

**"Тез төлөмдөр" жоопкерчилиги чектелген коомунун
жалгыз катышуучусунун чечими**

Чечим кабыл алынган кун: 2023-жылдын 24-марты

Чечим кабыл алынган жер: Бишкек шаары

Мен, Толепбердинов Ермек ID N 870408301036 (паспорт N13471397
20.01.2021)

Казакстан Республикасынын Юстиция министрлиги тарабынан берилген,
"Тез төлөмдөр " жоопкерчилиги чектелген коомунун жалгыз мүчөсү болуп

Чечим чыгардым:

2022-жылга жылдык отчетту жана жылдык бухгалтердик отчетту бекитүү.

Толепбердинов Ермек



**Решение единственного участника
Общества с Ограниченной Ответственностью
«Моментальные платежи»**

Дата принятия решения: 24 марта 2023 год
Место принятия решения: г. Бишкек

Я, Толепбердинов Ермек ID N 870408301036 (паспорт N13471397 от 20 января 2021г.)
выдан Министерством Юстиции Республики Казахстан,
являясь единственным участником общества с ограниченной
ответственностью ОсОО «Моментальные платежи»

Решил:

Утвердить годовой отчет и годовую бухгалтерскую отчетность за 2022 год.

Толепбердинов Ермек _____



ФӨЗСтин негизинде
жылдык финансылык отчеттуулукка
ФОСАМК менен сунушталган

Рекомендована ГКСФОО
для годовой финансовой отчетности
в соответствии с МСФО

1 января 2022 г. чейин 31 декабря 2022 г.

БУХГАЛТЕРДИК БАЛАНСЫ**БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС**

с 1 января 2022 г. по 31 декабря 2022 г.

Ишкана

Предприятие (объединение)

ОсОО "Моментальные платежи"

по ОКПО

Коды
07100012

Тармагы

Отрасль (вид деятельности)

прочая деятельность по информационному обслуживанию

по ГКЭД

63 99 0

Башкаруу органы

Орган управления

по ГКОУ

Менчик формасы

Форма собственности

Частная

по ГКФС

Ченем бирдиги

Единица измерения

Сомы

по МКЕИ

ИНН

00810201510175

Көзөмөл суммасы

Контрольная сумма

Дареги/Адрес

720001, г. Бишкек, Киевская, дом № 107, п. 508

Башкы бухгалтердин ысымы,
телефону/

Червякина Н. Н.

0 312 90 12 40

Ф.И.О. номер телефона
главного бухгалтера

Жөнөткөн күн/Дата высылки

31/03/2023

Кабыл алынган күн/Дата получения

31/03/2023

Өткөзүү мөөнөтү/Срок представления

31/03/2023

	Сал- тар- дым коду Код строка	Отчеттук жылдын башында/ На начало отчетного года	Отчеттук жылдын аягында/ На конец отчетного года	
АКТИВДЕР				АКТИВЫ
1. УГУРУМДУК АКТИВДЕР				1. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ
Кассадагы ачка каражаттар (1100)	110			Денежные средства в кассе (1100)
Банктагы ачка каражаттар (1200)	120	10 238 982.84	769 004.99	Денежные средства в банке (1200)
Кыска мөөнөттүү инвестициялар (1300)	130	108 800.00		Краткосрочные инвестиции (1300)
анын ичинен:				в том числе:
Береселик баалуу кагаздар (1310)	131			Долговые ценные бумаги (1310)
Улуштук баалуу кагаздар (1320)	132			Долевые ценные бумаги (1320)
Депозиттик салымдар, берилген займдар, кредиттер (1330, 1340)	133	108 800.00		Кредиты, займы выданные, депозитные вклады (1330, 1340)
Узак мөөнөттүү инвестициялардын күнделүк бөлүгү (1350)	134			Текущая часть долгосрочных инвестиций (1350)
Башка кыска мөөнөттүү инвестициялар (1390)	135			Прочие краткосрочные инвестиции (1390)
Алына турган каражаттар (1400)	140	1 284 191.24	3 144 933.37	Счета к получению (1400)
анын ичинен:				в том числе:
Товарлар, тейлөөлөр үчүн алынуучу каражаттар (1410)	141	1 284 191.24	3 144 933.37	Счета к получению за товары, услуги (1410)
Алына турган каражаттар боюнча шектүү карыздардын резерви (1491)	142			Резерв на безнадежные долги по счетам к получению (1491)
Башка операциялар боюнча дебитордук карыздар (1500)	150	108 892 251.30	4 574 715.46	Дебиторская задолженность по прочим операциям (1500)
анын ичинен:				в том числе:
Алына турган акселдер (1510)	151			Векселя к получению (1510)
Директорлордун жана кызматчылардын дебитордук карыздары (1520)	152	8.46	0.38	Дебиторская задолженность сотрудников и директоров (1520)
Аванс менен төлөнгөн салыктар (1530, 1540)	153			Налоги, оплаченные авансом (1530, 1540)
Алына турган, пайыздар, дивиденддер (1550, 1560)	154			Проценты, дивиденды к получению (1550, 1560)
Курулуш келишими боюнча заказчылардын карыздары (1570)	155	107 852 542.59	3 235 014.85	Задолженность заказчиков по договору на строительство (1570)
Узак мөөнөттүү дебитордук карыздардын күнделүк бөлүгү (1580)	156			Текущая часть долгосрочной дебиторской задолженности (1580)
Башка дебитордук карыздар (1590)	157	1 339 700.25	1 339 700.25	Прочая дебиторская задолженность (1590)
Башка дебитордук карыздар (3520)	158			Прочая дебиторская задолженность (3520)
Товардык материалдык камдар (запас) (1600)	160			Товарно-материальные запасы (1600)
анын ичинен:				в том числе:
Товарлар (1610, 1691)	161			Товары (1610)
Негизги материалдар жана чийки (сырьё) заттардын камы (1620)	162			Запасы сырья и основных материалов (1620)
Бүтүрүлбөгөн өндүрүштөр (1630)	163			Незавершенное производство (1630)
Даяр продукция (1640)	164			Готовая продукция (1640)
Биологиялык активдердин айыл чарба продукциялары (1650)	165			Сельхозпродукция с биологических активов (1650)
Комокчу материалдардын камы (1700)	170	29 998.93	29 998.93	Запасы вспомогательных материалов (1700)
анын ичинен:				в том числе:
Куйуучу май (1710)	171			Топливо (1710)
Белен тетиктер (1720)	172			Запасные части (1720)
Курулуш материалдары (1730)	173			Строительные материалы (1730)
Башка материалдар (1740)	174			Прочие материалы (1740)
Аз баалуу жана тез бузулуучу буюмдар (1750, 1795)	175	29 998.93	29 998.93	Малоценные и быстроизнашивающиеся предметы (1750, 1795)
Төлөнгөн аванстар (1800)	180	48 264 107.31	109 570 289.07	Авансы выданные (1800)
анын ичинен:				в том числе:
Каамдар (запас) үчүн төлөнгөн аванстар (1810)	181	78 377.30	305 782.23	Запасы, оплаченные авансом (1810)
Тейлөө үчүн төлөнгөн аванстар (1820)	182			Услуги, оплаченные авансом (1820)
Аренда үчүн төлөнгөн аванстар (1830)	183			Аренда, оплаченная авансом (1830)
Аванстык төлөөлөрдүн бөлөк түрлөрү (1890)	184	48 187 730.01	109 264 526.84	Прочие виды авансированных платежей (1890)

