

Наименование: Товарищество с ограниченной ответственностью "Ломбард "OK Finance"

Вид деятельности: _____

Среднегодовая численность работников: _____

7

Юридический адрес: Бизнес-идентификационный номер Индивидуальный идентификационный номер

A16G6X6, Республика Казахстан, Алматы, Ауэзова, дом № 129, к.109, 190640006999

Отчет о финансовом положении (бухгалтерский баланс)

по состоянию на 31 декабря 2020 года

тыс. тенг

Показатели	Код строки	На конец отчетного периода	На начало отчетного периода
I. Краткосрочные активы	01	92 012	63 300
Денежные средства и эквиваленты денежных средств	02	84	7
Краткосрочные финансовые инвестиции	03	88 738	61 700
Краткосрочная дебиторская задолженность	04	869	(1 700)
Запасы	05	290	200
Текущие налоговые активы	06	1 143	
Долгосрочные активы, предназначенные для продажи	07	-	
Прочие краткосрочные активы	08	889	2 200
II. Долгосрочные активы	09	1 010	1 200
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	1 010	1 200
Биологические активы	16	-	
Разведочные и оценочные активы	17	-	
Нематериальные активы	18	-	
Отложенные налоговые активы	19	-	
Прочие долгосрочные активы	20	-	
БАЛАНС (строка 01 + строка 09)	21	93 023	64 500
Обязательства	22	37 300	61 600
III. Краткосрочные обязательства	23	601	700
Краткосрочные финансовые обязательства	24	-	
Обязательства по налогам	25	414	600
Обязательства по другим обязательным и добровольным платежам	26	76	100
Краткосрочная кредиторская задолженность	27	111	
Краткосрочные оценочные обязательства	28	-	
Прочие краткосрочные обязательства	29	-	
IV. Долгосрочные обязательства	30	36 699	60 800
Долгосрочные финансовые обязательства	31	36 699	60 800
Долгосрочная кредиторская задолженность	32	-	
Долгосрочные оценочные обязательства	33	-	
Отложенные налоговые обязательства	34	-	
Прочие долгосрочные обязательства	35	-	
V. Капитал	36	55 723	2 900
Уставный капитал	37	51 500	300
Неоплаченный капитал	38	-	
Выкупленные собственные долевые инструменты	39	-	
Эмиссионный доход	40	-	
Резервы	41	-	
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	42	4 223	2 600
БАЛАНС (строка 22 + строка 36)	43	93 023	64 500

Руководитель: Ермек М. С.
(фамилия, имя, отчество)

Главный бухгалтер: Кубегенова Ж. С.
М П (фамилия, имя, отчество)



Товарищество с ограниченной ответственностью "Ломбард "OK Finance"

Наименование

Вид деятельности

Среднегодовая численность работников

7

Юридический адрес, Бизнес идентификационный номер, Индивидуальный идентификационный номер

А16G6X6, Республика Казахстан, Алматы, Ауэзова, дом № 129, к.109, 190640006999

ОТЧЕТ О СОВОКУПНОМ ДОХОДЕ

2020 г.

Показатели	Код строки	За отчетный период	За предыдущий период
Доход от реализации продукции и оказания услуг	010	240	
Себестоимость реализованной продукции и оказанных услуг	020	-	
Валовая прибыль (стр. 010 - стр. 020)	030	240	
Доходы от финансирования	040	18 660	16
Прочие доходы	050	558	
Расходы на реализацию продукции и оказание услуг	060	-	
Административные расходы	070	17 498	13
Расходы на финансирование	080	-	
Прочие расходы	090	-	
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	1 960	3
Прибыль (убыток) от прекращенной деятельности	120	-	
Прибыль (убыток) до налогообложения (стр.110+/-стр. 120)	130	1 960	3
Расходы по корпоративному подоходному налогу	140	386	
Чистая прибыль (убыток) за период (стр. 130 - стр.140) до вычета доли меньшинства	150	1 573	2
Доля меньшинства	160	-	
Итоговая прибыль (итоговый убыток) за период (стр. 150-стр. 160)	200	1 573	2
Прибыль на акцию	210	-	
Прочий совокупный доход	220	-	
Доля предприятий по методу долевого участия	230	-	
Общий совокупный доход	240	1 573	2

Руководитель

Ермек М. С.

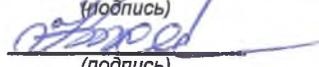
(фамилия, имя, отчество)

Главный бухгалтер

Кубегенова Ж. С.

(фамилия, имя, отчество)


(подпись)


(подпись)



Товарищество с ограниченной ответственностью "Ломбард "OK Finance"

Наименование

Вид деятельности

Среднегодовая численность работников

7

Юридический адрес. Бизнес идентификационный номер. Индивидуальный идентификационный номер

A16G6X6, Республика Казахстан, Алматы, Ауэзова, дом № 129, к. 109, 190640006999

ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

2020 г.

тыс. тенг

Показатели	Код строки	За отчетный период	За предыдущий период
I. Движение денежных средств от операционной деятельности			
1. Поступление денежных средств, всего	10	279 553	146 960
в том числе:		-	-
реализация товаров	11	-	-
предоставление услуг	12	279 553	146 860
авансы полученные	13	-	100
дивиденды	14	-	-
прочие поступления	15	-	-
2. Выбытие денежных средств, всего	20	26 248	83 560
в том числе:		-	-
платежи поставщикам за товары и услуги	21	4 687	480
авансы выданные	22	920	-
выплаты по заработной плате	23	3 584	1 100
выплата вознаграждения по займам	24	-	-
корпоративный подоходный налог	25	600	-
другие платежи в бюджет	26	254	280
прочие выплаты	27	16 202	82 120
3. Чистая сумма денежных средств от операционной деятельности (стр. 010 - стр. 020)	30	253 305	63 400
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	-	-

