

**Бухгалтерский баланс
отчетный период 2020 год**

Индекс: № 1 - Б (баланс)

Периодичность: годовая

Представляют: организации осуществляющие микрофинансовую деятельность

Куда представляется: в Национальный Банк Республики Казахстан, территориальный филиал Национального Банка

Срок представления: ежегодно не позднее 31 августа года, следующего за отчетным

Наименование организации ТОО "MaxCredit Ломбард"

по состоянию на «31» декабря 2020 года

в тысячах тенге

Активы	Код строки	На конец отчетного периода	На начало отчетного периода
I. Краткосрочные активы:			
Денежные средства и их эквиваленты	10	20 222	85
Краткосрочные финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости	11	20 107	
Краткосрочные финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	12		
Краткосрочные финансовые активы, учитываемые по справедливой стоимости через прибыли или убытки	13		
Краткосрочные производные финансовые инструменты	14		
Прочие краткосрочные финансовые активы	15		
Краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность	16	1 446	
Краткосрочная дебиторская задолженность по аренде	17		
Краткосрочные активы по договорам с покупателями	18		
Текущий подоходный налог	19		
Запасы	20	64	
Биологические активы	21		
Прочие краткосрочные активы	22		
Итого краткосрочных активов			
(сумма строке 010 по 022)	100	41 839	85
Активы (или выбывающие группы), предназначенные для продажи	101		
II. Долгосрочные активы			
Долгосрочные финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости	110		
Долгосрочные финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	111		
Долгосрочные финансовые активы, учитываемые по справедливой стоимости через прибыли или убытки	112		
Долгосрочные производные финансовые инструменты	113		
Инвестиции, учитываемые по первоначальной стоимости	114		
Инвестиции, учитываемые методом долевого участия	115		
Прочие долгосрочные финансовые активы	116		
Долгосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность	117		
Долгосрочная дебиторская задолженность по аренде	118		
Долгосрочные активы по договорам с покупателями	119		
Инвестиционное имущество	120		
Основные средства	121		
Актив в форме права пользования	122		
Биологические активы	123		
Разведочные и оценочные активы	124		
Нематериальные активы	125		
Отложенные налоговые активы	126		
Прочие долгосрочные активы	127		
Итого долгосрочных активов			
(сумма строк с 110 по 127)	200		
Баланс (строка 100 + строка 101 + строка 200)		41 839	85

Обязательство и капитал	Код строки	На конец отчетного периода	На начало отчетного периода
III. Краткосрочные обязательства			
Краткосрочные финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости	210		
Краткосрочные финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	211		
Краткосрочные производные финансовые инструменты	212		
Прочие краткосрочные финансовые обязательства	213		
Краткосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность	214	9 458	
Краткосрочные оценочные обязательства	215		
Текущие налоговые обязательства по подоходному налогу	216	611	
Вознаграждения работникам	217		
Краткосрочная задолженность по аренде	218		
Краткосрочные обязательства по договорам покупателями	219		
Государственные субсидии	220		
Дивиденды к оплате	221		
Прочие краткосрочные обязательства	222		
Итого краткосрочных обязательств			
(сумма строк с 210 по 222)	300	10 069	0
Обязательства выбывающих групп, предназначенных для продажи	301		
IV. Долгосрочные обязательства			
Долгосрочные финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости	310		
Долгосрочные финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	311		
Долгосрочные производные финансовые инструменты	312		
Прочие долгосрочные финансовые обязательства	313		
Долгосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность	314		
Долгосрочные оценочные обязательства	315		
Отложенные налоговые обязательства	316		
Вознаграждения работникам	317		
Долгосрочная задолженность по аренде	318		
Долгосрочные обязательства по договорам с покупателями	319		
Государственные субсидии	320		
Прочие долгосрочные обязательства	321		
Итого долгосрочных обязательств			
(сумма строк с 310 по 321)	400		
V. Капитал			
Уставный (акционерный) капитал	410	30 000	100
Эмиссионный доход	411		
Выкупленные собственные долевые инструменты	412		
Компоненты прочего совокупного дохода	413		
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	414	1 770	-15
Прочий капитал	415		
Итого капитал, относимый на собственников (сумма строк с 410 по 415)	420	31 770	85
Доля неконтролирующих собственников	421		
Всего капитал (строка 420 + строка 421)	500	31 770	85
Баланс (строка 300 + строка 301 + строка 400 + строка 500)		41 839	85

Руководитель Бисенгалиев Қ.Қ.

