

«ЛОМБАРД «КОНСТАНТ» (ПП «ЮВЕЛІРНИЙ ДІМ КОНСТАНТА» І КОМПАНІЯ) ПОВНЕ ТОВАРИСТВО

ЄДРПОУ: 37594580

Дата державної реєстрації: 28 березня 2011 року

Свідоцтво Держфінпослуг про реєстрацію фінансової установи: ЛД № 533 від 14.07.2011 року

Керівник: Перехрест Руслан Юрійович

Головний бухгалтер: Товариство з обмеженою відповідальністю «Аудиторська фірма «Максимум»

Адреса: 95011, Автономна Республіка Крим, м. Сімферополь, вул. Самокиша, буд. 5, корпус Б, офіс 1

Тел./Факс: (0652) 60-03-70

Електронна пошта: infokonstant@gmail.com

Сайт: konstant.com.ua

Аудиторська компанія, що підтвердила звітність: Товариство з обмеженою відповідальністю

«Аудиторська фірма «ЄВК-АУДИТ»

Свідоцтво аудиторської компанії (видане Аудиторською палатою України): № 4400 від 30.11.2010 р.

Свідоцтво аудиторської компанії (видане Держфінпослуг): серія А № 001025 від 12.04.2005 р.

БАЛАНС на 31 грудня 2011 р.

Форма №1 за ДКУД 1801001

АКТИВ	Код рядка	На поча- ток звітно- го періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи:			
залишкова вартість	010	-	26
первісна вартість	011	-	28
накопичена амортизація	012	-	(2)
Незавершені капітальні інвестиції	020	-	-
Основні засоби:			
залишкова вартість	030	-	77
первісна вартість	031	-	82
знос	032	(-)	(5)
Довгострокові біологічні активи:			
справедлива (залишкова) вартість	035	-	-
первісна вартість	036	-	-
накопичена амортизація	037	(-)	(-)
Довгострокові фінансові інвестиції:			
які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	040	-	-
інші фінансові інвестиції	045	-	-
Довгострокова дебіторська заборгованість	050	-	-
Справедлива (залишкова) вартість інвестиційної нерухомості	055	-	-
Первісна вартість інвестиційної нерухомості	056	-	-
Знос інвестиційної нерухомості	057	(-)	(-)
Відстрочені податкові активи	060	-	-
Гудвіл	065	-	-
Інші необоротні активи	070	-	-
Усього за розділом I	080	-	103
II. Оборотні активи			
Виробничі запаси	100	-	9
Поточні біологічні активи	110	-	-
Незавершене виробництво	120	-	-
Готова продукція	130	-	-
Товари	140	-	-
Векселі одержані	150	-	-
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги:			
чиста реалізаційна вартість	160	-	-
первісна вартість	161	-	-
резерв сумнівних боргів	162	(-)	(-)
Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом	170	-	-
за виданими авансами	180	-	-
із нарахованих доходів	190	-	33
із внутрішніх розрахунків	200	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	210	-	618

БАЛАНС (Продовження)

	1	2	3	4
Поточні фінансові інвестиції		220	-	-
Грошові кошти та їх еквіваленти:				
в національній валюті		230	-	45
у т.ч. в касі		231	-	45
в іноземній валюті		240	-	-
Інші оборотні активи		250	-	-
Усього за розділом II		260	-	705
III. Витрати майбутніх періодів		270	-	-
IV. Необоротні активи та групи вибуття		275	-	-
БАЛАНС		280	-	808
ПАСИВ				
	1	2	3	4
I. Власний капітал				
Статутний капітал		300	-	1 000
Пайовий капітал		310	-	-
Додатковий вкладений капітал		320	-	-
Інший додатковий капітал		330	-	-
Резервний капітал		340	-	-
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)		350	-	(323)
Неоплачений капітал		360	(-)	(260)
Вилучений капітал		370	(-)	-
Усього за розділом I		380	-	417
II. Забезпечення наступних витрат і платежів				
Забезпечення виплат персоналу		400	-	-
Інші забезпечення		410	-	-
		415	-	-
		416	(-)	(-)
		417	-	-
		418	-	-
Цільове фінансування		420	-	-
Усього за розділом II		430	-	-
III. Довгострокові зобов'язання				
Довгострокові кредити банків		440	-	-
Інші довгострокові фінансові зобов'язання		450	-	-
Відстрочені податкові зобов'язання		460	-	-
Інші довгострокові зобов'язання		470	-	-
Усього за розділом III		480	-	-
IV. Поточні зобов'язання				
Короткострокові кредити банків		500	-	-
Поточна заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями		510	-	-
Векселі видані		520	-	-
Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги		530	-	332
Поточні зобов'язання за розрахунками:				
з одержаних авансів		540	-	-
з бюджетом		550	-	6
з позабюджетних платежів		560	-	-

ПТ «Ломбард «Констант»

Б А Л А Н С (Продовження)

1	2	3	4
зі страхування	570	-	2
з оплати праці	580	-	7
з учасниками	590	-	-
із внутрішніх розрахунків	600	-	-
Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами та групами вибуття, утримуваними для продажу	605	-	-
Інші поточні зобов'язання	610	-	44
Усього за розділом IV	620	-	391
V. Доходи майбутніх періодів	630	-	-
БАЛАНС	640	-	808

ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ за 2011 р.

