

Приложение 1
к Правилам представления
финансовой отчетности
финансовыми организациями

Бухгалтерский баланс, годовой

Представляется: в Национальный Банк Республики Казахстан.

Форма административных данных размещена на интернет-ресурсе: www.nationalbank.kz.

Бухгалтерский баланс (отдельный)

Индекс формы административных данных: Ф1

Периодичность: ежегодная

Отчетный период: по состоянию на 01.01.2022

Круг лиц представляющих информацию: организации, осуществляющие микрофинансовую деятельность

Срок представления: ежегодно в срок до 30 апреля (включительно) года, следующего за отчетным годом

(в тысячах тенге)

Наименование статей	01.01.2022	01.01.2021
1	2	3
- денежные средства и их эквиваленты	3 638	23 958
Финансовые активы, учитываемые по амортизированной стоимости	64 267	13 322
Прочие краткосрочные активы	735	0
Основные средства	1 537	307
Итого активы	70 177	37 587

Краткосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность	11 372	8 352
Текущие налоговые обязательства по подоходному налогу	341	0
Прочие краткосрочные обязательства	183	58
Итого обязательства	11 898	8 637
Уставный капитал	56 000	31 000
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):	2 279	-2 050
Итого капитал	58 279	28 950
Итого обязательства и капитал	70 177	37 587

Примечание:

Наименование	ТОО «Первый Автомобильный Ломбард»	Адрес Кабанбай батыра 20
Телефон	87020002220	
Адрес электронной почты	kapitalavtolombard@mail.ru	
Исполнитель	ТОҚТАР А. Т. _____	+77077321773
Главный бухгалтер или лицо, уполномоченное на подписание отчета	ТОҚТАР А. Т. _____	01.01.2022
Первый руководитель или лицо, уполномоченное на подписание отчета	ОМУРЗАКОВ Б.Т. _____	

Приложение 2
к Правилам представления
финансовой отчетности
финансовыми организациями

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

Представляется: в Национальный Банк Республики Казахстан.

Форма административных данных размещена на интернет-ресурсе: www.nationalbank.kz.

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

Индекс формы административных данных: Ф2

Периодичность: ежегодная

Отчетный период: по состоянию на 01.01.2022

Круг лиц представляющих информацию: организации, осуществляющие микрофинансовую деятельность

Срок представления: ежегодно в срок до 30 апреля (включительно) года, следующего за отчетным годом.

(в тысячах тенге)

Наименование статей	01.01.2022	01.01.2021
1	2	3
Выручка	0	4 224
Валовая прибыль	0	4 224
Административные расходы	10 748	5 964
Итого операционная прибыль (убыток)	-10 748	-1 740
Доходы по займам, предоставленным клиентам	15 419	0

Чистая прибыль/чистый убыток до налогообложения	4 671	-1 740
Расходы по подоходному налогу	342	0
Прибыль/убыток после уплаты подоходного налога	4 329	0
Чистая прибыль/чистый убыток	4 329	0

Примечание:

Наименование	ТОО «Первый Автомобильный Ломбард»	Адрес Кабанбай батыра 20
Телефон	87020002220	
Адрес электронной почты	kapitalavtolombard@mail.ru	
Исполнитель	ТОҚТАР А. Т. _____	+77077321773
Главный бухгалтер или лицо, уполномоченное на подписание отчета	ТОҚТАР А. Т. _____	01.01.2022
Первый руководитель или лицо, уполномоченное на подписание отчета	ОМУРЗАКОВ Б.Т. _____	

Приложение 3
к Правилам представления
финансовой отчетности
финансовыми организациями

Отчет о движении денежных средств, годовой

Представляется: в Национальный Банк Республики Казахстан.

Форма административных данных размещена на интернет-ресурсе: www.nationalbank.kz.

Отчет о движении денежных средств (отдельный)

Индекс формы административных данных: Ф3

Периодичность: ежегодная

Отчетный период: по состоянию на 01.01.2022

Круг лиц представляющих информацию: организации, осуществляющие микрофинансовую деятельность

Срок представления*: ежегодно в срок до 30 апреля (включительно) года, следующего за отчетным годом

(в тысячах тенге)

Наименование статей	01.01.2022	01.01.2021
1	2	3
Прочие поступления	162	162
Платежи поставщикам за товары и услуги	2 331	1 916
Авансы выданные	20 693	3 234
Выплаты по оплате труда	3 692	3 212
Прочие налоги, сборы и обязательные платежи в бюджет	1 509	921