Уюштуруучулардын (түзүүчүлөрдүн) устандык капиталга төлөнүүчү карыздары (1900)	190			Задолженность учредителей (участников) по взносам в уставный капитал (1900)
«Утурумдук активдери» 1 бөлүк боюнча жыйынтык	191	188 818 131,62	118 086 941,82	Итого по разделу 1 «Оборотные активы»
2. ЖУГУРТУУДОН ТЫШКАРЫ АКТИВДЕР				2. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ
Негизги каражаттардын баланстык наркы (2100)	210	530 353,50	408 540,80	Балансовая стоимость основных средств (2100)
анын ичинен:				в том числе:
Жер (2110)	211			Земля (2110)
Бүтүрүлбөгөн курулуш (2120)	212			Незавершенное строительство (2120)
Имарат, куруу (тургузуу) (2130, 2193)	213			Здания, сооружения (2130, 2193)
Жабдуулар (2140, 2194)	214	397 891,35	327 897,99	Оборудование (2140, 2194)
Канселик жабдуулар (2150, 2195)	215	45 363,54	22 577,00	Канцелярское оборудование (2150, 2195)
Эмерек жана эмерек шаймандары (2160, 2196)	216	87 098,61	58 065,81	Мебель и принадлежности (2160, 2196)
Транспорттук каражаттар (2170, 2197)	217			Транспортные средства (2170, 2197)
Арендапк менчикти ыйгайлуу шарт менен камсыздоо (2180, 2198)	218			Благоустройство арендованной собственности (2180, 2198)
Жер участкасын ыйгайлуу шарт менен камсыздоо (2190, 2199)	219			Благоустройство земельных участков (2190, 2199)
Биологиялык активдер (2200)	220			Биологические активы (2200)
анын ичинен:				в том числе:
Жаныбарлар (колдонулуучу биологиялык активдер) (2210)	221			Животные (потребляемые биологические активы) (2210)
Жаныбарлар (момо берүүчү биологиялык активдер) (2220)	222			Животные (плодоносящие биологические активы) (2220)
Өсүмдүктөр (колдонулуучу биологиялык активдер) (2230)	223			Растения (потребляемые биологические активы) (2230)
Момо берүүчү өсүмдүктөр (2240)	224			Плодоносящие растения (2240)
Чыныгы өздүк нарк менен эсептелүүчү биологиялык активдер (2250)	225			Биологические активы, учитываемые по фактическим затратам (2250)
Башка биологиялык активдер (2290)	226			Другие биологические активы (2290)
Кыймылсыз мүлккү болгон инвестициялар (2300)	230			Инвестиции в недвижимость (2300)
анын ичинен:				в том числе:
Жер (2310)	231			Земля (2310)
Имарат, куруу (тургузуу) (2320)	232			Здания и сооружения (2320)
Кыймылсыз мүлккү болгон инвестиция объекттери жазыдан тузуу (2330)	233			Реконструкция объектов инвестиций в недвижимость (2330)
Узартылган салык талабы (2400)	240			Отсроченные налоговые требования (2400)
Колдонууга чектелген акча каражаттары (2500)	250			Денежные средства, ограниченные к использованию (2500)
Узак мөөнөттүү дебитордук карыздар (2700)	270			Долгосрочная дебиторская задолженность (2700)
анын ичинен:				в том числе:
Алынган векселдер (2710)	271			Векселя полученные (2710)
Узак мөөнөттүү дебитордук карыздар (2720)	272			Долгосрочная дебиторская задолженность (2720)
Узак мөөнөттүү узартылган чыгашалар (2780)	273			Долгосрочные отсроченные расходы (2780)
Башка узак мөөнөттүү дебитордук карыздар (2790)	274			Прочая долгосрочная, дебиторская задолженность (2790)
Узак мөөнөттүү инвестициялар (2800)	280			Долгосрочные инвестиции (2800)
анын ичинен:				в том числе:
Берилген баалуу кагаздар (2810)	281			Долговые ценные бумаги (2810)
Берилген займ, кредиттер (2820)	282			Кредиты, займы выданные (2820)
Төлчөк ишканалардагы инвестициялар (2830)	283			Инвестиции в дочерние предприятия (2830)
Биргелешкен ишканалардагы инвестициялар (2840)	284			Инвестиции в совместные предприятия (2840)
Уюшма ишканалардагы инвестициялар (2850)	285			Инвестиции в ассоциированные предприятия (2850)
Башка узак мөөнөттүү инвестициялар (2890)	286			Прочие долгосрочные инвестиции (2890)
Материалдык эмес активдердин баланстык наркы (2900)	290	280 225,70	280 226,70	Балансовая стоимость нематериальных активов (2900)
анын ичинен:				в том числе:
Франшиза, гудвилл, патенттер, соода маркасы, автордук укуктар, программалык камсыздоо, лицензиялык келишим (2910—2970, 2991—2997)	291	285 475,70	265 475,70	Франшиза, гудвилл, патенты, торговые марки, авторские права, программное обеспечение, лицензионные соглашения (2910—2970, 2991—2997)

Башка материалдык эмес активдер (2980, 2998)	292	14 750,00	14 750,00	Прочие нематериальные активы (2980, 2998)
Бүтүрүлбөгөн иштеп чыгуулар (2990)	293			Незавершенные разработки (2990)
«Жүгүртүүдөн тышкары активдер» 2 бөлүк боюнча жыйынтык	294	810 579,20	688 766,50	Итого по разделу 2 «Внеоборотные активы»
АКТИВДЕР ЖЫЙЫНТЫГЫ: (1 бөлүк + 2 бөлүк)	299	169 628 710,82	118 777 706,32	ИТОГО АКТИВЫ (раздел 1 + раздел 2)
МИЛДЕТТЕМЕ ЖАНА КАПИТАЛ				ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И КАПИТАЛ
3. КЫСКА МӨӨНӨТТҮҮ МИЛДЕТТЕМЕ				3. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА
Төлөнө турган счеттор (3100)	310	700 842,43	1 789 216,33	Счета к оплате (3100)
Алынган аванстар (3210, 3220)	320	29 216 469,74	52 843 229,17	Авансы полученные (3210, 3220)
Кыска мөөнөттүү карыз милдеттемелер (3300)	330	837 906,07	785 965,02	Краткосрочные долговые обязательства (3300)
анын ичинен:				в том числе:
Банктын займдары, кредиттери (3310)	331			Банковские кредиты, займы (3310)
Башка кредиттер жана займдар (3320)	332			Прочие кредиты и займы (3320)
Узак мөөнөттүү милдеттемелердин күндөлүк бөлүгү (3330)	333			Текущая часть, долгосрочных обязательств (3330)
Башка кыска мөөнөттүү карыз милдеттемелер (3390)	334	837 906,07	785 965,02	Прочие краткосрочные долговые обязательства (3390)
Төлөнө турган салыктар (3400)	340	80 473,11	442 752,44	Налоги к оплате (3400)
анын ичинен:				в том числе:
Пайдага салык (3410)	341	5 502,46	190 677,83	Налог на прибыль (3410)
Физикалык тараптын кирешесине киреше салыгы (3420)	342	23 913,93	18 267,82	Подходный налог на доходы с физических лиц (3420)
Наркга кошулган салык (3430)	343	51 056,72	233 806,78	НДС (3430)
Акциздер (3460)	344			Акцизы (3460)
Башка салыктар (3490)	345			Прочие налоги (3490)
Кыска мөөнөттүү эсептелген милдеттемелер (3500)	350	105 569 074,77	27 964 387,50	Краткосрочные начисленные обязательства (3500)
анын ичинен:				в том числе:
Товарларды, тейлөөлөрдү төлөө боюнча эсептелген милдеттемелер (3510)	351			Начисленные обязательства по оплате товаров, услуг (3510)
Эсептелген эмгек акы (3520)	352	137 257,67	99 326,27	Начисленная заработная плата (3520)
Социалдык камсыздандырууга эсептелген төлөмдөр (3530)	353	72 767,33	65 525,69	Начисленные взносы на социальное страхование (3530)
Төлөнө турган дивиденддер (3540)	354			Дивиденды к выплате (3540)
Береселик милдеттемелер боюнча эсептелген пайыздар (3550)	355	105 369 049,77	27 799 515,54	Начисленные проценты по долговым обязательствам (3550)
Башка эсептелген чыгашалар (3590)	358			Прочие начисленные расходы (3590)
Башка кыска мөөнөттүү милдеттемелер (3610, 3620)	360		0,05	Прочие краткосрочные обязательства (3610, 3620)
Резервдер (3710-3790)	370	52 453,52		Резервы (3710-3790)
«Кыска мөөнөттүү милдеттеме» 3 бөлүк боюнча жыйынтык	371	136 457 219,64	83 825 530,51	Итого по разделу 3 «Краткосрочные обязательства»
4. УЗАК МӨӨНӨТТҮҮ МИЛДЕТТЕМЕ				4. ДОЛГОСРОЧНЫЕ
Узак мөөнөттүү милдеттеме (4100)	410			Долгосрочные обязательства (4100)
анын ичинен:				в том числе:
Төлөнө турган облигациялар (4110)	411			Облигации к оплате (4110)
Банк кредиттери, займдары (4120)	412			Банковские кредиты, займы (4120)
Башка кредиттер, займдар (4130)	413			Прочие кредиты, займы (4130)
Төлөнө турган векселдер (4140)	414			Векселя к оплате (4140)
Каржылоочу аренда боюнча милдеттемелер (4150)	415			Обязательства по финансируемой аренде (4150)
Башка узак мөөнөттүү милдеттемелер (4190)	416			Прочие долгосрочные обязательства (4190)
Узартылган кирешелер (4200)	420			Отсроченные доходы (4200)
Узартылган салык милдеттемелери (4300)	430	2 482,84	5 267,01	Отсроченные налоговые обязательства (4300)
«Узак мөөнөттүү милдеттеме» 4 бөлүк боюнча жыйынтык	431	2 482,84	5 267,01	Итого по разделу 4 «Долгосрочные обязательства»
МИЛДЕТТЕМЕЛЕР ЖЫЙЫНТЫГЫ (3 бөлүк + 4 бөлүк)	499		83 830 797,52	ИТОГО ОБЯЗАТЕЛЬСТВА (раздел 3 + раздел 4)
5. МЕНЧИК КАПИТАЛ				5. СОБСТВЕННЫЙ КАПИТАЛ
Уставдык капитал (5100)	510	30 000 000,00	30 000 000,00	Уставный капитал (5100)
анын ичинен:				в том числе:
Жөнөкөй акциялар (5110)	511			Простые акции (5110)
Өзгөчө акциялар (5120)	512			Приоритетизированные акции (5120)
Башка уставдык капитал (5130)	513	30 000 000,00	30 000 000,00	Прочий уставный капитал (5130)
Менчик акцияларды кайрадан сатып алуу (5191)	514			Выкупленные собственные акции (5191)
Башка капитал (5200)	520	18 000,00	18 000,00	Прочий капитал (5200)
анын ичинен:				в том числе:

