

по состоянию на 31 декабря 2022 года

Показатели	Код строки	На конец отчетного периода	На начало отчетного периода
I. Краткосрочные активы	01	486 550 212	427 917 033
Денежные средства и эквиваленты денежных средств	02	42 047 508	32 700 894
Краткосрочные финансовые инвестиции	03	446 589 576	374 925 611
Краткосрочная дебиторская задолженность	04	(11 881 518)	4 931 685
Запасы	05	8 910 700	14 270 478
Текущие налоговые активы	06	18 482	27 858
Долгосрочные активы, предназначенные для продажи	07	-	-
Прочие краткосрочные активы	08	865 464	1 060 506
II. Долгосрочные активы	09	18 506 798	21 165 941
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	18 461 798	20 225 405
Биологические активы	16	-	-
Разведочные и оценочные активы	17	-	-
Нематериальные активы	18	45 000	45 000
Отложенные налоговые активы	19	-	895 536
Прочие долгосрочные активы	20	-	-
БАЛАНС (строка 01 + строка 09)	21	505 057 010	449 082 974
Обязательства	22	154 667 875	151 719 463
III. Краткосрочные обязательства	23	153 502 969	151 719 463
Краткосрочные финансовые обязательства	24	-	-
Обязательства по налогам	25	18 322 947	13 197 973
Обязательства по другим обязательным и добровольным платежам	26	832 118	629 600
Краткосрочная кредиторская задолженность	27	60 859 978	53 168 883
Краткосрочные оценочные обязательства	28	2 487 926	1 588 008
Прочие краткосрочные обязательства	29	71 000 000	83 135 000
IV. Долгосрочные обязательства	30	1 164 906	-
Долгосрочные финансовые обязательства	31	-	-
Долгосрочная кредиторская задолженность	32	-	-
Долгосрочные оценочные обязательства	33	-	-
Отложенные налоговые обязательства	34	1 164 906	-
Прочие долгосрочные обязательства	35	-	-
V. Капитал	36	350 389 135	297 363 510
Уставный капитал	37	50 000 000	50 000 000
Неоплаченный капитал	38	-	-
Выкупленные собственные долевые инструменты	39	-	-
Эмиссионный доход	40	-	-
Резервы	41	-	-
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	42	300 389 135	247 363 510
Прочий капитал	43	-	-
БАЛАНС (строка 22 + строка 36)	44	505 057 010	449 082 974

Руководитель	Филимоненко Е. А. (фамилия, имя, отчество)
Главный бухгалтер	не предусмотрен
М П	(фамилия, имя, отчество)

(подпись)

Товарищество с ограниченной ответственностью "Ломбард Зенит LTD"

Наименование

Вид деятельности

Ломбардная деятельность

Среднегодовая численность работников

29

Юридический адрес, Бизнес идентификационный номер, Индивидуальный идентификационный номер

100012, г. Караганда, ул. Сатыбалдина, 11/2, Нежилое помещение №3, 060340006387

ОТЧЕТ О СОВОКУПНОМ ДОХОДЕ

2022 г.

тенге

Показатели	Код строки	За отчетный период	За предыдущий период
Доход от реализации продукции и оказания услуг	010	34 782 400	32 505 230
Себестоимость реализованной продукции и оказанных услуг	020	71 025 504	59 246 167
Валовая прибыль (стр. 010 - стр. 020)	030	(36 243 104)	(26 740 937)
Доходы от финансирования	040	262 542 200	175 623 847
Прочие доходы	050	213 061 799	12 821 552
Расходы на реализацию продукции и оказание услуг	060	14 152 936	19 747 436
Административные расходы	070	75 049 960	51 813 014
Расходы на финансирование	080	-	-
Прочие расходы	090	272 209 182	11 310 997
Доля прибыли/убытка организаций, учитываемых по методу долевого участия	100	-	-
Прибыль (убыток) за период от продолжаемой деятельности (стр. 030+стр. 040+стр. 050-стр.060 – стр. 070 - стр.080 - стр. 090+/- стр. 100)	110	77 948 816	78 833 015
Прибыль (убыток) от прекращенной деятельности	120	-	-
Прибыль (убыток) до налогообложения (стр.110+/-стр. 120)	130	77 948 816	78 833 015
Расходы по корпоративному подоходному налогу	140	24 923 192	16 232 976
Чистая прибыль (убыток) за период (стр. 130 - стр.140) до вычета доли меньшинства	150	53 025 624	62 600 039
Доля меньшинства	160	-	-
Итоговая прибыль (итоговый убыток) за период (стр. 150-стр. 160)	200	53 025 624	62 600 039
Прибыль на акцию	210	-	-
Прочий совокупный доход	220	-	-
Доля предприятий по методу долевого участия	230	-	-
Общий совокупный доход	240	53 025 624	62 600 039

