

**ПОВНЕ ТОВАРИСТВО «ЛОМБАРД-ДАНКО» ЗА УЧАСТЮ ДАНИЛЕНКА  
ОЛЕКСАНДРА ОЛЕКСІЙОВИЧА, ДАНИЛЕНКА МИХАЙЛА ОЛЕКСІЙОВИЧА.**

Дата створення : 29.06.2005р..

**Свідоцтво Держфінпослуг України про реєстрацію фінансової  
установи:** серія ЛД №317 від 26.08.2005р..

**Генеральний директор:** Даниленко Вікторія Вікторівна

**Бухгалтер:** Янковська Віра Андріївна

**Адреса:** 03191, м.Київ,вул.,Юрія Смолича ,2

Тел.:(044)250-53-93.

Власна веб-сторінка LOMBARD-DANKO.COM.UA

**Дані про аудитора:** достовірність фінансової звітності підтверджена висновком ТОВ «Аудиторська фірма «Аудитор-Консультант-Юрист», Аудитор здійснює свою діяльність на підставі, виданого рішення Аудиторською Палатою України від 26 вересня 2013 р., №279/4 Свідоцтва про включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів №4082 та Свідоцтва про включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів, які можуть проводити аудиторські перевірки фінансових установ (реєстраційний номер 0092), видане на підставі розпорядження Нацкомфінпослуг від 14.01.2014 р. №52(свідоцтво дійсне до 01.11.2017 р.).

Особою, відповідальною за організацію і планування аудиту, є незалежний аудитор –

**Чулковська Інна Вікторівна** (сертифікат аудитора № 004127, термін чинності сертифіката продовжений рішенням АПУ № 283/2 від 28.11.2013 р. до 28 січня 2019 року).

## **АУДИТОРСЬКИЙ ВИСНОВОК (ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА)**

**щодо фінансової звітності та річних звітних даних  
Повного товариства «Ломбард-Данко» за участю  
Даниленка Олександра Олексійовича, Даниленка Михайла Олексійовича  
за фінансовий рік, що закінчився 31 грудня 2015 року**

м. Київ

«19» лютого 2016 року

Учасникам, керівництву Повного товариства «Ломбард-Данко»  
за участю Даниленка Олександра Олексійовича, Даниленка Михайла Олексійовича.

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

Відповідно до договору № 14/12/15 від 14.12.2015 р., ми провели аудит фінансової звітності Повного товариства «Ломбард-Данко» за участю Даниленка Олександра Олексійовича, Даниленка Михайла Олексійовича (далі за текстом – «Товариство»), яка включає Баланс (Звіт про фінансовий стан) станом на 31.12.2015 р., Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід), Звіт про власний капітал, Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом), Примітки до фінансової звітності за 2015 рік, а також стислий виклад суттєвих облікових політик та інші пояснювальні примітки.

Аудиторську перевірку розпочато 08 лютого 2016 року та закінчено 19 лютого 2016 року.

### **Основні відомості про аудитора (аудиторську фірму):**

**Назва:** Товариство з обмеженою відповідальністю «Аудиторська фірма «Аудитор-Консультант-Юрист».

**Юридична адреса:** м. Київ, вул. Чапаєва, 10  
Тел. 044-360-46-37.

**Свідоцтво про внесення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів:** № 0387, видане Рішенням АПУ від 13.12.2007 року, дійсне до 01.11.2017 року.

**Свідоцтво про відповідність системи контролю якості:** № 0387, видане Рішенням АПУ від 26.09.2013 року № 279/4.

**Дата та номер рішення Аудиторської палати України про внесення до Переліку аудиторських фірм, які відповідають критеріям для проведення обов'язкового аудиту:** 06.09.2013 року № 279/4.

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

## **Основні відомості про Ломбард:**

**Повна назва:** Повне товариство «Ломбард-Данко» за участю Даниленка Олександра Олексійовича, Даниленка Михайла Олексійовича

**Код ЄДРПОУ:** 33593688.

**Юридична адреса:** 03191, м. Київ, вул. Юрія Смолича, 2.

**Дата та свідоцтво про державну реєстрацію:** Дата останньої реєстрації 29.06.2005 р. № 10681050014005830. Свідоцтво серії А01 № 218809.

В звітному періоді зміни до установчих документів не вносилися.

**Свідоцтво про реєстрацію фінансової установи:** ЛД № 317 від 26.08.2005 р.

**Основні види діяльності відповідно до установчих документів:**

64.92 Інші види кредитування.

**Чисельність працівників на звітну дату:** - 22 чол.

**Ліцензія:** немає.

**Відокремлені підрозділи (філії та відділення):** 7 відокремлених підрозділів.

### ***Відповідальність управлінського персоналу за фінансові звіти***

Управлінський персонал несе відповідальність за підготовку та достовірне відображення інформації в фінансових звітах у відповідності до застосованої концептуальної основи стосовно:

- розробки, впровадження та застосування внутрішнього контролю щодо підготовки та достовірного відображення інформації в фінансових звітах, що не містять суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилок;
- вибору та застосування відповідної облікової політики
- подання облікових оцінок.

### ***Відповідальність аудитора***

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

Аудит передбачає виконання аудиторських процедур для отримання аудиторських доказів стосовно сум та розкриттів у попередній фінансовій звітності. Вибір процедур залежить від судження аудитора, включаючи оцінку ризиків суттєвих викривлень попередньої фінансової звітності внаслідок шахрайства або помилок. Виконуючи оцінку цих ризиків, аудитор розглядає заходи внутрішнього контролю, що стосуються складання суб'єктом господарювання попередньої фінансової звітності з метою розробки аудиторських процедур, які відповідають обставинам, а не з метою висловлення думки щодо ефективності внутрішнього контролю суб'єкта господарювання. Аудит включає також оцінку відповідності використаних облікових політик, прийнятність облікових оцінок, виконаних управлінським персоналом, та оцінку загального подання попередньої фінансової звітності.

### ***Обсяг аудиторської перевірки:***

Ми спланували та провели аудиторську перевірку у відповідності з вимогами та положеннями Законів України «Про фінансові послуги та державне регулювання ринку фінансових послуг в Україні», «Про заставу», «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні», «Про аудиторську діяльність», Порядку складання та подання звітності ломбардами до Державної комісії з регулювання ринків фінансових послуг України, затвердженого розпорядженням Державної комісії з регулювання ринків фінансових послуг України від 04.11.2004 р. № 2740 (із змінами), Міжнародних стандартів аудиту, надання впевненості та етики (далі – «МСА») Міжнародної федерації бухгалтерів, прийнятих в якості

Національних стандартів аудиту рішенням Аудиторської палати України № 122 від 18 квітня 2003 року, в тому числі у відповідності із МСА 700 «Формулювання думки та надання звіту щодо фінансової звітності», МСА 705 «Модифікація думки у звіті незалежного аудитора», МСА 706 «Пояснювальні параграфи та параграфи з інших питань у звіті незалежного аудитора».

