

**Пояснительная записка к финансовой отчетности  
ТОО "Ломбард Алмаз Орда" за 2021 год**

**г. Нур-Султан 2022год**

## 1. Общие сведения

### ТОО " Ломбард Алмаз Орда "

Сведения об уставном  
капитале:

Сумма: 30 000 000 тенге

## 1. Основы представления финансовой отчетности

### *Соответствие принципам бухгалтерского учета.*

Компания ведет бухгалтерский учет в соответствии с законодательством Республики Казахстан и Национальными стандартами финансовой отчетности. Прилагаемая финансовая отчетность была подготовлена на основании имеющихся данных бухгалтерского учета.

### *Основы оценки.*

В финансовой отчетности Компании финансовые активы и обязательства, а также нефинансовые активы и обязательства отражены по амортизируемой или исторической стоимости за вычетом резервов на обесценение.

### *Валюта измерения и представления финансовой отчетности.*

Финансовая отчетность Компании представлена в казахстанских тенге, округленных до сотых.

### *Принцип непрерывности.*

Финансовая отчетность Товарищества составлена на основе допущения о непрерывности деятельности, которое предполагает способность Товарищества продолжать свою деятельность в обозримом будущем.

### *Учет по методу начисления.*

При составлении финансовой отчетности за исключением отчета о деньгах Товарищество применяет принцип начисления.

## Основные принципы учетной политики.

### *Нематериальные активы.*

Для признания нематериального актива требуется одновременное соблюдение условий:

- > Идентифицируемость актива;
- > Контроль компании над активом;
- > Будущие экономические выгоды, являющиеся результатом использования нематериального актива.

Нематериальные активы оцениваются по первоначальной стоимости, которая складывается из сумм фактических затрат на их покупку.

Начисление амортизации по нематериальным активам производится ежемесячно методом равномерного (прямолинейного) списания и прекращается после полного списания.

### ***Запасы.***

Первоначальная оценка запасов производится по фактической себестоимости, которая включает покупную стоимость и стоимость всех затрат, непосредственно связанных с приобретением. Учет запасов ведется в количественно-суммовом выражении.

### ***Финансовые инвестиции.***

Для целей отражения в отчетности все финансовые инвестиции подразделяются на четыре основные категории:

- > Финансовые инвестиции, учитываемые по справедливой стоимости;
- > Инвестиции, удерживаемые до погашения;
- > Ссуды и займы и ссуды, предоставленные компанией;
- > Финансовые инвестиции, имеющиеся в наличии для продажи.

После первоначального признания финансовые инвестиции, включая производные финансовые активы, учитываются по справедливой стоимости без вычета возможных затрат по совершению сделки по продаже или прочему выбытию финансовых инвестиций, за исключением следующих групп финансовых инвестиций:

- > займов и ссуд выданных, которые учитываются по сумме амортизируемых затрат с использованием метода эффективной ставки процента;
- > инвестиций, удерживаемых до погашения, которые учитываются по сумме амортизируемых затрат с использованием метода эффективной ставки процента;
- > долевых инструментов, не имеющих котировок на активном рынке, справедливая стоимость которых не может быть надежно оценена и производных финансовых инструментов, относящихся к таким долевым инструментам, которые учитываются по затратам на приобретение.

Все финансовые активы, за исключением финансовых инвестиций, учитываемых по справедливой стоимости, подлежат тестированию на обесценение.

### ***Дебиторская и кредиторская задолженность.***

Учет дебиторской задолженности ведется по каждому дебитору отдельно. В финансовой отчетности долгосрочная дебиторская и кредиторская задолженность отражается по амортизированной стоимости, которая представляет собой текущую стоимость ожидаемых будущих потоков денежных средств, дисконтированных с использованием рыночной ставки процента. Разница между первоначальной суммой задолженности и ее дисконтированной стоимостью представляет собой сумму амортизации, подлежащей учету на соответствующих счетах. Указанная сумма амортизации подлежит списанию на счета учета финансовых доходов и расходов исходя из суммы задолженности, периода погашения и эффективной ставки процента ежегодно в течение всего периода погашения задолженности.

