

**Пояснительная записка
к финансовой отчетности
ТОО "Ломбард STATUS & Ко" за 2022 год**

Предприятие ведет учет и составляет финансовую отчетность в соответствии с Законом РК "О бухгалтерском учете и финансовой отчетности", руководствуясь Правилами ведения бухгалтерского учета.

В составе ТОО "Ломбард STATUS & Ко" нет зависимых предприятий, консолидированная финансовая отчетность не составляется.

ТОО "Ломбард STATUS & Ко" БИН 171140028930, адрес: РК, Карагандинская область, г.Темиртау, пр.Мира,78

Уставной капитал Товарищества- 30 758 000(тридцать миллионов семьсот пятьдесят восемь тысяч).

Бухгалтерские записи производятся на основании первичных документов, фиксирующих факт совершения хозяйственных операций. Все сделки и прочие события хозяйственной деятельности предприятия, влияют на активы, уставный капитал, обязательства, доходы и расходы, должны быть отражены в соответствующих бухгалтерских регистрах.

Регистры бухгалтерского учета составляются в формате на основе автоматизированной программы, на базе которой ведется бухгалтерский учет предприятия. Учет имущества, обязательства, хозяйственных операций учитывается в Казахстанском тенге, на электронном носителе, что соответствует законодательству РК по финансовой отчетности и бухгалтерскому учету. Не допускается наличие кредитовых остатков на активных счетах и дебетовых остатков на пассивных счетах на конец отчетного периода.

Финансовая отчетность, составленная по принципу начисления, информирует пользователей не только о прошлых событиях связанных с выплатой и получением денежных средств, а также и об обязательствах выплатить деньги в будущем.

ТОО применяет следующие принципы финансовой отчетности исходя из Международных или Национальных стандартов бухгалтерского учета:

- 1) начисление доходов и расходов;
- 2) непрерывность финансовой и хозяйственной деятельности предприятия;
- 3) понятность всех показателей для пользователей;
- 4) значимость и существенность финансовых показателей;
- 5) достоверность;
- 6) правдивое и осмотнительное представление;
- 7) завершенность и сопоставимость.

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

Внесение исправлений в кассовые и банковские первичные документы, как правило, не допускается.

Ответственность за своевременное и доброкачественное создание документов, своевременную передачу их для отражения в бухгалтерском учете и отчетности, за достоверность содержащихся в документах данных несут лица, составившие и подписавшие эти документы.

Содержание первичных документов и регистров бухгалтерского учета является информацией, составляющей коммерческую тайну, доступ к которой предоставляется лицам, которые имеют разрешение руководства предприятия, а также тем должностными лицам государственных органов в соответствии с законодательством РК.

1. Основы представления финансовой отчетности.

Финансовая отчетность предприятие составляет и представляет в национальной валюте Республики Казахстан.

Бухгалтерский баланс отражает финансовое положение ТОО и представляет информацию, связанный с наличием и движением активов, обязательств капитала, доходов и расходов в соответствии с планом счетов бухгалтерского учета. Основываясь на характере хозяйственных операций, активы и обязательства в балансе подразделяются на краткосрочные и долгосрочные.

Актив классифицируется как краткосрочный если: его предполагается реализовать или держать для продажи или использования в нормальных условиях операционного цикла,

он является активом в виде денежных средств или их эквивалентов, не имеющих ограничений на использование.

Все другие активы должны классифицироваться как долгосрочные.

Обязательства классифицируются как краткосрочные, если:

они подлежат погашению в течение 12 месяцев с отчетной даты.

Все прочие обязательства классифицируются как долгосрочные.

Финансовая отчетность данного предприятия была подготовлена на основе данных бухгалтерского учета в соответствии с требованиями МСФО и Национальных стандартов РК.

1. Денежные средства и их эквиваленты

Денежные средства и их эквиваленты представляют собой наличные деньги на банковских счетах Предприятия. Денежные средства предприятия, отраженные в бухгалтерском учете на начало и на конец каждого периода, представляют собой наличность в кассе (в тенге), денежные средства в пути, денежные средства на расчетных счетах и др. Все денежные средства учитываются в балансе по первоначальной стоимости. Это сумма представляет краткосрочные, высоколиквидные вложения, легко обратимые в заранее известную сумму денег без значительных рисков.

