

Отчет о прибылях и убытках/отчет о совокупном доходе, годовой

Представляется: в Национальный Банк Республики Казахстан.

Форма административных данных размещена на интернет-ресурсе: www.nationalbank.kz.

Отчет о прибылях и убытках/отчет о совокупном доходе (отдельный)

Индекс формы административных данных: Ф2

Периодичность: ежегодная

Отчетный период: по состоянию на 01.01.2024

Круг лиц представляющих информацию: организации, осуществляющие микрофинансовую деятельность

Срок представления: ежегодно в срок до 30 апреля (включительно) года, следующего за отчетным годом.

Наименование статей	(в тысячах тенге)	
	01.01.2024	01.01.2023
1	2	3
- кредиты, выданные розничным клиентам	0	169 463
Доходы от финансирования	55 255	36 594
- расходы по выплате налогов и других обязательных	1 000	674
- по аренде	2 839	1 995
Амортизация и износ	259	129
- прочие расходы	3 070	7 240
- расходы на оплату труда и командировочные	8 812	6 114
Чистая прибыль/чистый убыток до налогообложения	39 275	20 442
Расходы по подоходному налогу	7 855	4 089
Прибыль/убыток после уплаты подоходного налога	31 420	16 353
Чистая прибыль/чистый убыток	31 420	16 353

Наименование

ТОО «ЛОМБАРД АЗИЯ KZ»

Телефон

8/7142/506102

Адрес электронной почты

lombard_azia_kz@mail.ru

Главный бухгалтер или лицо, уполномоченное на подписание отчета

Бурцева Е.А.

Первый руководитель или лицо, уполномоченное на подписание отчета

Масакбаева Б.А.

Масакбаева Б.А. М.П.



Приложение 4
к Правилам представления финансовой
отчетности финансовыми организациями

Форма, предназначенная для сбора административных данных

Представляется: в Национальный Банк Республики Казахстан, территориальный филиал
Форма административных данных размещена на интернет-ресурсе: www.nationalbank.kz.

Отчет об изменениях в капитале (отдельный)

Индекс формы административных данных: Ф4

Периодичность: ежегодная

Отчетный период: по состоянию на 01.01.2024

Круг лиц представляющих информацию: организации, осуществляющие микрофинансовую

Срок представления*: ежегодно в срок до 30 апреля (включительно) года, следующего за отчетным

Форма

(в тысячах тенге)

Наименование статей	Уставный капитал	Нераспределенная прибыль	Итого капитал
1	2		
01.01.2023	70 527	24 273	95 110
Общий совокупный доход/убыток за период	0	24 343	0
01.01.2024	70 527	48 616	119 143

Наименование

ТОО «ЛОМБАРД АЗИЯ KZ»

Телефон

8/7142/506102

Адрес электронной почты

lombard_azia_kz@mail.ru

Главный бухгалтер

Бурцева Е.А.

Руководитель или лицо, исполняющее его обязанности

Масакбаева Б.А.

М.П.



Пояснительная записка к финансовой отчетности

ТОО «Ломбард Азия kz» за 2023 год

Общая информация о ТОО «Ломбард Азия kz»

Товарищество с ограниченной ответственностью «Ломбард Азия kz» (далее по тексту - ТОО) зарегистрировано Управлением юстиции по городу Костанай, БИН 0709400088642. Свидетельство о регистрации Серия: 39 Номер: 0022786 Дата выдачи: 05.04.2012 года. Зарегистрированный юридический адрес и местонахождение ТОО: Республика Казахстан, индекс 110000, Костанайская область, город Костанай, ул. Дмитрия Герасимова, дом 2, н.п. 1

Зарегистрировано в УГД по городу Костанай в качестве налогоплательщика с 21 ноября 2018 года.

В качестве налогоплательщика по налогу на добавленную стоимость не состоит.

ТОО является юридическим лицом и осуществляет свою деятельность в соответствии с действующим законодательством Республики Казахстан, а также положениями устава и учредительного договора ТОО.

Форма собственности - частная.

Основным видом деятельности ТОО согласно полученным разрешениям, лицензии, Уставу и общему классификатору видов экономической деятельности является:

ОКЭД – 64 921 – Деятельность ломбардов;

Участником ТОО по состоянию на 31 декабря 2023 года является:

Масакбаев Максут Умутбаевич

Уставный капитал ТОО по состоянию на 31 декабря 2023 года сформирован в полном объеме и составляет **70 527 400 тенге.**

Органом управления является учредитель ТОО, исполнительным органом – директор.