Руководитель

Филимоненко Е. А.

(фамилия, имя, отчество)

Главный бухгалтер

не предусмотрен

(фамилия, имя, отчество)

(подпись)

(подпись)

М П



Товарищество с ограниченной ответственностью "Ломбард Зенит LTD"

Наименование

Вид деятельности

Ломбардная деятельность

Среднегодовая численность работников

29

Юридический адрес, Бизнес идентификационный
номер, Индивидуальный идентификационный номер

100012, г. Караганда, ул. Сатыбалдина, 11/2, Нежилое помещение №3, 060340006387

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ В КАПИТАЛЕ

2022 г.

тенге

Показатель	Код строки	Капитал материнской организации				Доля меньшинс тва	Итого капитал
		Уставный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль	Всего		
1	2	3	4	5	6	7	8
Сальдо на 1 января отчетного года	010	50 000 000	-	247 363 510	297 363 510	-	297 363 510
Изменения в учетной политике	020	-	-	-	-	-	-
Пересчитанное сальдо (стр.010+/-стр. 020)	030	50 000 000	-	247 363 510	297 363 510	-	297 363 510
Прибыль/убыток от переоценки активов	031	-	-	-	-	-	-
Хеджирование денежных потоков	032	-	-	-	-	-	-
Курсовые разницы от зарубежной деятельности	033	-	-	-	-	-	-
Прибыль/убыток, признанная/ый непосредственно в самом капитале (стр. 031+/-стр. 032+/- стр.033)	040	-	-	-	-	-	-
Общий совокупный доход	050	-	-	53 025 624	53 025 624	-	53 025 624
Всего прибыли/убыток за период (стр. 040+/-стр. 050)	060	-	-	53 025 624	53 025 624	-	53 025 624
Дивиденды	070	-	-	-	-	-	-
Эмиссия акций	080	-	-	-	-	-	-
Выкупленные собственные долевые инструменты	090	-	-	-	-	-	-
Сальдо на 31 декабря отчетного года (стр.030+стр. 060+стр. 070+стр. 080+стр. 090)	100	50 000 000	-	300 389 135	350 389 135	-	350 389 135
Сальдо на 1 января предыдущего года	110	30 000 000	-	184 763 471	214 763 471	-	214 763 471
Изменения в учетной политике	120	-	-	-	-	-	-
Пересчитанное сальдо (стр.110+/-стр. 120)	130	30 000 000	-	184 763 471	214 763 471	-	214 763 471
Прибыль/убыток от переоценки активов	131	-	-	-	-	-	-
Хеджирование денежных потоков	132	-	-	-	-	-	-
Курсовые разницы от зарубежной	133	-	-	-	-	-	-
Прибыль/убыток, признанная/ый	140	-	-	-	-	-	-
Прибыль/убыток за период	150	-	-	62 600 039	62 600 039	-	62 600 039
Всего прибыли/убыток за период	160	-	-	62 600 039	62 600 039	-	62 600 039
Дивиденды	170	-	-	-	-	-	-
Эмиссия акций	180	-	-	-	-	-	-
Выкупленные собственные долевые	190	-	-	-	-	-	-
Сальдо на 31 декабря предыдущего года	200	30 000 000	-	247 363 510	277 363 510	-	277 363 510

Руководитель

Филимоненко Е. А.

