

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	44154052	1207700159787	9728002747

Бухгалтерский баланс организации

на 31 марта 2026 г.

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

121357, Москва г, вн.тер.г. муниципальный округ Можайский, ул Верейская, д. 29, стр. 33, этаж 2, часть комнаты 4
(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 31.03.2026	На 31.12.2025
1	2	3	4	5
Раздел I. Активы				
1	Денежные средства	5	200 669	134 878
2	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		14 400	56 726
3	дебиторская задолженность	6	14 400	56 726
4	Нематериальные активы и капитальные вложения, в них	7	576	597
5	Основные средства и капитальные вложения в них	8	6 333	7 431
6	Отложенные налоговые активы	23	2 495	2 583
7	Прочие активы	9	2 021	1 669
8	Итого активов		226 494	203 884
Раздел II. Обязательства				
9	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		3 343	3 843
10	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	10	3 156	3 766
11	кредиторская задолженность	11	187	78
12	Обязательство по текущему налогу на прибыль	23	24 103	9 333
13	Отложенные налоговые обязательства	23	910	1 158
14	Резервы – оценочные обязательства	12	0	390
15	Прочие обязательства	13	6 012	4 968
16	Итого обязательств		34 368	19 693
Раздел III. Капитал				
17	Уставный капитал	14	35 000	35 000
18	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		157 126	149 192
19	Итого капитала		192 126	184 192
20	Итого капитала и обязательств		226 494	203 884

Генеральный директор

(должность)

Ю.Н. Павлов

(подпись)

(фамилия, имя, отчество (при наличии))

30.04.2026

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	44154052	1207700159787	9728002747

Отчет
о финансовых результатах организации

за 1 квартал 2026 г.

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

121357, Москва г, вн.тер.г. муниципальный округ Можайский, ул Верейская, д. 29, стр. 33, этаж 2, часть комнаты 4
(адрес организации в пределах места нахождения организации)

Код формы по ОКУД 0420003

Годовая (квартальная, полугодовая,

за 9 месяцев) (тыс. руб)

Номер показат еля	Наименование показателя	Номер примечания	За 1 квартал 2026 г.	За 1 квартал 2025 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Прибыли и убытки				
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		6 478	6 209
2	процентные доходы	15	6 478	6 192
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		-	7
4	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с инвестиционным имуществом и капитальными вложениями в него	16	-	9
5	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	17	137 284	43 200
6	Расходы на персонал	18	(17 720)	(36 779)
7	Процентные расходы	19	(144)	(136)
8	Общие и административные расходы	20	(9 047)	(9 211)
9	Прочие расходы	21	(5 000)	(382)
10	Прибыль (убыток) до налогообложения		111 851	2 902
11	Налог на прибыль, в том числе:	23	(29 239)	(902)
12	текущий налог на прибыль	23	(29 399)	(1 389)
13	отложенный налог на прибыль	23	161	486
14	Прибыль (убыток) после налогообложения		82 612	1 999
Раздел II. Прочий совокупный доход				
15	Итого совокупного дохода (расхода)		82 612	1 999

Генеральный директор

(должность)

Ю.Н. Павлов

(подпись)

(фамилия, имя, отчество (при наличии))

30.04.2026

Форма

Код территории по ОКАТО	Код организации		
	по ОКПО	ОГРН	ИНН
45268569000	44154052	1207700159787	9728002747

**Отчет
об изменениях капитала организации**

за 1 квартал 2026 г.

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

121357, Москва г, вн.тер.г. муниципальный округ Можайский, ул Верейская, д. 29, стр. 33, этаж 2, часть комнаты 4
(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	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	2	3	4	18	19
1	Остаток на 1 января 2025 г.		35 000	127 560	162 560
2	Остаток на 1 января 2025 г., пересмотренный		35 000	127 560	162 560
3	Остаток на 1 января 2025 г.		35 000	127 560	162 560
4	Прибыль (убыток) после налогообложения		-	1 999	1 999
5	Дивиденды (распределенная прибыль)		-	(53 602)	(53 602)
6	Остаток на 31 марта 2025 г.		35 000	75 957	110 957
7	Остаток на 1 января 2026 г.		35 000	149 192	184 192
8	Остаток на 1 января 2026 г., пересмотренный		35 000	149 192	184 192
9	Остаток на 1 января 2026 г.		35 000	149 192	184 192
10	Прибыль (убыток) после налогообложения		-	82 612	82 612
11	Дивиденды (распределенная прибыль)		-	(74 678)	(74 678)
12	Остаток на 31 марта 2026 г., в том числе:		35 000	157 126	192 126

