

Пояснительная записка к финансовой отчетности ТОО «Ломбард «Престиж Капитал плюс» за 2021 год

Примечания к финансовой отчетности

1. Организация бизнеса

Основная деятельность ломбарда

Товарищество с ограниченной ответственностью «Ломбард «Престиж Капитал плюс» образовано 15 июля 2015 года. В связи с увеличением размера уставного капитала произведена перерегистрация в Филиале НАО «Государственная Корпорация «Правительство для граждан» по городу Шымкент (Справка о внесении записи в базу данных «Юридические лица» с уставным капиталом 50 000 000 тенге).

Согласно Уставу ТОО «Ломбард «Престиж Капитал плюс», объявленный Уставный капитал Ломбарда определен в размере 50 000 000 тенге, что соответствует требованиям Национального банка РК о размере уставного капитала, определенного для ломбардов.

Учредителем Ломбарда является единственное физическое лицо – Асқар Нұржан Икрамұлы. Высшим органом управления ломбарда является общее собрание участника ломбарда.

Ломбард зарегистрирован по следующему адресу: РК, г.Шымкент, Тамерлановское шоссе, 53А. Средняя численность персонала в течении года составила 15 человек.

Экономические условия в Казахстане и риски, присущие Казахстану

На данном этапе финансовый сектор Казахстана находится на качественно новом уровне своего развития, и большинство реформ, направленных на создание основы для его успешного функционирования, уже осуществлены. Дальнейшее развитие финансового сектора характеризуется приведением всех его сегментов к международным стандартам в условиях предстоящей либерализации валютных отношений и возможного внедрения единого валютного пространства с отдельными странами

В настоящее время идет процесс формирования устойчивой и эффективно функционирующей финансовой системы, удовлетворяющей потребностям реального сектора экономики в финансовых ресурсах и предоставляющей качественные услуги финансовыми институтами в условиях свободной конкуренции.

Реализация Закона Республики Казахстан «О банках и банковской деятельности» способствует более активному развитию такого вида финансовых институтов, как ломбарды. Ломбарды, наряду с кредитными товариществами, ипотечными компаниями и другими организациями, осуществляющими отдельные виды банковских операций, становятся основой второго уровня системы кредитования. При этом их заемщиками выступают физические лица, которые составляют основную часть клиентуры. Перспективы экономической стабильности в Республике Казахстан во многом зависят от эффективности экономических мер,

предпринимаемых Правительством, а также развития правовой и политической систем, которые неподконтрольны Ломбарду.

Прилагаемая финансовая отчетность отражает оценку руководством влияния экономических условий в Казахстане на деятельность и финансовое положение ломбарда. Будущие экономические условия могут отличаться от оценки руководства.

2. Основы предоставления финансовой отчетности

Основы оценки

Подготовка финансовой отчетности требует применения оценок и допущений, которые влияют на оценку сумм отражаемых активов и обязательств, раскрытие условных активов и обязательств на дату составления финансовой отчетности, а также сумм доходов и расходов в течение отчетного периода. Несмотря на то, что эти оценки основаны на понимании руководством текущих событий и операций, фактические результаты могут отличаться от этих оценок.

Финансовая отчетность подготовлена на основе того, что финансовые активы и обязательства, а также нефинансовые активы и обязательства отражаются на амортизируемой или первоначальной стоимости.

Валюта измерения и представления отчетности

Данная финансовая отчетность представлена в национальной валюте Республики Казахстан, т.е. в казахстанских тенге.

Финансовая информация, представленная в тенге, округлена до тысяч.

Принцип непрерывности

Прилагаемая финансовая отчетность Ломбарда была составлена на основе принципа непрерывности, что подразумевает реализацию активов и погашение обязательств в ходе нормальной деятельности. Способность Ломбарда реализовать свои активы, а также его деятельности в будущем могут быть подвержены значительному влиянию текущих и будущих экономических условий в Казахстане. Прилагаемая финансовая отчетность не содержит корректировок, необходимых в случае, если бы ломбард не мог продолжать свою деятельность на основе принципа непрерывности.

3. Основные принципы учетной политики.

Деньги и их эквиваленты

Денежные средства и их эквиваленты представляют собой активы, которые могут быть конвертированы в денежные средства в течение одного дня. Суммы, в отношении которых имеются какие-либо ограничения на их использование, исключаются из состава денежных средств и их эквивалентов. В качестве денег и их эквивалентов Ломбард рассматривает денежные остатки, остатки на текущих счетах в банках.

Взаимозачет

В тех случаях, когда существует законодательно установленное право произвести взаимозачет отраженных сумм, а также намерение либо произвести взаимозачет, либо одновременно реализовать актив и урегулировать обязательство, финансовые активы и обязательства взаимозачитываются, и в бухгалтерском балансе отражается сальдированная величина.

