

«ЛОМБАРД «КОНСТАНТ» (ПРИВАТНЕ ПІДПРИЄМСТВО «ЮВЕЛІРНИЙ ДІМ КОНСТАНТА» І КОМПАНІЯ)

ПОВНЕ ТОВАРИСТВО

ЄДРПОУ: 37594580

Дата державної реєстрації: 28.03.2011 року

Свідоцтво Держфінпослуг про реєстрацію фінансової установи: ЛД №533

Керівник: Голова Товариства Євстратов Кирило Вікторович

Головний бухгалтер: Вологжанін Степан Михайлович

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

Тел.: (0652) 60-03-70

Факс: (0652) 60-03-70

Електронна пошта: info@konstant.com.ua

Сайт: konstant.com.ua

Аудиторська компанія, що підтвердила звітність: ПП «АФ «Таврія –аудит»

Свідоцтво аудиторської компанії (видане Аудиторською палатою України): № 1879

Свідоцтво аудиторської компанії (видане Держфінпослуг): №298 від 29.01.2013р.

Звітність складено за Національними положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку

БАЛАНС на 31 грудня 2012 р.

Форма №1 за ДКУД 1801001

АКТИВ	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи:			
залишкова вартість	010	26	21
первісна вартість	011	28	28
накопичена амортизація	012	(2)	(7)
Незавершені капітальні інвестиції	020	-	-
Основні засоби:			
залишкова вартість	030	77	67
первісна вартість	031	82	97
знос	032	(5)	(30)
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			
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	88
II. Оборотні активи			
Виробничі запаси	100	9	32
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	28
із внутрішніх розрахунків	200	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	210	618	629
Поточні фінансові інвестиції	220	-	-
Грошові кошти та їх еквіваленти:			

БАЛАНС (Продовження)

	2	3	4
1	2	3	4
в національній валюті	230	45	438
у тому числі в касі	231	45	435
в іноземній валюті	240	-	-
Інші оборотні активи	250	-	-
Усього за розділом II	260	705	1 127
III. Витрати майбутніх періодів	270	-	557
IV. Необоротні активи та групи вибуття	275	-	-
БАЛАНС	280	808	1 772
ПАСИВ			
	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
	1	2	3
I. Власний капітал			
Статутний капітал	300	1 000	1 000
Пайовий капітал	310	-	-
Додатковий вкладений капітал	320	-	-
Інший додатковий капітал	330	-	-
Резервний капітал	340	-	-
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	350	(323)	(316)
Неоплачений капітал	360	(260)	-
Вилучений капітал	370	-	-
Усього за розділом I	380	417	684
II. Забезпечення наступних витрат і платежів			
Забезпечення виплат персоналу	400	-	-
Інші забезпечення	410	-	-
	415	-	-
	416	(-)	(-)
	417	-	-
	418	-	-
Цільове фінансування ²	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	-	117
Інші довгострокові зобов'язання	470	-	-
Усього за розділом III	480	-	117
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	508
Поточні зобов'язання за розрахунками:			
з одержаних авансів	540	-	-
з бюджетом	550	6	3
з позабюджетних платежів	560	-	-
зі страхування	570	2	2
з оплати праці	580	7	5
з учасниками	590	-	-
із внутрішніх розрахунків	600	-	-

ПТ «Ломбард «Констант»

БАЛАНС (Продовження)

1	2	3	4
Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами та групами вибуття, утримуваними для продажу	605	-	-
Інші поточні зобов'язання	610	44	453
Усього за розділом IV	620	391	971
V. Доходи майбутніх періодів	630	-	-
БАЛАНС	640	808	1 772

¹ Визначається в порядку, встановленому спеціально уповноваженим центральним органом виконавчої влади у галузі статистики.

