

	Дата (рік, місяць, число)	КОДИ		
		2016	01	01
Підприємство	Повне товариство «Ломбард «Алдан» Бертольд і компанія» за ЄДРПОУ	23491680		
Територія	Київська за КОАТУУ	8036100000		
Організаційно-правова форма господарювання	Повне товариство за КОПФГ	260		
Вид економічної діяльності	інші види кредитування за КВЕД	64.92		
Середня кількість працівників ¹	17			
Адреса, телефон	вулиця Саксаганського, буд. 101, Голосіївський р.-н, м Київ, Київська обл., 01032	5373262		

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 2015 р.

АКТИВ	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду	1801001
				Форма №1 за ДКУД
1	2	3	4	
I. Необоротні активи				
Нематеріальні активи:	1000	-	-	
первісна вартість	1001	10	-	
накопичена амортизація	1002	10	-	
Незавершені капітальні інвестиції	1005	-	-	
Основні засоби:	1010	511	586	
первісна вартість	1011	1 831	1 997	
знос	1012	1 320	1 411	
Інвестиційна нерухомість	1015	-	-	
Первісна вартість інвестиційної нерухомості	1016	-	-	
Знос інвестиційної нерухомості	1017	-	-	
Довгострокові біологічні активи	1020	-	-	
Первісна вартість довгострокових біологічних активів	1021	-	-	
Накопичена амортизація довгострокових біологічних активів	1022	-	-	
Довгострокові фінансові інвестиції:				
які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	-	-	
інші фінансові інвестиції	1035	-	-	
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	-	-	
Відстрочені податкові активи	1045	-	-	
Гудвіл	1050	-	-	
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	-	-	
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	-	-	
Інші необоротні активи	1090	-	-	
Усього за розділом I	1095	511	586	
II. Оборотні активи				
Запаси	1100	-	-	
Виробничі запаси	1101	-	-	
Незавершене виробництво	1102	-	-	
Готова продукція	1103	-	-	
Товари	1104	-	-	
Поточні біологічні активи	1110	-	-	
Депозити перестрахування	1115	-	-	
Векселі одержані	1120	-	-	
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	5 083	7 067	
Дебіторська заборгованість за розрахунками:				
за виданими авансами	1130	-	-	
з бюджету	1135	-	-	
у тому числі з податку на прибуток	1136	-	-	
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	1140	-	-	
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145	-	-	
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	-	-	
Поточні фінансові інвестиції	1160	-	-	
Гроші та їх еквіваленти	1165	89	92	
Готівка	1166	89	90	
Рахунки в банках	1167	-	2	

Б А Л А Н С (Продовження)

	1	2	3	4
1	2	3	4	
Витрати майбутніх періодів	1170	-	-	
Частка перестраховика у страхових резервах	1180	-	-	
у тому числі в:				
резервах довгострокових зобов'язань	1181	-	-	
резервах збитків або резервах належних виплат	1182	-	-	
резервах незароблених премій	1183	-	-	
інших страхових резервах	1184	-	-	
Інші оборотні активи	1190	-	-	
Усього за розділом II	1195	5 172	7 159	
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	-	-	
БАЛАНС	1300	5 683	7 745	
ПАСИВ				
I. Власний капітал				
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	500	500	
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	-	-	
Капітал у дооцінках	1405	-	-	
Додатковий капітал	1410	-	-	
Емісійний дохід	1411	-	-	
Накопичені курсові різниці	1412	-	-	
Резервний капітал	1415	1 068	1 068	
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	3 224	3 699	
Неоплачений капітал	1425	(-)	(-)	
Вилучений капітал	1430	(-)	(-)	
Інші резерви	1435	-	-	
Усього за розділом I	1495	4 792	5 267	
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення				
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	-	-	
Пенсійні зобов'язання	1505	-	-	
Довгострокові кредити банків	1510	-	-	
Інші довгострокові зобов'язання	1515	121	-	
Довгострокові забезпечення	1520	10	10	
Довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	10	10	
Цільове фінансування	1525	-	-	
Благодійна допомога	1526	-	-	
Страхові резерви	1530	-	-	
у тому числі:				
резерв довгострокових зобов'язань	1531	-	-	
резерв збитків або резерв належних виплат	1532	-	-	
резерв незароблених премій	1533	-	-	
інші страхові резерви	1534	-	-	
Інвестиційні контракти	1535	-	-	
Призовий фонд	1540	-	-	
Резерв на виплату джек-поту	1545	-	-	
Усього за розділом II	1595	131	10	
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	454	468	
розрахунками з бюджетом	1620	116	165	

ПТ «АЛДАН»

БАЛАНС (Продовження)

1	2	3	4
у тому числі з податку на прибуток	1621	116	101
розрахунками зі страхування	1625	11	17
розрахунками з оплати праці	1630	38	47
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	1640	-	-
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	1645	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за страховою діяльністю	1650	-	-
Поточні забезпечення	1660	-	-
Доходи майбутніх періодів	1665	-	-
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	141	1 771
Усього за розділом III	1695	760	2 468
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	5 683	7 745

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

		КОДИ		
		2016	01	01
Підприємство	Повне товариство «Ломбард «Алдан» Бертольд і компанія» за ЄДРПОУ	23491680		

ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ (звіт про сукупний дохід)
 за 2015 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	8	69
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	(-)	(17)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	-	-
Валовий:			
прибуток	2090	8	52
збиток	2095	(-)	(-)
Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань	2105	-	-
Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів	2110	-	-
Зміна інших страхових резервів, валова сума	2111	-	-
Зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах	2112	-	-
Інші операційні доходи	2120	-	-
Дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2121	-	-
Дохід від первісного визнання біологічних активів і с/г продукції	2122	-	-
Дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування	2123	-	-
Адміністративні витрати	2130	(809)	(713)
Витрати на збут	2150	(-)	(-)
Інші операційні витрати	2180	(1 186)	(1 010)
Витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2181	-	-
Витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2182	-	-
Фінансові результати від операційної діяльності:			
прибуток	2190	-	-
збиток	2195	(1 987)	(1 671)
Дохід від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	2 550	2 316
Інші доходи	2240	-	-
Дохід від благодійної допомоги	2241	-	-
Фінансові витрати	2250	(-)	(-)
Втрати від участі в капіталі	2255	(-)	(-)
Інші витрати	2270	(-)	(-)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	-	-
Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	563	645

ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ (Продовження)

1	2	3	4
збиток	2295	(-)	(-)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	(88)	(116)
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	475	529
збиток	2355	(-)	(-)

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	475	529

III. Елементи операційних витрат

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	-	-
Витрати на оплату праці	2505	525	431
Відрахування на соціальні заходи	2510	193	158
Амортизація	2515	91	24
Інші операційні витрати	2520	1 186	1 110
Разом	2550	1 995	1 723

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		
		2016	01	01
Підприємство	Повне товариство «Ломбард «Алдан» Бертольд і компанія» за ЄДРПОУ	23491680		

ЗВІТ ПРО РУХ ГРОШОВИХ КОШТІВ (за прямим методом)
 за 2015 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	8	269
Повернення податків і зборів	3005	-	-
у тому числі податку на додану вартість	3006	-	-
Цільового фінансування	3010	-	-
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	-	-
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	-	-
Надходження від повернення авансів	3020	-	-
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	-	-
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	175	-
Надходження від операційної оренди	3040	-	-
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	-	-
Надходження від страхових премій	3050	-	-
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	9 143	-
Інші надходження	3095	-	-
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(183)	(3 235)
Праці	3105	(-525)	(-397)

ПТ «АЛДАН»

ЗВІТ ПРО РУХ ГРОШОВИХ КОШТІВ (Продовження)

1	2	3	4
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(-200)	(-70)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(116)	(-112)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(-116)	(-25)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(-)	(-11)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(-)	(-76)
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	(10 001)	(-)
Інші витрачання	3190	(-)	(-)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	-249	-2 387
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	-	-
необоротних активів	3205	-	-
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	-	-
дивідендів	3220	-	-
Надходження від деривативів	3225	-	-
Надходження від погашення позик	3230	-	-
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	-	-
Інші надходження	3250	-	-
Витрачання на придбання:			
фінансових інвестицій	3255	(-)	(-)
необоротних активів	3260	(-)	(-)

ЗВІТ ПРО РУХ ГРОШОВИХ КОШТІВ (Продовження)

1	2	3	4
Виплати за деривативами	3270	(-)	(-)
Витрачання на надання позик	3275	(-)	(-)
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	(-)	(-)
Інші платежі	3290	(-)	(-)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	-	-
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від:			
Власного капіталу	3300	-	-
Отримання позик	3305	-	-
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	-	-
Інші надходження	3340	-	2 330
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	-	2 330
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	-249	-57
Залишок коштів на початок року	3405	89	146
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	-	-
Залишок коштів на кінець року	3415	-160	89

Підприємство

Повне товариство «Ломбард «Алдан» Бертольд і компанія»

Дата (рік, місяць, число)

КОДИ		
2016	01	01
за ЄДРПОУ 23491680		

ЗВІТ ПРО ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ за 2015 рік

Стаття	Код	Зареєстрований капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Форма № 4 Код за ДКУД	
									1801005	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
Залишок на початок року	4000	500	-	-	1 068	3 224	-	-	4 792	
Коригування:										
Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований залишок на початок року	4095	500	-	-	1 068	3 224	-	-	4 792	
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	475	-	-	475	
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	-	-	-	-	-	-	-	-	
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4111	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	4112	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Накопичені курсові різниці	4113	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих і спільних підприємств	4114	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інший сукупний дохід	4116	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Розподіл прибутку:										
Виплати власникам (дивіденди)	4200	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Відрахування до резервного капіталу	4210	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Внески учасників:										
Внески до капіталу	4240	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Погашення заборгованості з капіталу	4245	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення капіталу:										
Викуп акцій (часток)	4260	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення частки в капіталі	4275	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом змін у капіталі	4295	-	-	-	-	475	-	-	475	
Залишок на кінець року	4300	500	-	-	1 068	3 699	-	-	5 267	

ПТ «АЛДАН»

Примітки

До фінансової звітності за МСФЗ ПТ «Ломбард «Алдан» Бертольд і компанія за 2015 р.

Основні відомості про ПОВНЕ ТОВАРИСТВО «ЛОМБАРД «АЛДАН» БЕРТОЛЬД І КОМПАНІЯ

Повне найменування: ПОВНЕ ТОВАРИСТВО «ЛОМБАРД «АЛДАН» БЕРТОЛЬД І КОМПАНІЯ.

Скорочене найменування: ПТ «АЛДАН».
Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ Товариства: 23491680.
Місцезнаходження Товариства: 01032, м. Київ, вул. Саксаганського, 101, в літері А, приміщення № 19.

Товариство зареєстровано Голосіївською районною у місті Києві державною адміністрацією 25.06.1998 року номер запису 1 068 120 0000 005530 (Витяг з єдиного державного реєстру юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців серії АБ № 854961 від 29.03.2013 року).

