

**Пояснительная записка
к финансовой отчетности
ТОО "Ломбард STATUS & Ко" за 2023 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, влияющие 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 Казахском 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 осмотрительное 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 лицами 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 - 47 563 тыс. тенге.
- денежные средства на текущих банковских счетах - 0 тыс.тенге.
- ИТОГО денежных средств - 47 563 тыс.тенге.
- Краткосрочная дебиторская задолженность на 31.12.2023 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 31.12.2023 года составили - 90 995 тыс. тенге, в том числе:

- 3.1. Кредиторская задолженность - 90 639 тыс.тенге.
- 3.2. Обязательство по налогам - 350 тыс. тенге.

4. Собственный капитал.

Собственный капитал состоит из:

- 4.1. Уставного капитала, котрый состоит из вклада учредителей – 30 758 тыс.тенге.
- 4.2. Резервного капитла установленного учредительными документами- 0 тенге.
- 4.3. Нераспределенная прибыль на 31.12.2023 составляет- 10 520 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 31.12.2023 года доходы Товарищества составили:

- 5.1. Доходы связанные с получением вознаграждения-33 926 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 31.12.2023 года расходы Товарищества составили -20 776 тыс.тенге.

- 6.1.Расходы на оплату труда - 9 160 тыс.тенге.
- 6.2.Расходы по уплате налогов -1 242 тыс.тенге.
- 6.3.Расходы поставщикам - 10 374 тыс.тенге.

7. Чистая прибыль

Чистая прибыль (убыток) Товарищества по состоянию на 31.12.2023 года составило -10 520 тыс.тенге.

Главный бухгалтер или лицо, уполномоченное на подписание

Тулеубаев Ж. Б.

Первый руководитель

Тулеубаев Ж. Б.



Приложение 1
к Правилам представления
финансовой отчетности

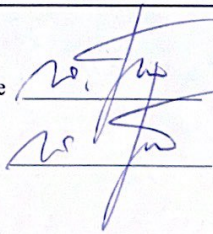
Бухгалтерский баланс
2023 года

Наименование	Товарищество с ограниченной ответственностью «ЛОМБАРД STATUS & Ко»
Юридический адрес, Бизнес идентификационный номер, Индивидуальный идентификационный номер	100000, Республика Казахстан, Карагандинская область, г. Темиртау, пр. Мира, дом № 78, БИН 171140028930
Вид деятельности	Ломбардная
Адрес электронной почты	lombard.status09@gmail.com

(в тысячах тенге)

Наименование статей	На конец отчетного периода	на начало отчетного периода
1	2	3
- денежные средства и их эквиваленты	47 563	35 275
- по займам, предоставленным клиентам	90 639	59 439
Итого активы	138 202	94 714
Кредиторская задолженность	90 639	59 439
Прочие налоги и обязательные платежи в бюджет	350	225
Итого обязательства	90 995	59 664
Уставный капитал	30 758	30 758
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):	10 520	4 292
Итого капитал	47 207	35 050
Итого обязательства и капитал	138 202	94 714

Главный бухгалтер или лицо, уполномоченное на подписание



Тулеубаев Ж. Б.

Первый руководитель



Тулеубаев Ж. Б.

Отчет о совокупном доходе
2023год

Наименование	Товарищество с ограниченной ответственностью «ЛОМБАРД STATUS & Ко»
Юридический адрес, Бизнес идентификационный номер, Индивидуальный идентификационный номер	100000, Республика Казахстан, Карагандинская область, г. Темиртау, пр. Мира, дом № 78, БИН 171140028930
Вид деятельности	Ломбардная
Адрес электронной почты	lombard.status09@gmail.com

Наименование статей	За отчетный период	За предыдущий период
1	2	3
Доход от реализации продукции и оказания услуг	33 926	24 261
Расходы по оплате труда	9 160	7 024
Налоги и другие обязательные платежи в бюджет, кроме	1 242	868
Административные расходы	10 374	9 221
Чистая прибыль/чистый убыток до налогообложения	13 150	4 292
Расходы по подоходному налогу	2 630	0
Прибыль/убыток после уплаты подоходного налога	10 520	4 292
Чистая прибыль/чистый убыток	10 520	4 292
Общий совокупный доход	10 520	4 292

Главный бухгалтер или лицо, уполномоченное на подписание

Первый руководитель



(Handwritten signatures)

Тулеубаев Ж. Б.

Тулеубаев Ж. Б.

Отчет о движении денежных средств
2023год

Наименование Товарищество с ограниченной ответственностью
«ЛОМБАРД STATUS & Ко»
Юридический адрес, Бизнес идентификационный номер, Индивидуальный идентификационный номер 100000, Республика Казахстан, Карагандинская область, г. Темиртау, пр. Мира, дом № 78, БИН 171140028930
Вид деятельности Ломбардная
Адрес электронной почты lombard.status09@gmail.com

(в тысячах тенге)

Наименование статей	За отчетный период	За предыдущий период
1	2	3
Прочие налоги и обязательные платежи в бюджет	1 242	868
Платежи поставщикам за товары и услуги	10 374	9 221
Заработная плата и прочие выплаты	9 160	7 024
Поступление денежных средств, всего	33 926	24 261
Чистые потоки денежных средств от операционной деятельности до уплаты подоходного налога	13 150	4 292
Корпоративный подоходный налог	2 630	0
Итого денежных средств от операционной деятельности	10 520	4 292
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	30 758
Денежные средства и их эквиваленты по состоянию на конец года	47 207	35 050

Главный бухгалтер или лицо, уполномоченное на подписание

Тулеубаев Ж. Б.

Первый руководитель

Тулеубаев Ж. Б.



Отчет об изменениях в капитале
2023год

Наименование	Товарищество с ограниченной ответственностью «ЛОМБАРД STATUS & Ко»
Юридический адрес, Бизнес идентификационный номер, Индивидуальный идентификационный номер	100000, Республика Казахстан, Карагандинская область, г. Темиртау, пр. Мира, дом № 78, БИН 171140028930
Вид деятельности	Ломбардная
Адрес электронной почты	lombard.status09@gmail.com

(в тысячах тенге)

Наименование статей	Уставный капитал		Итого капитал
1	2		
31.12.2022	30 758	0	30 758
Прочий совокупный доход	0	5 929	5 929
Общий совокупный доход/убыток за период	0	10 520	10 520
31.12.2023	30 758	16 449	47 207

Главный бухгалтер или лицо, уполномоченное на подписание

Тулеубаев Ж. Б.

Первый руководитель

Тулеубаев Ж. Б.

