Приложение 1
к Положению Банка России
от 2 октября 2024 г. N 843-П
О формах раскрытия информации
в бухгалтерской (финансовой) отчетности
отдельных некредитных финансовых
организаций, бюро кредитных историй,
кредитных рейтинговых агентств и
порядке группировки счетов
бухгалтерского учета в соответствии
с показателями бухгалтерской
(финансовой) отчетности

Форма

Код территории по ОКАТО	Код организации		
	по ОКПО	ОГРН	ИНН
45268569000		1237700194346	9731111930

Бухгалтерский баланс организации

на 30 сентября 2026 г.

Общество с ограниченной ответственностью Управляющая компания "ПрайдКапитал" (ООО УК "ПрайдКапитал")
(полное и (или) сокращенное фирменные наименования)

121596, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Можайский, ул Горбунова, д. 7, к. 2, помещ. 1
(адрес организации в пределах места нахождения организации)

Код формы по ОКУД 0420002

Годовая (квартальная, полугодовая,
за 9 месяцев)

(тыс. руб)

Номер показателя	Наименование показателя	Номер примечания	На 30.09.2026	На 31.12.2025
1	2	3	4	5
	Раздел I. Активы			
1	Денежные средства	5	263	91
2	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		23 000	25 328
3	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10	23 000	24 328
4	дебиторская задолженность	12	0	1 000
5	Нематериальные активы и капитальные вложения, в них	18	0	156
6	Основные средства и капитальные вложения в них	19	201	278
7	Требования по текущему налогу на прибыль	48	59	59
8	Отложенные налоговые активы	48	1 714	931
9	Прочие активы	20	173	302
10	Итого активов		25 411	27 146
	Раздел II. Обязательства			
11	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		247	395
12	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	247	310
13	кредиторская задолженность	26	0	85
14	Отложенные налоговые обязательства	48	50	69
15	Резервы – оценочные обязательства	28	0	201
16	Прочие обязательства	29	987	570
17	Итого обязательств		1 285	1 236
	Раздел III. Капитал			
18	Уставный капитал	30	23 000	23 000
19	Добавочный капитал	30	6 000	5 000
20	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		(4 874)	(2 090)
21	Итого капитала		24 126	25 910
22	Итого капитала и обязательств		25 411	27 146

Генеральный директор П.И. Тиняев
(должность) (подпись) (фамилия, имя, отчество (при наличии)

22.10.2026 г.

Приложение 2
к Положению Банка России
от 2 октября 2024 г. N 843-П
О формах раскрытия информации
в бухгалтерской (финансовой) отчетности
отдельных некредитных финансовых
организаций, бюро кредитных историй,
кредитных рейтинговых агентств и
порядке группировки счетов
бухгалтерского учета в соответствии
с показателями бухгалтерской
(финансовой) отчетности

Форма

Код территории по ОКАТО	Код организации		
	по ОКПО	ОГРН	ИНН
45268569000		1237700194346	9731111930

Отчет
о финансовых результатах организации

за 9 месяцев 2026 г.

Общество с ограниченной ответственностью Управляющая компания "ПрайдКапитал" (ООО УК "ПрайдКапитал")
(полное и (или) сокращенное фирменные наименования)

121596, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Можайский, ул Горбунова, д. 7, к. 2, помещ. 1
(адрес организации в пределах места нахождения организации)

Код формы по ОКУД 0420003

Годовая (квартальная, полугодовая,

за 9 месяцев) (тыс. руб)

Номер показателя	Наименование показателя	Номер примечания	За 9 месяцев 2026 г.	За 9 месяцев 2025 г.	За 3 квартал 2026 г.	За 3 квартал 2025 г.
1	2	3	4	5	6	7
	Раздел I. Прибыли и убытки					
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		2 423	3 387	795	1 053
2	процентные доходы	34	2 423	3 387	794	1 053
3	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости		0	0	0	0
4	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	40	7 559	9 000	1 687	3 000
5	Расходы на персонал	41	(9 775)	(9 405)	(3 098)	(2 799)
6	Процентные расходы	43	(41)	(34)	(8)	(11)
7	Общие и административные расходы	45	(3 626)	(1 617)	(1 004)	(458)
8	Прочие расходы	46	(128)	0	0	0
9	Прибыль (убыток) до налогообложения		(3 586)	1 331	(1 629)	785
10	Налог на прибыль, в том числе:	48	802	(100)	407	(75)
11	текущий налог на прибыль	48	0	(226)	0	(122)
12	отложенный налог на прибыль	48	802	126	407	47
13	Прибыль (убыток) после налогообложения		(2 784)	1 231	(1 222)	710
	Раздел II. Прочий совокупный доход					
14	Итого совокупного дохода (расхода)		(2 784)	1 231	(1 222)	710

Генеральный директор П.И. Тиняев
(должность) (подпись) (фамилия, имя, отчество (при наличии)

22.10.2026 г.

Приложение 3
к Положению Банка России
от 2 октября 2024 г. N 843-П
О формах раскрытия информации
в бухгалтерской (финансовой) отчетности
отдельных некредитных финансовых
организаций, бюро кредитных историй,
кредитных рейтинговых агентств и
порядке группировки счетов
бухгалтерского учета в соответствии
с показателями бухгалтерской
(финансовой) отчетности

Форма

Код территории по ОКАТО	Код организации		
	по ОКПО	ОГРН	ИНН
45268569000		1237700194346	9731111930

Отчет
об изменениях капитала организации

за 9 месяцев 2026 г.