Процентные займы.

Заемные средства первоначально учитываются по стоимости приобретения, которое представляет собой сумму полученных средств (справедливая стоимость полученных денежных средств) за вычетом понесенных затрат по сделке. Впоследствии заемные средства отражаются по амортизационной стоимости, а разница между суммой полученных средств и стоимостью погашения отражается в отчете прибылях и убытках в течение периода заимствования с использованием метода эффективной доходности.

Заемные средства, имеющие процентные ставки, отличные от рыночных процентных ставок привлечения, оцениваются в момент предоставления по справедливой стоимости, которая включает в себе будущие процентные платежи и сумму основного долга, дисконтированные с учетом рыночных процентных ставок для аналогичных заимствований на рынке. Разница между справедливой стоимостью номинальной стоимостью заемных средств отражается в отчете о прибылях и убытках как доход от привлеченных заемных средств по ставкам ниже рыночных, или как убыток от привлечения заемных средств по ставкам выше рыночных. Впоследствии балансовая стоимость заемных средств корректируется с учетом амортизации дохода (убытка) по заемным средствам, и соответствующие расходы (доходы) отражаются как процентные расходы/уменьшение процентных расходов в отчете о прибылях и убытках с использованием метода эффективной доходности.

Резервы

Резервы отражаются в финансовой отчетности при возникновении у Ломбарда обязательств (правовых или вытекающих из сложившейся деловой практики), возникших до отчетной даты. При этом существует высокая вероятность того, что для исполнения этих обязательств Ломбарду потребуется отток экономических ресурсов, и сумма обязательств может быть оценена с достаточной степенью определенности.

Доходы в виде вознаграждения (интереса)

Процентные доходы и расходы отражаются в отчете о прибылях и убытках по методу наращивание с использованием метода эффективной доходности, основанного на фактической цене приобретения актива/выпуска обязательств. В случае если возникает сомнение в своевременном погашении выданных кредитов, они списываются до возмещаемой стоимости с последующим отражением процентных доходов на основе процентной ставки, которое использовалась для дисконтирования будущих денежных потоков с целью определения возмещаемой суммой.

Комиссионные доходы и прочие доходы, и расходы отражаются по методу наращивания в течение периода предоставления услуги. Комиссионные доходы за предоставление кредитов, в отношении которых существует вероятность использования учитываются как доходы будущих периодов (вместе с соответствующими прямыми затратами) и отражаются как корректировки к эффективной доходности по кредиту.

Отчисления в фонды

Пенсионные выплаты

Ломбард производит отчисления в пенсионный фонд от имени своих работников, согласно утвержденным требованиям по пенсионному обеспечению в РК. Удержанные выплаты в пенсионный фонд производятся от выплаты труда работников и отражается в отчете о прибылях и убытках как расходы по заработной плате.

4. Денежные средства и их эквиваленты

	01.01.2021	31.12.2021
Наличность в кассе	78 602	23 581
Средства на расчетном счете (включены в примечание 6)	2 036	226
Итого денежных средств и их эквивалентов	80 638	23 807

5. Займы и финансовая аренда

	01.01.2021	31.12.2021
Ссуды, обеспеченные бытовой техникой		
Ссуды, обеспеченные ювелирными изделиями		
Ссуды, обеспеченные прочим видом залога	8 702	-
За вычетом резерва под обесценение кредитного портфеля		
Итого кредитов и авансов клиентам	8 702	-

6. Уставный капитал

	01.01.2021	31.12.2021
Объявленный уставной капитал на 31 декабря		
Оплаченный уставный капитал на 31 декабря	50 000	50 000

7. Процентные доходы и расходы

	01.01.2021	31.12.2021
	Процентные доходы, нетто	
По размещением вкладом		
По выданным займам	112 840	127 462
Итого процентных доходов	112 840	127 462
	Процентные расходы	
По полученным займам	1 739	615
Итого процентных расходов	1 739	615
Чистые процентные доходы	111 101	126 847

8. Комиссионные доходы и расходы

	01.01.2021	31.12.2021
	Комиссионные доходы	
Комиссионные и сборы		
Прочее	59 481	80 110
Итого комиссионных доходов	59 481	80 110
	Комиссионные расходы	
Комиссионные и сборы		
Прочее		
Итого комиссионных расходов		
Чистый комиссионный доход	59 481	80 110