Краткосрочная дебиторская задолженность отражается за минусом начисленного резерва по сомнительным долгам.

Сомнительной считается дебиторская задолженность, которая не погашена в сроки, установленные договором и не обеспечена, соответствующими залогом, поручительством, банковской гарантией

При наличии сомнительной дебиторской задолженности компанией создаются специфические резервы по сомнительным долгам.

Первоначально Товарищество определяет Специфический резерв по отдельному (конкретному) дебитору по результатам проведенной на последний день отчетного периода инвентаризации.

**Финансовая отчетность Товарищества, включает в себя:**

- бухгалтерский баланс;
- отчет о прибылях и убытках;
- отчет о движении денежных средств;
- отчет об изменениях собственного капитала;
- пояснительная записка к финансовой отчетности.

**2. Расшифровка статей Баланса**

Баланс включает три основных элемента финансовой отчетности: активы, обязательства, капитал.

**1. Денежные средства (примечание 010 Бухгалтерского баланса)**

Структура денежных средств приведена в таблице 1.

Таблица 1

Наименование	Код строки	на конец отчетного периода, тыс.тенге	на начало отчетного периода, тыс.тенге
Денежные средства, в том числе	1	20304	13368
Наличность в кассе в национальной валюте		20304	13368
Денежные средства на текущих банковских счетах, в тенге			

**2. Займы предоставленные (примечание 9 Бухгалтерского баланса)**

Таблица 2

Наименование	Код строки	на конец отчетного периода, тыс. тенге	на начало отчетного периода, тыс.тенге
Займы предоставленные	9	75796	70138
Выданные займы под залог движимого имущества		73749	70138
Прочая		2047	

### 3. Запасы (примечание 12 Бухгалтерского баланса)

Таблица 3

Наименование	Код строки	на конец отчетного периода, тыс.тенге	на начало отчетного периода,тыс. тенге
<b>Запасы</b>	<b>12</b>	<b>8437</b>	<b>8387</b>
Сырье и материалы		60	10
Готовая продукция			
Товары		8377	8377

### 4. Текущие налоговые активы (примечание 15 Бухгалтерского баланса)

Таблица 4

Наименование	Код строки	на конец отчетного периода, тыс.тенге	на начало отчетного периода, тыс.тенге
<b>Текущие налоговые активы, в том числе:</b>			
Предоплата по налогам			

### 1.5. Прочие активы (примечание 17 Бухгалтерского баланса)

Таблица 5

Наименование	Код строки	на конец отчетного периода, тыс. тенге	на начало отчетного периода, тыс. тенге
<b>Краткосрочные авансы выданные:</b>	<b>17</b>		<b>521</b>

### 1.6. Основные средства (примечание 14. Бухгалтерского баланса)

Таблица 6

Наименование	Код строки	на конец отчетного периода, тыс. тенге	на начало отчетного периода, тыс. тенге
Основные средства	14		

**10. Обязательства по налогам и другим обязательным платежам в бюджет (примечание 23 Бухгалтерского баланса)**

Таблица 7

Наименование	Код строки	на конец отчетного периода, тыс.тенге	на начало отчетного периода, тыс.тенге
<b>Обязательства по налогам</b>	<b>23</b>	<b>1040</b>	<b>365</b>
КПН		823	260
Индивидуальный подоходный налог		39	9
НДС			
Прочие			
Социальный налог		42	23
Обязательные пенсионные взносы		80	41
ОСМС		9	8
ВОСМС		20	8
СО		25	15

**11. Займы полученные (примечание 19 бухгалтерского баланса)**

Таблица 8

Наименование	Код строки	на конец отчетного периода, тыс.тенге	на начало отчетного периода, тыс.тенге
	19	42550	42550
Займы полученные от учредителей		42550	42550

**12. Кредиторская задолженность (примечание 20 Бухгалтерского баланса)**

Таблица 9

Наименование	Код строки	на конец отчетного периода, тыс.тенге	на начало отчетного периода, тыс.тенге
<b>Краткосрочная кредиторская</b>	<b>20</b>	<b>20772</b>	<b>14600</b>
Краткосрочная задолженность поставщикам и подрядчикам		20772	14600
Краткосрочная задолженность по оплате труда			
Задолженность перед подотчетными лицами			

Директор

Дуйсембеков А.

