

Наименование	Товарищество с ограниченной ответственностью "Ломбард Зенит LTD"
Вид деятельности	Ломбардная деятельность
Среднегодовая численность работников	31
Юридический адрес, Бизнес идентификационный номер, Индивидуальный идентификационный номер	100012, г. Караганда, ул. Сатыбалдина, 11/2, Нежилое помещение №3, 060340006387

Отчет о финансовом положении (бухгалтерский баланс)
по состоянию на 31 декабря 2023 года

тенге

Показатели	Код строки	На конец отчетного периода	На начало отчетного периода
I. Краткосрочные активы	01	657 719 938	486 550 212
Денежные средства и эквиваленты денежных средств	02	147 023 736	42 047 508
Займы (микрокредиты) предоставленные (за вычетом резервов на обесценение)	03	506 923 113	434 408 058
Краткосрочная дебиторская задолженность	04	585 000	300 000
Запасы	05	2 258 859	8 910 700
Текущие налоговые активы	06	21 125	18 482
Долгосрочные активы, предназначенные для продажи	07	-	-
Прочие краткосрочные активы	08	908 105	865 464
II. Долгосрочные активы	09	16 166 084	18 506 798
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	16 031 084	18 461 798
Биологические активы	16	-	-
Разведочные и оценочные активы	17	-	-
Нематериальные активы	18	135 000	45 000
Отложенные налоговые активы	19	-	-
Прочие долгосрочные активы	20	-	-
БАЛАНС (строка 01 + строка 09)	21	673 886 022	505 057 010
Обязательства	22	127 510 829	154 667 875
III. Краткосрочные обязательства	23	126 620 355	153 502 969
Краткосрочные финансовые обязательства	24	-	-
Обязательства по налогам	25	9 968 956	18 322 947
Обязательства по другим обязательным и добровольным платежам	26	928 040	832 118
Краткосрочная кредиторская задолженность	27	5 694 887	60 859 978
Краткосрочные оценочные обязательства	28	2 528 472	2 487 926
Прочие краткосрочные обязательства	29	107 500 000	71 000 000
IV. Долгосрочные обязательства	30	890 474	1 164 906
Долгосрочные финансовые обязательства	31	-	-
Долгосрочная кредиторская задолженность	32	-	-
Долгосрочные оценочные обязательства	33	-	-
Отложенные налоговые обязательства	34	890 474	1 164 906
Прочие долгосрочные обязательства	35	-	-
V. Капитал	36	546 375 193	350 389 135
Уставный капитал	37	150 000 000	50 000 000
Неоплаченный капитал	38	-	-
Выкупленные собственные долевые инструменты	39	-	-
Эмиссионный доход	40	-	-
Резервы	41	-	-
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	42	396 375 193	300 389 135
Прочий капитал	43	-	-
БАЛАНС (строка 22 + строка 36)	44	673 886 022	505 057 010

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



Товарищество с ограниченной ответственностью "Ломбард Зенит LTD"

Наименование

Вид деятельности

Ломбардная деятельность

Среднегодовая численность работников

31

Юридический адрес, Бизнес идентификационный
номер, Индивидуальный идентификационный номер

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

ОТЧЕТ О СОВОКУПНОМ ДОХОДЕ
2023 г.

тенге

Показатели	Код строки	За отчетный период	За предыдущий период
Доход от реализации продукции и оказания услуг	010	24 876 500	34 782 400
Себестоимость реализованной продукции и оказанных услуг	020	54 323 005	71 025 504
Валовая прибыль (стр. 010 - стр. 020)	030	(29 446 505)	(36 243 104)
Доходы от финансирования	040	289 110 230	262 542 200
Прочие доходы	050	243 091 888	213 061 799
Расходы на реализацию продукции и оказание услуг	060	779 561	14 152 936
Административные расходы	070	93 196 807	75 049 960
Расходы на финансирование	080	-	-
Прочие расходы	090	284 969 612	272 209 182
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	123 809 632	77 948 816
Прибыль (убыток) от прекращенной деятельности	120	-	-
Прибыль (убыток) до налогообложения (стр. 110+/- стр. 120)	130	123 809 632	77 948 816
Расходы по корпоративному подоходному налогу	140	27 823 574	24 923 192
Чистая прибыль (убыток) за период (стр. 130 - стр. 140) до вычета доли меньшинства	150	95 986 058	53 025 624
Доля меньшинства	160	-	-
Итоговая прибыль (итоговый убыток) за период (стр. 150-стр. 160)	200	95 986 058	53 025 624
Прибыль на акцию	210	-	-
Прочий совокупный доход	220	-	-
Доля предприятий по методу долевого участия	230	-	-
Общий совокупный доход	240	95 986 058	53 025 624

Руководитель

Филимоненко Е. А.

