

5	Товари	0	3	1
Разом				

ПРИМІТКА 9. ДЕБІТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ

Дебіторську заборгованість визнають як активи, якщо існує вірогідність отримання майбутніх економічних вигод і може бути достовірно визначена її сума. Поточна дебіторська заборгованість за продукцією, товари, роботи і послуги визнається за актив одночасно з визнанням доходу від реалізації продукції, товарів, робіт і послуг і оцінюється за ціною реалізації на підставі первинних бухгалтерських документів на відвантаження товарів або продукції, надання послуг. Сумнівну дебіторську заборгованість вважають поточною дебіторською заборгованістю, якщо існує непевненість в її поверненні боржником. На підставі аналізу дебіторської заборгованості, пов'язаної із реалізацією продукції (робіт, послуг), здійснюється нарахування резерву сумнівних боргів. Нарахування суми резерву сумнівних боргів відображається в звіті про фінансові результати у складі інших операційних витрат. Безнадійною дебіторською заборгованістю вважається поточна заборгованість, відносно якої існує впевненість щодо її не повернення боржником або по якій закінчився строк позовної давності. Виключення безнадійної дебіторської заборгованості за продукцією, товари, роботи і послуги з активів здійснюється згідно реєстру, затвердженого керівником підприємства, з одночасним зменшенням величини резерву сумнівних боргів.

Інформація про дебіторську заборгованість:

№ з/п	Показник	2018 рік	2017 рік
1	Дебіторська заборгованість за наданими фінансовими кредитами	1275	314
2	Дебіторська заборгованість за нарахованими відсотками наданими фінансовими кредитами	54	17
3	Інша поточна дебіторська заборгованість	20	2
Разом		1349	332

ПРИМІТКА 10. «ГРОШОВІ КОШТИ ТА ЇХ ЕКВІВАЛЕНТИ»

Грошові кошти та їх еквіваленти включають готівкові кошти в касі та записки по рахунках до запитання, короткострокові і високоліквідні інвестиції з терміном погашення не більше трьох місяців, а також банківські овердрафти.

Інформація про грошові кошти та їх еквіваленти:

№ з/п	Показник	2018 рік	2017 рік
1	Каса	62	20
2	Поточний рахунок у банку	-	-
Разом		62	20

ПРИМІТКА 11. «ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ»

Інформація про власний капітал:

№ з/п	Показник	2018 рік	2017 рік
1	Статутний капітал	1400	520
2	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	(104)	(272)
3	Неоплачений капітал	(-)	(-)
Разом		1296	248

Бухгалтерський облік власного капіталу ведеться на основі МСФЗ.

Статутний капітал Товариства сформований згідно вимог чинного законодавства України.

У відповідності до Уставних актів Товариства, станом на 31.12.2018 року статутний капітал становить 1 400 000,00 грн. (Один мільйон чотириста тисяч гривень 00 коп.).

ПРИМІТКА 12. «ЗОВНІШНІ ЗОВ'ЯЗАННЯ»

Зовнішні зобов'язання визнаються, якщо його оцінка може бути достовірно визначена та існує ймовірність зменшення економічних вигод у майбутньому внаслідок його погашення. Якщо на дату балансу ризик визнання зобов'язання не піддає погашенню, то його сума включається до складу доходу звітного періоду.

Простроженої заборгованості за позиками банків на звітну дату немає. Нарахування та списання податків і зборів проводиться у відповідності до діючого податкового законодавства.

Інформація про зовнішні зобов'язання:

№ з/п	Показник	2018 рік	2017 рік
1	Інші довгострокові зобов'язання	-	-
2	Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	106	97
3	Поточні зобов'язання за розрахунками з бюджетом	-	-
4	Поточні зобов'язання за розрахунками зі страхування	-	-
5	Поточні зобов'язання за розрахунками з оплати праці	-	5
6	Інші поточні зобов'язання	12	4
Разом		118	106

ПРИМІТКА 13. «ДОХОДИ І ВИТРАТИ»

Доходи і витрати визнаються підприємством за кожним видом діяльності (операційної, інвестиційної, фінансової) за таких умов:

- а) визнання реальної заборгованості за активами та зобов'язаннями підприємства;
- б) фінансовий результат операції, пов'язаної з продажем (купівлею) товарів, наданням (отриманням) послуг, може бути точно визначений.

Доходи і витрати, що виникають у результаті операцій, визначаються договором між її учасниками або іншими документами, оформленими згідно із вимогами чинного законодавства України. Кожний вид доходу та витрат відображається в бухгалтерському обліку окремо.

Базовими принципами для обліку доходів і витрат підприємство використовує принципи нарахування та відповідності доходів та витрат та принцип обов'язності.

Критерій визнання доходу і витрат застосовується окремо до кожної операції підприємства. Витрати, які неможливо прямо пов'язати з доходом певного періоду, відображаються у складі витрат того звітного періоду, у якому вони були здійснені.