(фамилия, имя, отчество)

Главный бухгалтер

не предусмотрен

(фамилия, имя, отчество)

М П



Наименование

Вид деятельности

Ломбардная деятельность

Среднегодовая численность работников

29

Юридический адрес, Бизнес идентификационный
номер, Индивидуальный идентификационный номер

100012, г. Караганда, ул. Сатыбалдина, 11/2, Нежилое помещение №3,
060340006387

ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ 2022 г.

тенге

Показатели	Код строки	За отчетный период	За предыдущий период
I. Движение денежных средств от операционной деятельности			
1. Поступление денежных средств, всего	10	393 281 185	221 458 161
в том числе:		-	-
реализация товаров	11	34 782 400	32 505 230
предоставление услуг	12	240 371 695	160 632 379
авансы полученные	13	-	135 000
дивиденды	14	-	-
прочие поступления	15	118 127 090	28 185 552
2. Выбытие денежных средств, всего	20	102 373 506	68 885 680
в том числе:		-	-
платежи поставщикам за товары и услуги	21	33 754 143	24 132 332
авансы выданные	22	435 653	758 982
выплаты по заработной плате	23	44 592 547	31 681 736
выплата вознаграждения по займам	24	-	-
корпоративный подоходный налог	25	17 850 000	8 270 000
другие платежи в бюджет	26	5 741 163	4 042 630
прочие выплаты	27	-	-
3. Чистая сумма денежных средств от операционной деятельности (стр. 010 - стр. 020)	30	290 907 679	152 572 481
II. Движение денежных средств от инвестиционной деятельности			
1. Поступление денежных средств, всего	40	2 078 315 950	1 819 131 550
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	2 078 315 950	1 819 131 550
фьючерсные и форвардные контракты, опционы и свопы	46	-	-
прочие поступления	47	-	-
2. Выбытие денежных средств, всего	50	2 347 877 015	2 067 276 985
в том числе:		-	-
приобретение основных средств	51	991 025	567 250
приобретение нематериальных активов	52	-	-
приобретение других долгосрочных активов	53	-	333 635
приобретение финансовых активов	54	-	-
предоставление займов другим организациям	55	2 346 885 990	2 066 376 100
фьючерсные и форвардные контракты, опционы и свопы	56	-	-
прочие выплаты	57	-	-
3. Чистая сумма денежных средств от инвестиционной деятельности (стр. 040 - стр. 050)	60	(269 561 065)	(248 145 435)
III. Движение денежных средств от финансовой деятельности			
1. Поступление денежных средств, всего	70	106 000 000	132 600 000
в том числе:		-	-
эмиссия акций и других ценных бумаг	71	-	20 000 000
получение займов	72	106 000 000	112 600 000
получение вознаграждения по финансируемой аренде	73	-	-
прочие поступления	74	-	-
2. Выбытие денежных средств, всего	80	118 000 000	29 600 000
в том числе:		-	-
погашение займов	81	118 000 000	29 600 000
приобретение собственных акций	82	-	-
выплата дивидендов	83	-	-
прочие	84	-	-
3. Чистая сумма денежных средств от финансовой деятельности (стр. 070 - стр. 080)	90	(12 000 000)	103 000 000
Итого: Увеличение +/- уменьшение денежных средств (стр. 030 +/- стр. 090)	100	9 346 614	7 427 046
Денежные средства и их эквиваленты на начало отчетного периода	110	32 700 894	25 273 848
Денежные средства и их эквиваленты на конец отчетного периода	120	42 047 508	32 700 894

Руководитель

Филимоненко Е. А.

(фамилия, имя, отчество)

Главный бухгалтер

не предусмотрен

(фамилия, имя, отчество)

Е.А. Филимоненко
(подпись)

(подпись)

М.П.

**Пояснительная записка к финансовой отчетности за 2022 г.
Товарищество с ограниченной ответственностью «Ломбард Зенит LTD»**

1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

Организационная структура и деятельность

Полное наименование

На государственном языке: "Ломбард Зенит LTD" жауапкершілігі шектеулі серіктестігі

На русском языке: Товарищество с ограниченной ответственностью «Зенит LTD»

Местонахождение юридического лица: Республика Казахстан, г. Караганда, 100012, г. Караганда, ул. Сатыбалдина, 11/2 – 212

Регистрация произведена Департаментом юстиции г. Караганда, о чем выдано свидетельство о государственной регистрации юридического Серия: **30** Номер: 0025111 Дата выдачи: 20.03.2006

Орган государственных доходов: УГД по району им.Казыбек би г.Караганды

БИН 060340006387

Код ОКПО **40753583**

Код ОКЭД 64921 – Ломбардная деятельность

Товарищество не является плательщиком налога на добавленную стоимость

Участниками Товарищества по состоянию на 31.12.2022г. являются физические лица с долей участия 100%.