Общество с ограниченной ответственностью Управляющая компания "ПрайдКапитал" (ООО УК "ПрайдКапитал")
(полное и (или) сокращенное фирменные наименования)

121596, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Можайский, ул Горбунова, д. 7, к. 2, помещ. 1
(адрес организации в пределах места нахождения организации)

Код формы по ОКУД 0420004

Годовая (квартальная, полугодовая, за 9 месяцев)

(тыс. руб)

Номер показателя	Наименование показателя	Номер примечания	Уставный капитал	Добавочный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	2	3	4	5	18	19
1	Остаток на 1 января 2025 г.		23 000	5 000	(3 508)	24 492
2	Остаток на 1 января 2025 г., пересмотренный		23 000	5 000	(3 508)	24 492
3	Остаток на 1 января 2025 г.		23 000	5 000	(3 508)	24 492
4	Прибыль (убыток) после налогообложения		0	0	1 231	1 231
5	Остаток на 30 сентября 2025 г.		23 000	5 000	(2 277)	25 723
6	Остаток на 1 января 2026 г.		23 000	5 000	(2 090)	25 910
7	Остаток на 1 января 2026 г., пересмотренный		23 000	5 000	(2 090)	25 910
8	Остаток на 1 января 2026 г.		23 000	5 000	(2 090)	25 910
9	Прибыль (убыток) после налогообложения		0	0	(2 784)	(2 784)
10	Прочие взносы акционеров (участников)		0	1 000	0	1 000
11	Остаток на 30 сентября 2026 г., в том числе:		23 000	6 000	(4 874)	24 126

Генеральный директор — П.И. Тиняев
(должность) (подпись) (фамилия, имя, отчество (при наличии)

22.10.2026 г.

Приложение 4
к Положению Банка России
от 2 октября 2024 г. N 843-П
О формах раскрытия информации
в бухгалтерской (финансовой) отчетности
отдельных некредитных финансовых
организаций, бюро кредитных историй,
кредитных рейтинговых агентств и
порядке группировки счетов
бухгалтерского учета в соответствии
с показателями бухгалтерской
(финансовой) отчетности

Форма

Код территории по ОКАТО	Код организации		
	по ОКПО	ОГРН	ИНН
45268569000		1237700194346	9731111930

Отчет
о движении денежных средств организации

за 9 месяцев 2026 г.

Общество с ограниченной ответственностью Управляющая компания "ПрайдКапитал" (ООО УК "ПрайдКапитал")
(полное и (или) сокращенное фирменные наименования)

121596, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Можайский, ул Горбунова, д. 7, к. 2, помещ. 1
(адрес организации в пределах места нахождения организации)

Код формы по ОКУД 0420005

Годовая (квартальная, полугодовая, за 9 месяцев)

(тыс. руб)

Номер показателя	Наименование показателя	Номер примечания	За 9 месяцев 2026 г.	За 9 месяцев 2025 г.
1	2	3	4	5
	Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности			
1	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		8 559	8 700
2	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		0	(1 482)
3	Проценты полученные		2 423	3 499
4	Проценты уплаченные		(27)	(34)
5	Выплаты работникам и от имени работников, страховые взносы с сумм выплат вознаграждений работникам		(9 126)	(8 662)
6	Оплата прочих административных и операционных расходов		(3 395)	0
7	Уплаченный налог на прибыль		0	(104)
8	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		(528)	(116)
9	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		(2 094)	1 801
	Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности			
10	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		0	270 700
11	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		0	(272 000)
12	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		0	(1 300)
	Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности			
13	Погашение кредитов, займов и прочих привлеченных средств, оцениваемых по амортизированной стоимости, в том числе:		(62)	(55)
14	платежи в погашение обязательств по договорам аренды		(62)	(55)
15	Поступления от выпуска акций, увеличения долей участия и внесения вкладов в имущество общества		1 000	0
16	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		938	(55)
17	Сальдо денежных потоков за отчетный период		(1 156)	446
18	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	24 419	13
19	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5	23 263	459

Генеральный директор — П.И. Тиняев
(должность) (подпись) (фамилия, имя, отчество (при наличии)

22.10.2026 г.

Основная деятельность организации

Таблица 1.1

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Номер лицензии, дата выдачи лицензии (номер в реестре, дата включения в реестр)	21-000-1-01086, 06.12.2023
2	Деятельность, осуществляемая организацией	Деятельность по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами (Центральный Банк Российской Федерации (Банк России)
3	Организационно-правовая форма организации	Общество с ограниченной ответственностью
4	Место нахождения организации	121596, г. Москва, вн. тер. г. муниципальный округ Можайский, ул. Горбунова, д.7, к.2, помещ.1
5	Наименование и место нахождения материнской организации. Информация о бенефициарном владельце организации	ООО «РесурсКомплектСнаб», 117420,Россия, г.Москва, вн.тер.г.муниципальный округ Черемушки,Наметкина ул.,д.10А, помещ.2/3; владение 99,9%, конечный бенефициар Грязнова Наталия Павловна -90%
6	Количество и места нахождения филиалов организации, открытых на территории Российской Федерации и на территории иностранных государств	нет
7	Фактическая численность работников организации на начало и конец отчетного периода	на начало отчетного периода - 6 чел.; на конец отчетного периода - 6 чел.

Экономическая среда, в которой организация осуществляет свою деятельность

Таблица 2.1

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты	Общество осуществляет деятельность в Российской Федерации (РФ) и подвержено рискам, связанным с состоянием экономики РФ и мировой экономики (включая экономические, политические, социальные и правовые/регуляторные факторы). Нормативная среда в РФ может изменяться; возможны различия в интерпретации норм налогового и иного законодательства.
2	Изменения внешних условий, в которых организация осуществляет свою деятельность, действия организации в отношении указанных изменений и их результат	В текущих условиях Общество исполняет обязательства перед клиентами в полном объёме. Руководство оценивает влияние внешних факторов и не выявило существенной неопределённости, способной вызвать сомнения в способности Общества продолжать деятельность в обозримом будущем. Руководство мониторит ситуацию и при необходимости принимает меры по поддержанию устойчивости. Фактические результаты могут отличаться от текущих оценок.

