

ПТ «ЛОМБАРД СТАТУС С.В. КОРИТКІН І КОМПАНІЯ»

Дата (рік, місяць, число)

Підприємство	Територія	Організаційно-правова форма господарювання	Вид економічної діяльності	Середня кількість працівників <sup>1</sup>	Адреса, телефон	КОДИ		
						2018	01	01
ПОВНЕ ТОВАРИСТВО "ЛОМБАРД СТАТУС С. В. КОРИТІН І КОМПАНІЯ"	ХАРКІВСЬКА	Повне товариство	Інші види кредитування	30	вулиця Клочківська, буд 332 А, м. ХАРКІВ, ХАРКІВСЬКА обл., 61051	36225238		
						6310136300		
						260		
						64.99		

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 2017 р.

Форма №1 за ДКУД 1801001

АКТИВ	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
<b>I. Необоротні активи</b>			
Нематеріальні активи	1000	2	2
первісна вартість	1001	14	16
накопичена амортизація	1002	12	14
Незавершені капітальні інвестиції	1005	-	-
Основні засоби	1010	88	71
первісна вартість	1011	292	286
знос	1012	204	215
Інвестиційна нерухомість	1015	-	-
первісна вартість	1016	-	-
накопичена амортизація	1017	-	-
Довгострокові біологічні активи	1020	-	-
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	-	-
Інші необоротні активи	1090	-	-
<b>Усього за розділом I</b>	<b>1095</b>	<b>90</b>	<b>73</b>
<b>II. Оборотні активи</b>			
Запаси	1100	5	3
Виробничі запаси	1101	5	3
Незавершене виробництво	1102	-	-
Готова продукція	1103	-	-
Товари	1104	-	-
Поточні біологічні активи	1110	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	-	-
Дебіторська заборгованість по розрахункам:			
за виданими авансами	1130	16	16
з бюджетом	1135	-	-
у тому числі з податку на прибуток	1136	-	-
з нарахованих доходів	1140	1	2
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	715	1 613
Поточні фінансові інвестиції	1160	-	-
Гроші та їх еквіваленти	1165	1 577	356
Готівка	1166	1 473	329
Рахунки в банках	1167	104	27

**БАЛАНС (Продовження)**

ПАСИВ	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
<b>I. Власний капітал</b>			
Зареєстрований капітал	1400	1 500	1 500
Капітал у дооцінках	1405	-	-
Додатковий капітал	1410	-	-
Резервний капітал	1415	-	-
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	548	-79
Неоплачений капітал	1425	(-)	(-)
Вилучений капітал	1430	(-)	(-)
<b>Усього за розділом I</b>	<b>1495</b>	<b>2 048</b>	<b>1 421</b>
<b>II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення</b>			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	-	-
Довгострокові кредити банків	1510	-	-
Інші довгострокові зобов'язання	1515	-	-
Довгострокові забезпечення	1520	71	66
Цільове фінансування	1525	-	-
<b>Усього за розділом II</b>	<b>1595</b>	<b>71</b>	<b>66</b>
<b>III. Поточні зобов'язання і забезпечення</b>			
Короткострокові кредити банків	1600	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	-	-
товари, роботи, послуги	1615	91	113
розрахунками з бюджетом	1620	49	31
у тому числі з податку на прибуток	1621	29	21
розрахунками зі страхування	1625	23	12
розрахунками з оплати праці	1630	85	47
Поточні забезпечення	1660	-	-
Доходи майбутніх періодів	1665	38	76
Інші поточні зобов'язання	1690	1	377
<b>Усього за розділом III</b>	<b>1695</b>	<b>287</b>	<b>656</b>
<b>IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття</b>	<b>1700</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Баланс</b>	<b>1900</b>	<b>2 406</b>	<b>2 143</b>

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

ПТ «ЛОМБАРД СТАТУС С.В. КОРИТКІН І КОМПАНІЯ»

Підприємство	ПОВНЕ ТОВАРИСТВО «ПТ ЛОМБАРД СТАТУС С. В. КОРИТКІН І КОМПАНІЯ»	Дата (рік, місяць, число) за ЄДРПОУ	КОДИ		
			2018	01	01
			36225238		

**ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ (звіт про сукупний дохід)  
за 2017 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	1 873	1 875
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	( 2 095 )	( 1 468 )
<b>Валовий:</b>			
прибуток	2090	-	407
збиток	2095	( 264 )	( - )
Інші операційні доходи	2120	286	274
Адміністративні витрати	2130	( 577 )	( 465 )
Витрати на збут	2150	( 48 )	( 50 )
Інші операційні витрати	2180	( 3 )	( 5 )
<b>Витрат від первісного визнання біологічних активів і</b>			
прибуток	2190	-	161
збиток	2195	( 606 )	( - )
Дохід від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	-	-
Інші доходи	2240	-	-
Фінансові витрати	2250	( - )	( - )
Втрати від участі в капіталі	2255	( - )	( - )
Інші витрати	2270	( - )	( - )
<b>Фінансовий результат до оподаткування:</b>			
прибуток	2290	-	161
збиток	2295	( 606 )	( - )
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	21	29
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
<b>Чистий фінансовий результат:</b>			
прибуток	2350	-	132
збиток	2355	( 627 )	( - )
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	-	-
<b>Інший сукупний дохід до оподаткування</b>	<b>2450</b>	-	-
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	-	-
<b>Інший сукупний дохід після оподаткування</b>	<b>2460</b>	-	-
<b>Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)</b>	<b>2465</b>	-627	132
III. Елементи операційних витрат			
Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	34	101
Витрати на оплату праці	2505	1 576	958
Відрахування на соціальні заходи	2510	337	206
Амортизація	2515	19	27
Інші операційні витрати	2520	757	696
<b>Разом</b>	<b>2550</b>	<b>2 723</b>	<b>1 988</b>
IV. Розрахунок показників прибутковості акцій			

**ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ (Продовження)**

1	2	3	4
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	-	-

Підприємство	ПОВНЕ ТОВАРИСТВО «ПТ ЛОМБАРД СТАТУС С. В. КОРИТКІН І КОМПАНІЯ»	Дата (рік, місяць, число) за ЄДРПОУ	КОДИ		
			2018	01	01
			36225238		

**ЗВІТ ПРО РУХ ГРОШОВИХ КОШТІВ (за прямим методом)  
за 2017 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	229	287
Повернення податків і зборів	3005	-	-
у тому числі податку на додану вартість	3006	-	-
Цільового фінансування	3010	-	-
Надходження авансів від покупців	3015	1 772	1 709
Надходження від повернення авансів	3020	-	2
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	285	266
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	26 746	23 726
Інші надходження	3095	372	2
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	( 444 )	( 331 )
Праці	3105	( 1 361 )	( 721 )
Відрахувань на соціальні заходи	3110	( 362 )	( 197 )
Зобов'язань з податків і зборів	3115	( 356 )	( 194 )
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	( 29 )	( 22 )
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	( 26 )	( 172 )
Витрачання на оплату авансів	3135	( 308 )	( 315 )
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	( 132 )	( 127 )
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	( 2 )	( - )
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	( 27 655 )	( 23 550 )
Інші витрачання	3190	( 5 )	( 4 )
<b>Чистий рух коштів від операційної діяльності</b>	<b>3195</b>	<b>-1 221</b>	<b>553</b>
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	-	-
необоротних активів	3205	-	-
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	-	-
дивідендів	3220	-	-
Інші надходження	3250	-	-
Витрачання на придбання:			
фінансових інвестицій	3255	( - )	( - )
необоротних активів	3260	( - )	( - )
Виплати за деривативами	3270	( - )	( - )
Інші платежі	3290	( - )	( - )
<b>Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності</b>	<b>3295</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від:			
Власного капіталу	3300	-	-
Отримання позик	3305	-	-
Інші надходження	3340	-	-
Витрачання на:			