Форма №2 за ДКУД 1801003

I. Фінансові результати

Стаття	Код рядка	За звітний період	За попередній період
1	2	3	4
Дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	010	231	-
Податок на додану вартість	015	(-)	(-)
Акцизний збір	020	(-)	(-)
Інші податки, збори та обов'язкові платежі, вираховані з доходу	025	(-)	(-)
Інші вирахування з доходу	030	(-)	(-)
Чистий дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	035	231	-
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	040	(-)	(-)
Загальновиробничі витрати	045	-	-
Валовий :			
прибуток	050	231	-
збиток	055	(-)	(-)
Інші операційні доходи	060	7	-
Дохід від первісного визнання біологічних активів і с/г продукції	061	-	-
Адміністративні витрати	070	(529)	(-)
Витрати на збут	080	(30)	(-)
Інші операційні витрати	090	(-)	(-)
Витрати від первісного визнання біологічних активів і с/г продукції	091	-	-
Фінансові результати від операційної діяльності:			
прибуток	100	-	-
збиток	105	(321)	(-)
Дохід від участі в капіталі	110	-	-
Інші фінансові доходи	120	3	-
Інші доходи	130	-	-
Фінансові витрати	140	(-)	(-)
Втрати від участі в капіталі	150	(-)	(-)
Інші витрати	160	(-)	(-)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	165	-	-
Фінансові результати від звичайної діяльності до оподаткування:			
прибуток	170	-	-
збиток	175	(318)	(-)
Фінансові результати від припиненої діяльності після оподаткування та/або прибуток або збиток від переоцінки необоротних активів та груп вибуття:			
прибуток	176	-	-
збиток	177	(-)	(-)
Податок на прибуток від звичайної діяльності	180	(5)	(-)
Дохід з податку на прибуток від звичайної діяльності	185	-	-
Фінансові результати від звичайної діяльності:			
прибуток	190	-	-
збиток	195	(323)	(-)
Надзвичайні:			
доходи	200	-	-
витрати	205	(-)	(-)
Податки з надзвичайного прибутку	210	(-)	(-)
Чистий:			
прибуток	220	-	-
збиток	225	(323)	(-)
Забезпечення матеріального заохочення	226	-	-

II. Елементи операційних витрат

Найменування показника	Код рядка	За звітний період	За попередній період
1	2	3	4
Матеріальні затрати	230	145	-
Витрати на оплату праці	240	89	-
Відрахування на соціальні заходи	250	33	-
Амортизація	260	7	-

ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ (Продовження)

1	2	3	3
Інші операційні витрати	270	285	-
Разом	280	559	-
III. Розрахунок показників прибутковості акцій			
Назва статті	Код рядка	За звітний період	За попередній період
1	2	3	4
Середньорічна кількість простих акцій	300	-	-
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	310	-	-
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	320	-	-
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	330	-	-
Дивіденди на одну просту акцію	340	-	-

ЗВІТ ПРО РУХ ГРОШОВИХ КОШТІВ за 2011 р.

Форма №3 Код за ДКУД 1801004

Стаття	Код	За звітний період	За попередній період
1	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	010	199	-
Погашення векселів одержаних	015	-	-
Покупців і замовників авансів	020	-	-
Повернення авансів	030	1	-
Установ банків відсотків за поточними рахунками	035	-	-
Бюджету податку на додану вартість	040	-	-
Повернення інших податків і зборів (обов'язкових платежів)	045	-	-
Отримання субсидій, дотацій	050	-	-
Цільового фінансування	060	-	-
Боржників неустойки (штрафів, пені)	070	6	-
Інші надходження	080	1 998	-
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	090	(175)	(-)
Авансів	095	-	-
Повернення авансів	100	-	-
Працівникам	105	(66)	(-)
Витрат на відрядження	110	-	-
Зобов'язань з податку на додану вартість	115	-	-
Зобов'язань з податку на прибуток	120	-	-
Відрахувань на соціальні заходи	125	(33)	(-)
Зобов'язань з інших податків і зборів (обов'язкових платежів)	130	(12)	(-)
Цільових внесків	140	-	-
Інші витрачання	145	(2 617)	(-)
Чистий рух коштів до надзвичайних подій	150	(699)	(-)
Рух коштів від надзвичайних подій	160	-	-
Чистий рух коштів від операційної діяльності	170	(699)	(-)
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Реалізація:			
фінансових інвестицій	180	-	-
необоротних активів	190	-	-
майнових комплексів	200	-	-
Отримані відсотки	210	3	-
дивіденди	220	-	-
Інші надходження	230	1	-
Придбання:			
фінансових інвестицій	240	(-)	(-)
необоротних активів	250	(-)	(-)
майнових комплексів	260	(-)	(-)
Інші платежі	270	-	-
Чистий рух коштів до надзвичайних подій	280	4	-
Рух коштів від надзвичайних подій	290	-	-
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	300	4	-
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження власного капіталу	310	740	-
Отримані позики	320	-	-
Інші надходження	330	-	-
Погашення позик	340	(-)	(-)
Сплачені дивіденди	350	(-)	(-)
Інші платежі	360	(-)	(-)
Чистий рух коштів до надзвичайних подій	370	740	-
Рух коштів від надзвичайних подій	380	-	-
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	390	740	-
Чистий рух коштів за звітний період	400	45	-
Залишок коштів на початок року	410	-	-
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	420	-	-
Залишок коштів на кінець року	430	45	-

ПТ «Ломбард «Констант»

ЗВІТ ПРО ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ
за 2011 рік

Форма № 4 Код за ДКУД 1801005

Стаття	Код	Статутний капітал	Пайовий капітал	Додатковий вкладений капітал	Інший додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Разом
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Залишок на початок року	010	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Коригування :										
Зміна облікової політики	020	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	030	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	040	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований залишок на початок року	050	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Переоцінка активів :										
Дооцінка основних засобів	060	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Уцінка основних засобів	070	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка незавершеного будівництва	080	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Уцінка незавершеного будівництва	090	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка нематеріальних активів	100	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Уцінка нематеріальних активів	110	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	120	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	130	-	-	-	-	-	(323)	-	-	(323)
Розподіл прибутку :										
Виплати власникам (дивіденди)	140	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Спрямування прибутку до статутного капіталу	150	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Відрахування до резервного капіталу	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	170	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Внески учасників :										
Внески до капіталу	180	1 000	-	-	-	-	-	(1 000)	-	-
Погашення заборгованості з капіталу	190	-	-	-	-	-	-	740	-	740
Емісійний дохід та інший вкладений капітал	200	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення капіталу :										
Викуп акцій (часток)	210	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Перепродажа викуплених акцій (часток)	220	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Анулювання викуплених акцій (часток)	230	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення частки в капіталі	240	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Зменшення номінальної вартості акцій	250	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі:										
Списання невідшкодованих збитків	260	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Безкоштовно отримані активи	270	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	280	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом змін в капіталі	290	1 000	-	-	-	-	(323)	(260)	-	417
Залишок на кінець року	300	1 000	-	-	-	-	(323)	(260)	-	417

ПРИМІТКИ
до річної фінансової звітності
за 2011 р.

