

Примечание к бухгалтерскому балансу ООО "ВИСЕМ" за 2023 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, предоставляет услуги автоломбарда, а также осуществляет комиссионную торговлю.

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 01.01.2024 г. имеет 94 структурных подразделения (ломбарда) в том числе: 19 (девятнадцать) в г. Минске, 1 (один) в г. Жодино, 1 (один) в г. Молодечно, 13 (тринадцать) в г. Могилеве, 1 (один) в г. Кричеве, 1 (один) в г. Климовичи, 10 (десять) в г. Гомеле, 11 (одиннадцать) в г. Витебске, 11 (одиннадцать) в г. Гродно, 2 (два) в г. Лида, 1 (один) в г. Волковыске, 7 (семь) в г. Бресте, 1 (один) в г. Кобрине, 2 (два) в г. Пинске, 1 (один) в г. Береза, 6 (шесть) в г. Бобруйске, 1 (один) в г. Осиповичи, 4 (четыре) в г. Барановичи.

В 2022 г. организацией осуществлялась комиссионная торговля на базе 12-ти ломбардов (Минск, Могилев, Гомель, Гродно, Витебск, Бобруйск).

21 % ломбардов организации располагаются в собственных помещениях, оставшиеся 79 % в арендованных 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 2023 г. 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 создана комиссия по проведению амортизационной политики. В 2023 г. 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. Количество лет использования программных продуктов определяет вышеуказанная комиссия.

По состоянию на 01.01.2024 г. произведена переоценка объектов недвижимости. Сумма дооценки составила 344 тыс. руб.

Общая сумма капитальных вложений за 2023 г. составила 566,5 тыс. руб., в т.ч. приобретено 105 единиц основных средств на сумму 386,2 тыс. руб., модернизировано действующего оборудования на сумму 180,3 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 и МБП по текущей деятельности на сумму 455 тыс. руб., и товары для последующей реализации (вещевые залоги, невостребованные клиентами) на сумму 176 тыс. руб.

5. Прочие аспекты бухгалтерского учета.

Вся дебиторская и кредиторская задолженность является текущей. Просроченной задолженности организация не имеет.

В 2023 г. для осуществления ломбардной деятельности организацией использовались заемные средства в сумме 755 тыс. руб. в виде возобновляемой кредитной линии в ЗАО "МТБанк". Задолженность перед банком была погашена своевременно и в полном объеме. Финансовых вложений в ценные бумаги организация не имеет.

6. Финансовые показатели за 2023 г.

За 2023 г. валовая выручка организации составила 12716,0 тыс. руб. Темп роста выручки к 2022 г. 107,6 %.

Прибыль от реализации за 2023 г. составила 2201,9 тыс. руб.

Валовый доход от комиссионной торговли составил 14,0 тыс. руб.

Прочие доходы от текущей деятельности составили 67,1 тыс. руб.

Сальдо внереализационных доходов и расходов (вознаграждение банка, курсовые разницы, поступления в возмещение убытков, реализация активов и прочие доходы и расходы) составило - 5,0 тыс. руб. убытка.

НДС по внереализационным операциям и комиссионной торговле составил 10,9 тыс. руб.

Расходы, произведенные из прибыли (счет 90.10) 415,9 тыс. руб.

Балансовая прибыль организации за 2023 г. составила 1851,2 тыс. руб.

С учетом корректировочных регистров, прибыль, подлежащая налогообложению по ставке 30 %, составила 2027661 руб. 70 коп. Прибыль, подлежащая налогообложению по ставке 20 %, составила 592 руб. 04 коп.

Справочно: При исчислении налога на прибыль за 2023 г. была сторнирована льгота в сумме 23521 руб. 67 коп. (инвестиционный вычет по приобретенному помещению), т. е. увеличена налогооблагаемая база на указанную сумму согласно ст. 174 п. 3.28 Налогового кодекса Республики Беларусь.

Сумма налога на прибыль за 2023 г. составила 608416 руб. 92 коп.

После налогообложения прибыль, остающаяся в распоряжении организации за отчетный год, составила 1243,3 тыс. руб.

После произведенной реформации баланса прибыль, остающаяся в распоряжении организации (учредителей), по состоянию на 01.01.2024 г. составляет 9783,5 тыс. руб.

Чистые активы организации по сравнению с предыдущим годом возросли на 108,8 % и по состоянию на 01.01.2024 г. составили 13148 тыс. 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

