

Примечание 48. Налог на прибыль

Расход (доход) по налогу на прибыль, отраженный в составе прибыли (убытка) в разрезе компонентов

Таблица 48.1  
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	За 1 полугодие 2024 г.	За 1 полугодие 2023 г.
1	2	3	4
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	169	83
3	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	27	(27)
4	Итого, в том числе:	196	56
6	расходы (доходы) по налогу на прибыль	196	56
Текущая ставка налога на прибыль, применяемая к большей части прибыли, в 2024 году составляет в 2023 году:		7	7

Расход (доход) по налогу на прибыль, отраженный в составе прибыли (убытка) в разрезе компонентов (За последний квартал)

Таблица 48.1  
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	За 2 квартал 2024 г.	За 2 квартал 2023 г.
1	2	3	4
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	74	(1)
3	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	2	18
4	Итого, в том числе:	76	17
6	расходы (доходы) по налогу на прибыль	76	17

Сопоставление теоретического расхода по налогу на прибыль с фактическим расходом по налогу на прибыль

Таблица 48.2  
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	За 1 полугодие 2024 г.	За 1 полугодие 2023 г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	(6 613)	473
12	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	196	56

Сопоставление теоретического расхода по налогу на прибыль с фактическим расходом по налогу на прибыль (За последний квартал)

Таблица 48.2  
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	За 2 квартал 2024 г.	За 2 квартал 2023 г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	1 096	119
12	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	76	17

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка

Таблица 48.4  
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2023г.	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	На 30.06.2024г.
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка					
1	Кредиторская задолженность	9	7	-	16
2	Страховые резервы	23	8	-	31
3	Прочее	6	(2)	-	4
4	Общая сумма отложенного налогового актива	39	13	-	52
5	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	39	13	-	52
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу					
6	Дебиторская задолженность	(35)	(10)	-	(46)
7	Финансовые активы	(24)	(30)	-	(53)
8	Общая сумма отложенного налогового обязательства	(59)	(40)	-	(99)

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2023г.	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	На 30.06.2024г.
1	2	3	4	5	6
9	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	(20)	(27)	-	(47)
10	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	(20)	(27)	-	(47)

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка (сравнительные данные)

Таблица 48.4  
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2022г.	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	На 30.06.2023г.
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка					
1	Кредиторская задолженность	12	(4)	-	8
2	Страховые резервы	22	7	-	29
3	Прочее	5	1	-	6
4	Общая сумма отложенного налогового актива	39	4	-	42
5	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	39	4	-	42
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу					
6	Дебиторская задолженность	(56)	20	-	(36)
7	Финансовые активы	(43)	3	-	(40)
8	Общая сумма отложенного налогового обязательства	(99)	23	-	(76)
9	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	(60)	27	-	(33)
10	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	(60)	27	-	(33)