

Расхождение условного расхода по налогу на прибыль с текущим налогом на прибыль в сумме 937 тыс. руб. (= 2 967 тыс. руб. – 2 030 тыс. руб.) сформировали следующие разницы:

- постоянный налоговый актив с разницы признания в бухгалтерском и налоговом учете резерва отпусков в сумме 595 тыс. руб.; расчетов по договорам с валютной оговоркой в сумме 9 тыс. руб.
- постоянное налоговое обязательство с непризнаваемых в налоговом учете расходов на основании ст. 270 НК РФ в сумме 94 тыс. руб.;
- погашение отложенного налогового обязательства с временной разницы признания резерва сомнительных долгов в сумме 821 тыс. руб.;
- погашение отложенного налогового обязательства с временной разницы применения разных способов начисления амортизации для целей бухгалтерского учета и целей определения налога на прибыль в сумме 10 тыс. руб.;
- погашение отложенного налогового актива с временной разницы признания в бухгалтерском и налоговом учете кредиторской задолженности в сумме 821 тыс. руб.;
- погашение отложенного налогового актива в сумме 439 тыс. руб. с временной разницы признания в налоговом учете убытка, перенесенного на будущее;
- отложенный налоговый актив с вычитаемой временной разницы применения разных способов начисления амортизации для целей бухгалтерского учета и целей определения налога на прибыль в сумме 2 тыс. руб.

3.7. Чистая прибыль (убыток) отчетного периода

По строке 2400 «Чистая прибыль (убыток) отчетного периода» отчета о финансовых результатах отражается сумма чистой прибыли (непокрытого убытка) организации.

№	Наименование показателя	За 2014 год	За 2013 год
1	Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	12330	4611
2	Базовая прибыль на одну акцию	0,018	0,007

На основании решения Годового общего собрания акционеров чистая прибыль, полученная по результатам 2013 года в сумме 4 611 тыс. руб., направлена на:

- выплату дивидендов акционерам - 1 153 тыс. руб.;
- выплату вознаграждения членам совета директоров - 62 тыс. руб.;
- отчисления в резервный капитал - 8 тыс. руб.
- на погашение убытков прошлых лет - 2 000 тыс. руб.
- на развитие Общества – 1 388 тыс. руб.

Решением Внеочередного общего собрания акционеров от 25.12.2014 г. принято решение о направлении 15% чистой прибыли по итогам финансовой деятельности за 9 мес. 2014 г. на выплату дивидендов в сумме 1 075 тыс. руб. Дивиденды выплачены 04.02.2015.