Показатели	Код строки	За отчетный период	За предыдущий период
III. Движение денежных средств от финансовой деятельности			
Поступление денежных средств, всего	70	-	
в том числе:			
эмиссия акций и других ценных бумаг	71	-	
получение займов	72	-	
получение вознаграждения по финансируемой аренде	73	-	
прочие поступления	74	-	
2. Выбытие денежных средств, всего	80	-	
в том числе:			
погашение займов	81	-	
приобретение собственных акций	82	-	
выплата дивидендов	83	-	
прочие	84	-	
3. Чистая сумма денежных средств от финансовой деятельности (стр. 070 - стр. 080)	90	-	
Итого: Увеличение +/- уменьшение денежных средств (стр. 030 +/- стр. 060 +/- стр. 090)	100	253 305	63 40
Денежные средства и их эквиваленты на начало отчетного периода	110	716	
Денежные средства и их эквиваленты на конец отчетного периода	120	84	71

Руководитель

Ермек М. С.

(фамилия, имя, отчество)

Главный бухгалтер

Кубегенова Ж. С.

(фамилия, имя, отчество)

М П



(Handwritten signature)
(подпись)

(Handwritten signature)
(подпись)

Товарищество с ограниченной ответственностью "Ломбард "OK Finance"

Наименование

Вид деятельности

Среднегодовая численность работников

7

Юридический адрес, Бизнес идентификационный номер, Индивидуальный идентификационный номер

A16G6X6, Республика Казахстан, Алматы, Ауэзова, дом № 129, к.109, 190640006999

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ В КАПИТАЛЕ
2020 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	300	-	2 648	2 948	-	2 948
Изменения в учетной политике	020	51 200	-	-	51 200	-	51 200
Пересчитанное сальдо (стр.010+/-стр. 020)	030	51 500	-	2 648	54 148	-	54 148
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	-	-	1 575	1 575	-	1 575
Всего прибыль/убыток за период (стр. 040+/-стр. 050)	060	-	-	1 575	1 575	-	1 575
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	51 500	-	4 223	55 723	-	55 723
Сальдо на 1 января предыдущего года	110	-	-	-	-	-	-
Изменения в учетной политике	120	-	-	-	-	-	-
Пересчитанное сальдо (стр.110+/-стр. 120)	130	-	-	-	-	-	-
Прибыль/убыток от переоценки активов	131	-	-	-	-	-	-
Хеджирование денежных потоков	132	-	-	-	-	-	-

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
Курсовые разницы от зарубежной деятельности	133	-	-	-	-	-	-
Прибыль/убыток, признанная/ый непосредственно в самом капитале (стр. 131+/-стр. 132+/- стр.133)	140	-	-	-	-	-	-
Прибыль/убыток за период	150	-	-	2 648	2 648	-	2 648
Всего прибыль/убыток за период (стр. 140+/-стр. 150)	160	-	-	2 648	2 648	-	2 648
Дивиденды	170	-	-	-	-	-	-
Эмиссия акций	180	-	-	-	-	-	-
Выкупленные собственные долевые инструменты	190	-	-	-	-	-	-
Сальдо на 31 декабря предыдущего года (стр.130 + стр. 160-стр. 170+стр. 180-стр. 190)	200	-	-	2 648	2 648	-	2 648

Руководитель

Ермек М. С.

(фамилия, имя, отчество)

Главный бухгалтер

Кубегенова Ж. С.

(фамилия, имя, отчество)

М П



ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ к финансовой отчетности ТОО «Ломбард «OK Finance» за 2020 год

Пояснительная записка ТОО «Ломбард «OK Finance» к финансовой отчетности за 2020 год, включает в себя следующие разделы:

Общая информация о ТОО «Ломбард «OK Finance»
Основа представления финансовой отчетности ТОО «Ломбард «OK Finance»
Основные принципы Учетной политики ТОО «Ломбард «OK Finance»
Информация об активах и обязательствах ТОО «Ломбард «OK Finance»
Информация о результатах финансово-хозяйственной деятельности
ТОО «Ломбард «OK Finance»
Информация о движении денежных потоков ТОО «Ломбард «OK Finance»
Информация об изменениях в собственном капитале ТОО «Ломбард «OK Finance»

Общая информация о ТОО «Ломбард «OK Finance»

Товарищество с ограниченной ответственностью «Ломбард «OK Finance» (далее по тексту Товарищество), сокращенное фирменное наименование: ТОО «Ломбард «OK Finance», зарегистрировано Управлением юстиции по городу Алматы, свидетельство государственной регистрации от 06 июня 2019 года (первичная регистрация).

Зарегистрированный юридический адрес и местонахождение Товарищества:

Республика Казахстан, индекс А15G6X6, город Алматы, ул. Ауэзова, дом 129, н.п 109.
БИН 190 640 006 999, зарегистрировано в качестве налогоплательщика с 06.06.2019 года в УГД по Бостандыкскому району ДГД по городу Алматы.

В качестве налогоплательщика по налогу на добавленную стоимость не зарегистрировано. Товарищество является юридическим лицом и осуществляет свою деятельность в соответствии с действующим законодательством Республики Казахстан, а также положениями устава и Решения Единственного участника Товарищества.

Форма собственности - частная.

Код ОКПО **8157**

Основными видами деятельности Товарищества согласно полученным разрешениям, лицензиям, Уставу и общему классификатору видов экономической деятельности являются ОКЭД - **64 921**- Деятельность ломбардов.

Наряду с основными видами деятельности Товарищество может осуществлять следующие виды деятельности:

оптовая, розничная и комиссионная торговля;

Другие виды деятельности, не запрещенные законодательством РК.

Товарищество имеет лицензии на право ведения отдельных видов деятельности и сертификаты соответствия:

1. Лицензия на осуществление микрофинансовой деятельности №02.21.067. L от 31.03.2020

Единственным Участником Товарищества по состоянию на 31 декабря 2020 года является **Нурсейтова Улпаш Одамановна**.

