



**ФІНАНСИСТ**  
аудиторська фірма

**ТОВ Аудиторська фірма «ФІНАНСИСТ»**

Юридична адреса:

49000, місто Дніпро, вул. Фабрично-  
заводська, 20, кв. 28

Код ЄДРПОУ 21860250

e-mail: [affinansist@gmail.com](mailto:affinansist@gmail.com)

Внесено до Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності до Розділу «Суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності» номер реєстрації в реєстрі 0402.

# **ЗВІТ З НАДАННЯ ВПЕВНЕНOSTI**

**ВІДПОВІДНОСТІ ЗВІТНИХ ДАНИХ**

**ПОВНОГО ТОВАРИСТВА**

**«ЛОМБАРД «ЕТАЛОН» ЩЕРБАКОВ І КОМПАНІЯ»**

**КОД ЗА ЄДРПОУ 21890699**

**станом на 31 грудня 2023 року**

*м. Дніпро*  
*2024 рік*

# ЗВІТ З НАДАННЯ ВПЕВНЕНOSTI НЕЗАЛЕЖНОГО ПРАКТИКУЮЧОГО ФАХІВЦЯ

Учасникам та керівництву  
ПОВНОГО ТОВАРИСТВА «ЛОМБАРД «ЕТАЛОН» ЩЕРБАКОВ І КОМПАНІЯ» НАЦІОНАЛЬНОМУ  
БАНКУ УКРАЇНИ  
(далі – НБУ)

## **Ідентифікація та опис інформації про предмет завдання**

Ми виконали завдання з надання обґрунтованої впевненості щодо відповідності звітних даних ПОВНОГО ТОВАРИСТВА «ЛОМБАРД «ЕТАЛОН» ЩЕРБАКОВ І КОМПАНІЯ» (далі – Товариство) за 2023 рік вимогам постанови Правління Національного банку України від 25 листопада 2021 року № 123 «Про затвердження Правил складання та подання звітності учасниками ринку небанківських фінансових послуг до Національного банку України», та підтвердження оцінки окремих статей активів Товариства відповідно до вимог Міжнародних стандартів фінансової звітності, яка передбачена «Положенням про авторизацію надавачів фінансових послуг та умови здійснення ними діяльності з надання фінансових послуг», затверджених Постановою Правління Національного банку України № 199 від 29 грудня 2023 року (Положення № 199).

Звітні дані ломбарду, що додаються, включають:

- дані фінансової звітності за 2023 рік
- дані про склад активів та пасивів ломбарду за 2023 рік,
- дані про діяльність ломбарду за 2023 рік.

## **Застосовні критерії**

Критеріями, застосованими до обсягу нашого завдання, були:

- Закон України «Про фінансові послуги та державне регулювання ринків фінансових послуг» від 12.07.2001р. № 2664-III (зі змінами і доповненнями);
- Закон України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність» № 2258-VIII від 21.12.2017 р. (зі змінами і доповненнями);
- Постанова Правління Національного банку України від 25 листопада 2021 року № 123 «Про затвердження Правил складання та подання звітності учасниками ринку небанківських фінансових послуг до Національного банку України» (далі – Правила №123).
- Критерії ж щодо оцінки окремих статей активів Товариства визначені у Міжнародних стандартах фінансової звітності та Положенням № 199.

## **Конкретна мета**

Оскільки застосовні критерії визначені у Правилах №123, розроблені Національним банком України з регуляторними цілями, попереджаємо, що інформація з предмета завдання може не підходити для іншої мети.

## **Відносна відповідальність управлінського персоналу**

Управлінський персонал несе відповідальність за складання звітних даних, відповідно до чинного законодавства України та Правил №123, і за такий внутрішній контроль, який він вважає необхідним для складання звітних даних, що не містять суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки.

## **Відносна відповідальність аудитора**

Нашою відповідальністю є висловлення думки щодо відповідності звітних даних ПОВНОГО ТОВАРИСТВА «ЛОМБАРД «ЕТАЛОН» ЩЕРБАКОВ І КОМПАНІЯ» за 2023 рік вимогам постанови Правління Національного банку України від 25 листопада 2021 року № 123 «Про затвердження Правил складання та подання звітності учасниками ринку небанківських фінансових послуг до Національного банку України».

Ми виконали наше завдання з надання впевненості відповідно до Міжнародного стандарту завдання з надання впевненості 3000 (переглянутий) «Завдання з надання впевненості, що не є аудитом чи оглядом історичної фінансової інформації» (далі – МСЗНВ 3000). Цей стандарт вимагає від нас дотримання етичних вимог, а також планування й виконання завдання для отримання достатніх і прийнятних доказів для того, щоб надати висновок, призначений підвищити ступінь довіри користувачів, інших ніж відповідальна сторона, до звітних даних Товариства за відповідними критеріями.

Ми отримали розуміння предмета перевірки та інших обставин завдання, в мірі, достатній для можливості ідентифікувати та оцінити ризики суттєвого викривлення предмета завдання, та отримання таким чином основи для розробки й виконання процедур у відповідь на оцінені ризики і достатньої впевненості на підтримку свого висновку.

Отримуючи розуміння предмета завдання та інших обставин завдання ми також отримали розуміння внутрішнього контролю за підготовкою інформації для предмета завдання доречного до завдання, що включало оцінку конструкції тих заходів контролю, які є доречними до завдання.

На основі свого розуміння ми ідентифікували та оцінили ризики суттєвого викривлення предмета завдання, розробили й виконали процедури у відповідь на оцінені ризики та отримали достатню впевненість на підтримку свого висновку.

#### ***Застосовні вимоги контролю якості***

Наша аудиторська фірма дотримується вимог Міжнародних стандартів з управління якості та відповідно впровадила комплексну систему контролю якості, включаючи задокументовану політику та процедури щодо дотримання етичних вимог, професійних стандартів і застосовних вимог законодавчих та нормативних актів.