9. Операционные расходы

	01.01.2021	31.12.2021
Расходы по оплате труда	50 974	54 323
Транспортные расходы	12 000	6 884
Услуги связи	1 447	1 245
Почтовые расходы		
Канцелярско-хозяйственные расходы	503	518
Расходы на рекламу	328	75
Расходы по охране и сигнализации	7 092	6 907
Содержание зданий и прочих основных средств		
Командировочные расходы		
Налоги и сборы, кроме налога на прибыль	5 623	5 767
Расходы по аренде	7 708	7 441
Амортизация основных	3 799	3 492

средств (примечание 8)		
Прочее	38 934	49 979
Итого операционных расходов	128 408	136 631

10. Налоги на прибыль

	01.01.2021	31.12.2021
Текущие расходы по налогу на прибыль	8 771	14 315
Возврат налога предыдущих лет		
Отсроченный налог (к возврату)		
Расходы (возмещение) по налогу на прибыль за год		

Временные разницы по отсроченному налогу на прибыль на 01.01.2021 и 31.12.2021 г.г. составляет:

	01.01.2021	31.12.2021
Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу		
Основные средства: амортизация		
Наращенные доходы и расходы		
Переоценка по справедливой стоимости торговых ценных бумаг		
Прочее		
Общая сумма отложенных налоговых активов		
Налоговое воздействие налогооблагаемых временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу		
Резерв под обесценение кредитного портфеля	0	0
Переоценка по справедливой стоимости инвестиционных ценных бумаг, имеющих в наличии для продажи		
Наращенные доходы и расходы		
Прочее		
Общая сумма отложенных налоговых обязательств		
Отсроченный налог на прибыль текущего года	0	0

11. Управление финансовыми рисками

Функция управления рисками Ломбарда осуществляется в отношении финансовых рисков (кредитный, рыночный, риск ликвидности и риск процентной ставки), операционного и юридического рисков. Главной задачей функции управления финансовыми рисками является определение лимитов риска и дальнейшее обеспечение соблюдения установленных лимитов. Управление операционным и юридическим рисками должно обеспечивать надежное функционирование внутренней политики и процедур Ломбарда в целях минимизации данных рисков.

Кредитный риск

Ломбард принимает на себя кредитный риск, а именно риск того, что контрагент не сможет полностью погасить задолженность перед Ломбардом в установленный срок. Ломбард контролирует кредитный риск, путем предоставления краткосрочных кредитов под залог депонируемых легко реализуемых ценных бумаг и движимого имущества граждан, согласно Постановлению Правления Агентства РК по регулированию и надзору финансового рынка и финансовых организаций "Об утверждении правил открытия, лицензирования, регулирования и прекращения деятельности ломбардов" от 16.02.2004 года. Управление кредитным риском осуществляется посредством регулярного анализа способности существующих и потенциальных заемщиков погасить процентные платежи и основную сумму задолженности

Рыночный риск

Ломбард принимает на себя рыночный риск связанный с открытыми позициями по процентным и долевым инструментам которые подвержены риску общих и специфических изменений на рынке

Риск ликвидности

Риск ликвидности возникает при несовпадении сроков размещения по активным операциям со сроками погашения по пассивным операциям. Ломбард подвержен риску в связи с ежедневной необходимостью использования имеющихся денежных средств при наступлении срока погашения депозитов, кредитов, гарантии и других требования по производным финансовым инструментам, расчеты по которым производятся денежными средствами. Ломбард не аккумулирует денежные средства на случае единовременного выполнения обязательств по всем вышеуказанным требованиям так как, исходя из имеющегося опыта работы, можно с достаточно долей точности прогнозировать минимальный уровень денежных средств, необходимый для выполнения обязательств ломбарда.

Риск процентной ставки

Ломбард подвержен риску, связанному с влиянием колебаний рыночных процентных ставок на его финансовое положение и потоки денежных средств. Ломбард подвержен незначительному процентному риску, так как процентные ставки устанавливаются из зависимости от срока предоставления кредита (на две недели или на месяц) и сумма начисленного процента оплачивается клиенту при получении кредита.

12. Условные обязательства

Судебные разбирательства

По состоянию на 30.06.2021 года ломбард не участвует в судебных разбирательствах.

Налоговые законодательства

Ввиду наличия в Казахстанском законодательстве в сфере хозяйственной деятельности и, в частности, в налоговом законодательстве, норм, допускающих неоднозначное толкование, а также учитывая сложившуюся в условиях общей нестабильности практику не предсказуемой оценки налоговыми органами фактов хозяйственной деятельности, в том числе не предсказуемого отнесения действия предприятий к тем или иным их видам при отсутствии нормативных критериев для этого, оценка руководством фактов хозяйственной деятельности Ломбарда может не совпадать интерпретацией этих фактов налоговыми органами. Если какая-либо операция будет оспорена налоговыми органами, Ломбарду могут быть доначислены суммы налогов, а также возможны значительные штрафы и пени. Период, в течение которого налоговые органы могут осуществить проверку, составляет 3 года.