Целью деятельности ТОО являются извлечение дохода от своей деятельности и использование его в интересах участника (учредителя) ТОО.

Товарищество имеет самостоятельный баланс, расчетный счет в АО «ForteBank» печать и бланки с указанием своего наименования на государственном и русском языках.

Лицом, уполномоченным осуществлять управленческие функции (должностными лицами), является директор, который назначается решением учредителя.

Ответственность за формирование Учетной политики, ведение бухгалтерского учета, своевременное представление полной и достоверной финансовой отчетности несет главный бухгалтер ТОО.

Бухгалтерский учет ведется автоматизированным способом в системе 1С: Бухгалтерия для Казахстана редакция 3.0

Товарищество является плательщиком следующих видов налогов и других обязательных платежей в бюджет:

Налоги:

- корпоративный подоходный налог;
- индивидуальный подоходный налог;
- социальный налог;

Отчисления во внебюджетные фонды:

- отчисления в фонд социального страхования;
- отчисления в пенсионный фонд;
- отчисления в фонд социального медицинского страхования.

По состоянию на 31 декабря 2023 года списочная численность работников ТОО составляет 10 человек.

Финансовая отчетность ТОО выпущена и подписана руководством 31 марта 2024 года.

Принцип непрерывной деятельности.

Прилагаемая финансовая отчетность была подготовлена исходя из допущения принципа непрерывности деятельности, в соответствии с которым реализация активов и погашение обязательств,

происходит в ходе обычной хозяйственной деятельности в обозримом будущем. Руководство Товарищества считает, что будущие потоки денежных средств от операционной деятельности будут достаточными для выполнения обязательств Товарищества, и Товарищество сможет непрерывно продолжать свою деятельность.

Товарищество осуществляет предпринимательскую деятельность с 2012 года и не имеет намерения в ликвидации или в существенном сокращении масштабов деятельности.

Основные принципы Учетной политики ТОО «Ломбард Азия kz»

Учетная политика ТОО составлена в соответствии с МСФО.

Ведение бухгалтерского учета и составление финансовой отчетности ТОО основывается на принципах начисления и непрерывности.

Бухгалтерские записи производятся на основании первичных документов. Для обобщения, классификации и накопления информации, содержащейся в первичных учетных документах, и отражения ее на счетах бухгалтерского учета и в финансовой отчетности ТОО ведутся регистры бухгалтерского учета.

Элементами финансовой отчетности ТОО, связанными с оценкой его финансового положения, являются активы, обязательства и капитал.

Элементами, непосредственно связанными с измерениями результатов деятельности в отчете о прибылях и убытках, являются доходы и расходы.

Классификация активов и обязательств на текущие и долгосрочные.

В отчете о финансовом положении ТОО представляет активы и обязательства на основе их классификации на текущие и долгосрочные.

Актив является текущим, если:

- его предполагается реализовать или он предназначен для продажи или потребления в рамках обычного операционного цикла;
- он предназначен в основном для целей торговли;
- его предполагается реализовать в течение 12 (двенадцати) месяцев после окончания отчетного периода;
- или он представляет собой денежные средства или их эквиваленты, за исключением случаев наличия ограничений на его обмен или использование для погашения обязательств в течение как минимум 12 (двенадцати) месяцев после окончания отчетного периода.

Все прочие активы классифицируются в качестве долгосрочных.

Обязательство является текущим, если:

- его предполагается погасить в рамках обычного операционного цикла;
- оно удерживается в основном для целей торговли;
- оно подлежит погашению в течение 12 (двенадцати) месяцев после окончания отчетного периода; или
- у ТОО отсутствует безусловное право отсрочить погашение обязательства в течении как минимум 12 (двенадцати) месяцев после окончания отчетного периода.

Товарищество классифицирует все прочие обязательства в качестве долгосрочных.

Денежные средства и их эквиваленты.

Денежные средства включают денежные средства в кассе, денежные средства на банковских счетах ТОО. Денежные средства и их эквиваленты, ограниченные в распоряжении, представляются обособленно от денежных средств доступных для использования. Раскрытие движения денежных средств ТОО производит с использованием прямого метода.