(фамилия, имя, отчество (при его наличии))

Бисенгалиев Қ.Қ.
(подпись)

Главный бухгалтер

(фамилия, имя, отчество (при его наличии))

(подпись)

Место печати (при наличии)



**Отчет о прибылях и убытках
отчетный период 2020 год**

Индекс: № 2 - ОПУ

Периодичность: годовая

Представляют: организации осуществляющие микрофинансовую деятельность

Куда представляется: в Национальный Банк Республики Казахстан, территориальный филиал

Срок представления: ежегодно не позднее 31 августа года, следующего за отчетным

Наименование организации ТОО "MaxCredit Ломбард"

за год, заканчивающийся 31 декабря 2020 года

в тысячах тенге

Наименование показателей	Код строки	За отчетный период	За предыдущий период
Выручка	10	19 429	
Себестоимость реализованных товаров и услуг	11	10 533	
Валовая прибыль			
(строка 010 - строка 011)	12	8 896	0
Расходы по реализации	13		
Административные расходы	14	6 522	15
Итого операционная прибыль			
(убыток) (+/- строки с 012 по 014)	20	2 374	-15
Финансовые доходы	21		
Финансовые расходы	22		
Доля организации в прибыли (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия	23		
Прочие доходы	24		
Прочие расходы	25	109	
Прибыль (убыток) до налогообложения			
(+/- строки с 020 по 025)	100	2 265	-15
Расходы (-) (доходы (+)) по подоходному налогу	101	480	
Прибыль (убыток) после налогообложения от продолжающейся деятельности (строка 100 + строка 101)	200	1 785	-15
Прибыль (убыток) после налогообложения от прекращенной деятельности	201		
Прибыль за год (строка 200 + строка 201) относимая на:	300	1 785	-15
собственников материнской организации			
долю неконтролирующих собственников			
Прочий совокупный доход, всего (сумма 420 и 440):	400		
в том числе:			
переоценка долговых финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	410		

доля в прочем совокупном доходе (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия	411		
эффект изменения в ставке подоходного налога на отсроченный налог	412		
хеджирование денежных потоков	413		
курсовая разница по инвестициям в зарубежные организации	414		
хеджирование чистых инвестиций в зарубежные операции	415		
прочие компоненты прочего совокупного дохода	416		
корректировка при реклассификации в составе прибыли (убытка)	417		
налоговый эффект компонентов прочего совокупного дохода	418		
Итого прочий совокупный доход, подлежащий реклассификации в доходы или расходы в последующие периоды (за вычетом налога на прибыль) (сумма строк с 410 по 418)	420		
переоценка основных средств и нематериальных активов	431		
доля в прочем совокупном доходе (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия	432		
актуарные прибыли (убытки) по пенсионным обязательствам	433		
налоговый эффект компонентов прочего совокупного дохода	434		
переоценка долевых финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	435		
Итого прочий совокупный доход, не подлежащий реклассификации в доходы или расходы в последующие периоды (за вычетом налога на прибыль) (сумма строк с 431 по 435)	440		
Общий совокупный доход			
(строка 300 + строка 400)	500		
Общий совокупный доход, относимый на:			
собственников материнской организации			
доля неконтролирующих собственников			
Прибыль на акцию	600		
в том числе:			
Базовая прибыль на акцию:			
от продолжающейся деятельности			
от прекращенной деятельности			
Разводненная прибыль на акцию:			
от продолжающейся деятельности			
от прекращенной деятельности			

Руководитель Бисенгалиев Қ.Қ.