Доходи та витрати, які включено в «Звіт про фінансові результати» визначаються і враховувались в тому звітному періоді, до якого вони відносяться.

Моментом визнання витрат майбутніх періодів є момент їх виникнення, коли відбуваються невідповідності періоду виникнення зазначених витрат та періоду, в якому вони будуть використані з метою отримання доходів. Витрати майбутніх періодів враховуються в сумі фактичних витрат. Списання витрат майбутніх періодів проводиться рівномірно протягом періодів, до яких вони відносяться і, відповідно, протягом яких отримуються отримання пов'язаної з ними економічної вигоди.

Інформація про доходи та витрати:

№ з/п	Показник	2018 рік	2017 рік
Доходи			
1	Чистий дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	-	1
2	Інші операційні доходи	38	99
3	Інші фінансові доходи, в т.ч.: отримані відсотки	575	225
4	Інші доходи	575	-
Витрати			
1	Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	-	-
2	Адміністративні витрати	201	227
3	Витрати на збут	243	184
4	Інші операційні витрати	1	79
5	Фінансові витрати	-	-

№ з/п	Показник	2018 рік	2017 рік
1	Матеріальні затрати	-	-
2	Витрати на оплату праці	145	158
3	Відрахування на соціальні заходи	79	63
4	Амортизація	-	-
5	Інші операційні витрати	222	269
	Разом	446	490

Операційні витрати за елементами представлені наступним чином:

ПРИМІТКА 14. «ЦІНА ТА ПОЛІТИКА УПРАВЛІННЯ КАПІТАЛОМ»

Головними цілями управління капіталом Товариства є:
 - забезпечення здатності безперервної діяльності Товариства в майбутньому;
 - забезпечення достатньої віддачі учасникам шляхом утворення цін на продукти і послуги пропорційно рівням ризиків.
 Товариство здійснює моніторинг капіталу на основі балансової вартості власного капіталу та своїх зобов'язань. Метою Товариства в управлінні капіталом є утримання оптимального співвідношення капіталу та зобов'язань.

ПРИМІТКА 15. «УМОВНІ АКТИВИ І ЗОБОВ'ЯЗАННЯ»

У фінансовій звітності Товариства за 2018 рік не було підстав визнавати умовні активи зобов'язання.

ПРИМІТКА 16. «ДОГОВІРНІ ЗОБОВ'ЯЗАННЯ»

Товариство своєчасно, згідно умов укладених договорів здійснює оплату за придбані основні засоби, товарно-матеріальні цінності та отримані послуги. Станом на 31 грудня 2018 року Товариство не мало зобов'язань, які б воно не сплатувало своєчасно згідно договорів.

ПРИМІТКА 17. «ПОЛІТИКА УПРАВЛІННЯ РИЗИКАМИ»

Управління ризиками відіграє важливу роль у діяльності Товариства. Основні ризики, властиві операціям Товариства, включають кредитні ризики, ризик ліквідності. Політики по управлінню ризиками націлені на виявлення, аналіз та управління ризиками, з якими стикається Товариство, встановлення відповідних лімітів та контрольів, в подальшому моніторинг рівнів ризику та дотримання лімітів.

Товариство управляє наступними ризиками:
 Кредитний ризик. Кредитний ризик представляє собою ризик того, що клієнт може не виконати своїх зобов'язань перед Товариством у строк, що може призвести до фінансових збитків у Товариства. Кредитний ризик Товариства, головним чином, пов'язаний з дебіторською заборгованістю позичальників.
 Ризик ліквідності. Ризик ліквідності представляє собою ризик того, що Товариство не зможе потягнути свої зобов'язання по мірі настання строків їхнього погашення. Позичка ліквідності Товариства ретельним чином контролюється та управляється. Компанія використовує процес детального бюджетування та прогнозування грошових коштів для того, щоб гарантувати наявність адекватних ресурсів для виконання своїх платіжних зобов'язань.

З метою управління ризиком ліквідності Товариство здійснює моніторинг очікуваних майбутніх потоків грошових коштів від операцій із клієнтами та банківських операцій, що є частиною процесу управління активами/зобов'язаннями.
 Товариство проводить аналіз джерел фінансування за попередні періоди та приймає відповідні рішення щодо управління активами та пасивами.

ПРИМІТКА 18. «ОПЕРАЦІЇ З ПОВ'ЯЗАНИМИ СТОРОНАМИ»

У даній фінансовій звітності пов'язані вважаються сторони, одна з яких контролює організацію або контролюється нею, або разом з організацією є об'єктом спільного контролю.

