

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ
РЕЗУЛЬТАТАХ ООО «Транзитэнергомонтаж»
за 2025 год**

I. Общие сведения

Информация об Обществе

Общество с ограниченной ответственностью «Транзитэнергомонтаж» (далее – «Общество») создано в 2009 году.

Полное фирменное наименование - Общество с ограниченной ответственностью «Транзитэнергомонтаж».

Сокращенное наименование – ООО «ТЭМ».

Общество зарегистрировано 26 января 2009 года (ОГРН № 1091690002161).

Место нахождения Общества: Российская Федерация, Республика Татарстан, г. Казань, ул.Лазарева, д.11, пом.1/1002.

Уставный капитал на 31.12.2025г. составляет 10 тысяч рублей.

По состоянию на 31.12.2025 Общество не имеет филиалов.

Среднегодовая численность работников Общества по состоянию на 31.12.2025г. 17 человек.

Единоличным исполнительным органом Общества в соответствии с Уставом является Директор – Кирияшин Константин Михайлович.

Аудитор – Общество с ограниченной ответственностью «АК ФИПРОСА». ОГРН 1071690035823. Юридический адрес: г.Казань, ул.Фатыха Амирхана, д.18/41.

Вознаграждение аудитора за проведение аудиторской проверки финансовой отчетности за 2025 год составляет 194 250руб., в т.ч. НДС 9 250руб.

Краткая характеристика деятельности Общества

Основной деятельностью Общества является оказание услуг по передаче и распределению электрической энергии в сетях, оказание услуг по технологическому присоединению энергопринимающих устройств юридических и физических лиц к электрическим сетям Общества. Деятельность Общества по передаче электрической энергии и деятельность по осуществлению технологического присоединения регулируются государством путем установления регулируемых цен (тарифов).

В структуре выручки от реализации Общества основной удельный вес занимает выручка от реализации по регулируемым видам деятельности, удельный вес прочих видов деятельности незначительный. На финансовые результаты Общества основное влияние оказывают результаты работы по регулируемым видам деятельности.

**Общие принципы формирования отчетности и основные положения учетной политики
Общества**

Бухгалтерская (финансовая) отчетность ООО «Транзитэнергомонтаж» за 2025 год сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

Денежное измерение объектов бухгалтерского учета производится в валюте Российской Федерации.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована исходя из допущения, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем.

Бухгалтерский учет имущества, обязательств и хозяйственных операций (фактов хозяйственной деятельности) осуществляется с использованием компьютерной техники и бухгалтерских программ 1С Бухгалтерия 8.3 и 1С ЗУП.

В целях обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности перед составлением годовой отчетности проведена инвентаризация имущества и обязательств.

Уровень существенности в бухгалтерском учете равен 10 %.

С 01 января 2025 года Общество применяет ПБУ 18/02.

Существенные способы ведения бухгалтерского учета, предусмотренные учетной политикой Общества в 2025 году, раскрыты ниже.

1.1 Основные средства

Основные средства имеют наибольший удельный вес в активах Общества. Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020.

В составе основных средств отражены объекты, используемые Обществом при выполнении работ, оказании услуг либо для управленческих нужд Общества, со сроком службы более 12 месяцев и стоимостью более 100 000 рублей.

К основным средствам, относятся следующие объекты: электросетевое оборудование, земельные участки, здания, сооружения, транспортные и самоходные средства, машины и оборудование.

Амортизация объектов основных средств производится линейным способом исходя из срока полезного использования (СПИ).

В балансе основные средства отражены по остаточной стоимости, за исключением земельных участков, амортизация по которым не начисляется.

В бухгалтерском учете основные средства оцениваются по первоначальной стоимости. Переоценка основных средств не производится. Общество проверяет основные средства на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов».

1.2. Капитальные вложения

Капитальные вложения согласно ФСБУ 26/2020 признаются в бухгалтерском учете в сумме фактических затрат на приобретение, создание, улучшение и (или) восстановление объектов основных средств.

1.3. Права пользования активами и обязательства по аренде

В составе основных средств подлежат учету договора аренды имущества, признанные в качестве права пользования активом.

По договорам аренды, заключенным на срок 11 месяцев с пролонгацией – срок полезного использования права пользования активом для целей бухгалтерского учета определяется исходя из объективного срока предполагаемого использования предмета аренды, но не менее 3-х лет (36 месяцев). Допускается пересмотр срока аренды: Стоимость права пользования активом погашается равномерно в течение всего срока аренды (не приостанавливается).