Прочие выплаты	2 424	2 010
Чистые потоки денежных средств от операционной деятельности до уплаты подоходного налога	-30 487	-7 713
Итого денежных средств от операционной деятельности	-30 487	-7 713
Чистые потоки денежных средств от инвестиционной деятельности	0	0
Займы полученные	30 000	121
Прочие поступления	89 397	38 412
Погашение займов	30 000	0
Прочие выплаты	120 616	13 544
Потоки денежных средств от финансовой деятельности	-31 218	-24 989
Денежные средства и их эквиваленты, на начало периода	23 958	213
Денежные средства и их эквиваленты по состоянию на конец года	3 638	3 638

Примечание:

Наименование	ТОО «Первый Автомобильный Ломбард»	Адрес Кабанбай батыра 20
Телефон	87020002220	
Адрес электронной почты	kapitalavtolombard@mail.ru	
Исполнитель	ТОҚТАР А. Т. _____	+77077321773
Главный бухгалтер или лицо, уполномоченное на подписание отчета	ТОҚТАР А. Т. _____	01.01.2022

Первый руководитель или лицо, уполномоченное на
подписание отчета

ОМУРЗАКОВ Б.Т. _____

Приложение 4
к Правилам представления
финансовой отчетности
финансовыми организациями

Форма, предназначенная для сбора административных данных

Представляется: в Национальный Банк Республики Казахстан, территориальный филиал Национального Банка Республики Казахстан.

Форма административных данных размещена на интернет-ресурсе: www.nationalbank.kz.

Отчет об изменениях в капитале (отдельный)

Индекс формы административных данных: Ф4

Периодичность: ежегодная

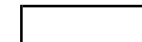
Отчетный период: по состоянию на 01.01.2022

Круг лиц представляющих информацию: организации, осуществляющие микрофинансовую деятельность

Срок представления*: ежегодно в срок до 30 апреля (включительно) года, следующего за отчетным годом

(в тысячах тенге)

Наименование статей	Уставный капитал	Итого капитал
1	2	
01.01.2021	31 000	31 000
Прочий совокупный доход	-2 050	-2 050
Общий совокупный доход/убыток за период	4 329	4 329
Увеличение уставного капитала	25 000	25 000
01.01.2022	58 279	58 279



Примечание:

Наименование	ТОО «Первый Автомобильный Ломбард»	Адрес Кабанбай батыра 20
Телефон	87020002220	
Адрес электронной почты	kapitalavtolombard@mail.ru	
Исполнитель	ТОҚТАР А. Т. _____	+77077321773
Главный бухгалтер или лицо, уполномоченное на подписание отчета	ТОҚТАР А. Т. _____	01.01.2022
Первый руководитель или лицо, уполномоченное на подписание отчета	ОМУРЗАКОВ Б.Т. _____	

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К годовому отчету за 2021 год ТОО "Первый Автомобильный ломбард" БИН 170640027948

Прилагаемая финансовая отчетность подготовлена в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности. Деятельность Предприятия осуществляется в соответствии с Учетной Политикой Предприятия, согласно которой определяются основные правила организации учета, а также требования к внутреннему контролю. В основу Учетной Политики Предприятия заложены следующие принципы: начисление, непрерывная деятельность. Прилагаемая финансовая отчетность оценивается и ведется в национальной валюте Республики Казахстан - тенге. Годовая финансовая отчетность Предприятия составлена за период с 1 января по 31 декабря 2021 года в тысячах тенге.

Основные средства

Учет основных средств ведется в соответствии с МСФО 16 «Основные средства». Амортизация основных средств рассчитывается на основе прямолинейного метода за установленный период полезного срока службы каждой группы актива.

Капитальный ремонт основных средств, который увеличивает срок полезной службы, капитализируется. Затраты на текущий ремонт и обслуживание относятся на расходы в момент их возникновения. Любые доходы или убытки, возникающие при выбытии основных средств, относятся на доходы или расходы за текущий год.

Товарно-материальные запасы

Учет товароматериальных запасов ведется в соответствии с МСФО № 2 «Запасы» и осуществляется по оперативно - бухгалтерскому (сальдовому) методу. Запасы, приобретаемые для основной и неосновной деятельности, измеряются по себестоимости. Себестоимость запасов включает в себя все затраты на приобретение и прочие затраты, произведенные в целях доставки запасов до их настоящего местонахождения. Затраты на приобретение запасов включают в себя покупную цену, импортные пошлины, а также расходы на транспортировку, обработку и другие расходы, непосредственно связанные с приобретением материалов и услуг.