Кошумча төлөнгөн капитал (5210)	521			Дополнительный оплаченный капитал (5210)
Активдерди шайрадан баалоо боюнча түзөтүү киргизүү (5220)	522			Корректировки по переоценке активов (5220)
Чет мамлекеттик компаниялар боюнча чет өлкөлүк валютадагы операцияларынын курстук айырмачылыгы (5230)	523			Курсовые разницы по операциям в иностранной валюте по зарубежным компаниям (5230)
Жеке менчик ээлери авансылаган капитал (5240)	524	18 000.00	18 000.00	Капитал авансированный собственниками (5240)
Бөлүштүрүлбөгөн пайда (5300)	530	3 151 008.34	4 928 910.80	Нераспределенная прибыль (5300)
Резердик капитал (5400)	540			Резервный капитал (5400)
«Менчик капитал» 5 бөлүк боюнча жыйынтык	541	33 169 008.34	34 946 910.80	Итого по разделу 5 «Собственный капитал»
МИЛДЕТТЕМЕЛЕР ЖАНА МЕНЧИК КАПИТАЛ ЖЫЙЫНТЫГЫ (3 бөлүк + 4 бөлүк + 5 бөлүк)	599	169 628 710.62	118 777 708.32	ИТОГО ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И СОБСТВЕННЫЙ КАПИТАЛ (раздел 3 + раздел 4 + раздел 5)

По доверенности от 24/01/2023г.
Червяткина Н.Н.

Handwritten signature

Жетекчи/Руководитель

Ибраимова А. А.

Башкы бухгалтер/Главный Бухгалтер

Handwritten signature

Червяткина Н. Н.



ФӨЗСтин негизинде
жылдык финансылык отчеттуулукка
ФОСАМК менен сунушталган

Рекомендована ГКСФФА
для годовой финансовой отчетности
в соответствии с МСФО

1 января 2022 г. чейин 31 декабря 2022 г.

ТҮШКӨН ПАЙДА ЖАНА ЗЫЯН ЖӨНҮНДӨГҮ ОТЧЕТУ

ОТЧЕТ О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ

с 1 января 2022 г. по 31 декабря 2022 г.

Ишкана		форма по ГКУД	Коды 07100012
Предприятие (объединение)	ОсОО "Моментальные платежи"	по ОКПО	29283059
Тармагы			
Отрасль (вид деятельности)	прочая деятельность по информационному обслуживанию	по ГКЭД	83.99.0
Башкаруу органы			
Орган управления		по ГКОУ	
Менчик формасы			
Форма собственности	Частная	по ГКФС	
Ченем бирдиги			
Единица измерения	Сомы	по МКЕИ	
ИНН	00810201610175		
Көзөмөл суммасы			
Контрольная сумма			
Дареги/Адрес	720001, г. Бишкек, Киевская, дом № 107, к. 508		
Башкы бухгалтердин ысымы, телефону/	Чераяткина Н. Н.		0 312 90 12 40
Ф.И.О., номер телефона главного бухгалтера			

Көрсөткүчтүн аталышы	Сал- тар- дын коду Код строка	Өткөн жыл/ За предыдущий год	Отчеттук мезгил/ За отчетный год	Наименование показателей
Негизги операциялык ишмердүүлүк				Основная операционная деятельность
Операциялык ишмердүүлүктүн негизги - кирешеси- түшкөн акча же Биологиялык активдерден пайда (зыян)	010	9 984 139.88	23 666 830.09	Выручка- основной доход от операционной деятельности или Прибыль/убыток от биологических активов
Товарларды, тейлөөлөрдүн өздүк наркы же Биологиялык активдерди өндүрү боюнча чыгашалар	020	5 572 136.81	12 427 570.80	Себестоимость реализации товаров, услуг или Расходы по производству биологических активов
Дүн пайда (010-020)	030	4 412 003.95	11 239 259.29	Валовая прибыль (010-020)
Башка операциялык ишмердүүлүктөн түшкөн кирешелер жана чыгашалар:				Доходы и расходы от прочей операционной деятельности
Операциялык ишмердүүлүктөн түшкөн башка кирешелер	040			Прочие доходы от операционной деятельности
Операциялык ишмердүүлүктөн башка чыгашалары	050	168 746.07	192 888.23	Прочие расходы от операционной деятельности
Башка операциялык ишмердүүлүктөн киреше жана чыгашасынын жыйынтыгы(040-050)	060	168 746.07	-192 888.23	Итого доходы и расходы от операционной деятельности(040-050)
Мезгилдин операциялык чыгашалары:				Операционные расходы периода:
Сатуу боюнча чыгашалар	070			Расходы по реализации
анын ичинен амортизация	071			в т.ч. амортизация
Жалпы административдик чыгашалар	080	3 527 758.39	4 115 770.57	Общие административные расходы
анын ичинен амортизация	081	55 632.83	124 022.52	в т.ч. амортизация
Операциялык чыгашалардын жыйынтыгы (070+080)	090	3 527 758.39	4 115 770.57	Итого операционные расходы (070+080)
Операциялык ишмердүүлүктүн пайдасы/зыяны (030+060-090)	100	715 499.49	6 930 600.49	Прибыль/убыток от операционной деятельности (030+060-090)
Операциялык эмес ишмердүүлүктүн кирешеси жана чыгашасы				Доходы и расходы от внеоперационной деятельности

Инвестициядан түшкөн кирешелер	110			Доходы от инвестиций
Пайыз төлөмдөрү боюнча чыгашалар	120			Расходы по процентам
Чет элдик валюталардын операциясынан түшкөн курстук айрымалардын кирешелери (чыгашалары)	130	-297 359.20	-4 619 447.30	Доходы (убытки) от курсовых разниц по операциям с иностранной валютой
Башка операциялык эмес кирешелер жана чыгашалар	140		-332 153.73	Прочие неоперационные доходы и расходы
Операциялык эмес ишмердүүлүктүн киреше жана чыгашалар жыйынтыгы (110-120+-130+-140)	150	-297 359.20	-4 951 601.03	Итого доходы и расходы от неоперационной деятельности (110-120+-130+-140)
салыктарды төлөөгө чейинки пайда (зыян) (100+150)	160	418 014.28	1 978 999.46	Прибыль (убыток) до вычета налогов (100+150)
Пайдадан төлөнүүчү салык боюнча чыгашалар	170	46 161.29	201 097.00	Расходы по налогу на прибыль
Көмүш ишмердүүлүктүн пайдасы (зыяны) (160-170)	180	371 853.00	1 777 902.46	Прибыль (убыток) от обычной деятельности (160-170)
Пайда сылыгын алып салгандан кийинки өзгөчө кырдаал боюнча статьялар	190			Чрезвычайные статьи за минусом налога на прибыль
Отчеттуулук мезгилдин таза пайдасы (зыяны) (180+190)	200	371 853.00	1 777 902.46	Чистая прибыль (убыток) отчетного периода (180+190)

По доверенности от 24/01/2023г.
Червякина Н.Н.