#### ***Дотримання вимог незалежності та інших етичних вимог***

Ми дотримались вимог незалежності та інших етичних вимог, викладених у Кодексі етики професійних бухгалтерів, затвердженому Радою з Міжнародних стандартів етики для бухгалтерів, який ґрунтується на фундаментальних принципах чесності, об'єктивності, професійної компетентності та належної ретельності, конфіденційності та професійної поведінки.

### **Огляд виконаної роботи**

#### ***Відповідність річних звітних даних Товариства вимогам Правил № 123***

Завдання передбачало виконання процедур для отримання достатніх та прийнятних аудиторських доказів щодо того, чи складені звітні дані на підставі даних бухгалтерського обліку, управлінського, персоніфікованого обліку, даних обліково - реєструючих систем та даних про здійснені операції. Вибір процедур залежав від судження аудитора, які передбачали: отримання розуміння предмету перевірки та інших обставин завдання, у тому числі внутрішнього контролю; оцінку ризиків можливого суттєвого викривлення інформації про предмет перевірки; дії у відповідь на оцінені ризики, в тому числі розробку відповідних аудиторських процедур; виконання подальших процедур, які передбачали перевірку, перерахунок, підтвердження, аналітичні процедури та запити; оцінку достатності та відповідності отриманих доказів.

#### ***Оцінка окремих статей активів Товариства відповідно до вимог Міжнародних стандартів фінансової звітності, з урахування вимог Положення № 199***

Завдання передбачало виконання процедур для отримання достатніх та прийнятних аудиторських доказів щодо того, чи проведена належним чином оцінка окремих статей активів, визначених Положенням № 199, які відображені у фінансовій звітності Товариства за 2023 рік, у відповідності до Міжнародних стандартів фінансової звітності.

Вибір процедур залежав насамперед від переліку статей активів, які відображені у фінансовій звітності Товариства за 2023 рік та за якими проведено підтвердження їх оцінки.

З урахуванням встановленого нами у відповідності до вимог Положення № 199 переліку статей активів, що підлягали підтвердженню їхньої оцінки, а саме: грошові кошти та їх еквіваленти; дебіторська заборгованість та активи з правом користування відповідно до МСФЗ 16 «Оренда», нами були проведені наступні процедури:

- для статті грошові кошти та еквіваленти – проведено оцінку ризиків можливого суттєвого викривлення внаслідок шахрайства чи помилки; здійснено аналіз дотримання вимог законодавчих та нормативних актів; досліджено наявність та ефективність системи внутрішнього контролю; розроблено й виконано процедури по суті (включаючи процедуру зовнішнього підтвердження); розглянуті та проаналізовані - угоди, первинні документи обліку та документи щодо проведеної річної інвентаризації; виконані подальші процедури, які передбачали перевірку, перерахунок, підтвердження, аналітичні процедури та запити; здійснено оцінку достатності та відповідності отриманих доказів. Аудитори підтверджують, залишки грошових коштів на рахунках в банківських установах у наступному складі:

2949 тис. грн., у тому числі грошові кошти в касі – 1123 тис. грн.; на рахунках в банку 1826 тис. грн.

Оцінка грошових коштів та їх еквівалентів здійснюється за справедливою вартістю, яка дорівнює їх номінальній вартості на дату оцінки.

Підприємство звітує про грошові потоки від операційної діяльності, застосовуючи: прямий метод, за яким розкривається інформація про основні класи валових надходжень грошових коштів чи валових виплат грошових коштів.

Прямий метод надає інформацію, яка може бути корисною для оцінки майбутніх грошових потоків і яку не можна отримати із застосуванням непрямого методу. Згідно з прямим методом, інформацію про основні класи валових надходжень грошових коштів і валових виплат грошових коштів можна отримати:

а) з облікових реєстрів суб'єкта господарювання або

б) шляхом коригування продажу, собівартості проданої продукції (дохід у вигляді відсотків та подібний дохід, витрати на відсотки та подібні витрати для фінансової установи), а також інших статей у звіті про прибутки та збитки щодо:

- змін протягом періоду в запасах і дебіторській та кредиторській заборгованості;
- інших негрошових статей;
- інших статей для яких вплив грошових коштів є грошовими потоками від інвестиційної або фінансової діяльності.

- для статті дебіторська заборгованість - проведено оцінку ризиків можливого суттєвого викривлення внаслідок шахрайства чи помилки; здійснено аналіз дотримання вимог законодавчих та нормативних актів; досліджено наявність та ефективність системи внутрішнього контролю; вивчено та проаналізовано на відповідність МСФЗ облікові підходи та судження встановлені у обліковій політиці Товариства; проведено тестування програмного забезпечення в частині обліку угод та проведених розрахунків за виданими фінансовими кредитами та нарахованими процентами; досліджено на відповідність вимогам МСФЗ 9 «Фінансові інструменти» розрахунок резерву під збитки для очікуваних кредитних збитків; розроблено й виконано процедури по суті (включаючи процедуру зовнішнього підтвердження); розглянуті та проаналізовані - угоди, первинні документи обліку та документи щодо проведеної річної інвентаризації; виконані подальші процедури, які передбачали перевірку, перерахунок, підтвердження, аналітичні процедури та запити; здійснено оцінку достатності та відповідності отриманих доказів.

Товариство під час первісного визнання безвідклично призначило зазначені фінансові активи у сумі 11 954 тис грн як такі, що оцінюється за справедливою вартістю через прибуток або збиток. Керівництво вважає, що згідно п. 4.1.5 МСФЗ 9 таке рішення усуває, або значно зменшує невідповідність в оцінці або визнанні (яку подекуди називають

"неузгодженістю обліку"), що в іншому випадку виникла б при оцінці активів або зобов'язань, або при визнанні прибутків і збитків за ними на різних основах.

Дебіторською заборгованістю, визнаються фінансові активи (за виключенням дебіторської заборгованості, за якою не очікується отримання грошових коштів або фінансових інструментів, за розрахунками з операційної оренди та за розрахунками с бюджетом) та первісно оцінюються за справедливою вартістю плюс відповідні витрати на проведення операцій.

