

“ЛОМБАРД “ЛАЗУРИТ” ПОЛЯКОВ В.В. І КОМПАНІЯ”

ПОВНЕ ТОВАРИСТВО

ЄДРПОУ: 37664605

Дата державної реєстрації: 21.07.2011 р.

Свідоцтво Держфінпослуг про реєстрацію фінансової установи: ЛД № 539 від 18.08.2011 року

Керівник: Саренко Вікторія Володимирівна

Головний бухгалтер: Воронько Галина Йосипівна

Адреса: 50027, Дніпропетровська область, м.Кривий Ріг, проспект Гагаріна буд. 1 прим. 3

Тел.: (056) 409-03-16

Електронна пошта: lombardlazurit@ukr.net

Сайт: http://lombardlazurit.com.ua/

Аудиторська компанія, що підтвердила звітність: ТОВ «Аудиторська фірма «Цілком таємно»

Свідоцтво аудиторської компанії (видане Аудиторською палатою України): № 3080 від 19.11.2002р.

Рішенням АПУ № 260/3 від 01.11.2012р. подовжено до 01.11.2017р.

Свідоцтво аудиторської компанії (видане Держфінпослуг): Серія А № 000814 від 15.10.2004р., подовжено рішенням № 830 від 17.05.2010р. термін дії до 30.03.2015р.

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	6	3
первісна вартість	011	6	5
накопичена амортизація	012	(-)	(2)
Незавершені капітальні інвестиції	020	-	-
Основні засоби:			
залишкова вартість	030	13	9
первісна вартість	031	27	30
знос	032	(14)	(21)
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	-	-
Гудвіл при консолідації	075	-	-
Усього за розділом I	080	19	12
II. Оборотні активи			
Виробничі запаси	100	-	-
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	3	-
із нарахованих доходів	190	12	14
із внутрішніх розрахунків	200	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	210	167	215
Поточні фінансові інвестиції	220	-	-
Грошові кошти та їх еквіваленти:			

БАЛАНС (Продовження)

	2	3	4
1	2	3	4
в національній валюті	230	8	57
у тому числі в касі	231	8	50
в іноземній валюті	240	-	-
Інші оборотні активи	250	-	-
Усього за розділом II	260	190	286
III. Витрати майбутніх періодів	270	-	1
IV. Необоротні активи та групи вибуття	275	-	-
БАЛАНС	280	209	299
ПАСИВ			
	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
	1	2	3
I. Власний капітал			
Статутний капітал	300	220	300
Пайовий капітал	310	-	-
Додатковий вкладений капітал	320	-	-
Інший додатковий капітал	330	-	-
Резервний капітал	340	-	1
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	350	(19)	14
Неоплачений капітал	360	(-)	(27)
Вилучений капітал	370	(-)	(-)
Накопичена курсова різниця	375	-	-
Усього за розділом I	380	201	288
Частка меншості	385	-	-
II. Забезпечення наступних витрат і платежів			
Забезпечення виплат персоналу	400	-	-
Інші забезпечення	410	-	-
Сума страхових резервів	415	-	-
Сума часток перестраховиків у страхових резервах	416	-	-
Залишок сформованого призового фонду, що підлягає виплаті переможцям лотереї	417	-	-
Залишок сформованого резерву на виплату джек-поту, не забезпеченого сплатою участі у лотереї	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	-	-
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	-	-
Поточні зобов'язання за розрахунками:			
з одержаних авансів	540	-	-
з бюджетом	550	-	-
з позабюджетних платежів	560	-	-
зі страхування	570	2	2
з оплати праці	580	5	6
з учасниками	590	-	-
із внутрішніх розрахунків	600	-	-

ПТ "Ломбард" "Лазурит"

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	1	3
Усього за розділом IV	620	8	11
V. Доходи майбутніх періодів	630	-	-
БАЛАНС	640	209	299

