

ТЕКСТОВЫЕ ПОЯСНЕНИЯ
(пояснительная записка)
к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности
ФОНДА РОСКОНГРЕСС
за отчетный период, завершившийся 31 декабря 2020 года

Дата составления: 30 марта 2021 года
Отчетный период: с 01 января 2020 года по 31 декабря 2020 года
Периодичность: годовая
Единицы измерения: тысячи рублей

г. Москва

1. Общая информация

Фонд «Росконгресс» зарегистрирован в Инспекции Федеральной налоговой службы № 03 по г. Москве за ОГРН № 1077799005426.

Юридический адрес: 123610 г. Москва, Краснопресненская наб, д.12.

В состав Фонда «Росконгресс» входят обособленные подразделения:

- в Санкт-Петербурге, расположенное по адресу 199106, г. Санкт-Петербург, Средний пр., 88А;
- в г. Владивосток, расположенное по адресу 690922, Приморский край, г. Владивосток, о. Русский, Кампус ДВФУ, ГК «Северный», Тип I, 5,2,3;
- в г. Сочи, расположенное по адресу 354340, Краснодарский край, Сочи г., Адлер, Олимпийская деревня, Олимпийский пр-кт, 1.

Фонд Росконгресс – социально ориентированный нефинансовый институт развития, крупнейший организатор международных, конгрессных, выставочных и общественных мероприятий.

Фонд учрежден в 2007 году с целью содействия развитию экономического потенциала, продвижения национальных интересов и укрепления имиджа России. Фонд всесторонне изучает, анализирует, формирует и освещает вопросы российской и глобальной экономической повестки. Обеспечивает администрирование и содействует продвижению бизнес-проектов и привлечению инвестиций, способствует развитию социального предпринимательства и благотворительных проектов.

Мероприятия Фонда собирают участников из 208 стран и территорий, более 15 тысяч представителей СМИ ежегодно работают на площадках Росконгресса, в аналитическую и экспертную работу вовлечены более 5000 экспертов в России и за рубежом. Установлено взаимодействие со 133 внешнеэкономическими партнерами, объединениями промышленников и предпринимателей, финансовыми, торговыми и бизнес-ассоциациями в 70 странах мира.

Фонд «Росконгресс» образован с целью:

- Организации и проведения Петербургского международного экономического форума, Российского инвестиционного форума, Восточного экономического форума и иных экономических форумов, круглых столов, конференций, семинаров, деловых встреч, презентаций и выставок;
- Повышения эффективности реализации экономической политики Российской Федерации;
- Улучшения международного имиджа Российской Федерации;
- Формирования условий для эффективного международного взаимодействия между деловыми и политическими элитами России и зарубежных стран.

Среднесписочная численность на 01 января 2021 года составила 335 человек;
Сведения о исполнительном органе: Директор Стуглев Александр Александрович;

Сведения о контролирующем органе: контролирующий орган отсутствует;

Сведения об учредителях:

- Автономная некоммерческая организация «Международный центр социально-экономических исследований "Леонтьевский центр", ИНН 7826696031
- Благотворительный фонд «Фонд Валерия Гергиева» (Некоммерческая организация), ИНН 7709402778
- Фонд «Центр стратегических разработок», ИНН 7706201537;

Сведения об уставном капитале: уставный капитал отсутствует;

Сведения об аудиторской фирме: аудиторская фирма ООО «ЮРИЭМ-2», ИНН 7816046436;

Сведения о наличии лицензий и сроке их выдачи: лицензии не выдавались;

Сведения о высшем коллегиальном органе управления: Правление Фонда

Сумма налогов, уплаченных Фондом в отчетном 2020 году составила **629 471 тысяча рублей**, в том числе:

Налог на доходы физических лиц 86 755 тысяч рублей;

Налог на добавленную стоимость 335 619 тысяч рублей;

НДС при исполнении обязанностей налогового агента 4 238 тысяч рублей;

Налог на прибыль 42 000 тысячи рублей;

Страховые взносы, исчисленные от фонда оплаты труда 160 859 тысяч рублей.

Расшифровка строки 2110 «Выручка» и строки 2120 «Себестоимость» Отчета о финансовых результатах за 2020 год приведена в Таблице №1.