В соответствии с изменениями в законе «О микрофинансовой деятельности» Товарищество получило лицензию на осуществление микрофинансовой деятельности № 09.21.0064.Л от 08.04.2021 г. лицензия дает право на осуществление микрофинансовой деятельности Деятельность ломбарда.

В соответствии с законом «О микрофинансовой деятельности» был увеличен уставный капитал до 50 000 000 (Пятьдесят миллионов) тенге, который полностью был внесен участниками наличными деньгами.

2 ОСНОВНЫЕ ПРИНЦИПЫ ПОДГОТОВКИ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Заявление о соответствии

Данная финансовая отчетность была подготовлена в соответствии с требованиями Международных стандартов финансовой отчетности (МСФО).

База для определения стоимости

Данная финансовая отчетность подготовлена на основе исторической (первоначальной) стоимости.

Функциональная валюта и валюта представления отчетности

Национальной валютой Республики Казахстан является казахстанский тенге (далее «тенге»), и эта же валюта является функциональной валютой для Товарищества и в ней представлена данная финансовая отчетность.

3 ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Основные положения учетной политики, применявшиеся при подготовке финансовой отчетности, применялись последовательно.

Финансовые инструменты

Непроизводные финансовые инструменты

К непроизводным финансовым инструментам относятся торговая и прочая дебиторская задолженность, денежные средства и эквиваленты денежных средств, задолженность по кредитам и займам, а также торговая и прочая кредиторская задолженность.

Непроизводные финансовые инструменты первоначально признаются по справедливой стоимости, которая увеличивается на сумму непосредственно относящихся к сделке затрат. Впоследствии непроизводные финансовые инструменты оцениваются по амортизированной стоимости, используя метод эффективной процентной ставки, за минусом убытка от обесценения.

К денежным средствам и их эквивалентам относятся денежные средства в кассе, на расчетном счете.

Основные средства

Признание и оценка

Объекты основных средств отражаются по фактической стоимости за вычетом накопленных сумм амортизации и убытков от обесценения.

В фактическую стоимость включаются все затраты, непосредственно связанные с приобретением соответствующего актива. В фактическую стоимость активов, возведенных собственными силами включаются затраты на материалы, прямые затраты на оплату труда, все другие затраты, непосредственно связанные с приведением активов в рабочее состояние для использования их по назначению, затраты на демонтаж и перемещение активов и восстановление занимаемого ими участка. Затраты на приобретение программного обеспечения, неразрывно связанного с функциональным назначением соответствующего оборудования, капитализируются в стоимости этого оборудования.

Если объект основных средств состоит из отдельных компонентов, имеющих разный срок полезного использования, каждый из них учитывается как отдельный объект (значительный компонент) основных средств.

Прибыли и убытки от выбытия объекта основных средств признаются в чистом виде в статье «прочие доходы» в составе прибыли и убытка.

Последующие затраты

Затраты, связанные с заменой части (значительного компонента) объекта основных средств, признаются в балансовой стоимости этого объекта в случае, если вероятность того, что Товарищество получит будущие экономические выгоды, связанные с указанной частью, является высокой и ее стоимость можно надежно определить. Балансовая стоимость замененной части объекта перестает признаваться. Затраты на текущий ремонт и обслуживание объектов основных средств признаются в составе прибыли или убытка за период в момент их возникновения.

Затраты на капитальный ремонт арендованных основных средств капитализируются и, признаются в составе основных средств как «капитализация арендованного основного средства по объектно»

Амортизация

Каждый объект основных средств амортизируется линейным методом на протяжении ожидаемого срока его полезного использования, и амортизационные отчисления включаются в состав прибыли или убытка за период. Земельные участки не амортизируются.