ПТ «ЛОМБАРД СТАТУС С.В. КОРИТКІН І КОМПАНІЯ»

## I. Нематеріальні активи (продовження)

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
3 рядка 080 графа 14														
												(081)		-
												(082)		-
												(083)		-
Із рядка 080 графа 5												(084)		-
Із рядка 080 графа 15												(085)		-

## II. Основні засоби

Групи основних засобів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка +, уцінка -)		Вибуло за рік		Нараховано амортизації за рік	Втрати від зменшення корисності	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року		у тому числі			
		первісна (переоцінена) вартість	знос		періодичної (переоціненої) вартості	зносу	первісна (переоцінена) вартість	знос			періодичної (переоціненої) вартості	зносу	первісна (переоцінена) вартість	знос	одержані за фінансовою орендою		передані в оперативну оренду	
															первісна (переоцінена) вартість	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
Земельні ділянки	100	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвестиційна нерухомість	105	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капітальні витрати на поліпшення земель	110	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Будинки, споруди та передавальні пристрої	120	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машини та обладнання	130	177	90	-	-	-	-	-	16	-	-	-	-	177	106	-	-	-
Транспортні засоби	140	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	150	115	114	-	-	-	6	6	1	-	-	-	-	109	109	-	-	-
Тварини	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Багаторічні насадження	170	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші основні засоби	180	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Бібліотечні фонди	190	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Малочислі необоротні матеріальні активи	200	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Тимчасові (нетитульні) споруди	210	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Природні ресурси	220	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвентарна тара	230	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предмети прокату	240	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші необоротні матеріальні активи	250	-	-	26	-	-	26	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Разом</b>	<b>260</b>	<b>292</b>	<b>204</b>	<b>26</b>	-	-	<b>32</b>	<b>6</b>	<b>17</b>	-	-	-	-	<b>286</b>	<b>215</b>	-	-	-

Із рядка 260 графа 14	вартість основних засобів, щодо яких існують передбачені чинним законодавством обмеження права власності	(261)	-
	вартість оформлених у заставу основних засобів	(262)	-
	залишкова вартість основних засобів, що тимчасово не використовуються (консервація, реконструкція тощо)	(263)	-
	первісна (переоцінена) вартість повністю амортизованих основних засобів	(264)	-
	основні засоби орендованих цілісних майнових комплексів	(2641)	-
3 рядка 260 графа 8	вартість основних засобів, призначених для продажу	(265)	-
	залишкова вартість основних засобів, утрачених унаслідок надзвичайних подій	(2651)	-
Із рядка 260 графа 5	вартість основних засобів, придбаних за рахунок цільового фінансування	(266)	-
	Вартість основних засобів, що взяті в операційну оренду	(267)	-
Із рядка 260 графа 15	знос основних засобів, щодо яких існують обмеження права власності	(268)	-
3 рядка 105 графа 14	вартість інвестиційної нерухомості, оціненої за справедливою вартістю	(269)	-

## III. Капітальні інвестиції

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року
1	2	3	4
Капітальне будівництво	280	-	-
Придбання (виготовлення) основних засобів	290	-	-
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	300	26	-
Придбання (створення) нематеріальних активів	310	2	-
Придбання (вирощування) довгострокових біологічних активів	320	-	-
Інші	330	-	-
<b>Разом</b>	<b>340</b>	<b>28</b>	<b>-</b>

3 рядка 340 гр. 3	капітальні інвестиції в інвестиційну нерухомість	(341)	-
	фінансові витрати, включені до капітальних інвестицій	(342)	-

## IV. Фінансові інвестиції (Продовження)

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року	
			довгострокові	поточні
1	2	3	4	5

## IV. Фінансові інвестиції

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року	
			довгострокові	поточні
1	2	3	4	5
А. Фінансові інвестиції за методом участі в капіталі в:				
асоційовані підприємства	350	-	-	-
дочірні підприємства	360	-	-	-
спільну діяльність	370	-	-	-
Б. Інші фінансові інвестиції в:				
частки і паї у статутному капіталі інших підприємств	380	-	-	-
акції	390	-	-	-

ПТ «ЛОМБАРД СТАТУС С.В. КОРИТКІН І КОМПАНІЯ»

**IV. Фінансові інвестиції (Продовження)**

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року	
			довгострокові	поточні
1	2	3	4	5
облігації	400	-	-	-
інші	410	-	-	-
Разом (розд. А + розд. Б)	420	-	-	-

3 рядка 1035 графа Інші довгострокові фінансові  
4 Балансу (Звіту про інвестиції) відображені:  
фінансовий стан) за собівартістю (421) \_\_\_\_\_ -  
за справедливою вартістю (422) \_\_\_\_\_ -  
за амортизованою собівартістю (423) \_\_\_\_\_ -

3 рядка 1160 графа Поточні фінансові інвестиції  
4 Балансу (Звіту про відображені:  
фінансовий стан) за собівартістю (424) \_\_\_\_\_ -  
за справедливою вартістю (425) \_\_\_\_\_ -  
за амортизованою собівартістю (426) \_\_\_\_\_ -

**V. Доходи і витрати**

Найменування показника	Код рядка	Доходи	Витрати
1	2	3	4
<b>А. Інші операційні доходи і витрати</b>			
Операційна оренда активів	440	-	-
Операційна курсова різниця	450	-	-
Реалізація інших оборотних активів	460	-	-
Штрафи, пені, неустойки	470	285	-
Утримання об'єктів житлово-комунального і соціально-культурного призначення	480	-	-
Інші операційні доходи і витрати	490	1	3
у тому числі: відрахування до резерву сумнівних боргів	491	X	-
непродуктивні витрати і втрати	492	X	-
<b>Б. Доходи і витрати від участі в капіталі за інвестиціями в:</b>			
асоційовані підприємства	500	-	-
дочірні підприємства	510	-	-
спільну діяльність	520	-	-
<b>В. Інші фінансові доходи і витрати</b>			
Дивіденди	530	-	X
Проценти	540	X	-
Фінансова оренда активів	550	-	-
Інші фінансові доходи і витрати	560	-	-
<b>Г. Інші доходи і витрати</b>			
Реалізація фінансових інвестицій	570	-	-
Доходи від об'єднання підприємств	580	-	-
Результат оцінки корисності	590	-	-
Неопераційна курсова різниця	600	-	-
Безоплатно одержані активи	610	-	X
Списання необоротних активів	620	X	-
Інші доходи і витрати	630	-	-

Товарообмінні (бартерні) операції з продукцією (товарами, роботами, послугами) (631) \_\_\_\_\_ -  
Частка доходу від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) за товарообмінними (бартерними) контрактами з пов'язаними сторонами (632) \_\_\_\_\_ -%  
3 рядків 540-560 Фінансові витрати, уключені до собівартості продукції гр.4 основної діяльності (633) \_\_\_\_\_ -