² З рядка 420 графа 4 Сума благодійної допомоги (421) _____ -

ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ за 2012 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	1 034	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	1 034	231
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	040	(-)	(-)
Валовий:			
прибуток	050	1 034	231
збиток	055	(-)	(-)
Інші операційні доходи	060	-	7
у т. ч. дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції, одержаних унаслідок сільськогосподарської діяльності	061	-	-
Адміністративні витрати	070	(852)	(529)
Витрати на збут	080	(38)	(30)
Інші операційні витрати	090	(-)	(-)
у т. ч. витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції, одержаних унаслідок сільськогосподарської діяльності	091	-	-
Фінансові результати від операційної діяльності:			
прибуток	100	144	-
збиток	105	-	(321)
Дохід від участі в капіталі	110	-	-
Інші фінансові доходи	120	-	3
Інші доходи ¹	130	-	-
Фінансові витрати	140	(2)	(-)
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	142	-
збиток	175	-	(318)
прибуток	176	-	-
збиток	177	-	-
Податок на прибуток від звичайної діяльності	180	(135)	(5)
Доход з податку на прибуток від звичайної діяльності	185	-	-
Фінансові результати від звичайної діяльності:			
прибуток	190	7	-
збиток	195	-	(323)
Надзвичайні:			
доходи	200	-	-
витрати	205	(-)	(-)
Податок з надзвичайного прибутку	210	(-)	(-)
Чистий:			
прибуток	220	7	-
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	13	145
Витрати на оплату праці	240	228	89
Відрахування на соціальні заходи	250	84	33
Амортизація	260	30	7
Інші операційні витрати	270	537	285
Разом	280	892	559

ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ (Продовження)

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	-	-

¹ З рядка 130 графа 3 Дохід, пов'язаний з благодійною допомогою

(131) _____ -

ЗВІТ ПРО РУХ ГРОШОВИХ КОШТІВ за 2012 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	975	199
Погашення векселів одержаних	015	-	-
Покупців і замовників авансів	020	-	-
Повернення авансів	030	43	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	64	6
Інші надходження	080	6 083	1 998
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	090	(348)	(175)
Авансів	095	-	-
Повернення авансів	100	(41)	-
Працівникам	105	(189)	(66)
Витрат на відраження	110	(-)	(-)
Зобов'язань з податку на додану вартість	115	(-)	(-)
Зобов'язань з податку на прибуток	120	(21)	-
Відрахувань на соціальні заходи	125	(93)	(33)
Зобов'язань з інших податків і зборів (обов'язкових платежів)	130	(33)	(12)
Цільових внесків	140	(-)	(-)
Інші витрачання	145	(6 307)	(2 617)
Чистий рух коштів до надзвичайних подій	150	133	(699)
Рух коштів від надзвичайних подій	160	-	-
Чистий рух коштів від операційної діяльності	170	133	(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	260	740
Отримані позики	320	140	-
Інші надходження	330	-	-
Погашення позик	340	(140)	(-)
Сплачені дивіденди	350	(-)	(-)
Інші платежі	360	(-)	(-)
Чистий рух коштів до надзвичайних подій	370	260	740
Рух коштів від надзвичайних подій	380	-	-
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	390	260	740
Чистий рух коштів за звітний період	400	393	45
Залишок коштів на початок року	410	45	-
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	420	-	-
Залишок коштів на кінець року	430	438	45

ПТ «Ломбард «Констант»

ЗВІТ ПРО ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ
за 2012 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	1 000	-	-	-	-	(323)	(260)	-	417
Коригування:										
Зміна облікової політики	020	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	030	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	040	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований залишок на початок року	050	1 000	-	-	-	-	(323)	(260)	-	417
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	-	-	-	-	-	7	-	-	7
Розподіл прибутку:										
Виплати власникам (дивіденди)	140	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Спрямування прибутку до статутного капіталу	150	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Відрахування до резервного капіталу	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	170	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Внески учасників:										
Внески до капіталу	180	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Погашення заборгованості з капіталу	190	-	-	-	-	-	-	260	-	260
	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	-	-	-	-	-	7	260	-	267
Залишок на кінець року	300	1 000	-	-	-	-	(316)	-	-	684

ПРИМІТКИ
до річної фінансової звітності
за 2012 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	-	-	-	-	-	5	-	-	-	28	7
Разом	080	28	2	-	-	-	-	-	5	-	-	-	28	7
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 цільових асигнувань

