

## Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год

### 1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО «Независимая КДЛ»

1.2. Юридический адрес: 355017, Ставропольский край, г. Ставрополь, ул. Дзержинского, д. 124, пом. 34.

1.3. Дата государственной регистрации: 06.03.2014

1.4. Численность сотрудников:

По состоянию на 31.12.2025 года численность сотрудников составляет 194 человека.

1.5. Уставный капитал составляет 100 000,00 рублей.

Участниками являются:

Виленская Татьяна Александровна с долей 100 процентов.

В 2025 году дивиденды не выпачивались.

1.6. Перечень видов деятельности, из них обычных видов деятельности:

Основной вид экономической деятельности по Общероссийскому классификатору видов экономической деятельности:

- 86.90.9 Деятельность в области медицины прочая, не включенная в другие группировки.

1.7. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Генеральный директор: Виленская Татьяна Александровна (Приказ №3 от 01.06.2022).

Главный бухгалтер: Касторнова Ирина Александровна (Приказ № 44 от 27.06 2023)

### 2. Учетная политика

2.1. Информация об учетной политике

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С: Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, п. 7 ФСБУ 14, п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-126/2021-КпР "Стоимостной лимит для основных средств", организация не учитывает в составе объектов основных средств и нематериальных активов объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей, за исключением основных средств, относящихся к недвижимому имуществу. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде совокупные затраты на приобретение таких объектов не превышают 10% общей суммы затрат предприятия.

Руководствуясь п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-100/2019-КпР "Реализация требования рациональности" организация не учитывает в составе капитальных вложений незначительные по стоимости затраты на улучшение и (или) восстановление объектов основных средств. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде такие затраты по каждой группе основных средств не превышают 10% суммы начисленной амортизации.

Основные средства классифицируются по группам:

- здания
- сооружения
- машины и оборудование (кроме офисного)
- офисное оборудование
- транспортные средства
- производственный и хозяйственный инвентарь
- рабочий скот
- продуктивный скот
- многолетние насаждения
- земельные участки
- объекты природопользования
- капитальные вложения в арендованное имущество
- прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости
- другие виды основных средств

Нематериальные активы классифицируются по группам:

- произведения науки, литературы и искусства
- программы ЭВМ
- базы данных
- изобретения
- полезные модели
- промышленные образцы
- секреты производства (ноу-хау)
- селекционные достижения
- лицензии и разрешения
- другие НМА

Все группы основных средств и нематериальных активов оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6, подп. а п. 15 ФСБУ 14).

Начисление амортизации объекта основных средств (нематериальных активов) начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств (нематериальных активов) в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств (нематериальных активов) с бухгалтерского учета.

Амортизация основных средств (нематериальных активов) начисляется линейным способом для всех групп основных средств (нематериальных активов).

Организация применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные подп. а п. 4 и п.13 ФСБУ 26, упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6, и упрощенные способы ведения учета нематериальных вложений, предусмотренные п. 3 ФСБУ 14.

Последствия изменений учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 14 отражаются в соответствии с п. 53 ФСБУ 14 и п. 25.1 ФСБУ 26.

Не признаются права пользования активом и обязательства по аренде по договорам аренды без перехода права собственности и без сдачи в субаренду (пункты 11 и 12 ФСБУ 25/2018).

В случае признания права пользования активом фактическая стоимость права включает величину первоначальной оценки обязательства по аренде и арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты (пункт 13 ФСБУ 25/2018).

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма номинальных величин будущих арендных платежей на дату оценки (пункт 14 ФСБУ 25/2018).

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как

- оргтехнику, расходные материалы к ней
- офисную мебель
- канцелярские товары.

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Готовая продукция и незавершенное производство учитываются по фактической себестоимости.

Полуфабрикаты собственного производства учитываются обособленно.

Косвенные затраты распределяются между конкретными видами продукции, работ, услуг пропорционально суммам всех прямых затрат.

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов соответствует оценке последних по времени поступивших запасов (способ ФИФО).

В розничной торговле приобретенные товары оцениваются по продажной стоимости с отдельным учетом наценок.