Handwritten signature

Жетекчи/Руководитель

Ибраимова А. А.

Башкы бухгалтер/Главный Бухгалтер

Червякина Н. Н.



ФӨЗСтин негизинде
жылдык финансылык отчеттуулукка
ФОСАМК менен сунушталган

Рекомендована ГКСФФА
для годовой финансовой отчетности
в соответствии с МСФО

1 января 2022 г. чейин 31 декабря 2022 г.

АКЧА КАРАЖАТТАРЫН ЖҮРГҮЗҮҮНҮН ОТЧЕТУ

ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

с 1 января 2022 г. по 31 декабря 2022 г.

Ишкана

Предприятие (объединение)

ОсОО "Моментальные платежи"

форма по ГКУД

по ОКПО

Тармагы

Отрасль (вид деятельности)

прочая деятельность по информационному обслуживанию

по ГКЭД

Башкаруу органы

Орган управления

по ГКОУ

Менчик формасы

Форма собственности

Частная

по ГКФС

Ченем бирдиги

Единица измерения

Сомы

по МКЕИ

ИНН

00810201510175

Көзөмөл суммасы

Контрольная сумма

Дареги/Адрес

720001, г. Бишкек, Киевская, дом № 107, к 508

Башкы бухгалтердин ысымы,

телефону/

Червяткина Н. Н.

0 312 90 12 40

Ф.И.О., номер телефона

главного бухгалтера

Түз жүргүзүү ыкмасы

Прямой метод

Ишмердүүлүктүн түрлөрү боюнча акча каражаттарынын жүгүрүсү	Сал-тар-дын коду Код строки	Отчетный период За отчетный год	Өткөн жыл За предыдущий год	Движение денежных средств по видам деятельности
1. Операциялык ишмердүүлүк.				1. Операционная деятельность
Операциялык ишмердүүлүктүн дүн түшкөн акча каражаттары				Валовые поступления денежных средств от операционной деятельности
Тейлөөлөрдөн, кызмат көрсөтүүдөн, продукцияларды сатуудан түшкөн акча каражаттары	010	9 157 601 03	5 785 367 12	Денежные средства от реализации продукции, работ, услуг
Операциялык ишмердүүлүктөн башка акча түшүүлөрү	020	2 124 959 874 12	816 079 404 72	Прочие денежные поступления от операционной деятельности
Операциялык ишмердүүлүк бөлүгү боюнча өзгөчө кырдаал ирешеси	030			Чрезвычайный доход в части операционной деятельности
Операциялык ишмердүүлүктүн дүн түшүүлөрүнүн жыйынтыгы	040	2 134 117 475,15	821 864 761,84	Итого валовые поступления от операционной деятельности (010+020+030+040)
Операциялык ишмердүүлүктүн дүн төлөөлөрү				Валовые платежи по операционной деятельности
Камдарды сатып алууда төлөнгөн акча каражаттары	050	29 026 11	6 642 00	Денежные средства, выплаченные при закупке запасов
Төлөнгөн операциялык чыгашалар(тейлөө) жана агенттердин сый алышы	060	1 467 443 65	1 110 946 43	Оплаченные операционные расходы (Услуги), в т.ч. Выплаты вознаграждения Агентам
Пайыздарды төлөө (эгер бул статья операциялык ишмердүүлүк болуп эсептелсе)	070			Погашение процентов (если данная статья классифицируется как операционная деятельность)
Операциялык ишмердүүлүк боюнча башка төлөөлөр	080	2 132 176 970,35	660 530 667 82	Прочие выплаты по операционной деятельности
Пайда салыгын төлөө	090	6 560 00	37 244 24	Погашение налога на прибыль
Башка акча агымдары (эмгек азы, салыктар жана социалдык камсыздандыруу боюнча чегерүүлөр, отчеттук суммалар)	100	5 285 389 99	149 462 395 08	Прочие выбытия денежных средств (заработная плата, выплаты на налоги и социальные отчисления, подотчетные суммы)
Операциялык ишмердүүлүк бөлүгү боюнча өзгөчө кырдаал чыгымдары	110			Чрезвычайные убытки в части операционной деятельности

Операциялык ишмердүүлүктүн дүн төлөөлөрүнүн жыйынтыгы	120	-2 138 966 390,10	-811 147 895,57	Итого валовые платежи по операционной деятельности
Операциялык ишмердүүлүктүн акча каражаттарынын таза агымы	190	-4 847 914,95	10 716 886,27	Чистый поток денежных средств от операционной деятельности
2 Инвестициялык ишмердүүлүк				2. Инвестиционная деятельность
Инвестициялык ишмердүүлүктүн дүн түшкөн акча каражаттары:				Валовые поступления денежных средств от инвестиционной деятельности:
Негизги каражаттарды сатуудан түшкөн акча каражаттары	210			Денежные средства, полученные от продажи основных средств
Баалуу кагаздарды сатуудан түшкөн акча каражаттары	220			Денежные средства от реализации ценных бумаг
Материалдык эмес активдерди сатуудан түшкөн акча каражаттары	230			Денежные средства от реализации нематериальных активов
Алынган пайыздар, дивиденддер (эгер бул статья инвестициялык ишмердүүлүк болуп эсептелсе)	240			Полученные проценты, дивиденды (если данная деятельность классифицируется как инвестиционная)
Алынган турган облигацияларды, берилген акча займдарын төлөө	250			Погашение представленных денежных займов, облигаций к получению
Инвестициялык ишмердүүлүктөн түшкөн башка кирешелер	260			Прочие поступления от инвестиционной деятельности
Инвестициялык ишмердүүлүктүн дүн түшүүлөрүнүн жыйынтыгы	270			Итого валовые поступления от инвестиционной деятельности
Инвестициялык ишмердүүлүктүн дүн төлөөлөрү:				Валовые платежи по инвестиционной деятельности:
Негизги каражаттарды сатып алууда төлөнгөн акча каражаттары	280	-2 475,20	-887 439,66	Денежные средства, выплаченные при покупке основных средств
Материалдык эмес активдерди сатып алууда төлөнгөн акча каражаттары	290			Денежные средства, выплаченные при приобретении нематериальных активов
Баалуу кагаздары сатып алууда төлөнгөн акча каражаттары	300			Денежные средства, выплаченные при приобретении ценных бумаг
Акча займдарын берүү	310			Предоставление денежных займов
Инвестициялык ишмердүүлүк боюнча башка төлөөлөр	320			Прочие выплаты от инвестиционной деятельности
Инвестициялык ишмердүүлүктүн дүн төлөөлөрүнүн жыйынтыгы	330	-2 475,20	-887 439,66	Итого валовые платежи по инвестиционной деятельности
Инвестициялык ишмердүүлүктүн акча каражаттарынын таза агымы	390	-2 475,20	-887 439,66	Чистый поток оденжных средств от инвестиционной деятельности
3. Каржылык (финансы) ишмердүүлүк				3. Финансовая деятельность
Каржылык ишмердүүлүктүн дүн түшкөн акча каражаттары:				Валовые поступления денежных средств от финансовой деятельности:
Акцияларды чыгаруудан түшкөн акча каражаттары	410			Денежные средства, полученные от эмиссии акций
Облигацияларды чыгаруудан түшкөн акча каражаттары	420			Денежные средства, полученные от эмиссии облигаций
Уюштуруучулардын (түзүүчүлөрдүн) акчалай төлөмү	430			Денежный взнос учредителей
Алынган кредиттер жана займдар	440			Полученные кредиты и займы
Каржылык ишмердүүлүктөн түшкөн башка кирешелер	450			Прочие поступления от финансовой деятельности
Инвестициялык ишмердүүлүктүн дүн түшүүлөрүнүн жыйынтыгы	460			Итого валовые поступления от финансовой деятельности
Каржылык ишмердүүлүктүн дүн төлөөлөрү:				Валовые платежи от финансовой деятельности:
Төлөнгөн дивиденддер	470			Выплаченные дивиденды
Кредиттерди, займдарды төлөө	480			Погашение кредитов, займов
Менчик акцияларды кайрадан сатып алуу	490			Выкуп собственных акций
Каржылык ишмердүүлүк боюнча төлөөр	500			Прочие выплаты от финансовой деятельности
Каржылык ишмердүүлүктүн дүн түшүүлөрүнүн жыйынтыгы	510			Итого валовые платежи от финансовой деятельности
Каржылык ишмердүүлүктүн акча каражаттарынын таза агымы	590			Чистый поток денежных средств от финансовой деятельности
Сатылбаган пайданын жана зыяндын курстук айрымчылыгы	600	-4 619 587,70	-347 360,00	Нереализованные прибыли и убытки от курсовых разниц
Акча түрүндөгү каражаттардын таза өзгөрүшү:	700	-9 469 977,85	9 482 066,61	Чистое изменения в состоянии денежных средств
Баланс боюнча отчеттук мезгилдин акырындагы акча каражаттар	710	768 004,99	10 238 982,84	Денежные средства на конец отчетного периода по балансу
Баланс боюнча отчеттук мезгилдин башындагы акча каражаттар	720	10 238 982,84	758 916,23	Денежные средства на начало отчетного периода по балансу