Форма N 5 Код за ДКУД 1801008

I. Нематеріальні активи

Групи нематеріальних активів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка +, уцінка -)		Вибуло за рік		Нараховано амортизації за рік	Втрати від зменшення корисності за рік	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року	
		первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація		первісної (переоціненої) вартості	накопиченої амортизації	первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація			первісної (переоціненої) вартості	накопиченої амортизації	первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Права користування природними ресурсами	010	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права користування майном	020	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права на знаки для товарів і послуг	030	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права на об'єкти промислової власності	040	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авторські та суміжні з ними права	050	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	060	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші нематеріальні активи	070	-	-	28	-	-	-	-	2	-	-	-	28	2
Разом	080	-	-	28	-	-	-	-	2	-	-	-	28	2
Гудвіл	090	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3 рядка 080 графа 14

вартість нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності

(081) _____

вартість оформлених у заставу нематеріальних активів

(082) _____

вартість створених підприємством нематеріальних активів

(083) _____

Із рядка 080 графа 5
Із рядка 080 графа 15

вартість нематеріальних активів, отриманих за рахунок

(084) _____

цільових асигнувань
накопичена амортизація нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності

(085) _____

ПТ «Ломбард «Констант»

II. Основні засоби

Групи основних засобів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка +, уцінка -)		Вибуло за рік		Нараховано амортизації за рік	Втрати від зменшення корисності	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року		у тому числі			
		первісна (переоцінена) вартість	знос		первісної (переоціненої) вартості	зносу	первісна (переоцінена) вартість	знос			первісної (переоціненої) вартості	зносу	первісна (переоцінена) вартість	зносу	одержані за фінансовою орендою		передані в оперативну оренду	
															первісна (переоцінена) вартість	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
Земельні ділянки	100	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвестиційна нерухомість	105	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капітальні витрати на поліпшення земель	110	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Будинки, споруди та передавальні пристрої	120	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машини та обладнання	130	-	-	82	-	-	-	-	-	-	-	-	82	5	-	-	-	-
Транспортні засоби	140	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	150	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Тварини	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Багаторічні насадження	170	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші основні засоби	180	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Бібліотечні фонди	190	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Малоцінні необоротні матеріальні активи	200	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Тимчасові (нетитульні) споруди	210	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Природні ресурси	220	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвентарна тара	230	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предмети прокату	240	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші необоротні матеріальні активи	250	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом	260	-	-	82	-	-	-	-	-	-	-	-	82	5	-	-	-	-

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

III. Капітальні інвестиції

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року	
			довгострокові	поточні
1	2	3	4	5
Капітальне будівництво	280	-	-	-
Придбання (виготовлення) основних засобів	290	82	-	-
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	300	-	-	-
Придбання (створення) нематеріальних активів	310	28	-	-
Придбання (вирощування) довгострокових біологічних активів	320	-	-	-
Інші	330	-	-	-
Разом	340	110	-	-

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

IV. Фінансові інвестиції (Продовження)

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року	
			довгострокові	поточні
1	2	3	4	5
дочірні підприємства	360	-	-	-
спільну діяльність	370	-	-	-
Б. Інші фінансові інвестиції в:				
частки і паї у статутному капіталі інших підприємств	380	-	-	-
акції	390	-	-	-
облігації	400	-	-	-
інші	410	-	-	-
Разом (розд. А + розд. Б)	420	-	-	-

3 рядка 045 графа 4	Інші довгострокові фінансові інвестиції відображені:		
Балансу	за собівартістю	(421)	-
	за справедливою вартістю	(422)	-
	за амортизованою собівартістю	(423)	-

IV. Фінансові інвестиції

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року	
			довгострокові	поточні
1	2	3	4	5
А. Фінансові інвестиції за методом участі в капіталі в:				
асоційовані підприємства	350	-	-	-

3 рядка 220 графа 4	Поточні фінансові інвестиції відображені:		
Балансу	за собівартістю	(424)	-
	за справедливою вартістю	(425)	-
	за амортизованою собівартістю	(426)	-

ПТ «Ломбард «Констант»

V. Доходи і витрати

Найменування показника	Код рядка	Доходи	Витрати
1	2	3	4
А. Інші операційні доходи і витрати			
Операційна оренда активів	440	-	-
Операційна курсова різниця	450	-	-
Реалізація інших оборотних активів	460	-	-
Штрафи, пені, неустойки	470	6	-
Утримання об'єктів житлово-комунального і соціально-культурного призначення	480	-	-
Інші операційні доходи і витрати	490	1	-
у тому числі:			
відрахування до резерву сумнівних боргів	491	X	-
непродуктивні витрати і втрати	492	X	-
Б. Доходи і втрати від участі в капіталі за інвестиціями в:			
асоційовані підприємства	500	-	-
доірні підприємства	510	-	-
спільну діяльність	520	-	-
В. Інші фінансові доходи і витрати			
Дивіденди	530	-	X
Проценти	540	X	-
Фінансова оренда активів	550	-	-
Інші фінансові доходи і витрати	560	3	-
Г. Інші доходи і витрати			
Реалізація фінансових інвестицій	570	-	-
Доходи від об'єднання підприємств	580	-	-
Результат оцінки корисності	590	-	-
Неопераційна курсова різниця	600	-	-
Безоплатно одержані активи	610	-	X
Списання необоротних активів	620	X	-
Інші доходи і витрати	630	-	-

Товарообмінні (бартерні) операції з продукцією (товарами, роботами, послугами) (631) -

Частка доходу від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) за товарообмінними (бартерними) контрактами з пов'язаними сторонами (632) -%

3 рядків 540-560 Фінансові витрати, уключені до собівартості продукції гр.4 основної діяльності (633) -

VI. Грошові кошти

Найменування показника	Код рядка	На кінець року
1	2	3
Каса	640	45
Поточний рахунок банку	650	-
Інші рахунки в банку (акредитиви, чекові книжки)	660	-
Грошові кошти в дорозі	670	-
Еквіваленти грошових коштів	680	-
Разом	690	45

Із рядка 070 гр.