Прочие затраты включаются в себестоимость запасов только в той степени, в которой они связаны с доставкой запасов до их настоящего местонахождения. Себестоимость запасов определяется по формуле средневзвешенной стоимости. Списание материалов на счета затрат производится по их фактической себестоимости. Себестоимость реализуемых товарно-материальных запасов признается как расход в тот отчетный период, в который признается связанный с ним доход.

Запасы, израсходованные на реконструкцию или капитальный ремонт основных средств, которые подлежат капитализации, признаются расходами в течение срока полезного использования данного актива и списываются через амортизационные отчисления.

Система отражения доходов и расходов

Учетная политика в части оценки и признания доходов ведется в соответствии с МСФО 18. Согласно принципу начисления доходы признаются в бухгалтерском учете и отражаются в финансовой отчетности, когда они были заработаны, а расходы и убытки, когда они были понесены, а не тогда, когда деньги получены или выплачены. Доходы и расходы по одним и тем же сделкам или событиям признаются одновременно. Доходы не признаются на основе промежуточных выплат и полученных авансов.

Информация о результатах финансово-хозяйственной деятельности

Бухгалтерский баланс.

Учет денежных средств (строка 010 Баланса)

Для хранения временно свободных денежных средств и осуществления безналичных расчетов организация открывает в банке расчетные, текущие и другие счета в зависимости от характера деятельности и источников финансирования. Предприятие имеет один расчетный счет в АО "Fortebank". Кассовые операции осуществляются кассиром, назначенным Руководителем Предприятия, являющимся материально-ответственным лицом. С ним заключается договор о его полной материальной ответственности.

Учет денежных средств Предприятием ведется на счетах Рабочего плана счетов:

- 1010 "Денежные средства в кассе"
- 1030 "Денежные средства на текущих банковских счетах"

Организация		Сальдо начальное Дт	Сальдо конечное Дт
Код счета	Наименование счета		
ТОО "Первый Автомобильный ломбард" БИН 170640027948		23 957 666,33	3 637 787,02
1010	Денежные средства в кассе	23 922 149,00	3 603 043,00
1030	Денежные средства на текущих банковских счетах	35 517,33	34 744,02
Итого		23 957 666,33	3 637 787,02

Краткосрочные финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости (строка 011 Баланса)

Учет выданных краткосрочных микрокредитов под залог недвижимого имущества ведется на счетах Рабочего плана счетов:

- 1110 «Краткосрочные финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости»

Организация		Сальдо начальное	Сальдо конечное
Код счета	Наименование счета	Дт	Дт
ТОО "Первый Автомобильный ломбард" БИН 170640027948		13 322 403,00	64 266 997,00
1110	Краткосрочные финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости	13 322 403,00	64 266 997,00
Итого		13 322 403,00	64 266 997,00

Прочие краткосрочные активы (строка 022 Баланса)

Учет Прочих краткосрочных активы ведется на счетах Рабочего плана счетов:

Организация		Сальдо начальное	Сальдо конечное
Код счета	Наименование счета	Дт	Дт
ТОО "Первый Автомобильный ломбард" БИН 170640027948			734 953,40
1710	Краткосрочные авансы выданные		723 288,16
1720	Расходы будущих периодов		11 665,24
Итого			734 953,40

Основные средства (строка 121 Баланса) и нематериальные активы (строка 121 Баланса)

Организация		Сальдо начальное	Сальдо начальное	Сальдо конечное	Сальдо конечное
Код счета	Наименование счета	Дт	Кт	Дт	Кт
ТОО "Первый Автомобильный ломбард" БИН 170640027948		407 607,00	100 533,46	1 727 607,00	190 698,10
2410	Основные средства	407 607,00		1 727 607,00	
2420	Амортизация основных средств		100 533,46		190 698,10
Итого		407 607,00	100 533,46	1 727 607,00	190 698,10

Краткосрочная задолженность поставщикам и подрядчикам (строка 214 Баланса)

Расчеты с поставщиками и подрядчиками за поставки товарно-материальных ценностей, работ, услуг производятся на основании заключенных договоров, накладных и актов выполненных работ. Расчеты с поставщиками и подрядчиками осуществляются за полученные товарно-материальные ценности, выполненные работы, услуги.