Уставный капитал Товарищества по состоянию на 31 декабря 2020 года сформирован в полном объеме и составляет **51 500 000** тенге.

Органом управления является Совет Директоров, исполнительным органом - Правление. Целью деятельности Товарищества являются извлечение дохода от своей деятельности и использование его в интересах участников (учредителей) Товарищества.

Товарищество имеет самостоятельный баланс, расчетные и валютные счета в ДБ АО «АльфаБанк», печать и бланки с указанием своего наименования на государственном и русском языках.

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

Ответственность за формирование Учетной политики, ведение бухгалтерского учета, свое временное представление полной и достоверной финансовой отчетности несет главный бухгалтер Товарищества. Бухгалтерский учет ведется автоматизированным способом в системе «1С: Предприятие 8.3».

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

Налоги:

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

Другие обязательные платежи в бюджет:

- регистрационные сборы;
- плата за размещение визуальной рекламы ;
- другие платы.

Отчисления во внебюджетные фонды:

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

По состоянию на 31 декабря 2020 года списочная численность работников Товарищества составляет 5 (пять) человек.

Финансовая отчетность Товарищества выпущена и подписана руководством 25 января 2021 года.

Основа представления финансовой отчетности ТОО «Ломбард «OK Finance»

Финансовая отчетность Товарищества подготовлена в соответствии с требованиями Международных Стандартов Финансовой отчетности (далее - МСФО), Законом РК

«О бухгалтерском учете и финансовой отчетности» и принципами Учетной политики Товарищества.

Функциональная валюта и валюта представления.

Национальной валютой Казахстана является казахстанский тенге (далее «тенге»), который является функциональной валютой Товарищества и валютой, используемой при составлении отчетности в соответствии с МСФО.

Все суммы статей финансовой отчетности Товарищества и примечаний к ней, представленные в тенге и округлены до тысяч тенге, если не указано иное.

Любая другая валюта помимо тенге, рассматривается как иностранная валюта.

Монетарные активы и обязательства на отчетную дату, выраженные в иностранных валютах, пересчитываются по обменному курсу, установленному Национальным банком Республики Казахстан на дату составления бухгалтерского баланса.

Операции в иностранной валюте влекут образование положительной и отрицательной курсовой разницы, учет которых осуществляется в соответствии с МСФО (IAS) 21 «Влияние изменения валютных курсов». Положительные и отрицательные разницы, возникающие в результате пересчета активов и обязательств, выраженных в иностранных валютах, отражаются в отчете о прибылях и убытках отчетного периода.

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.

Или, например, амортизация актива начисляется исходя из срока его полезного использования, допуская, что актив будет использован, пока Товарищество функционирует.

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 2019 года и не имеет намерения в ликвидации или в существенном сокращении масштабов деятельности.

Использование оценок и допущений.

Подготовка финансовой отчетности в соответствии с МСФО требует от руководства Товарищества использования оценок и допущений, которые оказывают влияние на приводимые в отчетности суммы активов и обязательств, доходов и расходов, а также раскрытия по условным активам и обязательствам на день составления финансовой отчетности и на представленные в отчетности суммы прибыли и убытков в течение отчетного периода.

В силу неопределенности, присущей таким оценкам, фактические результаты могут отличаться от этих оценок.

Основные допущения и оценки, применяемые Товариществом - определение резервов по неиспользованным отпускам работников, определения срока службы долгосрочных активов и обесценение основных средств.

Оценки и лежащие в их основе допущения регулярно проверяются. Изменения в учетных оценках признаются в периоде, в котором оценка пересматривается, если изменение влияет только на этот период, или в периоде изменения и будущих периодах, если изменение

влияет как на текущий, так и будущие периоды.

Принцип начисления.

Прилагаемая финансовая отчетность составлена в соответствии с принципом начисления. Принцип начисления обеспечивается признанием результатов хозяйственных операций, а также событий, не являющихся результатом хозяйственной деятельности Товарищества, но оказывающих влияние на его финансовое положение, по дате факта их совершения независимо от времени оплаты.

Согласно принципу начисления, результаты операций и прочих событий (например, решение суда, стихийные бедствия, принятие субъектом обязательств по выплате компенсаций) признаются, когда они возникают (а не при получении или выплате денежных средств или их эквивалентов), и отражаются в учетных записях и включаются в финансовую отчетность тех периодов, к которым они относятся.

Например, Товариществом оказана услуга, но оплата за нее будет получена в сроки, указанные в договоре об оказании услуг. Товарищество признает доход в периоде, когда была оказана услуга, несмотря на то, что деньги еще не получены.

Расходы признаются в Отчете о прибылях и убытках на основе непосредственного сопоставления между понесенными затратами и заработанными конкретными статьями дохода (принцип сопоставления).

Доход признается при получении экономических выгод, связанных со сделкой, и возможности достоверно оценить сумму дохода.

Признание элементов финансовой отчетности.

В прилагаемую финансовую отчетность включены все операции и события, отвечающие определению элементов финансовой отчетности и условию их признания:

Товарищество в значительной степени уверено, что любая экономическая выгода, связанная с объектом, будет получена (или утрачена);

Объект имеет стоимость или оценку, которая может быть надежно измерена.

Все элементы финансовой отчетности представлены в прилагаемом отчете о финансовом положении и отчете о прибылях и убытках в виде статей. Объединение нескольких элементов финансовой отчетности в одну статью произведено с учетом их характеристики (функции) в деятельности Товарищества.

Последовательность представления.

Представление и классификация статей в финансовой отчетности сохраняются от текущего периода к следующему.

Значительный пересмотр представления финансовой отчетности может предполагать необходимость внесения изменений в представление финансовой отчетности. Товарищество может вносить изменения в представляемую финансовую отчетность только в том случае, если измененная форма представления дает такую информацию, которая надежна и более значима для пользователей финансовой отчетности, пересмотренная структура не будет сохраняться, и сравнимость информации не пострадает.

База для оценки стоимости.