По доверенности от 24.01/2023г.
Червякина Н.Н.

Жетекчи/Руководитель

Ибраимова А. А.

Башкы бухгалтер/Главный Бухгалтер

Червякина Н. Н.

ФӨЗСтин негизинде
жылдык финансылык отчеттуулукка
ФОСАМК менен сунушталган

Рекомендована ГКСФФА
для годовой финансовой отчетности
в соответствии с МСФО

1 января 2022 г. чейин 31 декабря 2022 г.

КАПИТАЛДЫН ӨЗГӨРҮҮЛӨРҮ ЖӨНҮНДӨГҮ ОТЧЕТУ

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ В КАПИТАЛЕ

с 1 января 2022 г. по 31 декабря 2022 г.

форма по ГКУД

Коды

07100012

Ишкана

Предприятие (объединение)

ОсОО "Моментальные платежи"

по ОКПО

29283059

Тармагы

Отрасль (вид деятельности)

прочая деятельность по информационному обслуживанию

по ГКЭД

63.99.0

Башкаруу органы

Орган управления

по ГКОУ

Менчик формасы

Форма собственности

Частная

по ГКФС

Ченем бирдиги

Единица измерения

Сомы

по МКЕИ

ИНН

00810201510175

Көзөмөл суммасы

Контрольная сумма

Дареги/Адрес

720001, г. Бишкек, Киевская, дом № 107, к 508

Башкы бухгалтердин ысымы,
телефону/

Червяткина Н. Н.

0 312 90 12 40

Ф.И.О., номер телефона
главного бухгалтера

Көрсөткүчтүн аталышы	Сал- тар- дын коду Код строки	Уставдык капитал Уставный капитал	Башка капитал Прочий капитал	Бөлүштүрүл- бөгөн пайда/ Нераспреде- ленная прибыль	Жыйынтык Итого	Наименование показателей
Калдыгы башына	010	30 000 000.00	18 000.00	3 151 008.34	33 169 008.34	Сальдо на начало
Эсептешсиз саясатындагы өзгөрүштөр жана көтүрүлгөн каталарды ондоо	020					Изменения в учетной политике и исправление существенных ошибок
Калдыктын кайра санылышы	030	30 000 000.00	18 000.00	3 151 008.34	33 169 008.34	Пересчитанное сальдо
Түшкөн пайда жана зыян жөнүндөгү отчеттук табыл алынбаган таза пайда же зыян-баардыгы	040					Чистая прибыль или убытки, не признанные в отчете о прибылях и убытках, всего
анын ичинен:						в том числе:
- мүлктү кайра баалоодон өсүш (тартыш)	050					- прирост (дефицит) от переоценки имущества
- инвестицияны кайра баалоодон өсүш (тартыш)	060					- прирост (дефицит) с переоценки инвестиций
- чет элдик валюталардын операциясынын курстук айырмасы	070					- курсовые разницы по операциям с иностранной валютой
Отчеттук мезгилдин таза пайдасы (зыяны)	080			1 777 902.46	1 777 902.46	Чистая прибыль (убытки) за отчетный период
Дивиденддер	090					Дивиденды
Акциялардын эмиссиясы	100					Эмиссия акций
Бөлүштүрүүдөгү пайданын чеги	110					Ограничение прибыли к распределению
Калдыгы аягына	120	30 000 000.00	18 000.00	4 928 910.80	34 946 910.80	Сальдо на конец

По доверенности от 24/01/2023г.
Червяткина Н.Н.

Жетекчи/Руководитель

Ибраимова А. А.

Башкы бухгалтер/Главный Бухгалтер

Червяткина Н. Н.

ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

за год, закончившийся 31 декабря 2022 года

(все суммы приведены в соммах, если не указано иное)

ПРИМЕЧАНИЕ 1. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОБЩЕСТВЕ И ЕГО ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Общество с ограниченной ответственностью «Моментальные платежи» (далее «Общество») зарегистрировано в соответствии с законодательством Кыргызской Республики 08 октября 2015 года, и является коммерческой организацией, основанной на частной форме собственности, основной целью которого является извлечение прибыли путем осуществления самостоятельной деятельности, предусмотренной ее уставом.

Общество создано для ведения любой деятельности, не запрещенной законодательством Кыргызской Республики. Основным видом деятельности является: прочая деятельность по информационному обслуживанию, не включенная в другие группировки (код 63.99.0).

Общество осуществляет следующие основные виды деятельности:

- Осуществляет деятельность в качестве платежной организации и проводит следующие виды операций: оказание услуг по приему и проведению платежей и расчетов за товары и услуги, не являющиеся результатом своей деятельности, в пользу третьих лиц посредством платежных систем, основанных на информационных технологиях и электронных средствах и способах проведения платежей;
- Осуществляет деятельность в качестве оператора платежной системы и проводит следующие виды операций: оказание услуг по приему, обработке и выдаче финансовой информации (процессинг, клиринг) по платежам и расчетам третьих лиц участникам платежной системы, данного процессингового, клирингового центра;
- Консультационные / информационные услуги;
- Иная деятельность, которая является сопутствующей к основной или необходима для обеспечения его основной деятельности.

Уставный капитал Общества по состоянию на 31 декабря 2022 года составляет 30 000 000 (Тридцать миллион) сом.

Юридический адрес: г. Бишкек, ул. Киевская, д.107 офис 508

Фактический адрес: г. Бишкек, ул. Раззакова, 19 офис 503

ИНН: 00810201510175

Регистрационный номер: 149268-3300-000

ОКПО: 29283059

Высшим руководящим органом Общества является его участник. Руководство текущей деятельностью осуществляет Директор.

ПРИМЕЧАНИЕ 2. СУЩЕСТВЕННЫЕ ЭЛЕМЕНТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

2.1. Основа Подготовки Финансовой Отчетности

Финансовая отчетность Общества подготовлена в соответствии с Международными Стандартами Финансовой Отчетности (далее «МСФО») в редакции, утвержденной Советом по Международным Стандартам Финансовой Отчетности (Совет по МСФО), Лондон, Великобритания.

Данная финансовая отчетность была подготовлена в соответствии с принципом оценки по первоначальной стоимости и объединяет основные учетные политики, которые

последовательно следуют во всех существенных аспектах и исполнены согласно требованиям МСФО и требований законодательства Кыргызской Республики.

Финансовая отчетность представлена в кыргызских сомах.

В финансовой отчетности представлена сравнительная информация за предыдущий период (2021 год). Представленная информация содержит, отвечает принципам непрерывности, понятности, уместности, существенности, надежности, полноты, нейтральности, преобладания сущности над формой, осматрительности, сопоставимости и справедливого представления.

Финансовая отчетность, подготовлена по методу начисления, предполагающему, что результаты финансовых операций признаются по факту их совершения независимо от фактического времени поступления и выплаты денежных средств, связанных с ними: доходы признаются в момент их возникновения и независимо от фактического поступления денежных средств и иных активов, а расходы, совершаемые признаются таковыми в момент фактического возникновения обязательства, к которому они относятся, независимо от фактической выплаты денежных средств и (или) иного оттока экономических выгод.

