

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

ТОО "Lemon LOMBARD» 2020 год

Товарищество с ограниченной ответственностью "Lemon LOMBARD" БИН 100740015915 зарегистрировано как юридическое лицо 29.07.2010 года (первичная регистрация); перерегистрация 11.09.2015 года. Основным видом деятельности ТОО является: предоставление краткосрочных микрокредитов под залог движимого имущества. Кроме того, для извлечения дохода ТОО осуществляет иные виды предпринимательской деятельности, не запрещенные законодательством Республики Казахстан.

Товарищество с ограниченной ответственностью "Lemon LOMBARD" БИН 100740015915 не имеет дочерних предприятий.

ТОО применяет следующие принципы финансовой отчетности исходя из Национальных стандартов бухгалтерского учета:

- 1) начисление доходов и расходов:
- 2) непрерывность финансовой и хозяйственной деятельности предприятия:
- 3) понятность всех показателей для пользователей:
- 4) значимость и существенность финансовых показателей:
- 5) достоверность:
- 6) правдивое и осмотрительное представление:
- 7) завершенность и сопоставимость.

Первичные подтверждающие документы, поступающие в бухгалтерию, подлежат обязательной проверке по форме (полнота и правильность оформления документов, заполнение реквизитов) по содержанию (законность документированных операций, логическая увязка отдельных показателей, арифметически подсчет сумм).

Юридический адрес: 050057 г. Алматы, ул. Ауэзова д.181, кв.(офис) 17

Директор Мамичева В.А.

Банковские реквизиты:

№	Наименование банка	БИК	Реквизиты банковских счетов	
			Расчетный счет	Дата открытия
1	АО «Евразийский банк»	EURIKZKA	KZ7694806KZT22031491	06/08/2010

2	АО «Народный Банк Казахстана»	HSBKKZKX	KZ556017131000000449	30/07/2018
3	АО «Народный Банк Казахстана»	HSBKKZKX	KZ686010002110346040	25/02/2019

Численность работников - 106 человек. Расходы по оплате труда составили – 205 285 тыс. тенге.

РАЗДЕЛ 1. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА

Национальной валютой Республики Казахстан является казахстанский тенге, и эта же валюта является функциональной для Товарищества, и в ней предоставлена данная финансовая отчетность. Все числовые показатели предоставлены в тенге и округлены до (ближайшей) тысячи.

На 31.12.2019г. г. сумма денежных средств ТОО составила – 223 266 тыс. тенге, в том числе денежных средств в кассе – 221 687 тыс. тенге, деньги на текущих счетах компании – 1 579 тыс. тенге.

На 31.12.2020 г. сумма денежных средств ТОО составила – 347 080 тыс. тенге, в том числе денежные средства в кассе – 339 008 тыс. тенге, денежные средства на текущих счетах компании – 8 072 тыс. тенге.

РАЗДЕЛ 2. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Сумма дебиторской задолженности на 31.12.2020г. состоит:

1. Начисленные вознаграждения к получению по предоставленным займам от физических лиц – 63 953 тыс. тенге;
2. Дебиторская задолженность покупателей и клиентов по предоставленным займам- 901 905 тыс. тенге;
3. Дебиторская задолженность работников ТОО – 618 тыс. тенге.
4. Дебиторская задолженность – 28 953 тыс. тенге.

К расходам будущих периодов относятся: Доступ к интернет ресурсу Учетkz, обязательное страхование ОСРНС, страхование ОГПО владельцев автотранспорта. Общая сумма приобретения будущих периодов за 2020 год составило 1 033 тыс. тенге, на 31.12.2020 год составляет 256 тыс. тенге.

РАЗДЕЛ 3. ТОВАРНО-МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЗАПАСЫ.

Оценка себестоимость по счету (1310) материалов, используемых на нужды ТОО определяется методом средневзвешенной стоимости. Оценка себестоимости товара по счету (1330) ювелирных изделий по методу сплошной идентификации.

Товарно-материальные запасы:

№	Наименование	На 31.12.2020г.	На 31.12.2019г.
1	Сырье и материалы, используемые в хозяйственной деятельности Товарищества (сч.1310)	3 746 тыс. тенге	3 283 тыс. тенге
2	Товары (ювелирные изделия, бывшие в употреблении) (сч.1330)	49 769 тыс. тенге	92 029 тыс. тенге
Итого		53 515 тыс. тенге	95 312 тыс. тенге

В 2020 году приобретено товарно-материальных запасов на сумму – 24 189 тыс. тенге.

РАЗДЕЛ 4. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА, НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ.

На 31.12.2019г. балансовая стоимость основных средств составляла – 68 362 тыс. тенге. ТОО использует прямолинейный метод начисления амортизации. Амортизация основных средств начинается тогда, когда они доступны для использования, то есть находятся в том месте и состоянии, которые необходимы для того, чтобы они могли функционировать, как запланировано руководством ТОО. В отчетном 2020 году поступило основных средств «Машины, оборудование, автомобили» – 4 045 тыс. тенге; «Организационная техника» на сумму 2 755 тыс. тенге; «Прочие основные средства, не включенные в другие группы»- 1 881 тыс. тенге. Применяемая норма амортизации «Машины, оборудование, автомобили» – 25%, «Организационная техника»-40%, «Прочие основные средства, не включенные в другие группы»-15%.