Прилагаемая финансовая отчетность подготовлена на основе исторической стоимости.

Основные принципы Учетной политики ТОО «Ломбард «OK Finance»

Учетная политика Товарищества составлена в соответствии с МСФО.

Ведение бухгалтерского учета и составление финансовой отчетности Товарищества 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 Товарищества ведутся регистры бухгалтерского учета.

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

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

Классификация активов и обязательств на текущие и долгосрочные.

В отчете о финансовом положении Товарищество 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 Товарищества отсутствует безусловное право отсрочить погашение обязательства в течение как минимум 12 (двенадцати) месяцев после окончания отчетного периода.
- Товарищество классифицирует все прочие обязательства в качестве долгосрочных. Активы и обязательства по отложенному налогу классифицируются как долгосрочные активы и обязательства.

Финансовые активы.

Финансовые активы - часть активов Товарищества, представляющая собой финансовые ресурсы: денежные средства и ценные бумаги. Финансовые активы включают кассовую наличность, депозиты в банках, вклады, чеки, страховые полисы, вложения в ценные

бумаги, обязательства других предприятий и организаций по выплате средств за поставленную продукцию (коммерческий кредит).

Для целей оценки Товарищество классифицирует все финансовые инструменты в четыре категории:

финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток
финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи.

кредиты и дебиторская задолженность.

инвестиции, удерживаемые до погашения.

Классификация зависит от характера и цели финансовых инструментов и определяется в момент первоначального признания.

Денежные средства и их эквиваленты.

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

Дебиторская задолженность.

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

Резерв по сомнительным требованиям создается, если существуют доказательства или имеются свидетельства того, что Товарищество не сможет получить причитающуюся ему сумму в установленный договором срок.

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.

Основанием для списания дебиторской задолженности с баланса компании является истечение 3-летнего срока исковой давности (статья 178 Гражданского кодекса). Течение срока исковой давности начинается со дня, когда компания узнала или должна была узнать о нарушении права. По обязательствам с определенным сроком исполнения течение исковой давности начинается по окончании срока исполнения. По обязательствам, срок исполнения которых не определен либо определен моментом востребования, течение исковой давности начинается с момента предъявления требования об исполнении обязательства. По регрессным обязательствам течение исковой давности начинается с момента исполнения основного обязательства (статья 180 Гражданского кодекса).

Вычету подлежат требования, признанные сомнительными в соответствии со статьей 248 Налогового кодекса.

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 (или ФИФО), и возможной чистой цене продажи.

Аналитический учет движения товарно-материальных запасов ведется по количествен-

но-суммовому методу в разрезе структурных подразделений по материально-ответственным лицам.

Себестоимость запасов включают все затраты на приобретение, затраты на переработку и прочие затраты, понесенные для того, чтобы обеспечить текущее местонахождение и состояние запасов.

Затраты на приобретение запасов включают в себя цену покупки, импортные пошлины и прочие налоги (за исключением тех, которые впоследствии возмещаются Товариществу налоговыми органами), а также затраты на транспортировку, погрузку-разгрузку и прочие затраты, непосредственно относимые на приобретение готовой продукции, товаров и материалов. Торговые уценки, скидки и прочие аналогичные статьи подлежат вычету при определении затрат на приобретение.

На импортируемые товарно-материальные запасы НДС, уплаченный на таможне, ставится в том периоде, в котором произошла уплата.

Себестоимость реализуемых запасов, признается как расходы периода в том отчетном периоде, в котором признается связанный с ним доход. Сумма любых списаний и все потери запасов признаются как расход в течение того периода, в котором произошло списание или был понесен убыток.

Плановая инвентаризация товарно-материальных запасов на складе проводится один раз в год по состоянию на 1 ноября.

Поскольку приобретение канцелярских принадлежностей и прочих расходных материалов производится в объемах, не превышающих текущие потребности компании, постольку санкция уполномоченного лица на приобретение и оплату материалов одновременно является и санкцией на использование материалов в целях получения совокупного годового дохода и на списание на расходы отчетного периода, минуя счета подраздела 1300 «Запасы».

Затраты, не включенные в производственную себестоимость услуг, признаются как расходы за отчетный период, в котором они были понесены. Это административные расходы (счет 7210), связанные с управлением и организацией производства (работ, услуг), расходы по реализации товарно-материальных запасов.

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;
- расходы будущих периодов, подлежащие списанию в течение периода более 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.

Аналитический учет расходов будущих периодов ведется в ведомости учета расходов

будущих периодов по каждому виду (группе) расходов.

В зависимости от срока, оставшегося для списания расходов будущих периодов, остаток расходов будущих периодов отражается в балансе в разделе «Краткосрочные активы», если оставшийся срок - менее 12 месяцев, или в разделе «Долгосрочные активы», если оставшийся срок - более 12 месяцев. Отражение производится по балансовой стоимости.

Основные средства.

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

Последующие затраты, относящиеся к объекту основных средств, увеличивают балансовую стоимость, если Товарищество с большей долей вероятности получит будущие экономические выгоды, превышающие первоначально рассчитанные нормативные показатели существующего актива. Амортизация начисляется на основе равномерного прямолинейного метода списания стоимости, исходя из срока полезного использования по каждой группе активов.

Срок службы основных средств:

Группы основных средств	Срок эксплуатации (кол-во лет)
Здания и сооружения	10-25
Машины и оборудование	5-12
Транспортные средства	5-10
Офисное оборудование, компьютеры и оргтехника	3-8
Прочие основные средства	2-10

Нормы амортизации основных средств устанавливаются исходя из экономически целесообразных сроков их службы, отражающих нормальный срок возмещения стоимости основных средств и соответственно нормы амортизационных отчислений.

Списание основных средств происходит при выбытии или в случае, если в будущем не ожидается получения экономических выгод от использования или выбытия данного актива. Прибыль (убытки) от реализации основных средств включается в прочие доходы (расходы) в отчете о прибылях и убытках как разница между балансовой стоимостью и стоимостью реализации актива.