2.2. Существенность и агрегирование

Общество представляет каждый существенный класс аналогичных статей в финансовой отчетности отдельно. Общество представляет статьи, отличающиеся по характеру или функции, отдельно, за исключением случаев, когда они являются несущественными.

Финансовая отчетность является результатом обработки большого количества операций или других событий, которые объединяются в классы (виды) на основе своего характера или функции. В результате обработки и агрегирования информации, информация в финансовой отчетности представлена в форме классифицированных данных, которые образуют статьи непосредственно в финансовой отчетности. Если какая-либо статья сама по себе не является существенной, она объединяется с другими статьями либо непосредственно в формах финансовой отчетности, либо в примечаниях. Статья, которая не является достаточно существенной для отдельного представления непосредственно в формах финансовой отчетности, тем не менее, может оказаться достаточно существенной для ее отдельного представления в примечаниях.

2.3. Классификация Активов и Обязательств на Оборотные/Краткосрочные и Внеоборотные/Долгосрочные

В отчете о финансовом положении Общество представляет активы и обязательства на основе их классификации на оборотные/краткосрочные и внеоборотные/долгосрочные. Актив является оборотным, если:

- его предполагается реализовать или он предназначен для продажи или потребления в рамках обычного операционного цикла;
- 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 двенадцати месяцев после окончания отчетного периода.

Все прочие активы классифицируются в качестве внеоборотных. Обязательство является краткосрочным, если:

- его предполагается погасить в рамках обычного операционного цикла;
- оно подлежит погашению в течение двенадцати месяцев после окончания отчетного периода; или

- у Общества отсутствует безусловное право отсрочить погашение обязательства в течении как минимум двенадцати месяцев после окончания отчетного периода.

Общество классифицирует все прочие обязательства в качестве долгосрочных.

Отложенные налоговые активы и обязательства классифицируются как внеоборотные / долгосрочные активы и обязательства.

2.4. Признание Выручки

Выручка признается в том случае, если получение экономических выгод Обществом оценивается как вероятное, и, если выручка может быть надежно оценена, вне зависимости от времени осуществления платежа.

Общество оценивает выручку по справедливой стоимости возмещения, полученного или подлежащего получению. Справедливая стоимость возмещения, полученного или подлежащего получению, учитывается за вычетом суммы любых торговых скидок, скидок за досрочное погашение и оптовых скидок, предоставляемых Обществом.

Общество включает в выручку только валовые поступления экономических выгод, полученные и подлежащие получению, а также исключает из выручки все суммы, полученные в пользу третьих сторон, такие, как налоги с продаж, налоги на товары и услуги и налоги на добавленную стоимость. При работе по агентским соглашениям Общество включает в выручку только сумму комиссионных вознаграждений. Суммы, полученные от имени принципала, не являются выручкой.

Предоставление услуг

Когда результат операции, предполагающей оказание услуг, может быть надежно оценен, Общество признает выручку, связанную с операцией, с учетом стадии завершенности операции на конец отчетного периода. Результат операции может быть рассчитан надежно, если выполняются все следующие условия:

- сумма выручки может быть надежно оценена;
- существует вероятность того, что экономические выгоды, связанные с операцией, будут получены Обществом;
- стадия завершенности операции по состоянию на конец отчетного периода может быть надежно оценена;
- затраты, понесенные для осуществления операции и затраты, необходимые для ее завершения, могут быть надежно оценены.

Когда услуги предоставляются путем совершения неопределенного количества действий на протяжении определенного периода времени, выручка признается на прямолинейной основе на протяжении такого периода времени, за исключением случаев, когда есть свидетельство того, что какой-либо другой метод лучше отражает стадию завершенности. Когда конкретное действие оказывается гораздо более значительным, чем любые другие действия, то признание выручки предприятием откладывается до осуществления этого действия. Когда результат операции, предполагающей оказание услуг, не может быть надежно оценен, Общество признает выручку только в пределах суммы признанных возмещаемых расходов.

2.5. Налоги

Текущий налог на прибыль

Налоговые активы и обязательства по текущему налогу на прибыль за текущий период оцениваются по сумме, предполагаемой к возмещению от налоговых органов или к уплате налоговым органам. Налоговые ставки и налоговое законодательство, применяемые для расчета данной суммы — это ставки и законодательство, принятые или фактически принятые на отчетную дату в странах, в которых Общество осуществляет свою деятельность и получает налогооблагаемый доход.

Руководство Общества периодически осуществляет оценку позиций, отраженных в налоговых декларациях, в отношении которых соответствующее налоговое законодательство может быть по-разному интерпретировано, и по мере необходимости создает резервы.

Отложенный налог

Отложенный налог рассчитывается по методу обязательств путем определения временных разниц между налоговой базой активов и обязательств и их балансовой стоимостью для целей финансовой отчетности на отчетную дату.

Отложенные налоговые обязательства признаются по всем налогооблагаемым временным разницам, кроме случаев, когда:

- отложенное налоговое обязательство возникает в результате первоначального признания гудвила, актива или обязательства, в ходе сделки, не являющейся объединением бизнеса, и на момент совершения операции не влияет ни на бухгалтерскую прибыль, ни на налогооблагаемую прибыль или убыток;
- в отношении налогооблагаемых временных разниц, связанных с инвестициями в дочерние компании, ассоциированные компании, а также с долями участия в совместной деятельности, если можно контролировать распределение во времени уменьшения временной разницы, и существует значительная вероятность того, что временная разница не будет уменьшена в обозримом будущем.

Отложенные налоговые активы признаются по всем вычитаемым временным разницам, неиспользованным налоговым льготам и неиспользованным налоговым убыткам, в той степени, в которой существует значительная вероятность того, что будет существовать налогооблагаемая прибыль, против которой могут быть зачтены вычитаемые временные разницы, неиспользованные налоговые льготы и неиспользованные налоговые убытки, кроме случаев, когда:

- отложенный налоговый актив, относящийся к вычитаемой временной разнице, возникает в результате первоначального признания актива или обязательства, которое возникло не вследствие объединения бизнеса, и которое на момент совершения операции не влияет ни на бухгалтерскую прибыль, ни на налогооблагаемую прибыль или убыток;
- в отношении вычитаемых временных разниц, связанных с инвестициями в дочерние компании, ассоциированные компании, а также с долями участия в совместной деятельности, отложенные налоговые активы признаются только в той степени, в которой есть значительная вероятность того, что временные разницы будут использованы в обозримом будущем, и будет иметь место налогооблагаемая прибыль, против которой могут быть использованы временные разницы.

Балансовая стоимость отложенных налоговых активов пересматривается на каждую отчетную дату и снижается в той степени, в которой достижение достаточной налогооблагаемой прибыли, которая позволит использовать все или часть отложенных налоговых активов, оценивается как маловероятное. Непризнанные отложенные налоговые активы пересматриваются на каждую отчетную дату и признаются в той степени, в которой появляется значительная вероятность того, что будущая налогооблагаемая прибыль позволит использовать отложенные налоговые активы.

Отложенные налоговые активы и обязательства оцениваются по налоговым ставкам, которые, как предполагается, будут применяться в том отчетном году, в котором актив будет реализован, а обязательство погашено, на основе налоговых ставок (и налогового законодательства), которые по состоянию на отчетную дату были приняты или фактически приняты.

Отложенный налог, относящийся к статьям, признанным не в составе прибыли или убытка, также не признается в составе прибыли или убытка. Статьи отложенных налогов признаются в соответствии с лежащими в их основе операциями либо в составе ПСД, либо непосредственно в капитале.

Налог с продаж

Выручка, расходы и активы признаются за вычетом суммы налога с продаж, кроме случаев, когда:

- налог с продаж, возникший по покупке активов или услуг, не возмещается налоговым органом; в этом случае налог с продаж признается соответственно, как часть затрат на приобретение актива или часть статьи расходов;
- дебиторская и кредиторская задолженности отражаются с учетом суммы налога с продаж;
- Ставка налога с продаж за отчетный год составляла 0%;

Чистая сумма налога с продаж, возмещаемого налоговым органом или уплачиваемая ему, включается в дебиторскую и кредиторскую задолженность, отраженную в отчете о финансовом положении.

