

Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах за 2025 год.

1. Деятельность

Общество с ограниченной ответственностью «ДЮАЛ».

Сокращенное наименование – ООО «ДЮАЛ».

Дата государственной регистрации: 14.04.1992.

Юридический адрес: 614056, Пермский край, г. Пермь, ул. Волочаевская, д. 11

Уставный капитал общества составляет 10 000 рублей.

Единственным участником общества является физическое лицо — Хабибулин Рафаил Фазилович, которому принадлежит 100% уставного капитала.

Среднесписочная численность работников за 2025 год составила 8 человек.

Организация относится к субъектам малого предпринимательства.

Основной вид деятельности организации в отчетном периоде:

Производство прочих отделочных и завершающих работ (код ОКВЭД 43.39).

Дополнительные виды деятельности:

- производство санитарно-технических работ, монтаж отопительных систем и систем кондиционирования воздуха
- производство прочих строительно-монтажных работ
- производство кровельных работ
- деятельность агентов, специализирующихся на оптовой торговле прочими отдельными видами товаров
- торговля оптовая неспециализированная

2. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с требованиями федеральных стандартов бухгалтерского учета.

Бухгалтерский учет ведется с применением упрощенных способов учета.

Доходы и расходы в бухгалтерском учете признаются методом начисления.

Организация применяет упрощенную систему налогообложения (УСН), при которой доходы учитываются кассовым методом.

3. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

Организация формирует упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним.

4. Учет активов

Организация применяет упрощенные способы ведения учета активов. Основные средства и нематериальные активы на балансе организации отсутствуют. Материалы приобретаются непосредственно под выполнение работ, транспортируются от поставщиков на объекты и списываются в расходы по мере передачи в производство. В связи с этим остатки материально-производственных запасов на отчетную дату отсутствуют.

Учётная политика предусматривает непосредственное списание затрат, связанных с выполнением работ/оказанием услуг, на объекты (проекты, заказы и т. п.) без промежуточного формирования запасов. Такой порядок учета обусловлен спецификой деятельности предприятия.

5. Доходы, расходы

Учет доходов и расходов в бухгалтерском учете ведется методом начисления. Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Имеются различия в суммовом выражении выручки между данными бухгалтерского и налогового учета. Так, строка 2110 Отчета о финансовых результатах составляет 40 276 тыс.руб., тогда как сумма доходов, отраженная в декларации по УСН, по строке 213 разд.2.2 составляет 33 052 тыс.руб.

Указанное расхождение обусловлено применением различных методов признания доходов: в бухгалтерском учете доходы признаются методом начисления, в налоговом учете — кассовым методом.

Выручка организации за отчетный период составила 40 276 тыс.руб, что ниже аналогичного показателя прошлого года. Снижение связано с уменьшением количества заключенных договоров, а также сокращением объемов реализации на фоне общего спада спроса в отрасли.

Общая сумма платежей по всем налогам, сборам и иным обязательным платежам осуществляется через единый налоговый счет.

Генеральный директор _____ Хабибулин Рафаил Фазилович

30 марта 2026 г.