються підготовки та достовірного представлення 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 використаної облікової політики, прийнятності облікових оцінок, зроблених управлінським персоналом, та загального представлення фінансової звітності.

Ми вважаємо, що отримали достатні та прийнятні аудиторські докази для формування підстави для висловлення умовно-позитивної думки.

Пояснювальний параграф(Підстава для висловлення умовно-позитивної думки)

Необґрунтоване відображення результатів виправлення помилок, допущених при складанні фінансових звітів у попередніх роках, у складі витрат поточного періоду призводить до викривлення окремих статей Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід), в тому числі до завищення ряду 2180 «Інші операційні витрати» на суму таких виправлень.

Висновок (Умовно-позитивна думка)

На нашу думку, за винятком впливу питань, про які йдеться у пояснювальному параграфі, фінансова звітність справедливо й достовірно відображає фінансовий стан ПТ «ЛОМБАРД СТАТУС» станом на 31 грудня 2013 року, його фінансові результати, рух грошових коштів та рух власного капіталу за 2013 рік у відповідності до міжнародних стандартів фінансової звітності та діючого законодавства України.

Інші питання

Не змінюючи нашої думки, звертаємо увагу на те, що наприкінці 2013 року та на початку 2014 року політична ситуація в Україні кардинально змінилась та значно ускладнилась. В найближчому майбутньому ПТ «ЛОМБАРД СТАТУС» продовжуватиме відчувати ризик впливу нестабільної економіки в державі, який залишається невизначеним за об'єктивних причин. Наслідком цього є невизначеність, яка здатна істотним чином впливати на майбутні операції, на можливість відшкодування вартості активів Компанією, а також на її готовність своєчасно обслуговувати і погашати свої борги (зобов'язання) при настанні термінів їх погашення. Економічна стабільність більшою мірою залежатиме від ефективності фіскальних і інших заходів, які буде реалізовувати новий уряд України.

Дана фінансова звітність підготовлена на основі припущення, що ПТ «ЛОМБАРД СТАТУС» буде здійснювати діяльність в майбутньому. Це припущення передбачає використання активів і виконання Компанією, узятих на себе зобов'язань, в ході своєї звичайної діяльності. Таким чином, фінансова звітність не містить яких-небудь коригувань відображених сум активів, які були б необхідними, якби Компанія не мала можливості продовжувати свою діяльність в майбутньому або у випадку коли вона була б вимушена реалізовувати свої активи не в ході своєї звичайної господарської діяльності.

Крім того, не змінюючи нашої думки, звертаємо увагу на те, що неврахування вираховань з доходу при розрахунку чистого доходу від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) призвело до завищення ряду Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) 2000 «Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)».

Підпис аудитораАудитор

Комчадалов С.Є.

(сертифікат аудитора № 006152, серія А, виданий 30.06.2006 року; рішенням Аудиторської палати України № 239/4 від 30.06.2011 р. термін дії сертифіката продовжено до 30.06.2016 року.)

Генеральний директор ТОВ «АФ «Гравіс»

Черв'як С.В.

(сертифікат аудитора серія А № 006226, виданий згідно з Рішенням Аудиторської палати України № 171/3 від 19.01.2007 року, термін дії сертифіката продовжено до 19.01.2017 року)

Дата аудиторського звіту

24 квітня 2013 року

Адреса аудитора

Україна, 61072, м. Харків, пр. Леніна, 56
 Тел.: (050) 329-09-90
 E-mail: info@gravis-audit.com.ua