Основы составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Таблица 3.1

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Основы подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности	Отчётность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учёта и иными нормативными актами Банка России, с учётом МСФО и разъяснений к ним, признанных в РФ, по формам раскрытия, установленным Положением Банка России № 843 П от 02.10.2024, на основе учётной политики Общества. Нумерация примечаний сохранена по № 843 П; нулевые показатели не раскрываются.
2	Причины реклассификации сравнительных сумм	Нет
3	Описание реклассификации сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предыдущего отчетного года)	Реклассификация не проводилась
4	Сумма каждого показателя, который является предметом реклассификации	Нет
5	Существенное влияние ретроспективного применения учетной политики на сравнительную информацию на начало предыдущего отчетного года, существенное влияние ретроспективного пересчета или реклассификации остатков на начало предыдущего отчетного года в связи с исправлением ошибок	Нет

Изложение принципов учетной политики, бухгалтерские оценки и профессиональные суждения в применении учетной политики

Таблица 4.1

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
Раздел I. Влияние бухгалтерских оценок и допущений		
1	Суждения (помимо тех, которые связаны с бухгалтерскими оценками), которые были выработаны руководством организации в процессе применения учетной политики и которые оказывают существенное влияние на суммы, отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности	При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности Общество применяет профессиональные суждения и оценки. Оценки основаны на информации, доступной на отчетную дату, и пересматриваются при изменении обстоятельств.
2	Влияние бухгалтерских оценок и допущений на признанные активы и обязательства, показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности, на суммы которых бухгалтерские оценки и допущения оказывают существенное влияние	Существенные оценки и допущения, влияющие на показатели отчетности: признание/непризнание отложенных налоговых активов, оценка обесценения финансовых и нефинансовых активов, оценочные обязательства (в т.ч. отпускные), сроки полезного использования и ликвидационная стоимость ОС/НМА.
3	Подходы к оценке финансовых инструментов	Финансовые инструменты первоначально оцениваются по справедливой стоимости. Справедливая стоимость определяется по котировкам активного рынка, а при их отсутствии — по моделям оценки с использованием наблюдаемых рыночных данных; применяется иерархия уровней 1–3.
4	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	Функциональная валюта и валюта представления отчетности — рубль. Операции в иностранной валюте отражаются по курсу Банка России на дату операции; на отчетную дату монетарные статьи пересчитываются по курсу Банка России, курсовые разницы признаются в прибыли/убытке.
5	Допущение о непрерывности деятельности организации	Отчетность составлена исходя из допущения непрерывности деятельности; существенных неопределенностей, ставящих под сомнение непрерывность, не выявлено.
6	Информация в отношении пересчета показателей с учетом изменений общей покупательной способности рубля	Показатели отчетности не пересчитывались.
Раздел II. Изменения в учетной политике		
7	Описание изменений учетной политики, их причин и характера	Учетная политика на 2026 год актуализирована в связи с вступлением в силу с 01.01.2025 Положения Банка России № 843 П и Указаний Банка России № 6889 У, № 6890 У, № 6891 У. Изменения применяются перспективно; сравнительные данные не корректировались. Уточнен подход к страновому/кредитному риску по суверенным инструментам РФ (по ОФЗ используется суверенный рейтинг РФ; госдолг РФ рассматривается как безрисковый).
8	Причины и характер предстоящих изменений в учетной политике, предполагаемое влияние на бухгалтерскую (финансовую) отчетность или указание на то, что такое влияние не может быть обоснованно оценено	С 01.01.2026 ОСБУ утратили силу и заменены Указаниями Банка России о порядке отражения операций и раскрытия информации. Существенного изменения подходов не ожидается: методология сохраняет ориентацию на принципы МСФО; учётная политика будет актуализирована в части ссылок и формулировок.
Раздел III. Принципы учетной политики. Критерии признания и база оценки финансовых инструментов		

9	Критерии признания и база оценки денежных средств. Компоненты денежных средств и их эквивалентов	К денежным средствам и их эквивалентам относятся касса, средства на счетах и высоколиквидные вложения со сроком погашения, как правило, до 3 месяцев. После признания учитываются по амортизированной стоимости.
10	Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Депозиты/вклады и долговые бумаги кредитных организаций первоначально оцениваются по справедливой стоимости. Ставка признается нерыночной при отклонении от среднерыночной более чем на 10% (если не обосновано иное). Справедливая стоимость равна номиналу при сроке до 1 года и отклонении ставки не более 10%; иначе применяется дисконтирование. При бизнес модели «удержание для получения денежных потоков» и прохождении SPPI теста активы учитываются по амортизированной стоимости.
11	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Финансовые активы относятся к категории, оцениваемой по справедливой стоимости через прибыль или убыток (FVPL), если они не отвечают критериям учета по амортизированной стоимости или по справедливой стоимости через прочий совокупный доход (FVOCI). Первоначальная оценка — по справедливой стоимости; затраты по сделке признаются расходом. Разница между ценой сделки и справедливой стоимостью признается в прибыли/убытке только при наличии наблюдаемых рыночных данных (иначе — отсроченно). Последующая оценка — по справедливой стоимости, изменения — в прибыли/убытке.
12	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Долговые инструменты учитываются по справедливой стоимости через прочий совокупный доход (FVOCI) при бизнес модели «получение денежных потоков и продажа» и прохождении SPPI теста. Процентный доход и ожидаемые кредитные убытки признаются в прибыли/убытке; изменения справедливой стоимости — в прочем совокупном доходе, при выбытии — реклассифицируются в прибыль/убыток.
13	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	Финансовые активы учитываются по амортизированной стоимости при бизнес модели «удержание для получения денежных потоков» и прохождении SPPI теста. Первоначальная оценка — справедливая стоимость (для активов не FVPL — с учетом затрат по сделке); последующая — амортизированная стоимость. Процентный доход определяется методом эффективной ставки; линейный метод допускается, если разница по результату несущественна (≤5%). в соответствии с Методическими рекомендациями "О порядке расчета амортизированной стоимости финансовых активов и финансовых обязательств с применением метода эффективной ставки процента" (Письмо Банка России от 27.04.2010 N 59-Т).
14	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние и ассоциированные организации, совместные предприятия	Инвестиции в дочерние и ассоциированные организации отражаются на счете 601 по себестоимости приобретения. При переводе долевых инструментов на счет 601 используется себестоимость приобретения.