Инвентаризация основных средств производится один раз в год по состоянию на 1 ноября.

Последующие затраты на объекты основных средств.

Капитальные вложения.

К капитальным вложениям Товарищество относит затраты, направленные на создание, увеличение размеров, улучшение технических характеристик или приобретение объектов основных средств. Назначение этих затрат классифицируется как капитальный ремонт основных средств. В момент признания объекта основных средств и отнесения его к определенному виду, затраты по капитальным вложениям переводятся в состав основных

средств.

Последующие затраты на объекты недвижимости, зданий и оборудования.

Товарищество не признает в балансовой стоимости объекта основных средств затраты на повседневное техническое обслуживание объекта. Эти затраты признаются в составе прибыли или убытка по мере их возникновения. Затраты на повседневное техническое обслуживание состоят главным образом из затрат на оплату труда и приобретение расходных материалов, а также могут включать затраты на приобретение мелких комплектующих частей. Назначение этих затрат классифицируется как «ремонт и текущее обслуживание» объекта основных средств.

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.

Срок полезного использования нематериальных активов может быть либо ограниченным, либо неопределенным. Нематериальные активы с ограниченным сроком полезного использования амортизируются в течение этого срока и оцениваются с точки зрения обесценения, если имеются признаки обесценения данного нематериального актива.

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

Период и метод амортизации для нематериального актива с ограниченным сроком полезного использования пересматриваются Товариществом, как минимум, в конце каждого отчетного года. Изменение предполагаемого срока полезного использования или предполагаемой структуры потребления будущих экономических выгод, включенных в актив, отражается в финансовой отчетности как изменение периода или метода амортизации, в зависимости от ситуации, и учитывается как изменение оценочных значений. Расходы на амортизацию нематериальных активов с ограниченным сроком полезного использования признаются в отчете о совокупном доходе в той категории расходов, которая соответствует функции нематериального актива.

Прибыли или убытки, возникающие от прекращения признания нематериального актива, оцениваются как разница между суммой чистых поступлений от выбытия и балансовой стоимостью актива, и признаются в отчете о совокупном доходе, когда актив перестает признаваться в финансовой отчетности.

Вознаграждение работникам.

Согласно Положению об оплате труда и материальном стимулировании работников Товарищества работник имеет право на получение краткосрочного вознаграждения в виде заработной платы, премий, краткосрочных оплачиваемых absences на работе (ежегодный оплачиваемый отпуск, оплачиваемые дни по болезни), компенсаций и гарантий, предусмотренных Трудовым кодексом и законодательством Республики Казахстан о социальной защите граждан, пострадавших вследствие ядерных испытаний на Семипалатинском испытательном ядерном полигоне и коллективным договором. Величина всех кратко-

срочных вознаграждений работникам, подлежащая выплате за оказанные работниками услуги в течение отчетного периода, на не дисконтируемой основе признается Товариществом в учете в качестве обязательства (начисленного расхода) после вычета всех уже выплаченных сумм.

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 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.

Операции и события в иностранной валюте.

Операцией в иностранной валюте признается операция, выраженная в иностранной валюте или предполагающая расчет в иностранной валюте, в том числе операции, которые Товарищество проводит при приобретении или продаже товаров или услуг, цены на которые установлены в иностранной валюте; займе или предоставлении средств, если подлежащая выплате или получению суммы установлены в иностранной валюте; ином поступлении и выбытии активов или принятии обязательств, номинированных в иностранной валюте. При первоначальном признании операция в иностранной валюте учитывается в национальной валюте Республики Казахстан с применением к сумме в иностранной валюте рыночного курса обмена иностранной валюты на дату признания операции. Датой операции является дата, на которую впервые выполнены критерии признания операции в соответствии с МСФО.

На каждую отчетную дату монетарные статьи в иностранной валюте пересчитываются по курсу закрытия. Курсовые разницы, возникающие при расчете по денежным статьям или при пересчете денежных статей по курсам, отличающимся от курсов, по которым они пересчитывались при первоначальном признании в течение отчетного периода, признаются в прибыли или убытке в том периоде, в котором они возникают.

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.

Списание кредиторской задолженности производится по истечении сроков исковой давности в соответствии с положениями Гражданского кодекса Республики Казахстан.

Оценочное обязательство.

Оценочные обязательства признаются только том в случае, если Товарищество имеет текущее обязательство в настоящем, как результат прошлого события. При этом существующее

вероятность, что для погашения обязательства потребуется выбытие ресурсов, заключающих экономические выгоды, и имеется возможность достоверного определения суммы данного обязательства. Оценка Товариществом вероятности оттока ресурсов, заключающих экономические выгоды, в критерии признания оценочного обязательства предполагает не столько точный математический расчет, сколько профессиональное суждение. Оценочные обязательства не признаются по затратам, которые когда-то будут понесены, поскольку финансовая отчетность отражает положение на конец отчетного периода, а не возможное положение в будущем.

Аренда.

Товарищество 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». Аренда земли является операционной арендой, т. к. срок использования земли не ограничен. Если в составе рыночной стоимости арендуемого имущества цена земли менее 25%, тогда аренда рассматривается как аренда здания (или оборудования); если больше 25%, тогда аренда земли учитывается отдельно. Доходы и расходы по договорам текущей аренды признаются в отчете о совокупном доходе за период.

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. Обязательство Товарищества по текущему налогу рассчитывается с использованием налоговых ставок, предусмотренных Налоговым кодексом и которые действуют на дату составления финансовой отчетности.

Отсроченный налог признается по временным разницам между балансовой стоимостью активов и обязательств в финансовой отчетности и соответствующей их налоговой базой, используемой при расчете налогооблагаемой прибыли и учитывается по методу обязательств.

