

Расходы по содержанию и выбытию основных средств	(6 087)	(7 805)
Административные расходы	(1 508)	(2 041)
Амортизация основных средств	(2 117)	(1 807)
Реклама, маркетинг, страхование	(328)	(3 143)
Расходы на аудит и публикацию отчетности	(219)	(220)
Прочие	(1 752)	(58)
<b>Итого операционных расходов</b>	<b>(149 343)</b>	<b>(119 415)</b>

## 25. Налог на прибыль

Расчеты по налогу на прибыль включают следующие компоненты:

Текущие расходы по налогу на прибыль 12 806 тыс.руб.(отражено по балансу по РПБУ по состоянию на 31 декабря 2011 года с учетом проводок по заключительным оборотам (в части начисления налога на прибыль за 2011 год, отраженных по РПБУ 12 марта 2012 года)

Изменение отложенного налогообложения, связанное с возникновением и списанием временных разниц:

44 453 тыс.руб. – отложенное налоговое обязательство за 2011 год, 34 935 тыс.руб. – отложенное налоговое обязательство за 2010 год, 37 756 тыс.руб. – отложенное налоговое обязательство за 2009 год, 23 545 тыс.руб. – отложенное налоговое обязательство за 2008 год, изменение в сумме отложенного налогового обязательства за 2011 год – (9 518) тыс.руб., изменение в сумме отложенного налогового обязательства за 2010 год – 2 218 тыс.руб., изменение в сумме отложенного налогового обязательства за 2009 год – (14 211) тыс.руб.

Текущая ставка налога на прибыль составляет 20%.

	2011г.	тыс.руб. 2010г.
Текущие расходы (-)/Возмещение(+) по налогу на прибыль (отражено по балансу по РПБУ с учетом проводок по заключительным оборотам(в части начисления налога на прибыль за год)	(12 806)	(8 567)
Изменение отложенного налогообложения, связанные с с возникновением и списанием временных разниц	(9 518)	2 218
<b>Расходы (-)/возмещение(+) по налогу на прибыль за год</b>	<b>(22 324)</b>	<b>(6 349)</b>

Различия между МСФО и налоговым законодательством Российской Федерации приводят к возникновению определенных временных разниц между балансовой стоимостью ряда активов и обязательств в целях составления финансовой отчетности и в целях расчета налога на прибыль. Налоговые последствия движения этих временных разниц отражаются по ставке 20%, за исключением доходов по государственным ценным бумагам, облагаемых налогом по ставке 15%.

	2011г.	2010г.
Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налоговую базу		
Амортизация основных средств	8 126	7 795
Наращенные проценты по кредитам, предоставленным не по рыночной ставке	0	0
Наращенные проценты по депозитам юридических лиц под не рыночную ставку	1 705	34
Наращенные проценты по собственным векселям не по рыночной ставке	1 664	510
Наращенные проценты по ден. ср-вам в банках под рыночную ставку	0	0
Наращенные проценты(дисконты) по учтенным векселям	241	111
Наращенные проценты(дисконты) по учтенным векселям банков	1 801	0
Наращенные проценты по кредитам, предоставленным не по рыночной ставке	80	1