

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2021 год

Наша компания ООО «АЛПАН» получила грант «Фонд содействия инновациям» в размере 20 000 000 рублей. В 2021 году было освоено целевых средств в размере 3 886 124 руб. на расходы на продвижение товаров на рынок и сертификацию товаров, и приобретено амортизируемое оборудование стоимостью 16 109 761 руб.

По налоговому учету данные доходы и расходы не учитываются, а в бухгалтерском учете имеют следующее отражение:

Вид	По данным бухгалтерского учета, руб.	По данным налогового учета, руб.	Отклонения, руб.
ДОХОДЫ, всего	34 831 454	30 783 849	4 047 605
Доходы по обычным видам деятельности (Выручка), В том числе реализация с НДС 0% (подтвержденный)	30 008 378 44 328	30 008 378	-
Прочие доходы, учитываемые по НП	775 471	775 471	-
Доходы (в составе прочих) не учитываемые по НП	4 047 605	-	4 047 605 Из них: 161 481 Целевые средства учтены в доходах в сумме амортизации ОС (грант); 3886124 Целевые средства учтены в доходах в сумме понесенных расходов (грант)
РАСХОДЫ, всего	33 424 369	29 309 941	4 114 428
Расходы по обычным видам деятельности	27 223 083	27 074 968	148 115 Из них: 161 481 Амортизация основных средств, приобретенных на целевые средства -13 365 стоимость основного средства списанного в налоговом учете
Внереализационные расходы	2 234 973	2 234 973	-
Расходы (в составе прочих) не учитываемые по НП	3 966 313	-	3 966 313 Из них: 3 886 124 расходы из целевых средств Гранта; 80 189 прочие необлагаемые НП расходы организации