

## ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

ТОО "Lemon Land Lombard" 2020 год

Товарищество с ограниченной ответственностью "Lemon Land Lombard" БИН 170540014050 зарегистрировано как юридическое лицо 16.05.2017 года. Основной целью деятельности является извлечение прибыли из своей деятельности. 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 Land Lombard" БИН 170540014050 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).

Местонахождение ТОО (юридический адрес): почтовый индекс 050000, г. Алматы, Алмалинский район, дом 251А, нп1.

Директор Плужникова Е.А.

Размер уставного капитала – 160 000 тыс тенге.

Средняя численность работников составляет – 29 человек.

Расходы по плате труда за 2020 год составили- 44 996 тыс тенге.

Банковские реквизиты: расчетный счет ИИК KZ756010131000354683; ИИК KZ716010002112549341 в АО «Народный Банк Казахстана», БИК: HSBKKZKX.

### 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 тысячах тенге.

Товарищество раскрывает состав денежных средств и их эквивалентов в своей финансовой отчетности и представляет сверку сумм в отчете о движении денежных средств с эквивалентными статьями, представленными в отчете о финансовом положении.

| Всего                                          | <u>31.12.2019г.</u>     | <u>31.12.2020г.</u>     |
|------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
|                                                | <u>22 242 тыс тенге</u> | <u>58 839 тыс тенге</u> |
| В том числе                                    |                         |                         |
| Денежные средства в кассе                      | <u>21 152 тыс тенге</u> | <u>57 766 тыс тенге</u> |
| Денежные средства на текущих банковских счетах | <u>1 090 тыс тенге</u>  | <u>1 073 тыс тенге</u>  |

## РАЗДЕЛ 2. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Сумма дебиторской задолженности на 31.12.2019г. состоит:

1. Начисленные вознаграждения к получению по предоставленным микрокредитам от физических лиц – 32 555 тыс тенге;
2. Дебиторская задолженность по предоставленным микрокредитам - 144 228 тыс тенге;
3. Дебиторская задолженность покупателей – 2 890 тыс. тенге;
4. Дебиторская задолженность работников ТОО – 190 тыс. тенге.

Сумма дебиторской задолженности на 31.12.2020 г. состоит:

1. Начисленные вознаграждения к получению по предоставленным микрокредитам от физических лиц – 15 751 тыс тенге;
2. Дебиторская задолженность по предоставленным микрокредитам – 259 920 тыс тенге;
3. Дебиторская задолженность покупателей – 3 756 тыс.тенге
4. Дебиторская задолженность работников ТОО – 921 тыс тенге.

К расходам будущих периодов относятся: обязательное страхование ОСРНС, Сальдо на 31.12.2019г. будущих периодов составило 30 тыс тенге. Сальдо на 31.12.2020г. будущих периодов составило 18 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 для хозяйственных целей Товарищества (сч.1310) | 332 тыс тенге   | 269 тыс тенге   |
| 2     | Товары ювелирные изделия, бывшие в употреблении (сч.1330)                      | 0               | 4 528 тыс тенге |
| Итого |                                                                                | 332 тыс тенге   | 4 796 тыс тенге |

РАЗДЕЛ 4. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА, НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ.

На 31.12.2019г. балансовая стоимость основных средств составляла – 5 154 тыс тенге; нематериальные активы – 145 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: оргтехника на сумму 1 435 тыс тенге; прочие (диспенсер) - 24 тыс тенге. Применяемая норма амортизации группы «Машины, оборудование, автомобили» – 25%, группы «Организационная техника» - 40%, по основным средствам, не включенным в другие группы и по нематериальным активам составляет -15%. На 31.12.2020г. балансовая стоимость основных средств составляет- 4 672 тыс тенге. На 31.12.2020г. НМА – 669 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 составляют:

| №  | Вид налога                                          | Сальдо обязательства по налогам на 31.12.2020г. | Сальдо обязательства по налогам на 31.12.2019г. |
|----|-----------------------------------------------------|-------------------------------------------------|-------------------------------------------------|
| 1. | Индивидуальный подоходный налог у источника выплаты | 359 тыс тенге                                   | 226 тыс тенге                                   |
| 2. | Социальный налог                                    | 308 тыс тенге                                   | 177 тыс тенге                                   |
| 3. | Корпоративный подоходный налог                      | 0                                               | 9 572 тыс тенге                                 |