(фамилия, имя, отчество (при его наличии)) (подпись)

Главный бухгалтер

(фамилия, имя, отчество (при его наличии)) (подпись)

Место печати (при наличии)



Отчет о движении денежных средств (прямой метод)
отчетный период 2020 год

Индекс: № 3 - ДДС-П

Периодичность: годовая

Представляют: организации осуществляющие микрофинансовую деятельность

Куда представляется: в Национальный Банк Республики Казахстан, территориальный филиал Национального Банка Республики Казахстан

Срок представления: ежегодно не позднее 31 августа года, следующего за отчетным

Наименование организации ТОО "MaxCredit Ломбард"

за год, заканчивающийся 31 декабря 2020 года

в тысячах тенге

Наименование показателей	Код строки	За отчетный период	За предыдущий период
I. Движение денежных средств от операционной деятельности			
1. Поступление денежных средств, всего (сумма строк с 011 по 016)	10	54 861	0
в том числе:			
реализация товаров и услуг	11	16 452	
прочая выручка	12		
авансы, полученные от покупателей, заказчиков	13		
поступления по договорам страхования	14		
полученные вознаграждения	15		
прочие поступления	16	38 409	
2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 021 по 027)	20	69 924	15
в том числе:			
платежи поставщикам за товары и услуги	21	4 927	
авансы, выданные поставщикам товаров и услуг	22		
выплаты по оплате труда	23	1 076	
выплата вознаграждения	24		
выплаты по договорам страхования	25		
подходный налог и другие платежи в бюджет	26	385	
прочие выплаты	27	63 536	15
3. Чистая сумма денежных средств от операционной деятельности			
(строка 010 - строка 020)	30	-15 063	-15
II. Движение денежных средств от инвестиционной деятельности			
1. Поступление денежных средств, всего (сумма строк с 041 по 052)	40	29 900	100
в том числе:			
реализация основных средств	41		
реализация нематериальных активов	42		
реализация других долгосрочных активов	43		
реализация долевых инструментов других организаций (кроме дочерних) и долей участия в совместном предпринимательстве	44		
реализация долговых инструментов других организаций	45		
возмещение при потере контроля над дочерними организациями	46		
изъятие денежных вкладов	47		
реализация прочих финансовых активов	48		
фьючерсные и форвардные контракты, опционы и свопы	49		
полученные дивиденды	50		
полученные вознаграждения	51		
прочие поступления	52	29 900	100

2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 061 по 073)	60	0	0
в том числе:			
приобретение основных средств	61		
приобретение нематериальных активов	62		
приобретение других долгосрочных активов	63		
приобретение долевых инструментов других организаций (кроме дочерних) и долей участия в совместном предпринимательстве	64		
приобретение долговых инструментов других организаций	65		
приобретение контроля над дочерними организациями	66		
размещение денежных вкладов	67		
выплата вознаграждения	68		
приобретение прочих финансовых активов	69		
предоставление займов	70		
фьючерсные и форвардные контракты, опционы и свопы	71		
инвестиции в ассоциированные и дочерние организации	72		
прочие выплаты	73		
3. Чистая сумма денежных средств от инвестиционной деятельности			
(строка 040 - строка 060)	80	29 900	100
III. Движение денежных средств от финансовой деятельности			
1. Поступление денежных средств, всего (сумма строк с 091 по 094)	90	5 300	0
в том числе:			
эмиссия акций и других финансовых инструментов	91		
получение займов	92		
полученные вознаграждения	93		
прочие поступления	94	5 300	
2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 101 по 105)	100	0	0
в том числе:			
погашение займов	101		
выплата вознаграждения	102		
выплата дивидендов	103		
выплаты собственникам по акциям организации	104		
прочие выбытия	105		
3. Чистая сумма денежных средств от финансовой деятельности			
(строка 090 - строка 100)	110	5 300	0
4. Влияние обменных курсов валют к тенге	120		
5. Влияние изменения балансовой стоимости денежных средств и их эквивалентов	130		
6. Увеличение +/- уменьшение денежных средств (строка 030 +/- строка 080 +/- строка 110 +/- строка 120 +/- строка 130)	140	20 137	85
7. Денежные средства и их эквиваленты на начало отчетного периода	150	85	0
8. Денежные средства и их эквиваленты на конец отчетного периода	160	20 222	85

Руководитель Бисенгалиев Қ.Қ.

