Примечание 24. Налог на прибыль

Налог на прибыль в разрезе компонентов

Таблица 24.1

тыс. руб.

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		1 047	320
2	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)		-	(105)
3	**Итого налог на прибыль, в том числе:**		**1 047**	**215**
4	налог на прибыль, отраженный в составе прибыли или убытка		1 047	215
5	Текстовое пояснение	Общество применяет упрощенную систему налогообложения. Текущая ставка по налогу на прибыль за 9 месяцев 2026 году 7 % (В 2025 году 7%). Порядок признания, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства осуществляется в соответствии с Указанием ЦБ № 7120-У от 10.10.2025 г..		

Налог на прибыль в разрезе компонентов (За последний квартал)

Таблица 24.1

тыс. руб.

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	218	175
2	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	-	(110)
3	**Итого налог на прибыль, в том числе:**	**218**	**65**
4	налог на прибыль, отраженный в составе прибыли или убытка	218	65

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

Таблица 24.2

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	За 9 месяцев 2026 г.	За 9 месяцев 2025 г.
1	**2**	**3**	**4**
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	7 207	2 701
2	Условный расход (доход) по налогу на прибыль	504	189
3	Прочее	543	26
4	Налог на прибыль, отраженный в составе прибыли или убытка	1 047	215

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

Таблица 24.2

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	За 3 квартал 2026 г.	За 3 квартал 2025 г.
1	**2**	**3**	**4**
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	2 663	799
2	Условный расход (доход) по налогу на прибыль	186	56
3	Прочее	32	9

Номер показателя	Наименование показателя	За 3 квартал 2026 г.	За 3 квартал 2025 г.
1	2	3	4
4	Налог на прибыль, отраженный в составе прибыли или убытка	218	65

Анализ изменений отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств

Таблица 24.3
тыс. руб.

Продолжающаяся деятельность за 9 месяцев 2025 г.

Номер показателя	Наименование показателя	На 30.09.2025 г.	Отражено в составе прибыли или убытка	На 01.01.2025 г.
1	2	3	4	5
	Раздел I. Временные разницы, уменьшающие налогооблагаемую базу, и отложенный налоговый убыток			
1	Кредиторская задолженность	44	15	30
2	Страховые резервы	30	2	27
3	Прочее	6	6	1
4	Общая сумма отложенного налогового актива	81	23	58
5	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	81	23	58
	Раздел II. Временные разницы, увеличивающие налогооблагаемую базу			
6	Дебиторская задолженность	(42)	(2)	(40)
7	Финансовые активы	(16)	84	(99)
8	Общая сумма отложенного налогового обязательства	(58)	82	(140)
9	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	23	105	(82)
10	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	23	105	(82)