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

#### ***Підстава для висловлення умовно-позитивної думки***

Ми не спостерігали за інвентаризацією наявних необоротних активів, запасів та розрахунків з контрагентами в 2015 році, оскільки ця дата передувала нашому першому призначенню аудитором Товариства. Через характер облікових записів підприємства ми не мали змоги підтвердити кількість необоротних активів, запасів та розрахунків з позичальниками за допомогою інших аудиторських процедур.

За даними бухгалтерського обліку в програмі 1С рахунку 37771 «Розрахунку з іншими дебіторами» по субконто «ЦС» ведеться не заборгованості за виданими фінансовими кредитами по центральному сховищі, а облік залишків товарно-матеріальних цінностей які передані на центральне сховище на зберігання та які не звернене стягнення на суму 520 тис. грн., що не має суттєвого впливу на власний капітал.

#### ***Умовно-позитивна думка***

На нашу думку, за винятком впливу питань, про які йдеться у параграфі «Підстава для висловлення умовно-позитивної думки», фінансова звітність за операціями з 01 січня 2015 року по 31 грудня 2015 року відображає достовірно, в усіх інших суттєвих аспектах, фінансовий стан ПОВНОГО ТОВАРИСТВА «Ломбард-Данко» за участю Даниленка Олександра Олексійовича, Даниленка Михайла Олексійовича станом на 31 грудня 2015 року, його фінансовий результат за 2015 рік відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності.

#### ***Висловлення думки щодо активів та зобов'язань Товариства.***

Фінансова звітність за рік, що закінчився 31 грудня 2015 року, затверджена для випуску 19 лютого 2016 року і підписана управлінським персоналом в особі директора та головного бухгалтера.

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

При підготовці фінансової звітності відповідно до вимог МСФЗ, вироблені судження, оцінки та припущення, що впливають на застосування облікової політики. Допущення і оцінки відносяться в основному до визначення строків експлуатації, оцінці запасів, визнання і зміни резервів та забезпечень, погашення майбутніх вигод.

Основні засоби Товариства у фінансовій звітності представлені у відповідності до МСБО 16 «Основні засоби» за історичною вартістю. Нарахування амортизації на основні засоби здійснюється прямолінійним методом, що визначено обліковою політикою Товариства, згідно з строками корисного використання. До складу основних засобів Товариство не відносить активи, що не відповідають визнанню активів.

Станом на 01.01.2015 року та 31.12.2015 року незалежний оцінювач не залучався для проведення оцінки основних засобів та нематеріальних активів, так як за свідченням

управлінського персоналу історична вартість цих активів приближена до справедливої вартості.

Класифікацію та оцінку всіх видів активів, тобто ресурсів, контрольованих ломбардом в результаті минулих подій, використання котрих, як очікується, призведе до отримання економічних вигод у майбутньому, зроблено коректно. Відповідну інформацію розкрито згідно вимог Міжнародних стандартів фінансової звітності.

Порушень при здійсненні безготівкових розрахунків по поточним рахункам в національній і іноземній валюті не встановлено. Дані по банківським випискам і дані аналітичного обліку відповідають даним обліку по відповідним рахункам. Залишок грошових коштів станом на 31.12.2015 року дорівнював 279 тис. грн.

Облік дебіторської заборгованості здійснюється з веденням оборотно-сальдової відомості і карточки обліку по кожному дебітору.

Найбільшу питому вагу в активах мала інші поточна дебіторська заборгованість за надані фінансові кредити 3 481 тис. грн., що вона становила 88 % обігових активів. Резерв на зниження вартості дебіторської заборгованості станом на 31.12.2015 року не нараховувався.

Інформацію про зобов'язання, тобто теперішню заборгованість Товариства, яка виникла внаслідок минулих подій і погашення якої, за очікуванням, спричинить вибуття ресурсів з Товариства, котрі втілюють в собі майбутні економічні вигоди, розкрито відповідно до вимог МСФЗ.

Взаєморозрахунки між Товариством, позичальниками та постачальниками, як правило, урегульовані відповідними договорами. Товариство не має кредиторської заборгованості за товари, роботи, послуги, по якій минув час позовної давності.

Товариством на протязі року не залучалися кошти від фізичних та юридичних осіб на умовах сплати процентів за користування коштами.

Станом на 31.12.2015 року розмір заявленого складеного капіталу становить 1 000 тис. грн., неоплачений капітал 275 тис. грн., зміни до розміру статутного капіталу не вносилися.

Протягом звітного періоду відрахування до резервного капіталу проведені в розмірі 47 тис. грн. Станом на 31.12.2015 року резервний капітал складає 120 тис. грн., що становить 12 % розміру заявленого складеного капіталу.

Загальна сума власного капіталу підприємства становить на 31.12.2015 р. 3 550 тис. грн.

Розмір і структура власного капіталу перевищує 200 тис. грн., що відповідає встановленим вимогам п. 2.1.11. ст. 2 «Положення про порядок надання фінансових послуг ломбардами», затвердженого розпорядженням Державної комісії з регулювання ринків фінансових послуг України від 26.04.2005 р. № 3981.

#### ***Висловлення думки щодо іншої допоміжної інформації.***

Аудиторами перевірено іншу суттєву інформацію, що розкривалася Товариством, та подається до Комісії, а також інші звіти та інформацію, зокрема, протоколи засідання загальних зборів учасників Товариства, у відповідності до вимог МСА 720 «Відповідальність аудитора щодо іншої інформації в документах, що містять перевірену аудитором фінансову звітність», суттєвих невідповідностей між даними фінансової звітності та іншою інформацією, не встановлено.

Товариством в 2014 році створено службу внутрішнього аудиту, яка передбачає посаду внутрішнього аудитора. В обов'язки внутрішнього аудитора, згідно Положення, входить контроль фінансової діяльності ломбарду, аналіз доцільності укладення договорів, обчислення і аналіз фінансових показників, здійснює фінансові дослідження та інше.

Аудиторами, в ході аудиторської перевірки, не виявлено ризиків суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства у відповідності до МСА 240 «Відповідальність аудитора, що стосується шахрайства, при аудиті фінансової звітності».

### ***Висновок щодо складеної річної звітності до Нацкомфінпослуг.***

Складання та подання інформації у звітних даних Товариства за 2015 рік в цілому відповідає вимогам «Порядку складання та подання звітності ломбардами до Державної комісії з регулювання ринків фінансових послуг України», затвердженого розпорядженням від 04.11.2004 року № 2740 (із змінами і доповненнями).

