

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 квартал 2022 г.	За 1 квартал 2021 г.
1	2	3	4
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	-	-12
3	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	-25	15
4	Итого, в том числе:	-25	3
6	расходы (доходы) по налогу на прибыль	-25	3

Текущая ставка налога на прибыль, применяемая к большей части прибыли, в 2022 году составляет
(в 2021 году:

7
7

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 квартал 2022 г.	За 1 квартал 2021 г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	-127	314
12	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	-25	3

1

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка

Таблица 48.4
(тыс.руб.)

Номер строк	Наименование показателя	На 31.12.2021г.	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного	На 31.03.2022г.
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка					
1	Кредиторская задолженность	9	4	-	13
2	Страховые резервы	26	-1	-	25
3	Прочее	1	-	-	1
4	Общая сумма отложенного налогового актива	37	2	-	39
5	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	37	2	-	39
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу					
6	Дебиторская задолженность	-34	-	-	-34
7	Финансовые активы	-43	-27	-	-70
8	Общая сумма отложенного налогового обязательства	-77	-27	-	-104
Номер строк	Наименование показателя	На 31.12.2021г.	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного	На 31.03.2022г.
1	2	3	4	5	6
9	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	-41	-25	-	-65
10	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	-41	-25	-	-65

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

Таблица 48.4
(тыс.руб.)

Номер строк	Наименование показателя	На 31.12.2020г.	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	На 31.03.2021г.
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка					
1	Кредиторская задолженность	9	-1	-	8
2	Страховые резервы	22	6	-	28
3	Прочее	5	-	-	4
4	Общая сумма отложенного налогового актива	36	4	-	40
5	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	36	4	-	40
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу					
6	Дебиторская задолженность	-48	28	-	-21
7	Финансовые активы	-29	-17	-	-46
8	Общая сумма отложенного налогового обязательства	-77	10	-	-67
9	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	-41	15	-	-26
10	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	-41	15	-	-26