15	Порядок признания и последующего учета прочих финансовых активов	Прочие активы признаются при наличии контроля и ожидания экономических выгод. Авансы выдаются по сумме перечисления; при наличии признаков обесценения формируется резерв. Предоплаты/авансы по договорам, относящиеся к периодам, списываются в доходы/расходы равномерно (месячный интервал).
16	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Не применимо
17	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	Финансовые обязательства, как правило, учитываются по амортизированной стоимости. По решению Общества при первоначальном признании обязательство может быть отнесено к категории, оцениваемой по справедливой стоимости через прибыль или убыток (FVPL), без последующей реклассификации. Первоначальная оценка — справедливая стоимость (для не FVPL — за вычетом затрат по сделке); амортизированная стоимость пересчитывается не реже одного раза в квартал и при погашении.
18	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	Взаимозачет финансового актива и обязательства производится только при наличии юридически защищенного права на зачет и намерения осуществить расчеты на нетто основе либо реализовать актив и исполнить обязательство одновременно.
Раздел IV. Порядок признания и последующего учета хеджирования		
19	Хеджирование денежных потоков (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Хеджирование не применяется, поскольку Общество не осуществляет операции хеджирования.
20	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Не применимо
21	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Не применимо
Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества		
22	Применяемая модель учета инвестиционного имущества	Инвестиционное имущество после первоначального признания учитывается по модели по первоначальной стоимости (за вычетом амортизации и убытков от обесценения).
23	Критерии, используемые организацией в целях проведения различия между инвестиционным имуществом и объектами собственности, занимаемыми организацией, а также имуществом, предназначенным для продажи в ходе обычной деятельности	Инвестиционная недвижимость удерживается для получения арендных платежей и/или прироста стоимости. Объект признается инвестиционным, если денежные потоки по нему в основном независимы; при смешанном использовании допускается незначительная доля (до 10%) для собственных нужд.
24	Степень, в которой справедливая стоимость инвестиционного имущества (измеренная или раскрытая в бухгалтерской (финансовой) отчетности) основана на оценке, произведенной независимым оценщиком, обладающим опытом проведения оценки сопоставимых объектов оценки	Не применимо
Раздел VI. Критерии признания и база оценки основных средств		

25	Критерии признания, способы, используемые для оценки основных средств (для каждой группы основных средств)	Основные средства (ОС) признаются при вероятности будущих экономических выгод и надежной оценке стоимости; лимит капитализации — 100 000 руб. Первоначальная стоимость включает прямые затраты на приобретение/создание и доведение до готовности, а также капитализируемые затраты по займам; НДС включается только в случаях, предусмотренных законодательством и налоговой политикой. Безвозмездно полученные/выявленные ОС и ОС по меновым договорам первоначально оцениваются по справедливой стоимости (при возможности надежной оценки). Последующая оценка — по модели первоначальной стоимости (за вычетом амортизации и убытков от обесценения). Последующие затраты капитализируются только при выполнении критериев признания.
26	Способ переноса прироста стоимости основных средств при переоценке, признанного в составе капитала (накопленной дооценки), на нераспределенную прибыль	Не применимо
27	Применяемые методы амортизации и порядок оценки ликвидационной стоимости (для каждой группы основных средств) и их изменения	Амортизация ОС начисляется линейным методом. Ликвидационная стоимость определяется по ожидаемой стоимости выбытия; если она несущественна (≤5% от первоначальной стоимости), при расчете амортизируемой стоимости не учитывается.
28	Применяемые сроки полезного использования (для каждой группы основных средств) и их изменения	Срок полезного использования ОС устанавливается при признании (в месяцах) исходя из ожидаемого использования, физического/морального износа и ограничений. Диапазоны СПИ: машины и оборудование — свыше 1 года до 15 лет включительно; здания и сооружения — свыше 5 лет до 30 лет включительно.
Раздел VII. Критерии признания и база оценки нематериальных активов		
29	Критерии признания нематериальных активов (для каждой группы нематериальных активов)	НМА признаются при наличии контроля и ожидаемых экономических выгод, сроке использования более 12 месяцев и надежной оценке стоимости; лимит капитализации — 100 000 руб. Объекты ниже лимита списываются в расходы равномерно в течение срока использования.
30	Способы, используемые для оценки приобретенных и самостоятельно созданных нематериальных активов (для каждой группы нематериальных активов)	НМА первоначально оцениваются по фактическим затратам (цена приобретения и прямые затраты на доведение до состояния готовности). После признания применяется модель учета по первоначальной стоимости (за вычетом амортизации и убытков от обесценения).
31	Способ переноса прироста стоимости нематериальных активов при переоценке, признанного в составе капитала (накопленной дооценки), на нераспределенную прибыль	Не применимо
32	Раскрытие для каждой группы нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования факта ежегодного тестирования на обесценение, информации о наличии возможных признаков обесценения	НМА с неопределенным сроком полезного использования тестируются на обесценение не реже одного раза в год и при наличии признаков обесценения.
33	Применяемые сроки полезного использования и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком полезного использования, порядок оценки ликвидационной стоимости и их изменения	СПИ НМА определяется на дату готовности к использованию исходя из срока прав и ожидаемого периода получения выгод; не превышает срок деятельности Общества. Амортизация НМА с конечным СПИ — линейным методом с даты готовности к использованию до выбытия/перевода в ДАПП; начисление не приостанавливается.

