

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 строк	Наименование показателя	За 9 месяцев 2021 г.	За 9 месяцев 2020 г.
1	2	3	4
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	(63)	(49)
3	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	29	11
4	Итого, в том числе:	(34)	(39)
6	расходы (доходы) по налогу на прибыль	(34)	(39)

Текущая ставка налога на прибыль, применяемая к большей части прибыли, в 2021 году составляет
(в 2020 году:

7
7

Расход (доход) по налогу на прибыль, отраженный в составе прибыли (убытка) в разрезе компонентов

Таблица 48.1
(тыс. руб.)

Номер строк	Наименование показателя	За 3 квартал 2021 г.	За 3 квартал 2020 г.
1	2	3	4
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	(58)	(49)
3	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	51	60
4	Итого, в том числе:	(7)	11
6	расходы (доходы) по налогу на прибыль	(7)	11

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

Таблица 48.2
(тыс. руб.)

Номер строк	Наименование показателя	За 9 месяцев 2021 г.	За 9 месяцев 2020 г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	569	563
13	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	(34)	(39)

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

Таблица 48.2
(тыс. руб.)

Номер строк	Наименование показателя	За 3 квартал 2021 г.	За 3 квартал 2020 г.
1	2	3	4
Номер строк	Наименование показателя	За 3 квартал 2021 г.	За 3 квартал 2020 г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	245	276
13	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	(7)	11

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка, за 9 месяцев 2021 г.

Таблица 48.4
(тыс. руб.)

Номер стро	Наименование показателя	На 31.12.2020г.	Отражено в составе прибыли или	Отражено в составе прочего совокупного	На 30.09.2021г.
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка					
1	Кредиторская задолженность	9	6	-	15
2	Страховые резервы	22	(1)	-	21
3	Прочее	5	(2)	-	2
4	Общая сумма отложенного налогового актива	36	2	-	38
5	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	36	2	-	38
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу					
6	Дебиторская задолженность	48	(14)	-	34
7	Финансовые активы	29	(13)	-	16
8	Общая сумма отложенного налогового обязательства	77	(27)	-	50
9	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	(41)	29	-	(12)
10	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	(41)	29	-	(12)