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	28	2
Податок на додану вартість	015	(-)	(-)
Акцизний збір	020	(-)	(-)
	025	(-)	(-)
Інші вирахування з доходу	030	(-)	(-)
Чистий дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	035	28	2
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	040	(26)	(2)
Валовий:			
прибуток	050	2	-
збиток	055	(-)	(-)
Інші операційні доходи	060	410	87
у т. ч. дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції, одержаних унаслідок сільськогосподарської діяльності	061	-	-
Адміністративні витрати	070	(366)	(106)
Витрати на збут	080	(-)	(-)
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	46	-
збиток	105	(-)	(19)
Дохід від участі в капіталі	110	-	-
Інші фінансові доходи	120	-	-
Інші доходи ¹	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	46	-
збиток	175	(-)	(19)
у т. ч. прибуток від припиненої діяльності та/або від переоцінки необоротних активів та групи вибуття унаслідок припинення діяльності	176	-	-
у т. ч. збиток від припиненої діяльності та/або від переоцінки необоротних активів та групи вибуття унаслідок припинення діяльності	177	-	-
Податок на прибуток від звичайної діяльності	180	12	-
Доход з податку на прибуток від звичайної діяльності	185	-	-
Фінансові результати від звичайної діяльності:			
прибуток	190	34	-
збиток	195	(-)	(19)
Надзвичайні:			
доходи	200	-	-
витрати	205	(-)	(-)
Податки з надзвичайного прибутку	210	-	-
Частка меншості	215	-	-
Чистий:			
прибуток	220	34	-
збиток	225	(-)	(19)
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	1	1
Витрати на оплату праці	240	179	47
Відрахування на соціальні заходи	250	65	17
Амортизація	260	10	14
Інші операційні витрати	270	111	27
Разом	280	366	106

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	28	2
Погашення векселів одержаних	015	-	-
Покупців і замовників авансів	020	-	-
Повернення авансів	030	-	-
Установ банків відсотків за поточними рахунками	035	-	-
Бюджету податку на додану вартість	040	-	-
Повернення інших податків і зборів (обов'язкових платежів)	045	3	-
Отримання субсидій, дотацій	050	-	-
Цільового фінансування	060	-	-
Боржників неустойки (штрафів, пені)	070	3	-
Інші надходження	080	4100	906
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	090	(105)	(24)
Авансів	095	(-)	(3)
Повернення авансів	100	(-)	(-)
Працівникам	105	(158)	(37)
Витрат на відрядження	110	(-)	(-)
Зобов'язань з податку на додану вартість	115	(-)	(-)
Зобов'язань з податку на прибуток	120	(-)	(-)
Відрахувань на соціальні заходи	125	(72)	(17)
Зобов'язань з інших податків і зборів (обов'язкових платежів)	130	(31)	(5)
Цільових внесків	140	(-)	(-)
Інші витрачання	145	(3769)	(1001)
Чистий рух коштів до надзвичайних подій	150	(1)	(179)
Рух коштів від надзвичайних подій	160	-	-
Чистий рух коштів від операційної діяльності	170	-1	-179
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Реалізація:			
фінансових інвестицій	180	-	-
необоротних активів	190	-	-
майнових комплексів	200	-	-
Отримані:			
відсотки	210	-	-
дивіденди	220	-	-
Інші надходження	230	-	-
Придбання:			
фінансових інвестицій	240	(-)	(-)
необоротних активів	250	(3)	(33)
майнових комплексів	260	(-)	(-)
Інші платежі	270	(-)	(-)
Чистий рух коштів до надзвичайних подій	280	(3)	(33)
Рух коштів від надзвичайних подій	290	-	-
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	300	(3)	(33)
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження власного капіталу	310	53	220
Отримані позики	320	-	-
Інші надходження	330	-	-
Погашення позик	340	(-)	(-)
Сплачені дивіденди	350	(-)	(-)
Інші платежі	360	(-)	(-)
Чистий рух коштів до надзвичайних подій	370	53	220
Рух коштів від надзвичайних подій	380	-	-
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	390	53	220
Чистий рух коштів за звітний період	400	49	8
Залишок коштів на початок року	410	8	-
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	420	-	-
Залишок коштів на кінець року	430	57	8