**VI. Грошові кошти**

Найменування показника	Код рядка	На кінець року	
1	2	3	4
Каса	640	329	
Поточний рахунок банку	650	27	
Інші рахунки в банку (акредитиви, чекові книжки)	660	-	
Грошові кошти в дорозі	670	-	
Еквіваленти грошових коштів	680	-	
Разом	690	356	

Із рядка 1090 гр. 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан) Грошові кошти, використання яких обмежено (691) \_\_\_\_\_ -

**VII. Забезпечення і резерви**

Види забезпечень і резервів	Код рядка	Залишок на початок року	Збільшення за звітний рік		Використано у звітному році	Сторновано невикористану суму у звітному році	Сума очікуваного відшкодування витрат іншою стороною, що врахована при оцінці забезпечення	Залишок на кінець року
			нараховано (створено)	додаткові відрахування				
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Забезпечення на виплату відпусток працівникам	710	71	66	-	71	-	-	66
Забезпечення наступних витрат на додаткове пенсійне забезпечення	720	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на виконання гарантійних зобов'язань	730	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на реструктуризацію	740	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на виконання зобов'язань щодо обтяжливих контрактів	750	-	-	-	-	-	-	-
	760	-	-	-	-	-	-	-
	770	-	-	-	-	-	-	-
Резерв сумнівних боргів	775	-	-	-	-	-	-	-
Разом	780	71	66	-	71	-	-	66

**VIII. Запаси**

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

Із рядка 920 Балансова вартість запасів:  
графа 3 відображених за чистою вартістю реалізації (921) \_\_\_\_\_ -  
переданих у переробку (922) \_\_\_\_\_ -  
оформлених в заставу (923) \_\_\_\_\_ -  
переданих на комісію (924) \_\_\_\_\_ -  
Активи на відповідальному зберіганні - рахунок 02 (925) \_\_\_\_\_ -  
3 рядка 1200 графа 4 Балансу Запаси, призначені для продажу (926) \_\_\_\_\_ -  
(Звіту про фінансовий стан)

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

**IX. Дебіторська заборгованість**

Найменування показника	Код рядка	Всього на кінець року	в т. ч. за строками непогашення		
			до 12 місяців	від 12 до 18 місяців	від 18 до 36 місяців
1	2	3	4	5	6
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	940	-	-	-	-



**ПТ «ЛОМБАРД СТАТУС С.В. КОРИТКІН І КОМПАНІЯ»**

Інша поточна дебіторська заборгованість	950	1 613	1 580	-	33
Списано у звітному році безнадійної дебіторської заборгованості	(951)				
Із рядків 940 і 950 графа 3 заборгованість з пов'язаними сторонами	(952)				

**X. Нестачі і втрати від псування цінностей**

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Виявлено (списано) за рік нестачі і втрат	960	-
Визнано заборгованістю винних осіб у звітному році	970	-
Сума нестачі і втрат, остаточне рішення щодо винуватців за якими на кінець року не прийнято (позабалансовий рахунок 072)	980	-

**XI. Будівельні контракти**

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Дохід за будівельними контрактами за звітний рік	1110	-
Заборгованість на кінець звітного року:		
валова замовників	1120	-
валова замовникам	1130	-
з авансів отриманих	1140	-
Сума затриманих коштів на кінець року	1150	-
Вартість виконаних субпідрядниками робіт за незавершеними будівельними контрактами	1160	-

**XII. Податок на прибуток**

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Поточний податок на прибуток	1210	21

Відстрочені податкові активи: на початок звітного року	1220	-
на кінець звітного року	1225	-
Відстрочені податкові зобов'язання: на початок звітного року	1230	-
на кінець звітного року	1235	-
Включено до звіту про фінансові результати - усього	1240	21
у тому числі: поточний податок на прибуток	1241	21
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1242	-
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1243	-
Відображено у складі власного капіталу - усього	1250	-
у тому числі: поточний податок на прибуток	1251	-
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1252	-
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1253	-

**XIII. Використання амортизаційних відрахувань**

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Нараховано за звітний рік	1300	19
Використано за рік - усього	1310	-
в тому числі на: будівництво об'єктів	1311	-
придбання (виготовлення) та поліпшення основних засобів	1312	-
з них машини та обладнання	1313	-
придбання (створення) нематеріальних активів	1314	-
погашення отриманих на капітальні інвестиції позик	1315	-
	1316	-
	1317	-

**XIV. Біологічні активи**

Групи біологічних активів	Код рядка	Обліковуються за первісною вартістю										Обліковуються за справедливою вартістю				
		Залишок на початок року		Надійшло за рік	Вибуло за рік		нараховано амортизації за рік	втрати від зменшення корисності	вигоди від відновлення корисності	Залишок на кінець року		залишок на початок року	надійшло за рік	зміни вартості за рік	вибуло за рік	залишок на кінець року
		первісна вартість	накопичена амортизація		первісна вартість	накопичена амортизація				первісна вартість	накопичена амортизація					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
<b>Довгострокові біологічні активи – усього</b>	<b>1410</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в тому числі:																
робоча худоба	1411	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
продуктивна худоба	1412	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
багаторічні насадження	1413	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	1414	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
інші довгострокові біологічні активи	1415	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Поточні біологічні активи – усього</b>	<b>1420</b>	-	X	-	-	X	X	-	-	-	X	-	-	-	-	-
в тому числі:																
Тварини на вирощуванні та відгодівлі	1421	-	X	-	-	X	X	-	-	-	X	-	-	-	-	-
Біологічні активи в стані біологічних перетворень (крім тварин на вирощуванні та відгодівлі)	1422	-	X	-	-	X	X	-	-	-	X	-	-	-	-	-
	1423	-	X	-	-	X	X	-	-	-	X	-	-	-	-	-
інші поточні біологічні активи	1424	-	X	-	-	X	X	-	-	-	X	-	-	-	-	-
Разом	1430	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3 рядка 1430 графа 5 і графа 14 вартість біологічних активів, придбаних за рахунок цільового фінансування (1431) \_\_\_\_\_

3 рядка 1430 графа 6 і графа 16 залишкова вартість довгострокових біологічних активів, первісна вартість поточних біологічних активів і справедлива вартість біологічних активів, утрачених унаслідок надзвичайних подій (1432) \_\_\_\_\_

3 рядка 1430 графа 11 і графа 17 балансова вартість біологічних активів, щодо яких існують передбачені законодавством обмеження права власності (1433) \_\_\_\_\_

**XV. Фінансові результати від первісного визнання та реалізації сільськогосподарської продукції та додаткових біологічних активів**

Найменування показника	Код рядка	Вартість первісного визнання	Витрати, пов'язані з біологічними перетвореннями	Результат від первісного визнання		Уцінка	Виручка від реалізації	Собівартість реалізації	Фінансовий результат реалізації: результат прибуток +, збиток -	первісна вартість та реалізації
				дохід	витрати					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11

Продукція та додаткові біологічні активи рослинництва - усього	1500	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-
в тому числі:										
зернові і зернобобові	1510	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-
з них: пшениця	1511	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-
соя	1512	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-
соняшник	1513	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-
ріпак	1514	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-
цукрові буряки (фабричні)	1515	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-