На 01.01.2020г. НМА – 622 тыс. тенге. На 31.12.2020г. НМА – 2 049 тыс. тенге. Срок полезного использования НМА составляет 12 месяцев. Амортизация начисляется методом прямолинейного списания. Ликвидационная стоимость программного обеспечения равна нулю.

РАЗДЕЛ 5. Обязательства по налогам и по другим обязательным и добровольным платежам. Обязательства по налогам на 31.12.2020 года составляют: 2 124 тыс. тенге, состоящие:

№	Вид налога	Сальдо обязательства по налогам на 31.12.2020г.(тыс. тенге)	Сальдо обязательства по налогам на 31.12.2019г.(тыс. тенге)
1.	Индивидуальный подоходный налог у источника выплаты	1 156	1 366

2.	Социальный налог	971	1 131
3.	Прочие налоги	(3)	3
4.	КПН		3 560

Обязательства по другим обязательным и добровольным платежам на 31.12.2020г. 2 784 тыс. состоящие:

№	Обязательства по другим обязательным и добровольным платежам	Сальдо обязательства по другим обязательным и добровольным платежам на 31.12.2020г.(тыс. тенге)	Сальдо обязательства по другим обязательным и добровольным платежам на 31.12.2019г.(тыс. тенге)
1	Обязательства по социальным отчислениям	529	619
2	Обязательства по взносам на социальное медицинское страхование	169	
3	Обязательства по отчислениям на социальное медицинское страхование	338	296
4	Обязательства по пенсионным отчислениям	1 748	2 013

Расходы по налогам за 2020 г. составили- 22 023 тыс. тенге; пеня – 3 тыс. тенге.

РАЗДЕЛ 6. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Кредиторская задолженность на 31.12.2020г. состоит из:

Задолженность перед поставщиками услуг – 748 тыс. тенге;

Задолженность по оплате труда составляет- 197 тыс. тенге;

Краткосрочные оценочные обязательства (резерв отпуск) – 11 528 тыс. тенге;

Задолженность по исполнительным листам работников (срок оплаты до 10 числа следующего месяца) – 240 тыс. тенге;

Краткосрочные авансы полученные – 7 тыс. тенге.

РАЗДЕЛ 7. СОБСТВЕННЫЙ КАПИТАЛ

Уставный капитал на 31.12.2020 года составляет – 620 000 тыс. тенге.

Нераспределенная прибыль за 2020 год составляет – 57 070 тыс. тенге.

В 2020 году были выплачены дивиденды – 170 000 тыс. тенге.

Нераспределенная прибыль на 31.12.2020 год составляет-808 638 тыс. тенге.

РАЗДЕЛ 8. ДОХОДЫ И РАСХОДЫ (к ОПУ)

ТОО признает доходы методом начисления следующих видов доходов:

Доход по вознаграждениям, ставки вознаграждения находятся в пределах норм, установленных законодательством РК. Ставки вознаграждений по действующим договорам могут изменяться в одностороннем порядке только для улучшения условий клиента.

Доход от продажи ювелирных изделий, бывших в употреблении – 70 358 тыс. тенге; покупных товаров (упаковочный материал)- 32 тыс. тенге.

Доходы от сдачи в аренду помещения – 2 001 тыс. тенге.

Доходы от безвозмездно полученного имущества (диспенсеры)- 50 тыс. тенге.

Корректировка сальдо по поставщикам услуг – 24 тыс. тенге

Доход в 2020 году в виде вознаграждения по микрокредитам составляет 677 945 тыс. тенге.

Прочие расходы компании 607 727 тыс. тенге состоят из следующих расходов:

1. Аренда помещения	152 855
2. Связь, интернет	9 709
3. Налоги, сборы, отчисления	22 023
4. Хозяйственные расходы	7 771
5. Коммунальные услуги	3 803
6. Почтовые отправления, переводы	350
7. Заработная плата	205 285
8. Корректировка дохода	95 312
9. Обслуживание WEBкасса	1 770
10. Обслуживание ПК, оргтехники	11 298
11. Обучение, семинары сотрудников	356
12. Охрана объектов	51 969
13. Ремонт арендуемых помещений	3 449
14. Размещение объявления в газете	1 209
15. Командировочные расходы	1 454
16. Расходы на рекламу	2 442
17. Резерв по отпускам	11 528
18. Реставрация ювелирных изделий	18 000

19. Страхование сотрудников	222
20. Страхование транспортных средств	269
21. Содержание автотранспорта	4 786
22. Услуги банка	629
23. Членские взносы	278
24. Юридические услуги	960

РАЗДЕЛ 9. УЧЕТ ПО ПОДОХОДНОМУ НАЛОГУ

Расходы по корпоративному подоходному налогу за 2020 год составили 38 842 тыс. тенге, начисленные и уплаченные в 2021 году.

ТОО не является плательщиком НДС и акцизного налога.

Руководитель Мамичева Виктория Анатольевна



Главный бухгалтер Маматрузиева Зумурат Алмасовна