ПТ "Ломбард "Лазурит"

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	220	-	-	-	-	(19)	-	-	201
Коригування:										
Зміна облікової політики	020	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	030	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	040	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований залишок на початок року	050	220	-	-	-	-	(19)	-	-	201
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	-	-	-	-	-	34	-	-	34
Розподіл прибутку:										
Виплати власникам (дивіденди)	140	-	-	-	-	-	(-)	-	-	(-)
Спрямування прибутку до статутного капіталу	150	-	-	-	-	-	(-)	-	-	-
Відрахування до резервного капіталу	160	-	-	-	-	1	(1)	-	-	-
	170	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Внески учасників:										
Внески до капіталу	180	80	-	-	-	-	-	(27)	-	53
Погашення заборгованості з капіталу	190	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	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	80	-	-	-	1	33	(27)	-	87
Залишок на кінець року	300	300	-	-	-	1	14	(27)	-	288

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		Недійшло 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	6	-	-	-	-	1	1	3	-	-	-	5	2
Разом	080	6	-	-	-	-	1	1	3	-	-	-	5	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

вартість нематеріальних активів, отриманих за рахунок

(084) _____

Із рядка 080 графа 15

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

(085) _____

ПТ "Ломбард "Лазурит"

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	знос	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	6	1	-	-	-	-	-	2	-	-	-	-	6	3	-	-	-
Транспортні засоби	140	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	150	8	-	-	-	-	-	-	2	-	-	-	-	8	2	-	-	-
Тварини	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Багаторічні насадження	170	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші основні засоби	180	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Бібліотечні фонди	190	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Малоцінні необоротні матеріальні активи	200	13	13	3	-	-	-	-	3	-	-	-	-	16	16	-	-	-
Тимчасові (нетитульні) споруди	210	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Природні ресурси	220	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвентарна тара	230	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предмети прокату	240	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші необоротні матеріальні активи	250	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом	260	27	14	3	-	-	-	-	7	-	-	-	-	30	21	-	-	-

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	-	-	-
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	300	3	-	-
Придбання (створення) нематеріальних активів	310	-	-	-
Придбання (вирощування) довгострокових біологічних активів	320	-	-	-
Інші	330	-	-	-
Разом	340	3	-	-

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 "Лазурит"

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	3	-
Утримання об'єктів житлово-комунального і соціально-культурного призначення	480	-	-
Інші операційні доходи і витрати	490	407	-
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	-
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	50
Поточний рахунок банку	650	7
Інші рахунки в банку (акредитиви, чекові книжки)	660	-
Грошові кошти в дорозі	670	-
Еквіваленти грошових коштів	680	-
Разом	690	57

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	-	8	-	8	-	-	-
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	-	8	-	8	-	-	-

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	-	-	-
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	-	-	-
Незавершене виробництво	890	-	-	-
Готова продукція	900	-	-	-
Товари	910	-	-	-
Разом	920	-	-	-

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	215	1	-	-
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 "Лазурит"
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	12
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	12
у тому числі: поточний податок на прибуток	1241	12
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	10
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		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) _____

**ВИСНОВОК НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА
щодо фінансових звітів
Повного Товариства «Ломбард «Лазурит» Поляков В.В. і Компанія»
станом на 31.12.2012р.**

Керівництву «Ломбард «Лазурит» Поляков В.В. і Компанія»

Ми провели аудиторську перевірку фінансових звітів Повного товариства «Ломбард «Лазурит» Поляков В.В. і Компанія», що включають Баланс станом на 31.12.2012р., Звіт про фінансові результати, Звіт про рух грошових коштів, Звіт про власний капітал за період, що закінчився на зазначену дату.