Все операции по расчетному счету осуществляется по системе "Банк-Клиент", согласно оформленным платежным документам, заверенным электронной подписью и в случае необходимости письменно директором предприятия, денежные средства отражаются в учете по номинальной стоимости:

Все операции по кассе осуществляется по согласно оформленным приходным и расходным ордерам, заверенны подписью, денежные средства отражаются в учете по номинальной стоимости

1.1. Денежные средства:

- наличные денежные средства -35 206 тыс.тенге
-денежные средства на текущих банковских счетах-69 тыс.тенге
ИТОГО денежных средств- 35 275 тыс.тенге
Краткосрочная дебиторская задолженность на 31.12.2022 отсутствует.

2. Долгосрочные активы.

2.1. Инвестиции. Компания не осуществляла инвестиции в капитал других юридических лиц.
2.2. Нематериальные активы и основные средства на балансе Товарищества отсутствуют.

3. Краткосрочные обязательства.

Краткосрочные обязательства Товарищества по состоянию на 31.12.2022 года составили -59 664 тыс.тенге, в том числе:

3.1. Кредиторская задолженность-59 439 тыс.тенге
3.2. Обязательство по налогам-225 тыс.тенге.

4. Собственный капитал.

Собственный капитал состоит из:

4.1. Уставного капитала, который состоит из вклада учредителей-30758 тыс.тенге.
4.2. Резервного капитала установленного учредительными документами-0 тенге.
4.3. Нераспределенная прибыль на 31.12.2022 составляет- 4292 тыс.тенге.

5. Доходы

Доходом признаются валовые, систематические и регулярные поступления экономических выгод, возникающих от следующих операции и событий в течение отчетного периода

По состоянию на 31.12.2022 года доходы Товарищества составили:

5.1. Доходы связанные с получением вознаграждения-24261 тыс.тенге.

6. Расходы

Расходы признаются в тот момент, когда они понесены, и отражаются в бухгалтерском учете в том периоде, к которому они относятся.

Расходы классифицируются:

- прямые расходы (или производственные) - расходы, связанные с оказанием услуг, которые могут быть прямо и непосредственно включены в себестоимость продукции. Такие расходы признаются по мере признания доходов
- расходы периода - расходы, связанные с процессом реализации продукции, товаров, работ и услуг, также административные расходы, расходы по процентам. Эти расходы признаются в течение периода, в котором они возникли.
По состоянию на 31.12.2022 года расходы Товарищества составили -17 113 тыс.тенге.

6.1. Расходы на оплату труда-7024 тыс.тенге.
6.2. Расходы по уплате налогов-868 тыс.тенге.
6.3. Расходы поставщикам-9221 тыс.тенге.

7. Чистая прибыль

Чистая прибыль(убыток) Товарищества по состоянию на 31.12.2022 года составило -4292 тыс.тенге

Директор



Тулеубаев Ж.Б.

Бухгалтерский баланс, годовой

Бухгалтерский баланс (отдельный)

Индекс формы административных данных: Ф1

Периодичность: ежегодная

Отчетный период: по состоянию на 01.01.2023

Круг лиц представляющих информацию: организации, осуществляющие микрофинансовую деятельность

(в тысячах тенге)

Наименование статей	01.01.2023	01.01.2022
1	2	3
- денежные средства и их эквиваленты	35 275	30 986
- по займам, предоставленным клиентам	59 439	34 135
Итого активы	94 714	65 131
Кредиторская задолженность	59 439	34 145
Налоги и другие обязательные платежи в бюджет, кроме корпоративного подоходного налога	225	228
Итого обязательства	59 664	34 373
Уставный капитал	30 758	28 359
Пераспределенная чистая прибыль (непокрытый убыток)	4 292	2 399
Итого капитал	35 050	30 758
Итого обязательства и капитал	94 714	65 131

Примечание:

Наименование

ТОО "ЛОМБАРД STATUS & Ко"

Адрес

Республика Казахстан,
Карагандинская область, г.
Темиртау, пр. Мира, дом № 78

Телефон

+77017761314

Адрес электронной почты

lombard.status09@gmail.com

Исполнитель

Тулеубаев Ж. Б.

фамилия, имя, отчество (при его наличии)

+77017761314

подпись телефон

Главный бухгалтер или лицо, уполномоченное на подписание отчета

Тулеубаев Ж. Б.

фамилия, имя, отчество (при его наличии)

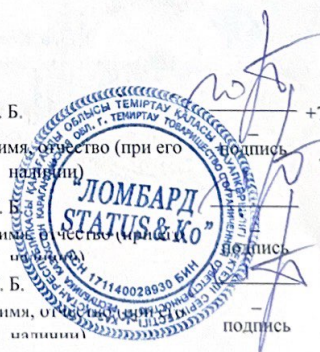
подпись дата

Первый руководитель или лицо, уполномоченное на подписание отчета

Тулеубаев Ж. Б.