Проверка прав пользования активами на обесценение и учет изменения балансовой стоимости вследствие обесценения производится в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов».

1.4. Запасы

Бухгалтерский учет запасов ведется на основании федерального стандарта по бухгалтерскому учету «Запасы» ФСБУ 5/2019, утвержденного приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н. Запасы отражаются в учете и отчетности по фактической себестоимости.

Запасы, списываемые в производство, реализуемые на сторону, выбывающие по прочим основаниям, оцениваются по средней себестоимости номенклатурной единицы запасов.

Специальная одежда, независимо от срока ее эксплуатации, учитывается в составе запасов, затраты на приобретение специальной одежды включаются в состав расходов в момент выдачи. После выдачи специальной одежды в эксплуатацию осуществляется ее количественный учет на забалансовом счете.

Общество не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд.

На конец отчетного года Общество производит проверку на обесценение запасов и в случае необходимости создает резерв под снижение стоимости запасов.

1.5. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность определена исходя из цен, установленных договорами, и включает налог на добавленную стоимость.

Задолженность покупателей (заказчиков) отражается в учете одновременно с признанием в учете выручки (доходов) от продажи товаров, выполнения работ, оказания услуг.

Дебиторская задолженность, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и необеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами, показана в бухгалтерском балансе за минусом резервов сомнительных долгов. Резерв по сомнительным долгам формируется Обществом ежемесячно с отнесением суммы резерва на финансовые результаты в составе прочих расходов.

Общество создает резерв сомнительных долгов по дебиторской задолженности, признаваемой Обществом сомнительной. Сомнительной задолженностью признается задолженность, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, судебными актами или иными документами, устанавливающими или изменяющими срок погашения задолженности, а также не обеспечена соответствующими гарантиями. При оценке задолженности учитывается дебиторская задолженность покупателей и заказчиков, поставщиков и подрядчиков в части выданных авансов, прочих дебиторов и кредиторов и др.

1.6. Займы и кредиты

Расходы, связанные с выполнением обязательств по полученным займам и кредитам, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности в составе прочих расходов в том отчетном периоде, к которому они относятся.

В целях составления бухгалтерской отчетности, в случае если на отчетную дату срок погашения долгосрочной задолженности по заемным средствам стал составлять менее 12 месяцев, проводится реклассификация долгосрочной задолженности в краткосрочную.

1.7. Оценочные обязательства

Общество признает в бухгалтерской отчетности следующие существенные оценочные обязательства:

- Резерв на оплату предстоящих отпусков - создается ежемесячно в разрезе каждого сотрудника. Сумма резерва по отпускам определяется как произведение количества неиспользованных сотрудником дней отпуска на среднедневной заработок сотрудника. Величина начисленного резерва на оплату отпусков подлежит инвентаризации на конец отчетного года.

1.8. Учет отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств

Учет расчетов по налогу на прибыль ведется балансовым способом.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основании налоговой декларации по налогу на прибыль.

Вычитаемые и налогооблагаемые разницы определяются по состоянию на отчетную дату как разность между балансовой стоимостью активов и обязательств и их налоговой величиной.

В бухгалтерском балансе отложенные налоговые активы и обязательства отражаются сальдировано (свернуто).

1.9. Ошибки, относящиеся к прошлым годам

Выявленные ошибки, относящиеся к прошлым годам, исправляются по правилам, установленным п.14 ПБУ 22/2010.

1.10. Доходы и расходы по обычным видам деятельности.

Доходы Общества подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы.

Доходами от обычных видов деятельности Общество признает:

- доходы от услуг по передаче электрической энергии;
- доходы от осуществления технологического присоединения энергопринимающих устройств (энергетических установок) юридических и физических лиц к электрическим сетям;
- доходы от иных услуг, выполненных работ, продажи товаров.

Прочими доходами признаются доходы, отличные от выручки по обычным видам деятельности (в том числе, доходы от предоставления имущества в аренду и от участия в уставных капиталах других организаций).

Расходы Общества подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Расходами от обычных видов деятельности Общество признает расходы по передаче электроэнергии, расходы по осуществлению технологического присоединения энергопринимающих устройств (энергетических установок) юридических и физических лиц к

электрическим сетям, расходы по прочим выполненным работам, оказанным услугам, проданным товарам.

Общехозяйственные (управленческие) расходы признаются в полном объеме в качестве расходов по обычным видам деятельности. В конце отчетного периода общехозяйственные (управленческие) расходы в полной сумме списываются в дебет счета 90 «Управленческие расходы».

