

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 2023 г.	За 1 полугодие 2022 г.
1	2	3	4
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	83	-
3	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	(27)	44
4	Итого, в том числе:	56	44
6	расходы (доходы) по налогу на прибыль	56	44

Текущая ставка налога на прибыль, применяемая к большей части прибыли, в 2023 году составляет
(в 2022 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 2023 г.	За 2 квартал 2022 г.
1	2	3	4
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	(1)	-
3	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	18	19
4	Итого, в том числе:	17	19
6	расходы (доходы) по налогу на прибыль	17	19

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 2023 г.	За 1 полугодие 2022 г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	473	193
12	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	56	44

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 2023 г.	За 2 квартал 2022 г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	119	320

12	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	17	19
----	---------------------------------------	----	----

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 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)

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
9	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	(60)	27	-	(33)
10	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	(60)	27	-	(33)

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 30.06.2022г.
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка					
1	Кредиторская задолженность	9	15	-	24
2	Страховые резервы	26	1	-	27
3	Прочее	1	2	-	3
4	Общая сумма отложенного налогового актива	37	18	-	55
5	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	37	18	-	55
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу					
6	Дебиторская задолженность	(34)	(7)	-	(41)
7	Финансовые активы	(43)	(54)	-	(97)
8	Общая сумма отложенного налогового обязательства	(77)	(62)	-	(139)
9	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	(41)	(44)	-	(84)
10	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	(41)	(44)	-	(84)