

^Примечание 48. Налог на прибыль

Налог на прибыль в разрезе компонентов

^Таблица 48.1

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	За 9 месяцев 2025 г.	За 9 месяцев 2024 г.
1	1	2	3
1	Расход (доход) по текущему налогу на прибыль	320	241
2	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	(105)	18
3	<b>Итого налог на прибыль, в том числе:</b>	<b>215</b>	<b>259</b>
4	налог на прибыль, отраженный в составе прибыли или убытка	215	259

Налог на прибыль в разрезе компонентов (За последний квартал)

^Таблица 48.1

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	За 3 квартал 2025 г.	За 3 квартал 2024 г.
1	1	2	3
1	Расход (доход) по текущему налогу на прибыль	175	72
2	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	(110)	(9)
3	<b>Итого налог на прибыль, в том числе:</b>	<b>65</b>	<b>64</b>
4	налог на прибыль, отраженный в составе прибыли или убытка	65	64

Сопоставление условного расхода (дохода) по налогу на прибыль с фактическим расходом (доходом) по налогу на прибыль

^Таблица 48.2

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	За 9 месяцев 2025 г.	За 9 месяцев 2024 г.
1	1	2	3
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	2 701	(5 524)
2	Условный расход (доход) по налогу на прибыль	189	(387)

3	Прочее	26	646
4	Налог на прибыль, отраженный в составе прибыли или убытка	215	259

Сопоставление условного расхода (дохода) по налогу на прибыль с фактическим расходом (доходом) по налогу на прибыль (За последний квартал)

^Таблица 48.2

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	За 3 квартал 2025 г.	За 3 квартал 2024 г.
1	1	2	3
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	799	1 089
2	Условный расход (доход) по налогу на прибыль	56	76
3	Прочее	9	(13)
4	Налог на прибыль, отраженный в составе прибыли или убытка	65	64

Анализ изменений отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств

^Таблица 48.3

тыс. руб.

Продолжающаяся деятельность за 9 месяцев 2025 г.

Номер показателя	Наименование показателя	На 30.09.2025 г.	Отражено в составе прибыли или убытка	На 01.01.2025 г.
1	1	2	3	4
Раздел I. Временные разницы, уменьшающие налогооблагаемую базу, и отложенный налоговый убыток				
1	Кредиторская задолженность	44	15	30
2	Страховые резервы	30	2	27
3	Прочее	6	6	1
4	Общая сумма отложенного налогового актива	81	23	58

5	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	81	23	58
<b>Раздел II. Временные разницы, увеличивающие налогооблагаемую базу</b>				
6	Дебиторская задолженность	(42)	(2)	(40)
7	Финансовые активы	(16)	84	(99)
8	Общая сумма отложенного налогового обязательства	(58)	82	(140)
9	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	23	105	(82)
10	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	23	105	(82)

#### Анализ изменений отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств

^Таблица 48.3

тыс. руб.

Продолжающаяся деятельность за 9 месяцев 2024 г.

Номер показателя	Наименование показателя	На 30.09.2024 г.	Отражено в составе прибыли или убытка	На 01.01.2024 г.
1	1	2	3	4
<b>Раздел I. Временные разницы, уменьшающие налогооблагаемую базу, и отложенный налоговый убыток</b>				
1	Кредиторская задолженность	31	22	9
2	Страховые резервы	35	11	23
3	Прочее	3	(3)	6
4	Общая сумма отложенного налогового актива	69	30	39
5	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	69	30	39
<b>Раздел II. Временные разницы, увеличивающие налогооблагаемую базу</b>				
6	Дебиторская задолженность	(44)	(9)	(35)
7	Финансовые активы	(63)	(39)	(24)

8	Общая сумма отложенного налогового обязательства	(106)	(48)	(59)
9	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	(38)	(18)	(20)
10	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	(38)	(18)	(20)