Мероприятия, проводимые Фондом «Росконгресс» (Выручка/себестоимость по обычным видам деятельности)

Таблица №1, тыс. руб.

Наименование мероприятия	Доходы от предпринимательской деятельности без НДС (строка 2110 Отчета о финансовых результатах)	Расходы от предпринимательской деятельности без НДС (строка 2120 Отчета о финансовых результатах)	Валовая прибыль (+) убыток (-) от предпринимательской деятельности (строка 2100 Отчета о финансовых результатах)
1) Снижение валовой прибыли в 2020 г. за счет формирования в текущем периоде себестоимости по мероприятиям 2021-2022 г.			
ВЭФ 2021, Владивосток		2 639	(2 639)
Гайдаровский форум, 2021		51	(51)

Евразийский женский форум III, 2021, Санкт-Петербург		37	(37)
Каспийский экономический форум 2-ой, 2021, г. Астрахань		784	(784)
МАФ, 2021		1 860	(1 860)
Мировой энергетический конгресс, 2022, Санкт – Петербург		52 220	(52 220)
ПМЭФ 2021, г. Санкт-Петербург		14 809	(14 809)
РИФ 2021, Сочи		3 422	(3 422)
Русский дом в Давосе, 2021		13 420	(13 420)
Серия мероприятий под эгидой форума партнерства "Россия-Африка" в России и за рубежом 2021-2022 г.г		328	(328)
Итого	0,00	89 570	(89 570)
2) Снижение валовой прибыли в отчетном периоде в связи с неполным объемом сформированной выручки из-за частичного переноса сроков приемки услуг Заказчиком			
МЭФ Международный экспортный форум "Сделано в России", 2020 г., Москва	7 383	30 287	(22 904)
Итого	7 383	30 287	(22 904)
3) Снижение валовой прибыли, получение убытка из-за отмены, переноса и сокращения мероприятий в связи с распространением новой коронавирусной инфекции.			
ВЭФ 2020, Владивосток	708	8 722	(8 014)
ПМЭФ 2020, Санкт-Петербург	43	28 765	(28 722)
РИФ 2020, Сочи	1 348	9 964	(8 616)
Росконгресс спортклуб (РКСК)	1 908	2 767	(858)
Российская неделя ГЧП		3	(3)
Русский дом в Давосе, 2020	21 308	87 010	(65 702)
Междун. инвест. форум по недви- сти PROESTATE.live, Москва	35	144	(109)
РЭН 2020, Москва	4 292	8 169	(3 877)
Саммит ШОС и БРИКС, 2020, СПб	166 383	196 371	(29 988)
Социальное направление деятельности Фонда	833	5 782	(4 948)
Финополис, 2020		151	(151)
Итого	196 859	347 848	(150 989)
4) Увеличение валовой прибыли за счет отражения доходов в текущем отчетном периоде, отражение расходов (себестоимости) в прошлом отчетном периоде.			
Информационно-рекламные услуги, оказанные в рамках основной деятельности Фонда	138 948		138 948
Россия-Африка Саммит (23-24 октября 2019) г. Сочи	76 018	156	75 862
Председательство ШОС и БРИКС (с 01.01.2019 по 31.03.2020 г.)	948 284	589 798	358 486
Прочие мероприятия Фонда в рамках основных видов деятельности	24 055	11 626	12 429

	1 187 305	601 580	585 725
5) Формирование валовой прибыли с учетом доходов (выручки) и расходов (себестоимости), отраженных в одном отчетном периоде.			
ВЭБ.РФ Председательство ШОС и БРИКС 2020	20 651	17 307	3 344
Заседание Совета глав правительств стран ШОС, 2020 г., ВКС	991	880	111
Форум «Сильные идеи для нового времени» (г. Сочи, г. Мск)	192 382	82 486	109 895
Онлайн-мероприятия Фонда	17 149	9 271	7 878
Форум Здоровое Общество, Москва, 2020 г.	9 450	3 255	6 195
Итого	240 623	113 199	127 423
Всего по строкам 2110, 2120, 2100 Отчета о финансовых результатах	1 632 169	1 182 484	449 685

Прочая реализация Фонда Росконгресс за 2020 год

Таблица №2, тыс. руб.

