

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 2022 г.	За 9 месяцев 2021 г.
1	2	3	4
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	(64)	(63)
3	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	13	29
4	Итого, в том числе:	(50)	(34)
6	расходы (доходы) по налогу на прибыль	(50)	(34)
Текущая ставка налога на прибыль, применимая к большей части прибыли, в 2022 году составляет (в 2021 году:		7	7

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

Таблица 48.1
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	За 3 квартал 2022 г.	За 3 квартал 2021 г.
1	2	3	4
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	(64)	(58)
3	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	57	51
4	Итого, в том числе:	(7)	(7)
6	расходы (доходы) по налогу на прибыль	(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 9 месяцев 2022 г.	За 9 месяцев 2021 г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	777	569
12	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	(50)	(34)

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

Таблица 48.2
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	За 3 квартал 2022 г.	За 3 квартал 2021 г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	584	245
Номер строки	Наименование показателя	За 3 квартал 2022 г.	За 3 квартал 2021 г.
1	2	3	4
12	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	(7)	(7)

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 30.09.2022г.
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	26	(5)	-	21
3	Прочее	1	3	-	4
4	Общая сумма отложенного налогового актива	37	5	-	42
5	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	37	5	-	42
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу					
6	Дебиторская задолженность	(34)	(21)	-	(55)
7	Финансовые активы	(43)	29	-	(14)
8	Общая сумма отложенного налогового обязательства	(77)	8	-	(69)
9	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	(41)	13	-	(27)
10	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	(41)	13	-	(27)

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 30.09.2021г.
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка					
1	Кредиторская задолженность	9	6	-	15
2	Страховые резервы	22	(1)	-	21
3	Прочее	5	(2)	-	2
4	Общая сумма отложенного налогового актива	36	2	-	38
5	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	36	2	-	38
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу					
6	Дебиторская задолженность	(48)	14	-	(34)
7	Финансовые активы	(29)	13	-	(16)
Номер строк	Наименование показателя	На 31.12.2020г.	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	На 30.09.2021г.
1	2	3	4	5	6
8	Общая сумма отложенного налогового обязательства	(77)	27	-	(50)
9	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	(41)	29	-	(12)
10	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	(41)	29	-	(12)