Наименование	Товарищество с ограниченной ответственностью " Ломбард Алмаз Орда "		
Вид деятельности			
Среднегодовая численность работников	6		
Юридический адрес, Бизнес идентификационный номер, Индивидуальный идентификационный номер	Республика Казахстан, Нур-Султан, ул.Кардон Кабанбай .батыра дом 7/3 офис 4, 111240009005		

### Отчет о финансовом положении (бухгалтерский баланс)

по состоянию на 31 декабря 2021 года

тыс. тенге

Показатели	Код строки	На конец отчетного периода	На начало отчетного периода
<b>I. Краткосрочные активы</b>	<b>01</b>	<b>104,537</b>	<b>92,418</b>
Денежные средства и эквиваленты денежных средств	02	20,304	13,369
Краткосрочные финансовые инвестиции	03	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность	04	75,796	70,138
Запасы	05	8,438	8,389
Текущие налоговые активы	06	-	-
Долгосрочные активы, предназначенные для продажи	07	-	-
Прочие краткосрочные активы	08	-	522
<b>II. Долгосрочные активы</b>	<b>09</b>	<b>46</b>	<b>59</b>
Долгосрочные финансовые инвестиции	10	-	-
Долгосрочная дебиторская задолженность	11	-	-
Инвестиции в совместно контролируемые предприятия	12	-	-
Инвестиции в ассоциированные предприятия	13	-	-
Инвестиции в недвижимость	14	-	-
Основные средства	15	-	-
Биологические активы	16	-	-
Разведочные и оценочные активы	17	-	-
Нематериальные активы	18	46	59
Отложенные налоговые активы	19	-	-
Прочие долгосрочные активы	20	-	-
<b>БАЛАНС (строка 01 + строка 09)</b>	<b>21</b>	<b>104,583</b>	<b>92,477</b>
<b>Обязательства</b>	<b>22</b>	<b>66,408</b>	<b>57,516</b>
<b>III. Краткосрочные обязательства</b>	<b>23</b>	<b>64,361</b>	<b>57,516</b>
Краткосрочные финансовые обязательства	24	42,550	42,550
Обязательства по налогам	25	904	293
Обязательства по другим обязательным и добровольным платежам	26	136	73
Краткосрочная кредиторская задолженность	27	20,772	14,600
Краткосрочные оценочные обязательства	28	-	-
Прочие краткосрочные обязательства	29	-	-
<b>IV. Долгосрочные обязательства</b>	<b>30</b>	<b>2,047</b>	<b>-</b>
Долгосрочные финансовые обязательства	31	-	-
Долгосрочная кредиторская задолженность	32	-	-
Долгосрочные оценочные обязательства	33	-	-
Отложенные налоговые обязательства	34	-	-
Прочие долгосрочные обязательства	35	2,047	-
<b>V. Капитал</b>	<b>36</b>	<b>38,176</b>	<b>34,961</b>
Уставный капитал	37	30,000	30,000
Неоплаченный капитал	38	-	-
Выкупленные собственные долевые инструменты	39	-	-
Эмиссионный доход	40	-	-
Резервы	41	-	-
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	42	8,176	4,961
<b>БАЛАНС (строка 22 + строка 36)</b>	<b>43</b>	<b>104,583</b>	<b>92,477</b>

Руководитель	Дуйсембеков А. С.	
	(фамилия, имя, отчество)	(подпись)
Главный бухгалтер		
М П	(фамилия, имя, отчество)	(подпись)



Товарищество с ограниченной ответственностью " Ломбард Алмаз Орда "

Наименование

Вид деятельности

Среднегодовая численность работников

6

Юридический адрес, Бизнес идентификационный номер, Индивидуальный идентификационный номер

Республика Казахстан, Нур-Султан, ул.Кардон Кабанбай .батыра дом 7/3 офис 4, 111240009005

## ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ В КАПИТАЛЕ

2021 г.