Существующее налоговое законодательство в основном рассматривает налоговые последствия операции исходя из их юридической формы и порядка отражения в учете, согласно требований действующего законодательства РК. Соответственно, имеется возможность структурировать операции таким образом, чтобы использовать возможности, предоставленные налоговым законодательством, с целью уменьшения общей эффективной налоговой ставки.

Директор



Асқар Н.И.

Бухгалтерский баланс отчетный период 2021 год

Индекс: № 1 - Б (баланс)

Периодичность: годовая

Представляют: организации публичного интереса по результатам финансового года

Куда представляется: в депозитарий финансовой отчетности в электронном формате посредством программного обеспечения

Срок представления: ежегодно не позднее 31 августа года, следующего за отчетным

Примечание: пояснение по заполнению отчета приведено в приложении к форме, предназначенной для сбора административных данных "Бухгалтерский баланс".

Наименование организации ТОО Ломбард Престиж Капитал Плюс

по состоянию на 31 декабря 2021 года

		в тысячах тенге	
Активы	Код строки	На конец отчетного периода	На начало отчетного периода
1	2	3	4
I. Краткосрочные активы			
Денежные средства и их эквиваленты	010	23 807	80 638
Краткосрочные финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости	011	184 548	245 955
Краткосрочные финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	012	-	-
Краткосрочные финансовые активы, учитываемые по справедливой стоимости через прибыли или убытки	013	-	-
Краткосрочные производные финансовые инструменты	014	-	-
Прочие краткосрочные финансовые активы	015	-	-
Краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность	016	245 236	86 166
Краткосрочная дебиторская задолженность по аренде	017	2 381	2 380
Краткосрочные активы по договорам с покупателями	018	-	-
Текущий подоходный налог	019	-	-
Запасы	020	25 488	25 740
Биологические активы	021	-	-
Прочие краткосрочные активы	022	10 992	5 003
Итого краткосрочных активов (сумма строк с 010 по 022)	100	492 451	445 882
Активы (или выбывающие группы), предназначенные для продажи	101	-	-
II. Долгосрочные активы			
Долгосрочные финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости	110	-	-
Долгосрочные финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	111	-	-
Долгосрочные финансовые активы, учитываемые по справедливой стоимости через прибыли или убытки	112	-	-
Долгосрочные производные финансовые инструменты	113	-	-
Инвестиции, учитываемые по первоначальной стоимости	114	-	-
Инвестиции, учитываемые методом долевого участия	115	-	-
Прочие долгосрочные финансовые активы	116	-	-
Долгосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность	117	156	156
Долгосрочная дебиторская задолженность по аренде	118	-	-
Долгосрочные активы по договорам с покупателями	119	-	-
Инвестиционное имущество	120	-	-
Основные средства	121	18 483	21 902
Актив в форме права пользования	122	-	-
Биологические активы	123	-	-
Разведочные и оценочные активы	124	-	-
Нематериальные активы	125	-	-
Отложенные налоговые активы	126	-	-
Прочие долгосрочные активы	127	-	-
Итого долгосрочных активов (сумма строк с 110 по 127)	200	18 638	22 057
БАЛАНС (строка 100 + строка 101 + строка 200)		511 090	467 940