Ожидаемые сроки полезного использования основных средств в текущем и сравнительном периодах:

- Установки и оборудование 3-5 года
- Прочее 2-5 лет
- «Капитализация арендованного основного средства по объектно» в течение всего срока аренды.

Методы амортизации, ожидаемые сроки полезного использования и остаточная стоимость основных средств повторно анализируются на отчетную дату.

Нематериальные активы

Признание и оценка

Нематериальные активы, имеющие конечный срок полезного использования, приобретенные Товариществом, отражаются по фактической стоимости за вычетом накопленных сумм амортизации и убытков от обесценения.

Нематериальные активы, приобретенные Товариществом и имеющие конечный срок полезного использования, отражаются по фактической стоимости за вычетом накопленных сумм амортизации и убытков от обесценения. Нематериальные активы не имеют ликвидационной стоимости.

Нематериальные активы, не имеющие конечный срок полезного использования, приобретенные Товариществом, отражаются по фактической стоимости, и не подлежат амортизации. Полная стоимость таких НМА списывается в момент фактического выбытия.

Последующие затраты

Последующие затраты капитализируются в стоимости конкретного актива только в том случае, если они увеличивают будущие экономические выгоды, заключенные в данном активе. Все прочие затраты признаются в составе прибыли или убытка за период по мере возникновения.

Амортизация

Амортизационные отчисления по нематериальным активам начисляются с момента их готовности к использованию и признаются в составе прибыли или убытка за период линейным способом на протяжении соответствующих сроков их полезного использования. Ожидаемые сроки полезного использования нематериальных активов, представляющие собой программное обеспечение и торговые марки, составляют 2-5 лет.

Запасы

Запасы отражаются по наименьшей из двух величин: фактической себестоимости и чистой стоимости возможной продажи. Фактическая себестоимость запасов определяется на основе средневзвешенного метода и в нее включаются затраты на приобретение, производство или конверсионные затраты и прочие затраты, связанные с доставкой запасов до их настоящего местоположения и приведения их в соответствующее состояние.

Учет расходов будущих периодов.

ТОО в составе расходов будущих периодов учитывает следующие расходы: прочие расходы (годовые пакеты услуг).

Расходы будущих периодов относятся на затраты в течение срока, к которому они относятся.

Обесценение

Финансовые активы

Финансовый актив оценивается на каждую отчетную дату для выявления существования объективного свидетельства его обесценения. В отношении финансового актива, учитываемого по амортизированной стоимости, сумма убытка от обесценения рассчитывается как разница между балансовой стоимостью актива и приведенной стоимостью ожидаемых будущих потоков денежных средств, дисконтированных по первоначальной эффективной ставке вознаграждения.

Нефинансовые активы

Балансовая стоимость нефинансовых активов Товарищества, отличных от запасов и отложенных налоговых активов, анализируется на каждую отчетную дату для выявления признаков их возможного обесценения. При наличии таких признаков рассчитывается возмещаемая величина соответствующего актива.

Доходы

Величина дохода от реализации товаров, работ, услуг оценивается по текущей стоимости полученного, или подлежащего получению возмещения. Доход признается в тот момент, когда значительные риски и выгоды, связанные с правом собственности, переданы покупателю, и при этом вероятность получения соответствующего возмещения является высокой, понесенные затраты можно надежно оценить и сумма дохода может быть измерена с высокой степенью надежности.

Момент передачи рисков и выгоды варьируется в зависимости от конкретных условий договора. При выполнении работ передача рисков и выгод происходит в момент подписания акта выполненных работ, услуг. При получении доходов по выдаче займов в момент начисления вознаграждения.

Расходы

Текущими расходами признаются расходы, связанные с получением дохода.

Расходы по корпоративному подоходному налогу

Расход по корпоративному подоходному налогу включает в себя подоходный налог текущего периода и отложенный налог. Расход по подоходному налогу отражается в составе прибыли или убытка за период за исключением той его части, которая относится к операциям, признаваемым непосредственно в составе капитала, в таком случае он также признается в составе капитала.

Текущий подоходный налог представляет собой сумму налога, подлежащую уплате в отношении налогооблагаемой прибыли за год, рассчитанную на основе действующих или по существу введенных в действие по состоянию на отчетную дату налоговых ставок, а также все корректировки величины обязательства по уплате подоходного налога за прошлые годы.