## ПТ «ЛОМБАРД СТАТУС С.В. КОРИТКІН І КОМПАНІЯ»

картопля	1516	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
плоди (зерняткові, кісточкові)	1517	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
інша продукція рослинництва	1518	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
додаткові біологічні активи рослинництва	1519	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
<b>Продукція та додаткові біологічні активи тваринництва – усього</b>	<b>1520</b>	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
в тому числі:									
приріст живої маси – усього	1530	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
з нього:									
великої рогатої худоби	1531	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)

свиней	1532	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
молоко	1533	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
вовна	1534	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
яйця	1535	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
інша продукція тваринництва	1536	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
додаткові біологічні активи тваринництва	1537	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
продукція рибництва	1538	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
	1539	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
<b>Сільськогосподарська продукція та додаткові біологічні активи – разом</b>	<b>1540</b>	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОГО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ  
ПОВНОГО ТОВАРИСТВА «ЛОМБАРД СТАТУС  
С.В. КОРИТКІН І КОМПАНІЯ»  
ЗА 2017 РІК

**I. Загальні відомості про Компанію**

Підприємство: Повне товариство «Ломбард Статус С.В. Кориткін 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 2017 року: 30 осіб  
Валюта звітності та одиниця виміру: тис. грн

Розподіл часток статутного капіталу між власниками: Фізична особа — підприємець Кориткін Сергій Вадимович 90%, Фізична особа — підприємець Махшинова 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. КОРИТКІН І КОМПАНІЯ», код за ЄДРПОУ: 40767702; адреса: 61064, Харківська область, м. Харків, вул. Полтавський шлях, 155

ВІДДІЛЕННЯ № 2 ПОВНОГО ТОВАРИСТВА «ЛОМБАРД СТАТУС С.В. КОРИТКІН І КОМПАНІЯ», код за ЄДРПОУ: 40767739; адреса: 61140, Харківська область, м. Харків, проспект Гагаріна, 22

ВІДДІЛЕННЯ № 3 ПОВНОГО ТОВАРИСТВА «ЛОМБАРД СТАТУС С.В. КОРИТКІН І КОМПАНІЯ», код за ЄДРПОУ: 40767744, адреса: 61204, Харківська область, м. Харків, проспект Людвіга Свободи, 52А

ВІДДІЛЕННЯ № 4 ПОВНОГО ТОВАРИСТВА «ЛОМБАРД СТАТУС С.В. КОРИТКІН І КОМПАНІЯ», код за ЄДРПОУ: 40767755, адреса: 61166, Харківська область, м. Харків, проспект Науки, 14

ВІДДІЛЕННЯ № 5 ПОВНОГО ТОВАРИСТВА «ЛОМБАРД СТАТУС С.В. КОРИТКІН І КОМПАНІЯ», код за ЄДРПОУ: 40767765, адреса: 61162, Харківська область, м. Харків, проспект Льва Ландау, 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. КОРИТКІН І КОМПАНІЯ», код за ЄДРПОУ: 40767770, адреса: 61124, Харківська область, м. Харків, проспект Гагаріна, 167

ВІДДІЛЕННЯ № 7 ПОВНОГО ТОВАРИСТВА «ЛОМБАРД СТАТУС С.В. КОРИТКІН І КОМПАНІЯ», код за ЄДРПОУ: 41303616, адреса: 61032, Харківська область, м. Харків, проспект Московський, 293А

ВІДДІЛЕННЯ № 9 ПОВНОГО ТОВАРИСТВА «ЛОМБАРД СТАТУС С.В. КОРИТКІН І КОМПАНІЯ», код за ЄДРПОУ: 40767786, адреса: 61112, Харківська область, м. Харків, Салтівське шосе, 145

ВІДДІЛЕННЯ № 12 ПОВНОГО ТОВАРИСТВА «ЛОМБАРД СТАТУС С.В. КОРИТКІН І КОМПАНІЯ», код за ЄДРПОУ: 40767718, адреса: 61161, Харківська область, м. Харків, вул. Академіка Павлова (вул. Валентинівська), 305 / 17

ВІДДІЛЕННЯ № 16 ПОВНОГО ТОВАРИСТВА «ЛОМБАРД СТАТУС С.В. КОРИТКІН І КОМПАНІЯ», код за ЄДРПОУ: 40767723, адреса: 62441, Харківська область, пгт Циркуни, вул. Кутузовська, 19 / 1

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**

Фінансовий ринок України нині функціонує у нетривіальних економічних умовах. Сукупність факторів, що впливають на розвиток як ринку в цілому, так і його учасників, провокують суттєві зміни у його структурі, що призводить до необхідності фінансовим установам підлаштовуватись під мінливі господарські обставини та трансформувати свої системи економічної безпеки для протидії новим викликам та загрозам зовнішнього середовища. Для того, аби цей процес адаптації проходив максимально ефективно, фінансовим установам, що прагнуть продовжити свою діяльність, перемогти конкурентів та утримати високий рівень рентабельності, необхідно своєчасно отримувати повну інформацію щодо того, як змінюється кількість їх партнерів та конкурентів на фінансовому ринку, які фактори чинять вплив на динаміку показників їх діяльності, яким чином реагують державні регулятори фінансових ринків на характерні для них кризові тенденції, та які кроки у напрямку стабілізації стану фінансової системи планується вжити урядом найближчим часом.

Тому актуальним завданням, яке старанно належить виконувати фахівцям економічної безпеки фінансових установ, є проведення інформаційно-аналітичної роботи щодо діагностики поточного стану вітчизняного фінансового ринку та його учасників, результативі якої дозволять вчасно ідентифікувати загрози ефективній діяльності фінансових установ та нормальності стану їх економічної безпеки, що мають джерелом свого походження зовнішнє середовище їх функціонування.

Володіючи такою інформацією, керівництво фінансових установ зможе приймати своєчасні та зважені рішення щодо векторів забезпечення економічної безпеки фінансових установ і завчасно планувати обсяги необхідних на це фінансових, матеріальних, трудових та часових ресурсів.

**Фінансова звітність у період гіперінфляції**

Інфляція – це знецінення грошей унаслідок надмірної емісії та переповнення каналів обігу грошовою масою. Вона характеризується зростанням загального індексу цін, розрахованого як співвідношення рівня поточних цін і рівня цін базисного періоду. Стрімка зміна цін не може не позначитися на показниках бухгалтерської (фінансової) звітності підприємств, дані якої необхідні користувачам для прийняття короткострокових і довгострокових управлінських рішень.

У МСБО 29 «Фінансова звітність в умовах гіперінфляції» не встановлюються

абсолютні показники, за яких віднесення економіки до гіперінфляційної є обов'язковим. У ньому наведені деякі характеристики економічного середовища, яке може бути визнане гіперінфляційним. Рішення про застосування цього стандарту повинно бути зроблено на основі професійного судження керівництва підприємства.