в тысячах тенге

Обязательство и капитал	Код строки	На конец отчетного периода	На начало отчетного периода
1	2	3	4
III. Краткосрочные обязательства			
Краткосрочные финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости	210	-	-
Краткосрочные финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	211	-	-
Краткосрочные производные финансовые инструменты	212	-	-
Прочие краткосрочные финансовые обязательства	213	-	-
Краткосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность	214	142 273	153 773
Краткосрочные оценочные обязательства	215	-	-
Текущие налоговые обязательства по подоходному налогу	216	14 315	8 771
Вознаграждения работникам	217	5 491	4 102
Краткосрочная задолженность по аренде	218	-	-
Краткосрочные обязательства по договорам покупателями	219	-	-
Государственные субсидии	220	-	-
Дивиденды к оплате	221	-	-
Прочие краткосрочные обязательства	222	1 506	1 097
Итого краткосрочных обязательств (сумма строк с 210 по 222)	300	163 584	167 743
Обязательства выбывающих групп, предназначенных для продажи	301	-	-
IV. Долгосрочные обязательства			
Долгосрочные финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости	310	-	8 702
Долгосрочные финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	311	-	-
Долгосрочные производные финансовые инструменты	312	-	-
Прочие долгосрочные финансовые обязательства	313	-	-
Долгосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность	314	-	-
Долгосрочные оценочные обязательства	315	-	-
Отложенные налоговые обязательства	316	-	-
Вознаграждения работникам	317	-	-
Долгосрочная задолженность по аренде	318	-	-
Долгосрочные обязательства по договорам с покупателями	319	-	-
Государственные субсидии	320	-	-
Прочие долгосрочные обязательства	321	-	-
Итого долгосрочных обязательств (сумма строк с 310 по 321)	400	-	8 702
V. Капитал			
Уставный (акционерный) капитал	410	50 000	50 000
Эмиссионный доход	411	-	-
Выкупленные собственные долевые инструменты	412	-	-
Компоненты прочего совокупного дохода	413	-	-
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	414	297 505	241 495
Прочий капитал	415	-	-
Итого капитал, относимый на собственников (сумма строк с 410 по 415)	420	347 505	291 495
Доля неконтролирующих собственников	421	-	-
Всего капитал (строка 420 + строка 421)	500	347 505	291 495
БАЛАНС (строка 300 + строка 301 + строка 400 + строка 500)		511 090	467 940

Руководитель

Асқар Нұржан Икрамұлы

(фамилия, имя, отчество (при его наличии))

Главный бухгалтер

Не предусмотрен

(фамилия, имя, отчество (при его наличии))

Место печати

(при наличии)



Отчет о движении денежных средств (прямой метод) отчетный период 2021 год

Индекс: № 3 - ДДС - П

Периодичность: годовая

Представляют: организации публичного интереса по результатам финансового года

Куда представляется: в депозитарий финансовой отчетности в электронном формате посредством программного обеспечения

Срок представления: ежегодно не позднее 31 августа года, следующего за отчетным

Примечание: пояснение по заполнению отчета приведено в приложении к форме, предназначенной для сбора административных данных "Отчет о движении денежных средств (прямой метод)"

Наименование организации: ТОО Ломбард Престиж Капитал Плюс

за год, заканчивающийся 31 декабря 2021 года

в тысячах тенге

Наименование показателей	Код строки	За отчетный период	За предыдущий период
1	2	3	4
I. Движение денежных средств от операционной деятельности			
1. Поступление денежных средств, всего (сумма строк с 011 по 016)	010	1 545 631	1 751 817
в том числе:			
реализация товаров и услуг	011	15 862	9 020
прочая выручка	012	-	-
авансы, полученные от покупателей, заказчиков	013	-	-
поступления по договорам страхования	014	-	-
полученные вознаграждения	015	-	-
прочие поступления	016	1 529 769	1 742 797
2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 021 по 027)	020	1 602 463	1 697 648
в том числе:			
платежи поставщикам за товары и услуги	021	30 537	26 099
авансы, выданные поставщикам товаров и услуг	022	-	-
выплаты по оплате труда	023	39 020	35 853
выплата вознаграждения	024	-	-
выплаты по договорам страхования	025	-	-
подоходный налог и другие платежи в бюджет	026	15 820	17 808
прочие выплаты	027	1 517 084	1 617 888
3. Чистая сумма денежных средств от операционной деятельности (строка 010 – строка 020)	030	(56 832)	54 168
II. Движение денежных средств от инвестиционной деятельности			
1. Поступление денежных средств, всего (сумма строк с 041 по 052)	040	-	-
в том числе:			
реализация основных средств	041	-	-
реализация нематериальных активов	042	-	-
реализация других долгосрочных активов	043	-	-
реализация долевых инструментов других организаций (кроме дочерних) и долей участия в совместном предпринимательстве	044	-	-
реализация долговых инструментов других организаций	045	-	-
возмещение при потере контроля над дочерними организациями	046	-	-
изъятие денежных вкладов	047	-	-
реализация прочих финансовых активов	048	-	-
фьючерсные и форвардные контракты, опционы и свопы	049	-	-
полученные дивиденды	050	-	-
полученные вознаграждения	051	-	-
прочие поступления	052	-	-