К прочим расходам относятся расходы, не связанные с обычными видами деятельности

Учет доходов и расходов для целей обложения налогом на прибыль производится методом начисления.

II. Пояснения к бухгалтерской отчетности

2.1. Нематериальные активы

На 31.12.2025г. нематериальные активы отсутствуют.

2.2. Основные средства

Информация о наличии и движении основных средств, отличных от инвестиционной недвижимости приведена в табличном пояснении 4.1. «Наличие и движение основных средств», 4.3. «Капитальные вложения в основные средства».

На отчетную дату 31.12.2025г. принято решение, что обесценение внеоборотных активов отсутствует.

Объекты основных средств, полученные по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами у Общества отсутствуют. В отчетном периоде, а также в других периодах, предшествующих отчетному и отраженных в бухгалтерской отчетности на 31.12.2025 г., у Общества отсутствовали:

- объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию, находящиеся в процессе государственной регистрации;
- объекты основных средств, полученные по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами.

2.3. Права пользования активами и обязательства по аренде

В бухгалтерском балансе права пользования активами отражаются в составе строки 1150 «Основные средства». По состоянию на 31.12.2025г. признаков обесценения прав пользования активами не выявлено.

Информация о наличии и движении основных средств, арендованного имущества, учтенного в составе основных средств в качестве права пользования активом, о незавершенных капитальных вложениях, приведена в табличном пояснении 4.2 «Наличие и движение прав пользования активами».

2.4. Финансовые вложения

Финансовые вложения в отчетном периоде отсутствуют.

2.5. Учет запасов

Запасы, переданные в залог, у Общества в отчетном и предшествующих периодах отсутствовали. По состоянию на 31.12.202 г. резерв на обесценение запасов не создавался. Информация о наличии и движении запасов приведена в табличном пояснении 5.1 «Наличие и движение запасов».

2.6. Дебиторская задолженность

Информация о дебиторской задолженности приведена табличном пояснении 6.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности».

2.7. Кредиторская задолженность

Информация о кредиторской задолженности приведена в табличном пояснении 7.1 «Наличие и движение обязательств».

2.8. Оценочные обязательства

Обществом по состоянию на 31.12.2025г. признано оценочных обязательств на сумму 788 тыс. рублей.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	3 461	2 672	-	788
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	-	3 461	2 672	-	788
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

2.9. Учет отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств (стр. 1180 и 1420 Бухгалтерского баланса).

Информация об отложенных налоговых активах и отложенных налоговых обязательствах представлена в таблице:

Виды активов и обязательств	Отложенные налоговые активы	Отложенные налоговые обязательства
Кредиторская задолженность	75	1 719 773,97
Дебиторская задолженность		5 666,92
Основные средства	0,01	82 556 538,96
Оценочные обязательства и резервы	197 112,92	
Резервы сомнительных долгов	64 299,75	
Арендные обязательства	6 203 711,67	
Финансовые вложения		7 500
ИТОГО	6 465 199,35	84 289 479,85

2.10. Структура доходов по основным видам деятельности

Выручка Общества сформирована в связи с выполнением работ и оказанием услуг по видам:

Вид услуг	За 2025 год		За 2024 год	
	Сумма (тыс.руб.)	%	Сумма (тыс.руб.)	%
Услуги по передаче электрической энергии	169 621,98	76,35	88 210,19	33,03
Технологическое присоединение энергопринимающих устройств	52 169,69	23,48	178 520,59	66,85
Прочие услуги	378,0	0,17	312,0	0,12
ИТОГО	222 169,67	100	267 042,78	100

2.11. Структура расходов по основным видам деятельности

Себестоимость продаж Общества сформирована в связи с выполнением работ и оказанием услуг по видам:

Вид услуг	За 2025 год		За 2024 год	
	Сумма (тыс.руб.)	%	Сумма (тыс.руб.)	%
Услуги по передаче электрической энергии	101 329	80,85	67 693	34,23
Технологическое присоединение энергопринимающих устройств	23 995	19,15	130 047	65,77
ИТОГО	125 324	100	197 740	100

2.12. Распределение расходов Общества по элементам затрат, признанных в Отчете о финансовых результатах

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	26 803	4 185
Затраты на оплату труда	41 157	24 158
Отчисления на социальные нужды	7 659	4 541
Амортизация	37 804	14 594
Прочие затраты	52 167	170 390
Итого по элементам	165 591	217 868

Разница между бухгалтерской и налогооблагаемой прибылью отчетного периода обусловлена различными правилами признания доходов и расходов, которые установлены в нормативных правовых актах по бухгалтерскому учету и Налоговым кодексом РФ.