(фамилия, имя, отчество)

Главный бухгалтер

не предусмотрен

(фамилия, имя, отчество)

М П



Товарищество с ограниченной ответственностью "Ломбард Зенит LTD"

Наименование

Вид деятельности

Ломбардная деятельность

Среднегодовая численность работников

31

Юридический адрес, Бизнес идентификационный
номер, Индивидуальный идентификационный номер

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

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ В КАПИТАЛЕ

2023 г.

тенге

Показатель	Код строк и	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	-	300 389 135	350 389 135	-	350 389 135
Изменения в учетной политике	020	-	-	-	-	-	-
Пересчитанное сальдо (стр.010+/-стр. 020)	030	50 000 000	-	300 389 135	350 389 135	-	350 389 135
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	-	-	95 986 058	95 986 058	-	95 986 058
Всего прибыль/убыток за период (стр. 040+/-стр. 050)	060	-	-	95 986 058	95 986 058	-	95 986 058
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	-	396 375 193	446 375 193	-	446 375 193
Сальдо на 1 января предыдущего года	110	50 000 000	-	247 363 510	297 363 510	-	297 363 510
Изменения в учетной политике	120	-	-	-	-	-	-
Пересчитанное сальдо (стр.110+/-стр. 120)	130	50 000 000	-	247 363 510	297 363 510	-	297 363 510
Прибыль/убыток от переоценки активов	131	-	-	-	-	-	-
Хеджирование денежных потоков	132	-	-	-	-	-	-
Курсовые разницы от зарубежной деятельности	133	-	-	-	-	-	-
Прибыль/убыток, признанная/ый	140	-	-	-	-	-	-
Прибыль/убыток за период	150	-	-	53 025 624	53 025 624	-	53 025 624
Всего прибыль/убыток за период	160	-	-	53 025 624	53 025 624	-	53 025 624
Дивиденды	170	-	-	-	-	-	-
Эмиссия акций	180	-	-	-	-	-	-
Выкупленные собственные долевые	190	-	-	-	-	-	-
Сальдо на 31 декабря предыдущего года	200	50 000 000	-	300 389 135	350 389 135	-	350 389 135

Руководитель

Филимоненко Е. А.

(фамилия, имя, отчество)

Главный бухгалтер

не предусмотрен

(фамилия, имя, отчество)

М.П.



Товарищество с ограниченной ответственностью "Ломбард Зенит LTD"

Наименование

Вид деятельности

Ломбардная деятельность

Среднегодовая численность работников

31

Юридический адрес, Бизнес идентификационный
номер, Индивидуальный идентификационный номер

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

ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

2023 г.

Показатели	Код строки	За отчетный период	За предыдущий период
I. Движение денежных средств от операционной деятельности			
1. Поступление денежных средств, всего	10	412 095 458	393 281 185
в том числе:		-	-
реализация товаров	11	31 573 900	34 782 400
предоставление услуг	12	275 436 548	240 371 695
авансы полученные	13	-	-
дивиденды	14	-	-
прочие поступления	15	105 085 010	118 127 090
2. Выбытие денежных средств, всего	20	191 054 731	102 373 506
в том числе:		-	-
платежи поставщикам за товары и услуги	21	24 693 329	33 754 143
авансы выданные	22	789 425	435 653
выплаты по заработной плате	23	55 689 123	44 592 547
выплата вознаграждения по займам	24	-	-
корпоративный подоходный налог	25	36 640 084	17 850 000
другие платежи в бюджет	26	6 666 872	5 741 163
прочие выплаты	27	66 575 897	-
3. Чистая сумма денежных средств от операционной деятельности (стр. 010 - стр. 020)	30	221 040 727	290 907 679
II. Движение денежных средств от инвестиционной деятельности			
1. Поступление денежных средств, всего	40	2 880 346 558	2 078 315 950
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	2 880 346 558	2 078 315 950
фьючерсные и форвардные контракты, опционы и свопы	46	-	-
прочие поступления	47	-	-
2. Выбытие денежных средств, всего	50	3 132 911 058	2 347 877 015
в том числе:		-	-
приобретение основных средств	51	421 930	991 025
приобретение нематериальных активов	52	-	-
приобретение других долгосрочных активов	53	-	-
приобретение финансовых активов	54	-	-
предоставление займов другим организациям	55	3 132 489 128	2 346 885 990
фьючерсные и форвардные контракты, опционы и свопы	56	-	-
прочие выплаты	57	-	-
3. Чистая сумма денежных средств от инвестиционной деятельности (стр. 040 - стр. 050)	60	(252 564 500)	(269 561 065)
III. Движение денежных средств от финансовой деятельности			
1. Поступление денежных средств, всего	70	214 500 000	106 000 000
в том числе:		-	-
эмиссия акций и других ценных бумаг	71	100 000 000	-
получение займов	72	114 500 000	106 000 000
получение вознаграждения по финансируемой аренде	73	-	-
прочие поступления	74	-	-
2. Выбытие денежных средств, всего	80	78 000 000	118 000 000
в том числе:		-	-
погашение займов	81	78 000 000	-
приобретение собственных акций	82	-	-
выплата дивидендов	83	-	-
прочие	84	-	118 000 000
3. Чистая сумма денежных средств от финансовой деятельности (стр. 070 - стр. 080)	90	136 500 000	(12 000 000)
Итого: Увеличение +/- уменьшение денежных средств (стр. 030 +/- стр. 090)	100	104 976 227	9 346 614
Денежные средства и их эквиваленты на начало отчетного периода	110	42 047 508	32 700 894
Денежные средства и их эквиваленты на конец отчетного периода	120	147 023 736	42 047 508

