

ТОО "ЛОМБАРД АЗИЯ КЗ"

Наименование

Вид деятельности

Деятельность ломбардов

Среднегодовая численность работников

10

Юридический адрес, Бизнес идентификационный номер, Индивидуальный идентификационный номер

Республика Казахстан, Костанайская область, г.Костанай, ул.Д.Герасимова, д.2, 070940008862

ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ
2024 г.

тыс. тенге

Показатели	Код строки	За отчетный период	За предыдущий период
I. Движение денежных средств от операционной деятельности			
1. Поступление денежных средств, всего	10	8 527	8 694
в том числе:		-	-
реализация товаров	11	-	-
предоставление услуг	12	-	-
авансы полученные	13	-	-
дивиденды	14	-	-
прочие поступления	15	8 527	8 694
2. Выбытие денежных средств, всего	20	25 038	20 402
в том числе:		-	-
платежи поставщикам за товары и услуги	21	6 760	6 143
авансы выданные	22	13	-
выплаты по заработной плате	23	9 659	8 304
выплата вознаграждения по займам	24	-	-
корпоративный подоходный налог	25	-	-
другие платежи в бюджет	26	6 382	4 213
прочие выплаты	27	2 224	1 743
3. Чистая сумма денежных средств от операционной деятельности (стр. 010 - стр. 020)	30	(16 511)	(11 709)
II. Движение денежных средств от инвестиционной деятельности			
1. Поступление денежных средств, всего	40	-	-
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	50	-	-
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)	60	-	-
III. Движение денежных средств от финансовой деятельности			

1. Поступление денежных средств, всего	70	99 794	194 279
в том числе:		-	-
эмиссия акций и других ценных бумаг	71	-	-
получение займов	72	-	-
получение вознаграждения по финансируемой аренде	73	-	-
прочие поступления	74	99 794	194 279
2. Выбытие денежных средств, всего	80	86 558	164 742
в том числе:		-	-
погашение займов	81	-	-
приобретение собственных акций	82	-	-
выплата дивидендов	83	-	-
прочие	84	86 558	164 742
3. Чистая сумма денежных средств от финансовой деятельности (стр. 90)	90	13 237	29 537
Итого: Увеличение +/- уменьшение денежных средств (стр. 030 +/- стр. 100)	100	(3 274)	17 828
Денежные средства и их эквиваленты на начало отчетного периода	110	69 858	52 031
Денежные средства и их эквиваленты на конец отчетного периода	120	66 584	69 858

Руководитель

Масакбаева Д.М.

(фамилия, имя, отчество)

Масакбаева
(подпись)

Главный бухгалтер

Бурцева Е. А.

(фамилия, имя, отчество)

Бурцева
(подпись)



ТОО "ЛОМБАРД АЗИЯ КЗ"

Наименование _____
 Вид деятельности Деятельность ломбардов
 Среднегодовая численность работников 10

Юридический адрес, Бизнес идентификационный номер, Индивидуальный идентификационный номер Республика Казахстан, Костанайская область, г.Костанай, ул.Д.Герасимова, д.2, 070940008862

ОТЧЕТ О СОВОКУПНОМ ДОХОДЕ
 2024 г.

Тыс. Тенге

Показатели	Код строки	За отчетный период	За предыдущий период
Доход от реализации продукции и оказания услуг	010	-	-
Себестоимость реализованной продукции и оказанных услуг	020	3 876	14 840
Валовая прибыль (стр. 010 - стр. 020)	030	-(3 876)	-(14 840)
Доходы от финансирования	040	26 225	45 893
Прочие доходы	050	-	-
Расходы на реализацию продукции и оказание услуг	060	-	-
Административные расходы	070	19 304	14 855
Расходы на финансирование	080	--	-
Прочие расходы	090	114	3 180
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	2 931	13 019
Прибыль (убыток) от прекращенной деятельности	120	-	-
Прибыль (убыток) до налогообложения (стр.110+/-стр. 120)	130	2 931	13 019
Расходы по корпоративному подоходному налогу	140	5 511	3 475
Чистая прибыль (убыток) за период (стр. 130 - стр.140) до вычета доли меньшинства	150	(2 580)	9 543
Доля меньшинства	160	-	-
Итоговая прибыль (итоговый убыток) за период (стр. 150-стр. 160)	200	(2 580)	9 543
Прибыль на акцию	210	-	-
Прочий совокупный доход	220	-	-
Доля предприятий по методу долевого участия	230	-	-
Общий совокупный доход	240	(2 580)	9 543

