

РОССИЙСКАЯ ФЕДЕРАЦИЯ
ФОНД "КОСТРОМААГРОЖИЛСТРОЙИНВЕСТ"

156005, г.Кострома, ул.И.Сусанина, дом 50, офис 207, ИНН: 4401018161 тел. 37-24-01, факс 31-31-37
=====

УФНС России по Костромской области

Исх. № 11/03 от **29.04.2022**г.

Фонд поддержки индивидуального жилищного строительства в сельской местности Костромской области «Костромаагрожилстройинвест» (далее Фонд) на требование № 17934 от 23.04.2022 просит принять пояснения.

Пояснения на вопрос № 1.

В балансе за 2021 год, из-за технической ошибки, не правильно была отражена кредиторская задолженность за 2020 и за 2019 г.г. Фонд 29.04.2022 сдал корректирующую отчетность за 2021 год, в которой отражена кредиторская задолженность за 2020 и за 2019 год в тех же суммах, которые были указаны в отчетности, сданной ранее за 2020 год.

Пояснения на вопрос № 2.

**Отклонение данных налогового учета от бухгалтерского
для начисления налога на прибыль**

Строка формы №2		Данные БУ	Данные налогового учета		Отклонение
2110	Выручка	20 000	Доходы от реализации	20 000	-
2340	Прочие доходы	2 863 538,72	Внереализационные доходы	2 863 539	-
	Итого	2 883 538,72	Итого	2 883 539	-
2120	Себестоимость продаж	10 000,00	Расходы от реализации	10 000	-
2210	Коммерческие расходы	-			
2350	Прочие расходы	2 824 699,69	Внереализационные расходы и прирав-ненные к ним убытки	2 681 727	+142 972
	Итого	2 834 699,69	Итого	2 691 727	+142 972
2300	Прибыль (убыток) до налогообложения	48 839,03	Налогооблагаемая прибыль	191 812	+142 972
		-	Ошибки (расходы) прошлых налоговых периодов (стр.400)	-	--
2300	Прибыль (убыток) до налогообложения	48 839,03	Налогооблагаемая база для налога	191 812	+142 972

Внереализационные расходы для налогового учета скорректированы на:

Наименование	Бухгалтерский учет, руб.	Налоговый учет, руб.	Отклонения, руб.	Примечание
Резерв на отпуска	62 329,00	-	62 329,00	
Материальная помощь	24 000,00	-	24 000,00	
Возмещение убытков по экспертизе	33 500,00	-	33 500,00	
Пени уплаченные	6 000,24	-	6 000,24	
Ритуальные услуги	10 000,00	-	10 000,00	
Списание дебиторской задолженности	462,00		462,00	
Приобретение чайника	1 990,00		1 990,00	
Прочие расходы (маски, представительские)	4 691,36	-	4691.36	
Итого	142 972,60	-	142 972,60	

Фонд поддержки индивидуального жилищного строительства в сельской местности Костромской области «Костромаагрожилстройинвест» сдал корректирующую бухгалтерскую

отчетность за 2021 год в составе бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах и отчета о целевом использовании средств.

Ранее в сданной отчетности за 2021 год из-за сбоя программы не правильно были отражены данные за 2020 год и 2019 год.

Председатель правления Фонда

Смирнова М.Ю.