

Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	-	-
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	-	-
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	168	-165

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Найменування показника	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
		3	4
1	2		
Матеріальні затрати	2500	-	-
Витрати на оплату праці	2505	145	158
Відрахування на соціальні заходи	2510	79	63
Амортизація	2515	-	-
Інші операційні витрати	2520	222	289
Разом	2550	446	490

IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
		3	4
1	2		
Середньорічна кількість простих акцій	2600	-	-
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605	-	-
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	-	-
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	-	-
Дивіденди на одну просту акцію	2650	-	-

Керівник

Прошульська Н.І.

Головний бухгалтер

Кузик А.Л.

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

Дата (рік, місяць, число) 2018 12 31
за ЄДРПОУ 36410969

Підприємство Поєне товариство "Львівград-Алмаз" Прошульський Т.В. і компанія" (найменування)

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)

2018 р.

форма №3 Код за ДКУД 1801004

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
		3	4
1	2		
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Входження від:			
...операцій продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	-	-
Повернення податків і зборів	3005	-	-
У тому числі податку на додану вартість	3010	-	-
Цьпового фінансування	3035	31	2 007
Находження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3055	3 038	104
Находження фінансових установ від повернення позик			
Інші надходження	3095	880	
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(200)	(153)
Праці	3105	(139)	(135)
...здійснювати на соціальні заходи	3110	(61)	(62)
Зобов'язань із податків і зборів	3115	(11)	(20)
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	(3 461)	(1 723)
Інші витрачання	3190	(15)	(8)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	42	10
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Находження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	-	-
необоротних активів	3205	-	-
...надходження від отриманих:			
...дівогендів	3215	-	-
дивідендів	3220	-	-
Находження від деривативів	3225	-	-
Інші надходження	3250	-	-
Витрачання на придбання:			
фінансових інвестицій	3255	-	-
необоротних активів	3260	-	-
Виплати за деривативами	3270	-	-
Інші платежі	3290	-	-
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3285	-	-
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Находження від:			
Власного капіталу	3300	-	-
Отримання позик	3305	-	-
Інші надходження	3340	-	-
Витрачання на:			
Викуп власних акцій	3345	-	-
Погашення позик	3350	-	-
Сплату дивідендів	3355	-	-
Інші платежі	3390	-	-
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	-	-
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	42	10

8
5

Залишок коштів на початок року	3405	20	10
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	-	-
Залишок коштів на кінець року	3415	62	20

Прощупіньська Н.І.
Кузик А.Л.

Керівник
Головний бухгалтер

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

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

Коди	2019	01	01
	364-10969		

Підприємство "Помбард "Алмаз" Прощупіньський Т.В. і компанія"
(неймусування)

Звіт про власний капітал за 2018 р.

форма №4

Код за ДКУД 1801005

Стаття	Код рядка	Зарезервованний (пайовий) капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Несплачений капітал	Вилучений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	520	-	-	-	-272	-	-	248
Коригування :									
Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований залишок на початок року	4095	520	-	-	-	-272	-	-	248
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	168	-	-	168
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	-	-	-	-	-	-	-	-
Розподіл прибутку :									
Виплати власникам (дивіденди)	4200	-	-	-	-	-	-	-	-
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	-	-	-	-	-	-	-	-
Відрахування до резервного капіталу	4210	-	-	-	-	-	-	-	-
Внески учасників:									
Внески до капіталу	4240	880	-	-	-	-	-880	-	880
Гашення заборгованості з капіталу	4245	-	-	-	-	-	880	-	-
Вилучення капіталу:									
Викуп акцій (часток)	4260	-	-	-	-	-	-	-	-
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	-	-	-	-	-	-	-	-
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення частки в капіталі	4275	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом зміни в капіталі	4295	880	-	-	-	168	-	-	1 048
Залишок на кінець року	4300	1 400	-	-	-	-104	-	-	1 296

Керівник
Головний бухгалтер



Прощупіньська Н.І.
Кузик А.Л.

ПОВНЕ ТОВАРИСТВО
"Ломбард "Алмаз"
Промішленський Т.В. і компанія"

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
ЗА 2018 РІК

ПРИМІТКА 1. «ЗАГАЛЬНА ІНФОРМАЦІЯ ПРО ПІДПРИЄМСТВО».

Повне товариство "Ломбард "Алмаз" Промішленський Т.В. і компанія" є стабільно функціонуючою фінансовою установою з майже 10 річною історією. Початок відліку свого створення підприємство бере в 2009 р.