Отсроченные налоговые обязательства отражаются в отношении всех налогооблагаемых временных разниц, а отсроченные налоговые активы отражаются с учетом вероятности наличия в будущем налогооблагаемой прибыли, из которой могут быть вычтены временные разницы, принимаемые для целей налогообложения.

Отложенные налоговые активы и обязательства не дисконтируются.

Активы и обязательства по отсроченному подоходному налогу учитываются с использованием налоговых ставок, применение которых ожидается в течение периода выбытия актива или погашения обязательств, или по тем налоговым ставкам (в соответствии с Налоговым кодексом), которые были введены на отчетную дату. Оценка отложенных налоговых обязательств и активов отражает налоговые последствия того, как Товарищество ожидает на отчетную дату возместить или погасить балансовую стоимость своих активов и обязательств.

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства зачитываются

друг против друга, если имеется юридически закрепленное право зачета текущих налогов активов и обязательств, и отложенные налоги относятся к одной и той же налогооблагаемой компании и налоговому органу.

Текущие и отсроченные налоги признаются как расходы или доходы в отчете о прибылях и убытках, кроме случаев, когда они относятся к статьям, отнесенным непосредственно на собственный капитал, когда налог признается непосредственно в собственном капитале.

Уставный капитал.

Взносы в уставный капитал Товарищества учитываются по справедливой стоимости полученного возмещения.

Взносы в уставный капитал, осуществленные в форме активов, помимо денег, учитываются по их справедливой стоимости на дату вноса.

Признание выручки (доходов).

Доходы по всем видам деятельности Товарищества признаются, когда имеется вероятность того, что Товарищество получит будущие экономические выгоды, которые могут быть надежно измерены. Доход от реализации учитывается за вычетом косвенных налогов.

Доход от реализации готовой продукции и товаров признается при передаче покупателю права собственности и соответствующих рисков, если сумма дохода может быть оценена с большой степенью достоверности.

Доход от оказания услуг признается тогда, когда стадия завершенности сделки по состоянию на отчетную дату может быть надежно определена, сумма дохода может быть надежно измерена.

К не операционным доходам относятся доходы в виде штрафов и пени, положительная курсовая разница, прочие не операционные доходы.

Согласно методу начисления доходы признаются в том периоде, в котором они возникли, когда имеется вероятность того, что Товарищество получит будущие выгоды, которые могут быть надежно измерены.

Фундаментальные ошибки.

Фундаментальные ошибки - это выявленные ошибки в финансовой отчетности Компании за один или более предыдущих периодов, возникшие в результате неиспользования или неправильного использования достоверной информации, имеющие значительное влияние на финансовые отчеты одного или нескольких предыдущих периодов так, что они не могут больше считаться достоверными и надежными на дату их выпуска.

Фундаментальной ошибкой признается сумма в размере более 1% от дохода по основной деятельности отчетного периода, в котором выявлена ошибка.

Исправление существенной ошибки, относящейся к предыдущим периодам, производится ретроспективно, путем корректировки входящего (начального) сальдо нераспределенной прибыли на начало самого раннего периода.

Изменения в Учетной политике.

В соответствии с МСФО 8 (IAS), Учетная политика изменяется Товариществом только в случае, когда это требуется в соответствии с законодательством или органами стандартизации учета, или тогда, когда это изменение приведет к улучшению отражения событий и сделок.

в финансовой отчетности Товарищества.

Следующие действия не являются изменениями в Учетной политике Товарищества: принятие Учетной политики для событий или сделок, отличающихся по существу от ранее происходивших событий или сделок и принятие новой Учетной политики для событий и сделок, которые не происходили ранее или не были существенными.

Изменение Учетной политики в соответствии с данным стандартом применяется ретроспективно или проспективно.

Ошибка предшествующего периода.

Ошибка предшествующего периода должна быть исправлена ретроспективно (за счет изменения начального сальдо нераспределенной прибыли) путем пересчета входящих остатков активов, обязательств и собственного капитала за самый ранний из представленных предшествующих периодов, если обнаруженные ошибки являются существенными, то они корректируются путем включения в доход или убыток отчетного

Информация об активах и обязательствах ТОО «Ломбард «OK Finance»

Денежные средства и их эквиваленты

Счета бухгалтерского учета	Наименование счетов	Сальдо на 31.12.2019 г.	Сальдо на 31.12.2020 г.
010	Денежные средства в кассе	694 895,41	68
020	Денежные средства в пути	0,00	(
030	Денежные средства на текущих банковских счетах, в тенге	21 591,38	14
031	Денежные средства на текущих банковских счетах, в валюте	0,00	(
Итого		716 486,79	83

Краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность

Тенге

Дебитор	Сальдо на 31.12.2019 г.	Сальдо на 31.12.2020 г.
<i>Итого по счету 1210</i>	0,00	0,00
Краткосрочная задолженность подотчетных лиц	-1 787 416,80	869 005,00

Прочие дебиторы		
Итого по счету 1250	-1 787 416,80	869 005,00
резерв по сомнительным оценкам		
Итого по счету 1290	0,00	0,00
Итого по разделу 1200	-1 787 416,80	869 005,00

Запасы

Вид запасов	Сальдо на 31.12.2019 г.	Сальдо на 31.12.2020 г.
Товары	0,00	0,00
Материалы	281 000,00	290 379,46
Топливо	0,00	0,00
Прочие запасы	0,00	0,00
резерв по неликвидным и старевшим запасам	0,00	0,00
Итого	281 000,00	290 379,46

В течение 2020 года было поступление товарно-материальных запасов:
от импортных поставщиков на сумму 0 тенге с учетом таможенных пошлин
доставки;
от местных поставщиков и производителей на сумму 313 266,59 тенге.