34	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	Затраты на исследования признаются расходами периода. Затраты на разработку капитализируются в составе НМА при выполнении критериев (тех. осуществимость, намерение завершить, наличие ресурсов, ожидаемые выгоды и надежная оценка затрат). Затраты на обучение персонала не капитализируются.
Раздел VIII. Порядок признания и последующего учета вознаграждений работникам и связанных с ними отчислений		
35	Порядок признания расходов, связанных с начислением заработной платы, включая компенсационные и стимулирующие выплаты, выплат по отпускам, пособий по временной нетрудоспособности и уходу за ребенком, выходных пособий	Краткосрочные вознаграждения работникам признаются ежемесячно по начислению (обязательство и расход). Премии признаются при наличии обязанности и возможности надежной оценки по внутренним документам. Страховые взносы признаются одновременно с соответствующими выплатами. Общество ежемесячно признаёт оценочное обязательство (резерв) по оплачиваемым отпускам по каждому сотруднику исходя из: количества неиспользованных дней отпуска на отчетную дату; среднего дневного заработка; связанных страховых взносов, начисляемых на отпускные.
36	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых организацией	В Обществе отсутствуют пенсионные планы.
37	Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода	Не применимо
38	Порядок отражения в бухгалтерской (финансовой) отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами	Не применимо
Раздел IX. Порядок признания и последующего учета договоров аренды		
39	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания договоров аренды	По договорам аренды (арендатор) на дату начала аренды признаются актив в форме права пользования и обязательство по аренде. Обязательство оценивается по приведенной стоимости будущих платежей (ставка по договору, а при невозможности — ставка дополнительных заимствований). Актив учитывается по первоначальной стоимости за вычетом амортизации и обесценения; амортизация — линейная. Обязательство увеличивается на проценты и уменьшается на фактические платежи.
40	Факт использования организацией - арендатором права не признавать активы в форме права пользования и обязательства по договорам аренды с описанием характера договоров аренды, в отношении которых указанное право применяется	Общество не признает право пользования и обязательство по краткосрочной аренде и аренде низкостоимостных активов (справедливая стоимость нового актива ≤ 300 000 руб.). Платежи по таким договорам признаются расходами периода.
41	Порядок расчета негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды	Негарантированная ликвидационная стоимость — ожидаемая справедливая стоимость предмета аренды на конец срока аренды.
42	Основание и порядок расчета процентной ставки по договору аренды	Ставка дисконтирования: ставка, предусмотренная договором; при невозможности определения — ставка дополнительных заимствований по кредитам сопоставимого срока.
43	Допущения, использованные при определении переменных арендных платежей	Переменные арендные платежи, зависящие от индексов/ставок, отсутствуют. Платежи за коммунальные услуги признаются расходами по мере потребления.
Раздел X. Критерии признания, база оценки и порядок учета других объектов бухгалтерского учета		

44	Порядок признания и последующего учета активов (активов выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи	Активы выбывающих групп отсутствуют.
45	Порядок признания и последующего учета запасов. Порядок учета запасов, предназначенных для управленческих нужд	Запасы признаются при переходе рисков и выгод; первоначальная оценка — фактическая себестоимость (без НДС и возмещаемых налогов), общехозяйственные расходы не включаются. Запасы для управленческих нужд списываются в расходы при приобретении. Последующая оценка — по меньшей из себестоимости и чистой возможной цены продажи; метод оценки при выбытии — средневзвешенная стоимость (расчет ежегодно на конец года).
46	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств	Оценочные обязательства (резервы) признаются при наличии текущего обязательства, вероятности выбытия ресурсов и возможности надежной оценки. Оценка — наилучшая расчетная (с учетом суждения и доступных данных); пересмотр — не реже одного раза в квартал.
47	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	Кредиторская задолженность признается при возникновении договорного обязательства; первоначальная оценка — фактическая (как правило, справедливая) стоимость, последующая — амортизированная стоимость. Прекращение признания — при исполнении либо ином прекращении обязательства.
48	Порядок признания и оценки уставного и добавочного капитала	Уставный капитал отражается в размере, зарегистрированном в учредительных документах. Вклады участников в имущество Общества отражаются в составе добавочного капитала.
49	Порядок признания и оценки собственных акций (долей), принадлежащих обществу	Операции с собственными долевыми инструментами не формируют прибыль/убыток; выплаченное/полученное возмещение отражается непосредственно в составе собственного капитала.
50	Порядок признания и оценки резервного капитала	В соответствии с Уставом Общество не создает резервный фонд.
51	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	Отложенные налоги признаются по временным разницам на отчетную дату с применением ставок налога, которые будут действовать в период восстановления разниц. ОНА признаются только при высокой вероятности получения налогооблагаемой прибыли; непризнанные ОНА пересматриваются на каждую отчетную дату. По инвестициям в дочерние/зависимые общества ОНО/ОНА признаются лишь в части, по которой ожидается восстановление временных разниц и отсутствует контроль сроков их восстановления.
52	Порядок отражения дивидендов	Не применимо
53	Порядок признания, оценки и последующего учета прочих объектов бухгалтерского учета	Прочие объекты бухгалтерского учета учитываются по номенклатурным номерам. Первоначальная оценка — справедливая стоимость за вычетом затрат на продажу. Последующая оценка — по меньшей из первоначальной стоимости и справедливой стоимости за вычетом затрат на продажу; переоценка проводится при признании и далее, как правило, на конец года, а также на конец квартала признания.

Денежные средства

Таблица 5.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 30.09.2026			На 31.12.2025		
		полная балансовая стоимость	оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	балансовая стоимость	полная балансовая стоимость	оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Расчетные счета	263	0	263	91	0	91
2	Итого	263	0	263	91	0	91
3	Текстовое пояснение	По состоянию на 30.09.2026 у некредитной финансовой организации были остатки денежных средств в 2-х кредитных организациях (на 31.12.2025: в 2-х кредитных организациях) с общей суммой денежных средств 263 тысячи рублей (на 31.12.2025 года: 91 тысяч рублей). Совокупная сумма этих остатков составляла 100 процентов от общей суммы денежных средств (на 31.12.2025 года: 100 процентов). Денежные средства, использование которых ограничено, по состоянию на 30.09.2026 года включают 0 тысяч рублей (на 31.12.2025 года: 0 тысяч рублей).					