(084) _____

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		Нарховано 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	5	7	-	-	-	-	17	-	-	-	-	89	22	-	-	-
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	-	-	8	-	-	-	-	8	-	-	-	-	8	8	-	-	-
Тимчасові (нетитульні) споруди	210	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Природні ресурси	220	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвентарна тара	230	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предмети прокату	240	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші необоротні матеріальні активи	250	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом	260	82	5	15	-	-	-	-	25	-	-	-	-	97	30	-	-	-

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)	8
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
1	2	3	4
Капітальне будівництво	280	-	-
Придбання (виготовлення) основних засобів	290	15	-
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	300	-	-
Придбання (створення) нематеріальних активів	310	-	-
Придбання (вирощування) довгострокових біологічних активів	320	-	-
Інші	330	-	-
Разом	340	15	-

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
A. Інші операційні доходи і витрати			
Операційна оренда активів	440	-	-
Операційна курсова різниця	450	-	-
Реалізація інших оборотних активів	460	-	-
Штрафи, пені, неустойки	470	64	-
Утримання об'єктів житлово-комунального і соціально-культурного призначення	480	-	-
Інші операційні доходи і витрати	490	-	-
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	-	-
дочірні підприємства	510	-	-
спільну діяльність	520	-	-
В. Інші фінансові доходи і витрати			
Дивіденди	530	-	X
Проценти	540	X	2
Фінансова оренда активів	550	-	-
Інші фінансові доходи і витрати	560	-	-
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	435
Поточний рахунок банку	650	3
Інші рахунки в банку (акредитиви, чекові книжки)	660	-
Грошові кошти в дорозі	670	-
Еквіваленти грошових коштів	680	-
Разом	690	438

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	24	-	-
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	8	-	-
Незавершене виробництво	890	-	-	-
Готова продукція	900	-	-	-
Товари	910	-	-	-
Разом	920	32	-	-

Із рядка 920

граф 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	643	-	-	-
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	19
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	19
у тому числі: поточний податок на прибуток	1241	19
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	37
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 -	первісного визнання та реалізації
				дохід	витрати					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Продукція та додаткові біологічні активи рослинництва - усього	1500	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
в тому числі:										
зернові і зернобобові	1510	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
з них: пшениця	1511	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
соя	1512	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
соняшник	1513	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
ріпак	1514	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
цукрові буряки (фабричні)	1515	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
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		Надішло за рік	Вибуло за рік		нараховано амортизації за рік	втрата від зменшення корисності	вигоди від відновлення корисності	Залишок на кінець року		залишок на початок року	надішло 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»

**АУДИТОРСЬКИЙ ВИСНОВОК
(звіт незалежного аудитора)**

щодо фінансової звітності Повного товариства

**«Ломбард «Констант» (ПП «Ювелірний Дім Константа» і Компанія) за
станом на 31.12.2012 року****Адресат**

Аудиторський звіт призначається для власників керівництва Повного товариства «Ломбард «Констант» (ПП «Ювелірний Дім Константа» і Компанія), надалі за текстом Ломбард, фінансовий звіт якого перевіряється, і може бути використаний для подання до Національної комісії, що здійснює державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг, при розкритті інформації Ломбарду.

2. Відповідальність управлінського персоналу за фінансову звітність

Управлінський персонал несе відповідальність за складання і достовірне подання цієї фінансової звітності, відповідно до Національних стандартів фінансової звітності та який внутрішній контроль, який управлінський персонал визначає потрібним для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень унаслідок:

- шахрайства або помилки;
- вибір та застосування відповідної облікової політики, облікових оцінок, які відповідають обставинам.

3. Відповідальність аудитора

Нашою відповідальністю є висловлення думки щодо цієї фінансової звітності на основі результатів проведеного нами аудиту.

Ми провели аудит у відповідності з вимогами та положеннями Закону України «Про аудиторську діяльність», інших законодавчих актів України, та у відповідності з вимогами Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг (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».