Прочие краткосрочные активы

тенге

	Сальдо на 31.12.2019 г.	Сальдо на 31.12.2020 г.
ДДС к возмещению	86 330,00	171 049,94
Прочие налоги		971 763,00
авансы, выданные оставщикам и подрядчикам		
адолженность работников		
расходы будущих периодов		
Прочие краткосрочные активы		
резерв по обесценению прочих текущих активов		
Итого	86 330,00	1 142 812,94

Основные средства

тенге

	Здания и сооружения	Машины и оборудование	Транспортные средства	Прочие ОС	Незавершенное строительство	ИТОГО
Первоначальная стоимость на 1 января 2020 года				1 331 292,49		1 331 292,49
Поступление						
Перевод с незавершенного строительства						
Реклассификация из ТМЗ / в МЗ						
Выбытие						
Первоначальная стоимость на 1 января 2021 года				1 331 292,49		1 331 292,49
Накопленная амортизация и обесценение на 1 января 2020 года				80 505,83		80 505,83
Амортизация за 2020 год				240 387,48		240 387,48
Выбытие						
Восстановление обесценения						
Накопленная амортизация и обесценение на 1 января 2021 года						
Балансовая стоимость ОС						
на 01 января 2020 года				1 250 786,66		1 250 786,66
на 01 января 2021 года				1 010 399,18		1 010 399,18

Краткосрочные финансовые обязательства

тенге

	Сальдо на 31.12.2019 г.	Сальдо на 31.12.2020 г.
аймы полученные	0,00	0,00
вознаграждение по займам полученным	0,00	0,00
Итого	0,00	0,00

Займы

Тенге

	Сальдо на 31.12.2019 г.	Сальдо на 31.12.2020 г.
Номинальная стоимость займов	60 825 146,00	36 698 935,00
Дисконт по займам		
Алансовая стоимость займов	60 825 146,00	36 698 935,00
в т. ч. текущая часть займов		
Долгосрочная часть займов	60 825 146,00	36 698 935,00
Начисленные проценты по займам		

На 31.12.2020 г. займы включали следующее:

тенге

	Дата погашения	Номинал	Сальдо на 31.12.2019 г.	Сальдо на 31.12.2020 г.
Нурсейтова Улпаш Одамановна				
контракт № 1 Договор безвозмездного обратного займа № 1 от 10.06.2019 г.	31.12.2022	150 000 000,00	60 825 146,00	36 698 935,00
Итого		150 000 000,00	60 825 147,00	36 698 935,00

По состоянию на 31.12.2020 г. займы ТОО «Ломбард «OK Finance» представлены Временной финансовой помощью, полученной от Нурсейтовой Улпаш Одамановны в 2019 году на

150 000 000 тенге с целью пополнения оборотных активов со сроком погашения основного долга согласно графику в 2022 году.

Краткосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность
тенге

	Сальдо на 31.12.2019 г.	Сальдо на 31.12.2020 г.
торговая кредиторская задолженность поставщикам и подрядчикам	7 240,00	31 661,38
прочая кредиторская задолженность		
кредиторская задолженность работникам	5 149,00	79 069,00
торговая кредиторская задолженность по аренде		
Итого	12 389,00	110 730,38

Краткосрочная кредиторская задолженность поставщикам и подрядчикам

	тенге	
Кредитор	Сальдо на 31.12.2019 г.	Сальдо на 31.12.2020 г.
ОО "Тартып"	4 576,92	4 576,92
ОО "КаР-Тел"	2 199,98	2 199,98
ОО "Казсекур"	0,00	22 800,00
товарищество с ограниченной ответственностью "Элем ТАТ"	463,10	2 084,48
Итого по счету 3310	7 240,00	31 661,38

Текущие налоговые обязательства по подоходному налогу

В течение 2020 года ТОО «Ломбард «ОК Finance» перечислило в бюджет авансовые платежи по КПП по срокам и в сумме 0 тенге. По итогам 2020 года был начислен КПП в размере 386 170 тенге.

Вознаграждения работникам

По состоянию на 31.12.2020 г. у ТОО «Ломбард «ОК Finance» имеется задолженность по своим работникам в сумме 79 069 тенге - остаток невыплаченной заработной платы за декабрь 2020 года, которая была перечислена на карт-счета работников 15 января 2021 года.

Обязательства по налогам

	Сальдо на 31.12.2019 г.	Сальдо на 31.12.2020 г.
Индивидуальный подоходный налог	32 375,00	21 499,17
Налог на добавленную стоимость		
Социальный налог	41 748,00	25 418,11
Земельный налог		
Налог на транспортные средства		
Итого	74 123,00	46 917,28

Учет НДС не ведется.

У ТОО «Ломбард «OK Finance» не имеются в собственности земля, здание, транспорт, в соответствии с положениями Налогового кодекса, оно является плательщиком налога на имущество. Штрафы, пени, подлежащие уплате в бюджет в связи с нарушением Налогового кодекса, учитываются на отдельных счетах. В течение 2020 года у ТОО «Ломбард «OK Finance» 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

	Сальдо на 31.12.2019 г.	Сальдо на 31.12.2020 г.
Обязательства по социальным отчислениям	24 866,00	15 110,47
Обязательства по отчислениям и взносам на медицинское страхование	11 700,00	14 005,42
Обязательства по пенсионным отчислениям и обязательным профессиональным пенсионным взносам	77 993,00	47 255,78
Итого	114 559,00	76 371,67

Краткосрочные оценочные обязательства

	Сальдо на 31.12.2019 г.	Сальдо на 31.12.2020 г.
Краткосрочные гарантийные обязательства	0,00	0,00
Краткосрочные оценочные обязательства (резерв на отпуск работникам)	0,00	0,00
Итого	0,00	0,00

Прочие краткосрочные обязательства

	Сальдо на 31.12.2019 г.	Сальдо на 31.12.2020 г.
авансы полученные	0,00	0,00
Прочие краткосрочные обязательства (профсоюз)	0,00	0,00
Итого	0,00	0,00

Долгосрочные займы

	Сальдо на 31.12.2019 г.	Сальдо на 31.12.2020 г.
займы полученные		
Итого		

*Капитал**Уставный капитал*

На отчетную дату участниками ТОО «Ломбард «ОК Finance» являются:

	Сальдо на 31.12.2019 г.		Сальдо на 31.12.2020	
	сумма	% долевого участия	сумма	% долевого уча
Гурсейтова Улпаш дамановна	300 000,00	100,00	51 500 000,00	
Итого		100		100

В течение 2020 года участники внесли дополнительные взносы в уставный капитал. При увеличении уставного капитала перерегистрация не требуется, поэтому были направлены уведомления в органы юстиции и налоговые органы.