Наименование дохода	Выручка от прочих видов деятельности без НДС, акцизов и пошлин
Вознаграждение агента (Аренда помещений ГМЦ (Главный Медиацентр) г. Сочи)	1 092
Доходы (расходы) (прочие), связанные с Фондом "Талант и Успех"	137
Доходы (расходы), связанные с реализацией прочего имущества	68
Доходы (расходы), связанные со сдачей имущества в аренду (субаренду)	12 774
Прочая реализация	429
Итого	14 500

Все мероприятия за отчетный период проводились как коммерческие мероприятия за счет средств участников, спонсоров, бюджетного финансирования, прочих поступлений. Указанный факт привел к необходимости формирования налоговой базы по налогу на прибыль, по налогу на добавленную стоимость.

Выручка от реализации по основным видам деятельности за период с 01.01.2020 года по 31.12.2020 года составила 1 632 169 тысяч рублей. Выручка от прочих видов деятельности составила 14 500 тысяч рублей. Всего выручка от предпринимательской деятельности за отчетный период составила 1 646 669 тысяч рублей.

Валютная выручка в общем объеме выручки от реализации составила 2 975 тысяч рублей, выручка в условных денежных единицах не формировалась. Для

целей исчисления налоговой базы по налогу на добавленную стоимость выручка составила 1 646 950 тысяч рублей. Разница в сумме 281 тысяча рублей связана с различными правилами формирования выручки для целей бухгалтерского и налогового учета.

Объем бюджетного финансирования в рамках государственных контрактов, подлежащий казначейскому сопровождению в общем объеме выручки от реализации в 2020 году составил 1 121 915 тысяч рублей.

В качестве пожертвований Фонд «Росконгресс» получил денежные средства и средства индивидуальной защиты в сумме 1 597 тысяч рублей. Средства в рамках пожертвований израсходованы в сумме 1 490 тысяч рублей на благотворительную деятельность, в том числе проведение благотворительной акции взаимопомощи во время пандемии коронавируса, акции # МЫВМЕСТЕ.

В 2020 году целевые взносы (субсидии) не поступали.

Мероприятия, проводимые Фондом «Росконгресс» за счет пожертвований

Таблица №3, тыс. руб.

Наименование мероприятия	Сумма
Расходы на подготовку и проведение благотворительной акции взаимопомощи во время пандемии коронавируса # МыВместе.	(950)
Помощь медицинским учреждениям посредством передачи средств индивидуальной защиты	(463)
Расходы на обеспечение работы колл-центра МЫВМЕСТЕ	(17)
Организация и проведение онлайн мероприятий	(60)
Итого израсходовано из целевых поступлений 2020 года	(1 490)

2. Информация об учетной политике Фонда

Бухгалтерский учет Фонда сформирован исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона от 06.12.2011 года №402-ФЗ «О бухгалтерском учете».

Отражение фактов хозяйственной деятельности производится с использованием принципа временной определенности, который подразумевает, что факты хозяйственной деятельности относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами.

Величина существенности, установленная Фондом, составляет 5% от валюты баланса.

• Учет основных средств

В составе основных средств Фонда учитываются активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные в п. 4 ПБУ 6/01.

В соответствии с Федеральным законом от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» оценка имущества и обязательств производится для их отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в денежном выражении.

Оценка имущества, приобретенного за плату, осуществляется путем суммирования фактически произведенных расходов на его покупку; имущества, полученного безвозмездно, по рыночной стоимости на дату оприходования; имущества, произведенного в самой организации, по стоимости его изготовления.

По объектам основных средств Фонда для целей бухгалтерского учета амортизация не начисляется. На забалансовом счете 010 «Износ» обобщается информация о суммах начисленного износа.

Для целей налогового учета применяется амортизационная премия, начисление амортизации производится линейным способом.

Срок полезного использования основных средств определяется приемочной комиссией в соответствии Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 N 1 "О Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы".

В случае приобретения основных средств, бывших в употреблении, срок полезного использования по этому имуществу уменьшается на количество лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущим собственником.