Руководитель

Филимоненко Е. А.

(фамилия, имя, отчество)

Главный бухгалтер

не предусмотрен

(фамилия, имя, отчество)

М П



**Пояснительная записка к финансовой отчетности за 2023 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 31.12.2023г. 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 150 000 000 (Сто 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 2023 года денежные средства включали следующее: Тыс.тенге

Наименование статей	Сальдо на 31.12.2023г.	Сальдо на 01.01.2023г.
Денежные средства в кассе	146 793	41 471
Денежные средства на текущих банковских счетах	231	577
Итого:	147 024	42 048

Поступление и расходование денег отражены в Отчете о движении денег за 2023 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 31.12.2023г.	Сальдо на 01.01.2023г.
Краткосрочные предоставленные займы	464 662	394 341
Просроченная задолженность клиентов по предоставленным займам	55 897	52 249
Итого:	520 559	446 590

3. КРАТКОСРОЧНАЯ ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Наименование дебитора	Сальдо на 31.12.2023г.	Сальдо на 01.01.2023г.
Краткосрочная дебиторская задолженность по аренде	585	300
Начисленные доходы в виде вознаграждения по займам, предоставленным клиентам	11 297	9 496

Просроченные доходы в виде вознаграждения по займам, предоставленным клиентам	2 306	1 731
Резервы (провизии) по займам предоставленным клиентам	(27 239)	(23 409)
ИТОГО	(13 051)	(11882)

4. ТОВАРНО-МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЗАПАСЫ

Движение товарно-материальных запасов приведено в следующей ниже таблице:

Тыс. тенге		
Наименование статей	Материалы	Товары
Сальдо на 01.01.23 г.	8 911	14 271
Приобретено	3 835	3 498
Израсходовано	3 354	3 288
Принято залоговое имущество на баланс после несостоявшихся торгов	52 585	59 380
Продано	59 718	64 950
Сальдо на 31.12.23г.	2 259	8 911

5. ТЕКУЩИЕ НАЛОГОВЫЕ АКТИВЫ

Тыс.тенге		
Наименование налогового актива	Сальдо на 31.12.2023г.	Сальдо на 01.01.2023г.
Корпоративный подоходный налог	1	1
Земельный налог	0	1
Налог на имущество	14	10
Окружающая среда	5	6
ИТОГО	20	18

6. ПРОЧИЕ КРАТКОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ

Тыс.тенге		
Наименование дебитора	Сальдо на 31.12.2023г.	Сальдо на 01.01.2023г.
Краткосрочные авансы выданные	789	435
Краткосрочные расходы будущих периодов	119	430
ИТОГО	908	865

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

7. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

По состоянию на 31 декабря 2023 г. первоначальная стоимость основных средств составляет 58 375 тыс. тенге, накопленный износ 42 766 тыс. тенге, остаточная стоимость – 16 031 тыс. тенге.

В 2023 г. приобретено основных средств на сумму 422 тыс тенге. По состоянию на 31.12.2023 г. по всем основным средствам средний % износа составил 73 %.

8. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

По состоянию на 01.01.2023 г на балансе имеется НМА (программные обеспечения (ПО) – по первоначальной стоимости в сумме 135 тыс тенге, накопленная амортизация 90 тыс. тенге, приобретено НМА 90 тыс. тенге остаточная стоимость 135 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

Наименование временных разниц	Сальдо на 31.12.2023г.	Сальдо на 01.01.2023г.
Отложенные налоговые активы по корпоративному подоходному налогу	0	0
ИТОГО	0	0