Основні види діяльності Товариства за Державним класифікатором видів економічної діяльності (КВЕД-2010):

- 64.92 Інші види кредитування;
- 68.20 Надання в оренду й експлуатацію власного чи орендованого нерухомого майна;
- 47.79 Роздрібна торгівля уживаними товарами в магазинах;
- 64.99 Надання інших фінансових послуг (крім страхування та пенсійного забезпечення), н.в.і.у.

Товариство має Свідоцтво про реєстрацію фінансової установи, видане Державною комісією з регулювання ринків фінансових послуг України. Серія Свідоцтва ЛД номер 120, дата видачі свідоцтва 15.10.2004 року.

Поточні рахунки Товариства:
▪ № 26509002342946 в АТ «ОТП Банк», МФО 300528.
Станом на 31.12.2015 року середньооблікова чисельність штатних працівників - 17 осіб.

Відповідальними за фінансово-господарську діяльність Товариства в період, що перевірявся, були:

- Керівник - Бертольд Олеся Володимирівна (Протокол зборів №60 учасників Повного Товариства «ЛОМБАРД «АЛДАН» Бертольд і компанія від 23 жовтня 2015 року.)
- Голова товариства- Кондратюк А.О. Володимирівна (Протокол зборів №60 учасників Повного Товариства «ЛОМБАРД «АЛДАН» Бертольд і компанія від 23 жовтня 2015 року.)
- Головний бухгалтер - Босенко Ольга Валеріївна.

Товариство має 6 відокремлених підрозділів.

Відповідальність управлінського персоналу за фінансову звітність

Управлінський персонал несе відповідальність за складання і достовірне подання цієї фінансової звітності Товариства відповідно до Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні», Міжнародних стандартів фінансової звітності та облікової політики (внутрішніх положень) Товариства, інших нормативно-правових актів

Україні і за ті заходи внутрішнього контролю, які управлінський персонал вважає необхідними, для забезпечення складання фінансової звітності Товариства, яка не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки.

Товариство перейшло на Міжнародні стандарти фінансової звітності (МСФЗ) 01.01.2013 року відповідно до положення МСФЗ (ІРК.8) 1 «Перше використання міжнародних стандартів фінансової звітності».

Керуючись МСФЗ 1, Товариство обрало першим звітним періодом рік, що закінчується 31.12.2013 року. З цієї дати фінансова звітність Товариства складається відповідно до вимог МСФЗ, що були розроблені Радою (Комітетом) з Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку, та роз'яснень Комітетом з тлумачень міжнародної фінансової звітності, а також відповідно роз'яснень Постійного комітету з тлумачень, що були затверджені комітетом з міжнародного бухгалтерського обліку та діями на дату складання фінансової звітності.

МСФЗ 1 вимагає від Товариства, що переходить на МСФЗ, скласти вхідний баланс згідно МСФЗ на дату переходу на МСФЗ. Ця дата є початком для ведення обліку за МСФЗ. Відповідно до МСФЗ 1, підприємства які застосовують МСФЗ у 2013 році, вхідний баланс датований 01.01.2013 року, що є початком першого порівняльного періоду, для включення у фінансову звітність. Відповідно до МСФЗ 1, Товариство використовує однакову облікову політику при складанні фінансової звітності згідно МСФЗ протягом усіх періодів, представлених у першій повній фінансової звітності згідно з МСФЗ. Така облікова політика повинна відповідати всім стандартам МСФЗ, чинним на дату складання першої повної фінансової звітності за МСФЗ (тобто, станом на 31.12.2014 року).

Функціональною валютою звітності є гривня. Звітність складена в тисячах гривень.

Ця фінансова звітність є попередньою фінансовою звітністю, складеною відповідно до МСФЗ.

Розкриття інформації за видами активів

Класифікацію та оцінку активів у бухгалтерському обліку та фінансовій звітності Товариство здійснювало відповідно до вимог, встановлених відповідними МСФЗ.

У своїй діяльності Товариство використовувало власні та орендовані основні засоби. Надходження об'єктів, їх ремонт та вибуття здійснюється у відповідності з МСБО 16 «Основні засоби». Товариство використовує для оцінки основних засобів модель облік за первинною вартістю. Основні засоби амортизуються прямолінійним методом на протязі очікуваного терміну їх використання. Нарахування амортизації починається з моменту готовності даних активів до експлуатації, тобто коли вони знаходяться в місці і стані, що забезпечує їх функціонування відповідно до намірів керівництва.

Основні засоби, тис. грн.

	31.12.2015 р.	31.12.2014 р.
Основні засоби (непівічена вартість)	1977	1831
Основні засоби (накопичена амортизація)	(1411)	(1320)
	1	2

Дебіторська заборгованість Товариства включає зобов'язання інших підприємств і фізичних осіб за рахунками, договорами та ін. Для визначення сумнівної заборгованості використовується принцип пріоритету економічного змісту операцій.

Сумнівної дебіторської заборгованості не встановлено. Упродовж періоду, що перевірявся, сумнівна заборгованість не списувалась.

Страховий резерв формується за рахунок частини доходу незалежно від фінансового результату небанківської фінансової установи таким чином, щоб наприкінці кожного місяця його розмір відповідав сумі необхідного резервування, визначеної згідно з Методикою формування та списання небанківськими фінансовими установами резерву для відшкодування можливих втрат за всіма видами кредитних операцій, затвердженою Розпорядженням Державної комісії з регулювання ринків фінансових послуг України № 111 від 01.03.2011 року. Формується

страховий резерв за всіма видами кредитних операцій згідно із законодавством, включаючи нараховані за всіма цими операціями відсотками.

На кінець звітного періоду Товариство не має сумнівної заборгованості.

Дебіторська заборгованість по розрахункам з іншими фізичними та юридичними особами підлягає оцінці відповідно до вимог МСФЗ.

