

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 9 месяцев 2024 г.	За 9 месяцев 2023 г.
1	2	3	4
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	241	149
3	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	18	(70)
4	Итого, в том числе:	259	78
6	расходы (доходы) по налогу на прибыль	259	78

Текущая ставка налога на прибыль, применяемая к большей части прибыли, в 2024 году составляет 7
(в 2023 году: 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 3 квартал 2024 г.	За 3 квартал 2023 г.
1	2	3	4
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	72	66
3	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	(9)	(44)
4	Итого, в том числе:	64	22
6	расходы (доходы) по налогу на прибыль	64	22

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

Таблица 48.2

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	За 9 месяцев 2024 г.	За 9 месяцев 2023 г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	(5 524)	859
12	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	259	78

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 3 квартал 2024 г.	За 3 квартал 2023 г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	1 089	386
12	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	64	22

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка (продолжающаяся деятельность)

Таблица 48.4

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2023 г.	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	На 30.09.2024 г.
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка					
1	Кредиторская задолженность	9	22	-	31
2	Страховые резервы	23	11	-	35
3	Прочее	6	(3)	-	3
4	Общая сумма отложенного налогового актива	39	30	-	69
5	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	39	30	-	69
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу					
6	Дебиторская задолженность	(35)	(9)	-	(44)
7	Финансовые активы	(24)	(39)	-	(63)
8	Общая сумма отложенного налогового обязательства	(59)	(48)	-	(106)

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2023 г.	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	На 30.09.2024 г.
1	2	3	4	5	6
9	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	(20)	(18)	-	(38)
10	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	(20)	(18)	-	(38)

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка (продолжающаяся деятельность) (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 30.09.2023г.
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка					
1	Кредиторская задолженность	12	15	-	27
2	Страховые резервы	22	7	-	29
3	Прочее	5	1	-	6
4	Общая сумма отложенного налогового актива	39	23	-	62
5	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	39	23	-	62
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу					
6	Дебиторская задолженность	(56)	21	-	(35)
7	Финансовые активы	(43)	26	-	(16)
8	Общая сумма отложенного налогового обязательства	(99)	47	-	(51)
9	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	(60)	70	-	10
10	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	(60)	70	-	10