

**ПРИМЕЧАНИЯ К БАЛАНСУ
ООО «ВЕГА СТОЛИЦА» НА 01.01.2020 Г.**

Общество с ограниченной ответственностью «Вега Столица» (далее – Общество) зарегистрировано Минским городским исполнительным комитетом 24 июня 2010г. в Едином государственном регистре юридических лиц и индивидуальных предпринимателей за №191305503

Юридический адрес: 220121, г.Минск, ул.Бельского, д.6, офис 3Н-42.

Основной целью деятельности является ломбардная деятельность, направленная на получение прибыли, для удовлетворения социальных и экономических интересов собственников имущества Общества.

Основным видом деятельности общества является выдача денежных займов под залог личного имущества физических лиц (преимущественно изделий из драгоценных металлов. По состоянию на конец 2019 г. количество ломбардов составило 34 (с учетом реорганизации).

Общество включено в реестр микрофинансовых организаций 01 июля 2015 г. с присвоением идентификационного кода 20081.

Руководство обществом осуществляет директор общества Лопатина Екатерина Михайловна.

Ведение бухгалтерского и налогового учета, составление бухгалтерской (финансовой) отчетности осуществляет главный бухгалтер Кожевец Светлана Константиновна.

Среднесписочная численность работающих за отчетный период составила 62 (Шестьдесят два) человека.

Общество применяет общую систему налогообложения. Ведение бухгалтерского учета осуществлялось в соответствии с Законом Республики Беларусь «О бухгалтерском учете и отчетности» от 12.07.2013 N 57-3 с применением программы «1С: Предприятие 8».

На балансе общества находятся такие основные средства, как компьютеры и оргтехника, охранные сигнализации, системы видеонаблюдения, сейфовые комнаты, различный инвентарь и оборудование.

Первоначальная стоимость основных средств по состоянию на 01 января 2019г. составляла 217 тыс. рублей, сумма накопленной амортизации на 01 января 2019г. – 80,9 тыс. рублей. По состоянию на 01 января 2020г. первоначальная стоимость основных средств составила 216 тыс. рублей, сумма накопленной амортизации – 108 тыс. рублей.

На балансе предприятия находятся такие нематериальные активы, как «Веб-сайт на домене www.ломбарды.бел», «Веб-сайт на домене www.pomogaem.by», «Веб-сайт на домене www.vegalombard.by». ПО 1С Бухгалтерия 8, модульный блок «Кредитные истории».

Первоначальная стоимость нематериальных активов по состоянию на 31 декабря 2019г. составляет 8,6 тыс. рублей, сумма накопленной амортизации нематериальных активов по состоянию на 31 декабря 2019г. составляет 6 тыс. руб.

По основным средствам и нематериальным активам применяется линейный способ начисления амортизации.

На 01.01.2020 стоимость материалов на складе и в эксплуатации составляет 58,4 тыс. руб.

Остаток денежных средств на счетах (расчетных и депозитных) составил 94,7 тыс. руб., в кассах – 101,2 тыс. по состоянию на 31.12.2019 года.

Задолженность общества на 01.01.2020 г. по краткосрочным займам, полученным от иных организаций составила 891,4 тыс. руб. За 2019 год было получено краткосрочных займов всего на сумму 95,0 тыс. руб. и погашено 112,5 тыс. руб.

Состав дебиторской задолженности на 31.12.2019г приведен в таблице:

Счет	Сумма, тыс. руб.
60	10,7
62	2,2
68	24,4
73	25,9
76	124,7
Итого	187,9

Сумма краткосрочной кредиторской задолженности на 31.12.2019 года составила 76,9 тыс. руб., в т.ч.:

Счет	Сумма, тыс. руб.
60	8,3
68	5,1
69	30,0
70	28,2
76	5,3
Итого	76,9

Получаемые ломбардом проценты признаются выручкой. Моментом фактической реализации по операциям по выдаче денежных займов под залог личного имущества физических лиц признается день выдачи залогового билета/заключения договора о предоставлении краткосрочного возмездного займа под залог имущества, а в случае продления срока займа – дата продления срока займа, указываемая в залоговом билете/дополнительном соглашении к договору.