Дебіторська заборгованість, тис. грн.

	31.12.2015 р.	31.12.2014 р.
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, послуги	7067	5083
	1	2

У складі активів Товариства наявні також грошові кошти в касі та на рахунках у банку.

Відображення грошових коштів здійснено відповідно до МСБО 7 «Звіт про рух грошових коштів».

Грошові кошти, тис. грн.

	31.12.2015 р.	31.12.2014 р.
Готівка	90	88
Рахунки в банках	2	-
	1	2

Запаси

Станом на 31.12.2014р. та 31.12.2015 р. на балансі Товариства товарні запаси не обліковувались.

Розкриття інформації про зобов'язання

Облік і визнання зобов'язань і резервів в Товаристві здійснюється відповідно до МСБО 37 «Забезпечення, умовні зобов'язання та умовні активи». Поточна кредиторська заборгованість враховується і відображається у фінансовій звітності за персональною вартістю, яка дорівнює справедливій вартості отриманих активів або послуг.

Резерви визнаються, коли у Товариства є поточне зобов'язання (юридичне або конструктивне), що виникло в результаті минулих подій, для погашення якого, ймовірно, потрібне вибуття ресурсів, що втілюють економічні вигоди, і при цьому можна здійснити достовірну оцінку даного зобов'язання. Сума, визнана в якості резерву, є найкращою оцінкою компенсації, необхідної для врегулювання поточного зобов'язання на звітну дату, беручи до уваги всі ризики і невизначеності, супутні даним зобов'язанням.

Кредиторська заборгованість, тис. грн.

	31.12.2015 р.	31.12.2014 р.
Поточна кредиторська заборгованість за Товари, роботи, послуги	468	454
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом	165	117
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками зі страхування	17	11
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з оплати праці	47	38
	1	2

Розкриття інформації щодо обсягу чистого прибутку (збитку) Товариства

Доходи Товариства можна визначати як відсоткові доходи. Дохід вимірюється за справедливою ринковою вартістю, яка встановлюється за кредитними та іншими договорами між Товариством, з одного боку, і користувачами його послуг, з іншого боку.

Дохід від надання фінансових послуг визнається тільки при наявності ймовірності того, що економічні вигоди, пов'язані з операцією, надійдуть до Товариства. У деяких випадках така ймовірність може бути відсутньою доти, поки не отримано відшкодування або не усунуто невизначеність. Якщо неможливо достовірно оцінити результат операції, яка передбачає надання послуг, дохід має визнаватися тільки в обсязі, що не перевищує втрати витрати, які підлягають відшкодуванню. Відсотковий дохід признається в тому періоді, до якого він відноситься виходячи з принципу нараховування. Якщо результат операції не може бути достовірно оцінений і не існує ймовірності відшкодування понесених витрат, дохід не визнається, а понесені витрати визнаються як витрати.

Під витратами тут і далі розуміються всі витрати і втрати (збитки) Товариства, які віднімаються з доходу при розрахунку прибутку (збитку) звітного періоду. Витрати Товариства поділяються на такі категорії, а саме: відсоткові; ті, що не відносяться до відсоткових. Витрати визнаються, якщо: виникає ймовірність зменшення майбутніх економічних вигод, пов'язаних із зменшенням активу або збільшенням зобов'язання; відповідне зменшення активу або збільшення зобов'язання можна достовірно оцінити. Витрати визнаються на основі безпосереднього зіставлення між понесеними витратами і прибутками по конкретних статтях доходів, що передбачає одночасне визнання прибутків і витрат, що виникають безпосередньо і спільно від одних і тих же операцій або інших подій.

За період, з 01.01.2015 р. - 31.01.2015 р., Товариство отримало доходи в сумі 2258 тис. грн.

Витрати Товариства за 2015 рік за даними Звіту про фінансові результати склали 1995 тис. грн. та витрати з податку на прибуток склали 101 тис. грн. З урахуванням доходів, витрат та податку на прибуток Товариство за 2015 рік отримало прибуток в сумі 462 тис. грн.

Чистий прибуток (збиток), тис. грн.

	31.12.2015 р.	31.12.2014 р.
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	8	69
Собівартість реалізованої продукції	-	-
Адміністративні витрати	(809)	(713)
Інші операційні витрати	(1186)	(1 010)
Інші фінансові доходи	2550	2316
Витрати (дохід) з податку на прибуток	(101)	(117)
Чистий прибуток (збиток)	462	528

Розкриття інформації про відстрочені податкові активи (зобов'язання)

Товариство не здійснює облік податкових наслідків операцій та інших подій у такий самий спосіб, як і облік самих операцій та інших подій, оскільки, за результа-

ПТ «АЛДАН»

тами господарської діяльності не обліковує тимчасових різниць. Якщо операції та інші події визнані поза прибутком або збитком (в іншому сукупному прибутку або безпосередньо у власному капіталі), то будь-який пов'язаний з ними податковий вплив повинен також визнаватися поза прибутком або збитком (в іншому сукупному прибутку або, відповідно, безпосередньо у власному капіталі).

Податкові витрати (податковий дохід) охоплюють поточні податкові витрати (поточний податок на прибуток) і відстрочені податкові витрати (відстрочений податок на прибуток). Сума поточного податку визначається виходячи з величини оподатковуваного прибутку за рік. Оподатковуваний прибуток відрізняється від прибутку, відображеного у звіті про сукупні доходи або витрати, через статті доходів або витрат, що підлягають оподаткуванню або вирахуванню для цілей оподаткування в інші періоди, а також виключає ті, які взагалі не підлягають оподаткуванню або вирахуванню для цілей оподаткування статті. Зобов'язання щодо поточного податку на прибуток розраховується за використанням ставок оподаткування, встановлених законодавством, що набрав або практично набрав чинності на звітну дату.