Основний кількісний орієнтир застосування МСБО 29 – кумулятивний індекс інфляції за три роки, який згідно зі стандартом повинен наблизитися або перевищувати 100%. В Україні опубліковані індекси інфляції наступні:

2015 рік – 143,3%

2016 рік – 112,4%

2017 рік – 113,7%

За спрощеною формулою розрахований кумулятивний індекс за ці три роки складає 83,13%

$((143,3/100) * (112,4/100) * (113,7/100)) * 100 - 100 = 83,13\%$

Враховуючи те, що кумулятивний індекс інфляції не загато наблизився до 100%, крім того, гіперінфляційний стан в Україні офіційно не визнаний, прийнято рішення не перераховувати фінансову звітність ПТ «Ломбард Статус» з урахуванням показника інфляції.

**III. Стислий виклад принципів облікової політики****1. Основа підготовки.**

Дана фінансова звітність за МСФЗ підготовлена у відповідності до норм діючого законодавства та МСФЗ.

Компанія складає фінансову звітність у відповідності до МСФЗ та складається зі звіту про фінансовий стан, звіту про фінансові результати, звіту про рух грошових коштів, звіту про власний капітал та приміток.

Бухгалтерський облік Компанія веде у відповідності з Національними положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку України (НП(С)БО). При підготовці фінансової звітності на 31.12.2017 року за МСФЗ деякі показники підлягали трансформованню.

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

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

**Склад фінансової звітності**

баланс станом на 31.12.2017р.

звіт про фінансові результати за 2017 рік

звіт про рух грошових коштів за 2017 рік

звіт про власний капітал за 2017 рік

примітки до річної фінансової звітності за 2017 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.

Ця фінансова звітність затверджена до випуску 12 лютого 2018 року.

**Доречність та суттєвість фінансової інформації**

Однею з характеристик інформації у фінансовій звітності є доречність. А для того аби події чи операції вважалися доречними, вони повинні бути суттєвими.

Суттєві події – це такі події, пропущення або неправильне трактування яких може вплинути на прийняття рішень користувачів. Якщо їх вплив події незначний, вони можуть ураховуватися спрощеним способом або навіть ігноруватися. Ознаки суттєвості інформації про господарські операції, події та статті фінансової звітності визначаються Керівництвом Компанії та залежать від низки факторів та обставин з урахуванням спеціальних вимог, якщо такі вимоги встановлені МСФЗ.

Компанія застосовує суттєвість для:

- деталізації статей фінансової звітності;
- розкриття інформації;
- методу виправлення помилок (в разі їх виявлення).

Компанія не застосовує специфічні, обумовлені в МСФЗ вимоги до розкриття, якщо інформація при цьому не є суттєвою.

Складання фінансової звітності ПТ «ЛОМБАРД СТАТУС» вимагає від Керівництва здійснення оцінок та припущень, які впливають на подані у фінансовій звітності суми доходів, витрат, активів та зобов'язань, а також розкриття інформації про умовні зобов'язання на кінець звітного періоду. Однак невизначеність щодо цих припущень і оцінок може призвести до результатів, які можуть вимагати суттєвих коригувань балансової вартості активу або зобов'язання, стосовно яких робляться подібні припущення й оцінки, у майбутньому.

**Припущення про безперервність діяльності**

Фінансова звітність ПТ «ЛОМБАРД СТАТУС» підготовлена виходячи з припущення безперервності діяльності, відповідно до якого реалізація активів і погашення зобов'язань відбувається в ході звичайної діяльності. Фінансова звітність не включає коригування, які необхідно було б провести в тому випадку, якщо ПТ «ЛОМБАРД СТАТУС» не могло продовжити подальше здійснення фінансово-господарської діяльності відповідно до принципів безперервності діяльності.

**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 договірній 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

**ПТ «ЛОМБАРД СТАТУС С.В. КОРИТКІН І КОМПАНІЯ»**

компенсуючим ринковим дилером 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'єкти інвестування.

**Витрати на проведення операції** - це додаткові витрати, безпосередньо пов'язані з придбанням, емісією або вибуттям фінансового інструмента. Додаткові витрати - це витрати, які не були б понесені, якби операція не відбулася. Витрати на проведення операції включають винагороду й комісійні, сплачені агентом (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 переуступці 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 передала, в основному, всі ризики та вигоди володіння активом або (II) не передала 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 накладаючи 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 фінансові результати 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 дебіторської заборгованості і передплати 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 передплату 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.

## 2.2. 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 і технічне обслуговування відносяться на витрати в міру їх здійснення. Вартість заміни 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 відшкодовану 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 застосовувалися 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 і 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 віці та в 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.

## 2.3. 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.

## 2.4. 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.

## 2.5. Податки на прибуток.

Податки на прибуток відображені у фінансовій звітності відповідно до законодавства, яке вступило в дію станом на кінець звітного періоду. Витрати з податку на прибуток включають поточний податок (податки різниці компанія не розраховує) і визнається 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 оподаткованого прибутку чи збитків поточного та попередніх періодів. Якщо фінансова звітність затверджується до подачі відповідних податкових декларацій, оподатковуваний прибуток або податковий збиток визнаються розрахунковим шляхом. Інші податки, крім податку на прибуток, відображені у складі адміністративних та інших операційних витрат.

## 2.6. 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.

## 2.7. 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.

## 2.8. Визнання доходів і витрат.

Процентні доходи та витрати враховуються для всіх боргових інструментів за принципом нарахування.

## 2.9. Витрати на персонал та відповідні відрахування.

Зарплата, єдиний соціальний внесок, щорічні відпускні та лікарняні і т.п. 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 пенсії або аналогічних виплат, крім платежів згідно з державним планом із встановленими внесками.

## 2.10. 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.

## 2.11. 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. Розкриття деяких показників фінансової звітності за МСФЗ

### Грошові кошти та їх еквіваленти

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

У тисячах гривень	31.12.2016	31.12.2017
Грошові кошти у касі, в т.ч. по відділенням:	1 473,0	329,0
Відділення №1	7,0	28,0
Відділення №2	12,0	36,0
Відділення №3	12,0	2,0
Відділення №4	14,0	22,0
Відділення №5	20,0	34,0
Відділення №6	9,0	15,0
Відділення №7	-	11,0
Відділення №9	9,0	16,0
Відділення №12	4,0	13,0
Відділення №16	4,0	45,0
Грошові кошти на банківських рахунках	104,0	27,0
<b>Всього грошових коштів та їх еквівалентів</b>	<b>1 577,0</b>	<b>356,0</b>

Протягом 2017 року з кас ПТ «ЛОМБАРД СТАТУС» видано 35 892,6 тис. грн. грошових коштів, а оприбутковано - 34 748,5 тис. грн.

