ПРИМЕЧАНИЯ К ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ООО «ВЕГА СТОЛИЦА» за 2021 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.

Основным видом деятельности общества является выдача денежных займов под залог личного имущества физических лиц (преимущественно изделий из драгоценных металлов). По состоянию на конец 2021 г. количество ломбардов составило 31:

- г. Минск, Минская область – 15;
- г. Гомель, Гомельская область -7;
- г. Могилев, Могилевская область - 9.

Филиалы отсутствуют.

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

Руководство обществом в 2021 году осуществляла исполняющая обязанности директора Рогачёва Татьяна Евгеньевна, в связи с нахождением директора Лопатиной Екатерины Михайловны в декретном отпуске (Приказ от 18.01.2021 №2-к).

Руководство бухгалтерским и налоговым учетом в 2021 осуществляли:

- главный бухгалтер Мамчиц Ольга Геннадьевна в период с 01 января по 31 марта 2021г.;
- главный бухгалтер Скопина Зоя Викторовна в период с 01 апреля по 31 декабря 2021г.

Среднесписочная численность работающих за отчетный период составила 58 человек.

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-З с применением программы «1С: Предприятие 8».

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

Первоначальная стоимость основных средств по состоянию на 31 декабря 2021г. составляла 242 тыс. рублей, сумма накопленной амортизации– 167 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 2021г. составляет 8,6 тыс. рублей, сумма накопленной амортизации нематериальных активов – 8,6 тыс. руб.

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

На 31.12.2021 стоимость материалов на складе и в эксплуатации составляет 58,0 тыс. руб.

Остаток денежных средств на 31.12.2021 на счетах (расчетных и депозитных) составил 54 тыс. руб., в кассах – 157 тыс. руб.

Задолженность общества на 01.01.2021 г. по займам, полученным от иных организаций, составила 878 тыс. руб. За 2021 год было получено заёмных средств всего на сумму 130 тыс. руб. и погашено 445 тыс. руб.

Состав дебиторской задолженности на 31.12.2021г приведен в таблице:

Счет	Сумма, тыс. руб.
60	10
62	-
68	14
73	-
76	33
Итого	57

Состав краткосрочной кредиторской задолженности приведен в пассиве баланса и по состоянию 31.12.2021 его сумма равна 81 тыс. руб.

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 2021 г. объем выручки по предоставлению возмездных денежных займов составил 1435 тыс. рублей.

Размер чистой прибыли за 2021 год составил 87 тыс. руб.

Прочие доходы по текущей деятельности за 2021 год получены в сумме 158 тыс. рублей.

Сумма прочих расходов по текущей деятельности за 2021 год составила 18 тыс. рублей.

В состав расходов по финансовой деятельности входят проценты, подлежащие уплате за пользование займами, в размере 45 тыс. рублей.

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

В 2021 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 РБ.

Заместитель директора Л. С. Войтешонок

Главный бухгалтер З. В. Скопина