тыс. тенге

Показатель	Код строки	Капитал материнской организации				Доля меньшинства	Итого капитал
		Уставный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль	Всего		
1	2	3	4	5	6	7	8
<b>Сальдо на 1 января отчетного года</b>	<b>010</b>	<b>30,000</b>	-	<b>4,961</b>	<b>34,961</b>	-	<b>34,961</b>
Изменения в учетной политике	020	-	-	-	-	-	-
<b>Пересчитанное сальдо (стр.010+/- стр. 020)</b>	<b>030</b>	<b>30,000</b>	-	<b>4,961</b>	<b>34,961</b>	-	<b>34,961</b>
Прибыль/убыток от переоценки активов	031	-	-	-	-	-	-
Хеджирование денежных потоков	032	-	-	-	-	-	-
Курсовые разницы от зарубежной деятельности	033	-	-	-	-	-	-
<b>Прибыль/убыток, признанная/ый непосредственно в самом капитале (стр. 031+/-стр. 032+/- стр.033)</b>	<b>040</b>	-	-	-	-	-	-
Общий совокупный доход	050	-	-	3,215	<b>3,215</b>	-	<b>3,215</b>
<b>Всего прибыль/убыток за период (стр. 040+/-стр. 050)</b>	<b>060</b>	-	-	<b>3,215</b>	<b>3,215</b>	-	<b>3,215</b>
Дивиденды	070	-	-	-	-	-	-
Эмиссия акций	080	-	-	-	-	-	-
Выкупленные собственные долевые инструменты	090	-	-	-	-	-	-
<b>Сальдо на 31 декабря отчетного года (стр.030+стр. 060+стр. 070+стр. 080+стр. 090)</b>	<b>100</b>	<b>30,000</b>	-	<b>8,176</b>	<b>38,176</b>	-	<b>38,176</b>
<b>Сальдо на 1 января предыдущего года</b>	<b>110</b>	<b>300</b>	-	<b>3,925</b>	<b>4,225</b>	-	<b>4,225</b>
Изменения в учетной политике	120	-	-	-	-	-	-
<b>Пересчитанное сальдо (стр.110+/-стр. 120)</b>	<b>130</b>	<b>300</b>	-	<b>3,925</b>	<b>4,225</b>	-	<b>4,225</b>
Прибыль/убыток от переоценки активов	131	-	-	-	-	-	-
Хеджирование денежных потоков	132	-	-	-	-	-	-

Товарищество с ограниченной ответственностью " Ломбард Алмаз Орда "

Наименование

Вид деятельности

Среднегодовая численность работников

6

Юридический адрес, Бизнес идентификационный номер, Индивидуальный идентификационный номер

Республика Казахстан, Нур-Султан, ул.Кардон Кабанбай .батыра дом 7/3 офис 4, 111240009005

## ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

2021 г.

