

ҚАЗАҚСТАН РЕСПУБЛИКАСЫ
«А-PLUS»
МИКРОҚАРЖЫ ҰЙЫМЫ»
ЖАУАПҚЕРШІЛІГІ
ШЕКТЕУЛІ СЕРІКТЕСТІГІ



РЕСПУБЛИКА КАЗАХСТАН
ТОВАРИЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ
ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
«МИКРОФИНАНСОВАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ
«А-PLUS»

БИН 160240008003

050036, Алматы қ., 9 шәғын ауданы, 35 үй, кеңсе 82
☎ +7(727) 220-80-20
☎ +7 701 517 5161
✉ MFO_A-Plus@mail.ru
🌐 www.mfo-a-plus.kz

БИН 160240008003

050036, г. Алматы, мкр. 9, д. 35, офис 82
☎ +7(727) 220-80-20
☎ +7 701 517 5161
✉ MFO_A-Plus@mail.ru
🌐 www.mfo-a-plus.kz

№ 43
«27» августа 2021 ж./а

ТОО «Микрофинансовая Организация "А-Plus"»

Пояснительная записка к финансовой отчетности за 2020 год

1. Общая информация

Товарищество с ограниченной ответственностью «Микрофинансовая Организация «А-Plus» - далее ТОО, зарегистрировано Департаментом юстиции города Алматы 08.02.2016 года БИН 160240008003, компания находится по юридическому адресу: г. Алматы, Ауэзовский район, мкр. №9, д. 35, офис 82.

В интересах собственного развития и с целью развития делового сотрудничества между хозяйствующими субъектами Товарищество может вступать в договорные отношения с любыми юридическими и физическими лицами.

Товарищество является коммерческой организацией, имеющей в качестве своей основной цели деятельности извлечение дохода.

В соответствии с действующим законодательством Республики Казахстан, основными видам деятельности Товарищества являются:

Прочие виды кредитования

Общая численность сотрудников Компании по состоянию на 31 декабря 2020 года составила 5 человек.

Годовая финансовая отчетность составляется за календарный период с 1 января по 31 декабря.

2. Принцип непрерывной деятельности

Финансовая отчетность ТОО «Микрофинансовая Организация «А-Plus»» подготовлена на основе принципа непрерывной деятельности, которая подразумевает, что товарищество сможет реализовать свои активы и погасить обязательства в ходе обычной деятельности.

Следовательно, предполагается, что у ТОО нет ни намерения, ни необходимости в ликвидации или в существенном сокращении масштабов деятельности.

3. Основные принципы учетной политики.

В течении 2020 г бухгалтерский учет велся в соответствии с стандартами бухгалтерского учета.

Учет в ТОО ведется в национальной валюте Республики Казахстан – тенге, являющейся функциональной валютой ТОО. Финансовая отчетность составляется в тысячах тенге. Финансовая отчетность отражает финансовые результаты операций и других событий, группируя их по основным категориям в соответствии с их экономическими характеристиками. Эти категории называются элементами финансовой отчетности. В отчете о финансовом положении элементами, непосредственно связанными с оценкой финансового положения, являются активы, обязательства и капитал. В отчете о совокупном доходе элементами, непосредственно связанными с измерением результатов деятельности, являются доходы и расходы.

Для целей составления финансовой отчетности применяется следующая классификация основных средств по классам и подклассам:

Основные виды и классы основных средств- 2410 основные средства. Для целей формирования финансовой отчетности ТОО использует следующие нормы амортизации для различных категорий основных средств:

Категория основных средств	Нормы амортизации
1. Земля и Здания и сооружения	нет 2%-5%
2. Машины и оборудование	10%-50%
• Прочие машины и оборудование	
• Транспортные машины	
3 Компьютеры и оргтехника	10-40%
4 Прочие основные средства	10-40%
а. Мебель	
б. Прочие основные средства	

Основной план счетов, используемый ТОО для учета ТМЗ - 1310 Сырье и материалы. Оценка списания ТМЗ производится по себестоимости первых по времени приобретения (средневзвешенной стоимости). В финансовой отчетности запасы отражаются по фактической себестоимости.

4. Финансовая состояние

4.1 По состоянию дебиторской задолженности на 31.12.2020г

По начисленным вознаграждения и пени в общей сумме **439** в тыс тенге

Начислен Резерв на сумму 423 в тыс. тенге которая разница покрывает дебиторской задолженностью и составляет разницу на **16 тыс. в тенге** как краткосрочная дебиторская задолженность в бухгалтерском балансе.

4.2 Товарно материальные запасы
По состоянию ТМЗ на 31.12.2020

Номенклатура	сумма в тыс. тенге
Канцелярские принадлежности	12
Термометр	18
Офисные принадлежности	18
Антивирус Касперский	16
Итого:	64

4.3 Основные средства и нематериальный актив на 31.12.2020 г	
Основное средство - Мебель и техника остаточная стоимость	594 в тыс. тенге
Нематериальный актив – Лицензионные программные обеспечения	88 в тыс. тенге

4.4 Прочие краткосрочные активы на 31.12.2020г.

Расходы будущих периодов	
Страхования сотрудников -	7 в тыс. тенге

4.5 Текущие налоговые активы на 31.12.2020г.

Социальный налог	0,75 в тыс.
ИПН	0,08 в тыс.

4.6 Обязательства по налогам на 31.12.2020г.

Начислен КПН	400 в тыс. тенге
--------------	------------------

4.7 Краткосрочные авансы, полученные по состоянию на 31.12.2020г. - 190 в тыс.

4.8 Нераспределённая прибыль и убыток за 2020 год на 31.12.2020г.

На конец 31.12.2020 года НП составила 3 834 в тыс. тенге, с прошлых лет периода накоплено 2 163 в тыс. тенге и чистая прибыль текущего периода 1 671 в тыс. тенге.

4.9 Доход от основной деятельности на 31.12.2020 г

Доход полученный от начисленного вознаграждения	11 839 в тыс. тенге
---	---------------------

4.11 Уставный капитал на 31.12.2020 года в сумме в 50 000 в тыс. тенге

4.12 Административные расходы на 31.12.2020 год

Расходы	сумма в тыс. тенге
Амортизация ФА	233
Заработная плата	6 429
Отчисления ОСМС	128
Прочие услуги	278
Социальные отчисления	203
Социальный налог	342
Списание канц. и прочие материалов	331
Текущие расходы	108
Услуги по ком. Расх. ,телеф, интернет	220
Услуги банка	71
Услуги по аренде помещения	1 425
Итого	9 768 тыс. тенге

Генеральный Директор
«Микрофинансовая Организация «А-Plus»



Комеков А.С.