



Пояснение (текстовое)  
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах  
ООО "ИС Уоркс" за 2020 год.

Раздел I. Общие сведения о деятельности организации

1. Общество с ограниченной ответственностью "ИС Уоркс" создано 09.01.2020 года. Его участником является физическое лицо – гражданин Российской Федерации.

Юридический адрес Общества: 143005, Россия, Московская обл, Одинцовский р-н, Трехгорка п, Трехгорная ул, дом 4, оф. 411.10.

Размер уставного капитала на 31.12.2020г. составляет 10000 рублей.

Единоличным исполнительным органом Общества является Генеральный директор.

Общество имеет структурное подразделение СП "ИС Уоркс - Восток" по адресу: 644035, г. Омск, пр. Губкина, дом 16.

Структурное подразделение не ведет собственной финансово-хозяйственной деятельности и не имеет отдельного баланса. Основным видом деятельности подразделения является производство колпачка полимерного винтового. А также оптовая торговля полимерной продукцией.

Складские и офисные помещения, оборудование и прочее используемое в финансово-хозяйственной деятельности имущество находится в аренде, а так же в собственности организации имеется производственное оборудование - компрессор.

Среднесписочная численность предприятия за 2020 год составила 20 человек. На конец отчетного периода на предприятии работало 20 человек.

2. Основными видами деятельности ООО " ИС Уоркс " является консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления. Однако, основной объем выручки за 2020 год был от реализации продукции собственного производства (колпачок полимерный винтовой).

3. Активы, в отношении которых выполняются условия для принятия в состав объектов основных средств, стоимостью не более 100 000 руб., учитываются в составе материально-производственных запасов и списывается на затраты по мере отпуска их в производство или в эксплуатацию. В отношении такого рода активов на предприятии ведется учет по инвентарным номерам за балансом.

При выбытии основных средств сумма начисленной амортизации по ним списывается с применением специального субсчета к счету 01.

Срок полезного использования по объектам, бывшим в эксплуатации, определяется с учетом срока полезного использования у бывшего собственника, если этот срок указан в полученном акте № ОС-1 либо подтвержден бывшим собственником в другом документе.

Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации). Амортизация основных средств начисляется линейным способом.



Учет и приобретение материально производственных запасов (МПЗ) осуществляется на счете 10 без использования счетов 15, 16. Единицей учет МПЗ устанавливается номенклатурный номер. В качестве учетных цен используется фактическая себестоимость.

При отпуске материально производственных запасов в производство и ином выбытии их оценка производится по средней стоимости.

Транспортно-заготовительные расходы (ТЗР) непосредственно включаются в фактическую себестоимость материально производственных запасов и учитываются на счете учета материальных ценностей.

Учет выпуска готовой продукции осуществляется на счете 40 «Выпуск продукции (работ, услуг)».

Готовая продукция учитывается по нормативной себестоимости с учетом отклонений между фактической себестоимостью и учетной ценой на отдельном субсчете к счету 43 «Готовая продукция».

Оценка готовой продукции при ее реализации производится по средней себестоимости в разрезе номенклатуры.

Товары учитываются по фактической себестоимости на счете 41. При продаже (ином выбытии) товаров оценка производится по средней стоимости.

Создается резерв по сомнительным долгам в бухгалтерском и налоговом учете.

4. Изменения в учетную политику для целей бухгалтерского учета на 2020г. не вносились.

5. В течении 2020 года в России государством введены ограничительные меры, связанные с распространением COVID-19, но данные меры не повлияли на непрерывность деятельности ООО «ИС Уоркс».

Отчетность организации формировалась, исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности, с учетом принципа непрерывности деятельности организации в будущем, по формам, утвержденным Приказом Минфина России № 66н от 02.07.2010г. «О формах бухгалтерской отчетности организаций».

Генеральный директор



Картавцев Е.А.