### Зобов'язання за розрахунками

Зобов'язання складаються з наступних компонентів:

У тисячах гривень	31.12.2016	31.12.2017
Інша кредиторська заборгованість	91	113
З бюджетом	49	31
З оплати праці та страхування	108	59
<b>Всього зобов'язань за розрахунками</b>	<b>248</b>	<b>203</b>

### Власний капітал



ПТ «ЛОМБАРД СТАТУС С.В. КОРИТКІН І КОМПАНІЯ»

У тисячах гривень	31.12.2016	31.12.2017
Статутний капітал	1 500	1 500
Нерозподілений прибуток (збиток)	548	(79)
Всього власний капітал	2 048	1 421

## Дані про кредитну діяльність

У тисячах гривень	2016 рік	2017 рік
Сума наданих фінансових кредитів під заставу	23 550,1	27 654,7
Оціночна вартість майна, прийнятого в заставу	29 195,9	32 378,50
Сума погашених фінансових кредитів	23 792,5	26 756,8
Сума нарахованих процентів за користування фінансовими кредитами	1 808,5	1 820,2
Сума погашених процентів за користування фінансовими кредитами	1 809,8	1 819,7
Сума отриманої неустойки (пені, штрафи)	266,1	284,9

## Дохід

У тисячах гривень	2016 рік	2017 рік
Нараховані проценти за користування фінансовими кредитами	1 808,5	1 820,2
Нарахована неустойка (пеня, штраф) за прострочення виконання зобов'язань за наданими фінансовими кредитами	266,1	284,9
Дохід, отриманий від реалізації майна, наданого в заставу	66,4	11,1
Інші доходи	7,8	0,9
<b>Загальна сума отриманого доходу</b>	<b>2 148,8</b>	<b>2 117,1</b>

## Адміністративні та інші операційні витрати

У тисячах гривень	2016 рік	2017 рік
Витрати на персонал	1 164,2	1 913,2
Витрати на оренду	386,3	520,7
Витрати на охорону	58,6	59,2
Інші витрати	407,7	251,3
<b>Загальна сума витрат</b>	<b>2 016,8</b>	<b>2 744,4</b>

## Податки на прибуток

Витрати з податку на прибуток складаються з таких компонентів:

У тисячах гривень	2016 рік	2017 рік
Поточний податок	29,0	21,0
Відстрочений податок		
Сплачено податок на прибуток авансом		
<b>Витрати з податку на прибуток за рік</b>	<b>29,0</b>	<b>21,0</b>

Компанія сплачує податок на прибуток у 2017 році за ставкою 18%.

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

## 4. 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 цінновий 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 визначається 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 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 2017 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 звітної періоду у Компанії не було фінансових активів зі змінною процентною ставкою або процентних зобов'язань. Станом на 31 грудня 2017 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 2017 року всі фінансові зобов'язання Компанії погашаються за вимогою або протягом 1 місяця після закінчення звітної періоду. Недисконтовані 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 звітної 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 (станом на 31.12.2017 р. в розмірі не менше ніж 500 тис. гривень). Компанія дотримувалася всіх зовнішніх вимог до капіталу у 2017 році.

## 5. 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 виконаних 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. Українське законодавство й нормативні акти, що регулюють сферу оподаткування та інші аспекти діяльності компанії, включаючи валютний контроль і законодавство ринку фінансових послуг, продовжують змінюватися. Положення законів і нормативних документів зазвичай є нечіткими й тлумачаться по-різному місцевими, регіональними й державними органами, а також іншими урядовими установами. Випадки розбіжностей у тлумаченні законодавства є непоодинокими. Компанія на дату фінансової звітності не має не врегульованих претензій.

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

## 6. Справедлива вартість фінансових інструментів

Справедлива вартість фінансових активів та зобов'язань станом на 31 грудня 2017 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 2017 року всі фінансові активи Компанії були віднесені до категорії «кредити і дебіторська заборгованість».

## 7. 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 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.

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

## 8. Події після дати балансу

На дату затвердження фінансової звітності інформація щодо подій, які мають суттєвий вплив на фінансові показники, невідома.

АУДИТОРСЬКИЙ ВИСНОВОК  
(ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА)  
щодо фінансової звітності за 2017 рік  
ПОВНОГО ТОВАРИСТВА «ЛОМБАРД СТАТУС  
С.В. КОРИТІН І КОМПАНІЯ» ЗА 2017 РІК

Звіт незалежного аудитора щодо фінансової звітності ПОВНОГО ТОВАРИСТВА «ЛОМБАРД СТАТУС С.В. КОРИТІН І КОМПАНІЯ» ЗА 2017 РІК (далі - Звіт) адресовано:

- Національній комісії, що здійснює державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг (далі - Нацкомфінпослуг);
- керівництву та учасникам ПОВНОГО ТОВАРИСТВА «ЛОМБАРД СТАТУС С.В. КОРИТІН І КОМПАНІЯ» (далі - ПТ «ЛОМБАРД СТАТУС С.В. КОМПАНІЯ» або Компанія);
- іншим користувачам фінансової звітності.

## Звіт щодо аудиту фінансової звітності

## Думка із застереженням

Ми провели аудит фінансової звітності ПТ «ЛОМБАРД СТАТУС С.В. КОМПАНІЯ», що складається з:

- Балансу (Звіту про фінансовий стан) станом на 31.12.2017;
- Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) за 2017 рік;
- Звіту про рух грошових коштів (за прямим методом) за 2017 рік;
- Звіту про власний капітал за 2017 рік;
- Приміток до фінансової звітності.

На нашу думку, за винятком впливу питання, описаного в розділі «Основа для думки із застереженням» нашого звіту, фінансова звітність, що додається, відображає достовірно та повно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан ПТ «ЛОМБАРД СТАТУС С.В. КОМПАНІЯ» станом на 31.12.2017, її фінансові результати і рух грошових коштів за рік, який закінчився на зазначену дату, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (далі - МСФЗ).

## Основа для думки із застереженням

Станом на 31.12.2017 р. в об'єкті ПТ «ЛОМБАРД СТАТУС С.В. КОМПАНІЯ» до складу статті Балансу 1155 «Інша поточна дебіторська заборгованість» включена дебіторська заборгованість перед фізичною особою - Гарантія Ж. В. в сумі 31 тис. грн., щодо якої існує високий ризик не погашення (про що свідчать погане фінансове становище такого дебітора, відмова погасити заборгованість і статистика несплати боргів за минулі роки). ПТ «ЛОМБАРД СТАТУС С.В. КОМПАНІЯ» не проводило тестування цієї дебіторської заборгованості на предмет наявності ознак знецінення. Це призвело до завищення суми іншої поточної дебіторської заборгованості, заниження інших операційних витрат, сум чистого збитку та непокрытого збитку на суму такої заборгованості.

Величина кредиторської заборгованості перед засновниками Товариства, станом на 31.12.2017 р. в розмірі 370 тис. грн. складає 17,3% від валового балансу та 57,5% від суми поточних зобов'язань та забезпечень, що значно впливає на показники фінансового стану та діяльності Товариства, проте інформацію про такі зобов'язання ПТ «ЛОМБАРД СТАТУС С.В. КОМПАНІЯ» не розкрито належним чином у примітках до фінансової звітності. Крім того, у примітках до фінансової звітності не розкрито належним чином інформацію про склад та структуру іншої поточної дебіторської заборгованості (вартість якої станом на 31.12.2016 р. складає - 715 тис. грн., а станом на 31.12.2017 р. - 1 613 тис. грн.).

Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту (далі - МСА). Нашу відповідальність згідно з цими стандартами викладено в розділі

**ПТ «ЛОМБАРД СТАТУС С.В. КОРИТКІН І КОМПАНІЯ»**

«Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності» нашого звіту. Ми є незалежними по відношенню до компанії згідно з Кодексом етики професійних бухгалтерів, виданим Радою з Міжнародних стандартів етики для бухгалтерів до нашого аудиту фінансової звітності, а також виконали інші обов'язки з етики відповідно до цих вимог. Ми вважаємо, що отримані нами аудиторські докази є достатніми і прийнятними для використання їх як основи для нашої думки із застереженням.

