

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 2023 г.	За 2022 г.
1	2	3	4
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	135	103
3	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	(40)	19
4	Итого, в том числе:	95	123
6	расходы (доходы) по налогу на прибыль	95	123

Текущая ставка налога на прибыль, применяемая к большей части прибыли, в 2023 году составляет 7
(в 2022 году: 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 2023 г.	За 2022 г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	(11 359)	1 542
2	Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке, 2023 г. % - 2022 г. %	(795)	108
3	Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогового учета:	890	15
4	доходы, не принимаемые к налогообложению	(8)	(1)
5	расходы, не принимаемые к налогообложению	898	16
12	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	95	123

На 31.12.2023г отсутствуют потенциальные отложенные налоговое активы в отношении неиспользованных налоговых убытков, перенесенных на будущие периоды

На 31.12.2022г отсутствуют потенциальные отложенные налоговое активы в отношении неиспользованных налоговых убытков, перенесенных на будущие периоды

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка

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 31.12.2023г.
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка					
1	Кредиторская задолженность	12	(2)		9
2	Страховые резервы	22	2		23

3	Прочее	5	1		6
4	Общая сумма отложенного налогового актива	39			39
5	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	39			39
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу					
6	Дебиторская задолженность	(56)	21		(35)
7	Финансовые активы	(43)	19		(24)
8	Общая сумма отложенного налогового обязательства	(99)	40		(59)
9	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	(60)	40		(20)
10	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	(60)	40		(20)

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

Таблица 48.4

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2021г.	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	На 31.12.2022г.
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка					
1	Кредиторская задолженность	9	2		12
2	Страховые резервы	26	(4)		22

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2021г.	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	На 31.12.2022г.
1	2	3	4	5	6
3	Прочее	1	4		5
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)	(22)		(56)
7	Финансовые активы	(43)	1		(43)
8	Общая сумма отложенного налогового обязательства	(77)	(21)		(99)
9	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	(41)	(19)		(60)
10	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	(41)	(19)		(60)