Отложенный налог отражается методом балансовых обязательств в отношении временных разниц, возникающих между балансовой стоимостью активов и обязательств, определяемой для целей их отражения в финансовой отчетности, и их налоговой базой. Отсроченный налог не признается для постоянных разниц при первоначальном признании активов или обязательств. Величина отложенного налога определяется исходя из налоговых ставок, которые будут применяться в будущем, в момент восстановления временных разниц, основываясь на действующих или по существу введенных в действие законах по состоянию на отчетную дату.

Отложенный налоговый актив признается только в той мере, в какой существует высокая вероятность получения налогооблагаемой прибыли, против которой могут быть реализованы соответствующие вычитаемые временные разницы. Величина отложенных налоговых активов анализируется по состоянию на каждую отчетную дату и снижается в той части, в которой реализация соответствующих налоговых выгод более не является вероятной.

4 УПРАВЛЕНИЕ ФИНАНСОВЫМИ РИСКАМИ

(а) Обзор

В результате использования финансовых инструментов Товарищество подвержено следующим рискам:

- кредитному риску
- риску ликвидности

В данном примечании представлена информация о подверженности Товарищества каждому из вышеперечисленных рисков, о задачах, политике и процессах по оценке и управлению рисками, а также об управлении капиталом Товарищества.

Руководство несет общую ответственность за создание и надзор за концепцией управления рисками Товарищества.

(б) Кредитный риск

Кредитный риск - это риск финансовых потерь Товарищества возникающих, в случае если клиенты или контрагенты не могут выполнить договорные обязательства, и в основном связанные с дебиторской задолженностью клиентов Товарищества.

Торговая и прочая дебиторская задолженность

Подверженность Товарищества кредитному риску в основном зависит от характерных особенностей каждого конкретного клиента. Все покупатели Товарищества находятся в Казахстане.

При осуществлении мониторинга клиентского кредитного риска, клиенты группируются согласно их кредитным характеристикам согласно срокам погашения задолженности.

Риск ликвидности

Риск того, что Товарищество не сможет выполнить своих финансовых обязательств в момент наступления срока их погашения. Подход Товарищества к управлению ликвидностью заключается в том, чтобы обеспечить, насколько это возможно, постоянное наличие у Товарищества достаточной ликвидности для выполнения своих обязательств в срок.

Товарищество не меняло подхода в управлении капиталом в течение года.

1. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА

По состоянию на 31 декабря 2022 года денежные средства включали следующее: Тыс.тенге

Наименование статей	Сальдо на 31.12.2022г.	Сальдо на 01.01.2022г.
Денежные средства в кассе	41 471	32 650
Денежные средства на текущих банковских счетах	577	51
Итого:	42 048	32 701

Поступление и расходование денег отражены в Отчете о движении денег за 2022 год.

Следующие денежные потоки по операционной деятельности представлены в отчетности в свернутом виде:

- возврат авансов полученных и выданных;
- ошибочные платежи и возвраты;

Движения денег внутри Товарищества не отражаются в отчете о движении денег.

2.КРАТКОСРОЧНЫЕ ФИНАНСОВЫЕ ИНВЕСТИЦИИ

Отражены суммы выданных кредитов населению под залог движимого имущества, которое находится в торговых пунктах до истечения срока гарантийного хранения залогового имущества. При этом принятое в обеспечение имущество не является собственностью ТОО и учитывается за балансом.

Наименование статей	Сальдо на 31.12.2022г.	Сальдо на 01.01.2022г.
Краткосрочные предоставленные займы	394 341	275 005
Просроченная задолженность клиентов по предоставленным займам	52 249	99 921
Итого:	446 590	374 926

3. КРАТКОСРОЧНАЯ ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Наименование дебитора	Сальдо на 31.12.2022г.	Сальдо на 01.01.2022г.
Краткосрочная дебиторская задолженность по аренде	300	0
Начисленные доходы в виде вознаграждения по займам, предоставленным клиентам	9 496	0