Ці стандарти вимагають від нас дотримання відповідних етичних вимог, а також зобов'язують нас планувати і здійснювати аудиторську перевірку з метою одержання обґрунтованої впевненості в тому, що фінансові звіти не містять суттєвих викривлень. Аудит включає перевірку шляхом тестування доказів, які підтверджують суми й розкриття інформації у фінансових звітах, а також оцінку і застосування принципів бухгалтерського обліку й суттєвих попередніх оцінок, здійснених управлінським персоналом, а також оцінку загального подання фінансових звітів.

У своїй роботі аудитор використовував принцип вибіркової перевірки. Під час перевірки до уваги бралися тільки суттєві викривлення. Планування і проведення аудиту було спрямоване на одержання розумних підтверджень щодо відсутності у фінансовій звітності суттєвих помилок. Дослідження здійснювалось шляхом тестування доказів на обґрунтування сум та інформації, розкритих у фінансовій звітності, а також оцінка відповідності застосованих принципів обліку нормативним вимогам, щодо організації бухгалтерського обліку і звітності в Україні, чинним протягом періоду перевірки.

Вибір процедур залежить від судження аудитора, включаючи оцінку ризиків суттєвих викривлень фінансової звітності внаслідок шахрайства, або помилки. Виконуючи оцінку цих ризиків, аудитор розглядав заходи внутрішнього контролю, що стосуються складання та достовірного подання суб'єктом господарювання 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 загального подання фінансової звітності.

Метою проведення аудиторської перевірки фінансової звітності є надання аудиторіві можливості висловити думку стосовно того, чи складена фінансова звітність в усіх суттєвих аспектах згідно з визначеною концептуальною основою фінансової звітності.

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

4. Підстава для висловлення умовно-позитивної думки

Підставою для висловлення умовно-позитивної думки аудитора є те, що Ломбард не створював резерви для покриття ризиків неповернення основного боргу за наданими фінансовими кредитами, згідно з розпорядженням № 111 від 01.03.2011р. «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 дохідністю), іншими активними операціями згідно із законодавством, включаючи нараховані за всіма цими операціями проценти та комісії»).

Проте зазначена невідповідність має обмежений вплив на фінансову звітність і не змінює загальний стан Ломбарду.

5. Умовно-позитивна думка

На нашу думку, за винятком впливу питання, про яке йдеться у пара-

графі 4 «Підстава для висловлення умовно-позитивної думки» фінансова звітність відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий Повного товариства «Ломбард «Констант» (ПП «Ювелірний Дім Константа» і Компанія) станом на 31 грудня 2012р. та фінансові результати за рік, що закінчився на зазначену дату, згідно з нормативними вимогами щодо організації бухгалтерського обліку і звітності в Україні, а також згідно з визначеною концептуальною основою - П(С)БО України, та відповідно вимогам діючого законодавства України.

Валюту балансу на 31.12.2012р. – 1 772 тис. грн. - підтверджуємо.

Керівник _____ Н. О. Молдахметова
Сертифікат аудитора № 006765
«12» березня 2013 року.
95034 АРК
м. Сімферополь, вул. Шполянської буд.15

Додаток №1**До аудиторського висновку (звіту незалежного аудитора)
щодо фінансової звітності
ПТ «Ломбард «Констант» за 2012 рік****1. Опис аудиторської перевірки**

Відповідно до договору № 14-М/ОА від 12.02.2013р., укладеним між ПП «Аудиторська фірма «Таврія - Аудит» і Повного товариства «Ломбард «Констант» (ПП «Ювелірний Дім Константа» і Компанія), ми провели аудит фінансової звітності, що додається, яка включає баланс станом на 31.12.2012 року, звіт про фінансові результати за 2012р., звіт про зміни у власному капіталі та звіт про рух грошових коштів за рік, що закінчився на зазначену дату, та примітки до річної фінансової звітності за 2012 рік, які складають повний комплект фінансової звітності.

Аудиторський висновок складено відповідно до:

- Закону України «Про аудиторську діяльність»;
- Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг;
- Закону України «Про фінансові послуги та державне регулювання ринків фінансових послуг»;
- Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні»;
- Методичних рекомендацій щодо формату аудиторського висновку за наслідками проведення аудиту річної фінансової звітності ломбарду та звітності фінансової компанії за рік;

Інші нормативно-правові акти, які регламентують відносини, що виникають у сфері здійснення операцій з надання фінансових послуг, та проведення аудиту.