4 Балансу Грошові кошти, використання яких обмежено (691) -

VII. Забезпечення і резерви

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

VII. Забезпечення і резерви (Продовження)

Види забезпечень і резервів	Код рядка	Залишок на початок року	Збільшення за звітний рік		Використано у звітному році	Сторновано невикористану суму у звітному році	Сума очікуваного відшкодування витрат іншою стороною, що врахована при оцінці забезпечення	Залишок на кінець року
			нараховано (створено)	додаткові відрахування				
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Резерв сумнівних боргів	775	-	-	-	-	-	-	-
Разом	780	-	-	-	-	-	-	-

VIII. Запаси

Найменування показника	Код рядка	Балансова вартість на кінець року	Переоцінка за рік	
			збільшення чистої вартості реалізації*	уцінка
1	2	3	4	5
Сировина і матеріали	800	8	-	-
Купівельні напівфабрикати та комплектуючі вироби	810	-	-	-
Паливо	820	-	-	-
Тара і тарні матеріали	830	-	-	-
Будівельні матеріали	840	-	-	-
Запасні частини	850	-	-	-
Матеріали сільськогосподарського призначення	860	-	-	-
Поточні біологічні активи	870	-	-	-
Малоцінні та швидкозношувані предмети	880	1	-	-
Незавершене виробництво	890	-	-	-
Готова продукція	900	-	-	-
Товари	910	-	-	-
Разом	920	9	-	-

Із рядка 920

графа 3

Балансова вартість запасів:

відображених за чистою вартістю реалізації (921) -

переданих у переробку (922) -

оформлених в заставу (923) -

переданих на комісію (924) -

Активи на відповідальному зберіганні - рахунок 02 (925) -

3 рядка 275 графа

4 Балансу Запаси, призначені для продажу (926) -

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

IX. Дебіторська заборгованість

Найменування показника	Код рядка	Всього на кінець року	в т.ч. за строками непогашення		
			до 12 місяців	від 12 до 18 місяців	від 18 до 36 місяців
1	2	3	4	5	6
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	940	-	-	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	950	618	-	-	-

Списано у звітному році безнадійної дебіторської заборгованості (951) -

Із рядків 940 і 950 графа 3 заборгованість з пов'язаними сторонами (952) -

X. Нестачі і втрати від псування цінностей

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

XI. Будівельні контракти

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Дохід за будівельними контрактами за звітний рік	1110	-
Заборгованість на кінець звітного року:		
валова замовників	1120	-
валова замовникам	1130	-
з авансів отриманих	1140	-

ПТ «Ломбард «Констант»

XI. Будівельні контракти (Продовження)

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Сума затриманих коштів на кінець року	1150	-
Вартість виконаних субпідрядниками робіт за незавершеними будівельними контрактами	1160	-

XII. Податок на прибуток

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Поточний податок на прибуток	1210	5
Відстрочені податкові активи: на початок звітного року	1220	-
на кінець звітного року	1225	-
Відстрочені податкові зобов'язання: на початок звітного року	1230	-
на кінець звітного року	1235	-
Включено до звіту про фінансові результати - усього	1240	5
у тому числі: поточний податок на прибуток	1241	5
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1242	-
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1243	-
Відображено у складі власного капіталу - усього	1250	-
у тому числі: поточний податок на прибуток	1251	-
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1252	-
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1253	-

XIII. Використання амортизаційних відрахувань

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Нараховано за звітний рік	1300	7
Використано за рік - усього	1310	-
в тому числі на: будівництво об'єктів	1311	-
придбання (виготовлення) та поліпшення основних засобів з них машини та обладнання	1312	-
придбання (створення) нематеріальних активів	1314	-
погашення отриманих на капітальні інвестиції позик	1315	-
	1316	-
	1317	-

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

Найменування показника	Код рядка	Вартість первісного визнання	Витрати, пов'язані з біологічними перетвореннями	Результат від первісного визнання		Уцінка	Виручка від реалізації	Собівартість реалізації	Фінансовий результат прибуток +, збиток -
				дохід	витрати				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Продукція та додаткові біологічні активи рослинництва - усього	1500	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-
в тому числі:									
зернові і зернобобові	1510	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-
з них: пшениця	1511	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-
соя	1512	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-
соняшник	1513	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-
ріпак	1514	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-
цукрові буряки (фабричні)	1515	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-
картопля	1516	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-
плоди (зерняткові, кісточкові)	1517	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-
інша продукція рослинництва	1518	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-
додаткові біологічні активи рослинництва	1519	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-
Продукція та додаткові біологічні активи тваринництва - усього	1520	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-
в тому числі:									
приріст живої маси - усього	1530	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-
з нього: великої рогатої худоби	1531	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-
свиней	1532	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-
молоко	1533	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-
вовна	1534	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-
яйця	1535	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-
інша продукція тваринництва	1536	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-
додаткові біологічні активи тваринництва	1537	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-
продукція рибництва	1538	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-
	1539	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-
Сільськогосподарська продукція та додаткові біологічні активи - разом	1540	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-

XIV. Біологічні активи

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

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

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

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

ПТ «Ломбард «Констант»

ТОВ «АФ «ЄВК-АУДИТ»

Свідоцтво про внесення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів, які одноособово надають аудиторські послуги, № 4400, від 30.11.2010 р.