Учет доходов и расходов ведется методом начисления

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте, производится ежемесячно (п. 12 ПБУ 4/99, п. 8 ПБУ 3/2006).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

## 2.2. Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н
- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н

### 3. Основные средства

Наименование показателя	Период	На начало года, т. руб.		Изменения за период, т. руб.								На конец года, т. руб.		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	3а 2025 г.	76 500	(60 812)	7 637	-	-	(10 966)	-	-	-	-	-	84 137	(71 778)
	3а 2024 г.	65 834	(41 090)	10 666	-	-	(19 722)	-	-	-	-	-	76 500	(60 812)
в том числе:														
Здания	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	21 869	(17 568)	-	-	-	(1 206)	-	-	-	-	-	21 869	(18 774)
	3а 2024 г.	21 869	(13 741)	-	-	-	(3 827)	-	-	-	-	-	21 869	(17 568)
Офисное оборудование	3а 2025 г.	382	(366)	-	-	-	(14)	-	-	-	-	-	382	(380)
	3а 2024 г.	382	(320)	-	-	-	(46)	-	-	-	-	-	382	(366)
Транспортные средства	3а 2025 г.	24 823	(23 986)	-	-	-	(837)	-	-	-	-	-	24 823	(24 823)
	3а 2024 г.	24 823	(18 144)	-	-	-	(5 842)	-	-	-	-	-	24 823	(23 986)
Производственный и хозяйственный инвентарь	3а 2025 г.	980	(804)	-	-	-	(147)	-	-	-	-	-	980	(951)
	3а 2024 г.	980	(635)	-	-	-	(169)	-	-	-	-	-	980	(804)
Рабочий скот	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Продуктивный скот	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Многолетние насаждения	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Объекты природопользования	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Капитальные вложения в арендованное имущество	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	28 446	(18 088)	7 637	-	-	(8 762)	-	-	-	-	-	-	36 083	(26 850)
	3а 2024 г.	17 780	(8 250)	10 666	-	-	(9 838)	-	-	-	-	-	-	28 446	(18 088)
Инвестиционная недвижимость - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:															
Здания	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

#### 4. Нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года, т. руб.		Изменения за период, т. руб.										На конец года, т. руб.	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Нематериальные активы - всего	3а 2025 г.	367	(360)	-	-	-	(4)	-	-	-	-	-	-	367	(364)
	3а 2024 г.	367	(45)	-	-	-	(314)	-	-	-	-	-	-	367	(359)
в том числе: Программы ЭВМ	3а 2025 г.	328	(328)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	328	(328)
	3а 2024 г.	328	(18)	-	-	-	(310)	-	-	-	-	-	-	328	(328)
из них исключительные права	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие НМА	3а 2025 г.	39	(32)	-	-	-	(4)	-	-	-	-	-	-	39	(36)
	3а 2024 г.	39	(27)	-	-	-	(4)	-	-	-	-	-	-	39	(31)
из них исключительные права	3а 2025 г.	39	(32)	-	-	-	(4)	-	-	-	-	-	-	39	(36)
	3а 2024 г.	39	(27)	-	-	-	(4)	-	-	-	-	-	-	39	(31)

## 5. Запасы

Наименование показателя	Период	На начало года, т. руб.		Изменения за период, т. руб.						На конец года, т. руб.	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	8 597	-	90 677	(97 134)	-	-	X	X	2 140	-
	За 2024 г.	2 547	-	113 390	(107 340)	-	-	X	X	8 597	-
в том числе:											
Сырье и материалы	За 2025 г.	4 917	-	5 222	(354)	-	-	(7 647)	-	2 138	-
	За 2024 г.	2 483	-	8 766	(604)	-	-	(5 728)	-	4 917	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	3 680	-	19 732	(2 607)	-	-	(20 803)	-	2	-
	За 2024 г.	64	-	5 403	(65)	-	-	(1 722)	-	3 680	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	65 723	(94 173)	-	-	28 450	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	99 221	(106 671)	-	-	7 450	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