2.6. Основные средства

Оборудование учитывается по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения в случае их наличия. Такая стоимость включает стоимость замены частей оборудования, если выполняются критерии их капитализации. При необходимости замены значительных компонентов основных средств через определенные промежутки времени Общество признает подобные компоненты в качестве отдельных активов с соответствующими им индивидуальными сроками полезного использования и амортизирует их соответствующим образом. Аналогичным образом, при проведении основного технического осмотра, затраты, связанные с ним, признаются в балансовой стоимости основных средств как замена оборудования, если выполняются все критерии признания. Все прочие затраты на ремонт и техническое обслуживание признаются в составе прибыли или убытка в момент их возникновения.

Приведенная стоимость ожидаемых затрат по выводу актива из эксплуатации после его использования включается в первоначальную стоимость соответствующего актива, если выполняются критерии признания резерва под будущие затраты.

Амортизация начисляется для списания фактической или оценочной стоимости основного средства за вычетом ликвидационной стоимости равномерно в течение ожидаемого срока полезного использования. Ожидаемые сроки полезного использования, балансовая стоимость и метод начисления амортизации анализируются на каждую отчетную дату. При этом все изменения в оценках отражаются в отчетности без пересмотра сравнительных показателей. Объект ОС списывается при продаже или когда от продолжающегося использования актива не ожидается будущих экономических выгод. Прибыль или убыток от продажи или прочего выбытия ОС определяются как разница между ценой продажи и балансовой стоимостью основного средства и признаются в отчете о прибылях и убытках.

2.7. Запасы

Запасы, а именно МБП (Малоценные и быстроизнашивающиеся предметы), оцениваются по наименьшей из двух величин: стоимости приобретения и чистой стоимости реализации.

Чистая стоимость реализации определяется как предполагаемая цена продажи в ходе обычной деятельности.

2.8. Резервы

Резервы признаются, если Общество имеет текущее обязательство (юридическое или вытекающее из практики), возникшее в результате прошлого события; отток экономических выгод, который потребует для погашения этого обязательства, является вероятным, и может быть получена надежная оценка суммы такого обязательства. Если Общество предполагает получить возмещение некоторой части или всех резервов, например, по договору страхования, возмещение признается как отдельный актив, но только в том случае, когда получение возмещения не подлежит сомнению. Расход, относящийся к резерву, отражается в отчете о прибылях и убытках за вычетом возмещения.

2.9. Валюта

При подготовке финансовой отчетности отдельных предприятий сделки в валюте, отличающейся от функциональной (в иностранной валюте), отражаются по курсу на дату совершения сделки. Монетарные статьи, выраженные в иностранных валютах, пересчитываются по соответствующему валютному курсу на дату составления отчетности. Немонетарные статьи, учитываемые в иностранной валюте и оцениваемые по справедливой стоимости, подлежат пересчету по официальному курсу НБКР, действовавшему на дату определения справедливой стоимости. Немонетарные статьи, отраженные по исторической стоимости, выраженной в иностранной валюте, не пересчитываются. Курсовые разницы по монетарным статьям от изменения курсов валют отражаются в прибыли и убытке, в периоде их возникновения.

2.10. Краткосрочные и прочие долгосрочные вознаграждения работникам

Общество признает обязательства по вознаграждению, причитающемуся сотрудникам, в части заработной платы, отпуска, оплаты больничного в том периоде, когда оказана соответствующая услуга, в сумме вознаграждения, которое Общество планирует выплатить, без учета эффекта дисконтирования.

Обязательства, признанные в отношении краткосрочных вознаграждений сотрудникам, оцениваются в сумме вознаграждения, которое Общество планирует выплатить за оказанные услуги, без учета эффекта дисконтирования.

ПРИМЕЧАНИЕ 3. СУЩЕСТВЕННЫЕ ДОПУЩЕНИЯ И ИСТОЧНИКИ НЕОПРЕДЕЛЕННОСТИ В ОЦЕНКАХ

При подготовке финансовой отчетности руководство выполнило обязательства по формированию предположений, оценок и допущений для определения балансовой стоимости активов и обязательств, не очевидной из других источников. Оценочные значения и лежащие в их основе допущения формируются исходя из прошлого опыта и прочих факторов, уместных в конкретных обстоятельствах. Фактические результаты могут отличаться от таких оценок.

Оценки и связанные с ними допущения регулярно пересматриваются. Изменения в оценках отражаются в текущем периоде, если изменение влияет только на этот период, либо в текущем и будущих периодах, если изменение влияет и на текущий, и на будущие периоды.

Выручка

При вынесении суждения руководство рассмотрело критерии признания выручки от продажи товаров и услуг Обществом в течение отчетного периода в соответствии с МСФО. Проанализировав условия совершения операций, руководство пришло к выводу о том, что датой признания выручки по продаже услуг может считаться дата выставления счета-фактуры их заказчику, при условии, что такой счет не был оспорен заказчиком и был впоследствии оплачен, либо если оказание услуг осуществлялось по предоплате – не был оспорен заказчиком в разумный срок, что указывает на низкую вероятность претензий. При совершении указанных оценок Общество использует данные о событиях последующих периодов в случае, если признание части выручки было осуществлено в конце отчетного периода, счета не были оплачены заказчиком к отчетной дате, и разумный срок для предъявления претензий к указанной дате не истек.

Отложенные налоги

Временные разницы между налогом на прибыль, исчисленным от суммы прибыли, приведенной в настоящей финансовой отчетности и от суммы прибыли, признанной в налоговом учете Общества и подлежащей налогообложению в соответствии с налоговым законодательством Кыргызской Республики, отражены по не дисконтированной стоимости в составе прочих внеоборотных активов. Ставка налога на прибыль, действующая на отчетную дату, в соответствии с положениями статьи 213 Налогового Кодекса Кыргызской Республики, составляет 10%. Указанная ставка применяется ко всем компонентам прибыли Общества.

Руководство проанализировало будущие события в свете возможного влияния таких событий на ставки и порядок налогообложения прибыли Общества и пришло к выводу об отсутствии оснований для предположения о том, что ставки налога, как действовавшие на момент утверждения финансовой отчетности, так и ставки налога, которые предположительно будут применяться в периоды реализации Обществом отсроченных налоговых активов и обязательств, будут изменены.

Руководство также выполнило оценку неопределенности в отношении возможного исхода налоговых проверок и оценило текущие и отложенные налоговые активы, и обязательства, используя вероятную средневзвешенную сумму всех возможных результатов, исходя из того, что, налоговые органы могут пересмотреть представленные суммы и будут иметь полное представление обо всей необходимой информации. Результаты указанной оценки не выявили необходимости в корректировке сумм налоговых обязательств и активов Общества.

Сроки полезного использования основных средств

Ожидаемые сроки полезного использования основных средств пересматриваются на каждую отчетную дату. В течение года руководство не установило необходимости во внесении изменений в ранее совершенные оценки.

Условные обязательства и резервы

Руководство Общества оценило все возможные будущие оттоки экономических выгод и обстоятельства, которые могли бы привести к таковым, по состоянию на отчетную дату. Руководством, в том числе, были рассмотрены условия действующих договоров Общества с заказчиками на предмет наличия признаков обременительных договоров и возможность возникновения затрат на реструктуризацию. По результатам указанной оценки, не было выявлено обязательств Общества, отвечающих признакам условных обязательств и соответствии с МСФО.

В течение отчетного периода Общество не принимало участия в судебных процессах (в качестве истца и ответчика). Однако, у Общества есть Обязательства перед ОсОО «Мобильник» в сумме 167 872,81 сом, образованное в мае 2019г. (кредитор не инициировал погашение задолженности со своей стороны), а также обязательство ОсОО «Терем Пэй» - банкрот (процедура банкротства завершена в отчетном периоде) в сумме 223 553,73 сом, образованное в августе 2020г., списано на счет 9530 «Расходы по безнадежным долгам». Также была списана задолженность Филиала ТОО «Натив Пэй» в КР в сумме 108 600 сом, в связи с истечением срока исковой давности (последнее погашение задолженности производилось 22/05/2019г.)

По мнению руководства, в настоящее время не существует каких-либо незавершенных судебных процессов или прочих претензий, окончание которых могло бы иметь существенное неблагоприятное влияние на результаты финансово-экономической деятельности и финансовое положение Общества, или которые были бы не начислены или раскрыты в настоящей финансовой отчетности.