Генеральный директор

(должность)

Ю.Н. Павлов

(подпись)

(фамилия, имя, отчество (при наличии))

30.04.2026

Форма

Код территории по ОКАТО	Код организации		
	по ОКПО	ОГРН	ИНН
45268569000	44154052	1207700159787	9728002747

**Отчет
о движении денежных средств организации
за 1 квартал 2026 г.**

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

121357, Москва г, вн.тер.г. муниципальный округ Можайский, ул Верейская, д. 29, стр. 33, этаж 2, часть комнаты 4
(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 1 квартал 2026 г.	За 1 квартал 2025 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности				
1	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		179 743	80 180
2	Проценты полученные		6 478	5 565
3	Проценты уплаченные		(144)	(136)
4	Выплаты работникам и от имени работников, страховые взносы с сумм выплат вознаграждений работникам		(16 645)	(39 557)
5	Оплата прочих административных и операционных расходов		(7 732)	(7 240)
6	Уплаченный налог на прибыль		(14 629)	(11 986)
7	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		(5 610)	277
8	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		141 460	27 104
Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности				
9	Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию основных средств		(352)	-
10	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		(352)	-
Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности				
11	Погашение кредитов, займов и прочих привлеченных средств, оцениваемых по амортизированной стоимости, в том числе:		(640)	(1 044)
12	платежи в погашение обязательств по договорам аренды		(640)	(1 044)
13	Выплаченные дивиденды (распределенная прибыль)		(74 678)	(45 610)
14	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		(75 318)	(46 654)
15	Сальдо денежных потоков за отчетный период		65 791	(19 549)
16	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	134 907	112 074
17	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5	200 698	92 525

Генеральный директор
(должность)

(подпись)

Ю.Н. Павлов
(фамилия, имя, отчество (при наличии))

30.04.2026

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)	21-000-1-01044 от 25.01.2021
2	Деятельность, осуществляемая организацией	На осуществление деятельности по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами
3	Организационно-правовая форма организации	Общество с ограниченной ответственностью
4	Место нахождения организации	Российская Федерация, 121357, Москва г, вн.тер.г. муниципальный округ Можайский, ул Верейская, д. 29, стр. 33, этаж 2, часть комнаты 4
5	Наименование и место нахождения материнской организации. Информация о бенефициарном владельце организации	Круглов Андрей Вячеславович
6	Количество и места нахождения филиалов организации, открытых на территории Российской Федерации и на территории иностранных государств	не применимо
7	Фактическая численность работников организации на начало и конец отчетного периода	На 31.03.2026 - 11 чел. На 31.12.2025 - 11 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	<p>Общество осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации. Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Экономика страны особенно чувствительна к ценам на нефть и газ. Правовая, налоговая и нормативная система продолжают развиваться и подвержены часто вносимым изменениям, а также допускают возможность разных толкований. Сохраняющаяся политическая напряженность в регионе, а также международные санкции по-прежнему оказывают негативное влияние на российскую экономику.</p>
2	Изменения внешних условий, в которых организация осуществляет свою деятельность, действия организации в отношении указанных изменений и их результат	<p>В 1 квартале 2026 года продолжающаяся геополитическая напряженность в регионе значительно обострилась в результате дальнейшего развития ситуации, связанной с Украиной, которая продолжает ухудшаться с февраля 2022 года и остается крайне нестабильной. Обострение геополитической ситуации привело к существенным колебаниям валютных курсов, понижению ключевой ставки Банка России, скачку цен на нефть и газ и к падению российского фондового рынка. На финансовых и товарных рынках наблюдается повышенная волатильность. Были введены и продолжают вводиться санкции и ограничения в отношении множества российских организаций, включая прекращение доступа к рынкам евро и долларов США, международной системе SWIFT и многие другие. Ожидаются дальнейшие санкции и ограничения в отношении деловой активности организаций, работающих в Российской Федерации, а также дальнейшие негативные последствия для российской экономики в целом, но оценить в полной мере степень и масштаб возможных последствий не представляется возможным. Невозможно определить, как долго продлится эта повышенная волатильность или на каком уровне вышеуказанные финансовые показатели в конечном итоге стабилизируются. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации и вышеуказанных мер сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.</p>