Руководитель Масакбаева Д.М.
 (фамилия, имя, отчество)
 Главный бухгалтер Бурцева Е. А.
 (фамилия, имя, отчество)

Масакбаева
 (подпись)
Бурцева
 (подпись)



ТОО "ЛОМБАРД АЗИЯ КЗ"

Наименование

Вид деятельности

Деятельность ломбардов

Среднегодовая численность работников

10

Юридический адрес, Бизнес идентификационный номер, Индивидуальный идентификационный номер

Республика Казахстан, Костанайская область, г.Костанай, ул.Д.Герасимова, д.2, 070940008862

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ В КАПИТАЛЕ

2024 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
Сальдо на 1 января отчетного года	010	70 527	-	22 595	93 122	-	93 122
Изменения в учетной политике	020	-	-	-	-	-	-
Пересчитанное сальдо (стр.010+/-стр. 020)	030	70 527	-	22 595	93 122	-	93 122
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	-	-	(2 813)	(2 813)	-	(2 813)
Всего прибыль/убыток за период (стр. 040+/-стр. 050)	060	-	-	(2 813)	(2 813)	-	(2 813)
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	70 527	-	19 781	90 309	-	90 309
Сальдо на 1 января предыдущего года	110	70 527	-	12 964	83 492	-	83 492
Изменения в учетной политике	120	-	-	-	-	-	-
Пересчитанное сальдо (стр.110+/-стр. 120)	130	70 527	-	12 964	83 492	-	83 492
Прибыль/убыток от переоценки активов	131	-	-	-	-	-	-
Хеджирование денежных потоков	132	-	-	-	-	-	-
Курсовые разницы от зарубежной деятельности	133	-	-	-	-	-	-
Прибыль/убыток, признанная/ый (стр. 131+/-стр. 132+/- стр.133)	140	-	-	-	-	-	-
Прибыль/убыток за период	150	-	-	9 631	9 631	-	9 631
Всего прибыль/убыток за период (стр. 140+/-стр. 150)	160	-	-	9 631	9 631	-	9 631
Дивиденды	170	-	-	-	-	-	-
Эмиссия акций	180	-	-	-	-	-	-
Выкупленные собственные долевые инструменты	190	-	-	-	-	-	-
Сальдо на 31 декабря предыдущего года (190)	200	70 527	-	22 595	93 122	-	93 122

Руководитель

Масахбаева Д.М.

(фамилия, имя, отчество)

Главный бухгалтер

Бурцева Е. А.

(фамилия, имя, отчество)



Пояснительная записка к финансовой отчетности

ТОО «Ломбард Азия KZ» за 2024 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;

Участниками ТОО по состоянию на 31 декабря 2024 года являются:

Масакбаев Максут Умутбаевич - доля 60% в сумме 42 316 440 тенге

Турсынбаев Абзал Еркинбекович - доля 40% в сумме 28 210 960 тенге

Уставный капитал ТОО по состоянию на 31 декабря 2024 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 2024 года списочная численность работников ТОО составляет 10 человек.

Финансовая отчетность ТОО выпущена и подписана руководством 31 марта 2025 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 на 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 КЗ»

Денежные средства и их эквиваленты

в тысячах тенге

Счета бухгалтерского учета	Наименование счетов	Сальдо на 31.12.2024 г.	Сальдо на 31.12.2023 г.
1010	Денежные средства в кассе	66 301,00	69 880,00
1030	Денежные средства на текущих банковских счетах, в тенге	283,00	9,00
Итого по разделу 1100		66 584,00	69 889,00

Краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность

в тысячах тенге

Дебитор	Сальдо на 31.12.2024 г.	Сальдо на 31.12.2023 г.
Краткосрочные вознаграждения к получению	1 280,00	17 561,00
Краткосрочные финансовые инвестиции	18 965,00	27 916,00
Краткосрочная задолженность покупателей и заказчиков	7 808,00	4 844,00
Итого по разделу 1200	9 088,00	50 321,00

Запасы

в тысячах тенге

Вид ТМЗ	Сальдо на 31.12.2024 г.	Сальдо на 31.12.2023 г.
Сырье и материалы	367,00	361,00
Итого	367,00	361,00

В течение 2024 года было поступление товарно-материальных запасов: от местных поставщиков и производителей на сумму **145,00** тыс. тенге.