Дебиторская задолженность.

Сомнительными признаются требования, не удовлетворенные в срок, установленный договорами.

Безнадежными признаются требования, по которым имеются доказательства того, что Товарищество никогда не получит причитающуюся ему сумму. Безнадежные требования учитываются в прибыли (убытке) в периоде признания.

Товарно-материальные запасы.

Запасы признаются в балансе только тогда, когда существует вероятность притока будущих экономических выгод от их использования. Запасы оцениваются по наименьшей из двух величин: фактической стоимости, с использованием метода средневзвешенной стоимости.

Расходы будущих периодов.

К расходам будущих периодов относятся расходы, понесенные в данном отчетном периоде, но относящиеся к будущим отчетным периодам либо понесенные в предыдущих периодах, относимые на расходы отчетного периода.

В Товариществе принята следующая группировка расходов будущих периодов.

По сроку, в течение которого предполагается списать расходы будущих периодов:

- расходы будущих периодов, подлежащие списанию в течение 12 месяцев;

По видам:

- страховые премии;

- подписка;

- прочие расходы будущих периодов.

Аналитический учет обеспечивает получение для каждой статьи расходов информации о дате начала и дате окончания использования.

Основные средства.

ТОО применяет модель учета по первоначальной стоимости основных средств, за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения. Использование основных средств необходимо для получения выгод.

Нематериальные активы.

Нематериальные активы на момент поступления отражаются по себестоимости их приобретения. После первоначального признания нематериальные активы учитываются по первоначальной стоимости (себестоимости) за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения.

Амортизация начисляется на основе равномерного (прямолинейного) метода списания стоимости протяжении оцененного срока полезной службы объектов.

Обязательства по пенсионному обеспечению, социальному страхованию и социальному налогу.

Товарищество уплачивает социальный налог в бюджет Республики Казахстан в соответствии с Налоговым кодексом.

Товарищество уплачивает установленные законом обязательные социальные отчисления и медицинские отчисления и взносы в Государственный фонд социального страхования.

Товарищество удерживает 10% из заработной платы своих сотрудников в качестве обязательных пенсионных взносов. Согласно законодательству, пенсионные отчисления являются обязательством сотрудников, и Товарищество не имеет ни текущего, ни будущего обязательства по выплатам сотрудникам после их выхода на пенсию.

Кредиторская задолженность.

Кредиторская задолженность признается по первоначальной стоимости и оценивается суммой денежных средств, необходимых для оплаты долга, образованного в результате совершения различных сделок. Кредиторская задолженность числится с момента ее образования и до момента ее погашения.

Аренда

ТОО вправе заключать договоры аренды имущества как финансируемой, так и операционной (текущей). Бухгалтерский учет аренды в качестве арендатора или арендодателя ведется в соответствии с МСФО (IFRS) 16 «Аренда».

Налог на прибыль (корпоративный подоходный налог).

Расходы по налогу на прибыль представляют собой сумму текущих налогов к уплате и отсроченного налога.

Текущий налог к уплате основан на сумме налогооблагаемой прибыли за год. Налогооблагаемая прибыль отличается от прибыли, отраженной в отчете о прибылях и убытках, поскольку она исключает статьи доходов или расходов, которые облагаются налогом или подлежат вычету в другие годы и, кроме того, исключает статьи, которые никогда не облагаются налогом и не подлежат вычету.

Признание выручки (доходов).

Доходы по виду деятельности ТОО признаются, когда имеется вероятность того, что ТОО получит будущие экономические выгоды, которые могут быть надежно измерены.

Информация об активах и обязательствах ТОО «Ломбард Азия kz»

Денежные средства и их эквиваленты

в тысячах тенг.

Счета бухгалтерского учета	Наименование счетов	Сальдо на 31.12.2023 г.	Сальдо на 31.12.2022 г.
1010	Денежные средства в кассе	69 880,00	51 962,00
1030	Денежные средства на текущих банковских счетах, в тенге	9,00	67,00
Итого по разделу 1100		69 889,00	52 029,00

Краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность

в тысячах тенг.

Дебитор	Сальдо на 31.12.2023 г.	Сальдо на 31.12.2022 г.
Краткосрочные вознаграждения к получению	17 561,00	10 046,00
Краткосрочные финансовые инвестиции	27 916,00	32 984,00
Краткосрочная задолженность покупателей и заказчиков	4 844,00	- 1743,00
Итого по разделу 1200	50 321,00	41 287,00

Запасы

в тысячах тенг.