Керівництву ПТ «ЛОМБАРД «КОНСТАНТ»
Іншим користувачам фінансової звітності
ПТ «ЛОМБАРД «КОНСТАНТ»

**АУДИТОРСЬКИЙ ВИСНОВОК
(ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА)
ЩОДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
ПОВНОГО ТОВАРИСТВА «ЛОМБАРД «КОНСТАНТ»
(ПП «ЮВЕЛІРНИЙ ДІМ КОНСТАНТА» І КОМПАНІЯ)
ЗА 2011 рік
(з 01.01.2011 р. – 31.12.2011 р.)**

Аудит проводився незалежною аудиторською фірмою Товариством з обмеженою відповідальністю «Аудиторська фірма «ЄВК-АУДИТ», код ЄДРПОУ 37195896

Відповідно до договору № 02/12-1 від 20 лютого 2012 р. на здійснення аудиту між **ТОВАРИСТВОМ З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «АУДИТОРСЬКА ФІРМА «ЄВК-АУДИТ»** (Свідоцтво про внесення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів, які одноособово надають аудиторські послуги, № 4400, від 30.11.2010 р.), та **ПОВНИМ ТОВАРИСТВОМ «ЛОМБАРД «КОНСТАНТ» (ПП «ЮВЕЛІРНИЙ ДІМ КОНСТАНТА» І КОМПАНІЯ)**, незалежним аудитором Єрмоленком Євгеном Васильовичем (Сертифікат аудитора № 004817 від 28.09.2001 року, чинний до 28.09.2015 року) виконана перевірка річної фінансової звітності **ПОВНОГО ТОВАРИСТВА «ЛОМБАРД «КОНСТАНТ» (ПП «ЮВЕЛІРНИЙ ДІМ КОНСТАНТА» І КОМПАНІЯ)** (далі за текстом – «Товариство») станом на 31.12.2011 року.

Аудиторську перевірку виконано в м. Сімферополь, вул. Самокиша, буд. 5, корпус Б, офіс 1 з 20 лютого 2012 року по 15 березня 2012 року.

Аудиторська перевірка здійснювалась з відома Перехреста Руслана Юрійовича, якого обрано на посаду Голови Товариства у відповідності до протоколу загальних зборів засновників №1 від 28 березня 2011 року.

Управлінський персонал **ПОВНОГО ТОВАРИСТВА «ЛОМБАРД «КОНСТАНТ» (ПП «ЮВЕЛІРНИЙ ДІМ КОНСТАНТА» І КОМПАНІЯ)** несе відповідальність за підготовку та достовірне представлення фінансових звітів у відповідності до національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку, затверджених Міністерством фінансів України.

Відповідальність управлінського персоналу охоплює: розробку, впровадження та використання внутрішнього контролю стосовно підготовки та достовірного представлення фінансових звітів, які не містять суттєвого викривлення у наслідок шахрайства або помилки; вибір та застосування відповідної облікової політики, а також облікових оцінок, які відповідають обставинам.

Нами проведено перевірку у відповідності до Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг, які зобов'язують нас планувати та виконувати аудиторську перевірку для отримання достатньої впевненості, що фінансові звіти не містять суттєвих викривлень.

Аудиторська перевірка проведена нами з врахуванням вимог Законів України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні», «Про аудиторську діяльність».

Ми провели аудиторську перевірку у відповідності до Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг видання 2010 року, прийнятих у відповідності до рішення Аудиторської палати України від 31.03.2011 №229/7 в якості національних стандартів аудиту, зокрема (але не виключно) МСА 200, 700, 705 з використанням принципу вибіркової перевірки.

Ці стандарти вимагають від нас дотримання етичних вимог, а також планування й виконання аудиторської перевірки для дотримання достатньої впевненості, що фінансові звіти не містять суттєвих викривлень.

Міжнародні стандарти контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг видання 2010 року передбачають складання за результатами аудиту фінансової звітності звіту незалежного аудитора.

Аудиторська перевірка проводилась згідно нормативів аудиту діючих в Україні, вимог Закону України "Про фінансові послуги та державне регулювання ринків фінансових послуг" від 12.07.2001 року № 2664-III, Методичних рекомендацій щодо формату аудиторських висновків за наслідками проведення аудиту річної фінансової звітності ломбарду та звітності фінансової компанії за рік, затверджених розпорядженням Державної комісії з регулювання ринків фінансових послуг України від 29 грудня 2005 р. № 5224 (в редакції розпорядження Державної комісії з регулювання ринків фінансових послуг України від 19 жовтня 2006 р. № 6337) та Порядку складання та подання звітності ломбардами до Державної комісії з регулювання ринків фінансових послуг України, затверджених Розпорядженням Державної комісії з регулювання ринків фінансових послуг України від 4 листопада 2004 року № 2740.

Планування та проведення аудиту було спрямоване на одержання розумних підтверджень щодо відповідності у фінансових звітах суттєвих помилок.

Дослідження проводилось шляхом тестування доказів відповідності застосованих принципів обліку – нормативним вимогам щодо організації бухгалтерського обліку і звітності в Україні.

Аудит передбачає виконання аудиторських процедур задля отримання аудиторських доказів стосовно сум та розкритті у фінансових звітах. Відбір процедур залежить від суджень аудитора.

До таких процедур входить і оцінка ризиків суттєвих викривлень фінансових звітів внаслідок шахрайства або помилок. Виконуючи оцінку цих ризиків, аудитор розглядає заходи внутрішнього контролю, що стосується підготовки та достовірного представлення фінансових звітів, з метою розробки аудиторських процедур, які відповідають обставинам, а не з метою висловлення думки щодо ефективності внутрішнього контролю суб'єкту господарювання.

Аудит також включає оцінку відповідності використаної облікової політики, прийнятність облікових оцінок, зроблених управлінським персоналом, та загального представлення фінансових звітів.

Проведена нами аудиторська перевірка виступає достатньою основою для висловлювання думки стосовно цієї звітності, однак, слід звернути увагу на те, що, відповідно до параграфів Д18 – Д52 МСА 200 «Загальні цілі незалежного аудитора та проведення аудиту відповідно до Міжнародних стандартів аудиту» аудиторський висновок (звіт незалежного аудитора) щодо надійності фінансової звітності дає її користувачам високий, але не абсолютний, рівень впевненості.

За правильність, достовірність первинних документів, документів бухгалтерського обліку та фінансової звітності, що представлені аудитором для перевірки несе Голова **ПОВНОГО ТОВАРИСТВА «ЛОМБАРД «КОНСТАНТ» (ПП «ЮВЕЛІРНИЙ ДІМ КОНСТАНТА» І КОМПАНІЯ)** Перехрест Руслан Юрійович.

Ми вважаємо, що отримали достатні та відповідні аудиторські докази для висловлення своєї думки.

Аудиторський висновок (звіт незалежного аудитора) складений у трьох оригінальних примірниках. Дата початку аудиту 20 лютого 2012 року, дата закінчення – 15 березня 2012 року. Дата видачі висновку 15 березня 2012 року.