Відстрочений податок визнається у відношенні тимчасових різниць між балансовою вартістю активів та зобов'язань, відображених у фінансовій звітності, та відповідними даними податкового обліку, використовуваними при розрахунку оподатковуваного прибутку. Відкладені податкові зобов'язання, як правило, відображаються з урахуванням всіх оподатковуваних тимчасових різниць. Відстрочені податкові активи відображаються з урахуванням всіх тимчасових різниць за умови високої ймовірності отримання в майбутньому оподатковуваного прибутку, достатньої для використання цих тимчасових різниць. Податкові активи та зобов'язання не відображаються у фінансовій звітності, якщо тимчасові різниці пов'язані з гудвілом або виникають внаслідок первісного визнання інших активів і зобов'язань в рамках угод (крім угод по об'єднанню бізнесу), які не впливають ні на оподаткування, ні на бухгалтерський прибуток.

Балансова вартість відстрочених податкових активів переглядається на кінець кожного звітного періоду і зменшується, якщо ймовірність отримання в майбутньому оподатковуваного прибутку, достатньої для повного або часткового використання цих активів, більш не є високою.

Відстрочені податкові активи та зобов'язання з податку на прибуток розраховуються за використанням ставок оподаткування (а також положень податкового законодавства), встановлених законодавством, що набрало або практично набрало чинності на звітну дату, які ймовірно діятимуть у період реалізації податкового активу або погашення зобов'язання. Оцінка відстрочених податкових зобов'язань і активів повинна відображати податкові наслідки намірів Товариства (станом на звітну дату) у відношенні способів відшкодування або погашення балансової вартості активів та зобов'язань.

Відстрочені податкові активи та зобов'язання показуються у звітності згорнуто, якщо існує законне право провести взаємозалік поточних податкових активів і зобов'язань, що відносяться до податку на прибуток, що справляється одним і тим самим податковим органом, і Товариство має намір здійснити взаємозалік поточних податкових активів і зобов'язань.

Розкриття інформації про власний капітал

За даними балансу власний капітал Товариства станом на 31.12.2015 рік складає 5267 тис. грн. Він складається із: зареєстрованого (пайового) капіталу в розмірі 500 тис. грн., резервного капіталу в розмірі 1 068 тис. грн. та чистого прибутку в розмірі 3699 тис. грн.

Станом на 31.12.2015 року зареєстрований капітал сплачено повністю, виключно грошовими коштами.

Власний капітал, тис. грн.

	31.12.2015 р.	31.12.2014 р.
Зареєстрований (пайовий) капітал	500	500
Резервний капітал	1 068	1 068
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	3699	3224
	5267	4 792

Розкриття інформації про зв'язані сторони

На вимогу МСБО 24 «Розкриття інформації про зв'язані сторони» в примітках до фінансової звітності розкривається наступна інформація:

До пов'язаних сторін або операцій з пов'язаними сторонами належать: учасники Товариства та члени провідного управлінського персоналу Товариства, сума винагороди яким складає:

Керівник: Бертольд О.В.

- за 2015 рік виплачено 26,72 тис. грн., в т.ч. заробітна плата 26,72 тис. грн., інше 0,0 тис. грн.
- Голова товариства: Кондратюк А.О.
- за 2015 рік виплачено 26,14 тис. грн., в т.ч. заробітна плата 26,14 тис. грн., інше 0,0 тис. грн.
- Головний бухгалтер:
- за 2014 рік виплачено 24,76 тис. грн., в т.ч. заробітна плата 24,76 тис. грн., інше 0,0 тис. грн.

Інших операцій з пов'язаними сторонами Товариство протягом 2015 року не проводило.

АУДИТОРСЬКИЙ ВИСНОВОК (звіт незалежного аудитора) щодо фінансової звітності за 2015 рік

ПОВНЕ ТОВАРИСТВО «ЛОМБАРД «АЛДАН» БЕРТОЛЬД І КОМПАНІЯ

код за ЄДРПОУ — 23491680

Національній комісії, що здійснює державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг

Керівництво
Повного товариства «Ломбард «Алдан» Бертольд і компанія»

Висновок про фінансову звітність

Ми провели аудиторську перевірку спеціалізованої фінансової звітності Повного товариства «Ломбард «Алдан» Бертольд і компанія» (далі – Товариство) та Балансу (Звіту про фінансовий стан) станом на 31.12.2015 р., Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід), Звіту про рух грошових коштів (за прямим методом), Звіту про власний капітал та Приміток до річної фінансової звітності за 2015 р.

Відповідальність управлінського персоналу за фінансову звітність

Управлінський персонал несе відповідальність за складання і достовірне подання цієї фінансової звітності відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (далі – МСФЗ) та за таку систему внутрішнього контролю, яку управлінський персонал визначає необхідною для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень внаслідок помилок або шахрайства.

Відповідальність аудитора

Ми несемо відповідальність за висловлення думки щодо цієї фінансової звітності на основі результатів проведеного нами аудиту. Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг. Незалежна аудиторська перевірка проведена відповідно до вимог Закону України «Про аудиторську діяльність» від 22.04.1993 р. № 3125-XII, Міжнародних стандартів аудиту (далі – МСА), зокрема МСА 700 «Формулювання думки та надання звіту щодо фінансової звітності».

Ці стандарти вимагають від нас дотримання відповідних етичних вимог, а також планування й виконання аудиту для отримання достатньої впевненості, що фінансова звітність не містить суттєвих викривлень.

