

Примечание к бухгалтерскому балансу ООО "ВИСЕМ" за 2022г.

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 09.11.1992г., 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, также организацией предоставляются услуги автоломбарда.

В соответствии с Уставом предприятия за весь период деятельности образовано 9 необособленных филиалов в городах: Минск (2 филиала), Могилев, Гомель, Витебск, Гродно, Брест, Бобруйск, Барановичи. ООО «ВИСЕМ» по состоянию на 01.01.2023 г. имеет 92 структурных подразделения (ломбарда) в том числе: 21 (двадцать один) в г. Минске, 14 (четырнадцать) в г. Могилеве, 1 (один) в г. Кричеве, 10 (десять) в г. Гомеле, 13 (тринадцать) в г. Витебске, 10 (десять) в г. Гродно, 2 (два) в г. Лиде, 7 (семь) в г. Бресте, 1 (один) в г. Кобрине, 1 (один) в г. Пинске, 1 (один) в г. Березе, 6 (шесть) в г. Бобруйске, 1 (один) в г. Осиповичах, 4 (четыре) в г. Барановичах. Так же, организацией оказываются услуги автоломбарда.

В 2022 г. организацией осуществлялась комиссионная торговля на базе 2-х ломбардов (Могилев, Гомель).

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» осуществляется централизованно с учетом всех имеющихся филиалов.

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 также частично используется бухгалтерская программа 1С: Версия 8 (учет заработной платы).

Учетная политика предприятия в течение 2022г. не изменялась. Корректировки вступительного сальдо показателей баланса не проводились.

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

Начисление амортизации осуществлялось линейным способом. Расчет амортизации производился исходя из месячной нормы амортизации. Приказом по предприятию создается комиссия по проведению амортизационной политики. В 2022г. указанной комиссией пересмотр нормативных сроков службы и сроков полезного использования ОС не производился.

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

По состоянию на 01.01.2023г. произведена переоценка объектов недвижимости. Сумма дооценки составила 1414 тыс. руб.

За 2022г. общая сумма капитальных вложений с учетом модернизации объектов ОС составила 1435,3 тыс. руб., в т.ч. приобретено: 94 единицы основных средств на общую сумму 647,1 тыс. руб., 3 нематериальных актива на общую сумму 118,7 тыс. руб., офисное помещение в г. Минске стоимостью 425 тыс. руб., а так же произведена модернизация собственных помещений и отдельного оборудования на сумму 244,5 тыс. руб.

4. Оценка производственных запасов при поступлении. Структура запасов.

Производственные запасы (материалы, комплектующие изделия, запасные части, химические реактивы, топливо и 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 374 тыс. руб., и товары для последующей реализации (вещевые залоги, невостребованные клиентами) на сумму 110 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 01.01.2023г. (636 строка баланса) имеется кредиторская задолженность в сумме 94 тыс.руб. со сроком погашения менее 12 месяцев по договорам лизинга с ООО "Риетуму Лизинг".

В 2022г. для осуществления ломбардной деятельности организацией использовались заемные средства в сумме 1690 тыс. руб. в виде открытой кредитной линии в ЗАО "МТБанк". Задолженность перед банком была погашена в полном объеме. Финансовых вложений в ценные бумаги организация не имеет.

6. Финансовые показатели за 2022г.

За 2022г. валовая выручка организации от оказания услуг в сфере ломбардной деятельности составила 11781,8 тыс. руб. Темп роста выручки к 2021 г. составил 119,0%. Прирост выручки обеспечен всеми филиалами.

Прибыль от реализации за 2022 г. составила 2634,2 руб.

Валовый доход от комиссионной торговли составил 7,7 тыс. руб.

Прочие доходы от текущей деятельности составили 26 тыс. руб.

Сальдо внереализационных доходов и расходов (вознаграждение банка, курсовые разницы, поступления в возмещение убытков, реализация активов и прочие доходы) составило (-93,2) тыс. руб. в т.ч. оплаченный НДС в сумме 80,8 тыс. руб. за приобретенное офисное помещение у нерезидента РБ.

Расходы, производимые из прибыли (счет 90.10) 361,7 тыс. руб.

Балансовая прибыль организации за 2022г. составила 2213 тыс. руб.

С учетом корректировочных регистров, прибыль, подлежащая налогообложению по ставке 30 %, составила 2171501 руб. 47 коп. Прибыль, подлежащая налогообложению по ставке 18%, составила 33995 руб. 36 коп.

Справочно: При исчислении налога на прибыль использовалась льгота, т. е. уменьшение налоговой базы на сумму инвестиционного вычета в размере 26305 руб. 82 коп., 159-3 Налоговый кодекс Республики Беларусь от 29.12.2009 г. статья 170, пункт 2.2.

Налог на прибыль за 2022 г. составил 657569 руб. 60 коп.

После налогообложения прибыль, остающаяся в распоряжении организации, составила 1555,4 тыс. руб.

После реформации баланса прибыль, остающаяся в распоряжении учредителей по состоянию на 01.01.2023 г. составляет 9130,8 тыс. руб.

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

Генеральный директор

Главный бухгалтер

И.В. Семенко

Л.Н. Позняк