Висновок щодо достовірності, повноти та відповідності встановленим вимогам стосується усіх складових відображення діяльності ломбарду, визначених Порядком:

- загальної інформації про ломбард/загальні відомості за 2015 рік (додаток 1);
- звіту про склад активів та пасивів ломбарду (додаток 2);
- звіту про діяльність ломбарду (додаток 3).

Останній звіт містить три розділи:

- дані про кредитну діяльність, з яких вбачається повнота поданої інформації стосовно виданих та зареєстрованих кредитів, що її розкрито в звітності ломбарду;
- дані про доходи та витрати, з яких зокрема випливає, що найбільш суттєву питому вагу складають витрати на фонд зароботної плати з нарахуванням, витрати на оренду приміщень та витрати по податку на прибуток.
- статична інформація, що містить кількісну аналітику про видані кредити і з якої вбачається, що всі кредити видавались під заставу виробів із дорогоцінних металів та техніки, а середньозважена річна кредитна ставка становила 252 %.

Окрім того, правильно обчислені показники безпосередньо кредитної діяльності узгоджені з даними поточного обліку та фінансової звітності.

Підпис аудитора від імені аудиторської фірми

Директор, аудитор

Чулковська І.В.

Сертифікат аудитора серії а № 004127

додаток 1  
до Національного положення (стандарту)  
бухгалтерського обліку 1 "Загальні вимоги до  
фінансової звітності"

Підприємство	ПТ"Ломбард-Данко" за участю Даниленка ОО. Даниленка МО	Дата (рік, місяць, число)	2016   01   01
Територія	Голосіївського району	за ЄДРПО	33593688
Організаційно-правова форма господарювання	повне товариство	за КОАТУ	8036100000
Вид економічної діяльності	Інші види кредитування	за КОПФ	260
Середня кількість працівників	22	за КВЕД	64.92
Адреса, телефон	03191, Київ, Ю.Смолича, 2, 0445865223		
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 2015 р.

Форма №1 Код за ДКУД 1801001

Актив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
<b>I. Необоротні активи</b>			
Нематеріальні активи	1000	3	2
первісна вартість	1001	8	8
накопичена амортизація	1002	(5)	(6)
Незавершені капітальні інвестиції	1005	-	10
Основні засоби	1010	92	88
первісна вартість	1011	234	278
знос	1012	(142)	(190)
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:	1030	-	-
інші фінансові інвестиції	1035	-	-
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	-	-
Відстрочені податкові активи	1045	8	-
Гудвіл	1050	-	-
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	-	-
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	-	-
Інші необоротні активи	1090	-	-
<b>Усього за розділом I</b>	<b>1095</b>	<b>103</b>	<b>100</b>
<b>II. Оборотні активи</b>			
Запаси	1100	10	9
Виробничі запаси	1101	10	9
Незавершене виробництво	1102	-	-
Готова продукція	1103	-	-
Товари	1104	-	-
Поточні біологічні активи	1110	-	-
Депозити перестраховування	1115	-	-
Векселі одержані	1120	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи,	1125	95	145
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
за виданими авансами	1130	34	44
з бюджетом	1135	-	-
у тому числі з податку на прибуток	1136	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих	1140	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх	1145	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	2311	3481

Поточні фінансові інвестиції	1160	-	-
Гроші та їх еквіваленти	1165	211	279
Готівка	1166	208	277
Рахунки в банках	1167	3	2
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	60	-
<b>Усього за розділом II</b>	<b>1195</b>	<b>2721</b>	<b>3958</b>
<b>III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи</b>	<b>1200</b>	-	-
<b>Баланс</b>	<b>1300</b>	<b>2824</b>	<b>4058</b>

Пасив	код рядка	На початок звітнього	На кінець звітнього періоду
1	2	3	4
<b>I. Власний капітал</b>			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	1000	1000
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	-	-
Капітал у дооцінках	1405	-	27
Додатковий капітал	1410	-	-
Емісійний дохід	1411	-	-
Накопичені курсові різниці	1412	-	-
Резервний капітал	1415	73	120
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	1804	2678
Неоплачений капітал	1425	(275)	(275)
Вилучений капітал	1430	-	-
Інші резерви	1435	-	-
<b>Усього за розділом I</b>	<b>1495</b>	<b>2602</b>	<b>3550</b>
<b>II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення</b>			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	-	-
Пенсійні зобов'язання	1505	-	-
Довгострокові кредити банків	1510	-	-
Інші довгострокові зобов'язання	1515	-	-
Довгострокові забезпечення	1520	-	-
Довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	-	-
Цільове фінансування	1525	-	-
Благодійна допомога	1526	-	-
Страхові резерви	1530	-	-
у тому числі:	1531	-	-
резерв збитків або резерв належних виплат	1532	-	-
резерв незароблених премій	1533	-	-
інші страхові резерви	1534	-	-
Інвестиційні контракти	1535	-	-
Призовий фонд	1540	-	-
Резерв на виплату джек-поту	1545	-	-
<b>Усього за розділом II</b>	<b>1595</b>	-	-
<b>III. Поточні зобов'язання і забезпечення</b>			
Короткострокові кредити банків	1600	-	-
Векселі видані	1605	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за:	1610	-	-
довгостроковими зобов'язаннями			
товари, роботи, послуги	1615	5	6
розрахунками з бюджетом	1620	38	233
у тому числі з податку на прибуток	1621	23	204
розрахунками зі страхування	1625	30	35
розрахунками з оплати праці	1630	62	71
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з	1640	-	-
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	1645	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за страховою діяльністю	1650	-	-
Поточні забезпечення	1660	84	159



Доходи майбутніх періодів	1665	-	-
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	3	4
<b>Усього за розділом III</b>	<b>1695</b>	<b>222</b>	<b>508</b>
<b>IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами,</b>	<b>1700</b>	-	-
<b>V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду</b>	<b>1800</b>	-	-
<b>Баланс</b>	<b>1900</b>	<b>2824</b>	<b>4058</b>

Керівник \_\_\_\_\_  
(підпис)

/ Даниленко В. В. /

Головний бухгалтер \_\_\_\_\_  
(підпис)

/ Янковська Е

<sup>1</sup> статистики.