Фінансова звітність Повного товариства «Ломбард «Констант» (ПП «Ювелірний Дім Константа» і Компанія) підготовлена згідно з вимогами Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку, та Облікової політики Ломбарду. Річна фінансова звітність складена на підставі даних бухгалтерського обліку Повного товариства «Ломбард «Констант» (ПП «Ювелірний Дім Константа» і Компанія) за станом на кінець останнього дня звітного року, з урахуванням бухгалтерських записів щодо подій, які коригують дані після дати балансу.

Основні дані про Ломбард

1	Повна назва	Повного товариства «Ломбард «Констант» (ПП «Ювелірний Дім Константа» і Компанія)
2	КОД за ЄДРПОУ	37594580
3	Місцезнаходження	95011, АРК, м. Сімферополь, вул. Самокиша, буд.5 корпус Б, офіс 1
4	Дата державної реєстрації	17.05.2011 року Виписка Серія ААБ №444724 видана Виконавчим комітетом Сімферопольської міської ради Автономної Республіки Крим
5	Основні види діяльності відповідно до установчих документів	64.92 Інші види кредитування
6	Чисельність працівників на звітну дату	8
7	Номери, серії, дати видачі, термін дії свідоцтва та/або дозволу на здійснення діяльності	Свідоцтво про реєстрацію фінансової установи серія ЛД №533 від 14.07.2011 року
8	Кількість відокремлених підрозділів	2

Керуючись власним досвідом і знаннями діяльності клієнта, застосовуючи оцінний метод визначення ступеня рівня істотності помилок і аудиторського ризику, даючи висновок про повну достовірність даних бухгалтерського балансу, вважаю що в даній перевірці існує середній аудиторський ризик і рівень істотності помилок, що може втримуватися у фінансовій звітності клієнта, не перевищує 5% валюту балансу.

У періоді, що перевірявся, відповідальними особами за фінансово-господарську діяльність Повного товариства «Ломбард «Констант» (ПП «Ювелірний Дім Константа» і Компанія) були:

Голова Товариства Перехрест Р.Ю.; (з 28.03.2011р. по 30.06.2012р.)

Голова Товариства Євстратов К.В. (з 01.07.2012р. по теперішній час)

Головний бухгалтер Воложанін С.М. (з 01.09.2012р. по теперішній час)

ПТ «Ломбард «Констант»
2. Опис перевіреної фінансової інформації
2.1. Розкриття інформації з видів активів Ломбарду
2.1.1. Необоротні активи

У складі необоротних активів Ломбарду на 31.12.2012р. утримуються нематеріальні активи на суму 28 тис. грн., облік яких ведеться відповідно до П(С)БО 8 «Нематеріальні активи», затвердженим наказом Міністерства фінансів України від 18.10.1999р. №242.

У складі необоротних активів Ломбарду на 31.12.2012р. також утримуються власні основні засоби (будинки й спорудження, інвентар) на суму 97 тис. грн., облік яких ведеться відповідно до П(С)БО 7 «Основні засоби», затвердженим наказом Міністерства фінансів України від 27.04.2000р. №92.

Дані про основні засоби та нематеріальні активи, відображені у фінансовій звітності за станом на 31.12.2012р., відповідають даним, відображеним по рахунку 10 «Основні засоби» та 12 «Нематеріальні активи» у регістрах (аналітичного й синтетичного) бухгалтерського обліку.

Загальна сума амортизаційних нараховань по основним засобам та нематеріальним активам в 2012 році склала 30 тис. грн.

Прибули і введені у експлуатацію основні засоби первісної вартості у сумі 15 тис. грн.

2.1.2. Оборотні активи

Порядок визнання й первісна вартість придбаних запасів здійснюється Ломбардом відповідно до вимог П(С)БО 9 «Запаси», затвердженим наказом Міністерства фінансів України від 20.10.1999р. №246.

Виробничі запаси враховуються по їхньому найменуванню, зараховуються на баланс по первісній вартості, що складається з фактичних витрат на їхнє придбання і складають на 31.12.2012р. – 32 тис. грн.