Аудит передбачає виконання аудиторських процедур для отримання аудиторських доказів щодо сум і розкриття інформації у фінансовій звітності. Вибір процедур залежить від професійного судження аудитора, включаючи оцінку ризиків суттєвих викривлень фінансової звітності внаслідок шахрайства або помилок. Виконуючи оцінку цих ризиків, аудитор розглядає заходи внутрішнього контролю, що стосуються складання та достовірного подання Товариством фінансової звітності, з метою розробки аудиторських процедур, які відповідають обставинам, а не з метою висловлення думки щодо ефективності системи внутрішнього контролю Товариства. Аудит включає також оцінку відповідності затвердженої облікової політики, прийнятність облікових оцінок, виконаних управлінським персоналом, та оцінку загального подання фінансової звітності.

Ми вважаємо, що отримали достатні та прийнятні аудиторські докази для висловлення нашої думки.

Підстава для висловлення умовно-позитивної думки

Станом на 31.12.2015 р. Статутний капітал становить **500 тис. грн.** та внесений виключно грошовими коштами, що відповідає вимогам законодавства.

Чисті активи Товариства станом на 31.12.2015 р. становлять **5 267 тис. грн.**, що відповідає вимогам діючого законодавства.

Станом на 31.12.2015 р. розмір власного капіталу становить **5 267 тис. грн.**

На дату затвердження фінансових звітів до публікації розмір власного капіталу та розмір чистих активів відповідає вимогам чинного законодавства.

Висловлення думки

На нашу думку, фінансова звітність відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан Товариства на 31.12.2015 р. та його фінансові результати і рух грошових коштів за рік, що закінчився на зазначену дату, відповідно до МСФЗ.

На думку аудиторів, кожна складова частина річних звітних даних відповідає вимогам Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999 р. № 996-XIV та інших нормативно-правових актів, на підставі яких вони складаються.

Аудиторська перевірка проводилась згідно з вимогами Закону України «Про фінансові послуги та державне регулювання ринків фінансових послуг» від 12.07.2001 р. № 2664-III та Порядку складання та подання звітності ломбардами до Національної комісії, що здійснює державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг, затверджених Розпорядженням Державної комісії з регулювання ринків фінансових послуг України від 04.11.2004 р. № 2740.

Форма звіту складена згідно з вимогами Постанови КМУ «Про затвердження Порядку подання фінансової звітності» від 28.02.2000 р. № 419, Протоколу засідання Комісії та Інформаційного повідомлення Національної комісії з регулювання ринків фінансових послуг «Щодо запровадження міжнародних стандартів фінансової звітності та складання аудиторських висновків (звітів), які подаються до Національної комісії, що здійснює державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг, при розкритті інформації фінансовими установами» від 20.11.2012 р. № 93.

На дату затвердження фінансових звітів до публікації розмір власного капіталу відповідає вимогам чинного законодавства. Таким чином, аудитори підтверджують можливість Підприємства продовжувати безперервно функціонувати не менше одного року після закінчення звітного періоду, що перевірявся.

Однак, відповідно до Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг, аудиторський звіт не може сприятиметь користувачам як повна й абсолютна гарантія життєздатності Підприємства в наступних періодах.

1. ОСНОВНІ ВІДОМОСТІ ПРО АУДИТОРСЬКУ ФІРМУ

Повне найменування: Аудиторська фірма Товариство з обмеженою відповідальністю «Добсон-консалтинг».

Місцезнаходження: 01011, м. Київ, вул. Татарська, буд. 7, офіс 89; контактний телефон (факс) – (044) 492-25-43.

Свідоцтво про внесення до реєстру суб'єктів Аудиторських фірм та аудиторів: № 1909 від 30.03.2001 р., видане рішенням Аудиторської палати України № 100; термін дії подовжено до 27.01.2016 р. Рішенням № 227/3 від 27.01.2011 р.

Свідоцтво про включення до реєстру аудиторських фірм та аудиторів, які можуть проводити аудиторські перевірки фінансових установ: № 0140 від 5.06.2014 р., видане відповідно до розпорядження Нацкомфінпослуг від 5.06.2014 р. № 1723, чинне до 27.01.2016 р.

Аудитор ТОВ «АФ «Добсон-консалтинг» _____ Зозуля Я.В.
Сертифікат «А» № 007074 чинний до 19.07.2018 року згідно рішення Аудиторської Палати України №274 від 19.07.2013 року

Директор ТОВ «АФ «Добсон-консалтинг» _____ Зозуля Я.В.
Сертифікат «А» № 007074 чинний до 19.07.2018 року згідно рішення Аудиторської Палати України №274 від 19.07.2013 року

М.П.

2. ОСНОВНІ ВІДОМОСТІ ПРО ТОВАРИСТВО

Повна назва: Повне товариство «Ломбард «Алдан» Бертольд і компанія». **Код за ЄДРПОУ:** 23491680.

ПТ «АЛДАН»

Місцезнаходження, згідно з установчими документами: м. Київ, вул. Саксаганського, буд. 101 в літ А, прим. 19.

Товариство зареєстровано Голосіївською районною у місті Києві державною адміністрацією 25.06.1998 року номер запису 1 068 120 0000 005530 (Витяг з єдиного державного реєстру юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців серії АБ № 854961 від 29.03.2013 року).

Основні види діяльності Товариства за Державним класифікатором видів економічної діяльності (КВЕД: 2010):
64.92 Інші види кредитування;
68.20 Надання в оренду й експлуатацію власного чи орендованого нерухомого майна;

47.79 Роздрібна торгівля уживаними товарами в магазинах;
64.99 Надання інших фінансових послуг (крім страхування та пенсійного забезпечення), н.в.у.