Основы составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Таблица 3.1

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Основы подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности	Данная финансовая отчетность сформирована в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами, подготовлена в соответствии с нормативными актами Банка России, а также с Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО) и разъяснениями МСФО, признанными на территории Российской Федерации, по формам раскрытия, установленным Положением 843-П от 02.10.2024, на основе способов и моделей ведения бухгалтерского учета, зафиксированных в учетной политике. В отчетных формах в случае отсутствия остатков активов и обязательств, финансового результата от операций, для которых предусмотрены показатели (строки) в формах бухгалтерской (финансовой) отчетности, эти показатели (строки) исключены из форм бухгалтерской (финансовой) отчетности
2	Причины реклассификации сравнительных сумм	не применимо
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	не применимо
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	не применимо

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, 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 Общества на 2026 год актуализирована в связи со вступлением в силу с 01.01.2026 новых нормативных актов Банка России по бухгалтерскому учету некредитных финансовых организаций и утратой силы соответствующих отраслевых стандартов, в том числе № 488-П, № 489-П, № 490-П, № 492-П, № 493-П, № 494-П, № 496-П, № 501-П, № 505-П, № 612-П, а также № 635-П. Изменения применяются в порядке, предусмотренном МСФО (IAS) 8 «Учетная политика, изменения в бухгалтерских оценках и ошибки»: ретроспективно, за исключением случаев, когда ретроспективное применение практически неосуществимо; в таких случаях изменения применяются перспективно.
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 отраслевые стандарты 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 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 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	Не применимо
12	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Не применимо

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 SPP1 теста. Первоначальная оценка — справедливая стоимость (с учетом затрат по сделке); последующая — амортизированная стоимость. Процентный доход определяется методом эффективной ставки; линейный метод допускается, если разница по результату незначительна ($\leq 5\%$). 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-T).
14	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние и ассоциированные организации, совместные предприятия	Не применимо
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.
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 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	Не применимо
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	Не применимо
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 незначительна ($\leq 5\%$ 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 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 низко стоимостных активов (справедливая стоимость нового актива ≤ 300 тыс. 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	не применимо
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.
52	Порядок отражения дивидендов	Дивиденды признаются как обязательства и вычитаются из суммы капитала в периоде, когда они были утверждены общим собранием участников.
53	Порядок признания, оценки и последующего учета прочих объектов бухгалтерского учета	Прочие объекты бухгалтерского учета признаются и учитываются по методу начисления.

Денежные средства

Таблица 5.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 31.03.2026			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	200 698	(29)	200 669	134 907	(29)	134 878
2	Итого	200 698	(29)	200 669	134 907	(29)	134 878
3	Текстовое пояснение	По состоянию на 31.03.2025 у некредитной финансовой организации были остатки денежных средств в 1 кредитной организации (на 31.12.2025: в 1 кредитной организации) с общей суммой денежных средств 200 669 тысяч рублей (на 31.12.2025 года: 134 787 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 31.03.2026 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 31.03.2026	На 31.12.2025
1	2	3	4
1	Денежные средства	200 669	134 878
2	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	29	29
3	Итого	200 698	134 907

**Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки
по денежным средствам за**

Таблица 5.3

Номер показателя	Наименование показателя	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, оцениваемый в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам	Итого
1	2	3	4
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на 31 декабря 2025 г., в том числе:	29	29
2	расчетные счета	29	29
3	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на 31 марта 2026 г., в том числе:	29	29
4	расчетные счета	29	29

**Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки
по денежным средствам за**

Таблица 5.3

Номер показателя	Наименование показателя	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, оцениваемый в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам	Итого
1	2	3	4
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на 31 декабря 2024 г., в том числе:		
	расчетные счета	27	27
2		27	27
3	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:		
	расчетные счета	(7)	(7)
4		(7)	(7)
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на 31 марта 2025 г., в том числе:		
	расчетные счета	20	20
6		20	20

Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости

Таблица 6.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 31.03.2026		На 31.12.2025	
		полная балансовая стоимость	балансовая стоимость	полная балансовая стоимость	балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6
1	Дебиторская задолженность клиентов	14 400	14 400	56 726	56 726
2	Итого	14 400	14 400	56 726	56 726
3	Текстовое пояснение	Дебиторская задолженность клиентов представлена задолженностью клиентов по управлению паевыми инвестиционными фондами в сумме 14 400 тысяч рублей (на 31.12.2025: 56 726 тыс. руб.). Просроченная дебиторская задолженность на 31.03.2026 и 31.12.2025 г. отсутствует. Крупнейшим клиентом является: Общество с ограниченной ответственностью Управляющая компания "Дагаз" Д.У. ЗПИФ комбинированный "Веда", задолженность на 31.03.2026 - 10 000 тыс. руб., что составляет 69,44% от общей суммы дебиторской задолженности. Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки не начислялся в связи с отсутствием просроченной дебиторской задолженности на 31.03.2026г.			