Додаток 1  
до Національного положення  
(стандарту) бухгалтерського обліку 1  
"Загальні вимоги до фінансової  
звітності"

Підприємство **ПТ"Ломбард-Данко"за участю**  
(найменування)

Дата(рік, місяць, число) **2016 01 01**  
за ЄДРПОУ **33593688**

КОДИ  
**2016 01 01**  
**33593688**

**Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)**  
за 2015 р.

Форма №2

Код 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	1166	1051
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	2014	-	-
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(1007)	(916)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	-	-
<b>Валовий :</b>	2090		
прибуток		159	135
збиток	2095	-	-
Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових	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	4581	3125
Дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за	2121	-	-
Дохід від первісного визнання біологічних активів і	2122	-	-
сільськогосподарської продукції			
Дохід від використання коштів, вивільнених від	2123	-	-
Адміністративні витрати	2130	(1180)	(1029)
Витрати на збут	2150	(2299)	(2105)
Інші операційні витрати	2180	(128)	(77)
Витрат від зміни вартості активів, які оцінюються за	2181	-	-
Витрат від первісного визнання біологічних активів і	2182	-	-
сільськогосподарської продукції			
<b>Фінансовий результат від операційної діяльності</b>	2190		
прибуток		1133	49
збиток	2195	-	-
Дохід від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	-	-
Інші доходи	2240	-	1
Дохід від благодійної допомоги	2241	-	-
Фінансові витрати	2250	-	-
Втрати від участі в капіталі	2255	-	-
Інші витрати	2270	-	-
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	-	-
<b>Фінансовий результат до оподаткування:</b>	2290		
прибуток		1133	50
збиток	2295	-	-
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	(204)	(23)
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після	2305	-	-
<b>Чистий фінансовий результат:</b>	2350		
прибуток		929	27
збиток	2355	-	-

**II. СУКУПНИЙ ДОХІД**

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
--------	--------------	----------------------	--

1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	27	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	-	-
Накопичені курсові різниці	2410	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних	2415	-	-
Інший сукупний дохід	2445	-	-
<b>Інший сукупний дохід до оподаткування</b>	<b>2450</b>	<b>27</b>	<b>-</b>
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	-	-
<b>Інший сукупний дохід після оподаткування</b>	<b>2460</b>	<b>27</b>	<b>-</b>
<b>Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)</b>	<b>2465</b>	<b>956</b>	<b>27</b>

### III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	159	88
Витрати на оплату праці	2505	967	918
Відрахування на соціальні заходи	2510	343	337
Амортизація	2515	49	31
Інші операційні витрати	2520	2089	1837
<b>Разом</b>	<b>2550</b>	<b>3607</b>	<b>3211</b>

### 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	-	-

Керівник \_\_\_\_\_ / Даниленко В. В. /  
(підпис)

Головний бухгалтер \_\_\_\_\_ / Янковська В. А. /  
(підпис)

Додаток 1  
до Національного положення  
(стандарту) бухгалтерського обліку 1  
"Загальні вимоги до фінансової  
звітності"

Дата (рік, місяць, число)

"Підприємство " + ПТ"Ломбард-Данко" за участю ДаниленкаОО.ДаниленкаМО за ЄДРПОУ

КОДИ
2016 01 01
33593688

**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
<b>I. Рух коштів у результаті операційної діяльності</b>			
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	1206	1253
Повернення податків і зборів	3005	-	-
у тому числі податку на додану вартість	3006	-	-
Цільового фінансування	3010	-	26
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	-	-
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	-	-
Надходження від повернення авансів	3020	64	-
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних	3025	-	-
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	-	-
Надходження від операційної оренди	3040	-	-
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	-	-
Надходження від страхових премій	3050	-	-
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	13851	10979
Інші надходження	3095	4581	3125
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(2113)	(1855)
Праці	3105	(769)	(768)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(374)	(369)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(236)	(208)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(23)	(8)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(58)	(60)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(155)	(140)
Витрачання на оплату авансів	3135	-	(73)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(35)	(11)
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	-	-
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	-	-
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	(16073)	(12181)
Інші витрачання	3190	(24)	(2)
<b>Чистий рух коштів від операційної діяльності</b>	<b>3195</b>	<b>78</b>	<b>-84</b>
<b>II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності</b>			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	-	-
необоротних активів	3205	-	-
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	-	-
дивідендів	3220	-	-
Надходження від деривативів	3225	-	-
Надходження від погашення позик	3230	-	-
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої	3235	-	-
Інші надходження	3250	-	-
Витрачання на придбання:			
фінансових інвестицій	3255	-	-
необоротних активів	3260	(10)	-
Виплати за деривативами	3270	-	-
Витрачання на надання позик	3275	-	-
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої	3280	-	-
Інші платежі	3290	-	-
<b>Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності</b>	<b>3295</b>	<b>-10</b>	<b>-</b>
<b>III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності</b>			
Надходження від:			

Власного капіталу	3300	-	-
Отримання позик	3305	-	-
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	-	-
Інші надходження	3340	-	-
Витрачання на:			
Викуп власних акцій	3345		
Погашення позик	3350		
Сплату дивідендів	3355		
Витрачання на сплату відсотків	3360		
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365		
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370		
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх	3375		
Інші платежі	3390		
<b>Чистий рух коштів від фінансової діяльності</b>	<b>3395</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Чистий рух коштів за звітний період</b>	<b>3400</b>	<b>68</b>	<b>-84</b>
Залишок коштів на початок року	3405	211	295
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	-	-
Залишок коштів на кінець року	3415	279	211

Керівник \_\_\_\_\_ / Даниленко В. В. /

(підпис)

Головний бухгалтер \_\_\_\_\_ / Янковська В. А. /

(підпис)

Підприємство

ПТ "Ломбард-Данко" за участю Даниленка ОО. Даниленка МО.

за ЄДРПОУ

(найменування)

Дата (рік, місяць, число)

КОДИ		
2016	01	01
33593688		

**Звіт про власний капітал**за **2015 р.**

Форма №4

Код за ДКУД

1801005

Стаття	Код рядка	Зареєстрований (пайовий) капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
<b>Залишок на початок року</b>	<b>4000</b>	1000			73	1804	(275)		2602
<b>Коригування:</b>									
Зміна облікової політики	4005								
Виправлення помилок	4010								
Інші зміни	4090								
<b>Скоригований залишок на початок року</b>	<b>4095</b>	1000			73	1804	(275)		2602
<b>Чистий прибуток (збиток) за звітний період</b>	<b>4100</b>					929			929
<b>Інший сукупний дохід за звітний період</b>	<b>4110</b>		27						27
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4111		27						27
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	4112								
Накопичені курсові різниці	4113								
Частка іншого сукупного доходу асоційованих і спільних підприємств	4114								
Інший сукупний дохід	4116								
<b>Розподіл прибутку:</b>									
Виплати власникам (дивіденди)	4200								
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205								
Відрахування до резервного капіталу	4210				47	(47)			
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215								
Сума чистого прибутку на створення спеціальних(цільових) фондів	4220								
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225								
<b>Внески учасників:</b>									
Внески до капіталу	4240								
Погашення заборгованості з капіталу	4245								
<b>Вилучення капіталу:</b>									
Викуп акцій (часток)	4260								
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265								
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270								
Вилучення частки в капіталі	4275								
Зменшення номінальної вартості акцій	4280								
Інші зміни в капіталі	4290					(8)			(8)
Придбання(продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291								
<b>Разом змін у капіталі</b>	<b>4295</b>		27		47	874			948
<b>Залишок на кінець року</b>	<b>4300</b>	1000	27		120	2678	(275)		3550