Резерв забезпечення покриття втрат від неповернених позичок в Товаристві формується в розмірі більшому, ніж сума необхідного резервування за встановленими нормативами, але не більше загальної суми заборгованості. Рівень дефолту згідно облікової політики Товариства дорівнює 1,0 якщо не встановлені індивідуальні дані дефолту для дебітора. Станом на кожен звітну дату Товариство оцінює, чи зазнав кредитний ризик за фінансовим інструментом значного зростання з моменту первісного визнання. При виконанні такої оцінки Товариство використовує зміну ризику настання дефолту (невиконання зобов'язань) протягом очікуваного строку дії фінансового інструмента. Для виконання такої оцінки Товариство порівнює ризик настання дефолту (невиконання зобов'язань) за фінансовим інструментом станом на звітну дату з ризиком настання дефолту за фінансовим інструментом станом на дату первісного визнання, і враховує при цьому обґрунтовано необхідну та підтверджену інформацію, що є доступною без надмірних витрат або зусиль, і вказує на значне зростання кредитного ризику з моменту первісного визнання. При складанні фінансової звітності за 2023 рік була проведена інвентаризація дебіторської заборгованості та було встановлено, що дебіторська заборгованість за виданими безвідсотковими позиками, протягом 2023 року погашена в розмірі 3166 тис. грн. за рахунок резерву.

Рік	Залишок резерву	Нараховано резерву	Використано резерву
2023	3 166 460,00	-	3 166 460,00

- для статті активи з правом користування - проведено оцінку ризиків можливого суттєвого викривлення внаслідок шахрайства чи помилки; здійснено аналіз дотримання вимог законодавчих та нормативних актів; досліджено наявність та ефективність системи внутрішнього контролю; вивчено та проаналізовано на відповідність МСФЗ 16 «Оренда» облікові підходи та судження встановлені у обліковій політиці Товариства; розглянуті та проаналізовані - угоди, первинні документи обліку та документи щодо проведеної річної інвентаризації; проведено перерахунок розміру активу з права користування та суми оцінки орендного зобов'язання; виконані подальші процедури, які передбачали перевірку, перерахунок, підтвердження, аналітичні процедури та запити; здійснено оцінку достатності та відповідності отриманих доказів.

ПОВНЕ ТОВАРИСТВО «ЛОМБАРД «ЕТАЛОН» ЩЕРБАКОВ І КОМПАНІЯ» визнало зобов'язання з оренди за майбутніми фіксованими орендними платежами протягом 2023 року, відображеними за дисконтованою вартістю

Тис. грн.

	Таблиці пояснення	Балансова вартість станом на 31.12.2022	Балансова вартість станом на 31.12.2023
Зобов'язання:		-	
Довгострокові зобов'язання		1224	739
Поточні зобов'язання		1046	1062
<b>Усього:</b>		<b>2270</b>	<b>1801</b>

Також протягом року було визнано процентні витрати на зобов'язання з оренди у сумі 234 тис. грн.

Інформація, розкрита Товариством у примітках, разом з інформацією, наведеною у звіті про фінансовий стан, звіті про прибутки та збитки та звіті про рух грошових коштів, та надає користувачам фінансової звітності підставу для оцінки впливу оренди на фінансовий стан, фінансові результати діяльності та грошові потоки орендаря.

В звітному періоді Товариство не має договорів оренди, за якими виступає Орендодавцем.

У перевіреному періоді за 2023 рік Товариство не здійснювало операції з цінними паперами, у тому числі державними або іноземними, та не має будь-яких остатків цінних паперів на Балансі станом на 31.12.2023 року, а також на дату надання цього запевнення.

У перевіреному періоді за 2023 рік Товариство не обліковувало на балансі об'єктів рухомого та нерухомого майна, що підлягають обов'язкової державної реєстрації, а також арештів будь-яких активів Товариства, обтяжень, інших обтяжливих контрактних умов, що зашкоджують відчужувати будь-які активи Товариства в звичайних ринкових умовах.

Планування та виконання аудиторських процедур здійснено, у масштабі необхідному для забезпечення одержання обсягу достатніх і прийнятних аудиторських доказів, необхідних для формування обґрунтованої впевненості аудиторів, щодо предмета завдання.

Обґрунтована впевненість є високим рівнем впевненості, проте не гарантує, що завдання з надання впевненості, виконане згідно з Міжнародним стандартом завдань з надання впевненості 3000 (переглянутий) «Завдання з надання впевненості, що не є аудитом чи оглядом історичної фінансової інформації» завжди виявить суттєву невідповідність, якщо вона існує. Невідповідність може бути результатом шахрайства або помилки; вона вважається суттєвою, якщо окремо або в сукупності, як обґрунтовано очікується, вона може впливати на рішення користувачів, що приймаються на основі цих звітних даних та розміру окремих статей активів Товариства

### **Висновок**

На нашу думку, звітні дані ПОВНОГО ТОВАРИСТВА «ЛОМБАРД «ЕТАЛОН» ЩЕРБАКОВ І КОМПАНІЯ» за 2023 рік в усіх суттєвих аспектах відповідають вимогам постанови Правління Національного банку України від 25 листопада 2021 року № 123 «Про затвердження Правил складання та подання звітності учасниками ринку небанківських фінансових послуг до Національного банку України».

Також, на нашу думку Товариство здійснило оцінку активів, відображених у фінансовій звітності за 2023 рік, за статтями: грошові кошти та еквіваленти; дебіторська заборгованість та активи» відповідно до вимог Міжнародних стандартів фінансової звітності. Отже, ми підтверджуємо, що проведена Товариством оцінка даних активів не містить в собі суттєвих викривлень та здійснена відповідно до вимог Міжнародних стандартів фінансової звітності.

### **Основні відомості про аудиторську фірму**

Повне найменування	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ АУДИТОРСЬКА ФІРМА "ФІНАНСИСТ"
Код за ЄДРПОУ	21860250
Включено до Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності	Розділ Суб'єкти аудиторської діяльності Дата включення до Реєстру: 30.10.18 р. Номер реєстрації у Реєстрі: 0402 Розділ Суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності Дата включення до Реєстру: 07.10.21 р. Номер реєстрації у Реєстрі: 0402
Місцезнаходження	49000, місто Дніпро, вулиця Фабрично-заводська, 20, квартира 28

Практикуючим фахівцем, результатом роботи якого є цей звіт, є директор ТОВ АФ "ФІНАНСИСТ"

Номер реєстрації аудитора у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності 100866

Поспехова О.Д.

