

Примечание 48. Налог на прибыль

Налог на прибыль в разрезе компонентов

Таблица 48.1

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	За 1 полугодие 2025 г.	За 1 полугодие 2024 г.
1	2	3	4
1	Расход (доход) по текущему налогу на прибыль	145	169
2	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	5	27
4	Итого налог на прибыль, в том числе:	150	196
6	налог на прибыль, отраженный в составе прибыли или убытка	150	196

Налог на прибыль в разрезе компонентов (За последний квартал)

Таблица 48.1

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	За 2 квартал 2025 г.	За 2 квартал 2024 г.
1	2	3	4
1	Расход (доход) по текущему налогу на прибыль	70	74
2	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	2	2
4	Итого налог на прибыль, в том числе:	72	76
6	налог на прибыль, отраженный в составе прибыли или убытка	72	76

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 1 полугодие 2025 г.	За 1 полугодие 2024 г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	1 902	(6 613)
2	Условный расход (доход) по налогу на прибыль	475	(1 323)

3	Прочее	(326)	1 518
4	Налог на прибыль, отраженный в составе прибыли или убытка	150	196

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 2 квартал 2025 г.	За 2 квартал 2024 г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	950	1 096
2	Условный расход (доход) по налогу на прибыль	237	219
3	Прочее	(165)	(143)
4	Налог на прибыль, отраженный в составе прибыли или убытка	72	76

Анализ изменений отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств

Таблица 48.3

тыс. руб.

Продолжающаяся деятельность за 1 полугодие 2025 г.

Номер показателя	Наименование показателя	На 30.06.2025 г.	Отражено в составе прибыли или убытка	На 01.01.2025 г.
1	2	3	4	6
Раздел I. Временные разницы, уменьшающие налогооблагаемую базу, и отложенный налоговый убыток				
1	Кредиторская задолженность	17	(13)	30
2	Страховые резервы	30	2	27
3	Прочее	4	3	1
4	Общая сумма отложенного налогового актива	51	(7)	58

5	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	51	(7)	58
Раздел II. Временные разницы, увеличивающие налогооблагаемую базу				
6	Дебиторская задолженность	(42)	(2)	(40)
7	Финансовые активы	(96)	4	(99)
8	Общая сумма отложенного налогового обязательства	(138)	2	(140)
9	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	(87)	(5)	(82)
10	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	(87)	(5)	(82)

Анализ изменений отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств

Таблица 48.3

тыс. руб.

Продолжающаяся деятельность за 1 полугодие 2024 г.

Номер показателя	Наименование показателя	На 30.06.2024 г.	Отражено в составе прибыли или убытка	На 01.01.2024 г.
1	2	3	4	6
Раздел I. Временные разницы, уменьшающие налогооблагаемую базу, и отложенный налоговый убыток				
1	Кредиторская задолженность	16	7	9
2	Страховые резервы	31	8	23
3	Прочее	4	(2)	6
4	Общая сумма отложенного налогового актива	52	13	39
5	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	52	13	39
Раздел II. Временные разницы, увеличивающие налогооблагаемую базу				
6	Дебиторская задолженность	(46)	(10)	(35)
7	Финансовые активы	(53)	(30)	(24)

8	Общая сумма отложенного налогового обязательства	(99)	(40)	(59)
9	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	(47)	(27)	(20)
10	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	(47)	(27)	(20)