в тысячах тенге

Наименование показателей	Код строки	За отчетный период	За предыдущий период
1	2	3	4
2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 061 по 073)	060	-	-
в том числе:			
приобретение основных средств	061	-	-
приобретение нематериальных активов	062	-	-
приобретение других долгосрочных активов	063	-	-
приобретение долевых инструментов других организаций (кроме дочерних) и долей участия в совместном предпринимательстве	064	-	-
приобретение долговых инструментов других организаций	065	-	-
приобретение контроля над дочерними организациями	066	-	-
размещение денежных вкладов	067	-	-
выплата вознаграждения	068	-	-
приобретение прочих финансовых активов	069	-	-
предоставление займов	070	-	-
фьючерсные и форвардные контракты, опционы и свопы	071	-	-
инвестиции в ассоциированные и дочерние организации	072	-	-
прочие выплаты	073	-	-
3. Чистая сумма денежных средств от инвестиционной деятельности (строка 040 – строка 060)	080	-	-
III. Движение денежных средств от финансовой деятельности			
1. Поступление денежных средств, всего (сумма строк с 091 по 094)	090	-	-
в том числе:			
эмиссия акций и других финансовых инструментов	091	-	-
получение займов	092	-	-
полученные вознаграждения	093	-	-
прочие поступления	094	-	-
2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 101 по 105)	100	-	-
в том числе:			
погашение займов	101	-	-
выплата вознаграждения	102	-	-
выплата дивидендов	103	-	-
выплаты собственникам по акциям организации	104	-	-
прочие выбытия	105	-	-
3. Чистая сумма денежных средств от финансовой деятельности (строка 090 – строка 100)	110	-	-
4. Влияние обменных курсов валют к тенге	120	-	-
5. Влияние изменения балансовой стоимости денежных средств и их эквивалентов	130	-	-
6. Увеличение +/- уменьшение денежных средств (строка 030 +/- строка 080 +/- строка 110 +/- строка 120 +/- строка 130)	140	(56 832)	54 168
7. Денежные средства и их эквиваленты на начало отчетного периода	150	80 638	26 470
8. Денежные средства и их эквиваленты на конец отчетного периода	160	23 807	80 638

Руководитель

Асқар Нұржан Икрамұлы

(фамилия, имя, отчество (при его наличии))

Главный бухгалтер

Не прерусмотрен

(фамилия, имя, отчество (при его наличии))

Место печати
(при наличии)

Отчет о прибылях и убытках

отчетный период 2021 год

Индекс: №2 - ОПУ
Периодичность: годовая
Представляют: организации публичного интереса по результатам финансового года
Куда представляется: в депозитарий финансовой отчетности в электронном формате посредством программного обеспечения
Срок представления: ежегодно не позднее 31 августа года, следующего за отчетным

Примечание: пояснение по заполнению отчета приведено в приложении к форме, предназначенной для сбора административных данных "Отчет о прибылях и убытках"

Наименование организации ТОО Ломбард Престиж Капитал Плюс

за год, заканчивающийся 31 декабря 2021 года

в тысячах тенге

Наименование показателей	Код строки	За отчетный период	За предыдущий период
1	2	3	4
Выручка	010	15 863	9 863
Себестоимость реализованных товаров и услуг	011	-	-
Валовая прибыль (строка 010 – строка 011)	012	15 863	9 863
Расходы по реализации	013	-	-
Административные расходы	014	94 294	96 416
Итого операционная прибыль (убыток) (+/- строки с 012 по 014)	020	(78 431)	(86 553)
Финансовые доходы	021	171 916	142 518
Финансовые расходы	022	615	1 738
Доля организации в прибыли (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия	023	-	-
Прочие доходы	024	19 792	19 938
Прочие расходы	025	42 337	31 991
Прибыль (убыток) до налогообложения (+/- строки с 020 по 025)	100	70 326	42 173
Расходы (-) (доходы (+)) по подоходному налогу	101	(14 315)	(8 771)
Прибыль (убыток) после налогообложения от продолжающейся деятельности (строка 100 + строка 101)	200	56 011	33 402
Прибыль (убыток) после налогообложения от прекращенной деятельности	201	-	-
Прибыль за год (строка 200 + строка 201) относимая на:	300	56 011	33 402
собственников материнской организации		-	-
долю неконтролирующих собственников		-	-
Прочий совокупный доход, всего (сумма 420 и 440):	400	-	-
в том числе:			
переоценка долговых финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	410	-	-
доля в прочем совокупном доходе (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия	411	-	-
эффект изменения в ставке подоходного налога на отсроченный налог	412	-	-
хеджирование денежных потоков	413	-	-
курсовая разница по инвестициям в зарубежные организации	414	-	-
хеджирование чистых инвестиций в зарубежные операции	415	-	-
прочие компоненты прочего совокупного дохода	416	-	-
корректировка при реклассификации в составе прибыли (убытка)	417	-	-
налоговый эффект компонентов прочего совокупного дохода	418	-	-
Итого прочий совокупный доход, подлежащий реклассификации в доходы или расходы в последующие периоды (за вычетом налога на прибыль) (сумма строк с 410 по 418)	420	-	-
переоценка основных средств и нематериальных активов	431	-	-
доля в прочем совокупном доходе (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия	432	-	-
актуарные прибыли (убытки) по пенсионным обязательствам	433	-	-
налоговый эффект компонентов прочего совокупного дохода	434	-	-
переоценка долевого финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	435	-	-
Итого прочий совокупный доход, не подлежащий реклассификации в доходы или расходы в последующие периоды (за вычетом налога на прибыль) (сумма строк с 431 по 435)	440	-	-
Общий совокупный доход (строка 300 + строка 400)	500	56 011	33 402