Нематериальные активы и капитальные вложения в них

Таблица 7.1

Номер показателя	Наименование показателя	Нематериальные активы, приобретенные программное обеспечение	Итого
		3	
1	2	3	4
1	Балансовая стоимость на 31 декабря 2025 г., в том числе:	597	597
2	первоначальная (переоцененная) стоимость	599	599
3	накопленная амортизация	(2)	(2)
4	Амортизация	(21)	(21)
5	Балансовая стоимость на 31 марта 2026 г., в том числе:	576	576
6	первоначальная (переоцененная) стоимость	599	599
7	накопленная амортизация	(23)	(23)
8	Текстовое пояснение	Признаков обесценения НМА не выявлено.	

Основные средства и капитальные вложения в них

Таблица 8.1

Номер показателя	Наименование показателя	Активы в форме права пользования,				Итого
		офисное и компьютерное оборудование	прочее	земля, здания и сооружения	транспортные средства	
1	2	3	4	5	6	7
1	Балансовая стоимость на 31 декабря 2024 г., в том числе:	3 307	1 140	4 599	998	10 044
2	первоначальная (переоцененная) стоимость	10 308	8 115	6 745	7 646	32 815
3	накопленная амортизация	(7 001)	(6 975)	(2 146)	(6 648)	(22 771)
4	Прочее	-	-	-	(998)	(998)
5	Амортизация	(608)	(464)	(920)	-	(1 991)
6	Балансовая стоимость на 31 марта 2025 г., в том числе:	2 699	676	3 679	-	7 055
7	первоначальная (переоцененная) стоимость	10 308	8 115	6 745	-	25 169
8	накопленная амортизация	(7 609)	(7 439)	(3 066)	-	(18 114)
9	Балансовая стоимость на 31 декабря 2025 г., в том числе:	2 367	432	4 633	-	7 431
10	первоначальная (переоцененная) стоимость	4 964	890	7 280	-	13 134
11	накопленная амортизация	(2 598)	(458)	(2 647)	-	(5 703)
12	Поступление	306	-	-	-	306
13	Выбытие, в том числе:	-	(133)	-	-	(133)
14	первоначальная (переоцененная) стоимость	-	(342)	-	-	(342)
15	накопленная амортизация	-	209	-	-	209
16	Амортизация	(223)	(55)	(993)	-	(1 271)
17	Балансовая стоимость на 31 марта 2026 г., в том числе:	2 450	243	3 640	-	6 333
18	первоначальная (переоцененная) стоимость	5 270	547	7 280	-	13 098
19	накопленная амортизация	(2 821)	(304)	(3 640)	-	(6 765)
20	Текстовое пояснение	Признаков обесценения основных средств не выявлено.				

Прочие активы

Таблица 9.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 31.03.2026		На 31.12.2025	
		полная балансовая стоимость	балансовая стоимость	полная балансовая стоимость	балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6
1	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	972	972	972	972
2	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1 049	1 049	697	697
3	Итого	2 021	2 021	1 669	1 669
4	Текстовое пояснение	На 31.03.2026 отсутствует предварительная оплата поставщикам и подрядчикам на приобретение каких либо видов запасов. На 31.03.2026 отсутствует предварительная оплата поставщикам и подрядчикам в связи с осуществлением капитальных вложений.			

Анализ изменений запасов

Таблица 9.2

Номер показателя	Наименование показателя	материалы	Итого
1	2	3	4
1	Балансовая стоимость на 31.12.2024	-	-
2	Поступление (создание)	461	461
3	Признание в составе расходов	(461)	(461)
4	Балансовая стоимость на 31.12.2025	-	-
5	Поступление (создание)	641	641
6	Признание в составе расходов	(641)	(641)
7	Балансовая стоимость на 31.03.2026	-	-

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

Таблица 10.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 31.03.2026	На 31.12.2025
1	2	3	4
1	Обязательства по аренде	3 156	3 766
2	Итого	3 156	3 766

