ЕНВД	59	1 900
Постоянное налоговое обязательство	441	1 735
Изменение отложенного налогового актива	(794)	3270
Изменение отложенного налогового обязательства	(22)	23

Условный налог+ПНО+ОНА-ОНО

Так как Клуб совмещает две системы налогообложения текущий налог на прибыль будет рассчитываться по такой формуле:

Текущий налог на прибыль 2011 = (3 082)+1 735+3 270-23-1 900(енвд) = 0

Текущий налог на прибыль 2012=2 843+441-794-22-59(енвд)= 2 409

Расчет налога на прибыль в тыс. руб.:	2011	2012
Условный доход по налогу на прибыль –	(16 963)	4 397
Условный расход по налогу на прибыль –	11 981	7 181
ПНО	- 1 735	441
ОНА кроме убытка тек. Периода	- 1 318	(794)
ОНО	- (23)	(22)
ОНА убыток тек. Периода	- 1952	----
Налог на прибыль	- 0	2 409

15. Операции со связанными сторонами

Связанными сторонами в 2012 году являются:

- Генеральный директор
- Исполнительный директор

Связанная сторона – заимодавец.

16. Условные факты хозяйственной деятельности

Договор №01/01-М между ОАО "ФК "Балтика" и ЗАО "Консультатнт-В" от 01.01.2010 года. Суть дела: ФК "Балтика" заключило трудовой договор с Мамаевым при посредстве агента Нечай С.В. - договор поручения от 06.01.2010 года №10-06. Этот договор был исполнен и на 31.12.2011 года оплата по этому договору агенту Нечай произведена в полном объеме. Параллельно, в ноябре 2011 года ФК "Балтика" узнало о существовании договора с ЗАО "Консультант-В" в отношении этого же футболиста. Арбитражный суд принял решение взыскать с ОАО "ФК "Балтика" в пользу ЗАО "Консультант-В" задолженность по агентскому договору в сумме 1 000 тыс. рублей., пени, госпошлина - 193 тыс. руб. Решение вступило в законную силу 09.10.2012 года Оплатили 19,12,2012

Договор №22-06-2010 между ОАО "ФК "Балтика" и ООО "Мастер" за футболиста Ряхн Т., на основании которого ООО "Мастер" 23 августа 2012 г. обратилось в Арбитражный суд г. Москвы о взыскании задолженности по договору поручения в сумме 1 500 тыс. рублей и пени за просрочку их уплаты в сумме 3 605 тыс. рублей. С ОАО "ФК "Балтика" в пользу ООО "Мастер" взыскано основной задолженности 1 500 тыс. рублей, и пени 500 тыс. рублей, 49 тыс. руб. госпошлины.

17. События после отчетной даты

01 декабря 2011 г.подписан договор о титульном спонсорстве № 9/700-Д с ОАО «Российский концерн по производству электрической и тепловой энергии на атомных станциях» (ОАО «Концерн Росэнергоатом») сроком действия с 01.01.2012-31.12.2018 гг. Минимальная сумма договора 120 000 000 рублей, в т.ч. НДС - 18 % - 18 305 084,75 рублей. На 2012 г. достигнута договоренность на сумму – 134 528 тыс. рублей, в т.ч. НДС – 20 521 тыс. руб.

На 2013 г. достигнута договоренность – доп. соглашение № 9/700-Д-4 от 28.01.2013 г. на сумму – 141 600 тыс. рублей, в т.ч. НДС – 21 600 тыс. руб.

Утвержден бюджет на 2013 год в размере 237 365 тыс. рублей – протокол заседания совета директоров ОАО "Футбольный клуб "Балтика" от 05 декабря 2012 года г. Калининград .