в тысячах тенге

Наименование показателей	Код строки	За отчетный период	За предыдущий период
1	2	3	4
Общий совокупный доход, относимый на:			
собственников материнской организации		-	-
доля неконтролирующих собственников		-	-
Прибыль на акцию:	600	-	-
в том числе:			
Базовая прибыль на акцию:		-	-
от продолжающейся деятельности		-	-
от прекращенной деятельности		-	-
Разводненная прибыль на акцию:		-	-
от продолжающейся деятельности		-	-
от прекращенной деятельности		-	-

Руководитель

Асқар Нұржан Икрамұлы

(фамилия, имя, отчество (при его наличии))

Главный бухгалтер

Не предусмотрено

(фамилия, имя, отчество (при его наличии))

Место печати

(при наличии)



Приложение 5
к приказу Первого заместителя
Премьер-Министра Республики Казахстан –
Министра финансов Республики Казахстан
от 1 июля 2019 года № 665
Приложение 6
к приказу Министра финансов
Республики Казахстан
от 28 июня 2017 года №404

Форма

Отчет об изменениях в капитале отчетный период 2021 год

Индекс: № - 5 - ИК

Периодичность: годовая

Представляют: организации публичного интереса по результатам финансового года

Куда представляется: в депозитарий финансовой отчетности в электронном формате посредством программного обеспечения

Срок представления: ежегодно не позднее 31 августа года, следующего за отчетным

Примечание: пояснение по заполнению отчета приведено в приложении к форме, предназначенной для сбора административных данных "Отчет об изменениях в капитале"

Форма

Наименование организации
ТОО Ломбард Престиж Капитал Плюс

за год, заканчивающийся 31 декабря 2021 года

в тысячах тенге

Наименование компонентов	Код строки	Капитал, относимый на собственников						Доля неконтролирующих собственников	Итого капитал
		Уставный (акционерный) капитал	Эмиссионный доход	Выкупленные собственные долевые инструменты	Компоненты прочего совокупного дохода	Нераспределенная прибыль	Прочий капитал		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Сальдо на 1 января предыдущего года	010	2 000	-	-	-	208 092	-	-	210 092
Изменение в учетной политике	011	-	-	-	-	-	-	-	-
Пересчитанное сальдо (строка 010+/-строка 011)	100	2 000	-	-	-	208 092	-	-	210 092
Общий совокупный доход, всего(строка 210 + строка 220):	200	-	-	-	-	33 402	-	-	33 402
Прибыль (убыток) за год	210	-	-	-	-	33 402	-	-	33 402
Прочий совокупный доход, всего (сумма строк с 221 по 229):	220	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
переоценка долговых финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход (за минусом налогового эффекта)	221	-	-	-	-	-	-	-	-
переоценка долевых финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход (за минусом налогового эффекта)	222	-	-	-	-	-	-	-	-

Наименование компонентов	Код строки	Капитал, относимый на собственников						Доля неконтролирующих собственников	Итого капитал
		Уставный (акционерный) капитал	Эмиссионный доход	Выкупленные собственные долевые инструменты	Компоненты прочего совокупного дохода	Нераспределенная прибыль	Прочий капитал		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
переоценка основных средств и нематериальных активов (за минусом налогового эффекта)	223	-	-	-	-	-	-	-	-
доля в прочем совокупном доходе (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия	224	-	-	-	-	-	-	-	-
актуарные прибыли (убытки) по пенсионным обязательствам	225	-	-	-	-	-	-	-	-
эффект изменения в ставке подоходного налога на отсроченный налог	226	-	-	-	-	-	-	-	-
хеджирование денежных потоков (за минусом налогового эффекта)	227	-	-	-	-	-	-	-	-
хеджирование чистых инвестиций в зарубежные операции	228	-	-	-	-	-	-	-	-
курсовая разница по инвестициям в зарубежные организации	229	-	-	-	-	-	-	-	-
Операции с собственниками, всего (сумма строк с 310 по 318):	300	48 000	-	-	-	-	-	-	48 000
в том числе:									
Вознаграждения работников акциями:	310	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
стоимость услуг работников		-	-	-	-	-	-	-	-
выпуск акций по схеме вознаграждения работников акциями		-	-	-	-	-	-	-	-
налоговая выгода в отношении схемы вознаграждения работников акциями		-	-	-	-	-	-	-	-
Взносы собственников	311	48 000	-	-	-	-	-	-	48 000
Выпуск собственных долевых инструментов (акций)	312	-	-	-	-	-	-	-	-
Выпуск долевых инструментов связанный с объединением бизнеса	313	-	-	-	-	-	-	-	-
Долевой компонент конвертируемых инструментов (за минусом налогового эффекта)	314	-	-	-	-	-	-	-	-
Выплата дивидендов	315	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие распределения в пользу собственников	316	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие операции с собственниками	317	-	-	-	-	-	-	-	-
Изменения в доле участия в дочерних организациях, не приводящей к потере контроля	318	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие операции	319	-	-	-	-	-	-	-	-
Сальдо на 1 января отчетного года (строка 100 + строка 200 + строка 300 + строка 319)	400	50 000	-	-	-	241 495	-	-	291 495
Изменение в учетной политике	401	-	-	-	-	-	-	-	-