06 травня 2024 року



## Дані про діяльність ломбарду

Повне товариство "Ломбард "Еталон" Щербаков і компанія"  
(повне найменування ломбарду)

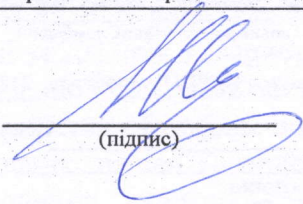
Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ ломбарду 21890699

станом на 01.01.2024 року

Найменування показника	Код рядка	звітний квартал
1	2	3
<b>1. Дані про кредитну діяльність</b>		
Загальна сума наданих фінансових кредитів під заставу	010	4980319810
Сума наданих фінансових кредитів під заставу виробів із дорогоцінних металів та дорогоцінного каміння	011	4980319810
Сума наданих фінансових кредитів під заставу побутової техніки	012	-
Сума наданих фінансових кредитів під заставу автомобілів	013	-
Сума наданих фінансових кредитів під заставу нерухомості	014	-
Сума наданих фінансових кредитів під заставу цінних паперів	015	-
Сума наданих фінансових кредитів під заставу немайнових прав	016	-
Сума наданих фінансових кредитів під заставу іншого майна	017	-
Оціночна вартість майна, прийнятого в заставу	020	5990420216
Загальна сума погашених фінансових кредитів	030	5511697327
Сума погашених фінансових кредитів за рахунок майна, наданого в заставу	031	758024317
Сума нарахованих процентів за користування фінансовими кредитами	040	1271750698
Загальна сума погашених процентів за користування фінансовими кредитами	050	1266425552
Сума погашених процентів за користування фінансовими кредитами за рахунок майна, наданого в заставу	051	46842816
Загальна сума отриманої неустойки (пені, штрафу) за прострочення виконання зобов'язань за наданими фінансовими кредитами	060	43030250
Сума отриманої неустойки (пені, штрафу) за прострочення виконання зобов'язань за наданими фінансовими кредитами за рахунок майна, наданого в заставу	061	-
Кошти, повернуті ломбардом заставодавцю	070	-
<b>Загальна сума отриманого доходу</b>	<b>080</b>	<b>1878536540</b>
Сума отриманого доходу від нарахованих процентів за користування фінансовими кредитами	081	1271750698
Сума отриманого доходу від нарахованої неустойки (пені, штрафу) за прострочення виконання зобов'язань за наданими фінансовими кредитами	082	43030250
Сума отриманого доходу від реалізації майна, наданого в заставу (за винятком податку на додану вартість)	083	-
Сума отриманого доходу від операцій зі зберігання майна	084	-
Сума отриманого доходу від надання послуг з оцінки майна	085	-
Сума отриманого доходу за агентськими договорами зі страховими компаніями	086	-
Сума отриманого доходу від коштів, розміщених на депозитних рахунках у банках	087	1401260
Сума отриманих інших доходів	088	562354332
<b>2. Дані про доходи та витрати</b>		
<b>Загальна сума витрат</b>	<b>090</b>	<b>1867615304</b>
Сума витрат на заробітну плату	091	775323983
Сума витрат на оренду	092	-
Сума витрат на охорону	093	34037450
Сума витрат на страхування	094	-
Сума витрат на рекламу та маркетингові послуги	095	534000
Сума витрат на юридичні послуги	096	-
Сума витрат на формування резерву для покриття ризиків	097	-
Сума фінансових витрат	098	-
Сума інших витрат	099	1057719871
<b>3. Статистична інформація</b>		
Загальна кількість наданих фінансових кредитів під заставу	100	12070
Кількість наданих фінансових кредитів під заставу виробів із дорогоцінних металів та дорогоцінного каміння	101	12070
Кількість наданих фінансових кредитів під заставу побутової техніки	102	-
Кількість наданих фінансових кредитів під заставу автомобілів	103	-
Кількість наданих фінансових кредитів під заставу нерухомості	104	-
Кількість наданих фінансових кредитів під заставу цінних паперів	105	-
Кількість наданих фінансових кредитів під заставу немайнових прав	106	-

Кількість наданих фінансових кредитів під заставу іншого майна	107	-
Кількість договорів, погашених за рахунок майна, наданого в заставу	110	928
Середньозважена річна процентна ставка за фінансовими кредитами	120	278,7

Відповідальна особа



(підпис)

Щербакова Олена Геннадіївна

(прізвище, ініціали)

## Дані про склад активів та пасивів ломбарду

Повне товариство "Ломбард "Еталон" Щербаков і компанія"

(повне найменування ломбарду)

станом на 01.01.2024 року

(1 квартал, I півріччя, 9 місяців, рік)