ПІДСТАВА ДЛЯ ВИСЛОВЛЕННЯ УМОВНО-ПОЗИТИВНОЇ ДУМКИ

У зв'язку з тим, що аудитор не був присутнім під час проведення інвентаризації Товариства станом на 31 грудня 2011 р., оскільки ця дата передувала запрошенню аудитора, аудитор отримав інформацію про склад активів та зобов'язань за допомогою інших аудиторських процедур.

Також Товариство не створювало резерв для покриття ризиків неповернення основного боргу за наданими фінансовими кредитами. Проте зазначені невідповідності мають обмежений вплив на фінансову звітність і не змінюють загального фінансового стану підприємства.

УМОВНО-ПОЗИТИВНА ДУМКА

На нашу думку, крім вказаного у параграфі «Підстава для висловлення умовно-позитивної думки», фінансові звіти **ПОВНОГО ТОВАРИСТВА «ЛОМБАРД «КОНСТАНТ» (ПП «ЮВЕЛІРНИЙ ДІМ КОНСТАНТА» І КОМПАНІЯ)** у відповідності до національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку справедливо і достовірно відображають фінансовий стан **ПОВНОГО ТОВАРИСТВА «ЛОМБАРД «КОНСТАНТ» (ПП «ЮВЕЛІРНИЙ ДІМ КОНСТАНТА» І КОМПАНІЯ)** станом на 31.12.2011р. року, його фінансові результати, рух грошових коштів та інформацію про власний капітал, що підтверджується даними бухгалтерського обліку та первинними документами.

Директор-аудитор
15 березня 2012 року

С.В.Єрмоленко

(Сертифікат аудитора Серія А № 004817 від 28.09.2001 р., чинний до 28 вересня 2015 року)

Додаток №1 до Аудиторського висновку (звіту незалежного аудитора) щодо фінансової звітності **ПОВНОГО ТОВАРИСТВА «ЛОМБАРД «КОНСТАНТ» (ПП «ЮВЕЛІРНИЙ ДІМ КОНСТАНТА» І КОМПАНІЯ)**

I. ОСНОВНІ ВІДОМОСТІ ПРО АУДИТОРСЬКУ ФІРМУ

Найменування	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «АУДИТОРСЬКА ФІРМА «ЄВК-АУДИТ»
Код ЄДРПОУ	37195896
Номер, серія, дата видачі та термін дії свідоцтва про внесення до державного реєстру аудиторських фірм та аудиторів, які одноособово надають аудиторські послуги	Свідоцтво про внесення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів, які одноособово надають аудиторські послуги, № 4400, від 30.11.2010 р.



ПТ «ЛОМБАРД «КОНСТАНТ»

Інформація про всіх аудиторів, що брали участь в аудиторській перевірці: номер, серія, дата видачі та термін дії сертифіката аудитора, номер, серія, дата видачі та термін дії свідоцтва про внесення до реєстру аудиторів, які можуть проводити аудиторські перевірки фінансових установ;	Ермоленко Євгеній Васильович, сертифікат аудитора: № 004817 чинний до 28 вересня 2015 року Свідоцтво Державної комісії з регулювання ринків фінансових послуг України про внесення до реєстру аудиторів, які можуть проводити перевірки фінансових установ Серія А № 001025 від 12.04.2005 р., чинне до 28 вересня 2015 року
Телефон	Тел. (050)4750525
Поштова та електронна адреса	04211, м. Київ, вул. Приозерна, буд. 4А, кв.124 jack69@ukr.net

II. ОСНОВНІ ВІДОМОСТІ ПРО ПОВНЕ ТОВАРИСТВО «ЛОМБАРД «КОНСТАНТ» (ПТ «ЮВЕЛІРНИЙ ДІМ КОНСТАНТА» І КОМПАНІЯ)

Повна назва	ПОВНЕ ТОВАРИСТВО «ЛОМБАРД «КОНСТАНТ» (ПТ «ЮВЕЛІРНИЙ ДІМ КОНСТАНТА» І КОМПАНІЯ)
Скорочена назва	ПТ «ЛОМБАРД «КОНСТАНТ»
Код ЄДРПОУ	37594580
Юридична адреса:	95011, Автономна Республіка Крим, м. Сімферополь, вул. Самокиша, буд. 5, корпус Б, офіс 1
Фактична адреса:	95011, Автономна республіка Крим, м. Сімферополь, вул. Самокиша, буд. 5, корпус Б, офіс 1
Дата державної реєстрації (переєстрації), номер та серія виписки (свідоцтва), орган, що видав виписку (свідоцтво)	17.05.2011 року Виписка Серія ААБ № 444724, видана Виконавчим комітетом Сімферопольської міської ради Автономної Республіки Крим
Основні види діяльності відповідно до довідки з ЄДРПОУ	65.23.0 Інше фінансове посередництво
Кількість учасників	2
Кількість працівників	8
Розрахункові рахунки	265081640801 у Філії «Кримське РУ» АТ«БАНК «Фінанси та Кредит», МФО 384880
Форма власності	10 – Приватна власність
Організаційно – правова форма Товариства	260 – Повне товариство
Кількість відокремлених підрозділів	2
Номери, серії, дати видачі, термін дії ліцензій та/або дозволу на здійснення діяльності	Свідоцтво про реєстрацію фінансової установи серія ЛД № 533 від 14.07.2011 року

III. НАЯВНІСТЬ ОБЛІКОВОЇ ПОЛІТИКИ ТА ПРИЙНЯТА СИСТЕМА БУХГАЛТЕРСЬКОГО ОБЛІКУ

3.1. Бухгалтерський облік Підприємством ведеться відповідно до вимог Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» № 996 від 16.07.1999 року, Інструкції № 291 від 30.11.1999 року, Національних стандартів бухгалтерського обліку та інших нормативних документів з питань організації обліку.

3.2. Під час проведення аудиторської перевірки встановлено, що Підприємство має затверджену облікову політику відповідно до вимог п. 5 ст. 8 Закону України «Про бухгалтерський облік і фінансову звітність в Україні».