Відповідальність управлінського персоналу

Управлінський персонал несе відповідальність за підготовку та достовірне представлення цих фінансових звітів у відповідності до Національних стандартів бухгалтерського обліку. Відповідальність управлінського персоналу охоплює: розробку, впровадження та використання внутрішнього контролю стосовно підготовки та достовірного представлення фінансових звітів, які не містять суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки; вибір та застосування відповідної облікової політики, а також облікових оцінок, які відповідають обставинам.

Відповідальність аудитора

Нашою відповідальністю є надання висновку щодо цих фінансових звітів на основі результатів нашої аудиторської перевірки.

Ми виконали аудиторську перевірку у відповідності до Міжнародних Стандартів Аудиту. Ці стандарти вимагають, від нас дотримання етичних вимог, а також планування й виконання аудиторської перевірки для отримання достатньої впевненості, що фінансові звіти не містять суттєвих викривлень.

Аудит передбачає виконання аудиторських процедур задля отримання аудиторських доказів стосовно сум та розкриттів у фінансових звітах. Відбір процедур залежить від судження аудиторів. До таких процедур входить і оцінка ризиків суттєвих викривлень фінансових звітів внаслідок шахрайства або помилки. Виконуючи оцінку цих ризиків, аудитор розглядає заходи внутрішнього контролю, що стосуються 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'єкта господарювання. Аудит включає також оцінку відповідності використаної облікової політики, прийнятності облікових оцінок, зроблених управлінським персоналом, та загального представлення фінансових звітів.

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

Висновок

На нашу думку, фінансові звіти в усіх суттєвих аспектах справедливо і достовірно відображають фінансовий стан Повного товариства «Ломбард «Лазурит» Поляков В.В. і Компанія» станом на 31 грудня 2012 року, а також результат його фінансової діяльності та рух грошових коштів за рік, що минув на зазначену дату, у відповідності до нормативних вимог щодо організації бухгалтерського обліку та звітності в Україні.

В наступних пояснювальних параграфів ми звертаємо увагу на додаткову інформацію, думка щодо якої вимагається п.2 розділу 2 «Методичних рекомендацій щодо формату аудиторського висновку за наслідками проведення аудиту річної фінансової звітності ломбарду та звітності фінансової компанії за рік», затверджені розпорядженням Державної комісії з регулювання ринків фінансових послуг України № 5224 від 29 грудня 2005р. (в редакції від 19.10.2006р. № 6337).

ОСНОВНІ ВІДОМОСТІ ПРО АУДИТОРА

Найменування	Товариство з обмеженою відповідальністю «Аудиторська фірма «Цілоком таємно»
Ідентифікаційний номер	32098120
Свідоцтво про внесення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів, які одноособово надають аудиторські послуги	№ 3080 від 19.11.2002р. Рішенням АПУ № 260/3 від 01.11.2012р. подовжено до 01.11.2017р.
Дата проведення державної реєстрації	27.09.2002р. № 1 227 120 0000 004144
Сертифікат аудитора	Серія А № 004630 від 30.03.2001р. подовжено рішенням АПУ № 212/3 від 25.03.2010р., термін дії до 30.03.2015р.
Свідоцтво про внесення до Реєстру аудиторів, які можуть проводити аудиторські перевірки фінансових установ	Серія А № 000814 від 15.10.2004р., подовжено рішенням № 830 від 17.05.2010р. термін дії до 30.03.2015р.
Поштова адреса, телефон	50000, м. Кривий Ріг, пр.-т, Карла Маркса,56 тел.: (056) 401-07-01

ОСНОВНІ ВІДОМОСТІ ПРО ЛОМБАРД

Повна назва	Повне товариство «Ломбард «Лазурит» Поляков В.В. і Компанія»
Код за ЄДРПОУ	37664605
Місцезнаходження	50027, м. Кривий Ріг, пр. Гагаріна, 1/3
Дата державної реєстрації	21.07.2011р. № 1 227 777 0001 012678
Основні види діяльності відповідно до установчих документів	Надання фінансових кредитів фізичним особам за рахунок власних коштів; Надання фінансових кредитів фізичним особам за рахунок залучених коштів; Оцінка заставленого майна відповідно до чинного законодавства та/або умов договору; Надання посередницьких послуг зі страхування предмета застави на підставі агентського договору зі страховою компанією;