**Ключові питання аудиту**

Ключові питання аудиту – це питання, що, на наше професійне судження, були значущими під час нашого аудиту фінансової звітності за поточний період. Ці питання розглядалися в контексті нашого аудиту фінансової звітності в цілому та при формуванні думки щодо неї; при цьому ми не висловлюємо окремої думки щодо цих питань. Додатково до питання, описаного в розділі «Основа для думки із застереженням», ми визначили, що описані нижче питання є ключовими питаннями аудиту, які слід відобразити в нашому звіті.

**Касові (готівкові) операції**

Касові (готівкові) операції займають серед операцій ПТ «ЛОМБАРД СТАТУС» ключове значення, так протягом 2017 року з кас ПТ «ЛОМБАРД СТАТУС» видано 35 892,6 тис. грн., а оприбутковано - 34 748,5 тис. грн. (примітка 3 Розділу III Приміток до фінансової звітності). Отже, ми визначили це питання як ключове з огляду на можливий суттєвий вплив на виконання вимог чинного законодавства та те, що це питання визначене як значне під час аудиту.

Окрім іншого, наші процедури включали наступне:

- перевірку дотримання додержання ПТ «ЛОМБАРД СТАТУС» вимог законодавства України щодо організації готівкових розрахунків, у тому числі дотримання умов Положення про ведення касових операцій у національній валюті в Україні, затвердженого Постановою Правління Національного банку України від 15.12.2004 р. № 637;

- участь у інвентаризації грошових коштів у окремих касах;
- перевірку наявності встановлення лімітів кас та відповідність фактичного залишку коштів в касах встановленим лімітам;
- перевірку повноти та своєчасності оприбуткування в касах готівкових надходжень;

- перевірку дотримання порядку витрачання коштів в касах.

**Інформація щодо іншої інформації що не є фінансовою звітністю**

Управлінський персонал несе відповідальність за іншу інформацію, яка не є фінансовою звітністю, але подається у складі річної звітності Нацкомфінпослуг відповідно до Порядку складання та подання звітності ломбардами до Національної комісії, що здійснює державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг, затвердженого Розпорядженням Державної комісії з регулювання ринків фінансових послуг України від 04.11.2004 р. № 2740. Ця інформація складається з:

- загальної інформації про ломбард (додаток 1);
- звіту про склад активів та пасивів ломбарду (додаток 2);
- звіту про діяльність ломбарду (додаток 3).

Наша думка щодо фінансової звітності не поширюється на іншу інформацію та ми не робимо висновку з будь-яким рівнем впевненості щодо цієї інформації.

У зв'язку з нашим аудитом фінансової звітності нашої відповідальністю є ознайомитися з іншою інформацією та при цьому розглянути, чи існує суттєва невідповідність між іншою інформацією і фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, або чи ця інша інформація виглядає такою, що містить суттєве викривлення. Якщо на основі проведеної нами роботи ми доходимо висновку, що існує суттєве викривлення цієї іншої інформації, ми зобов'язані повідомити про цей факт. Ми не виявили таких фактів, які потрібно було б включити до цього звіту.

**Відповідальність управлінського персоналу за фінансову звітність**

Управлінський персонал несе відповідальність за складання і достовірне подання фінансової звітності відповідно до МСФЗ та за таку систему внутрішнього контролю, яку управлінський персонал визначає потрібною для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки. При складанні фінансової звітності управлінський персонал несе відповідальність за оцінку здатності компанії продовжувати свою діяльність на безперервній основі, розкриваючи, де це застосовно, питання, що стосуються безперервності діяльності, та використовуючи припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку, крім випадків, якщо управлінський персонал або планує ліквідувати компанію чи припинити діяльність, або не має інших реальних альтернатив цьому.

**Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності**

Нашими цілями є отримання обґрунтованої впевненості, що фінансова звітність у цілому не містить суттєвого викривлення внаслідок шахрайства або помилки, та випуск звіту аудитора, що містить нашу думку. Обґрунтована впевненість є високим рівнем впевненості, проте не гарантує, що аудит, проведений відповідно до МСА, завжди виявить суттєве викривлення, якщо воно існує. Викривлення можуть бути результатом шахрайства або помилки; вони вважаються суттєвими, якщо окремо або в сукупності, як обґрунтовано очікується, вони можуть впливати на економічні рішення користувачів, що приймаються на основі цієї фінансової звітності.

Виконуючи аудит відповідно до вимог МСА, ми використовуємо професійне судження та професійний скептицизм протягом усього завдання з аудиту. Крім того, ми:

- ідентифікуємо та оцінюємо ризики суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства чи помилки, розробляємо й виконуємо аудиторські процедури у відповідь на ці ризики, а також отримуємо аудиторські докази, що є достатніми та прийнятними для використання їх як основи для нашої думки. Ризик невиявлення суттєвого викривлення внаслідок шахрайства є вищим, ніж для викривлення внаслідок помилки, оскільки шахрайство може включати змову, підробку, навмисні пропуски, неправильні твердження або нехтування заходами внутрішнього контролю;

- отримуємо розуміння заходів внутрішнього контролю, що стосуються аудиту, для розробки аудиторських процедур, які б відповідали обставинам, а не для висловлення думки щодо ефективності системи внутрішнього контролю;

- оцінюємо прийнятність застосованих облікових політик та обґрунтованість облікових оцінок і відповідних розкриттів інформації, зроблених управлінським персоналом;

- доходимо висновку щодо прийнятності використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку та, на основі отриманих аудиторських доказів, робимо висновок, чи існує суттєва невизначеність щодо подій або умов, які поставили б під значний сумнів можливість компанії продовжити безперервну діяльність. Якщо ми доходимо висновку щодо існування такої суттєвої невизначеності, ми повинні привернути увагу в своєму звіті аудитора до відповідних розкриттів інформації у фінансовій звітності або, якщо такі розкриття інформації є неналежними, модифікувати свою думку. Наші висновки ґрунтуються на аудиторських доказах, отриманих до дати нашого звіту аудитора. Втім майбутні події або умови можуть примусити компанію припинити свою діяльність на безперервній основі;

- оцінюємо загальне подання, структуру та зміст фінансової звітності включно з розкриттями інформації, а також те, чи показує фінансова звітність операції та події, що покладені в основу її складання, так, щоб досягти достовірного відображення.

Ми повідомляємо управлінському персоналу інформацію про запланований обсяг і час проведення аудиту та суттєві аудиторські результати, включаючи будь-які суттєві недоліки заходів внутрішнього контролю, виявлені нами під час аудиту.

Ми також надаємо управлінському персоналу твердження, що ми виконали відповідні етичні вимоги щодо незалежності, та повідомляємо їм про всі стосунки й

інші питання, які могли б обґрунтовано вважатись такими, що впливають на нашу незалежність, а також, де це застосовно, щодо відповідних застережних заходів.

З переліку всіх питань, інформація щодо яких надавалась управлінському персоналу, ми визначили ті, що мали найбільше значення під час аудиту фінансової звітності поточного періоду, тобто ті, які є ключовими питаннями аудиту. Ми описуємо ці питання в своєму звіті аудитора, крім випадків, якщо законодавчим чи регуляторним актом заборонено публічне розкриття такого питання, або якщо за край виняткових обставин ми визначаємо, що таке питання не слід висвітлювати в нашому звіті, оскільки негативні наслідки такого висвітлення можуть очікувано переважити його користь для інтересів громадськості.