Внереализационные доходы признаются для целей налогообложения прибыли на дату их отражения в бухгалтерском учете с соблюдением принципа начисления.

За 2019 г. объем выручки по предоставлению возмездных денежных займов составил 943,5 тыс. рублей с НДС.

Размер чистой прибыли за 2019 год составил 87 тыс. руб.

В состав прочих доходов по текущей деятельности входят пени, неустойки полученные за нарушение условий договоров, суммы госпошлин, выручка от реализации материалов и рекламной деятельности. За 2019 год сумма данных доходов составила 464 тысяч рублей с НДС.

В состав прочих расходов по текущей деятельности входят расходы от реализации материалов, суммы госпошлин, прочие расходы. За 2019 год сумма данных расходов составила 14,7 тысяч рублей.

В состав доходов по инвестиционной деятельности входят доходы от выбытия основных средств; доходы от сдачи помещения в субаренду, проценты к получению.

В состав расходов от инвестиционной деятельности входят расходы от выбытия основных средств.

В состав расходов по финансовой деятельности входят проценты, подлежащие уплате за пользование займами.

В 2019 году были обнаружены ошибки, допущенные в 2017, 2018 годах, это повлияло на бухгалтерскую отчетность. В бухгалтерской отчетности скорректировано вступительное сальдо:

1) Бухгалтерский баланс (гр. 4 на 31.12.18) по строкам:

110 «Основные средства» - в сторону уменьшения на 3 тыс. руб.

190 «Итого по разделу 1» - в сторону уменьшения на 3 тыс. руб.

460 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» - в сторону увеличения на 2 тыс. руб.

490 «Итого по разделу 3» - в сторону уменьшения на 2 тыс. руб.

630 «Краткосрочная кредиторская задолженность» - в сторону уменьшения на 1 тыс. руб.

631 «в том числе поставщикам, подрядчикам, исполнителям» - в сторону уменьшения на 1 тыс. руб.

690 «Итого по разделу 5» - в сторону уменьшения на 1 тыс. руб.

2) Отчет о прибылях и убытках (гр. 4 «За январь-декабрь 2018» по строкам:

020 «Себестоимость реализованной продукции, услуг, товаров» - в сторону увеличения на 2 тыс. руб.

090 «Прибыль (убыток) от текущей деятельности» - увеличен убыток на 2 тыс. руб.

150 «Прибыль (убыток) до налогообложения» - увеличен убыток на 2 тыс. руб.

210 «Чистая прибыль (убыток)» - сумма убытка увеличена на 2 тыс. руб.

240 «Совокупная прибыль (убыток)» - сумма убытка увеличена на 2 тыс. руб.

3) Отчет об изменении собственного капитала (гр. 8 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» и 10 «Итого») по строкам:

130 «Корректировки в связи с исправлением ошибок» - в сторону уменьшения на 2 тыс. руб.

140 «Скорректированный остаток на 31.12.18» - в сторону уменьшения на 2 тыс. руб.

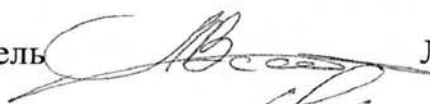
Расчеты и платежи по налогам и неналоговым платежам в бюджет, а также в ФСЗН обществом производились в установленные сроки и в полном объеме.

В 2019 г. обществом не исчислялись и не уплачивались налог на доходы, акцизы, сбор за услуги, налог на землю, оффшорный сбор в связи с отсутствием объекта налогообложения.

С 01.01.2019 года доходы, полученные от операций по предоставлению займов физическим лицам, не облагаются НДС согласно ст. 118 НК РФ.

Филиалы отсутствуют.

Руководитель



Л.С. Войтешонок

Главный бухгалтер



С.К. Кожевец