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2

Номер показателя	Наименование показателя	На 30.09.2026	На 31.12.2025
1	2	3	4
1	Денежные средства	263	91
2	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицируемые как эквиваленты денежных средств	23 000	24 328
3	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	0	0
4	Итого	23 263	24 419
5	Текстовое пояснение	Создан резерв под ожидаемые кредитные убытки на остаток по расчетным счетам на 30.09.2026, открытым в БАНК ГПБ (АО) (ruAA+ от «Эксперт РА»)	

Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах

Таблица 6.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 30.09.2026			На 31.12.2025		
		полная балансовая стоимость	оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	балансовая стоимость	полная балансовая стоимость	оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	23 000	0	23 000	24 328	0	24 328
2	Итого	23 000	0	23 000	24 328	0	24 328
3	Текстовое пояснение	По состоянию на 30.09.2026 года у некредитной финансовой организации были остатки средств в 1 кредитной организации с общей суммой средств 23 000 тысяч рублей (на 31.12.2025: 24 328 тыс. руб.). Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, использование которых ограничено, по состоянию на 30.09.2026 года включают 0 тысяч рублей (на 31.12.2025: 0 тыс. руб.). По строке "Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах" отражена сумма денежных средств на депозитном счете 23 000 тыс. рублей и сумма процентов на 30.09.2026 0 тыс. рублей (на 31.12.2025 сумма на депозитном счете 24 000 тыс рублей, сумма процентов - 328 тыс. руб.)					

Информация по номинальным процентным ставкам и ожидаемым срокам погашения по средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах

Таблица 6.2

Номер показателя	Наименование показателя	На 30.09.2026		На 31.12.2025	
		диапазон контрактных процентных ставок	временной интервал сроков погашения	диапазон контрактных процентных ставок	временной интервал сроков погашения
1	2	3	4	5	6
1	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	руб.: 13,15%	30.10.2026	руб.: 14,70%	30.01.2025

Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости

Таблица 7.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 30.09.2026			На 31.12.2025		
		полная балансовая стоимость	оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	балансовая стоимость	полная балансовая стоимость	оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Прочее	0	0	0	1 000	0	1 000
2	Итого	0	0	0	1 000	0	1 000
3	Текстовое пояснение	Дебиторская задолженность клиентов представлена задолженностью клиентов по управлению паевыми инвестиционными фондами в сумме 1 000 тыс. руб. на 31.12.2025. Просроченная дебиторская задолженность на 30.09.2026 и 31.12.2025 г. отсутствует.					

Нематериальные активы и капитальные вложения в них

Таблица 8.1

Номер показателя	Наименование показателя	Нематериальные активы, приобретенные программное обеспечение	Итого
1	2	3	10
1	Балансовая стоимость на 31 декабря 2024 г., в том числе:	456	456
2	первоначальная (переоцененная) стоимость	599	599
3	накопленная амортизация	(143)	(143)
4	Амортизация	(225)	(225)
5	Балансовая стоимость на 30 сентября 2025 г., в том числе:	231	231
6	первоначальная (переоцененная) стоимость	599	599
7	накопленная амортизация	(368)	(368)
8	Балансовая стоимость на 31 декабря 2025 г., в том числе:	156	156
9	первоначальная (переоцененная) стоимость	599	599
10	накопленная амортизация	(443)	(443)
11	Амортизация	(156)	(156)
12	первоначальная (переоцененная) стоимость	599	599
13	накопленная амортизация	(599)	(599)

Основные средства и капитальные вложения в них

Таблица 9.1

Номер показателя	Наименование показателя	Активы в форме права пользования, относящиеся к основным средствам	Итого
		земля, здания и сооружения	
1	2	7	12
1	Балансовая стоимость на 31 декабря 2024 г., в том числе:	366	366
2	первоначальная (переоцененная) стоимость	439	439
3	накопленная амортизация	(74)	(74)
4	Амортизация	(66)	(66)
5	Балансовая стоимость на 30 сентября 2025 г., в том числе:	300	300
6	первоначальная (переоцененная) стоимость	439	439
7	накопленная амортизация	(139)	(139)
8	Балансовая стоимость на 31 декабря 2025 г., в том числе:	278	278
9	первоначальная (переоцененная) стоимость	439	439
10	накопленная амортизация	(161)	(161)
11	Амортизация	(62)	(62)
12	Прочее	(14)	(14)
13	Балансовая стоимость на 30 сентября 2026 г., в том числе:	201	201
14	первоначальная (переоцененная) стоимость	264	264
15	накопленная амортизация	(62)	(62)
16	Текстовое пояснение	Признаков обесценения ОС не выявлено.	

Прочие активы

Таблица 10.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 30.09.2026			На 31.12.2025		
		полная балансовая стоимость	резерв под обесценение	балансовая стоимость	полная балансовая стоимость	резерв под обесценение	балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	173	0	173	302	0	302
2	Итого	173	0	173	302	0	302
3	Текстовое пояснение	На 30.09.2026 отсутствует предварительная оплата поставщикам и подрядчикам на приобретение каких-либо видов запасов. На 30.09.2026 отсутствует предварительная оплата поставщикам и подрядчикам в связи с осуществлением капитальных вложений.					

Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости

Таблица 11.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 30.09.2026	На 31.12.2025
1	2	3	4
1	Обязательства по аренде	247	310
2	Итого	247	310

Анализ процентных ставок и сроков погашения

Таблица 11.2

Номер показателя	Наименование показателя	На 30.09.2026		На 31.12.2025	
		процентные ставки	сроки погашения	процентные ставки	сроки погашения
1	2	3	4	5	6
1	Обязательства по аренде	13.86	05.02.2029	13.79	05.02.2029

Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости

Таблица 12.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 30.09.2026	На 31.12.2025
1	2	3	4
1	Прочее	0	85
2	Итого	0	85

Анализ изменений резервов - оценочных обязательств

Таблица 13.1

Номер показателя	Наименование показателя	Налоговые риски	Судебные иски	Финансовые гарантии	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Балансовая стоимость на 31.12.2025	0	0	0	201	403
2	Прочее	0	0	0	(201)	(403)

Прочие обязательства

Таблица 14.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 30.09.2026	На 31.12.2025
1	2	3	4
1	Расчеты с персоналом	762	438
2	Расчеты по социальному страхованию	226	132
3	Итого	987	570

Уставный капитал общества с ограниченной ответственностью

Таблица 15.1

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Информация о структуре долей в капитале по состоянию на конец отчетного года и на конец предыдущего отчетного года	Номинальный зарегистрированный и оплаченный уставный капитал некредитной финансовой организации по состоянию на 30.09.2026 года и 31.12.2025 года составляет 23 000 тысячи рублей. По состоянию на 30.09.2026 года сумма добавочного вклада участников в имущество Общества составляла 6 000 тысяч рублей. По состоянию на 31.12.2025 года сумма добавочного вклада участников в имущество Общества составляла 5 000 тысяч рублей.
2	Информация об изменениях за отчетный год структуры долей в капитале	За 9 месяцев 2026 года структура долей в капитале Общества не менялась.
3	Информация о корректировке капитала на инфляцию	За 9 месяцев 2026 года корректировка капитала на инфляцию в Обществе не производилась
4	Информация о распределении прибыли	В 2025 году и за 9 месяцев 2026 года распределение накопленной прибыли между участниками Общества не производилось.
5	Информация о дополнительных правах, предусмотренных для участников на конец отчетного года и на конец предыдущего отчетного года	Дополнительные права для участников на конец отчетного года и на конец предыдущего отчетного года не предусмотренны

Управление капиталом

Таблица 15.2

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Описание применяемых организацией процедур по соблюдению требований к величине капитала, установленных Банком России	Общество регулярно отслеживает изменения активов и обязательств компании, установленным нормам действующего законодательства РФ. Активы и обязательства подлежат проверке на ежедневной основе. Требования к величине капитала Обществом анализируются до момента заключения сделки и оценивается ее влияние на величину капитала.
2	Перечень нарушений организацией требований к величине капитала, установленных Банком России, описание причин и последствий указанных нарушений	Нарушений не выявлено
3	Виды прочих резервов организации, назначение каждого из них	Отсутствуют

Процентные доходы

Таблица 16.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 9 месяцев 2026 г.	За 9 месяцев 2025 г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	2 423	3 387
2	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	2 423	3 387
3	Итого	2 423	3 387

Процентные доходы

Таблица 16.2

Номер показателя	Наименование показателя	За 3 квартал 2026 г.	За 3 квартал 2025 г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	794	1 053
2	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	794	1 053
3	Итого	794	1 053

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 17.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 9 месяцев 2026 г.	За 9 месяцев 2025 г.
1	2	3	4
Раздел I. Выручка и комиссионные доходы от деятельности по организации торгов			
Раздел II. Выручка от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг			
Раздел III. Выручка от клиринговой деятельности, репозитарной деятельности			
Раздел IV. Выручка от оказания услуг по деятельности депозитария			
Раздел V. Комиссионные доходы от брокерской деятельности			
Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности			
1	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	7 559	9 000
2	Итого	7 559	9 000
Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности			
3	Всего	7 559	9 000

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 17.2

Номер показателя	Наименование показателя	За 3 квартал 2026 г.	За 3 квартал 2025 г.
1	2	3	4
Раздел I. Выручка и комиссионные доходы от деятельности по организации торгов			
Раздел II. Выручка от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг			
Раздел III. Выручка от клиринговой деятельности, репозитарной деятельности			
Раздел IV. Выручка от оказания услуг по деятельности депозитария			
Раздел V. Комиссионные доходы от брокерской деятельности			
Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности			
1	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	1 687	3 000
2	Итого	1 687	3 000
Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности			
3	Всего	1 687	3 000

Расходы на персонал

Таблица 18.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 9 месяцев 2026 г.	За 9 месяцев 2025 г.
1	2	3	4
1	Расходы по выплате краткосрочных вознаграждений работникам	7 551	7 906
2	Страховые взносы с выплат вознаграждений работникам	2 219	1 456
3	Прочее	5	43
4	Итого	9 775	9 405

Расходы на персонал

Таблица 18.2

Номер показателя	Наименование показателя	За 3 квартал 2026 г.	За 3 квартал 2025 г.
1	2	3	4
1	Расходы по выплате краткосрочных вознаграждений работникам	2 422	2 351
2	Страховые взносы с выплат вознаграждений работникам	671	432
3	Прочее	5	15
4	Итого	3 098	2 799

Процентные расходы

Таблица 19.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 9 месяцев 2026 г.	За 9 месяцев 2025 г.
1	2	3	4
1	По обязательствам по аренде	41	34
2	Итого	41	34

Процентные расходы

Таблица 19.2

Номер показателя	Наименование показателя	За 3 квартал 2026 г.	За 3 квартал 2025 г.
1	2	3	4
1	По обязательствам по аренде	8	11
2	Итого	8	11

Общие и административные расходы

Таблица 20.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 9 месяцев 2026 г.	За 9 месяцев 2025 г.
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	735	585
2	Амортизация основных средств	62	66
3	Амортизация нематериальных активов	156	225
4	Расходы по аренде	20	0
5	Расходы на юридические, консультационные услуги и аудит	2 032	607
6	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	58	68
7	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	0	18
8	Прочее	563	49
9	Итого	3 626	1 617

Общие и административные расходы

Таблица 20.2

Номер показателя	Наименование показателя	За 3 квартал 2026 г.	За 3 квартал 2025 г.
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	228	200
2	Амортизация основных средств	21	22
3	Амортизация нематериальных активов	6	75
4	Расходы по аренде	7	0
5	Расходы на юридические, консультационные услуги и аудит	645	123
6	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	10	28
7	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	0	6
8	Прочее	87	4
9	Итого	1 004	458