Нераспределенная прибыль

	2020 год	2019 год
Накопленная прибыль на 01 января	2 648 424,82	0,00
Прибыль отчетного периода	1 574 789,59	2 648 424,82
Дивиденды		
Накопленная прибыль на 31 сентября	4 223 214,41	2 648 424,82

В течение 2020 года не были начислены дивиденды. Так как участники владеют своими долями в ТОО «Ломбард «ОК Finance» более трех лет, поэтому ИПН у источника выплаты с начисленной суммы дивидендов не удерживали.

Информация о результатах финансово-хозяйственной деятельности ТОО «Ломбард «ОК Finance»

За 2020 год ТОО «Ломбард «ОК Finance» получило прибыль в размере 1 960 000 тенге. Налог на прибыль (КПН), согласно декларации по КПН (форма 100.00), за 2020 год составил 386 170 тенге.

Чистая прибыль после налогообложения за 2020 год составила 1 573 000 тенге. По сравнению с 2019 годом прибыль ТОО «Ломбард «ОК Finance» уменьшилась.

Информация о движении денежных потоков ТОО «Ломбард «ОК Finance»

При составлении отчета о движении денежных средств применяется прямой метод. Товариществом за 2020 год было получено денежных средств:

от операционной деятельности – 279 553 тыс.тенге;

от инвестиционной деятельности (поступление от реализации фиксированных и финансовых активов) – 279 553 тыс. тенге;

от финансовой деятельности - 0 тенге.

Итого поступления денежных средств за 2020 год составили 279 553 тыс. тенге.

За 2020 год выбыло денежных средств:

от операционной деятельности – 26 248 тыс.тенге;

от инвестиционной деятельности - 0 тенге;

от финансовой деятельности (погашение кредита) - 0 тенге.

Итого выбыло денежных средств за 2020 год – 26 248 тыс. тенге.

Остаток денежных средств на конец 2020 года составил 84 тыс. тенге.

У Товарищества наблюдается нехватка собственных денежных средств в связи с тем, что по реализованным товарам, работам и услугам возникла дебиторская задолженность.

Информация об изменениях в собственном капитале ТОО «Ломбард «ОК Finance»

Собственный капитал Товарищества складывается из:

Капитал	Сальдо на 01.01.2020 г.	Уменьшение за период	Увеличение за период	Сальдо на 31.12.2020 г.
Уставный капитал	300 000,00	0,00	51 200 000,00	51 500 000,00
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) отчетного года	2 648 424,82	0,00		1 573 000,00
Непокрытый убыток прошлых лет	0,00	0,00		2 648 424,82

В течение 2020 года не были начислены дивиденды. Так как участники владеют своими долями в ТОО «Ломбард «ОК Finance» более трех лет, поэтому ИПН у источника выплаты с начисленной суммы дивидендов не удерживали.

Информация о результатах финансово-хозяйственной деятельности ТОО «Ломбард «ОК Finance»

За 2020 год ТОО «Ломбард «ОК Finance» получило прибыль в размере 1 960 000 тенге. Налог на прибыль (КПН), согласно декларации по КПН (форма 100.00), за 2020 год составил 386 170 тенге.

Чистая прибыль после налогообложения за 2020 год составила 1 573 000 тенге.

По сравнению с 2019 годом прибыль ТОО «Ломбард «ОК Finance» уменьшилась.

Информация о движении денежных потоков ТОО «Ломбард «ОК Finance»

При составлении отчета о движении денежных средств применяется прямой метод.

Товариществом за 2020 год было получено денежных средств:

от операционной деятельности – 279 553 тыс.тенге;

от инвестиционной деятельности (поступление от реализации фиксированных и финансовых активов) – 279 553 тыс. тенге;

от финансовой деятельности - 0 тенге.

Итого поступления денежных средств за 2020 год составили 279 553 тыс. тенге.

За 2020 год выбыло денежных средств:

от операционной деятельности – 26 248 тыс.тенге;

от инвестиционной деятельности - 0 тенге;

от финансовой деятельности (погашение кредита) - 0 тенге.

Итого выбыло денежных средств за 2020 год – 26 248 тыс. тенге.

Остаток денежных средств на конец 2020 года составил 84 тыс. тенге.

У Товарищества наблюдается нехватка собственных денежных средств в связи с тем, что по реализованным товарам, работам и услугам возникла дебиторская задолженность.

Информация об изменениях в собственном капитале ТОО «Ломбард «ОК Finance»

Собственный капитал Товарищества складывается из:

Капитал	Сальдо на 01.01.2020 г.	Уменьшение за период	Увеличение за период	Сальдо на 31.12.2020 г.
Уставный капитал	300 000,00	0,00	51 200 000,00	51 500 000,00
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) отчетного года	2 648 424,82	0,00		1 574 254,82
Непокрытый убыток прошлых лет	0,00	0,00		2 648 424,82

Итого:

2 948 424,82

0,00

51 200 000,00

55 723

В течение 2020 года у Товарищества увеличился уставный капитал на сумму 51 200 000,00 тенге. В результате хозяйственной деятельности ТОО «Ломбард «ОК Finance» в 2020 году получено прибыль, что позволило покрыть убытки, образовавшиеся в прошлых периодах. Общая сумма собственного капитала на 31.12.2020 года с учетом переносимых убытков составила 55 723 214,41 тенге.

Руководитель ТОО «Ломбард «ОК Finance»