Просроченные доходы в виде вознаграждения по займам, предоставленным клиентам	1 731	4 932
Резервы (провизии) по займам предоставленным клиентам	(23 409)	0
ИТОГО	(11 882)	4932

4. ТОВАРНО-МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЗАПАСЫ

Движение товарно-материальных запасов приведено в следующей ниже таблице:

Наименование статей	Материалы	Товары
Сальдо на 01.01.22 г.	252	14 019
Приобретено	3 498	
Израсходовано	3 288	
Принято залоговое имущество на баланс после несостоявшихся торгов		59 380
Продано		64 950
Сальдо на 31.12.22г.	462	8 449

5. ТЕКУЩИЕ НАЛОГОВЫЕ АКТИВЫ

Наименование налогового актива	Сальдо на 31.12.2022г.	Сальдо на 01.01.2022г.
Корпоративный подоходный налог	1	1
Земельный налог	1	4
Налог на имущество	10	17
Окружающая среда	6	5
ИТОГО	18	27

6. ПРОЧИЕ КРАТКОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ

Наименование дебитора	Сальдо на 31.12.2022г.	Сальдо на 01.01.2022г.
Краткосрочные авансы выданные	435	759
Краткосрочные расходы будущих периодов	430	302
ИТОГО	865	1 061

В составе краткосрочных расходов будущих периодов расходы прочие расходы (годовые пакеты услуг).

7. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

По состоянию на 31 декабря 2022 г. первоначальная стоимость основных средств составляет 58 375 тыс. тенге, накопленный износ 39 913 тыс. тенге, остаточная стоимость – 18 462 тыс. тенге.

В 2022 г. приобретено основных средств на сумму 991 тыс тенге. По состоянию на 31.12.2022 г. по всем основным средствам средний % износа составил 68 %.

8. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

По состоянию на 01.01.2022 г на балансе имеется НМА (программные обеспечения (ПО) – по первоначальной стоимости в сумме 135 тыс тенге, остаточная стоимость 45 тыс. тенге. На некоторые ПО амортизация не начисляется в связи с невозможностью определения срока полезного использования.

Срок полезного использования нематериального актива, по которому не начисляется амортизация, анализируется на момент возможного пересмотра в каждом периоде для определения того, продолжают ли события и обстоятельства подтверждать оценку срока полезного использования актива как неопределенного. Если они не подтверждают такую оценку, то изменение оценки срока полезного использования с неопределенного на конечный будет учитываться как изменение в бухгалтерской оценке в соответствии с МСФО (IAS) 8.

9. ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГОВЫЕ АКТИВЫ

Расшифровка отсроченного подоходного налога приводится в таблице
Тыс.тенге

Наименование временных разниц	Сальдо на 31.12.2022г.	Сальдо на 01.01.2022г.
Отложенные налоговые активы по корпоративному подоходному налогу	0	896
ИТОГО	0	896

Расшифровка учёта сумм и налоговых эффектов временных разниц за 2022год те

Наименование временных разниц	Сальдо на начало периода		Включается в		Разн ица (гр.5- гр.4)	Ста вка	Налогов ый эффект (гр.6*гр. 7)	Сальдо на конец года	
	Сумма	Налого вый эффект (гр.1х20 %)	Бухгалте рский учёт	Налого вый учёт				Сумма (гр.1+гр. р.6)	Налогов ый эффект (гр.2+гр. 3 +гр.8)
А	1.	2.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.
Амортизация ОС + ОС < сс проданных активов	- 4 595	- 919	2 755	2 113	642	20%	128	- 5 991	- 1 198
корректировка		-	- 2 038		- 2038	20%	- 408		
Итого по ОС	- 4 595	- 919	716	2 113	- 1396		- 279	- 5 991	- 1 198
ОСМС	69	14				20%	14	138	28
Налоги	48	10	2 836	2 855	- 19	20%	- 4	29	6
ИТОГО	- 4 478	- 896	6 364	7 711	- 1347	0	- 269	- 5 825	- 1 165

справочно земля 1783

10. ОБЯЗАТЕЛЬСТВА ПО НАЛОГАМ

Тыс. тенге

Вид налогов	Сальдо на 31.12.2022г.	Сальдо на 01.01.2022г.
Налоги, в том числе:		
КПН	17 940	12 927
Индивидуальный подоходный налог	354	222
Социальный налог	29	49
Расчеты с бюджетом, всего	18 323	13 198

Все налоги являются текущими по обязательствам за 4 квартал 2022 г., КПН за 2022 г.