(фамилия, имя, отчество (при его наличии)) (подпись)

Главный бухгалтер

(фамилия, имя, отчество (при его наличии)) (подпись)

Место печати (при наличии)



Отчет об изменениях в капитале
отчетный период 2020 год

Индекс: № - 5-ИК

Периодичность: годовая

Представляют: организации осуществляющие микрофинансовую деятельность

Куда представляется: в Национальный Банк Республики Казахстан, территориальный филиал Национального Банка Республики Казахстан

Срок представления: ежегодно не позднее 31 августа года, следующего за отчетным

Наименование организации ТОО "MaxCredit Ломбард"
за год, заканчивающийся 31 декабря 2020 года
в тысячах тенге

Наименование компонентов	Код строк и	Капитал, относимый на собственников					Доля неконтрол ирующих собственн иков	Итого капитал
		Уставный (акционерн ый) капитал	Эмиссион ный доход	Выкупленн ые собственн ые долевые инструмент ы	Компоненты прочего совокупног о дохода	Нераспреде ленная прибыль		
Сальдо на 1 января предыдущего года	10							
Изменение в учетной политике	11							
Пересчитанное сальдо (строка 010 +/- строка 011)	100							
Общий совокупный доход, всего(строка 210 + строка 220):	200					-15		-15
Прибыль (убыток) за год	210					-15		-15
Прочий совокупный доход, всего (сумма строк с 221 по 229):	220							
в том числе:								
переоценка долговых финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход (за минусом налогового эффекта)	221							
переоценка долевых финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход (за минусом налогового эффекта)	222							
переоценка основных средств и нематериальных активов (за минусом налогового эффекта)	223							

доля в прочем совокупном доходе (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия	224							
актуарные прибыли (убытки) по пенсионным обязательствам	225							
эффект изменения в ставке подоходного налога на отсроченный налог	226							
хеджирование денежных потоков (за минусом налогового эффекта)	227							
хеджирование чистых инвестиций в зарубежные операции	228							
курсовая разница по инвестициям в зарубежные организации	229							
Операции с собственниками, всего (сумма строк с 310 по 318):	300	100						100
в том числе:								
Вознаграждения работников акциями:	310							
в том числе:								
стоимость услуг работников								
выпуск акций по схеме вознаграждения работников акциями								
налоговая выгода в отношении схемы вознаграждения работников акциями								
Взносы собственников	311	100						100
Выпуск собственных долевого инструментов (акций)	312							
Выпуск долевого инструментов связанный с объединением бизнеса	313							
Долевой компонент конвертируемых инструментов (за минусом налогового эффекта)	314							
Выплата дивидендов	315							
Прочие распределения в пользу собственников	316							
Прочие операции с собственниками	317							
Изменения в доле участия в дочерних организациях, не приводящей к потере контроля	318							
Прочие операции	319							
Сальдо на 1 января отчетного года (строка 100 + строка 200 + строка 300+строка 319)	400	100				-15		85
Изменение в учетной политике	401							
Пересчитанное сальдо (строка 400 +/- строка 401)	500	100				-15		85
Общий совокупный доход, всего (строка 610 + строка 620):	600					1 785		1 785
Прибыль (убыток) за год	610					1 785		1 785
Прочий совокупный доход, всего (сумма строк с 621 по 629):	620							
в том числе:								
переоценка долговых финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход (за минусом налогового эффекта)	621							

переоценка долевых финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход (за минусом налогового эффекта)	622								
переоценка основных средств и нематериальных активов (за минусом налогового эффекта)	623								
доля в прочем совокупном доходе (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия	624								
актуарные прибыли (убытки) по пенсионным обязательствам	625								
эффект изменения в ставке подоходного налога на отсроченный налог	626								
хеджирование денежных потоков (за минусом налогового эффекта)	627								
хеджирование чистых инвестиций в зарубежные операции	628								
курсовая разница по инвестициям в зарубежные организации	629								
Операции с собственниками всего (сумма строк с 710 по 718)	700	29 900							29 900
в том числе:									
Вознаграждения работников акциями	710								
в том числе:									
стоимость услуг работников									
выпуск акций по схеме вознаграждения работников акциями налоговая выгода в отношении схемы вознаграждения работников акциями									
Взносы собственников	711	29 900							29 900
Выпуск собственных долевых инструментов (акций)	712								
Выпуск долевых инструментов связанный с объединением бизнеса	713								
Долевой компонент конвертируемых инструментов (за минусом налогового эффекта)	714								
Выплата дивидендов	715								
Прочие распределения в пользу собственников	716								
Прочие операции с собственниками	717								
Изменения в доле участия в дочерних организациях, не приводящей к потере контроля	718								
Прочие операции	719								
Сальдо на 31 декабря отчетного года (строка 500 + строка 600 + строка 700 + строка 719)	800	30 000					1 770		31 770

Руководитель Бисенгалиев Қ.Қ.