Керівник \_\_\_\_\_ / Даниленко В.В. /

Головний бухгалтер \_\_\_\_\_ /Янковська В.А /

**Примітки до фінансової звітності за рік,  
що закінчився 31 грудня 2015 року.**

**1. Загальна інформація**

**1.1. Основні відомості про Товариство.**

ПОВНЕ ТОВАРИСТВО «ЛОМБАРД-ДАНКО» ЗА УЧАСТЮ ДАНИЛЕНКА О.О., ДАНИЛЕНКА М.О.» (надалі – «Товариство») зареєстроване Голосіївською у місті Києві державною адміністрацією 29.06.2005 р. в Єдиному державному реєстрі юридичних осіб за кодом ЄДРПОУ 33593688.

Товариство згідно з вимогами законодавства України є фінансовою установою, виключним видом діяльності з метою одержання прибутку шляхом надання на власний ризик фінансових кредитів фізичним особам за рахунок власних або залучених коштів, під заставу майна на визначений строк і під процент та надання супутніх послуг Товариства – оцінка заставленого майна відповідно до чинного законодавства та/або умов договору, надання посередницьких послуг зі страхування предмета застави на підставі агентського договору зі страховою компанією та реалізації заставного майна відповідно до чинного законодавства та/або умов договору в тому числі торгівля прийнятими під заставу ювелірними та побутовими виробами.

Товариство надає фінансові кредити під заставу ювелірних виробів із дорогоцінних металів та дорогоцінного каміння та побутових виробів. Для цього Товариство укладає договір з фізичною особою на підставі якого надає грошові кошти в кредит під заставу та з нарахуванням відсотків за користування.

Як фінансова установа Товариство зареєстровано в Державному реєстрі фінансових установ 26.08.2005 р. за реєстраційним № 15101621 (свідоцтво про реєстрацію фінансової установи серія ЛД № 317).

Товариство здійснює діяльність на підставі чинного законодавства України, що регулює діяльність фінансових установ, та нормативно-правових актів Національної Комісії, що здійснює державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг.

Юридична адреса: 03191, м. Київ, вул. Юрія Смолича, 2.

Станом на 31.12.2015 року ПТ «ЛОМБАРД-ДАНКО» має 7 відокремлених підрозділів в м. Києві:

- Ломбардне відділення № 1. Код ЄДРПОУ ВП: 33691698. Місцезнаходження ВП: 03040, м. Київ, Голосіївський район, вул. Васильківська, буд. 8;
- Ломбардне відділення № 2. Код ЄДРПОУ ВП: 33691724. Місцезнаходження ВП: 04210, м. Київ, Оболонський район, вул. Мате Залки, буд. 12/1;
- Ломбардне відділення № 3. Код ЄДРПОУ ВП: 34600821. Місцезнаходження ВП: 03037, м. Київ, Солом'янський район, просп. Червонозоряний, буд. 5;
- Ломбардне відділення № 4. Код ЄДРПОУ ВП: 36285119. Місцезнаходження ВП: 02088, м. Київ, Дарницький район, вул. Леніна, буд. 31;
- Ломбардне відділення № 5. Код ЄДРПОУ ВП: 36645670. Місцезнаходження ВП: 04074, м. Київ, Подільський район, вул. Вишгородська, буд. 21 8;
- Ломбардне відділення № 6. Код ЄДРПОУ ВП: 37413557. Місцезнаходження ВП: 04210, м. Київ, Оболонський район, вул. Героїв Дніпра, буд. 14-Г;
- Ломбардне відділення № 7. Код ЄДРПОУ ВП: 37923920. Місцезнаходження ВП: 02121, м. Київ, Дарницький район, вул. Вербицького, буд. 30-А;

Чисельність працівників на звітну дату: - 22 чол.

Фінансова звітність за рік, що закінчився 31 грудня 2015 року, затверджена для випуску 19 лютого 2016 року і підписана управлінським персоналом в особі генерального директора.

## **1.2 Операційне середовище**

Ринки країн, що розвиваються, включаючи Україну, схильні економічним, політичним, соціальним, судовим і законодавчим ризикам, відмінним від ризиків більш розвинутих ризиків. Як вже відбувалося раніше, очікувані і фактичні фінансові складності країн з економікою, що розвиваються, або збільшення рівня очікуваних ризиків інвестицій в ці країни можуть негативно відобразитися на економіці і інвестиційному кліматі України.

Закони та нормативні акти, що регулюють ведення бізнесу в Україні, як і раніше швидко змінюються. Існує можливість різної інтерпретації податкового, валютного митного законодавства, а інші правові і фіскальні проблеми, з якими стикаються компанії, що здійснюють діяльність в Україні. Майбутній розвиток України в найбільшій мірі залежить від способів економічної, податкової і кредитно-грошової політики держави, прийнятих законів і нормативних актів, а також зміни політичної ситуації в країні.

Несприятливі зміни, пов'язані з системними ризиками в світовій економіці і фінансах, несприятливий чином позначається на доступності і вартості капіталу Товариства, а також в цілому на бізнесі, результатах його діяльності, фінансовому стані і перспективах розвитку.

## **1.3 Принципи складання фінансової звітності**

### *(а) Заява про відповідність*

Фінансова звітність за 2015 рік підготовлена у рамках звітування Товариства за Міжнародними стандартами фінансової звітності (далі – «МСФЗ»).

Фінансова звітність за рік, що закінчився 31 грудня 2015 року, затверджена для випуску 19 лютого 2016 року і підписана управлінським персоналом в особі генерального директора.

З метою формування показників фінансової звітності товариства встановлено кордон суттєвості в розмірі 0,1 тис. грн.

### *(б) Функціональні валюти*

Компанія веде бухгалтерський облік та складає фінансову звітність в українській гривні (грн.), яка є функціональною валютою подання фінансової звітності.

### *(в) Звітний період*

Звітний період включає 12 місяців: з 1 січня по 31 грудня 2015 року.

Проміжна фінансова звітність складається у вигляді стислих фінансових звітів, як передбачається МСБО 34. Стислий пакет фінансових звітів включає Звіт про фінансовий стан (Баланс) та Звіт про сукупні прибутки та збитки (Звіт про фінансові результати) станом на 31.03; 30.06 та 30.09.