тыс. тенге

Показатели	Код строки	За отчетный период	За предыдущий период
<b>I. Движение денежных средств от операционной деятельности</b>			
1. Поступление денежных средств, всего	<b>10</b>	<b>32,561</b>	<b>21,844</b>
в том числе:		-	-
реализация товаров	11	32,561	6,960
предоставление услуг	12	-	-
авансы полученные	13	-	-
дивиденды	14	-	-
прочие поступления	15	-	14,885
2. Выбытие денежных средств, всего	<b>20</b>	<b>29,945</b>	<b>16,143</b>
в том числе:		-	-
платежи поставщикам за товары и услуги	21	19,963	6,003
авансы выданные	22	-	-
выплаты по заработной плате	23	7,368	1,636
выплата вознаграждения по займам	24	-	-
корпоративный подоходный налог	25	-	-
другие платежи в бюджет	26	2,613	697
прочие выплаты	27	-	7,808
3. Чистая сумма денежных средств от операционной деятельности (стр. 010 - стр. 020)	<b>30</b>	<b>2,616</b>	<b>5,701</b>
<b>II. Движение денежных средств от инвестиционной деятельности</b>			
1. Поступление денежных средств, всего	<b>40</b>	-	-
в том числе:		-	-
реализация основных средств	41	-	-
реализация нематериальных активов	42	-	-
реализация других долгосрочных активов	43	-	-
реализация финансовых активов	44	-	-
погашение займов, предоставленных другим организациям	45	-	-
фьючерсные и форвардные контракты, опционы и свопы	46	-	-
прочие поступления	47	-	-
2. Выбытие денежных средств, всего	<b>50</b>	-	-
в том числе:		-	-
приобретение основных средств	51	-	-
приобретение нематериальных активов	52	-	-
приобретение других долгосрочных активов	53	-	-
приобретение финансовых активов	54	-	-
предоставление займов другим организациям	55	-	-
фьючерсные и форвардные контракты, опционы и свопы	56	-	-
прочие выплаты	57	-	-
3. Чистая сумма денежных средств от инвестиционной деятельности (стр. 040 - стр. 050)	<b>60</b>	-	-



Товарищество с ограниченной ответственностью " Ломбард Алмаз Орда "

Наименование

Вид деятельности

Среднегодовая численность работников

6

Юридический адрес, Бизнес идентификационный номер, Индивидуальный идентификационный номер

Республика Казахстан, Нур-Султан, ул.Кардон Кабанбай .батыра дом 7/3 офис 4, 111240009005

## ОТЧЕТ О СОВОКУПНОМ ДОХОДЕ

2021 г.

тыс. тенге

Показатели	Код строки	За отчетный период	За предыдущий период
Доход от реализации продукции и оказания услуг	010	32,561	21,844
Себестоимость реализованной продукции и оказанных услуг	020	38,077	21,649
<b>Валовая прибыль (стр. 010 - стр. 020)</b>	<b>030</b>	<b>-5515412</b>	<b>195</b>
Доходы от финансирования	040	40,306	27,937
Прочие доходы	050	-	-
Расходы на реализацию продукции и оказание услуг	060	-	-
Административные расходы	070	31,576	26,835
Расходы на финансирование	080	-	-
Прочие расходы	090	-	-
Доля прибыли/убытка организаций, учитываемых по методу долевого уч	100	-	-
<b>Прибыль (убыток) за период от продолжаемой деятельности (стр. 030+стр. 040+стр. 050-стр.060 – стр. 070 - стр.080 - стр. 090+/- стр. 100)</b>	<b>110</b>	<b>3,215</b>	<b>1,297</b>
Прибыль (убыток) от прекращенной деятельности	120	-	-
<b>Прибыль (убыток) до налогообложения (стр.110+/-стр. 120)</b>	<b>130</b>	<b>3,215</b>	<b>1,297</b>
Расходы по корпоративному подоходному налогу	140	-	261
<b>Чистая прибыль (убыток) за период (стр. 130 - стр.140) до вычета доли меньшинства</b>	<b>150</b>	<b>3,215</b>	<b>1,036</b>
Доля меньшинства	160	-	-
<b>Итоговая прибыль (итоговый убыток) за период (стр. 150-стр. 160)</b>	<b>200</b>	<b>3,215</b>	<b>1,036</b>
Прибыль на акцию	210	-	-
Прочий совокупный доход	220	-	-
Доля предприятий по методу долевого участия	230	-	-
<b>Общий совокупный доход</b>	<b>240</b>	<b>3,215</b>	<b>1,036</b>

Руководитель

Дуйсембеков А. С.

(фамилия, имя, отчество)

(подпись)

Главный бухгалтер

(фамилия, имя, отчество)

(подпись)

М П