Прочие расходы

Таблица 21.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 9 месяцев 2026 г.	За 9 месяцев 2025 г.
1	2	3	4
1	Прочее	128	0
2	Итого	128	0

Информация по договорам аренды, по условиям которых организация является арендатором

Таблица 22.1

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Характер деятельности арендатора, связанной с договорами аренды	Общество арендует офисное помещение для ведения своей деятельности. Договор на аренду помещения заключен на неопределенный срок.
2	Будущие денежные потоки, которым потенциально подвержен арендатор, не отражаемые при оценке обязательств по аренде	нет
3	Ограничения или особые условия, связанные с договорами аренды	Использование только под офис
4	Информация об операциях продажи с обратной арендой	Общество не проводит операций продажи с обратной арендой
5	Сумма обязательств по краткосрочным договорам аренды, если перечень краткосрочных договоров аренды, по которому у арендатора есть обязательства на конец отчетного периода, отличается от перечня краткосрочных договоров аренды, к которому относится расход по краткосрочным договорам аренды за отчетный период	нет
6	Затраты арендатора, связанные с произведенными улучшениями предмета аренды, и порядок их компенсации	нет
7	Затраты арендатора, понесенные в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях	нет
8	Информация о пересмотре фактической стоимости активов в форме права пользования и обязательства по аренде	нет

Активы и обязательства по договорам аренды, в соответствии с условиями которых организация является арендатором

Таблица 22.2

Номер показателя	Наименование показателя	Номер примечания	На 30.09.2026	На 30.09.2025
1	2	3	4	5
1	Основные средства и капитальные вложения в них	19	201	300
2	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	(247)	(329)

Денежные потоки по договорам аренды, в соответствии с условиями которых организация является арендатором

Таблица 22.3

Номер показателя	Наименование показателя	За 9 месяцев 2026 г.	За 9 месяцев 2025 г.
1	2	3	4
1	Денежные потоки от операционной деятельности, в том числе:	(27)	0
2	проценты уплаченные	(27)	0
3	Денежные потоки от финансовой деятельности, в том числе:	(62)	0
4	платежи в погашение обязательств по договорам аренды	(62)	0
5	Итого	(89)	0

Налог на прибыль в разрезе компонентов

Таблица 23.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 9 месяцев 2026 г.	За 9 месяцев 2025 г.
1	2	3	4
1	Расход (доход) по текущему налогу на прибыль	0	(226)
2	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	(802)	126
3	Итого налог на прибыль, в том числе:	(802)	(100)
4	налог на прибыль, отраженный в составе прибыли или убытка	(802)	(100)

Налог на прибыль в разрезе компонентов

Таблица 23.2

Номер показателя	Наименование показателя	За 3 квартал 2026 г.	За 3 квартал 2025 г.
1	2	3	4
1	Расход (доход) по текущему налогу на прибыль	0	(122)
2	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	(407)	47
3	Итого налог на прибыль, в том числе:	(407)	(75)
4	налог на прибыль, отраженный в составе прибыли или убытка	(407)	(75)

Сопоставление условного расхода (дохода) по налогу на прибыль с фактическим расходом (доходом) по налогу на прибыль

Таблица 24.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 9 месяцев 2026 г.	За 9 месяцев 2025 г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	(3 586)	1 331
2	Условный расход (доход) по налогу на прибыль	(897)	(333)
3	Корректировки на сумму доходов или расходов, не принимаемых к налогообложению в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, в том числе:	95	233
4	доходы, не принимаемые к налогообложению	0	233
5	расходы, не принимаемые к налогообложению	95	0
6	Налог на прибыль, отраженный в составе прибыли или убытка	(802)	(100)

Сопоставление условного расхода (дохода) по налогу на прибыль с фактическим расходом (доходом) по налогу на прибыль

Таблица 24.2

Номер показателя	Наименование показателя	За 3 квартал 2026 г.	За 3 квартал 2025 г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	(1 629)	785
2	Условный расход (доход) по налогу на прибыль	(407)	(196)
3	Корректировки на сумму доходов или расходов, не принимаемых к налогообложению в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, в том числе:	0	121
4	доходы, не принимаемые к налогообложению	0	121
5	Налог на прибыль, отраженный в составе прибыли или убытка	(407)	(75)

Анализ изменений отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств
за 9 месяцев 2026 г.

Таблица 25.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 30.09.2026	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе капитала	На 01.01.2026
1	2	3	4	5	7
Раздел I. Временные разницы, уменьшающие налогооблагаемую базу, и отложенный налоговый убыток					
1	Расчетные счета в банках	0	0	0	0
2	Расчеты с дебиторами и кредиторами	285	142	0	142
3	Резервы - оценочные обязательства некредитного характера	0	(50)	0	50
4	Финансовая аренда (арендное обязательство)	62	62	0	0
5	Финансовая аренда (право пользования)	0	(77)	0	77
6	Общая сумма отложенного налогового актива	347	76	0	270
7	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	1 367	706	0	661
8	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	1 714	783	0	931
Раздел II. Временные разницы, увеличивающие налогооблагаемую базу					
9	Финансовая аренда (право пользования)	(50)	19	0	(69)
10	Общая сумма отложенного налогового обязательства	(50)	19	0	(69)
11	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	1 664	802	0	862
12	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	1 664	802	0	862

Анализ изменений отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств
за 9 месяцев 2025 г.

Таблица 25.2

Номер показателя	Наименование показателя	На 30.09.2025	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе капитала	На 01.01.2025
1	2	3	4	5	7
Раздел I. Временные разницы, уменьшающие налогооблагаемую базу, и отложенный налоговый убыток					
1	Резервы - оценочные обязательства некредитного характера	191	122	0	69
2	Финансовая аренда (право пользования)	7	4	0	4
3	Общая сумма отложенного налогового актива	199	126	0	73
4	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	199	126	0	73
Раздел II. Временные разницы, увеличивающие налогооблагаемую базу					
		0	0	0	0
5	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	199	126	0	73
6	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	199	126	0	73