Активи	код рядка	початок звітнього періоду	кінець звітнього періоду
1	2	3	4
Основні засоби, інші необоротні матеріальні активи, нематеріальні активи (залишкова вартість)	010	801018740	624640417
Довгострокові фінансові інвестиції, які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	020	26777430	26777430
Грошові кошти	030	224631408	294946372
Запаси	040	257031036	671949358
Векселі отримані	050	-	-
Дебіторська заборгованість, усього	060	1205151528	527616808
Дебіторська заборгованість за наданими фінансовими кредитами	061	979480917	448103400
Дебіторська заборгованість за нарахованими відсотками за наданими фінансовими кредитами	062	46415874	51741020
Дебіторська заборгованість за розрахунками зі страховими компаніями	063	-	-
Дебіторська заборгованість за платежами до бюджету	064	-	-
Інша дебіторська заборгованість	065	179254737	27772388
Витрати майбутніх періодів	070	-	-
<b>Усього активів</b>	<b>080</b>	<b>2514610142</b>	<b>2145930385</b>
Пасив	код рядка	початок періоду	кінець періоду
1	2	3	4
Капітал, усього	090	403707910	356729206
Статутний капітал	091	109714200	109714200
Пайовий капітал	092	-	-
Додатковий вкладений капітал	093	-	-
Інший додатковий капітал	094	266471317	219492613
Резервний капітал	095	27522393	27522393
Неоплачений капітал	096	-	-
Вилучений капітал	097	-	-
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	100	1539813999	1555891914
<b>Власний капітал, усього</b>	<b>110</b>	<b>1943521909</b>	<b>1912621120</b>
Залучені кошти на платній та безоплатній основі, усього	120	-	-
Залучені кошти на платній та безоплатній основ від банків	121	-	-
Залучені кошти на платній та безоплатній основ від юридичних осіб	122	-	-
Залучені кошти на платній та безоплатній основ від фізичних осіб	123	-	-
Зобов'язання за розрахунками, усього	130	571088233	233309265
Зобов'язання за розрахунками зі страховими компаніями	131	-	-
Зобов'язання за розрахунками з бюджетом та позабюджетними фондами	132	26610047	10783418
Зобов'язання за розрахунками з учасниками	133	280500000	-
Зобов'язання за розрахунками з іншими кредиторами	134	263978186	222525847
Векселі видані	140	-	-
Доходи майбутніх періодів	150	-	-
<b>Усього пасивів</b>	<b>160</b>	<b>2514610142</b>	<b>2145930385</b>

Відповідальна особа

(підпис)

Щербакова Олена Геннадіївна

(прізвище, ініціали)

## Дані фінансової звітності

станом на 01.01.2024 року

Підприємство Повне товариство "Ломбард "Еталон" Щербаков і компанія"

(найменування)

Баланс (Звіт про фінансовий стан) Форма № 1

кількість працівників

46

Код форми звітності

1

А К Т И В	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду	Код форми звітності
1	2	3	4	5
<b>I. Необоротні активи</b>				
матеріальні активи	1000	19306628	18152024	1
вісна вартість	1001	23260381	23260381	1
копичена амортизація	1002	3953753	5108357	1
вершені капітальні інвестиції	1005	-	-	-
вні засоби	1010	781712112	606488393	1
вісна вартість	1011	2120538566	1972553846	1
ко	1012	1338826454	1366065453	1
стиційна нерухомість	1015	-	-	-
вісна вартість інвестиційної нерухомості	1016	-	-	-
ко інвестиційної нерухомості	1017	-	-	-
гострокові біологічні активи	1020	-	-	-
вісна вартість довгострокових біологічних активів	1021	-	-	-
копичена амортизація довгострокових біологічних активів	1022	-	-	-
гострокові фінансові інвестиції, які обліковуються за методом ті в капіталі інших підприємств (Стандарт 1) / Довгострокові фінансові інвестиції (Стандарт 25)	1030	26777430	26777430	1
фінансові інвестиції	1035	-	-	1
гострокова дебіторська заборгованість	1040	4512149	4153002	1
трочені податкові активи	1045	-	-	-
зіл	1050	-	-	-
трочені аквізичні витрати	1060	-	-	-
шок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	-	-	-
і необоротні активи	1090	-	-	-
<b>ого за розділом I</b>	<b>1095</b>	<b>832308319</b>	<b>655570849</b>	<b>1</b>
<b>II. Оборотні активи</b>				
іси	1100	257031036	671949358	1
обничі запаси	1101	1351242	449705	1
вершене виробництво	1102	-	-	-
іва продукція / Готова продукція, що належить до запасів (Стандарт 25)	1103	-	-	-
ри	1104	255679794	671499653	1
ічні біологічні активи	1110	-	-	-
ізити перестрашування	1115	-	-	-
елі одержані	1120	-	-	-
торська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	-	-	-
торська заборгованість за розрахунками:				
віданими авансами	1130	-	-	-
юджетом	1135	18945736	377712	1
ому числі з податку на прибуток	1136	-	-	1
іторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	1140	46415874	51741020	1
іторська заборгованість за розрахунками з внутрішніх зрахунків	1145	-	-	-
з поточна дебіторська заборгованість (Стандарт 1) / поточна дебіторська заборгованість (Стандарт 25)	1155	1134183258	469576250	1
ічні фінансові інвестиції	1160	-	-	-
іш та їх еквіваленти	1165	224631408	294946372	1
івка	1166	96819670	112302350	1
ірки в банках	1167	127811738	182644022	1
ізати майбутніх періодів	1170	-	-	-
ірка перестраховика у страхових резервах	1180	-	-	-
іму числі в:				
ізервах довгострокових зобов'язань	1181	-	-	-
ізервах збитків або резервах належних виплат	1182	-	-	-
ізервах незароблених премій	1183	-	-	-
іших страхових резервах	1184	-	-	-
і оборотні активи	1190	1094511	1768824	1
<b>ого за розділом II</b>	<b>1195</b>	<b>1682301823</b>	<b>1490359536</b>	<b>1</b>
<b>Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття</b>	<b>1200</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>анс</b>	<b>1300</b>	<b>2514610142</b>	<b>2145930385</b>	<b>1</b>