### *(г) Принципи оцінки*

Фінансова звітність була підготовлена на основі історичної вартості.

Товариство веде бухгалтерський облік відповідно до національних стандартів бухгалтерського обліку П(С)БО. Фінансова звітність за 2015 рік була підготовлена на основі даних українського бухгалтерського обліку, і була скорегована для приведення у відповідність до МСФЗ. Ці коригування включають в себе рекласифікації для відображення економічної сутності операцій, включаючи рекласифікації деяких активів та зобов'язань, доходів та витрат за відповідними статтями фінансової звітності.

### *(д) Використання оцінок і суджень.*

При підготовці фінансової звітності відповідно до вимог МСФЗ, вироблені судження, оцінки та припущення, що впливають на застосування облікової політики. Допущення і оцінки відносяться в основному до визначення строків експлуатації, оцінці запасів, визнання і зміни забезпечень та вимірювання забезпечень і погашення майбутніх податкових вигод.



Оцінені значення і основні допущення переглядаються на постійній основі. Фактичні суми можуть відрізнятись від допущень і оцінок, якщо бізнес-умови розвиваються не так, як очікувало Товариство на кінець звітного періоду. Як тільки з'явиться нова інформація, різниця відображається в Звіті про фінансові результати, і відповідно змінюються допущення. Зміни оціночних суджень визнаються в тому періоді, в якому здійснено перегляд судження, якщо зміни в оцінках впливають тільки на цей період, або в поточному та наступних періодах, якщо зміни в оцінках впливають на поточний та наступні періоди.

Всі допущення і оцінки ґрунтуються на фактах, відомих на кінець звітного періоду. Вони визначаються на основі найбільш можливого результату майбутнього розвитку бізнесу, включаючи ситуацію в страховому секторі і загальне бізнес-середовище.

### **1.1. Основні принципи облікової політики**

Наступні основні принципи облікової політики були послідовно застосовані до всіх періодів при підготовці фінансової звітності та підготовці початкового звіту про фінансове становище на 1 січня 2013 року в цілях переходу на МСФЗ, якщо інше не зазначено.

Дозволити змінювати Облікову політику, якщо:

- зміняться вимоги Міжнародних стандартів фінансового обліку (МСФЗ), які офіційно оприлюднені на сайті Міністерства фінансів України;
- нові (запропоновані й обґрунтовані фахівцями підприємства) положення Облікової політики забезпечують більш достовірне відображення господарських операцій.

### **1.2. Нові стандарти, зміни в стандартах та інтерпретації**

Нові стандарти та зміни в стандартах та інтерпретаціях починають застосовуватися з дати їх оприлюднення на офіційному сайті Міністерства фінансів України.

## **2. Примітки до Звіту про фінансовий стан (форма №1)**

Нематеріальні активи підприємства обліковуються та відображаються у фінансовій звітності згідно з МСБО 38 «Нематеріальні активи». Нематеріальними активами признаються контрольовані товариством немонетарні активи, які не мають матеріальної форми.

Згідно з МСБО 38 «Нематеріальні активи» в статті «Нематеріальні активи» наводиться собівартість або переоцінена вартість нематеріальних активів, за вирахуванням накопиченої амортизації. Строк корисного використання нематеріальних активів може бути або обмеженим, або невизначеним.

Амортизація нематеріальних активів з обмеженим строком корисного використання розраховується прямолінійним методом протягом цього терміну таким чином: - нематеріальні активи - від 2 до 10 років;

Період і метод нарахування амортизації для нематеріального активу з обмеженим строком корисного використання переглядаються, як мінімум, в кінці кожного звітного періоду. Зміна передбачуваного строку корисного використання або передбачуваної структури споживання майбутніх економічних вигід, утілених в активі, відображається у фінансовій звітності як зміна періоду або методу нарахування амортизації, в залежності від ситуацій, і враховується як зміна облікових оцінок.

Нарахування амортизації нематеріальних активів здійснюється на щомісячній основі. Нематеріальні активи з невизначеним строком корисного використання не амортизуються, а тестуються на знецінення щорічно або окремо, або на рівні підрозділів, що генерують грошові потоки. Строк корисного використання нематеріального активу з невизначеним терміном використання переглядається щорічно з метою визначення того, наскільки прийнятно продовжувати відносити даний актив в категорію активів з невизначеним строком корисного використання. Якщо це неприйнятно, зміна оцінки строку корисного використання з невизначеного на обмежений термін - здійснюється на

перспективній основі.

Нематеріальні активи обліковуються по історичній вартості, з урахуванням необхідних витрат по доведенню до придатного до використання стану.

При аналізі об'єктів нематеріальних активів Товариства, активів що не відповідають умовам визнання об'єктів нематеріальних активів на звітну дату немає.

Первісна вартість нематеріальних активів на 01.01.2015 р. дорівнює 8 тис. грн., на 31.12.2015 р. - 8 тис. грн., Накопичена амортизація нематеріальних активів на 01.01.2015 р. становить 5 тис. грн., на 31.12.2015р. - 6 тис. грн.

Основні засоби підприємства обліковуються та відображаються у фінансовій звітності у відповідності до МСБО 16 «Основні засоби».

Основні засоби зараховуються на баланс по їх фактичній собівартості.

Основним засобом визнавати актив, якщо очікуваний термін його корисного використання (експлуатації), установлений засіданням виробничої комісії, більше року (або операційного циклу, якщо він більше року), а первісна вартісна оцінка якого дорівнює або перевищує **6000** грн.

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

На 01.01.2015 р. первісна вартість **становила 234** тис. грн., на 31.12.2015 р. **складає 278** тис. грн., Накопичена амортизація на початок 2015 року складає 142 тис. грн., станом на 31.12.2015 р. - **190 тис.грн**, -незавершених капітальних інвестицій на початок року не було-на кінець куплено касовий апарат,та не введено в експлуатацію-10тис,грн., Для цілей обліку та амортизації основні засоби класифікуються по групах основних засобів:

1. Машини та обладнання;
2. Інструменти, прилади, інвентар (меблі);
3. Інші основні засоби

Основні засоби приймаються до обліку в момент переходу до підприємства права власності та відображаються на рахунку «Основні засоби до вводу в експлуатацію». При вводі в експлуатацію основні засоби переводяться на рахунок «Основні засоби». Основні засоби обліковуються по історичній вартості придбання, з урахуванням необхідних витрат по приведенню до стану придатного до використання.

Нарахування амортизації на основні засоби здійснюється методом рівномірного списання, суть якого полягає в тому, що первісна вартість об'єкта основних засобів, або його вартість після переоцінки, рівномірно зменшується до його залишкової (ліквідаційної) вартості за встановлений період його експлуатації.