2.13. Прочие доходы и расходы

тыс.руб.

Наименование показателя	2025 год		2024 год	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Дебиторская (кредиторская) задолженность, по которой истек срок исковой давности	385			426
Услуги банка		63		67
Невозмещаемый НДС		99		
Прибыль (убыток) прошлых лет, выявленные в отчетном периоде		237		32 953
Штрафы и пени		85		1
Госпошлина		37		3 058
Отчисления в оценочные резервы		257		
Прочие	538		1 615	406
Итого прочие доходы и расходы	923	779	1 615	36 911

В отчете о финансовых результатах показатели прочих доходов и прочих расходов, связанные с одним или несколькими аналогичными фактами хозяйственной жизни, зачитываются, за исключением случаев, когда:

- раздельное представление таких доходов и расходов способно повлиять на решения пользователей бухгалтерской отчетности;
- иной порядок представления показателей таких доходов и расходов установлен федеральными или отраслевыми стандартами.

2.14. Уставный капитал Общества

Размер уставного капитала Общества на 31.12.2025 составил 10 000 (десять тысяч) руб., в том числе оплаченный - 10 000 (десять тысяч) руб.

2.15. Информация о связанных сторонах

Участники Общества:

Туганов Сергей Владимирович, доля участия — 70 процентов (характер отношений – влияние на деятельность юридического лица).

Салимгараев Радик Ваккасович, доля участия – 15 процентов

Газалиев Хаджимурат Усаматович, доля участия – 15 процентов.

Размер выплат учредителям Общества в 2025 году составляет 0 тыс. руб. (в 2024г. - 0 тыс. руб.)

Размер краткосрочных вознаграждений с учетом страховых взносов единоличному исполнительному органу и должностным лицам Общества, наделенным полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью организации в 2025 году составляет 10 961 тыс. руб., в т. ч. страховые взносы – 1 804 тыс. руб. (в 2024г. – 2 802 тыс. руб., в т. ч. страховые взносы – 501 тыс. руб.).

Долгосрочные вознаграждения, в том числе вознаграждения по окончании трудовой деятельности, вознаграждения в виде долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе, иные долгосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу в 2025 году не выплачивались (в 2024 году не выплачивались).

2.16. Условные факты хозяйственной деятельности

Залогов и поручительств за третьих лиц Общество не имеет. Полученные банковские гарантии отсутствуют.

2.17. Непрерывность и риски хозяйственной деятельности.

Общество в 2025 году не проводило мероприятий по прекращению каких-либо видов деятельности. Угроз непрерывности деятельности Общества в 2025 г. не предполагается.

Общество не планирует:

прекращения или существенного сокращения объемов деятельности, оказания услуг в следующем за отчетным годом;

не ожидает значительных убытков от основной деятельности, возможного наступления признаков банкротства, установленных законодательством РФ; существенных отклонений значений основных коэффициентов, характеризующих финансовое положение экономического субъекта, от нормальных значений, а также отрицательной величины чистых активов или невыполнение установленных законодательством РФ требований в отношении чистых активов;

не располагает значительным количеством устаревших, неликвидных и сверхнормативных запасов;

не ожидает увеличения сроков оплаты дебиторской задолженности или наличия значительных сумм просроченной дебиторской задолженности;

не ожидает изменения схемы поступления оплаты оказанных услуг;

не ожидает трудностей с трудовыми ресурсами и управленческим персоналом, не планируется увольнение ключевого управленческого персонала без адекватной замены, массовых увольнений персонала;

не ожидает потери основного поставщика, значительного сокращения потребителей услуг;

не ожидает возможной существенной зависимости от успешного выполнения конкретного проекта;

не ожидает возможных судебных исков против нашей организации, которые могут в случае успеха истца завершиться решением суда, не выполнимым для нашей организации;

Общество заявляет:

о своей способности погасить кредиторскую задолженность в установленные сроки погашения;

о своей способности получить финансирование для необходимого развития деятельности или иных необходимых инвестиций;

о том, что нам не известно о каких-либо событиях или условиях, которые выходят за рамки периода в 12 месяцев с отчетной даты и которые могут обуславливать значительные сомнения в способности организации продолжать свою деятельность непрерывно.