Вид ТМЗ	Сальдо на 31.12.2023 г.	Сальдо на 31.12.2022 г.
Сырье и материалы	361,00	540,00
Итого	361,00	540,00

В течение 2023 года было поступление товарно-материальных запасов: от местных поставщиков и производителей на сумму **281,00** тыс. тенге.

Прочие краткосрочные активы

в тысячах тенг.

	Сальдо на 31.12.2023 г.	Сальдо на 31.12.2022 г.
Авансы, выданные поставщикам и подрядчикам	228,00	471,00
Расходы будущих периодов	35,00	71,00
Итого	263,00	542,00

В течение 2023 года из расходов будущих периодов была списана сумма страховки и расходы на обучение персонала.

Основные средства и нематериальные активы

в тысячах тенг.

	Прочие ОС	ИТОГО
Первоначальная стоимость Оси НМА на 01 января 2023 года	712,00	712,00

Поступление	0	0
Выбытие	0	0
Первоначальная стоимость на 01 января 2024 года	712,00	712,00
Амортизация за 2023 год	284,00	284,00
Накопленная амортизация и обесценение на 01 января 2024 года	284,00	284,00
Балансовая стоимость ОС	1 428,00	1 428,00
На 01 января 2024 года	1 428,00	1 428,00

Краткосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность

в тысячах тенге

	Сальдо на 31.12.2023 г.	Сальдо на 31.12.2022 г.
Доходы будущих периодов	1 809,00	114,00
Прочая кредиторская задолженность	0	0
Кредиторская задолженность работникам	0	0
Итого	1 809,00	114,00

Обязательства по налогам

в тысячах тенге

	Сальдо на 31.12.2023 г.	Сальдо на 31.12.2022 г.
Индивидуальный подоходный налог	49,0	40,0
Социальный налог	60,00	36,00
Итого	109,00	77,00

Штрафы, пени, подлежащие уплате в бюджет в связи с нарушением Налогового кодекса, учитываются на отдельных счетах. В течение 2023 года у ТОО «Ломбард Азия kz» не было ни начислений, ни уплаты штрафов и пени в бюджет. Все налоги были перечислены в бюджет с соблюдением сроков, предусмотренных Налоговым кодексом.

Обязательства по другим обязательным и добровольным платежам

в тысячах тенге

	Сальдо на 31.12.2023 г.	Сальдо на 31.12.2022 г.
Обязательства по социальным отчислениям	35,0	21,0
Обязательства по отчислениям и взносам на медицинское страхование	58,0	36,0
Обязательства по пенсионным отчислениям и обязательным профессиональным пенсионным взносам	107,0	62,0
Итого	200,00	119,00

Капитал

Уставный капитал

На отчетную дату участниками ТОО «Ломбард Азия kz» является:

в тысячах тенге

Участник	Сальдо на 31.12.2023 г.		Сальдо на 31.12.2022 г.	
	сумма	% долевого участия	сумма	% долевого участия
Масакбаев Максуг Умутбаевич	70 527,00	100,0	70 527,00	100,0
Итого	70 527,00	100,0	70 527,00	100,0

Нераспределенная прибыль

в тысячах тенге

	2023 год	2022 год
Накопленная прибыль на 01 января	24 272,00	3 683,00
Прибыль отчетного периода	24 343,00	20 589,00
Дивиденды	0	0
Накопленная прибыль на 31 декабря	48 616,00	24 273,00

В течение 2023 года дивиденды выплачены не были

Информация об изменениях в собственном капитале ТОО «Х»

Собственный капитал ТОО складывается из:

в тыс. те

Капитал	Сальдо на 01.01.2022 г.	Уменьшение за период	Увеличение за период	Сальдо на 31.12.2023
Уставный капитал	70 527,00	0	0	70 527,00
Выплата дивидендов	0	0	0	0
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) отчетного года	24 273,00	0	24 343,00	48 616,00
Итого капитал	94 800,00	0	0	119 143,00
Итого:	95 110,00	0	24 343,00	121 262,00

Директор ТОО «Ломбард Азия kz»

Масакбаева

Масакбаева Б.А.