Товариство має Свідоцтво про реєстрацію фінансової установи, видане Державною комісією з регулювання ринків фінансових послуг України. Серія Свідоцтва ЛД номер 120, дата видачі свідоцтва 15.10.2004 року.

Поточні рахунки Товариства:
№ 26509002342946 в АТ «ОТП Банк», МФО 300528.
Станом на 31.12.2015 року середньооблікова чисельність штатних працівників – 17 осіб.

Відповідальними за фінансово-господарську діяльність Товариства в період, що перевірявся, були:

Керівник – Кондратюк Андрій Олегович;
Головний бухгалтер – Босенко Ольга Валеріївна.
Товариство має 6 відокремлених підрозділів.
Форма власності: 10 – Приватна власність
Організаційно-правова форма Товариства: 260 – Повне товариство

3. ОПИС ОБ'ЄКТУ АУДИТОРСЬКОЇ ПЕРЕВІРКИ

Аудиторська перевірка проводилась на підставі Договору № 0023 від 4.01.2016 р. Період, що перевірявся – 2015 р.

Дата початку перевірки – «4» січня 2016 р.

Дата закінчення перевірки – «22» січня 2016 р.

Дата видачі висновку: 22.01.2016 р.

Предметом аудиту є річна фінансова звітність, яка подається до Національної комісії, що здійснює державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг.

Перелік перевіреної фінансової інформації:

Форма № 1 «Баланс (Звіт про фінансовий стан)» станом на 31.12.2015 р.;
Форма № 2 «Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)» за 2015 р.;

Форма № 3 «Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)» за 2015 р.;

Форма № 4 «Звіт про власний капітал» за 2015 р.;

«Примітки до річної фінансової звітності» за 2015 р.;

Загальна інформація про ломбард;

Звіт про склад активів та пасивів ломбарду;

Звіт про діяльність ломбарду.

Перевірка проводилась за програмою: якість оформлення первинних бухгалтерських документів, інвентаризації та облікових регістрів; відповідність даних аналітичного обліку даним синтетичного обліку, звітності і первинним документам; оцінка та визнання доходів і витрат, правильність віднесення їх на результати фінансово-господарської діяльності; стан розрахунків з дебіторами і кредиторами; ведення касових операцій, операцій з руху грошових коштів, майна і джерел формування коштів; дотримання вимог діючих МСФЗ, МСБО та Плану рахунків бухгалтерського обліку.

4. ЗМІСТОВА ЧАСТИНА

4.1. ОБЛІК АКТИВІВ

4.1.1. ОБЛІК ОСНОВНИХ ЗАСОБІВ, НЕМАТЕРІАЛЬНИХ АКТИВІВ, ІНШИХ НЕОБОРОТНИХ АКТИВІВ ТА ІХ ЗНОС (АМОРТИЗАЦІЯ)

Класифікація, оцінка, вибуття, амортизація необоротних активів відбувається відповідно до вимог МСБО № 16 «Основні засоби», МСБО № 38 «Нематеріальні активи» та відповідає встановленій обліковій політиці Товариства.

В розділі «Необоротні активи» форми «Баланс» станом на 31.12.2015 р. відображені активи, залишкова вартість яких складає **586 тис. грн.**, які обліковуються на бухгалтерських рахунках:

10 «Основні засоби» **586 тис. грн.;**
12 «Нематеріальні активи» **0 тис. грн.**

Аудитори не приймали участі в проведенні інвентаризації основних засобів.

Аудиторською перевіркою розбіжностей між даними бухгалтерського обліку та фінансової звітності не встановлено.

4.1.2. ОБЛІК РОЗРАХУНКІВ З ДЕБИТОРАМИ

Станом на 31.12.2015 р. загальна сума дебіторської заборгованості Товариства становить **7 067 тис. грн.**, яка класифікована як дебіторська дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги.

Визнання та оцінка реальності дебіторської заборгованості відповідає вимогам МСБО № 32 «Фінансові інструменти: подання» (далі – МСБО № 32), МСБО № 39 «Фінансові інструменти: визнання та оцінка» (далі – МСБО № 39).

Аудитори вважають, що розкриття інформації щодо обліку активів відповідає нормативам, встановленим МСФЗ та МСБО.

4.1.3. ОБЛІК КАСОВИХ ТА РОЗРАХУНКОВИХ ОПЕРАЦІЙ

Порядок ведення касових операцій, прибуткових і видаткових касових ордерів, журналів реєстрації прибуткових і видаткових касових документів здійснюється з дотриманням вимог Постанови Правління НБУ «Про затвердження Положення про ведення касових операцій у національній валюті в Україні» від 15.12.2004 р. № 637 (далі – Постанова № 637).

Залишок грошових коштів в касі Товариства станом на 31.12.2015 р. складає **90 тис. грн.**

Залишок грошових коштів на поточних рахунках Товариства в банках станом на 31.12.2015 р. становить **2 тис. грн.**

Всі банківські виписки з додатками, що завірені банком, є в наявності і дають повну інформацію про рух грошових коштів Товариства.

Таким чином, порушень вимог чинного законодавства по розрахункових операціях не виявлено.

4.2. ОБЛІК ЗОБОВ'ЯЗАНЬ І ЗАБЕЗПЕЧЕНЬ

Загальна сума довгострокових зобов'язань і забезпечень Товариства станом на 31.12.2015 р. становить **10 тис. грн.**, в тому числі:

Довгострокові забезпечення витрат персоналу 10 тис. грн.