Риск ликвидности – связанный с невозможностью своевременно и в полном объеме финансировать постоянные расходы по ведению Уставной деятельности оценивается как низкий.

На 31.12.2025 года у Общества не имеется обязательств, выраженных в иностранной валюте.

2.18. События после отчетной даты

События после отчетной даты 31 декабря 2025г., которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое положение, Общества отсутствуют.

Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 25 марта 2026 года.

Директор



Киряшин К.М.

25 марта 2026 г

5. Запасы

5.1. Наличие и движение запасов

[illegible]

6. Дебиторская задолженность

6.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)							На конец периода	
				поступило			списано					
				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	За 2025 г. За 2024 г.	165 649	- -	647 117	- -	(43) (601)	- -	- -	- -	769 165	- -	
в том числе:												
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	165 368	- -	647 117	- -	(43) (320)	- -	- -	- -	769 165	- -	
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- 281	- -	- -	- -	- (281)	- -	- -	- -	- -	- -	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г. За 2024 г.	11 828 80 544	- -	31 245 14 809	- -	(11 141) (83 188)	- (817)	(83) -	- -	31 932 11 828	(257) -	
в том числе:												
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	982 368	- -	3 081 3 922	- -	(371) (3 515)	- (78)	- (83)	- -	3 692 982	- -	
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	10 554 77 259	- -	28 001 10 554	- -	(10 479) (77 259)	- -	- -	- -	28 076 10 554	(257) -	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	115 -	- -	- -	- -	- -	- -	115 -	- -	
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г. За 2024 г.	- 2 541	- -	- -	- -	- (1 802)	- (740)	- -	- -	- -	- -	
Расчеты по ЕНС	За 2025 г. За 2024 г.	216 -	- -	- 216	- -	(215) -	- -	- -	- -	- 1	- -	
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г. За 2024 г.	- 14	- -	- -	- -	- (14)	- -	- -	- -	216 -	- -	
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г. За 2024 г.	- 1	- -	- -	- -	- (1)	- -	- -	- -	- -	- -	
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г. За 2024 г.	76 76	- -	- -	- -	(76) -	- -	- -	- -	- 76	- -	
Расходы будущих периодов	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	48 -	- -	- -	- -	- -	- -	48 -	- -	
Итого	За 2025 г. За 2024 г.	11 993 81 193	- -	31 892 14 926	- -	(11 184) (83 789)	- (817)	(83) -	X X	32 701 11 993	(257) -	

6.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	15 460	15 202	2 695	2 695	72 941	72 941
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	4 461	4 461	1 147	1 147	1 016	1 016
Расчеты с покупателями и заказчиками	10 999	10 742	1 548	1 548	71 925	71 925

7. Обязательства

7.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	211 574 29	- 211 574	- -	(51 245) (29)	- -	- -	160 329 211 574
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	211 574 -	- 211 574	- -	(51 245) -	- -	- -	160 329 211 574
Долгосрочные займы	За 2025 г. За 2024 г.	- 29	- -	- -	- (29)	- -	- -	- -
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	14 328 107 732	30 103 15 014	- 1	(7 345) (108 027)	(385) (392)	- -	36 700 14 328
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	3 994 53 087	6 256 5 237	- -	(3 001) (53 998)	(385) (332)	- -	6 866 3 994
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	885 53 440	179 799	- -	(288) (53 294)	- (60)	- -	777 885
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г. За 2024 г.	30 -	2 30	- -	- -	- -	- -	32 30
Расчеты по аренде	За 2025 г. За 2024 г.	- -	17 936 -	- -	- -	- -	- -	17 936 -
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г. За 2024 г.	4 863 11	969 4 861	- -	(4 057) (10)	- -	- -	1 775 4 863
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г. За 2024 г.	4 031 -	3 699 4 031	- -	- -	- -	- -	7 730 4 031
Расчеты по ЕНС	За 2025 г. За 2024 г.	- 337	- -	- -	- (337)	- -	- -	- -
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г. За 2024 г.	525 589	1 060 56	- 1	- (121)	- -	- -	1 585 525
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г. За 2024 г.	- 266	- -	- -	- (266)	- -	- -	- -
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г. За 2024 г.	- 2	- -	- -	- (2)	- -	- -	- -
Итого	За 2025 г. За 2024 г.	225 902 107 761	30 103 226 588	- 1	(58 590) (108 056)	(385) (392)	X X	197 029 225 902

7.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	1 880	5 022	72 617
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	960	3 994	19 177
Расчеты с покупателями и заказчиками	920	1 028	53 440