Расшифровка учёта сумм и налоговых эффектов временных разниц за 2023год

Тыс.тг

Наименование временных разниц	Сальдо на начало периода		Включается в		Разница (гр.5-гр.4)	Ставка	Налоговый эффект (гр.6*гр.7)	Сальдо на конец года	
	Сумма	Налоговый эффект (гр.1х20%)	Бухгалтерский учёт	Налоговый учёт				Сумма (гр.1+гр.6)	Налоговый эффект (гр.2+гр.3+гр.8)
А	1.	2.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.
Амортизация ОС + ОС < сс проданных активов	- 5 991	- 1 198	2 853	1 577	1 275	20%	255	- 4 716	- 943
корректировка		-				20%			-
Итого по ОС	- 5 991	- 1 198	2 853	1 577	1 275		255	- 4 716	- 943
ОСМС	138	28	3 460	3460		20%		138	28
Корректировка ОСМС			- 138		- 138	20%	-28	- 138	-28
Налоги	29	6	3 377	3 141	236	20%	47	265	53
Корректировка налоги			- 1		-1	20%		- 1	
ИТОГО	- 5 825	- 1 165	9 551	8 178	1 373		274	- 4 452	- 890

справочно земля

1783

10. ОБЯЗАТЕЛЬСТВА ПО НАЛОГАМ

Тыс. тенге

Вид налогов	Сальдо на 31.12.2023г.	Сальдо на 01.01.2023г.
Налоги, в том числе:		
КПН	9 398	17 940
Индивидуальный подоходный налог	307	354
Социальный налог	264	29
Расчеты с бюджетом, всего	9 969	18 323

Все налоги являются текущими по обязательствам за 4 квартал 2023 г., КПН за 2023 г.

11. ОБЯЗАТЕЛЬСТВА ПО ДРУГИМ ОБЯЗАТЕЛЬНЫМ И ДОБРОВОЛЬНЫМ ПЛАТЕЖАМ

Тыс. тенге

Виды платежей	Сальдо на 31.12.2023г.	Сальдо на 01.01.2023г.
Обязательства по социальному страхованию	411	373
Обязательства по пенсионным отчислениям	517	459
Расчеты с бюджетом, всего	928	832

Все обязательства являются текущими по обязательствам за 4 квартал 2023 г.

12. КРАТКОСРОЧНАЯ КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Вид обязательства	Тыс. тенге	
	Сальдо на 31.12.2023г.	Сальдо на 01.01.2023г.
Краткосрочная задолженность поставщикам и подрядчикам	1 860	2 539
Краткосрочная задолженность по оплате труда	3 795	3 361
Задолженность перед подотчетными лицами	0	54 960
Задолженность по исполнительным листам	40	0
ИТОГО	5 695	60 860

13. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Оценочные обязательства представляют собой оценочное обязательство по оплате работникам отпусков за отработанное время в сумме 2 528 тыс. тенге, в том числе социальные отчисления 71 тыс. тенге, соц. налог 122 тыс. тенге и обязательство на обязательное медицинское страхование 68 тыс. тенге.

Общее количество календарных дней отпуска, причитающихся работникам по состоянию на 31.12.2023 – 302 дней. Ожидаемый срок исполнения обязательства – в течение 2024 года.

Учёт резервов по отпускам работников осуществляется методом корректировки на отчётную дату. Корректировка резерва в 2023 г. – увеличение на 41 тыс. тенге.

14. ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГОВЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Расшифровка отсроченного подоходного налога приводится в таблице

Наименование временных разниц	Тыс.тенге	
	Сальдо на 31.12.2023г.	Сальдо на 01.01.2023г.
Отложенные налоговые обязательства по корпоративному подоходному налогу	890	1 165
ИТОГО	890	1 165

15. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

По состоянию на 31 декабря 2023 года объявленный уставный капитал ТОО составляет 150 000 тыс. тенге, который полностью оплачен.

16. ДОХОД ОТ ОСНОВНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Наименование	Тыс. тенге	
	2023 г	2022 г
Доходы по вознаграждениям	289 110	262 542
Прочие доходы от финансирования	34 114	29 277

В результате финансово-хозяйственной деятельности в 2023 г. была получена итоговая чистая прибыль 95 986 тыс. тенге.

17. АНАЛИЗ ЭФФЕКТИВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Показатель	Значение показателя, тыс. тенге.		Изменение показателя		Средне-годовая величина, тыс. тенге
	2023 г.	2022 г.	тыс. тенге. (гр.2 - гр.3)	± % ((2-3) : 2)	
1	2	3	4	5	6
Доходы от реализации имущества, обращенного в собственность	31 574	34 782	- 3 208	-10	33 178
Себестоимость имущества, обращенного в собственнн	46 529	71 026	- 24 497	-53	58 778
Валовая прибыль (убыток)	-14 955	-36 244	21 289	-142	- 25 600
Доходы от финансирования	323 224	291 819	31 405	10	307 522
Прочие доходы	202 280	183 785	18 495	9	193 033
Расходы на реализацию продукции и оказание услуг	8 573	14 153	-5 580	-65	11 363
Административные расходы	93 196	75 049	18 147	19	84 123
Расходы на финансирование			0		-