Облікова політика Товариства передбачає принципи та методи організації і ведення бухгалтерського обліку на Підприємстві, порядок складання звітності та інші організаційні аспекти здійснення господарської діяльності.

Основні положення облікової політики Товариства в цілому відповідають прийнятим в Україні стандартам бухгалтерського обліку та діючим нормативно-правовим актам щодо здійснення господарської діяльності.

IV. АКТИВИ
4.1. Облік основних засобів, малоцінних необоротних матеріальних активів, нематеріальних активів та їх амортизація.

4.1.1 Станом на 31.12.2011 р. на балансі Товариства обліковуються основні засоби, залишкова вартість яких складає 77 тис. грн. Сума нарахованої амортизації станом на 31.12.2011 р. складає 5 тис. грн. Обраний метод нарахування амортизації – прямолінійний.

Облік операцій з основними засобами й малоцінними необоротними матеріальними активами та нарахування амортизації відповідає вимогам П(С)БО №7 «Основні засоби».

4.1.2. Станом на 31.12.2011 р. на балансі Товариства обліковуються нематеріальні активи залишковою вартістю яких складає 26 тис. грн. Сума нарахованої амортизації станом на 31.12.2011 р. складає 2 тис. грн. Обраний метод нарахування амортизації – прямолінійний.

4.1.3. При проведенні перевірки обліку необоротних активів на підставі наданої Товариством інформації, суттєвих порушень чинного законодавства та бухгалтерського обліку нами не встановлено.

4.2. Облік фінансових вкладень (інвестицій).

Станом на 31.12.2011 р. на балансі Товариства довгострокові та поточні фінансові інвестиції відсутні.

4.3. Облік довгострокової дебіторської заборгованості

Станом на 31.12.2011 р. на балансі Товариства довгострокова дебіторська заборгованість відсутня.

4.4. Облік запасів.

За даними обліку та фінансової звітності Товариства станом на 31.12.2011 р. вартість запасів становить 9 тис. грн.

4.5. Дебіторська заборгованість.

4.5.1. За даними бухгалтерського обліку Товариства станом на 31.12.2011 р. дебіторська заборгованість Товариства складається з:

- Дебіторської заборгованості із нарахованих доходів – 33 тис. грн.
- Іншої поточної дебіторської заборгованості – 618 тис. грн.

Облік розрахунків з дебіторами Товариства в цілому ведеться відповідно до встановлених норм бухгалтерського обліку, а саме П(С)БО №10 «Дебіторська заборгованість», Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність» та інших нормативно – правових документів.

Під час проведення аудиторської перевірки встановлено, що Товариство не створювало резерв для покриття ризиків неповернення основного боргу за наданими фінансовими кредитами згідно Розпорядження Державної комісії з регулювання ринків фінансових послуг України від 01.03.2011 р. № 111 «Про затвердження Методики формування та списання небанківськими фінансовими установами резерву для відшкодування можливих втрат за всіма видами кредитних операцій (за винятком позабалансових, крім гарантій), придбаними цінними паперами (у тому числі іпотечними сертифікатами з фіксованою доходністю), іншими активними операціями згідно із законодавством, включаючи нараховані за всіма цими операціями проценти та комісії».

Проте зазначені невідповідності мають обмежений вплив на фінансову звітність і не змінюють загального фінансового стану підприємства.

4.6. Облік грошових коштів та розрахунків.

4.6.1. Облік касових та банківських операцій Товариства, на момент проведення аудиту, в повній мірі відповідає чинному законодавству.

4.6.2. Залишки грошових коштів та їх еквівалентів Товариства станом на 31.12.2011 р. у касі становлять 45 тис. грн., що підтверджено касовими документами. Залишки коштів на рахунку в банку відсутні.

4.6.3. Всі господарські операції, які відображають дані бухгалтерського обліку, щодо руху грошових коштів - підтверджено документально та оформлено з дотриманням вимог щодо порядку їх складання первинної документації передбаченими нормативними актами НБУ. При проведенні аудиторської перевірки обліку грошових коштів, суттєвих розбіжностей та порушень законодавства нами не встановлено. Дані бухгалтерського обліку відповідають даним фінансової звітності.

4.7. Інші оборотні активи

Станом на 31.12.2011 р. на балансі Товариства інші оборотні активи відсутні.

4.8. Витрати майбутніх періодів

Витрати майбутніх періодів станом на 31.12.2011 р. відсутні.

V. ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ

5.1. Загальний розмір власного капіталу Товариства станом на 31.12.2011 р. становить 417 тис. грн. Структура власного капіталу Товариства, станом на 31.12.2011р. складається із:

- статутного капіталу, що представлений наступним чином:
 - Відповідно до засновницьких (установчих) документів, Статутний капітал Товариства станом на 31.12.2011 року складає 1000 тис. (Один мільйон) грн. 00 коп.;
 - Додатковий вкладений капітал та Інший додатковий капітал Товариством не створюється;
 - Резервний капітал відсутній;
 - Непокритий збиток становить 323 тис. грн.;
 - Неоплачений капітал становить 260 тис. грн.

ПТ «Ломбард «Констант»

Згідно Статуту Товариства Статутний капітал становить 1000 тис. (Один мільйон) грн. 00 коп. та розподілений таким чином:

Учасник	Розмір внеску у гривнях	Розмір частки, %
ПРИВАТНЕ ПІДПРИЄМСТВО «АУРУМ КОНСТАНТ», код ЄДРПОУ 37594376, місцезнаходження: 95011, Автономна Республіка Крим, м. Сімферополь, вул. Самокиша, буд. 5, корп. Б, прим. 2	800000,00	80,00
ПРИВАТНЕ ПІДПРИЄМСТВО «ЮВЕЛІРНИЙ ДІМ КОНСТАНТА», код ЄДРПОУ 37594402, місцезнаходження: 95011, Автономна Республіка Крим, м. Сімферополь, вул. Самокиша, буд. 5, корп. Б, прим. 2	200000,00	20,00
Разом	1000000,00	100,00

При проведенні перевірки порушень, щодо формування господарських операцій Товариства з обліку власного капіталу Товариства, аудитором не встановлено. Дані бухгалтерського обліку відповідають даним фінансової звітності та вимогам чинного законодавства.