Зв'язані сторони можуть вступати в угоди, які не проводилися б між незв'язаними сторонами, ціни і умови таких угод можуть відрізнятися від угод і умов між незв'язаними сторонами

Пов'язані сторони включають:

- акціонерів
- ключовий керуючий персонал і близьких членів їх сімей
- компанії, що перебувають під контролем або які знаходяться під істотним впливом Товариства, чи його акціонерів.

Операції з пов'язаними сторонами за рік, що закінчився 31 грудня 2018 року представлені таким чином (тис. грн.):

Показник	2018 рік	тис. грн.
Доходи отримані по операціях з пов'язаними особами		
Витрати понесені по операціях з пов'язаними особами	66	
Дебіторська заборгованість пов'язаних осіб		
Кредиторська заборгованість перед пов'язаними особами		

ПРИМІТКА 19. «ПОДІЛ ПІСЛЯ ЗВІТНОГО ПЕРІОДУ»

Відповідно до МСБО 10 «Поділ після звітного періоду» повідомляємо, що на Товаристві в період між датою звітності - 31.12.2018 р. і датою затвердження фінансової звітності, подій, які б вимагали зміни (коригування) фінансової звітності, не було.

ПРИМІТКА 20. «ЗАТВЕРДЖЕННЯ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ»

Ця фінансова звітність була затверджена керівництвом ПТ «Алмаз» Прощунгінський Т.В. і компанія 11 лютого 2019 року.



Керівник
Прощунгінська Н.І.

Головний бухгалтер
Кузник А.Л.

Додаток 1

до Порядку складання та подання звітності ломбардами до Національної комісії, що здійснює державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг

ЗАГАЛЬНА ІНФОРМАЦІЯ ПРО ЛОМБАРД

Повне товариство "Ломбард "Алмаз" Пролугіньський Т.В. і компанія"
(повне найменування ломбарду)

за період 2018 року

Місцезнаходження (поштовий індекс, область, район, населений пункт, вулиця, будинок, квартира)	46008 ТЕРНОПІЛЬСЬКА ОБЛАСТЬ, ТЕРНОПІЛЬ, МІСТО ТЕРНОПІЛЬ, Митрополита Шептицького, буд. 4а
Телефон, факс	(0352)427426, (067)3515251
Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ	36410969
Регстраційний номер в Державному реєстрі фінансових установ	15102359
Кількість відокремлених підрозділів	3
П.І.Б. керівника ломбарду	Пролугіньська Наталія Іванівна
П.І.Б. головного бухгалтера ломбарду	Кузик Андрій Любомирович

Дані надаються за описом:

1. Додаток 1. Загальна інформація про ломбард
2. Додаток 2. Звіт про склад активів та пасивів ломбарду
3. Додаток 3. Звіт про діяльність ломбарду

Відповідність інформації в електронній та електронній формах підтверджую

Керівник _____ Пролугіньська Наталія Іванівна
(прізвище, ініціали)
Головний бухгалтер _____ Кузик Андрій Любомирович
(прізвище, ініціали)

Дата подання звіту _____ 20 лютого 2019 р.



Контрольний сумі: 30754DB4F30E31F137DBBC6F12C8827C1CBF5B5D

Повстань 2
до Порядку складання та подання звітності ломбардами до Національної комісії, що здійснює державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг.

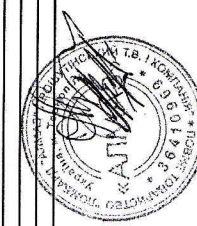
Звіт про склад активів та пасивів ломбарду

Повне товариство "Ломбард "Алмаз" Пролугіньський Т.В. і компанія"
(повне найменування ломбарду)

за період 2018 року

Назва	Код	позиток звітного періоду / Кількість звітного періоду	
		3	4
Активи			
Основні засоби, інші необоротні матеріальні активи, нематеріальні активи (включено амортизація)	010	0	0
Довгострокові фінансові інвестиції, які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	020	0	0
Довгострокові фінансові інвестиції, які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	030	20	62,30
Власні акції	040	1	3,40
Власні акції	050	0	0
Довгострокові фінансові інвестиції, у тому числі:	060	333,80	1440,70
за «чужими» фінансовими кредитами	061	313,70	1272,20
коштовні цінності за історичною ціною	062	16,50	54
за розрахунками з історичними компаніями	063	0	0
за розрахунками до банків	064	0,30	0,30
інші активи	065	2,20	19,20
Власні майбутні періоди	070	0	0
Усього активів	080	354,40	1414,40
Пасиви			
Кредити, у тому числі:	090	520	1400
статусний капітал	091	520	1400
інший капітал	092	0	0
Довгострокові зобов'язання	093	0	0
Короткострокові зобов'язання	094	0	0
Резервний капітал	095	0	0
неоплачений капітал	096	0	0
ненульовий капітал	097	0	0
Периодичний прибуток (включений бізнес)	100	-271,70	-102,50
Власний капітал, усього	110	248,30	1296,50
Заручені кошти на платіжні та банківські картки, у тому числі:	120	0	0
на банках	121	0	0
на кредитних осіб	122	0	0
на фінансових осіб	123	0	0
Зобов'язання за розрахунками:	130	106,50	117,50
з торговельно-промисловими підприємствами	131	0	0
з банками та позабанківськими фінансовими інститутами	132	0	0
з установами	133	0	0
інші розрахунки	134	106,50	117,50
Власні майбутні періоди	140	0	0
Усього пасивів	150	0	0
Усього пасивів	160	354,40	1414,40