Активы, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств, стоимостью не более 40 000 рублей в бухгалтерском учете и 100 000 рублей в налоговом учете за единицу отражаются в составе материально-производственных запасов и списываются в состав расходов по мере отпуска в эксплуатацию.

Фонд не создает резерва на ремонт ОС.

Затраты по ремонту основных средств включаются в себестоимость продукции (работ, услуг) отчетного периода.

Инвентаризация ОС производится 1 раз в 3 года.

Арендованные основные средства отражаются на забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства».

- Учет нематериальных активов

Амортизация по НМА в бухгалтерском учете не начисляется, в налоговом учете начисляется линейным способом. НМА принимаются к учету с установлением срока полезного использования, в том числе

- Товарные знаки, подлежащие регистрации – 10 лет,
- Программное обеспечение – 2 года
- Прочие объекты НМА (видео ролики, фильмы) - 2 года.

НМА с неопределенным сроком полезного использования в Фонде не используются.

- Учет материально-производственных запасов

В соответствии с п. 2 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов» в качестве материально- производственных запасов принимаются активы:

- используемые в качестве сырья, материалов и т.п. для проведения мероприятий (выполнения работ, оказания услуг);
- используемые для управленческих нужд организации.

В соответствии с п.п. 5, 6 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов» материально- производственные запасы учитываются по фактической себестоимости приобретения. Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации). При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином их выбытии их оценка производится по средней стоимости. В соответствии с п. 24 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов» на конец отчетного года материально-производственные запасы отражаются в бухгалтерском балансе по стоимости, определяемой исходя из указанных выше способов оценки запасов.

- Признание доходов

В связи с необходимостью достоверного отражения имущественного положения и финансовых результатов деятельности, обеспечения требования рациональности ведения учета, Фонд ведет бухгалтерский учет, определяя в бухгалтерском учете доходы по методу начисления.

- Признание расходов

Расходы, непосредственно связанные с выполнением работ и оказанием услуг по обычным видам деятельности (подготовка и проведение конгрессных мероприятий) учитываются на счете 20.01 «Основное производство» и на счете 23 «Общепроизводственные распределяемые расходы» (в части расходов по мероприятиям, понесенные Фондом в рамках исполнения государственных контрактов и/или контрактов с бюджетным финансированием и распределяемых ежемесячно в дебет счета 20.01 в разрезе каждого мероприятия), формируя себестоимость по каждому мероприятию отдельно, и списываются в Дебет счета 90.02 «Себестоимость продаж». В состав себестоимости включаются все прямые расходы, относящиеся к проведенным, либо планируемым к проведению мероприятиям Фонда.

В бухгалтерском и налоговом учете прямые и накладные расходы в полном объеме признаются в том отчетном периоде, в котором они возникли, независимо от получения выручки.

Накладные расходы учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы». Накладные расходы ежемесячно списываются в Дебет счета 90.08 «Управленческие расходы». В 2020 году сумма общехозяйственных расходов составила 1 027 352 тысячи рублей.

Незавершенное производство в бухгалтерском и налоговом учете не образуется.

Для целей налогового учета согласно п. 1, 2 ст. 288 НК РФ, организация в конце каждого налогового периода определяет долю прибыли (налоговую базу) по каждому подразделению в общей прибыли (налоговой базе) организации. Доля прибыли определяется исходя из фактических показателей расходов на оплату труда и остаточной стоимости основных средств обособленных подразделений за отчетный (налоговый) период.

Изменения в учетную политику

В следующие за отчетным периодом существенные изменения в Учетную политику Фонда не вносились.

Фонд не применяет ФСБУ 6/2020 "Основные средства", ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения", ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" досрочно. Фонд отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом действия ФСБУ 5/2019 "Запасы" перспективно (без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета).

3. Сведения о нематериальных активах

Наличие и движение нематериальных активов

Таблица №4, тыс. руб.