фамилия, имя, отчество (при его наличии)

подпись



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

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

Индекс формы административных данных: Ф2

Периодичность: ежегодная

Отчетный период: по состоянию на 01.01.2023

Круг лиц представляющих информацию: организации, осуществляющие микрофинансовую деятельность

(в тысячах тенге)

Наименование статей	01.01.2023	01.01.2022
1	2	3
Доход от реализации продукции и оказания услуг	24 261	18 308
- расходы на оплату труда и командировочные	7 024	7 971
патенты и другие обязательные платежи в бюджет,	868	1 159
Административные расходы	9 221	4 800
Чистая прибыль/чистый убыток до налогообложения	4 292	4 378
Расход по корпоративному подоходному налогу	0	1 979
Расходы по подоходному налогу	0	1 979
Прибыль/убыток после уплаты подоходного налога	4 292	2 399
Чистая прибыль/чистый убыток	4 292	2 399
Общий совокупный доход	4 292	2 399

Примечание:

Наименование

ТОО "ЛОМБАРД STATUS & Ко"

Адрес Республика Казахстан,

Телефон

+77017761314

Адрес электронной почты

lombard status09@gmail.com

Исполнитель

Тулеубаев Ж. Б.

+77017761314

фамилия, имя

подпись

телефон

Главный бухгалтер или лицо, уполномоченное на подписание отчета

Тулеубаев Ж. Б.

фамилия, имя

подпись

дата

Первый руководитель или лицо, уполномоченное на подписание отчета

Тулеубаев Ж. Б.

фамилия, имя

подпись



Отчет о движении денежных средств, годовой

Отчет о движении денежных средств (отдельный)

Индекс формы административных данных: Ф3

Периодичность: ежегодная

Отчетный период: по состоянию на 01.01.2023

Круг лиц представляющих информацию: организации, осуществляющие микрофинансовую деятельность

(в тысячах тенге)

Наименование статей	01.01.2023	01.01.2022
1	2	3
Прочие налоги и обязательные платежи в бюджет	868	1 159
Платежи поставщикам за товары и услуги	9 221	4 800
Заработная плата и прочие выплаты	7 024	7 971
Поступление денежных средств, всего	24 261	18 308
Чистые потоки денежных средств от операционной деятельности до уплаты	4 292	4 378
Корпоративный подоходный налог	0	1 979
Итого денежных средств от операционной деятельности	4 292	2 399
Чистые потоки денежных средств от инвестиционной деятельности	0	0
Потоки денежных средств от финансовой деятельности	0	0
- денежные средства и их эквиваленты на начало года	30 758	28 359
Денежные средства и их эквиваленты по состоянию на конец года	35 050	30 758

Примечание:

Наименование

ТОО "ЛОМБАРД STATUS & Ко"

Адрес

Республика Казахстан,
Карагандинская область, г.
Темиртау, пр. Мира, дом № 78

Телефон

+77017761314

Адрес электронной почты

lombard.status09@gmail.com

Исполнитель

Тулеубаев Ж. Б.

фамилия, имя, отчество (при его

отсутствии)

+77017761314

подпись телефон

Главный бухгалтер или лицо, уполномоченное на подписание отчета

Тулеубаев Ж. Б.

фамилия, имя, отчество (при его

отсутствии)

подпись дата

Первый руководитель или лицо, уполномоченное на подписание отчета

Тулеубаев Ж. Б.

фамилия, имя, отчество (при его

отсутствии)

подпись



Форма, предназначенная для сбора административных данных

Отчет об изменениях в капитале (отдельный)

Индекс формы административных данных: Ф4

Периодичность: ежегодная

Отчетный период: по состоянию на 01.01.2023

Круг лиц представляющих информацию: организации, осуществляющие микрофинансовую деятельность

(в тысячах тенге)

Наименование статей	Уставный капитал		Итого капитал
1	2		
01.01.2022	30 758	0	30 758
Прочий совокупный доход	0	0	0
Общий совокупный доход/убыток за период	0	4 292	4 292
01.01.2023	30 758	4 292	35 050

Примечание:

Наименование	ТОО "ЛОМБАРД STATUS & Ко"	Адрес	Республика Казахстан, Карагандинская область, г. Темиртау, пр. Мира, дом № 78
Телефон	+77017761314		
Адрес электронной почты	lombard.status09@gmail.com		
Исполнитель	Тулесбаев Ж. Б.	подпись	+77017761314
Главный бухгалтер	Тулесбаев Ж. Б.	подпись	телефон
Руководитель или лицо, исполняющее его обязанности	Тулесбаев Ж. Б.	подпись	дата