(фамилия, имя, отчество (при его наличии)) (подпись)

Главный бухгалтер

(фамилия, имя, отчество (при его наличии)) (подпись)

Место печати (при наличии)



Пояснительная записка к финансовой отчетности

ТОО "MaxCredit Ломбард"

по состоянию на 01.01.2021г

ТОО "MaxCredit Ломбард" зарегистрировано в г.Актобе 16 марта 2017г. по адресу: ул. Есет батыра, дом 154.

Организационно-правовая форма собственности - товарищество с ограниченной ответственностью. В своей деятельности руководствуется Уставом товарищества и законодательством РК.

Финансовая и производственная деятельность организации осуществляется на основе полной хозяйственной самостоятельности.

Организация имеет самостоятельный баланс, текущие счета в банках, печать с указанием своего наименования.

У организации имеются филиалы в г. Атырау и в г. Актау. По филиалам не формируется отдельная финансовая отчетность, финансовая отчетность формируется по товариществу в целом. Итоги деятельности филиалов отражаются в годовом отчете Товарищества.

Форма собственности - частная.

Для регистрации и группировки фактов хозяйственно-финансовых операций, организация использует Рабочий план счетов бухгалтерского учета, разработанный на основе Типового плана счетов с учетом особенностей Уставной деятельности.

Бухгалтерские записи производятся на основании первичных документов, фиксирующих факт совершения хозяйственной операции. Все хозяйственные операции и прочие события хозяйственной деятельности организации, влияющие на активы, собственный капитал, обязательства, доходы и расходы, должны быть отражены в бухгалтерском учете.

Первичные документы в организации составляются в момент совершения операции, а если это не представляется возможным - непосредственно по окончании операции.

Для оформления фактов хозяйственной деятельности организация применяет Типовые формы первичных документов, утвержденные приказом Министра финансов РК от 20 декабря 2012 года № 562.

Первичные документы, формы которых или требования к которым не утверждены, организация разрабатывает самостоятельно.

Информация, содержащаяся в принятых к учету первичных документах, накапливается и систематизируется в регистрах бухгалтерского учета.

Данные регистров бухгалтерского учета в сгруппированном виде переносятся в финансовую отчетность.

Первичные оправдательные документы, поступающие в бухгалтерию, подлежат обязательной проверке по форме (полнота и правильность оформления документов, заполнение реквизитов), содержанию (законность документированных операций, логическая увязка отдельных показателей), арифметически (подсчет сумм).

Финансовая отчетность составляется в национальной валюте Республики Казахстан.

Состав финансовой отчетности организации:

- отчет о финансовом положении (бухгалтерский баланс);
- отчет о совокупном доходе (отчет о прибылях и убытках и прочем совокупном доходе);
- отчет о движении денежных средств;
- отчет об изменениях в капитале;
- примечания (пояснительная записка).

При составлении финансовой отчетности организация руководствуется следующими качественными характеристиками:

Понятность

Информация, предоставляемая в финансовой отчетности, должна быть представлена таким образом, чтобы она была понятна пользователям, имеющим достаточные знания о бизнесе, экономической деятельности и бухгалтерском учете и желание изучать информацию с должным старанием. Тем не менее, вышесказанное не должно быть оправданием для того, чтобы не включать уместную информацию по соображениям ее излишней сложности для восприятия некоторыми пользователями.

Уместность

Информация, представляемая в финансовой отчетности, должна быть уместной с учетом потребностей пользователей при принятии решений. Информация обладает качеством уместности, когда она способна оказывать влияние на экономические решения пользователей, помогая им оценивать прошлые, настоящие или будущие события или подтверждая, или корректируя их прошлые оценки.