Реалізація заставленого майна відповідно до чинного законодавства та/або умов договору, в тому числі торгівля прийнятими під заставу ювелірними та побутовими виробами.	
Чисельність працівників на звітну дату	13 (тринадцять)
Наявність відокремлених підрозділів (філій та відділень) ломбарду	5 (п'ять)

ОСНОВНІ ВІДОМОСТІ ПРО УМОВИ ДОГОВОРУ НА ПРОВЕДЕННЯ АУДИТУ

Договір № 76/А від 06.02.2013р.	Аудит річної фінансової звітності ломбарду за період з 01.01.2012р. по 31.12.2012р.
Дата початку перевірки	15.03.2013р.
Дата закінчення перевірки	03.04.2013р.
Період перевірки	з 01.01.2012р. по 31.12.2012р.

Опис перевіреної фінансової інформації:

Фінансова звітність підприємства, яка підлягає перевірці, представлена в обсязі, передбаченому Законом України "Про бухгалтерський облік і фінансову звітність в Україні" і включає:

- "Баланс" станом на 31.12.2012р.;
- "Звіт про фінансові результати" за 2012 рік;
- "Звіт про рух грошових коштів" за 2012 рік;
- "Звіт про власний капітал" за 2012 рік;
- "Примітки до фінансової звітності" за 2012 рік.

Примітки до звітів представлені в обсязі, передбаченому типовою формою фінансової звітності № 5 "Примітки до річної фінансової звітності", затвердженої наказом Міністерства фінансів України від 29.11.2000р. № 302 та Додатковою інформацією щодо розкриття інформації на вимогу П(С)БО.

Відповідальність управлінського персоналу Ломбарду та відповідальність аудитора.

Аудитори відповідають перед замовником аудиту за свій Аудиторський висновок про повноту та достовірність річного фінансового звіту підприємства. Відповідальність за правильність підготовки та подання фінансової звітності користувачам згідно з вимогами українського законодавства полягає на керівництві підприємства. Проведення аудиторської перевірки фінансової звітності підприємства не звільняє його керівництво від відповідальності за достовірність та повноту звітності. Процедури підтвердження бухгалтерської звітності підприємства та печаткою аудитора не означають солідарну відповідальність аудиторів за достовірність і повноту фінансової звітності підприємства за керівництвом підприємства, що перевіряється.

Обсяг аудиторської перевірки.

Під час аудиту зроблено дослідження шляхом тестування доказів на предмет обґрунтування сум та інформації, розкритих у фінансовому звіті. Аудиторська перевірка включає також оцінку застосованих принципів бухгалтерського обліку й суттєвих попередніх оцінок, здійснених управлінським персоналом, а також оцінку загального подання фінансових звітів. Ми вважаємо, що проведена аудиторська перевірка забезпечує обґрунтовану підставу для висловлення нашої думки.

Аудитори керувалися вимогами Законів України «Про фінансові послуги та державне регулювання ринків фінансових послуг», «Про господарські товариства», «Про аудиторську діяльність», «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні», Міжнародних стандартів аудиту, надання впевненості і етики № 700 (переглянутий) «Аудиторський висновок про фінансову звітність» та № 3000 «Завдання з надання впевненості», Положеннями (Стандартами) бухгалтерського обліку, іншими нормативними актами.

Активи у бухгалтерському обліку класифіковано та оцінено відповідно до П(С) БО. Оцінка активів достовірно визначена й очікується отримання в майбутньому економічних вигод, пов'язаних з його використанням.

У статті «Нематеріальні активи» відображена вартість об'єктів, які віднесені до складу нематеріальних активів.

Станом на 31.12.2012 р. нематеріальні активи складають:

- первісна вартість 5 тис. грн.;
- накопичена амортизація 2 тис. грн.;
- залишкова вартість 3 тис. грн.

БО 8 «Нематеріальні активи», затвердженого наказом Міністерства фінансів України від 18.10.1999 р. № 242.