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду	Код форми звітності
1	2	3	4	5
<b>I. Власний капітал</b>				
Зареєстрований (пайовий) капітал (Стандарт 1)/капітал (Стандарт 25)	1400	109714200	109714200	1
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	-	-	1
Капітал у дооцінках	1405	-	-	1
Додатковий капітал	1410	266471317	219492613	1
Емісійний дохід	1411	-	-	-
Накопичені курсові різниці	1412	-	-	-
Резервний капітал	1415	27522394	27522393	1
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	1539813999	1555891914	1
Неоплачений капітал	1425	( - )	( - )	-
Вилучений капітал	1430	( - )	( - )	-
Інші резерви	1435	-	-	-
<b>Усього за розділом I</b>	<b>1495</b>	<b>1943521910</b>	<b>1912621120</b>	<b>1</b>
<b>II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення</b>				
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	-	-	-
Пенсійні зобов'язання	1505	-	-	-
Довгострокові кредити банків	1510	-	-	-
Інші довгострокові зобов'язання	1515	122438937	73868902	1
Довгострокові забезпечення	1520	-	-	-
Довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	-	-	-
Цільове фінансування	1525	-	-	-
Благодійна допомога	1526	-	-	-
Страхові резерви	1530	-	-	-
у тому числі:				
резерв довгострокових зобов'язань	1531	-	-	-
резерв збитків або резерв належних виплат	1532	-	-	-
резерв незароблених премій	1533	-	-	-
інші страхові резерви	1534	-	-	-
Інвестиційні контракти	1535	-	-	-
Призовий фонд	1540	-	-	-
Резерв на виплату джек-поту	1545	-	-	-
<b>Усього довгострокових зобов'язань і забезпечення (Стандарт 1) / довгострокові зобов'язання, цільове фінансування та забезпечення (Стандарт 25)</b>	<b>1595</b>	<b>122438937</b>	<b>73868902</b>	<b>1</b>
<b>III. Поточні зобов'язання і забезпечення</b>				
Короткострокові кредити банків	1600	-	-	-
Векселі видані	1605	-	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за:				
довгостроковими зобов'язаннями	1610	104487996	106181972	1
товари, роботи, послуги	1615	-	196619	1
розрахунками з бюджетом	1620	26610047	10783418	1
у тому числі з податку на прибуток	1621	-	2397345	1
розрахунками зі страхування	1625	6037388	8698292	1
розрахунками з оплати праці	1630	20992151	25025303	1
поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	-	-	-
поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	1640	280500000	-	1
поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	1645	-	-	-
поточна кредиторська заборгованість за страховою діяльністю	1650	-	-	-
Поточні забезпечення	1660	10021713	8554759	1
Доходи майбутніх періодів	1665	-	-	-
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	-	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	-	-	-
<b>Усього за розділом III</b>	<b>1695</b>	<b>448649295</b>	<b>159440363</b>	<b>1</b>
<b>IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття</b>	<b>1700</b>	-	-	-
<b>V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду</b>	<b>1800</b>	-	-	-
<b>Баланс</b>	<b>1900</b>	<b>2514610142</b>	<b>2145930385</b>	<b>1</b>

**Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) Форма № 2**  
**I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ**

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року	Код форми звітності
1	2	3	4	5
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	1814806800	946341255	1
Чисті зароблені страхові премії	2010	-	-	-
Премії підписані, валова сума	2011	-	-	-
Премії, передані у перестраховання	2012	-	-	-
Зміна резерву незароблених премій, валова сума	2013	-	-	-
Зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій	2014	-	-	-
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	( 530011784 )	( 198298857 )	1
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	-	-	-
<b>Валовий прибуток</b>	<b>2090</b>	<b>1284795016</b>	<b>748042398</b>	<b>1</b>
збиток	2095	( - )	( - )	1
Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань	2105	-	-	-
Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів	2110	-	-	-

а інших страхових резервів, валова сума	2111	-	-	-
а частки перестраховиків в інших страхових резервах	2112	-	-	-
операційні доходи	2120	63696386	130965794	1
д від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою ціною	2121	-	-	-
д від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2122	-	-	-
д від використання коштів, вивільнених від оподаткування	2123	-	-	-
інформаційні витрати	2130	( 375936745 )	( 306849902 )	1
зати на збут	2150	( 882904481 )	( 828068699 )	1
операційні витрати	2180	( 52734692 )	( 102217595 )	1
зати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою ціною	2181	-	-	-
зати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2182	-	-	-
<b>ансовий результат від операційної діяльності:</b>				
буток	2190	36915484	-	1
ток	2195	( - )	( 358128004 )	1
д від участі в капіталі	2200	-	-	-
фінансові доходи	2220	33354	367598	1
доходи	2240/ 2160	-	2099111	1
д від благодійної допомоги	2241	-	-	-
ансові витрати	2250	( 23430257 )	( 18306403 )	1
ати від участі в капіталі	2255	( - )	( - )	-
итрати	2270/ 2165	( 200000 )	( 200000 )	1
буток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	-	-	-
м доходи	2280	-	-	-
м витрати	2285	-	-	-
ансовий результат до оподаткування (прибуток) (Стандарт 25)	2290	13318581	-	1
ансовий результат до оподаткування (Стандарт 25)	2295	( - )	( 374167698 )	1
рати (дохід)з податку на прибуток (Стандарт 1) /податок на збуток (Стандарт 25)	2300	(2397345)	-	1
буток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-	-
рати (доходи) які зменшують (збільшують) фінансовий результат до оподаткування	2310	-	-	-
гий фінансовий результат (прибуток) (Стандарт 1) /чистий збуток (збиток) (Стандарт 25)	2350	10921236	-	1
ток	2355	( - )	( 374167698 )	1

## II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року	Код форми звітності
1	2	3	4	5
цінка (уцінка) необоротних активів	2400	-	102145444	1
цінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	-	-	-
опичені курсові різниці	2410	-	-	-
ка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	-	-	-
ий сукупний дохід	2445	-	-	-
<b>ий сукупний дохід до оподаткування</b>	<b>2450</b>	<b>-</b>	<b>102145444</b>	<b>1</b>
аток на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	-	-	-
<b>ий сукупний дохід після оподаткування</b>	<b>2460</b>	<b>-</b>	<b>102145444</b>	<b>1</b>
<b>упний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)</b>	<b>2465</b>	<b>10921236</b>	<b>(272022254)</b>	<b>1</b>

## III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року	Код форми звітності
1	2	3	4	5
еріальні затрати	2500	35380209	28133729	1
рати на оплату праці	2505	646984619	565856070	1
захування на соціальні заходи	2510	128339364	115926344	1
ртизація	2515	250588112	288865126	1
і операційні витрати	2520	233909202	238354927	1
<b>зм</b>	<b>2550</b>	<b>1295201506</b>	<b>1237136196</b>	<b>1</b>

## IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року	Код форми звітності
1	2	3	4	5
едньорічна кількість простих акцій	2600	-	-	-
ригована середньорічна кількість простих акцій	2605	-	-	-
гий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	-	-	-
ригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	-	-	-
іденди на одну просту акцію	2650	-	-	-

**Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом) Форма № 3**

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року	Код форми звітності
1	2	3	4	5
<b>I. Рух коштів у результаті операційної діяльності</b>				
Надходження від:				
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	1753518447	837246480	1
Повернення податків і зборів	3005	-	-	-
у тому числі податку на додану вартість	3006	-	-	-
Цільового фінансування	3010	2005789	11817507	1
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	-	-	-
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	-	-	-
Надходження від повернення авансів	3020	-	-	-
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	207222	225269	1
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	-	-	-
Надходження від операційної оренди	3040	3551010	4453120	1
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	-	-	-
Надходження від страхових премій	3050	-	-	-
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	4753673010	3042467100	1
Інші надходження	3095	7420373300	6399411512	1
Витрачання на оплату:				
Товарів (робіт, послуг)	3100	( 186281836 )	( 157369453 )	1
Праці	3105	( 504696263 )	( 459492911 )	1
Відрахувань на соціальні заходи	3110	( 134599465 )	( 126593460 )	1
Зобов'язань з податків і зборів	3115	( 178281566 )	( 139337556 )	1
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	( - )	( 19061300 )	1
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	( 10744500 )	( 9901700 )	1
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	( 167537066 )	( 110374556 )	1
Витрачання на оплату авансів	3135	( - )	( - )	-
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	( - )	( - )	-
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	( - )	( - )	-
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	( - )	( - )	-
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	( 4980319810 )	( 2827676700 )	1
Інші витрачання	3190	( 7295591440 )	( 6511905734 )	1
<b>Чистий рух коштів від операційної діяльності</b>	<b>3195</b>	<b>653558398</b>	<b>73245174</b>	<b>1</b>
<b>II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності</b>				
Надходження від реалізації:				
фінансових інвестицій	3200	-	-	-
необоротних активів	3205	22767266	31290000	1
Надходження від отриманих:				
відсотків	3215	-	-	-
дивідендів	3220	-	-	-
Надходження від деривативів	3225	-	-	-
Надходження від погашення позик	3230	-	-	-
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	-	-	-
Інші надходження	3250	-	-	-
Витрачання на придбання:				
фінансових інвестицій	3255	( - )	( - )	-
необоротних активів	3260	( 7610700 )	( - )	1
Виплати за деривативами	3270	( - )	( - )	-
Витрачання на надання позик	3275	( - )	( - )	-
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	( - )	( - )	-
Інші платежі	3290	( - )	( - )	-
<b>Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності</b>	<b>3295</b>	<b>15156566</b>	<b>31290000</b>	<b>1</b>
<b>III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності</b>				
Надходження від:				
Власного капіталу	3300	-	-	-
Отримання позик	3305	-	-	-
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	-	-	-
Інші надходження	3340	-	-	-
Витрачання на:				
Викуп власних акцій	3345	( - )	( - )	-
Погашення позик	3350	-	-	-
Сплату дивідендів	3355	( 598400000 )	( 117660000 )	1
Витрачання на сплату відсотків	3360	( - )	( - )	-
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	( - )	( - )	-
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	( - )	( - )	-
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	( - )	( - )	-
Інші платежі	3390	( - )	( - )	-
<b>Чистий рух коштів від фінансової діяльності</b>	<b>3395</b>	<b>-598400000</b>	<b>-117660000</b>	<b>1</b>
<b>Чистий рух грошових коштів за звітний період</b>	<b>3400</b>	<b>70314964</b>	<b>-13124826</b>	<b>1</b>
Залишок коштів на початок року	3405	224631408	237756234	1
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	-	-	-
Залишок коштів на кінець року	3415	294946372	224631408	1