Основними видами діяльності товариства є:

- надання фінансових кредитів фізичним особам за рахунок власних коштів під заставу майна;
- оцінка заставленого майна;
- надання посередницьких послуг зі страхування предмету застави ;
- реалізація заставленого майна.

На сьогодні середньооблікова чисельність працівників ПТ "Ломбард "Алмаз" Промішленський Т.В. і компанія" складає 89 осіб. Підприємство щорічно сплачує блм 92 тис. грн. податків, зборів та інших обов'язкових платежів до бюджетів та фондів різних рівнів.

ПРИМІТКА 2. Операційне середовище.

Протягом 2018 року в Україні відбувалися політичні та економічні зміни, які впливали на діяльність фінансового ринку. Стабільність економіки України значною мірою залежатиме від політики та дій уряду, спрямованих на реформування адміністративної, фіскальної та правової систем, а також економіки в цілому. Представлена фінансова звітність відображає поточну оцінку керівництва щодо можливого впливу умов здійснення діяльності в Україні на операції та фінансовий стан Ломбарду. Майбутні умови здійснення діяльності можуть відрізнятися від оцінок керівництва.

Сьогодні розвиток фінансового сектору економіки відбувається в умовах фінансової нестабільності, недосконалої законодавства, зниження платоспроможності та довіри населення до фінансово-кредитних установ. Майбутній напрямок і наслідки вдосконалення Банкого функціонування на фінансовому ринку наразі невідомі.

ПРИМІТКА 3. Основа складання фінансової звітності

Концептуальна основа

На виконання вимог ст.12 Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні», фінансова звітність Підприємства станом на 31.12.2018 р., була складена відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (надалі - МСФЗ), затверджених Радою з Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку.

Основа оцінки

Ця фінансова звітність була складена за принципом оцінки за собівартістю, за винятком фінансових активів, класифікованих як фінансові активи з відображенням переоцінки як прибутку або збитку, які оцінюються за справедливою вартістю.

Основні принципи облікової політики, застосовані при підготовці цієї фінансової звітності, описані нижче. Ці принципи застосовувалися послідовно протягом всіх представлених періодів, якщо не вказано інакше.

Валюта обліку і звітності

Національною валютою України є гривня. Гривня є також валютою обліку Ломбарду і валютою подання цієї фінансової звітності. Усі фінансові дані подані у гривнях, округлених до тисяч.

Безперервність діяльності

Представлена фінансова звітність підготовлена на основі принципу безперервності діяльності, який передбачає спроможність Підприємства реалізовувати свої активи і виконувати свої зобов'язання у ході звичайної діяльності.

ПРИМІТКА 4. «ОСНОВНІ ПРИНЦИПИ ОБЛІКОВОЇ ПОЛІТИКИ ПІДПРИЄМСТВА»

Основні принципи облікової політики підприємства на 2018 рік затверджені наказом № 1-ОП від 31.12.2014 року.

У примітках до річної фінансової звітності підприємством застосовані правила бухгалтерського обліку відповідно до вимог нормативно-правових актів, які враховують правила бухгалтерського обліку і складання фінансової звітності за Міжнародними стандартами фінансової звітності.

Форми і примітки звітності базуються на даних бухгалтерського обліку, який здійснюється згідно з обліковою політикою підприємства на 2015 рік. Бухгалтерський облік підприємство веде в національній валюті - гривні. Одиниці виміру у яких подається фінансова звітність - тисячі гривень. У межах чинного законодавства, Міжнародних стандартів фінансової звітності, наказу про облікову політику підприємство визначає:

- основні принципи ведення бухгалтерського (фінансового) обліку і формування статей звітності;
- єдині методи оцінки активів, зобов'язань та інших статей балансу підприємства;
- порядок нарахування доходів і витрат підприємства;
- критерії визнання активів безнадійними до отримання;
- порядок створення та використання спеціальних резервів;
- вимоги та вказівки щодо обліку окремих операцій.

Для ведення бухгалтерського обліку та складання фінансової звітності активи і зобов'язання підприємства отримуються та обліковуються за вартістю їх придбання чи виникнення та справедливою (ринковою) вартістю. Вартість активів і зобов'язань, нарахований в іншемісячній валюті, перераховується в національну валюту по курсу Національного банку України на момент складання балансу.

Крім методів та способів оцінки, що застосовуються при виникненні (визнанні) активів для отримування їх вартості за балансом, підприємство використовує різні методи приведення вартості активів у відповідність до їх реальному стану: нарахування доходів і витрат з догриттям їх відповідності, формування резервів, переоцінка активів до їх справедливої вартості, амортизація необоротних активів тощо.