Дебіторська заборгованість визнається Ломбардом активом одночасно з визнанням доходу від реалізації послуг і оцінюється по первісній вартості відповідно до П(С)БУ 10 «Дебіторська заборгованість», затвердженим наказом Міністерства фінансів України від 08.10.1999р. №237.

Дебіторська заборгованість із нарахованих доходів на кінець звітного періоду на баланс Ломбарду значиться у сумі 28 тис. грн., інша поточна дебіторська заборгованість складає 629 тис. грн..

Облік касових операцій протягом 2012 року, ведення касової книги, оформлення прибуткових і видаткових касових ордерів здійснювався товариством відповідно до Положення про ведення касових операцій у національній валюті в Україні, затвердженим постановою Правління НБУ від 15.12.2004р. №637 (зі змінами та доповненнями).

Рух коштів на поточному рахунку підтверджено первинними документами. Виписи банку про наявність коштів на поточному рахунку відповідають даним балансового рахунку 31. Залишок коштів на 31.12.2012р. у балансі по стор.230 гр.4 відображений у сумі 438 тис. грн.

2.2.1. Розкриття інформації про зобов'язання Ломбарду

Відстрочені податкові зобов'язання відображаються в обліку Ломбарду відповідно до П(С)БУ 17 «Податок на прибуток», затвердженим наказом Міністерства фінансів України від 28.12.2000р. №353, та складають 117 тис. грн.

Поточні зобов'язання в бухгалтерському обліку відображалися Ломбардом по сумі погашення відповідно до вимог П(С)БО 11 «Зобов'язання», затвердженим наказом Міністерства фінансів України від 31.01.2000р. №20.

Дані про кредиторську заборгованість за товари, роботи, послуги, відображені у фінансовій звітності за станом на 31.12.2012р. відповідають даним, відображеним по рахунках у регістрах (аналітичного й синтетичного) бухгалтерського обліку і складають 508 тис. грн.

Облік розрахунків по оплаті праці, розрахунків з підзвітними особами, розрахунком по всіх платажам, у бюджет, розрахунком по єдиному внеску на соціальне страхування, проводився Ломбардом відповідно до вимог П(С)БО 11 «Зобов'язання», затвердженим наказом Міністерства фінансів України від 31.01.2000р. №20.

Дані про вищезгаданих рахунках, відображені у фінансовій звітності за станом на 31.12.2012р., відповідно до даних по відповідних рахунках у регістрах (аналітичного й синтетичного) бухгалтерського обліку й становлять:

за розрахунками з бюджетом	- 3 тис. грн.
з страхування	- 2 тис. грн.
з оплати праці	- 5 тис. грн.
по іншим поточним зобов'язанням	- 453 тис. грн.

Розрахунки із засновниками в періоді, що перевірявся, Ломбардом не проводилися.

Протягом 2012 року зовнішньоекономічна діяльність Ломбардом не здійснювалася.

2.3.1. Розкриття інформації про власний капітал Ломбарду

Статутний капітал Ломбарду в сумі 1000 тис. грн., оплачений у повному обсязі та відображений у ряд. 300 гр. 4 балансу.

Аналітичний облік по бухгалтерському рахунку 40 «Статутний капітал» ведеться Ломбардом відповідно до Інструкції про застосування Плану рахунків бухгалтерського обліку активів, капіталу, зобов'язань і господарських операцій підприємств і організацій, затвердженої наказом Міністерства фінансів України від 30 листопада 1999р. № 291

Непокріті збитки за станом на 31.12.2012 року відображені у фінансовій звітності (ряд.350 гр.4) у сумі 316 тис. грн.

2.4.1. Розкриття інформації про фінансові результати Ломбарду

Облік доходів від реалізації послуг основної діяльності, інших операційних доходів і інших доходів операційної діяльності здійснювався товариством на відповідних субрахунках бухгалтерського обліку класу 7 відповідно до вимог П(С)БО 15 «Дохід», затвердженим наказом Міністерства фінансів України від 29.11.99р. №290. Дані

про вищезгадані чисті доходи, відображені у фінансовій звітності за станом на 31.12.2011р. відповідають даним, відображеним по рахунках у регістрах (аналітичного й синтетичного) бухгалтерського обліку, і становлять 1 034 тис. грн..