Наименование компонентов	Код строки	Капитал, относимый на собственников						Доля неконтролирующих собственников	Итого капитал
		Уставный (акционерный) капитал	Эмиссионный доход	Выкупленные собственные долевые инструменты	Компоненты прочего совокупного дохода	Нераспределенная прибыль	Прочий капитал		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Пересчитанное сальдо (строка 400 +/- строка 401)	500	50 000	-	-	-	241 495	-	-	291 495
Общий совокупный доход, всего (строка 610 + строка 620):	600	-	-	-	-	56 011	-	-	56 011
Прибыль (убыток) за год	610	-	-	-	-	56 011	-	-	56 011
Прочий совокупный доход, всего (сумма строк с 621 по 629):	620	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
переоценка долговых финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход (за минусом налогового эффекта)	621	-	-	-	-	-	-	-	-
переоценка долевых финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход (за минусом налогового эффекта)	622	-	-	-	-	-	-	-	-
переоценка основных средств и нематериальных активов (за минусом налогового эффекта)	623	-	-	-	-	-	-	-	-
доля в прочем совокупном доходе (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия	624	-	-	-	-	-	-	-	-
актуарные прибыли (убытки) по пенсионным обязательствам	625	-	-	-	-	-	-	-	-
эффект изменения в ставке подоходного налога на отсроченный налог	626	-	-	-	-	-	-	-	-
хеджирование денежных потоков (за минусом налогового эффекта)	627	-	-	-	-	-	-	-	-
хеджирование чистых инвестиций в зарубежные операции	628	-	-	-	-	-	-	-	-
курсовая разница по инвестициям в зарубежные организации	629	-	-	-	-	-	-	-	-
Операции с собственниками всего (сумма строк с 710 по 718)	700	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
Вознаграждения работников акциями	710	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
стоимость услуг работников		-	-	-	-	-	-	-	-
выпуск акций по схеме вознаграждения работников акциями		-	-	-	-	-	-	-	-
налоговая выгода в отношении схемы вознаграждения работников акциями		-	-	-	-	-	-	-	-
Взносы собственников	711	-	-	-	-	-	-	-	-
Выпуск собственных долевых инструментов (акций)	712	-	-	-	-	-	-	-	-
Выпуск долевых инструментов связанный с объединением бизнеса	713	-	-	-	-	-	-	-	-

в тысячах тенге

Наименование компонентов	Код строки	Капитал, относимый на собственников						Доля неконтролирующих собственников	Итого капитал
		Уставный (акционерный) капитал	Эмиссионный доход	Выкупленные собственные долевые инструменты	Компоненты прочего совокупного дохода	Нераспределенная прибыль	Прочий капитал		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Долевой компонент конвертируемых инструментов (за минусом налогового эффекта)	714	-	-	-	-	-	-	-	-
Выплата дивидендов	715	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие распределения в пользу собственников	716	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие операции с собственниками	717	-	-	-	-	-	-	-	-
Изменения в доле участия в дочерних организациях, не приводящей к потере контроля	718	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие операции	719	-	-	-	-	-	-	-	-
Сальдо на 31 декабря отчетного года (строка 500 + строка 600 + строка 700 + строка 719)	800	50 000	-	-	-	297 505	-	-	347 505

Руководитель

Асқар Нұржан Икрамұлы

(фамилия, имя, отчество (при его наличии))

Главный бухгалтер

Не предусмотрено

(фамилия, имя, отчество (при его наличии))

Место печати

(при наличии)

