

Примечание к бухгалтерскому балансу ООО "ВИСЕМ" за 2020 г.

1. Сведения о предприятии.

Общество с ограниченной ответственностью «ВИСЕМ» (далее ООО «ВИСЕМ») создано 30.11.2010 г. путем реорганизации в форме преобразования частного унитарного предприятия по оказанию ломбардных услуг «ВИСЕМ», которое начало свою хозяйственную деятельность с 09.11.1992 г., руководствуясь в своей практической деятельности положениями Устава.

ООО «ВИСЕМ» зарегистрировано в реестре общереспубликанской регистрации за № 100178792. Дата выдачи свидетельства о регистрации 30.11.2010 г.

В соответствии с Общегосударственным классификатором «Виды экономической деятельности ломбарды отнесены к разделу № 64 «Финансовое услуги, кроме страхования и дополнительного пенсионного обеспечения», код 64920 – "Предоставление кредита".

Предприятие осуществляет выдачу микрозаймов физическим лицам под залог имущества предназначенного для личного, семейного или домашнего использования. С 2020 г. организацией предоставляются услуги автоломбарда.

В соответствии с Уставом предприятия в период с 2009 г. по настоящее время организацией образованы необособленные филиалы в городах: Минск, Могилев, Гомель, Витебск, Гродно, Брест, Бобруйск, Барановичи.

ООО «ВИСЕМ» по состоянию на 31.12.2020 г. имеет 85 структурных подразделений (ломбардов) в том числе: 22 (двадцать два) в г. Минске, 12 (двенадцать) в г. Могилеве, 1 (один) в г. Кричев, 10 (десять) в г. Гомеле, 12 (двенадцать) в г. Витебске, 9 (девять) в г. Гродно, 2 (два) в г. Лида, 7 (семь) в г. Бресте, 1 (один) в г. Кобрине, 4 (четыре) в г. Бобруйске, 1 (один) в г. Осиповичи, 4 (четыре) в г. Барановичи.

Ломбарды организации располагаются в арендованных и в собственных помещениях.

2. Порядок организации и ведения бухгалтерского учета.

Бухгалтерский учет организации осуществляется бухгалтерией, возглавляемой главным бухгалтером.

Бухгалтерский учет ООО «ВИСЕМ» организован централизованно с учетом всех имеющихся филиалов во всех областных и некоторых районных центрах Республики. Ответственность за организацию производственного

процесса и ведения оперативного учета в филиалах возлагается на директоров филиалов и их заместителей по функциям.

Организацией применяется автоматизированная форма ведения учета на базе бухгалтерской программы 1С: бухгалтерия версия 7.7 с использованием типовых проводок предусмотренных данной программой, а так же, частично используется бухгалтерская программа 1С: Версия 8 (учет заработной платы).

Учетная политика предприятия в течение 2020 г. не изменялась. Корректировки вступительного сальдо показателей баланса не проводились.

3. Способы начисления амортизации по основным средствам и нематериальным активам.

Начисление амортизации осуществляется линейным способом. Расчет амортизации производится исходя из месячной нормы амортизации. Приказом по предприятию создается комиссия по проведению амортизационной политики. В 2020 г. указанной комиссией пересмотр нормативных сроков службы и сроков полезного использования ОС не производился. За 2020 г. сумма капитальных вложений составила 250,3 тыс. руб. Приобретено 56 единиц ОС. В стадии долевого строительства находится два помещения в г. Минске и в г. Витебске.

Амортизация нематериальных активов производится линейным способом в зависимости от количества лет полезного использования.

Переоценка недвижимости и основных средств по состоянию на 01.01.2020 г. не проводилась.

4. Оценка производственных запасов при поступлении. Структура запасов.

Производственные запасы (материалы, комплектующие изделия, запасные части, химические реактивы, топливои пр.) оцениваются по фактической себестоимости их приобретения с отражением по счету 10 "Материалы" с детализацией по субсчетам. В состав строки 210 баланса входят: материалы по текущей деятельности на сумму 210 тыс. руб., товары для последующей реализации на сумму 54 тыс. руб., изделия из драгметаллов, отгруженные в Гохран на сумму 242 тыс. руб.

5. Прочие аспекты бухгалтерского учета.

Вся дебиторская и кредиторская задолженность является текущей. Просроченной дебиторской и кредиторской задолженности организация не имеет. По состоянию на 01.01.2021 г. (636 строка баланса) имеется

кредиторская задолженность в сумме 107 тыс. руб. со сроком погашения более 12 месяцев по договорам лизинга с МТБанком.

В 2020 г. для осуществления ломбардной деятельности организацией использовались заемные средства в сумме 2045 тыс. руб. в виде открытой кредитной линии. Задолженность перед банком была погашена в полном объеме. Также, был погашен кредит ООО «Бэст Ломбард», присоединенного к ООО «ВИСЕМ» с 01.10.2020 г. в результате реорганизации в сумме 23,7 тыс. руб.

Финансовых вложений в ценные бумаги организация не имеет.

6. Финансовые показатели за 2020 г.

За 2020 г. валовая выручка организации от оказания услуг в сфере ломбардной деятельности составила 9412 тыс. руб. Прирост выручки обеспечен всеми филиалами

Прибыль от реализации составила 2788 тыс. руб.

Внереализационные доходы (вознаграждение банка, курсовые разницы, поступления в возмещение убытков, реализация активов и прочие доходы) составили 874 тыс. руб.

Внереализационные расходы (курсовые разницы, списание основных средств и др.) составили 524 тыс. руб.

Расходы, производимые из прибыли (счет 90.10) 277 тыс. руб.

Общая прибыль организации за 2020 г. составила 3138 тыс. руб.

Налог на прибыль составил 811786 руб. 75 коп.

Справочно: С учетом корректировочных регистров, прибыль, подлежащая налогообложению, по ставке 25 % составила 3205886 руб. 68 коп. Прибыль, подлежащая налогообложению по ставке 18 %, составила 57306 руб.

Вся отчетность в течение года предоставлялась в установленные сроки. Перечисление налоговых платежей в бюджет производилось своевременно и в полном объеме.

Генеральный директор

И.В. Семенко

Главный бухгалтер

Л.Н. Позняк