

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	Наименование показателя	За 2022 г.	За 2021 г.
1	2	3	4
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	103	73
3	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	19	-
4	<b>Итого, в том числе:</b>	<b>123</b>	<b>73</b>
6	расходы (доходы) по налогу на прибыль	123	73

Текущая ставка налога на прибыль, применяемая к большей части прибыли, в 2022 году составляет 7  
(в 2021 году: 7

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

Таблица 48.2  
тыс.руб

Номер	Наименование показателя	За 2022 г.	За 2021 г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	1 542	(24 703)
2	Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке, 2022 г.-%-2021 г.-%	108	(1 729)
3	<b>Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогового учета:</b>	<b>15</b>	<b>1 802</b>
4	доходы, не принимаемые к налогообложению	(1)	25
5	расходы, не принимаемые к налогообложению	16	1 778
12	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	123	73

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

На 31.12.2021 г отсутствуют потенциальные отложенные налоговые активы в отношении неиспользованных налоговых убытков, перенесенных на будущие периоды

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка

Таблица 48.4  
тыс.руб

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

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

Таблица 48.4  
тыс.руб

Номер стро	Наименование показателя	На 31.12.2020г.	Отражено в составе прибыли или	Отражено в составе прочего совокупного дохода	На 31.12.2021г.
1	2	3	4	5	6
<b>Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка</b>					
1	Кредиторская задолженность	9	-	-	9
2	Страховые резервы	22	4	-	26
<b>Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу</b>					
6	Дебиторская задолженность	(48)	14	-	(34)
7	Финансовые активы	(29)	(14)	-	(43)
8	Общая сумма отложенного налогового обязательства	(77)	-	-	(77)
9	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	(41)	-	-	(41)
10	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	(41)	-	-	(41)