Существенность

Информация считается существенной и, следовательно, уместной, если ее пропуск или искажение могут повлиять на экономические решения пользователей, принятые на основании финансовой отчетности.

Существенность зависит от размера статьи или ошибки, рассматриваемой в конкретных обстоятельствах ее пропуска или искажения.

Для организации общий уровень существенности составляет 3,5% от величины валовой прибыли за отчетный период.

Надежность

Информация, представляемая в финансовой отчетности, должна быть надежной. Информация является надежной тогда, когда в ней не содержатся существенные ошибки, она не является предвзятой; и достоверно представляет то, что она имеет целью представить или то, что она может представлять в соответствии с разумными ожиданиями.

Финансовая отчетность будет содержать в себе предвзятость (т. е. нейтральность) тогда, когда подбор или представление содержащейся в такой отчетности информации, направлен на оказание влияния на принятие решения или формирование суждения с целью достижения запланированного результата или последствий.

Приоритет содержания над формой

Операции и другие обстоятельства и события подлежат учету и представлению в отчетности в соответствии с их содержанием, а не просто исходя из их юридической формы. Это позволяет повысить надежность финансовой отчетности.

Осмотрительность

В ходе деятельности организации неизбежно возникновение различного рода неопределенностей в отношении многих событий и обстоятельств. Характер и величину таких неопределенностей следует раскрывать в финансовой отчетности в соответствии с соображениями осмотрительности.

Осмотрительность - это соблюдение определенной степени осторожности при применении субъективных оценок, необходимых для осуществления расчетных оценок в условиях неопределенности, для того чтобы активы или доходы не были завышены, а обязательства или расходы занижены. Тем не менее, соображения осмотрительности не должны использоваться для намеренного занижения активов или выручки или намеренного завышения обязательств или расходов. Иными словами, осмотрительность не является оправданием для предвзятости.

Полнота

Чтобы быть надежной, информация в финансовой отчетности должна быть представлена в полном объеме, с учетом соображений существенности и затрат на представление такой информации. Не включение каких-либо сведений может сделать информацию ложной или вводящей в заблуждение и, следовательно, ненадежной и недостаточной с точки зрения ее уместности.

Сопоставимость

Пользователи должны иметь возможность сопоставлять финансовую отчетность организации за разные периоды, чтобы определять тенденции в ее финансовом положении и результатах деятельности. Пользователи также должны иметь возможность сравнивать финансовую отчетность разных организаций, чтобы оценивать их относительное финансовое положение, результаты деятельности и движения денежных средств.

Таким образом, оценка и отражение финансовых результатов аналогичных операций и других событий и обстоятельств должны осуществляться последовательно для всей организации на протяжении его существования и последовательно для разных организаций. Помимо этого, пользователи должны быть поставлены в известность об учетной политике, используемой при составлении финансовой отчетности и об изменениях и следствиях таких изменений в учетной политике.

Своевременность

Уместная финансовая информация - это та информация, которая может повлиять на экономические решения, принимаемые пользователями. Своевременность информации заключается в ее доступности в сроки, актуальные для принятия решений.

В случае чрезмерной задержки в представлении информации она может потерять свою уместность. Руководству, возможно, придется находить баланс между относительными достоинствами своевременного отражения в отчетности и предоставлением надежной информации.

При определении баланса между уместностью и надежностью основополагающим соображением должно быть соображение максимизации степени удовлетворения потребностей пользователей при принятии ими экономических решений.

Баланс между выгодами и затратами

Выгоды, извлекаемые из информации, должны превышать затраты по ее предоставлению. Оценка выгод и затрат основана, в значительной степени, на использовании субъективных суждений. Более того, затраты совсем необязательно ложатся на тех пользователей, которые получают выгоды, и зачастую выгоды от представления информации могут быть также получены и широким кругом внешних пользователей.

Финансовая отчетность организации составляется по методу начисления с учетом принципа непрерывности деятельности.

При применении учета на основе принципа начисления статьи признаются в качестве активов, обязательств, капитала, доходов и расходов, если они соответствуют определениям и критериям признания этих элементов.

При подготовке финансовой отчетности руководство организации оценивает способность своей организации продолжать свою деятельность непрерывно.