VI. ЗАБЕЗПЕЧЕННЯ

- 6.1. Забезпечення станом на 31.12.2011 р. відсутні.
6.2. Цільове фінансування Товариства станом на 31.12.2011 р. відсутнє.

VII. ДОВГОСТРОКОВІ ЗОБОВ'ЯЗАННЯ

- 7.1. Станом на 31.12.2011 р. довгострокові зобов'язання відсутні.

VIII. ПОТОЧНІ ЗОБОВ'ЯЗАННЯ

- 8.1. Заборгованість за короткостроковими кредитами банків станом на 31.12.2011 р. відсутня.
8.2. Поточна заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями станом на 31.12.2011 р. відсутня.
8.3. Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги станом на 31.12.2011 р. становить 332 тис. грн.
8.4. Поточна заборгованість за розрахунками з бюджетом станом на 31.12.2011 р. становить 6 тис. грн.
8.5. Поточна заборгованість за розрахунками зі страхування станом на 31.12.2011 р. становить 2 тис. грн.
8.6. Поточна заборгованість за розрахунками з оплати праці станом на 31.12.2011 р. становить 7 тис. грн.
8.7. Інші поточні зобов'язання станом на 31.12.2011 р. становлять 44 тис. грн.
8.8. Облік зобов'язань Товариства ведеться відповідно до встановлених норм бухгалтерського обліку, а саме П(С)БО 11 «Зобов'язання», Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність» та інших нормативно – правових документів.

IX. ДОХОДИ МАЙБУТНІХ ПЕРІОДІВ

- 9.1. Станом на 31.12.2011 р. доходи майбутніх періодів відсутні.

X. ОБЛІК ВИЗНАЧЕННЯ ФІНАНСОВИХ РЕЗУЛЬТАТІВ, РОЗМІР ЧИСТИХ АКТИВІВ, ТА ІНШІ ПОКАЗНИКИ

- 10.1. Доходи Товариства акумулювались відповідно до правил бухгалтерського обліку, на рахунках класу 7 («Доходи і результати діяльності»), а облік витрат на рахунках класу 9 («Витрати діяльності»), що відповідає «Плану рахунків бухгалтерського обліку активів, капіталу, зобов'язань і господарських операцій підприємств і організацій». Методи обліку доходів відповідають чинному законодавству та прийнятим в Україні стандартам бухгалтерського обліку.
10.2. Фінансовий результат від здійснення діяльності, витрати Товариства, відображені в формах звітності (Форма №2), відповідно до даних бухгалтерського обліку.

При проведенні перевірки, на підставі наданої Товариством інформації, суттєвих порушень чинного законодавства нами не встановлено.

- 10.3. За підсумками 2011 року Товариство отримало збиток у сумі 323 тис. грн.

Директор-аудитор _____ Є.В.Єрмоленко
15 березня 2012 року

(Сертифікат аудитора Серія А № 004817 від 28.09.2001 р., чинний до 28 вересня 2015 року)

Додаток №2
до Аудиторського висновку
(звіту незалежного аудитора)
щодо фінансової звітності
ПОВНОГО ТОВАРИСТВА «ЛОМБАРД «КОНСТАНТ»
(ПТ «ЮВЕЛІРНИЙ ДІМ КОНСТАНТА» І КОМПАНІЯ)

ДОВІДКА

про фінансовий стан ПТ «ЛОМБАРД «КОНСТАНТ» за 2011 рік

м. Сімферополь 15 березня 2012 року

№ п/п	Показники	Розрахунок показників	Оптимальне значення	Фактичне значення	
				на 31.12.2011	на 31.12.2010
1	Коефіцієнт покриття (загальної ліквідності)	Оборотні активи (р.260) / Поточні зобов'язання (р. 620)	> 1	1,80	0,00
2	Коефіцієнт швидкої ліквідності	Оборотні активи (р.260) – Запаси (р.100-130) / Поточні зобов'язання (р. 620)	0,6-0,8	1,78	0,00
3	Коефіцієнт абсолютної ліквідності	Грошові кошти та їх еквіваленти (р.230-240) / Поточні зобов'язання (р. 620)	0,2-0,35	0,12	0,00
4	Коефіцієнт автономії (фінансової незалежності)	(Власний капітал (р.380) + Забезпечення (р.430)) / Підсумок балансу (р.640)	> 0,5	0,52	0,00
5	Коефіцієнт фінансової стабільності	(Власний капітал (р.380) + Забезпечення (р.430)) / Загальна сума зобов'язань (р. 480 + р.620)	> 1,0	1,07	0,00

Аналізуючи показники фінансового стану Товариства за даними таблиці можна зробити висновок, що за 2011 рік майже всі показники знаходяться в межах нормативного значення, за винятком коефіцієнта абсолютної ліквідності.

Коефіцієнт абсолютної ліквідності вказує на те, яку суму поточних зобов'язань Підприємство може бути негайно сплатити за рахунок власних коштів та їх еквівалентів. Коефіцієнт абсолютної ліквідності становить 0,12.

Станом на 31.12.2011 р. коефіцієнт автономії складає 0,52. Цей показник вказує на те, що станом на 31.12.2011 р. майже 52% активів Товариства складають власні кошти.

Значення коефіцієнтів загальної ліквідності вказує на те, що Підприємство може оплатити 100% поточної кредиторської заборгованості за рахунок оборотних коштів.

Значення коефіцієнту фінансової стабільності вказує на те, що власного капіталу і забезпечення у Товариства достатньо для погашення 100% зобов'язань.

Директор-аудитор _____ Є.В.Єрмоленко
15 березня 2012 року

(Сертифікат аудитора Серія А № 004817 від 28.09.2001 р., чинний до 28 вересня 2015 року)

Додатки:

копія сертифікату аудитора, копія свідоцтва про внесення в реєстр аудиторських фірм та аудиторів, копія свідоцтва про внесення до реєстру аудиторів, які можуть проводити перевірку фінансових установ, баланс станом на 31.12.2011 р., звіт про фінансові результати, звіт про рух грошових коштів, звіт про власний капітал, примітки до річної фінансової звітності за 2011 рік.

Всього: на 23 аркушах.