## 6. Дебиторская задолженность

Наименование показателя	Период	На начало года, т. руб.		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде), т. руб.							На конец года, т. руб.	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва				
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	65 904	-	82 378	-	(40 286)	-	-	-	107 996	-	-
	3а 2024 г.	40 178	-	54 961	-	(29 235)	-	-	-	65 904	-	-
в том числе:												
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	41 701	-	16 249	-	(18 925)	-	-	-	39 025	-	-
	3а 2024 г.	13 504	-	35 263	-	(7 066)	-	-	-	41 701	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	12 579	-	24 157	-	(16 746)	-	-	-	19 990	-	-
	3а 2024 г.	19 220	-	10 360	-	(17 001)	-	-	-	12 579	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	3 049	-	1 535	-	(954)	-	-	-	3 630	-	-
	3а 2024 г.	3 137	-	2 579	-	(2 667)	-	-	-	3 049	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	380	-	192	-	(305)	-	-	-	267	-	-
	3а 2024 г.	909	-	221	-	(750)	-	-	-	380	-	-
Авансы по аренде (лизингу)	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	29	-	918	-	(947)	-	-	-	-	-	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	2 034	-	-	-	(2 034)	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	2 743	-	-	-	(709)	-	-	-	2 034	-	-
	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	621	-	-	-	(586)	-	-	-	35	-
	За 2024 г.	630	-	79	-	(88)	-	-	-	621	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	5 540	-	4 896	-	(736)	-	-	-	9 700	-
	За 2024 г.	-	-	5 540	-	-	-	-	-	5 540	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	35 349	-	-	-	-	-	35 349	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	6	-	-	-	(6)	-	-	-	-	-
Выполненные этапы по незавершенным работам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

## 7. Кредиторская задолженность

Наименование показателя	Период	На начало года, т. руб.	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде), т. руб.						На конец года, т. руб.
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)		поступило		списано		
			проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано			
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Безвозмездные поступления	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

Расчеты по возмещению материального ущерба	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	48 139	6 361	-	(18 482)	-	-	36 019
	3а 2024 г.	9 789	49 005	-	(10 655)	-	-	48 139
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	29 428	972	-	(4 662)	-	-	25 738
	3а 2024 г.	2 597	31 757	-	(4 926)	-	-	29 428
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	8 354	5 289	-	(9 976)	-	-	3 667
	3а 2024 г.	2 799	8 281	-	(2 726)	-	-	8 354
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	61	-	-	(61)	-	-	-
	3а 2024 г.	70	61	-	(70)	-	-	61
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	133	100	-	(51)	-	-	182
	3а 2024 г.	125	108	-	(100)	-	-	133
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	5 792	-	-	-	-	-	5 792
	3а 2024 г.	-	5 792	-	-	-	-	5 792
Краткосрочные кредиты	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	3 419	-	-	(3 419)	-	-	-
	3а 2024 г.	1 428	2 911	-	(920)	-	-	3 419
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	44	-	-	(44)	-	-	-
	3а 2024 г.	-	44	-	-	-	-	44
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	866	-	-	(227)	-	-	639
	3а 2024 г.	2 770	9	-	(1 913)	-	-	866
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	42	-	-	(42)	-	-	-
	3а 2024 г.	-	42	-	-	-	-	42
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Доходы, полученные в счет будущих периодов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-

## 8. Инвентаризация

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

В 2025 году инвентаризация проводилась 01.12.2025, по результатам которой расхождений не выявлено.

## 9. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Наименование показателя	3а 2025 г., т. руб.	3а 2024 г., т. руб.
Материальные затраты	29 091	7 803
Затраты на оплату труда	32 850	32 536
Отчисления на социальные нужды	7 662	6 632
Амортизация	10 970	25 829
Прочие затраты	83 528	63 678
Итого по элементам	164 101	136 478
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		
незавершенного производства, готовой продукции	455	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	164 556	136 478

10. Соблюдение принципа непрерывности деятельности  
Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности. ООО «Независимая КДЛ» планирует продолжать работу в 2026 году.

Дата составления текстовых пояснений 30 марта 2026 года.

Генеральный директор

М.П.



Т.А. Виленская