Пролугіньська Наталія Іванівна
(прізвище, ініціали)
Козик Андрій Любомирович
(прізвище, ініціали)
20 лютого 2019 р.



Кузик Андрій Любомирович
Директор

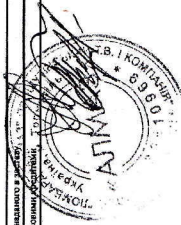
11 08

Додаток 2
до звіту складання та подання звітності ломбардами до
Національного банку України щодо здійснення діяльності регулювання у
сфері ринків фінансових послуг

Звіт про діяльність ломбарду
Довне товариство "Ломбард "Алмаз" Пролукіньський Т.В. і компанія"
(повне найменування ломбарду)
за період 2018 року

Назва	Код	Суми, грн. з одним десятковим знаком	
		звітний квартал	з початку звітного періоду
1	2	3	4
1. Дані про кредитну діяльність			
Сума наявних фінансових кредитів під заставу, у тому числі:	010	570,10	3461,50
виробів та торговельних кредитів та короткострокового майна	011	366,30	2013,40
побутової техніки	012	0,80	51,60
автомобіля	013	207	1357,70
нерухомості	014	0	0
інших цінностей	015	0	0
і інших прав	016	0	0
іншого майна	017	0	38,80
Облігових заборгованих майна, ринкового в заставу	020	807,10	4585,90
Сума позачасових фінансових кредитів, у тому числі:	030	481,30	2500
показано за ринковим майном, а також у заставу	031	0	0
Сума зарплатних кредитів та зарплатних фінансових кредитів	040	168,80	575,40
Сума позачасових кредитів та зарплатних фінансових кредитів, у тому числі:	050	140,20	538,20
показано за ринковим майном, а також у заставу	051	0	0
Сума гарантованих кредитів (пені, штрафів) за прострочення виконання зобов'язань за наявним фінансовим кредитом, у тому числі:	060	5	31,40
показано за ринковим майном, а також у заставу	061	0	0
Сума зарплатних кредитів, а також у заставу	070	0	0
Сума зарплатних кредитів, а також у заставу	080	182,70	613,60
Всього сум гарантованих кредитів, у тому числі:	081	168,30	273,80
нарахування прострочень за прострочення виконання зобов'язань за наявним фінансовим кредитом	082	12,40	38,20
доходів, отриманих від реалізації майна, пального в заставу (за винятком ПДВ)	083	0	0
для операцій за зберігання майна	084	0	0
для надання послуг з оцінки майна	085	0	0
за встановленими договорними з торговельних компаній:	086	0	0
за вартість, розбілинок та депозитних розрахунків у банках	087	0	0
інші доходи	088	0	0
2. Дані про доходи та витрати			
Всього сум витрат, у тому числі:	090	151,30	445,50
і на зарплату персоналу	091	62,60	223,70
вигуків на оренду	092	61	135,50
витрат на обслуговування	093	25,70	50,70
витрат на рекламу та маркетингові послуги	094	0	0
витрат на оплату за страхування	095	0	0
аранжувальні послуги	096	0	0
витрат на формування резерву для покриття ризику	097	0	0
фінансові витрати	098	0	0
інші витрати	099	2	35,60
3. Статистична інформація			
Кількість наявних фінансових кредитів під заставу, у тому числі:	100	189	856
виробів та торговельних кредитів та короткострокового майна	101	185	828
побутової техніки	102	1	4
автомобіля	103	3	15
нерухомості	104	0	0
інших цінностей	105	0	0
інше майно	106	0	0
Облігових заборгованих майна, ринкового в заставу	107	0	9
Середньозважене рівне процентів ставка за фінансовими кредитами	110	0	0
120	156,80	156,80	

Пролукіньський Т.В. і компанія
(повне найменування)
Курський район, м. Київ
20 лютого 2019 р.



Головний бухгалтер
Дата подання звіту

Пронумеровано, процифровано та скріплено
печаткою 21 аркушів



Директор ПП АФ «Західаудит»
Сашко Б.Є.

Handwritten notes and signatures in blue ink, including dates like '04.2019' and '09.04.19', and names like 'Dimitrova' and 'Dimitrova'.

Handwritten initials 'B.B.' in blue ink.