Нематериальные активы						
Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период			Остаток на конец года
			Поступило	Переоценка стоимости	Выбыло	
Нематериальные активы - всего	за 2020г.	78 806	13 443	-	(25 904)	66 345
	за 2019г.	54 467	24 339	-	-	78 806
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	за 2020г.	29 321	9 528	-	(4 186)	34 663
	за 2019г.	21 193	8 128	-	-	29 321
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	за 2020г.	8 323	1 684	-	-	10 007
	за 2019г.	5 772	2 550	-	-	8 323
Прочие нематериальные активы	за 2020г.	41 162	2 231	-	(21 718)	21 675
	за 2019г.	27 502	13 660	-	-	41 162

Незавершенные капитальные вложения (по приобретению нематериальных активов)

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	затраты за период	списано на расходы	принято к учету в качестве нематериальных активов	Остаток на конец года
Приобретение нематериальных активов - формирование стоимости	за 2020г.	1 290	20 975	-	(13 443)	8 822
нематериальных активов - всего	за 2019г.	2 537	23 393	(300)	(24 339)	1 290

В соответствии с пунктом 56 Приказа Минфина России от 29.07.1998 N 34н "Об утверждении Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации", а также пунктом 24 Приказа Минфина России от 27.12.2007 N 153н "Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету "Учет нематериальных активов" (ПБУ 14/2007)" по нематериальным активам некоммерческих организаций амортизация не начисляется.

Переоценка стоимости нематериальных активов не производилась.

Нематериальные активы, созданные самой организацией, отсутствуют.

4. Сведения об основных средствах

Таблица №5, тыс. руб.

Основные средства						
Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период			Остаток на конец периода
			Поступило	Выбыло объектов	Переоценка	
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	за 2020г.	125 869	10 666	-	-	136 535
	за 2019г.	85 938	39 932	-	-	125 869
Сооружения	за 2020г.	832	-	-	-	832
	за 2019г.	832	-	-	-	832
Машины и оборудование (кроме офисного)	за 2020г.	4 869	-	-	-	4 869
	за 2019г.	4 341	528	-	-	4 869
Офисное оборудование	за 2020г.	102 939	10 400	-	-	113 339
	за 2019г.	68 474	34 465	-	-	102 939
Другие виды основных средств	за 2020г.	17 229	266	-	-	17 495
	за 2019г.	12 291	4 938	-	-	17 229

Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период			Остаток на конец периода
			затраты за период	внутренние перемещения (сборка, монтаж)	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	за 2020г.	-	-	-	-	-
	за 2019г.	-	67 156	(27 224)	(39 932)	-

За период 2020 года выбытие основных средств не производилось.

Переоценка основных средств не производилась.

В соответствии с пунктом 17 Приказа Минфина России от 30.03.2001 N 26н "Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету "Учет основных средств" ПБУ 6/01" по основным средствам некоммерческих организаций амортизация не начисляется.

Накопленный износ по основным средствам Фонда, учитываемый на забалансовом счете 010, по состоянию на 31 декабря 2020 года составил 89 805 тысяч рублей, за отчетный период начислен износ в сумме 25 863 тысячи рублей.

По состоянию на 31 декабря 2020 года на забалансовом учете Фонда числятся основные средства, полученные в аренду/субаренду, а именно:

Таблица №6, тыс. руб.

Арендодатель	Объект основных средств	Оценка
АГЕНТСТВО ИНТЕЛЛЕКТУАЛЬНЫЕ РЕСУРСЫ ООО	Аренда склада в Москве	57
Асманская Жанна Евгеньевна	Квартира в Москве	103
ГЭХ СЕРВИС ГАЗОВЫХ ТУРБИН ООО	Аренда КВЦ Экспофорум (232,9 кв.м.)	306
Ерёменко Максим Александрович ИП	Аренда офиса во Владивостоке (колл-центр)	147
ЛИАНА ООО	Аренда офиса в Санкт-Петербурге	211
Ершова Лилия Владимировна	Квартира в Москве	48
КОНГРЕСС-ИНТЕРНЕШНЛ ООО	Помещение для мероприятия Давос, Швейцария	25 521
Мальковская Мария Александровна	Квартира в Москве	71
МЕРСЕДЕС-БЕНЦ РУС АО	Автомобили Мерседес	17 830