Анализ процентных ставок и сроков погашения

Таблица 10.2

Номер показателя	Наименование показателя	На 31.03.2026		На 31.12.2025	
		процентные ставки	сроки погашения	процентные ставки	сроки погашения
1	2	3	4	5	6
1	Обязательства по аренде	18,01	28.02.2027	18,01	28.02.2027

Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости

Таблица 11.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 31.03.2026	На 31.12.2025
1	2	3	4
1	Кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	23	58
2	Кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений	25	13
3	Прочее	139	6
4	Итого	187	78

Анализ изменений резервов - оценочных обязательств

Таблица 12.1

Номер показателя	Наименование показателя	Прочее	Итого
1	2	3	4
1	Балансовая стоимость на 31 декабря 2025 г.	390	390
2	Использование резерва на аудит	(390)	(390)
3	Балансовая стоимость на 31 марта 2026 г.	-	-

Прочие обязательства

Таблица 13.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 31.03.2026	На 31.12.2025
1	2	3	4
1	Расчеты с персоналом	4 653	3 816
2	Расчеты по социальному страхованию	1 330	1 152
3	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	29	-
4	Итого	6 012	4 968

Уставный капитал общества с ограниченной ответственностью

Таблица 14.1

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 31.03.2026 года и 31.12.2025 года составляет 35 000 тысяч рублей.
2	Информация об изменениях за отчетный год структуры долей в капитале	В 2026 году и в 2025 году структура долей в капитале Общества не менялась.
3	Информация о корректировке капитала на инфляцию	Корректировка капитала на инфляцию в Обществе не производилась
4	Информация о распределении прибыли	В 1 квартале 2026 и 2024 годах производилось распределение накопленной прибыли между участниками Общества. Было выплачено дивидендов на сумму 74 678 тыс. руб. (в 2025 г. – 53т602 тыс. руб.)
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 предусмотрены

Управление капиталом

Таблица 14.2

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. Минимальный размер собственных средств на 31.03.2026 - 20 765 тыс. руб. (на 31.12.2025 - 20 783 тыс. руб.) Размер собственных средств на 31.03.2026 – 170 245 тыс. руб. (на 31.12.2025 - 119 893 тыс. руб.)
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 15.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 1 квартал 2026 г.	За 1 квартал 2025 г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	6 478	6 192
2	прочее	6 478	6 192
3	Итого	6 478	6 192
4	Текстовое пояснение	Процентный доход в 2026 и 2025 годах получен по неснижаемому остатку денежных средств на расчетном счете	

**Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с инвестиционным имуществом и
капитальными вложениями в него**

Таблица 16.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 1 квартал 2026 г.	За 1 квартал 2025 г.
1	2	3	4
1	Доходы (расходы) от выбытия (реализации) имущества	-	9
2	Итого	-	9

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 17.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 1 квартал 2026 г.	За 1 квартал 2025 г.
1	2	3	4
Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности			
1	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	137 284	43 200
2	Итого	137 284	43 200

Расходы на персонал

Таблица 18.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 1 квартал 2026 г.	За 1 квартал 2025 г.
1	2	3	4
1	Расходы по выплате краткосрочных вознаграждений работникам	13 976	31 679
2	Страховые взносы с выплат вознаграждений работникам	3 684	4 994
3	Прочее	60	106
4	Итого	17 720	36 779
5	Текстовое пояснение	В расходах по оплате труда отражены расходы на оплату труда в размере 12 931 т.р. и резервы отпусков в размере 1 045 т.р.. Выплата вознаграждений работникам по итогам года не предполагается.	

Процентные расходы

Таблица 19.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 1 квартал 2026 г.	За 1 квартал 2025 г.
1	2	3	4
1	По обязательствам по аренде	144	136
2	Итого	144	136

Общие и административные расходы

Таблица 20.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 1 квартал 2026 г.	За 1 квартал 2025 г.
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	810	367
2	Амортизация основных средств	1 271	2 629
3	Амортизация нематериальных активов	21	-
4	Расходы по аренде	245	207
5	Расходы по операциям с основными средствами, нематериальными активами и капитальными вложениями в объекты основных средств и нематериальных активов	348	332
6	Расходы по страхованию	0	35
7	Расходы на юридические, консультационные услуги и аудит	5 408	5 013
8	Транспортные расходы	51	-
9	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	12	11
10	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	29	-
11	Прочее	851	618
12	Итого	9 047	9 211

Прочие расходы

Таблица 21.2

Номер показателя	Наименование показателя	За 1 квартал 2026 г.	За 1 квартал 2025 г.
1	2	3	4
1	Расходы на благотворительность, осуществление спортивных мероприятий, отдыха, мероприятий культурно-просветительского характера	5 000	-
2	Прочее	-	382
3	Итого	5 000	382