Обязательства по другим обязательным и добровольным платежам составляют:

| № | Обязательства по другим обязательным и добровольным платежам | Сальдо обязательства по другим обязательным и добровольным | Сальдо обязательства по другим обязательным и добровольным |
|---|--------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------|
|---|--------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------|

|   |                                                                    | платежам на<br>31.12.2020г. | платежам на<br>31.12.2019г. |
|---|--------------------------------------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| 1 | Обязательства по социальным отчислениям                            | 168 тыс тенге               | 96 тыс тенге                |
| 2 | Обязательства по взносам на социальное медицинское страхование     | 53 тыс тенге                |                             |
| 3 | Обязательства по отчислениям на социальное медицинское страхование | 101 тыс тенге               | 43 тыс тенге                |
| 4 | Обязательства по пенсионным отчислениям                            | 553 тыс тенге               | 311 тыс тенге               |

## РАЗДЕЛ 6. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Кредиторская задолженность на 31.12.2020г. состоит из:

Краткосрочная задолженность – 88 898 тыс тенге;

Задолженность по исполнительным листам работников (срок оплаты до 10 числа следующего месяца) – 125 тыс тенге;

Краткосрочные оценочные обязательства (резерв отпуск) – 3 631 тыс тенге

тенге; краткосрочные авансы полученные – 2 тыс тенге.

## РАЗДЕЛ 7. СОБСТВЕННЫЙ КАПИТАЛ

Уставный капитал на 31.12.2020 года составляет – 160 000 тыс тенге.

Нераспределенная прибыль за 2020 год составляет – 4 274 тыс тенге.

Нераспределенная прибыль на 31.12.2020 год составляет-90 680 тыс тенге.

## РАЗДЕЛ 8. ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

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 в 2020 году в виде вознаграждения по займу составляет 130 453 тыс тенге;

Доход от продажи ювелирных изделий, бывших в употреблении составил 4 527 тыс тенге;

Безвозмездно полученные доходы (диспенсер) – 24 тыс тенге;

Корректировка сальдо по поставщикам услуг – 57 тыс тенге.

Прочие расходы компании 123 815 тыс тенге состоят из:

|                                    |                  |
|------------------------------------|------------------|
| 1. Аренда помещения                | 24 552 тыс тенге |
| 2. Связь, интернет                 | 1 057 тыс тенге  |
| 3. Хозяйственные расходы           | 416 тыс тенге    |
| 4. Коммунальные услуги             | 579 тыс тенге    |
| 5. Почтовые отправления            | 41 тыс тенге     |
| 6. Заработная плата                | 44 996 тыс тенге |
| 7. Налоги, сборы, отчисления       | 4 762 тыс тенге  |
| 8. Корректировка дохода            | 23 643 тыс тенге |
| 9. Обслуживание WEBкасса           | 561 тыс тенге    |
| 10. Обслуживание ПК, оргтехники    | 548 тыс тенге    |
| 11. Обучение, семинары сотрудников | 195 тыс тенге    |
| 12. Охрана объектов                | 8 289 тыс тенге  |
| 13. Ремонт арендованных помещений  | 460 тыс тенге    |
| 14. Размещение объявления в газете | 1 185 тыс тенге  |
| 15. Расходы по рекламе             | 792 тыс тенге    |
| 16. Страхование сотрудников        | 55 тыс тенге     |
| 17. Резервы по отпускам            | 3 631 тыс тенге  |
| 18. Командировочные расходы        | 1 519 тыс тенге  |
| 19. Услуги банка                   | 322 тыс тенге    |
| 20. Услуги реставрации             | 6 000 тыс тенге  |
| 21. Членские взносы                | 212 тыс тенге    |

## РАЗДЕЛ 9. УЧЕТ ПО ПОДОХОДНОМУ НАЛОГУ

Расходы по корпоративному подоходному налогу за 2020 год составят 7 647 тыс тенге, начисленные и уплаченные в 2021 году.

ТОО не является плательщиком НДС и акцизного налога.



Руководитель

Плужникова Елена Александровна

Главный бухгалтер

не предусмотрен