ПРИМІТКА 5. «ОБЛІКОВІ СУДЖЕННЯ»

При підготовці фінансової звітності Товариство робить оцінки та припущення, які мають вплив на визначення суми активів та зобов'язань, визначення доходів та витрат звітного періоду, розкриття умовних активів та зобов'язань на дату підготовки фінансової звітності, ґрунтуючись на МСФЗ, МСБО та тлумаченнях, розроблених Комітетом з тлумачень міжнародної фінансової звітності.

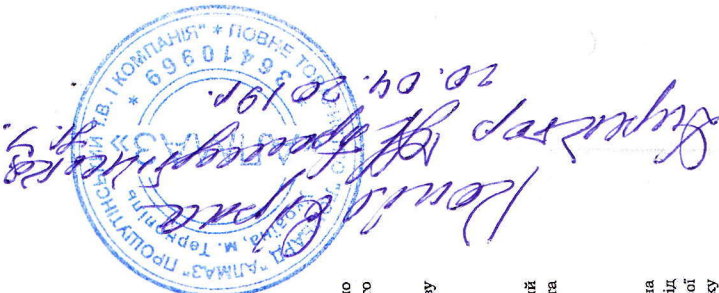
Товариство використовує оцінки та робить припущення, які здійснюють вплив на показники, які відображені в фінансовій звітності на протязі наступного фінансового року. Оцінки та судження піддаються постійному аналізу та обумовлені минулим досвідом керівництва та базуються на інших факторах, в тому числі на очікуваних відносно майбутніх подій.

ПРИМІТКА 6. «НЕМАТЕРІАЛЬНІ АКТИВИ»

Нематеріальні активи відображені у звітах за періодіною вартістю, яка складалась з фактичних витрат на придбання і приведення їх до стану, при якому вони придатні для використання відповідно до запланованої мети. Первісна вартість нематеріальних активів збільшується на суму витрат, пов'язаних із удосконаленням цих нематеріальних активів і підвищенням їх економічних можливостей.

Амортизація розраховується прямолінійним методом на визначений підприємством термін корисного використання. Термін корисного використання для нематеріальних активів визначається по кожному об'єкту окремо спеціальною комісією, створеною за наказом керівника підприємства.

Правила нарахування та річні норми амортизації визначені в Обліковій політиці підприємства. Терміни корисного використання визначені в залежності від виду нематеріального



Handwritten initials and numbers in the top right corner.

активу. При визначенні такого терміну враховується можливий строк корисного використання, передбачуваний моральний знос, правові обмеження щодо строку використання та інші фактори. Протягом 2018 року метод амортизації не змінився та перегляду строків корисного використання нематеріальних активів не відбувалося.

Переоцінку первісної вартості та перегляд строків корисного використання нематеріальних активів на протяжні звітного року підприємство не здійснювало.

Інформація про нематеріальні активи підприємства:

№ з/п	Показник	тис. грн.
1	Залишок на початок року: <i>первісна (переоцінена) вартість</i>	24
2	<i>накопичена амортизація</i>	24
3	Надійшло за рік	-
4	Нараховано амортизації за рік	-
5	Інші зміни за рік	-
	Залишок на кінець року: <i>первісна (переоцінена) вартість</i>	24
	<i>накопичена амортизація</i>	24

ПРИМІТКА 7. «ОСНОВНІ ЗАСОБИ»

Прийдані (створені) основні засоби зараховуються на баланс за їх первісною вартістю. Первісна вартість об'єкта основних засобів і нематеріальних активів, створених підприємством, включає прямі витрати на оплату праці, прями матеріальні витрати, інші витрати, безпосередньо пов'язані зі створенням цього активу та доведенням його до придатного для використання за призначеним станом.

Після первісного визнання об'єкта основних засобів його подальший облік здійснюється за первісною вартістю (собівартістю) з врахуванням накопиченої амортизації та накопичених збитків від зменшення корисності. Усі неотроти (матеріальні та нематеріальні) активи підлягають амортизації (крім землі та незавершених капітальних інвестицій). За кожним об'єктом неотроти активів визначається вартість, яка амортизується.

Амортизацію основних засобів підприємство нараховує із застосуванням прямиї лінійного методу, який діє на протяжні 2018 року, за яким річна сума амортизації визначається діленням вартості, що амортизується, на строк корисного використання об'єкта основних засобів. Амортизація не нараховується, якщо балансова вартість неотроти активів дорівнює їх ліквідаційній вартості.

Нарахування амортизації основних засобів і нематеріальних активів здійснюється протягом строку корисного використання (експлуатації) об'єкта, який встановлюється підприємством при визнанні цього об'єкта активом (при зарахуванні на баланс). Правила нарахування амортизації та річні норми визначенні в Облдовій політиці підприємства. На протяжні 2016 року метод амортизації не змінювався.