Функциональная валюта и валюта представления отчетности

Функциональной валютой Общества является национальная валюта Кыргызской Республики – сом. По результатам оценки руководства указанная валюта является основной в экономической среде, в которой Общество осуществляет свою деятельность и больше всего влияет на цены товаров и услуг, определяет затраты на оплату труда, материалы и прочие затраты, связанные с предоставлением товаров и услуг.

Настоящая финансовая отчетность Общества представлена в функциональной валюте.

Принцип непрерывности деятельности

Общество будет продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем и не имеет намерения и/или потребности в ликвидации, прекращении деятельности, либо в существенном снижении активности осуществления деятельности. Активы и обязательства учитываются на том основании, что Общество сможет реализовать свои активы и выполнить взятые на себя обязательства в ходе обычной деятельности.

Финансовая отчетность Общества подготовлена с учетом допущения о непрерывности его деятельности.

При оценке того, является ли допущение о непрерывности деятельности правильным, руководство учитывает всю имеющуюся информацию о будущем, которая охватывает не менее двенадцати месяцев после окончания отчетного периода, но не ограничивается этим сроком. При совершении указанной оценки руководством не были выявлены какие-либо внешние или внутренние факторы, которые могли бы негативно повлиять на способность Общества действовать непрерывно, или признаки существенной неопределенности в отношении способности Общества действовать непрерывно.

Данные финансовые отчеты не отражают корректировки балансовой стоимости активов и обязательств, сумм доходов и расходов, которые были бы необходимы при неприемлемости принципа непрерывности деятельности.

ПРИМЕЧАНИЕ 4. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства и их эквиваленты включают денежные средства на банковских счетах Общества (ОАО «Оптима Банк», ОАО «ДосКредоБанк»). Размер остатков денежных средств и их эквивалентов на отчетную дату, показанных в отчете о движении денежных средств, и соответствующих статей отчета о финансовом положении составляют на 31/12/2021г. 10 238 982,84 сом. На 31/12/2022г. 769 004,99 сом.

ПРИМЕЧАНИЕ 5. ПРИБЫЛЬ (УБЫТОК) ОТ КУРСОВЫХ РАЗНИЦ

Убыток по операциям с иностранной валютой (конвертация и операционная курсовая разница) за 12 месяцев 2022г. составил 4 619 587,70 сом.

ПРИМЕЧАНИЕ 6. ТОРГОВАЯ И ПРОЧАЯ ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Торговая дебиторская задолженность представлена по справедливой стоимости.

Анализ дебиторской задолженности не выявил факторов, негативно влияющих на вероятность притока экономических выгод к Обществу. Балансовая стоимость торговой и прочей дебиторской задолженности составила

	31 декабря 2021 года	31 декабря 2022 года
	107 552 542,94	3 235 014,85
Прочая дебиторская задолженность:		
Счета к получению	1 284 191,20	3 144 933,37
Налоги, оплаченные авансом	0	0
Прочая дебиторская задолженность	1 339 700,25	1 339 700,25
Объемы проведенных платежей в сторону Поставщика	48 184 730,01	109 264 526,84
Дебиторская задолженность сотрудников и директоров	8,46	0,36

ПРИМЕЧАНИЕ 7. ЗАПАСЫ

По состоянию на начало отчетного периода и отчетную дату Общество владеет запасами, а именно МБП. Стоимость запасов, списанных на расходы продолжающейся деятельности в течение отчетного периода, не проводилось.

Все МБП оценены по стоимости приобретения. Переоценка запасов по величине возможной реализации не производилась.

ПРИМЕЧАНИЕ 8. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Базой оценки первоначальной стоимости всех классов основных средств, являлась стоимость приобретения. Начисление амортизации осуществляется с использованием метода равномерного списания их стоимости на расходы по амортизации на ежемесячной основе.

Основные средства:

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 2140 за 2022 г.

Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)

Счет, Наименование счета	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Основные средства						
2140, Оборудование	421 263,29				421 263,29	
Acer EX215-52-36GF i3-1005G1 1.2-3.4GHz, 8GB, SSD240GB, 15.6HD, LAN, BLACK	40 802,50				40 802,50	
Лазерный принтер МФУ HP/M428dw	39 276,79				39 276,79	
Сервер HP ProLiant DL360P G8, 2xIntelXeon E5-2660 + Mikrotik RB3011UiAS-RM	188 684,00				188 684,00	
Сервер HP ProLiant DL380P G8, 2xXeon E5-2660 (2 20-3 00MHz), 128GB DDR3, P420i RAID1GB, 2x120GBSS	152 500,00				152 500,00	
Итого	421 263,29				421 263,29	

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 2150 за 2022 г.

Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)

Счет, Наименование счета	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Основные средства						
2150, Конторское оборудование	99 655,90		2 209,82		101 865,72	
Ноутбук Acer Extensa EX2519-C6WS	19 152,00				19 152,00	
Ноутбук ASUS/E Gaming X571G 1585SGN + мышь Genius	57 150,90				57 150,90	
Ноутбук LENOVO G50-45 80E3	11 500,00		2 209,82		13 709,82	
Принтер МФУ HP Laser JetPro M130A Print Copy Scan (A4, 1200*600 dpi) USB 2.0 white	11 853,00				11 853,00	
Итого	99 655,90		2 209,82		101 865,72	

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 2160 за 2022 г.

Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Основные средства						
2160	87 098,61				87 098,61	
Комплект мебели № 1 цвета Темный дуб	22 007,12				22 007,12	
Комплект мебели № 2 цвета Светлый бук	28 235,27				28 235,27	
Комплект мебели № 3 цвета темный дуб	18 538,38				16 538,38	
Комплект мебели № 4 цвета темный дуб	20 317,84				20 317,84	
Итого	87 098,61				87 098,61	

Нематериальные активы:

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 2960 за 2022 г.

Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)

Счет, Наименование счета	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Основные средства						
2960, Программное обеспечение	13 414,65				13 414,65	
1С. Бухгалтерия для Кыргызстана 8.0	13 414,65				13 414,65	
Итого	13 414,65				13 414,65	

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 2970 за 2022 г.

Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Основные средства						
2970	265 475,70				265 475,70	
Windows Pro Dev UpLic A Each Commercial NonSpecific Professional	85 804,11				85 804,11	
Windows Server Std Core 16 SL A Each Commercial NonSpecific Standard	187 406,01				187 406,01	
Windows Server User CAL A Each Commercial NonSpecific	12 265,58				12 265,58	
Итого	265 475,70				265 475,70	

Результаты оценки обесценения активов не выявили признаков существенного обесценения активов. Права собственности Общества на основные средства не ограничены каким-либо образом и не заложены в обеспечение исполнения обязательств. По состоянию на отчетную дату Общество не несет обязательств по совершению выплат за основные средства.

ПРИМЕЧАНИЕ 9. ТОРГОВАЯ И ПРОЧАЯ КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

	31 декабря 2021 года	31 декабря 2022 года
Торговая кредиторская задолженность:		
Авансы от заказчиков	29 216 469,74	52 843 229,17
Кредиторская задолженность перед третьими лицами:		
Счета к оплате по вознаграждению Агентов	707 003,29	1 789 216,33
Подходный налог на доходы физических лиц	23 913,93	18 267,82
Прочие налоги к оплате (налог на прибыль, НДС)	56 559,18	424 484,62
Взносы по социальному страхованию	72 767,33	65 525,69
Кредиторская задолженность перед работниками:		
Начисленная заработная плата	137 257,67	99 326,27
Кредиторская задолженность служащим, должностным лицам и директорам	0	
Объемы проведенных платежей поставщиков	105 359 049,77	27 799 515,54
Кредиторская задолженность перед участниками:		
Дивиденды к оплате	0	0

Общество является налоговым агентом, ответственным за исчисление удержания и перечисление в пользу государственных органов сумм подоходного налога и взносов по государственному социальному страхованию, которыми облагаются доходы физических лиц, полученные от Общества. Исчисление выше налоговых обязательств и обязательств по уплате взносов по государственному социальному страхованию осуществляется в соответствии с законодательством Кыргызской Республики.

ПРИМЕЧАНИЕ 10. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

В период с отчетной даты и до даты утверждения настоящей финансовой отчетности не произошло каких-либо событий, которые могли бы оказать существенное влияние на финансовую отчетность. Руководство не вносило корректировок; данные финансовой отчетности не пересматривались. Общество не совершало операций, которые могли бы привести к изменениям в раскрытиях финансовой отчетности.