Организация		Сальдо начальное Кт	Сальдо конечное Кт
Код счета	Наименование счета		
ТОО "Первый Автомобильный ломбард" БИН 170640027948		8 351 686,00	11 373 186,00
3310	Краткосрочная задолженность поставщикам и подрядчикам		3 021 500,00
3387	Прочая краткосрочная кредиторская задолженность	8 351 686,00	8 351 686,00
Итого		8 351 686,00	11 373 186,00

Текущие налоговые обязательства по подоходному налогу (строка 216 Баланса)

Организация		Сальдо начальное Кт	Сальдо конечное Кт
Код счета	Наименование счета		
ТОО "Первый Автомобильный ломбард" БИН 170640027948			342 411,00
3110	Корпоративный подоходный налог подлежащий уплате		342 411,00
Итого			342 411,00

Прочие краткосрочные обязательства (строка 222 Баланса)

Организация		Сальдо начальное Кт	Сальдо конечное Кт
Код счета	Наименование счета		
ТОО "Первый Автомобильный ломбард" БИН 170640027948		52 334,16	177 788,16
3120	Индивидуальный подоходный налог	4 179,00	37 257,00
3150	Социальный налог	5 907,66	27 722,66
3211	Обязательства по социальным отчислениям	8 247,50	21 535,50
3212	Обязательства по взносам на социальное медицинское страхование	2 550,00	13 003,00
3213	Обязательства по отчислениям на социальное медицинское страхование	5 050,00	12 855,00
3220	Обязательства по пенсионным отчислениям	26 400,00	65 415,00
Итого		52 334,16	177 788,16

Капитал

Величину уставного капитала на 31.12.2021 год представляют:

- Уставный (акционерный) капитал – 56 000 000 тенге (Строка 410)
- Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)- 2 279 259,84 тенге (Строка 414)

Итого капитал относимый на собственников (сумма строк с 410 по 415) – 58 279 259,84 тенге

Отчет о доходах и расходах

При определении результатов финансово-хозяйственной деятельности используется принцип начисления. Согласно принципу начисления доходы признаются в бухгалтерском учете и отражаются в финансовой отчетности, когда они заработаны, а расходы и убытки - когда они были понесены, а не тогда, когда денежные средства получены или выплачены. Доходы, полученные от основной и неосновной деятельности, составляют совокупный доход.

Доходы от финансовых услуг в 2021 году составили:

Организация		Оборот за период
Код счета	Наименование счета	
6110	Доходы по вознаграждениям	15 419 086,00
Итого		15 419 086,00

Расходы, связанные с обеспечением деятельности Предприятия включают:

- расходы на приобретение запасов;
- расходы на оплату труда работников;
- расходы по налогам и отчислениям;
- амортизационные отчисления по основным средствам;
- расходы по эксплуатации служебных зданий, оборудования, инвентаря, включая затраты на проведение текущего ремонта;
- оплата консультационных, коммунальных и прочих услуг
- другие расходы, не противоречащие законодательству РК.

Расходы за 2021 год всего составили 11 091 786,87тенге, в том числе:

- Административные расходы - 10 748 375,87 тенге
- Расходы по корпоративному подоходному налогу- 342 411,00 тенге

Отчет о движении денег (прямой метод)

Отчет о движении денежных средств содержит информацию о движении денежных средств в результате операционной деятельности Предприятия, чистом денежном результате. В качестве показателей отчета используются денежные средства и их эквиваленты. В отчете отражено движение денежных средств в кассе и на текущих счетах Предприятия.

В течение 2021 года на расчетный счет Предприятия поступило:

- Получение займа от учредителя - 30 000 000,00 тенге
- Взнос в уставной капитал – 30 000 000 тенге
- Возврат кредита - 48 978 236,00 тенге
- Проценты по кредиту - 15 419 086,00 тенге
- Прочие поступления - 161 848,00 тенге

Выбытие денежных средств в 2021 году составило:

- Расчеты с поставщиками и подрядчиками - 2 330 685,31тенге
- Выплата заработной платы - 3 692 131,00 тенге
- Оплата налогов - 1 509 403,00 тенге
- Выдача кредита - 120 615 567,00тенге
- Погашение займа- 30 000 000 тенге
- Прочие выплаты - 2 424 000,00 тенге

Остаток денежных средств 3 637 787,02 тенге.

Отчет об изменениях в собственном капитале

Собственный капитал Предприятия состоит из Уставного капитала и нераспределенной прибыли (убытка).

Уставной капитал предприятия на 31.12.2021 составляет, согласно учредительным документам строка (410) баланса 56 000 000 тенге. Нераспределенная прибыль (убыток) на 31.12.2021 составляет строка (414)- 2 279 259,84 тенге.

Итого капитал относимый на собственников (сумма строк с 410 по 415) - 58 279 259,84 тенге

Директор ТОО «Первый Автомобильный ломбард»

Омурзаков Б.Т.

**Главный бухгалтер
ТОО «Первый Автомобильный ломбард»**

Токтар А.Т.