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 срок 11 месяцев с возможностью пролонгации
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	Модификации не проводилось

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

Таблица 22.2

Номер показателя	Наименование показателя	Номер примечания	На 31.03.2026	На 31.03.2025
1	2	3	4	5
1	Основные средства и капитальные вложения в них	19	3 640	3 679
2	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	(3 156)	(3 602)

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

Таблица 22.3

Номер показателя	Наименование показателя	За 1 квартал 2026 г.	За 1 квартал 2025 г.
1	2	3	4
1	Денежные потоки от операционной деятельности, в том числе:	(144)	(136)
2	проценты уплаченные	(144)	(136)
3	Денежные потоки от финансовой деятельности, в том числе:	(640)	(1 044)
4	платежи в погашение обязательств по договорам аренды	(640)	(1 044)
5	Итого	(784)	(1 179)

Налог на прибыль в разрезе компонентов

Таблица 23.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 1 квартал 2026 г.	За 1 квартал 2025 г.
1	2	3	4
1	Расход (доход) по текущему налогу на прибыль	29 399	1 389
2	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	(161)	(486)
3	Итого налог на прибыль, в том числе:	29 239	902
4	налог на прибыль, отраженный в составе прибыли или убытка	29 239	902
5	Текстовое пояснение	Ставка налога на прибыль в 2026 и 2025 годах составляет 25%	

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

Таблица 23.2

Номер показателя	Наименование показателя	За 1 квартал 2026 г.	За 1 квартал 2025 г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	111 851	2 902
2	Условный расход (доход) по налогу на прибыль	27 963	725
3	Корректировки на сумму доходов или расходов, не принимаемых к налогообложению в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, в том числе:		
4	расходы, не принимаемые к налогообложению	1 276	177
5	Налог на прибыль, отраженный в составе прибыли или убытка	29 239	902

**Анализ изменений отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств
за 1 квартал 2026 г.**

Таблица 23.3.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 31.03.2026	Отражено в составе прибыли или убытка	На 01.01.2026
1	2	3	4	5
Раздел I. Временные разницы, уменьшающие налогооблагаемую базу, и отложенный налоговый убыток				
1	Основные средства	-	(15)	15
2	Основные средства	13	13	-
3	Расчетные счета в банках	7	-	7
4	Расчеты с дебиторами и кредиторами	1 847	1 847	-
5	Расчеты с дебиторами и кредиторами	-	(1 521)	1 521
6	Резервы - оценочные обязательства некредитного характера	-	(98)	98
7	Финансовая аренда (арендное обязательство)	627	627	-
8	Финансовая аренда (право пользования)	-	(941)	941
9	Общая сумма отложенного налогового актива	2 495	(88)	2 583
10	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	2 495	(88)	2 583
Раздел II. Временные разницы, увеличивающие налогооблагаемую базу				
11	Финансовая аренда (право пользования)	(910)	(910)	-
12	Финансовая аренда (право пользования)	-	1 158	(1 158)
13	Общая сумма отложенного налогового обязательства	(910)	248	(1 158)
14	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	1 585	161	1 425
15	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	1 585	161	1 425

**Анализ изменений отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств
за 1 квартал 2025 г.**

Таблица 23.3.2

Номер показателя	Наименование показателя	На 31.03.2025	Отражено в составе прибыли или убытка	На 01.01.2025
1	2	3	4	5
Раздел I. Временные разницы, уменьшающие налогооблагаемую базу, и отложенный налоговый убыток				
1	Основные средства	55	(14)	69
2	Расчетные счета в банках	5	(2)	7
3	Расчеты с дебиторами и кредиторами	1 383	392	991
4	Резервы - оценочные обязательства некредитного характера	-	(50)	50
5	Финансовая аренда (право пользования)	1 667	(1 752)	3 419
6	Прочее	0	0	0
7	Общая сумма отложенного налогового актива	3 110	(1 425)	4 535
8	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	-	-	-
9	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	3 110	(1 425)	4 535
Раздел II. Временные разницы, увеличивающие налогооблагаемую базу				
10	Финансовая аренда (право пользования)	(1 686)	1 912	(3 598)
11	Общая сумма отложенного налогового обязательства	(1 686)	1 912	(3 598)
12	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	1 424	486	937
13	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	1 424	486	937