Облік нематеріальних активів ведеться по групі: інші нематеріальні активи.

Одиницею бухгалтерського обліку нематеріальних активів вважається об'єкт. Придбані (створені) нематеріальні активи зараховуються на баланс підприємства за первісною вартістю.

Нарахування амортизації нематеріальних активів здійснюється прямолінійним методом протягом строку їх корисного використання, що встановлюється Товариством при визнанні цього об'єкта активом (при зарахуванні його на баланс).

Ліквідаційна вартість нематеріальних активів прийнята такою, що дорівнює нулю.

Товариством забезпечено незмінність протягом звітного періоду порядку визначення зносу (амортизації). Облік зносу (амортизації) нематеріальних активів відповідає вимогам чинного законодавства.

На нашу думку, визнання, оцінка, облік нематеріальних активів в бухгалтерському обліку та розкриття інформації про них в фінансовій звітності за 2012 рік здійснювались у відповідності з П(С)БО 8 «Нематеріальні активи», затвердженого наказом Міністерства фінансів України від 18.10.1999 р. №242 та П(С)БО 2 «Баланс», затвердженого наказом Міністерства фінансів України від 31.03.1999 р. №87.

ПТ "Ломбард "Лазурит"

Основні засоби станом на 31.12.2012 р. складають:

- первісна вартість 30 тис. грн.;
- знос 21 тис. грн.;
- залишкова вартість 9 тис. грн. .

До основних засобів відносяться активи підприємства, якщо очікуваний термін його корисного використання (експлуатації) установлений більше року (або операційного циклу, якщо він більше року і вартість яких - понад 2500 грн.

Активи вартістю менше 2500 грн. і з терміном корисного використання більше одного року обліковуються як малоцінні необоротні матеріальні активи (МНМА).

Нарахування зносу (амортизації) за всіма групами основних засобів протягом 2012 року здійснюється прямолінійним методом.

Амортизацію малоцінних необоротних матеріальних активів Товариство нараховує у розмірі 100% їх вартості у першому місяці використання об'єкта.

Товариством забезпечено незмінність протягом звітного періоду порядку визначення зносу (амортизації).

Облік зносу (амортизації) відповідає вимогам чинного законодавства.

В бухгалтерському обліку основних засобів встановлено відповідність даних аналітичного та синтетичного обліку відповідно до П(С)БО 7 «Основні засоби», затвердженого наказом Міністерства фінансів України від 27.04.2000 р. № 92.

Одиницею бухгалтерського обліку основних засобів вважається об'єкт основних засобів.

Переоцінка основних засобів в звітному періоді не проводилася.

Протягом 2012 року Товариством було введено в експлуатацію основних засобів на загальну суму 3 тис. грн

На нашу думку, відображення в бухгалтерському обліку визнання, оцінки, обліку надходжень та розкриття інформації про них в фінансовій звітності за 2012 рік здійснювалися у відповідності з П(С)БО 7 «Основні засоби», затвердженого наказом Міністерства фінансів України від 27.04.2000 р. № 92 та П(С)БО 2 «Баланс», затвердженого наказом Міністерства фінансів України від 31.03.1999 р. № 87.

Станом на 31.12.2012 р. Товариство має дебіторську заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів, яка виникла по відсоткам, пов'язаним з наданням фінансових кредитів - 14 тис. грн.

Інша поточна дебіторська заборгованість Товариства складає 215 тис. грн.

На нашу думку, визнання, оцінка реальності дебіторської заборгованості Товариством проводиться відповідно до П(С)БО 10 «Дебіторська заборгованість», затвердженого наказом Міністерства фінансів України від 08.10.1999 р. № 237. Розкриття інформації про дебіторську заборгованість в фінансовій звітності за 2012 рік проведено Товариством у відповідності з П(С)БО 2 «Баланс», затвердженого наказом Міністерства фінансів України від 31.03.1999 р. № 87.