Прочие краткосрочные активы

в тысячах тенге

	Сальдо на 31.12.2024 г.	Сальдо на 31.12.2023 г.
Авансы, выданные поставщикам и подрядчикам	197,00	228,00
Расходы будущих периодов	21,00	35,00
Итого	263,00	263,00

В течение 2024 года из расходов будущих периодов была списана сумма обязательного страхования персонала.

Основные средства и нематериальные активы

в тысячах тенге

	Прочие ОС	ИТОГО
Первоначальная стоимость ОС и НМА на 01 января 2024 года	1 428,00	1 428,00

Поступление	40,0	40,0
Выбытие	0	0
Амортизация за 2024 год	259,00	259,00
Накопленная амортизация и обесценение на 01 января 2024 года	1 259,00	1 259,00
Балансовая стоимость ОС	209,00	209,00
На 01 января 2025 года	209,00	209,00

Краткосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность

в тысячах тенге

	Сальдо на 31.12.2024 г.	Сальдо на 31.12.2023 г.
Доходы будущих периодов	4 374,00	1 809,00
Прочая кредиторская задолженность	439,00	0
Кредиторская задолженность работникам	0	0
Итого	4 813,00	1 809,00

Обязательства по налогам

в тысячах тенге

	Сальдо на 31.12.2024 г.	Сальдо на 31.12.2023 г.
Индивидуальный подоходный налог	64,00	49,00
Социальный налог	56,00	60,00
Итого	120,00	109,00

Штрафы, пени, подлежащие уплате в бюджет в связи с нарушением Налогового кодекса, учитываются на отдельных счетах. В течении 2024 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 31.12.2024 г.	Сальдо на 31.12.2023 г.
Обязательства по социальным отчислениям	34,00	35,00
Обязательства по отчислениям и взносам на медицинское страхование	51,0	58,00
Обязательства по пенсионным отчислениям и обязательным профессиональным пенсионным взносам	105,00	107,00
Итого	190,00	200,00

Капитал

Уставный капитал

На отчетную дату участниками ТОО «Ломбард Азия КЗ» являются:

в тысячах тенге

Участник	Сальдо на 31.12.2024 г.		Сальдо на 31.12.2023 г.	
	сумма	% долевого участия	сумма	% долевого участия
Масакбаев Максут Умутбаевич	42 316,00	60,00	70 527,00	100,0
Турсынбаев Абзал Еркинбекович	28 211,00	40,00	0	0
Итого	70 527,00	100,0	70 527,00	100,0

Нераспределенная прибыль

в тысячах тенге

	2024 год	2023 год
Накопленная прибыль на 01 января	48 616,00	24 272,00
Прибыль отчетного периода	-28 835,00	24 343,00
Дивиденды	0	0
Накопленная прибыль на 31 декабря	19 781,00	48 616,00

В течение 2024 года были дивиденды не выплачивались.

Информация об изменениях в собственном капитале ТОО «Ломбард Азия КЗ»

Собственный капитал ТОО складывается из:

в тыс. тенге

Капитал	Сальдо на 01.01.2024 г.	Уменьшение за период	Увеличение за период	Сальдо на 31.12.2024 г.
Уставный капитал	70 527,00	0	0	70 527,00
Выплата дивидендов	0	0	0	0
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) отчетного года	48 616,00	28 835,00	0	19 781,00
Итого капитал	119 143,00	0	0	90 308,00
Итого:	119 143,00	28 835,00	0	90 308,00

Директор ТОО «Ломбард Азия КЗ» Масакбаева Масакбаева Д.М.