**Звіт щодо вимог інших законодавчих і нормативних актів**

Окрім звіту щодо фінансової звітності, окремо надаємо інформацію про питання, щодо дотримання ПТ «ЛОМБАРД СТАТУС» вимог деяких законодавчих та нормативних актів.

Випадків невиконання ПТ «ЛОМБАРД СТАТУС» у періоді, що підлягав перевірці ст. 12 Закону України «Про фінансові послуги та державне регулювання ринків фінансових послуг» від 12.07.2001 р. № 2664-ІІ (далі - Закон України «Про фінансові послуги та державне регулювання ринків фінансових послуг») в частині надання клієнтам (споживачам) інформації та її розміщення на власному веб-сайті не встановлено.

Випадків порушення ПТ «ЛОМБАРД СТАТУС» вимог, передбачених ч. 4 та 5 ст. 121 Закону України «Про фінансові послуги та державне регулювання ринків фінансових послуг» не встановлено.

Випадків недотримання ПТ «ЛОМБАРД СТАТУС» статті 10 Закону України «Про фінансові послуги та державне регулювання ринків фінансових послуг» щодо прийняття рішень у разі конфлікту інтересів не встановлено.

Випадків невиконання ПТ «ЛОМБАРД СТАТУС» вимог відповідності приміщенням, у яких здійснюється фінансовою установою обслуговування клієнтів (споживачів), доступності для осіб з інвалідністю та інших маломобільних груп населення не встановлено, у тому числі в частині розміщення інформації про умови доступності приміщення для осіб з інвалідністю та інших маломобільних груп населення у місці, доступному для візуального сприйняття клієнтом (споживачем).

Не встановлено випадків порушення ПТ «ЛОМБАРД СТАТУС» вимог Положення про ведення касових операцій у національній валюті в Україні, затвердженого Постановою Правління Національного банку України від 15.12.2004 р. № 637, щодо забезпечення зберігання грошових коштів і документів та наявності необхідних засобів безпеки (зокрема сейфи для зберігання грошових коштів, охоронну сигналізацію та/або відповідну охорону), та дотримання законодавства щодо готівкових розрахунків.

Не встановлено фактів порушення ПТ «ЛОМБАРД СТАТУС» обмежень щодо суміщення провадження видів господарської діяльності, установлених п. 37 Ліцензійних умов № 913 провадження господарської діяльності з надання фінансових послуг (крім професійної діяльності на ринку цінних паперів), затверджених Постановою Кабінету Міністрів України від 07.12.2016 р. № 913, та розділом 2 Положення про встановлення обмежень на суміщення діяльності фінансових установ з надання певних видів фінансових послуг затвердженого Розпорядженням Державної комісії з регулювання ринків фінансових послуг України від 08.07.2004 р. № 1515.

Не встановлено фактів порушення ПТ «ЛОМБАРД СТАТУС» внутрішніх правил надання фінансових послуг розроблених відповідно до вимог ст. 7 Закону України «Про фінансові послуги та державне регулювання ринків фінансових послуг» від 12.07.2001 р. № 2664-ІІІ, ст. 10, 15, 18, 19 Закону України «Про захист прав споживачів» від 12.05.1991 р. № 1023-ХІІ, у тому числі при укладанні договорів з надання фінансових послуг.

Не встановлено фактів невідповідності договорів ПТ «ЛОМБАРД СТАТУС» вимогам ст. 6 Закону України «Про фінансові послуги та державне регулювання ринків фінансових послуг» від 12.07.2001 р. № 2664-ІІІ, ст. 18 Закону України «Про захист прав споживачів» від 12.05.1991 р. № 1023-ХІІ, розділу II Закону про споживачів кредитування, статті 10561 Цивільного кодексу України та положенням внутрішніх правил надання фінансових послуг.

Не встановлено фактів порушення ПТ «ЛОМБАРД СТАТУС» вимог п. 38 Ліцензійних умов провадження господарської діяльності з надання фінансових послуг (крім професійної діяльності на ринку цінних паперів), затверджених Постановою Кабінету Міністрів України від 07.12.2016 р. № 913, в частині залучення фінансових активів від фізичних осіб із зобов'язанням щодо наступного їх повернення.

Не встановлено фактів недотримання ПТ «ЛОМБАРД СТАТУС» затверджених внутрішніх правил надання відповідних фінансових послуг, які відносяться до таких правил вимогам статті 7 Закону про фінансові послуги та Положення № 3981, та не встановлено укладання договорів з надання фінансових послуг без додержання таких правил.

Випадків не включення ПТ «ЛОМБАРД СТАТУС» у договори про надання фінансових послуг обов'язкового посилаю на внутрішні правила надання фінансових послуг не встановлено.

Не встановлено надання ломбардом фінансових послуг на підставі договору, без додержання вимог статті 6 Закону про фінансові послуги, статей 11, 18 Закону про споживачів, статті 10561 ЦКУ, пункту 3.3 розділу 2 Положення № 3981 та положень внутрішніх правил надання фінансових послуг ломбардом.

Не виявлено нічого, щоб свідчило про недодержання ПТ «ЛОМБАРД СТАТУС» вимог щодо наявності окремого нежитлового приміщення (на правах власності або користування), призначеного для надання фінансових послуг та супутніх послуг ломбарду (з урахуванням вимог пункту 2.3 розділу 2 Положення № 3981, яким встановлено заборона розташування приміщення ломбарду в малих архітектурних формах, тимчасових або некапітальних спорудах), і спеціального місця зберігання заставленого майна відповідно до вимог підпункту 3 пункту 1 розділу VIII Положення № 41.

Не виявлено фактів, які б свідчили про недодержання ПТ «ЛОМБАРД СТАТУС» вимог щодо наявності у ломбарду облікової та реєструючої системи (програмне забезпечення та спеціальне технічне обладнання), які відповідають вимогам, установленим розділом 4 Положення № 3981, і передбачають ведення обліку операцій з надання фінансових послуг споживачам та подання звітності до Нацкомфінпослуг.

Інформація наведена у розділі «Звіт щодо вимог інших законодавчих і нормативних актів» з урахуванням інформації та умов, наведених у розділі «Звіт щодо фінансової звітності» цього звіту.

Партнером завдання з аудиту, результатом якого є цей звіт незалежного аудитора, є Черв'як Сергій Вікторович.	
Генеральний директор ТОВ «АФ «Гравіс»	Черв'як Сергій Вікторович
Сертифікат аудитора серія А № 006226, виданий згідно з Рішенням Аудиторської палати України № 171/3 від 19.01.2007 року.	
Свідоцтво про включення до реєстру аудиторських фірм та аудиторів, які можуть проводити аудиторські перевірки фінансових установ, № 0131, строк дії – з 27.03.2014 по 24.02.2016. Строк дії продовжено до 28.01.2021	
<b>Дата аудиторського звіту</b>	23 квітня 2018 року
<b>Адреса аудитора</b>	Україна, 61072, м. Харків, пр-л. Леніна, 56. Тел.: (050) 329-09-90, E-mail: info@gravis-audit.com.ua