Станом на 31.12.2012 р. грошові кошти та їх еквіваленти в балансі складають 57 тис. грн. Зокрема, структура розміщення грошових коштів та їх еквівалентів товариства наступна: каса - 50 тис. грн.; поточні рахунки в банку - 7 тис. грн.

На нашу думку, документальне оформлення касових операцій відповідає вимогам «Положення про ведення касових операцій в національній валюті в Україні», затвердженому постановою Правління НБУ від 15.12.2004 р. № 637, зі змінами та доповненнями та ведення операцій на рахунках в банку проводиться згідно до вимог «Інструкції про безготівкові розрахунки в Україні в національній валюті», затвердженої постановою Національного банку України № 22 від 21.01.2004 р.

На нашу думку, розкриття інформації про грошові кошти в фінансовій звітності за 2012 рік проведено Товариством у відповідності з П(С)БО 2 «Баланс», затвердженого наказом Міністерства фінансів України від 31.03.1999 р. № 87.

Структура зобов'язань товариства має наступний вигляд:

Поточні зобов'язання за розрахунками станом на 31.12.2012 р. становить:

- з оплати праці 6 тис. грн.
- зі страхування 2 тис. грн.
- інші поточні зобов'язання 3 тис. грн.

Бухгалтерський облік розрахунків з кредиторами за отримани товари, роботи, послуги Товариство здійснює у відповідності з П(С)БО 11 «Зобов'язання», затвердженого наказом Міністерства фінансів України від 31.01.2000 р. № 20.

В Товаристві нарахування заробітної плати проводиться відповідно до штатного розкладу та П(С)БО 26 «Виплати робітникам», затвердженого Наказом МФУ від 28.10.2003 р. № 601. Облік заробітної плати проводиться згідно до вимог «Інструкції зі статистики заробітної плати», затвердженої наказом Мінстату №5 від 13.01.2004 р. Облік розрахунків з підзвітними особами відповідає вимогам чинного законодавства.

На нашу думку, розрахунки з бюджетом по податках, зборах та інших обов'язкових платежах, по соціальному страхуванню проводяться згідно вимог діючого законодавства.

На нашу думку, облік та розкриття інформації про зобов'язання у фінансовій звітності за 2012 рік проведено Товариством у відповідності з П(С)БО 11 «Зобов'язання», затвердженого наказом Міністерства фінансів України від 31.01.2000р. №20, та П(С)БО 2 «Баланс», затвердженого наказом Міністерства фінансів України від 31.03.1999 р. № 87.

Загальний розмір власного капіталу Товариства станом на 31.12.2012 р. становить

288 тис.грн. Структура власного капіталу Товариства станом на 31.12.2012р., представлена наступним чином:

- Відповідно до установчих документів, Статутний капітал станом на 31.12.2012р. складає 300 тис.грн. Додатковий вкладений капітал та інший додатковий капітал Товариства не створювався.

Резервний капітал складає 1 тис. грн.

Нерозподілений прибуток становить 14 тис. грн.

Неоплачений капітал становить 27 тис.грн.

На нашу думку, показники фінансової звітності про обсяг та склад власного капіталу Товариства відповідають реальному фінансовому стану Товариства та складено згідно Положенню (стандарту) бухгалтерського обліку 5 «Звіт про власний капітал».

Власний капітал відображено в балансі одночасно з відображенням активів і зобов'язань, які призводять до його зміни.

На нашу думку:

- статті власного капіталу достовірно оцінені і дають правдиве та неупереджене уявлення про власний капітал Товариства та відповідають вимогам норм діючого законодавства України;

- облік нерозподіленого прибутку (непокритого збитку) відповідає вимогам п.42 П(С)БО 2 «Баланс» та інших нормативних документів з бухгалтерського обліку;

- визначення фінансових результатів у бухгалтерському обліку Товариства відповідає вимогам законодавчих актів з бухгалтерського обліку;

- розкриття інформації про власний капітал у фінансовій звітності за 2012 рік проведено Товариством у відповідності з П(С)БО 2 «Баланс», затвердженого наказом Міністерства фінансів України від 31.03.1999 р. №87.