Загальна сума поточних зобов'язань Товариства станом на 31.12.2015 р. становить **2 468 тис. грн.**, в тому числі:

- кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги становить 468 тис. грн.
- кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом 165 тис. грн.
- кредиторська заборгованість за розрахунками зі страхування 17 тис. грн.
- кредиторська заборгованість за розрахунками з оплати праці 47 тис. грн.
- інші поточні зобов'язання 1 771 тис. грн..

На думку аудиторів, визнання, облік та оцінка зобов'язань ведеться з дотриманням вимог МСБО № 32, МСБО № 39, МСБО № 37 «Забезпечення, умовні зобов'язання та умовні активи».

Облік особового складу, використання робочого часу та оплати праці здійснюється за типовими формами документів, затвердженими Наказом Державного комітету статистики України «Про затвердження типових форм первинної облікової документації зі статистики праці» від 05.12.2008 р. № 489 та Наказом Міністерства статистики України «Про затвердження форми первинного обліку та Інструкції по її заповненню» від 26.12.1995 р. № 343.

Утримання із заробітної плати та нарахування на фонд оплати праці до бюджету та інших цільових фондів відповідає вимогам чинного законодавства.

Аудитори вважають, що розкриття інформації щодо обліку зобов'язань відповідає вимогам МСБО № 19 «Виплати працівникам».

4.3. ОБЛІК ВЛАСНОГО КАПІТАЛУ ТОВАРИСТВА

Власний капітал Товариства станом на 31.12.2015 р. в розмірі **5 267 тис. грн.**, а саме:

- «Резервний капітал в розмірі **1068 тис. грн.**
- «Зареєстрований (пайовий) капітал» в розмірі **500 тис. грн.;**
- «Нерозподілений прибуток (збиток)» в розмірі **3 699 тис. грн.;**

Розмір власного капіталу є достатнім, для ломбардів, згідно з пп. 2.1.11, п. 2 Розпорядження Державної комісії з регулювання ринків фінансових послуг «Про затвердження Положення про порядок надання фінансових послуг ломбардами» від 26.04.2005 р. № 3981.

Чисті активи Товариства станом на 31.12.2015 р. становлять **5267 тис. грн.**

Вартість чистих активів станом на 31.12.2015 р. більша статутного капіталу що відповідає вимогам ст. 144 Цивільного кодексу України від 16.01.2003 р. № 435-IV.

Резервний фонд, згідно зі ст. 14 Закону України «Про господарські товариства» від 19.09.1991 р. № 1576-XII та засновницьким договором, створюється у розмірі 25 відсотків статутного (складеного) капіталу. Розмір щорічних відрахувань до резервного фонду встановлений у розмірі 5 відсотків суми чистого прибутку.

За 2015 рік Товариство отримало чистий прибуток у розмірі 475 тис. грн.

4.3.1. СТАТУТНИЙ КАПІТАЛ

Статутний капітал сформовано повністю. Його розмір в облікових регістрах відповідає даним установчих документів.

Засновницький договір зареєстрований Броварським міським нотаріальним округом Київської області державним реєстратором Писаним Віктором Григоровичем за номером запису 10681050014005530 від 15.01.2014 р.

Статутний капітал Товариства, згідно із засновницьким договором з змінами від 15.01.2015 р., становить **500 тис. грн.** (П'ятсот тисяч гривень), розподілений наступним чином:

- 90% – Бертольд Олег Юрійович, що становить 450 тис. грн.;
- 5% – Кондратюк Андрій Олегович, що становить 25 тис. грн.;
- 5% – Аврамець Павло Олександрович, що становить 25 тис. грн.

Згідно з МСБО № 10 «Події після дати балансу», збільшення статутного капіталу, що відбулося після дати фінансової звітності до дати затвердження фінансових звітів до публікації, не потребує коригування фінансових звітів, але є суттєвим та може впливати на економічні рішення користувачів, тому потребує розкриття у фінансовій звітності.

З метою забезпечення користувачів звітності повною і достовірною інформацією, рекомендуємо розкрити в Примітках до річної фінансової звітності події що відбулись після дати балансу.

4.4. СТАН ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ТА БУХГАЛТЕРСЬКОГО ОБЛІКУ

Всі питання організації та ведення бухгалтерського обліку відображені в Наказі № 02/0113 від 01.01.2013 р. про облікову політику Товариства. Змін у методології облікової політики у звітному періоді не відбувалося.

Дані облікових регістрів відповідають залишкам по відповідних рахунках в бухгалтерському обліку та даним Балансу.

Валюта балансу станом на кінець звітного періоду становить **7 745 тис. грн.**

Фінансова звітність Товариства ґрунтується на підставі даних бухгалтерського обліку та заповнюється згідно з вимогами: МСБО № 1 «Подання фінансової звітності» та МСБО № 7 «Звіт про рух грошових коштів».

4.5. ОБЛІК ДОХОДІВ І ВИТРАТ

Виручка від основної діяльності, класифікація та оцінка доходу відображалася в бухгалтерському обліку Товариства згідно з МСБО № 18 «Дохід».

Формування та визнання витрат Товариства відбувається відповідно до МСФЗ та МСБО. Аудиторською перевіркою порушень не встановлено. Дані фінансової звітності відповідають даним синтетичного та аналітичного обліку Товариства та відображають реальні фінансові результати господарської діяльності Товариства.

Аудиторською перевіркою підтверджується фінансовий результат Товариства за 2015 р.: прибуток в розмірі **475 тис. грн.**

Підписи аудиторів:

Директор
Аф ТОВ «Добсон - консалтинг»
Зозуля Я.В.
Аудитор (Сертифікат «А» № 007074 АПУ),
Зозуля Я.В.

«22» січня 2016 р.
Аф ТОВ «Добсон-консалтинг»
Україна, м. Київ, вул. Татарська, буд. 7 оф. 89