**Звіт про рух грошових коштів (за непрямим методом) Форма № 3-н**

Стаття	Код рядка	За звітний період		За аналогічний період попереднього року		Код форми звітності для надходження	Код форми звітності для видатків
		надходження	видаток	надходження	видаток		
1	2	3	4	5	6	7	8
<b>Рух коштів у результаті операційної діяльності</b>							
Убуток (збиток) від звичайної діяльності до отримання	3500	-	-	-	-	-	-
включаючи:							
амортизацію необоротних активів	3505	-	X	-	X	-	-
зменшення (збільшення) забезпечень	3510	-	-	-	-	-	-
убуток (прибуток) від нереалізованих курсових різниць	3515	-	-	-	-	-	-
убуток (прибуток) від неопераційної діяльності та інших грошових операцій	3520	-	-	-	-	-	-
убуток (збиток) від участі в капіталі	3521	-	-	-	-	-	-
зміна вартості активів, які оцінюються за справедливою ціною, та дохід (витрати) від первісного визнання	3522	-	-	-	-	-	-
убуток (прибуток) від реалізації необоротних активів, отриманих для продажу та груп вибуття	3523	-	-	-	-	-	-
убуток (прибуток) від реалізації фінансових інвестицій	3524	-	-	-	-	-	-
зменшення (відновлення) корисності необоротних активів	3526	-	-	-	-	-	-
інші витрати	3540	-	-	-	-	-	-
зменшення (збільшення) оборотних активів	3550	-	-	-	-	-	-
зменшення (збільшення) запасів	3551	-	-	-	-	-	-
зменшення (збільшення) поточних біологічних активів	3552	-	-	-	-	-	-
зменшення (збільшення) дебіторської заборгованості за операціями, товари, роботи, послуги	3553	-	-	-	-	-	-
зменшення (збільшення) іншої поточної дебіторської заборгованості	3554	-	-	-	-	-	-
зменшення (збільшення) витрат майбутніх періодів	3556	-	-	-	-	-	-
зменшення (збільшення) інших оборотних активів	3557	-	-	-	-	-	-
зменшення (збільшення) поточних зобов'язань	3560	-	-	-	-	-	-
зменшення (збільшення) поточної кредиторської заборгованості за товари, роботи, послуги	3561	-	-	-	-	-	-
зменшення (збільшення) поточної кредиторської заборгованості за розрахунками з бюджетом	3562	-	-	-	-	-	-
зменшення (збільшення) поточної кредиторської заборгованості за розрахунками зі страхування	3563	-	-	-	-	-	-
зменшення (збільшення) поточної кредиторської заборгованості за розрахунками з оплати праці	3564	-	-	-	-	-	-
зменшення (збільшення) доходів майбутніх періодів	3566	-	-	-	-	-	-
зменшення (збільшення) інших поточних зобов'язань	3567	-	-	-	-	-	-
чисті витрати від операційної діяльності	3570	-	-	-	-	-	-
податок на прибуток	3580	X	-	X	-	-	-
чисті відсотки	3585	X	-	X	-	-	-
<b>Чистий рух коштів від операційної діяльності</b>	<b>3195</b>	-	-	-	-	-	-
<b>Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності</b>							
Надходження від реалізації:							
фінансових інвестицій	3200	-	X	-	X	-	-
оборотних активів	3205	-	X	-	X	-	-
Надходження від отриманих:							
відсотків	3215	-	X	-	X	-	-
дивідендів	3220	-	X	-	X	-	-
надходження від деривативів	3225	-	X	-	X	-	-
надходження від погашення позик	3230	-	X	-	X	-	-
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та інших господарської одиниці	3235	-	X	-	X	-	-
Надходження	3250	-	X	-	X	-	-
Надання на придбання:							
фінансових інвестицій	3255	X	-	X	-	-	-
оборотних активів	3260	X	-	X	-	-	-
платежі за деривативами	3270	X	-	X	-	-	-
надання на надання позик	3275	X	-	X	-	-	-
Надання на придбання дочірнього підприємства та інших господарської одиниці	3280	X	-	X	-	-	-
платежі	3290	X	-	X	-	-	-
<b>Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності</b>	<b>3295</b>	-	-	-	-	-	-
<b>Рух коштів у результаті фінансової діяльності</b>							
Надходження від:							
продажу нового капіталу	3300	-	X	-	X	-	-
погашення позик	3305	-	X	-	X	-	-
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	-	X	-	X	-	-
Надходження	3340	-	X	-	X	-	-
Надання на:							
покупку власних акцій	3345	X	-	X	-	-	-
погашення позик	3350	X	-	X	-	-	-
сплату дивідендів	3355	X	-	X	-	-	-
Надання на сплату відсотків	3360	X	-	X	-	-	-

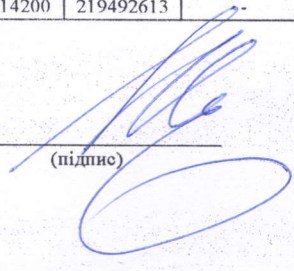
Витрачання на оплату заборгованості з фінансової оренди	3365	X	-	X	-	-	-	-	-
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	X	-	X	-	-	-	-	-
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	X	-	X	-	-	-	-	-
Інші платежі	3390	X	-	X	-	-	-	-	-
<b>Чистий рух коштів від фінансової діяльності</b>	<b>3395</b>								
<b>Чистий рух грошових коштів за звітний період</b>	<b>3400</b>								
Залишок коштів на початок року	3405	-	-	-	-	-	-	-	-
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	-	X	-	-	-	X	-	-
Залишок коштів на кінець року	3415	-	-	-	-	-	-	-	-

**Звіт про власний капітал Форма № 4**

Стаття	Код рядка	Зареєстрований (пайовий) капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Всього	К. ф. звіт.
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
<b>Залишок на початок року</b>	<b>4000</b>	109714200	266471317	-	27522393	1539813999	-	-	1943521909	1
<b>Коригування:</b>										
Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-	
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-	
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-	
<b>Скоригований залишок на початок року</b>	<b>4095</b>	109714200	266471317	-	27522393	1539813999	-	-	1943521909	1
<b>Чистий прибуток (збиток) за звітний період</b>	<b>4100</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	
<b>Інший сукупний дохід за звітний період</b>	<b>4110</b>	-	-	-	-	10921236	-	-	10921236	
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4111	-	-	-	-	46978704	-	-	46978704	
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	4112	-	-	-	-	-	-	-	-	
Накопичені курсові різниці	4113	-	-	-	-	-	-	-	-	
Частка іншого сукупного доходу асоційованих і опільних підприємств	4114	-	-	-	-	-	-	-	-	
Інший сукупний дохід	4116	-	-	-	-	-	-	-	-	
<b>Розподіл прибутку:</b>										
Виплати власникам (дивіденди)	4200	-	-	-	-	(340000000)	-	-	(340000000)	
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	-	-	-	-	-	-	-	-	
Відрахування до резервного капіталу	4210	-	-	-	-	-	-	-	-	
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215	-	-	-	-	-	-	-	-	
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220	-	-	-	-	-	-	-	-	
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	-	-	-	-	-	-	-	-	
<b>Внески учасників:</b>										
Внески до капіталу	4240	-	-	-	-	-	-	-	-	
Погашення заборгованості з капіталу	4245	-	-	-	-	-	-	-	-	
<b>Вилучення капіталу:</b>										
Викуп акцій (часток)	4260	-	-	-	-	-	-	-	-	
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	-	-	-	-	-	-	-	-	
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	-	-	-	-	-	-	-	-	
Вилучення частки в капіталі	4275	-	-	-	-	-	-	-	-	
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	-	-	-	-	-	-	-	-	
Інші зміни в капіталі	4290	-	(46978704)	-	-	-	-	-	-	
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	-	-	-	-	298177975	-	-	251199271	

ом змін у капіталі	4295	-	(46978704)	-	-	16077915	-	-	(30900789)	1
ишок на кінець року	4300	109714200	219492613	-	27522393	1555891914	-	-	1912621120	1

повідальна особа



(підпис)

Щербакова Олена Геннадіївна

(прізвище, ініціали)

« Прошито, прошнуровано та скріплено підписом і печаткою

( 9 (Десять) ) аркушів

ДИРЕКТОР

ТОВ АФ «ФІНАНСИСТ»

 О.Д. ПОСПЕХОВА