Перегляд норм та терміну корисного використання підприємство здійснює в разі проведення витрат по модернізації, реконструкції та поліпшенню основних засобів, яке призводить до відновлення активу, збільшення строку його корисного використання, покращення його первісних властивостей, тобто збільшують майбутню економічну вигоду від його використання. Витрати по модернізації, реконструкції та поліпшенню основних засобів включаються до їх балансової вартості в момент фактичного їх здійснення.

Малоцінні матеріальні активи амортизуються 100% при введенні в експлуатацію. До складу малоцінних неотроти матеріальних активів відносяться ті активи, первісна вартість яких не перевищує 6000 грн.

Основні засоби та інші неотроти матеріальні активи класифікуються наступним чином:

- будівлі, споруди та передавальні пристрої;
- машини та обладнання;
- транспортні засоби;
- інструменти, прилади, інвентар (меблі);
- інші основні засоби;

- малоцінні неотроти матеріальні активи.

Нарахування амортизації (знос) основних засобів здійснюється після того, як основні засоби будуть придатними для використання, із застосуванням прямолінійного методу з метою рівномірного зменшення первісної вартості до ліквідаційної вартості протягом строку їх експлуатації за такими нормами:

будівлі та споруди: 20–50 років;
транспортні засоби: 7–28 років;
машини та обладнання: 4–20 років;

інструменти, прилади та інвентар: 4–10 років.

Землі і незавершене будівництво не підлягають амортизації.

Ліквідаційна вартість активу – це оціночна сума, яку Кредитна спілка отримала б в поточний час від продажу цього активу, за мінусом оцінених витрат на продаж, який стан та строк експлуатації активу відповідає строку експлуатації та стану, які цей актив матиме наприкінці строку корисного використання. Ліквідаційна вартість активу дорівнює нулю, якщо підприємство має намір використовувати актив до кінця фізичного строку його експлуатації.

Вартість ремонту (капітального, поточного), якщо його здійснення направлено на повернення активу його первісних властивостей та не призводить до їх поліпшення, визнаються витратами того періоду, коли вони були понесені.

Переоцінка первісної вартості та перегляд термінів корисного використання основних засобів на протяжні 2016 року підприємство не здійснювало.

Інформація про основні засоби підприємства:

№ з/п	Показник	Будівлі, споруди та передавальні пристрої	Машини та обладнання	Транспортні засоби	Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	Інші основні засоби
1	Залишок на початок року: <i>Первісна вартість</i>	2	46	-	-	-
	<i>Знос</i>	2	46	-	-	-
2	Надійшло за рік	-	-	-	-	-
3	Вибуло за рік: <i>первісна вартість</i>	-	-	-	-	-
	<i>Знос</i>	-	-	-	-	-
4	Нараховано амортизації за рік	-	-	-	-	-
5	Залишок на кінець року: <i>первісна вартість</i>	2	46	-	-	-
	<i>Знос</i>	2	46	-	-	-

ПРИМІТКА 8. «ЗАПАСИ»

Облік запасів здійснюється на підставі діючого наказу із застосуванням Міжнародних стандартів фінансової звітності. Запасами визнаються активи підприємства, які утримуються для однієї з наступних цілей:

- для споживання під час виробництва, виконання робіт, надання послуг, а також для забезпечення функціонування адміністрації підприємства (сировина, матеріали, паливо, комплектуючі та ін.);

- для завершення процесу виробництва з наступним продажем продукту виробництва (незавершене виробництво, напівфабрикати);

- для подальшого продажу в звичайних умовах господарської діяльності (продукція та товари).

Не визнаються виробничими запасами сировина та матеріали, отримані в переробку як давальницька сировина, а також товари, отримані по договорах комісії. Вони обліковуються на позабалансових рахунках.

На підприємстві застосовується періодична система обліку запасів, при якій оцінка запасів з метою вибуття відображається в обліку одноразово при формуванні фінансової звітності. Для всіх інших бухгалтерського обліку запасів, що мають однакове призначення і однакової умови використання, застосовується тільки один метод оцінки запасів при їх вибутті. Відповідно до цього оцінку всіх запасів при їх вибутті, здійснюють за методом ФІФО. Запаси повинні оцінюватися за найменшим із двох показників: собівартістю або чистою вартістю реалізації.

Інформація про запаси:

№ з/п	Показник	2018 рік	2017 рік
1	Сировина і матеріали	3	1
2	Паливо	-	-
3	Будівельні матеріали	-	-
4	Малоцінні та швидкозношувані предмети	-	-