11. ОБЯЗАТЕЛЬСТВА ПО ДРУГИМ ОБЯЗАТЕЛЬНЫМ И ДОБРОВОЛЬНЫМ ПЛАТЕЖАМ

Тыс. тенге

Виды платежей	Сальдо на 31.12.2022г.	Сальдо на 01.01.2022г.
Обязательства по социальному страхованию	373	244
Обязательства по пенсионным отчислениям	459	386
Расчеты с бюджетом, всего	832	630

Все обязательства являются текущими по обязательствам за 4 квартал 2022 г.

12. КРАТКОСРОЧНАЯ КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Тыс. тенге

Вид обязательства	Сальдо на 31.12.2022г.	Сальдо на 01.01.2022г.
Краткосрочная задолженность поставщикам и подрядчикам	2 539	4 753
Краткосрочная задолженность по оплате труда	3 361	2 416
Задолженность перед подотчетными лицами	54 960	46 000
ИТОГО	60 860	53 169

13. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Оценочные обязательства представляют собой оценочное обязательство по оплате работникам отпусков за отработанное время в сумме 2 230 тыс. тенге, в том числе социальные отчисления 70 тыс. тенге, соц. налог 121 тыс. тенге и обязательство на обязательное медицинское страхование 67 тыс. тенге.

Общее количество календарных дней отпуска, причитающихся работникам по состоянию на 31.12.2022 – 371 дней. Ожидаемый срок исполнения обязательства – в течение 2023 года.

Учёт резервов по отпускам работников осуществляется методом корректировки на отчётную дату. Корректировка резерва в 2022 г. – увеличение на 900 тыс. тенге.

14. ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГОВЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Расшифровка отсроченного подоходного налога приводится в таблице

Наименование временных разниц	Тыс.тенге	
	Сальдо на 31.12.2022г.	Сальдо на 01.01.2022г.
Отложенные налоговые обязательства по корпоративному подоходному налогу	1 165	0
ИТОГО	1 165	0

15. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

По состоянию на 31 декабря 2022 года объявленный уставный капитал ТОО составляет 50 000 тыс. тенге, который полностью оплачен.

16. ДОХОД ОТ ОСНОВНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Тыс. тенге

Наименование	2022 г	2021 г
Доходы по вознаграждениям	262 542	165 647
Прочие доходы от финансирования	29 277	22143

В результате финансово-хозяйственной деятельности в 2022 г. была получена итоговая чистая прибыль 53 026 тыс. тенге.

17. АНАЛИЗ ЭФФЕКТИВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Показатель	Значение показателя, тыс. тенге.		Изменение показателя		Средне-годовая величина, тыс. тенге
	2022 г.	2021 г.	тыс. тенге. (гр.2 - гр.3)	± % ((2-3) : 2)	
1	2	3	4	5	6
Доходы от реализации имущества, обращенного в собственность	34 782	32 505	2 277	7	33 644
Себестоимость имущества, обращенного в собственнн	71 026	59 246	11 780	17	65 136
Валовая прибыль (убыток)	-36 244	-26 741	-9 503	26	- 31 493
Доходы от финансирования	291 819	187 790	104 029	36	239 805
Прочие доходы	183 785	655	183 130	100	92 220
Расходы на реализацию продукции и оказание услуг	14 153	19 747	-5 594	-40	16 950
Административные расходы	75 049	51 813	23 236	31	63 431
Расходы на финансирование			0		-
Прочие расходы	272 209	11 311	260 898	96	141 760
Прибыль (убыток)	77 949	78 833	-884	-1	78 391
Прибыль (убыток) до налогообложения	77 949	78 833	-884	1	78 391
Расходы по корпоративному подоходному налогу	24 923	16 233	8 690	-54	20 578
Чистая прибыль (убыток)	53 026	62 600	-9 574	15	57 813

Директор ТОО «Зенит LTD»

Филимоненко Е.А.