



РОССИЙСКИЙ КНИЖНЫЙ СОЮЗ

107078, г. Москва, ул. Новорязанская дом 8а, корпус 3
ИНН 7708175071 КПП 770801001 ОГРН 1027739839786
тел.: 8 (495) 688-14-14, 8 (495) 688-16-16, 8 (495) 688-63-63
e-mail: inforks@bookunion.ru www.bookunion.ru

Пояснительная записка

1. О расхождении показателей в Отчете о финансовых результатах за 2020 год и в Налоговой декларации по налогу на прибыль.

Расхождение налоговой базы в строке 120 (лист 02 «расчет налога») в Налоговой декларации по налогу на прибыль организаций и в строке 2300 в Отчете о финансовых результатах. Расхождения на сумму 1 200,00 по причине списания штрафов за несвоевременную сдачу деклараций.

Налоговый учет

Прочие расходы: 1 662 489

Бухгалтерский учет

Прочие расходы: 1 663 689

Также в строке 2460 отражены прочие списания на сумму 456,06 в результате регламентной операции реформация баланса.

По этой причине чистая прибыль в налоговом учете – 1 064 тыс руб В бухгалтерском учете – 1 062 тыс руб.

1. О расхождении показателей в отчете о целевом использовании имущества (в том числе денежных средств), работ , услуг, полученных в рамках благотворительной деятельности, целевых поступлений, целевого финансирования (лист 7) Налоговой декларации по налогу на прибыль и Отчете о целевом использовании средств в бухгалтерской отчетности.

В декларации

Поступление: 110 318 тыс руб

В бухгалтерской отчетности

Поступление: 106 062 тыс руб

5 278 тыс руб – Отражен остаток за 2019 г., кот перенесены на 2020 и на НДС (бессрочно) имущество 40 тыс руб.

Расчет: $110\,318,00 - 5\,278,00 - 40,00 - 1\,062,00 = 106\,062,00$

1 062 тыс руб.- Отражена чистая прибыль

Использовано средств: 110 318 тыс. руб.

6 965 тыс руб - грант (начислено)
3 090 тыс. руб. пожертв (начислено)

Использовано средств: 104 808 тыс. руб.

3 914 тыс руб – грант (кассовый метод)
631 тыс руб (использован кредит 2%)

Расчет: $110\,318,00 - 6\,965,00 - 3\,090,00 + 3\,914,00 + 631,00 = 104\,808,00$

Исполнительный директор РКС



Старостина Е.Г.