Для цілей бухгалтерського обліку та фінансової звітності амортизацію кожного окремого об'єкта основних засобів здійснювати безперервно, щомісяця протягом строку його корисного використання. На період реконструкції, модернізації, добудови, дообладнання та консервації об'єкта нарахування амортизації призупиняється на весь термін вище перелічених подій.

Сума дебіторської заборгованості включає наступні статті:

- **дебіторська заборгованість за виданими авансами на 01.01.2015 р. - 34 тис.грн., на 31.12.2015 р., - 44 тис. грн.,**
- Інша поточна дебіторська заборгованість включає суми заборгованості за розрахунками за виданими кредитами **на 01.01.2015 р. 2 311 тис. грн., на 31.12.2015 року 3481 тис. грн.,**
- **Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги складає на 01.01.2015 р. –95 тис. грн., на 31.12.2015 р. - 145 тис грн.**

При проведенні аналізу дебіторської заборгованості станом на звітну дату не було виявлено

простроченої дебіторської заборгованості, тому не було сформовано резерв сумнівної дебіторської заборгованості. Поточна заборгованість покупців і замовників обліковуються за очікуваною вартістю реалізації.

Для цілей бухгалтерського обліку до грошових коштів відносяться гроші у будь-якій формі: грошова готівка, поточні рахунки у банках. Фінансова звітність Товариства складається у національній валюті України - гривні, яка є функціональною валютою. Стаття «Грошові кошти та їх еквіваленти» включає суму грошових коштів в національній валюті в сумі: на 01.01.2015 р. **211** тис.грн., на 31.12.2015 р. **279** тис. грн., що включають у тому числі грошові кошти в касі: на 01.01.2015 р. - **208** тис. грн., на 31.12.2015р. - **277** тис. грн.

Інші оборотні активи на 01.01.2015 р. **60** тис. грн, на кінець 2015 року становлять **0** тис.грн. Згідно концептуальної основи МСФЗ, у даному звіті не передбачено відображення статті «Витрати майбутніх періодів».

Розмір Статутного капіталу Товариства на 31.12.2015 р. не змінювався та становить 1 000 тис. грн. За статтею «Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)» на 01.01.2015 р. значиться нерозподіленого прибутку – **1804** тис. грн., на 31.12.2015 р. – **2678** тис. грн.

Резервний капітал на 01.01.2015 р., **73** тис. грн., на 31.12.2015 р. **120** тис. грн.

Товариством було проведено дооцінку замартизованих основних засобів, тому що вони ще використовуються в діяльності Товариства, рішення про дооцінку закріплена в наказі Товариства, дооцінка відображається в балансі в строчці 1405-капітал в дооцінках та в звіті про фінансові результати – строчка 2400 -27 тис.грн.

Кредиторської заборгованості щодо якої існує ризик невиконання зобов'язань не має.

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

### **3. Примітки до Звіту про сукупний дохід ( форма №2)**

Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт послуг) становить за 2015 рік 1 166 тис. грн.,

Інші операційні доходи (пеня) становлять: за 2015 рік – 4581 тис. грн.

Згідно з МСФЗ 1 розкриваємо додаткову інформацію про характер адміністративних витрат.

Адміністративні витрати за 2015 рік склали 1 180 тис.грн. в тому числі включають витрати по таких статтях (тис. грн.):

- Заробітна плата – 380;
- Відрахування на заробітну плату –129;
- Амортизація – 8;
- Оплата послуг банку – 5;
- Інші витрати (оренда приіщення) – 266 ( з них юридичні послуги 140 тис.грн.), послуги інформатизації 38 тис.грн., затрати на зв'язок 7 тис.грн., затрати на обслуговування техніки 10 тис.грн., матеріальні витрати 6 тис.грн., бензин-97, інше - 234 тис грн.)

Згідно з МСФЗ 1 розкриваємо додаткову інформацію про характер витрат на збут. За 2015 рік витрати на збут склали 2 299 тис. грн., в тому числі включають витрати по таких статтях (тис.грн.):

**Заробітна плата – 587;**

- Відрахування на заробітну плату –214; амортизація-41 тис грн.,

- Інші витрати (послуги сторонніх організацій) – 660; ( з них затрати на оренду - 660 тис.грн.) охорона-675тис.грн.обсугування РРО- 7 тис.грн.,( інші витрати - 115 тис.грн.)

Згідно з МСФЗ 1 «Подання фінансової звітності», що визначає терміни «інший сукупний прибуток» та «загальний сукупний прибуток» наводимо такі дані:

Інші операційні витрати на за 2015 рік складають **128** тис. грн. та включають витрати по таким статтям:

Вода для саннорм- 1 тис.грн., ліквідація банку - 24 тис.грн, везерви відпусток- 75 тис,грн.,інші-28 тис грн.

Витрати з податку на прибуток за 2015 рік склали 204 тис. грн., Собівартість реалізованої продукції 1007 тис. грн. Чистий фінансовий результат за 2015 рік складає – прибуток в сумі 929 тис.грн., відповідний показник за 2014 рік **становить 27 тис. грн.**

Інший сукупний прибуток (збиток) на звітні дати становить 27 тис .грн.

Загальний сукупний прибуток за звітний період становить 956 тис. грн., та 27 тис. грн. за минулий період відповідно.

Розділ IV не заповнюється. Акції не розміщені.

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

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

Чистий рух грошових коштів від операційної діяльності за звітний період становить – (плюс) 78 тис. грн., а за попередній рік відповідний показник склав (мінус) 84 тис. грн.

Чистий рух грошових коштів від фінансової діяльності за 2015 рік (не включає сплату дивідендів) та становить - 0 тис. грн. Аналогічний показник за 2014 рік – становить - 0 тис. грн.

Залишок коштів на кінець 2015 року становить 279 тис. грн., в той час на кінець 2014року даний показник становив 211 тис. грн., чистий рух коштів 68 тис. грн.

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

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

На початок 2015 р. непорозділений прибуток становить 1 804 тис. грн. резервний капітал 73 тис. грн., статутний капітал 1 000 тис грн. Чистий прибуток за 2015 р. становить 929 тис. грн.

В 2015 р. розподіл прибутку - відрахування до резервного капіталу – 47 тис. грн.

На кінець 2015р. власний капітал Товариства складається зі статутного капіталу – 1 000 тис. грн., накопичених нерозподілених прибутків: 2678 тис. грн., резервний капітал становить 120 тис.грн.,інший сукупний дохід за звітний період(дооцінка необоротних активів)-27тис грн.,

Зареєстрований статутний капітал становить 1 000 тис. грн., який станом на 31.12.2015 р. неоплачений в розмірі 275 тис. грн. Розмір статутного капіталу Товариства не змінювався у 2015 році.