ПАРКИНГ ДЕВЕЛОПМЕНТ ООО	Паркинг в СПб	21
Портнова Виктория Анатольевна	Квартира в Москве	98
Стариковская Светлана Алексеевна	Квартира в Москве	77
Тимофеев Е.В.	Аренда автомобиля во Владивостоке	20
ХЕНДЭ МОТОР СНГ ООО	Автомобили ХЕНДЭ	15 000
ЦЕНТРАЛЬНАЯ ПАРКОВКА ООО	Аренда парковки, г. Москва	15
ЦМТ ПАО	Аренда офиса и паркинга в Москве (ЦМТ)	6 153
ЭФ-ИНТЕРНЭШНЛ ООО	Аренда офиса в КВЦ	134
Итого		65 812

5. Расшифровка отдельных статей бухгалтерского баланса

Пояснения по строке баланса 1180 Отложенные налоговые активы представлены в таблице:

Таблица №7, тыс. руб.

Вид активов и обязательств, по которым начислены/погашены отложенные налоговые активы (ОНА)	Остаток на 31 декабря 2019 г.	Начислен ОНА	Погашен ОНА	Остаток на 31 декабря 2020 г.
Дебиторская задолженность		1 270		1 270
Оценочные обязательства и резервы (резерв на предстоящие отпуска)	17 179	-	(10 150)	7 029
Убыток текущего периода		170 016	(43 309)	126 707
ИТОГО за период	17 179	171 286	(53 459)	135 006

В строке 1180 Отложенные налоговые активы отражены суммы отложенного налога на прибыль, которые сформированы в связи с применением в Фонде различного порядка признания расходов в бухгалтерском и налоговом учете, а именно, дебиторской задолженности, расходов по резервам на предстоящие отпуска работников и убытка отчетного периода, образовавшегося в налоговом учете, перенесенного на расходы будущих периодов.

Пояснения по строке баланса 1190 «Прочие внеоборотные активы»

Фондом «Росконгресс» в строке баланса 1190 «Прочие внеоборотные активы» отражены расходы будущих периодов со сроком погашения свыше 12 месяцев. По состоянию на 31.12.2020 г. общая сумма составила 88 829 тысяч рублей.

Таблица №8, тыс. руб.

Наименование внеоборотного актива	сумма
Dr.Web сертифицированный ФСТЭК России(Сертификат №3509 действует до 27.01.2024)	1
Лицензия Windows 10 Home 64bit RUS OEM (22.01.2020-21.01.2025)	35
Лицензия- Microsoft Windows 10 Home 64bit RUS OEM (с 31.12.2019 по 30.12.2024)	34
Лицензия- Windows 10 Home 64bit RUS OEM (с 01.10.2019 по 30.09.2024)	5

Права на ПО Dr. Web ServerSecuritySuite Антивирус+Центр управления, на 36 мес (05.02.20-04.02.23)	15
Права на ПО Dr. WebDesktopSecuritySuite Компл защита+Центр управления, на 36 мес (05.02.20-04.02.23)	169
Права пользования для ЭВМ- Cisco Meeting Server Recording or streaming one Port licenseLIC-CMS-REC-P	269
Право на исп. компл. Постоянная защита Ср-ва защиты информация Secret Net Studio 8 (05.02.20-04.02.2	994
Предоставление права на проведение и принятия ответственности за проведение (МЭК 2022)	75 116
Сайт МЭК 2022	782
Фильм "Россия-Китай: все только начинается"	6 072
Фильм "Россия-Япония: все только начинается?"	5 338
Итого	88 829

Пояснения по строке баланса 1210 «Запасы»

Таблица №9, тыс. руб.

Наименование	2020	2019	2018
Материалы	105 514	14 364	5 299
Товары на складе – сувенирная продукция	2 001	2 001	2 001
Итого по состоянию на конец отчетного периода	107 515	16 365	7 300

Пояснения по строке 1230 «Дебиторская задолженность»

Таблица №10, тыс. руб.

Наименование	2020	2019	2018
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	53 262	163 912	116 496
Расчеты с покупателями и заказчиками	43 965	52 711	147 104
Расчеты по налогам и сборам	3 344	248	66 175
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	1 428	1 934	0
Расчеты с подотчетными лицами	3 604	10 335	10 069
Расчеты с персоналом по прочим операциям	21 798	33 809	35 176
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	1 065 799	822 956	7 799
в том числе, выданные беспроцентные займы	746 066	608 331	
Итого по состоянию на конец отчетного периода	1 193 201	1 085 905	382 819

Пояснения по строке 1520 «Кредиторская задолженность»

Таблица №11, тыс. руб.