Организация считается не способной продолжать свою деятельность непрерывно в тех случаях, когда руководство намерено либо ликвидировать организацию, либо прекратить деятельность, либо вынуждено действовать подобным образом в силу отсутствия реальных альтернатив.

При оценке того, является ли применение допущения о непрерывности деятельности приемлемым, руководство принимает во внимание всю имеющуюся в наличии информацию о будущих событиях за период не менее двенадцати месяцев с отчетной даты, но не ограничиваясь указанным сроком.

Финансовая отчетность организации представляется ежегодно.

По состоянию на 1 января 2021 года единственным участником (с долей 100%) является Бримбетов Женис Нурсултанович.

Уставный капитал товарищества 30000000 (Тридцать миллионов) тенге.

Основные виды деятельности товарищества:

- ломбардная деятельность.

В течение 2020г. бухгалтерский учет велся в соответствии с Международными стандартами бухгалтерского учета.

Отчетность представлена в тыс.тенге.

Бухгалтерский баланс

По состоянию на 01.01.2021г.:

- денежные средства в кассе 20211 тыс.тенге;

- денежные средства на расчетном счете 11 тыс.тенге;

- краткосрочная дебиторская задолженность по начисленным вознаграждениям составила 1446 тыс.тенге.

А задолженность по выданным займам составила 20107 тыс.тенге.

По состоянию на 01.01.2021г. общая стоимость запасов составила 64 тыс.тенге.

Наименование	Сумма, тыс.тенге
Телефон Honor 20 r	31
Телефон Huawei p8 lite	15
Наушники iqos 3	10
Телефон LG K10 2017	8
Всего:	64

По состоянию на 01.01.2021г. задолженность в бюджет составила 611 тыс.тенге.

Наименование	Сумма, тыс.тенге
Индивидуальный подоходный налог	30
Корпоративный подоходный налог	480
Социальный налог	24
Обязательства по социальным отчислениям	15
Обязательства по взносам на социальное медицинское страхование	5
Обязательства по отчислениям на социальное медицинское страхование	9
Обязательства по пенсионным отчислениям	48
Всего:	611

Краткосрочная кредиторская задолженность составила 9458 тыс.тенге.

Наименование	Сумма, тыс.тенге
ТОО "Western Universal Consulting"	250
ТОО "Пультовая охрана Сункар Секьюрити"	15
Бримбетов Женис Нурсултанович	5300
ИП Винтаж	3500
Краткосрочная задолженность по оплате труда перед сотрудниками	393
Всего:	9458

Нераспределенный доход составил на 01.01.2021г. 1770 тыс.тенге, в том числе непокрытый убыток предыдущего года составил 15 тыс.тенге; нераспределенный доход текущего года 1785 тыс.тенге.

Отчет о прибылях и убытках/отчет о совокупном доходе

Доходы за 2020г. составили 19429 тыс.тенге, в том числе:

- доходы по полученным вознаграждениям по предоставленным займам под залог за 2020 год составили 8398 тыс. тенге;

- доходы от реализованного залогового или скупленного товара составили за 2020 год 11031 тыс.тенге.

Расходы за 2020г. - 17164 тыс.тенге, в том числе:

1. Себестоимость реализованных товаров (залоговых):

№	Статьи затрат	За период с начала текущего года (с нарастающим итогом)
1	Себестоимость	10533
	Всего:	10533

2. Административные расходы:

№	Статьи затрат	За период с начала текущего года (с
---	---------------	-------------------------------------

		нарастающим итогом)
1	Заработная плата	1770
2	Гос.сборы	28
3	Отчисления ОСМС	35
4	Социальные отчисления	56
5	Социальный налог	95
6	Оплата услуг банка	116
7	Расходы по бух.обслуживанию	850
8	Расходы на охрану	72
9	Расходы по монтажу видеонаблюдения, сейфа и дверей	3500
	Всего:	6522

3. Прочие расходы составили 109 тыс.тенге.

4. Чистая прибыль до уплаты корпоративного подоходного налога составила за 2020г. -2265 тыс.тенге.

5. Корпоративный подоходный налог за 2020г. - 480 тыс.тг.

6. Чистая прибыль после уплаты корпоративного подоходного налога составила за 2020г. -1785 тыс.тенге.

Руководитель



Бисенгалиев Қайрат Қыдырбайұлы