Формування адміністративних витрат, витрат на збут та фінансових витрат, здійснювалося Ломбардом відповідно до вимог П(С)БО 16 «Витрати», затвердженим наказом Міністерства фінансів України від 31.12.99р. №318. Дані про витрати, які відображені у фінансовій звітності за станом на 31.12.2012р. відповідають даним, відображеним по рахунках у регістрах (аналітичного й синтетичного) бухгалтерського обліку й становлять 892 тис. грн.

Загальна сума витрат з податку на прибуток складається з поточного податку на прибуток в сумі 18 тис. грн., та відстроченого податкового зобов'язання в сумі 117 тис. грн., що в загальному підсумку складає 135 тис. грн.

Фінансовий результат діяльності Ломбарду за 2012 рік склав прибуток у сумі 7 тис. грн.

2.5.1. Стан бухгалтерського обліку й звітності Ломбарду

Бухгалтерський облік протягом 2012 року здійснювався відповідно до Плану рахунків бухгалтерського обліку, затвердженим наказом Міністерства фінансів України від 30 листопада 1999р. № 291 (зі змінами та доповненнями), і Інструкцією з його застосування (зі змінами й доповненнями).

Фінансова звітність складена вчасно, у порядку й обсязі, передбаченому вимогами Закону України «Про бухгалтерський облік і фінансову звітність в Україні» від 16 липня 1999р. № 996-XIV, а також П(С)БО й Порядку «Подання фінансової звітності», затвердженого постановою Кабінету Міністрів України.

Фінансова звітність Ломбарду складена на основі принципу безперервності з обліком того, що Ломбард в майбутньому буде продовжувати свою діяльність.

Облікова політика за період, що піддавався перевірці, залишалася незмінною.

2.6.1. Ідентифікації та оцінки аудитором ризиків суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства

Аудитор не отримав доказів стосовно суттєвого викривлення фінансової звітності Повного товариства «Ломбард «Констант» (ПП «Ювелірний Дім Константа» і Компанія) в наслідок шахрайства.

2.7.1. Відомості про умови договору на проведення аудиту

- дата та номер договору: 14-М/ОА від 12.02.2013 року
- період, яким охоплено проведення аудиту: 2012 рік
- дата початку і дата закінчення аудиту: с 12 лютого 2013р. по 12 березня 2013 року.

3. Основні відомості про аудиторську фірму:

Назва аудиторської фірми	ПП «АФ «Таврія-Аудит»
Ідентифікаційний код юридичної особи	25136858
Юридична адреса Місцезнаходження юридичної особи	95034, АРК м. Сімферополь вул. Шполянської, буд.15
Номер, дата видачі свідоцтва про державну реєстрацію	Свідоцтво № 1 882 120 0000 011525 від 13.01.1998 р.
Номер, дата видачі свідоцтва про внесення до Реєстру суб'єктів, які можуть здійснювати Аудиторську діяльність	Свідоцтво № 1879 видане Аудиторською палатою України 26.01.2001 р.термін дії: до 04.11.2015 р.
Рішення АПУ до включення в Перелік аудиторських фірм, які відповідають критеріям для проведення обов'язкового аудиту	№262/3 від 20.12.2012 року
Інформація про аудитора(ів) що брали участь в аудиторській перевірці	Молдахметова Надія Олександрівна а) сертифікат серії А № 006765, виданий Аудиторською палатою України 23.12.2010 р.термін дії: до 23.12.2015 р. б) свідоцтво про внесення до реєстру аудиторів, які можуть проводити аудиторські перевірки фінансових установ в) 95053 АРК м. Сімферополь вул.. Сонячна буд.7 nadezhda0104@rambler.ru тел. 0503987178; (0652)703540

Керівник _____ Н. О. Молдахметова
Сертифікат аудитора № 006765
«12» березня 2013 року.
95034 АРК
м. Сімферополь, вул. Шполянської буд.15