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

## 6. Податок на прибуток

Показники, тис. грн.	2014 рік	2015 рік
Поточний податок на прибуток	(23)	(204)
Відстрочений податок на прибуток	0	0
Витрати з податку на прибуток	(23)	(204)

## 7. Операції з пов'язаними сторонами.

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

Засновниками Товариства є фізичні особи:

Даниленко О.О. – частка в зареєстрованому капіталі 50%;

Даниленко М.О. – частка в зареєстрованому капіталі 50%.

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

Упродовж 2015 року засновником (учасником) Товариства поточні виплати (дивіденди) не проводилися, за минулий рік (2014 рік) виплата дивідендів не виплачувалась.

Упродовж 2015 року управлінським персоналом одержані від Товариства поточні виплати (заробітна плата, відпускні, розрахунки за передані товари) в сумі 509 тис. грн., за минулий період (2014 рік) 464 тис. грн., заборгованість за цими виплатами відсутня.

### Події, що відбулися після звітної дати.

Оцінка подій, що мали місце після дати балансу до 19 лютого 2016 року, дати, на яку ця звітність підготовлена до випуску, та дійшла висновку, що питання, які вимагають розкриття, відсутні.

## 8. Сезонний характер діяльності.

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

Директор

Даниленко В.В.

Головний бухгалтер

Янковська В.А.

## Звіт про склад активів ломбарду

ПТ "Ломбард-Данко"

За період рік 2015 р.

Тис. грн, з одним десятковим знаком

Активи	Код рядка	Початок звітнього періоду	Кінець звітнього періоду
Основні засоби, інші необоротні матеріальні активи, нематеріальні активи (залишкова вартість):	010	95,1	100
Довгострокові фінансові інвестиції, які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств:	020		
Грошові кошти:	030	211,1	278,6
Запаси:	040	9,6	9,2
Векселі отримані:	050		
Дебіторська заборгованість:	060	2508,5	3670,6
за наданими фінансовими кредитами:	061	2310,7	3481,2
за нарахованими відсотками за наданими фінансовими кредитами:	062		
за розрахунками зі страховими компаніями:	063		
за платежами до бюджету:	064	8	
інша дебіторська заборгованість:	065	189,8	189,4
Витрати майбутніх періодів:	070		
Усього активів:	080	2824,3	4058,4
Пасиви	Код рядка	Початок звітнього періоду	Кінець звітнього періоду
Капітал:	090	797,8	872
статутний капітал:	091	1000	1000
пайовий капітал:	092		
додатковий вкладений капітал:	093		
інший додатковий капітал:	094		27,2
резервний капітал:	095	73,3	120,3
неоплачений капітал:	096	-275,5	-275,5
вилучений капітал:	097		
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток):	100	1803,9	2678,4
Власний капітал, усього:	110	2601,7	3550,4
Залучені кошти на платній та безоплатній основі,:	120	0	0
від банків:	121		
від юридичних осіб:	122		
від фізичних осіб:	123		
Зобов'язання за розрахунками:	130	222,6	508
зі страховими компаніями:	131		
з бюджетом та позабюджетними фондами:	132	37,7	233,1
з учасниками:	133		
інші кредитори:	134	184,9	274,9
Векселі видані:	140		
Доходи майбутніх періодів:	150		
Усього пасивів:	160	2824,3	4058,4

Керівник \_\_\_\_\_ Даниленко Вікторія Вікторівна

Головний бухгалтер \_\_\_\_\_ Янковська Віра Андріївна

М.П

Дата подання звіту

# Звіт про діяльність ломбарду

ПТ "Ломбард-Данко"

За період рік 2015 р.

Тис. грн, з одним десятковим знаком

Показник	Код рядка	Звітний квартал	3 початку періоду
<b>1. Дані про кредитну діяльність</b>			
Сума наданих фінансових кредитів під заставу:	010	3881,5	16072,5
виробів із дорогоцінних металів та дорогоцінного каміння:	011	3013,5	12728,8
побутової техніки:	012	868	3343,7
автомобілів:	013		
нерухомості:	014		
цінних паперів:	015		
немайнових прав:	016		
іншого майна:	017		
Оціночна вартість майна, прийнятого в заставу:	020	4789,6	19793
Сума погашених фінансових кредитів:	030	3848,1	14902
погашено за рахунок майна, наданого в заставу:	031	267,6	1051,2
Сума нарахованих процентів за користування фінансовими кредитами:	040	1279,3	4492,7
Сума погашених процентів за користування фінансовими кредитами:	050		
погашено за рахунок майна, наданого в заставу:	051		
Сума отриманої неустойки за прострочення зобов'язань за наданими фінансовими кредитами:	060	28,1	88,1
погашено за рахунок майна, наданого у заставу:	061		
Кошти, повернуті ломбардом заставодавцю:	070		
Загальна сума отриманого доходу:	080	1314,3	4740,7
нараховані проценти за користування фінансовими кредитами:	081	1279,3	4492,7
нарахована неустойка за прострочення зобов'язань за наданими фінансовими кредитами:	082	28,1	88,1
дохід, отриманий від реалізації майна, наданого в заставу (за винятком ПД В):	083	6,6	159,6
від операцій за зберігання майна:	084		
від надання послуг з оцінки майна:	085		
за агентськими договорами зі страховими компаніями:	086		
від коштів, розміщених на депозитних рахунках у банках:	087		
інші доходи:	088	0,3	0,3
<b>2. Дані про доходи та витрати</b>			
Загальна сума витрат:	090	1150,2	3811,2
витрати на заробітну плату:	091	253,3	966,9
витрати на оренду:	092	201,8	785,6
витрати на охорону:	093	168,8	674,7
витрати на страхування:	094	90,4	343,4
витрати на рекламу та маркетингові послуги:	095	30,1	37,6
юридичні послуги:	096	50	140
витрати на формування резерву для покриття ризиків:	097	75,2	75,2
фінансові витрати:	098		
інші витрати:	099	280,6	787,8
<b>3. Статистична інформація</b>			
Кількість наданих фінансових кредитів під заставу:	100	12062	49828
виробів із дорогоцінних металів та дорогоцінного каміння:	101	7700	31297
побутової техніки:	102	4362	18531
автомобілів:	103		
нерухомості:	104		
цінних паперів:	105		

немайнових прав:	106		
іншого майна:	107		
Кількість договорів, погашених за рахунок майна, наданого в заставу:	108	586	2294
Середньозважена річна процентна ставка за фінансовими кредитами:	109	251	252

*Керівник* \_\_\_\_\_ *Даниленко Вікторія Вікторівна*

*Головний бухгалтер* \_\_\_\_\_ *Янковська Віра Андріївна*

*М.П*

**Дата подання звіту**