Валюта балансу по Активу і Пасиву станом на 31.12.2012 року становить 299 тис. грн.

Для обліку доходів використовуються рахунки 7-го класу. Товариство достовірно розподіляє за елементами та ознаками доходи на рахунках бухгалтерського обліку згідно з діючими вимогами «Інструкції про застосування Плану рахунків бухгалтерського обліку активів, капіталу, зобов'язань та господарських операцій підприємств і організацій», затвердженої наказом Міністерства фінансів України від 30.11.1999 р. № 291.

Визнані доходи класифікуються у бухгалтерському обліку за групами відповідно п.7 П(С)БО 15 «Доходи» та складають:

- дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) 28 тис. грн.
- інші операційні доходи 410 тис. грн.

Визнання витрат в бухгалтерському обліку Товариства здійснюється відповідно до вимог П(С)БО 16 «Витрати», затвердженого наказом Міністерства фінансів України від 31.12.1999 р. № 318. Витрати відображаються в балансі одночасно зі зменшенням активів та збільшенням зобов'язань. В звітній формі № 2 «Звіт про фінансові результати» витрати відображаються одночасно з доходами, для отримання яких вони понесені. Тобто витрати визнаються виходячи з принципу відповідності доходів і витрат, а також за умови, що ці витрати можуть бути достовірно оцінені. Товариство достовірно розподіляє за елементами та ознаками витрати на рахунках бухгалтерського обліку згідно з діючими вимогами «Інструкції про застосування Плану рахунків бухгалтерського обліку активів, капіталу, зобов'язань та господарських операцій підприємств і організацій», затвердженої наказом Міністерства фінансів України від 30.11.1999 р. № 291.

Загальна сума витрат за 2012 р. складала 392 тис. грн., у тому числі:

- собівартість реалізованого заставного майна 26 тис. грн.
- адміністративні витрати 366 тис. грн.

Протягом 2012 р. Товариством було отримано нерозподілений прибуток у сумі 14 тис. грн. На нашу думку, визначення чистого прибутку (збитку) в бухгалтерському обліку та оподаткованого прибутку проводиться згідно з чинним законодавством.

Відображення доходів, витрат та фінансових результатів Товариства у фінансовій звітності за 2012 рік відповідає вимогам норм П(С)БО 3 «Звіт про фінансові результати».

Висловлення думки щодо фінансової звітності

Організація бухгалтерського обліку протягом 2012 року відповідає вимогам, встановленим Наказом № 1 від 03.01.2012р. «Про організацію бухгалтерського обліку й облікову політику підприємства».

Повне товариство «Ломбард "Лазурит" Поляков В.В. і Компанія» веде бухгалтерський облік згідно Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» № 996-XIV від 16.07.1999р. Фінансова звітність складена відповідно Положенням (стандартам) бухгалтерського обліку в Україні. Дані фінансової звітності відповідають даним бухгалтерського обліку, а показники форм звітності відповідають одна одній.

На нашу думку, фінансові звіти у всіх суттєвих аспектах справедливо і достовірно відображають фінансовий стан Повного товариства «Ломбард "Лазурит" Поляков В.В. і Компанія» станом на 31 грудня 2012 року, а також результат його фінансової діяльності та рух грошових коштів за рік, що минув на зазначену дату, у відповідності до нормативних вимог щодо організації бухгалтерського обліку та звітності в Україні.

03 квітня 2013р.

Директор _____
Аудиторської фірми «Цілом таємно»

О. Ю. Субота

Свідоцтво про внесення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів, які одноособово надають аудиторські послуги № 3080 від 19.11.2002р. (подовжено рішенням АПУ № 1847/ від 15.11.2007р.)

Сертифікат: Серія А №004630 від 30.03.2001р. (подовжено рішенням АПУ № 212/3 від 25.03.2010р., термін дії до 30.03.2015р.) 50000, м. Кривий Ріг, пр-т. Карла Маркса, 56