Наименование	2020	2019	2018
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	435 220	1 209 510	372 344
Расчеты с покупателями и заказчиками	936 120	735 171	177 984

Расчеты по налогам и сборам	30 443	289 020	24 521
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	13 662	33 269	20 947
Расчеты с персоналом по оплате труда	6	3 639	201
Расчеты с подотчетными лицами	285	147	264
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	16 282	16 632	3 892
Итого по состоянию на конец отчетного периода	1 432 017	2 287 390	600 153

6. Сведения об активах и обязательствах, стоимость, которых выражена в иностранной валюте

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте».

Курсовая разница отражается в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности в том отчетном периоде, к которому относится дата исполнения обязательств по оплате или за который составлена бухгалтерская (финансовая) отчетность. Курсовая разница подлежит зачислению на финансовые результаты Фонда как прочие доходы или прочие расходы. В 2020 году свернуто образовалась положительная курсовая разница в сумме 71 150 тысяч рублей.

Величина положительных и отрицательных курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета стоимости активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте и подлежащих оплате в иностранной валюте либо рублях, приведена в Таблице №11.

Таблица № 12, тыс. руб.

Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета стоимости активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	Положительные курсовые разницы	Отрицательные курсовые разницы	Финансовый результат (свернуто)
Расчеты с поставщиками	16 955	(45 954)	(28 999)
Расчеты с покупателями	496	(263)	233
Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	117	(177)	(60)
Депозиты в валюте	-	(235)	(235)
Переоценка остатков денежных средств в иностранной валюте на валютных счетах	240 808	(140 597)	100 211
ИТОГО	258 376	(187 226)	71 150

В Фонде Росконгресс используются валютные и транзитные счета в Долларах США и Евро. Убыток от отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса за 2020 год, учтенный в прочих расходах Фонда, составил свернуто 4 028 тысяч рублей.

Официальный курс Доллара США к рублю, установленный ЦБ РФ, на отчетную дату 31.12.2020 года составил 73.8757 рублей.

Официальный курс Евро к рублю, установленный ЦБ РФ, на отчетную дату 31.12.2020 года составил 90.6824 рублей.

7. Сведения о кредитах и займах полученных

По состоянию на 01.01.2021 года непогашенные кредиты и займы полученные у Фонда «Росконгресс» отсутствуют. В отчетный период 2020 года Фондом «Росконгресс» были получены заемные средства на пополнение оборотных средств, в том числе финансирование расходов, связанных с организацией и проведением в г. Сочи саммита Россия-Африка и других мероприятий в формате Россия-Африка, в сумме 149 842 тысячи рублей по возобновляемой кредитной линии ПАО «Сбербанк» с лимитом 2 000 000 тысяч рублей сроком 3 (три) месяца (с октября 2019 года до января 2020 года). Заемные средства были погашены в срок в январе 2020 года. Сумма уплаченных процентов по возобновляемой кредитной линии составила 281 тысяча рублей.

8. Сведения о финансовых вложениях

Пояснения к строкам 1170 и 1240 бухгалтерского баланса. По состоянию на 31 декабря соответствующего отчетного периода стоимость финансовых вложений составила:

Таблица № 13, тыс. руб.

Наименование	2020	2019	2018
Внеоборотные активы строка 1170 «Финансовые вложения»			
взнос в уставный капитал ООО РК Строй	10	10	10
взнос в уставный капитал ООО РК СЕРВИС	260	260	-
получение доли в уставном капитале ООО РК-Медиа	80	80	-
взнос в уставный капитал АО "РК-УПРАВЛЕНИЕ СОБЫТИЯМИ"	2 600	2 600	-
целевой добровольный единовременный взнос АССОЦИАЦИЯ НКБ (НАЦИОНАЛЬНОЕ КОНГРЕСС-БЮРО)	3 000	3 000	3 000
Итого по строке 1170	5 950	5 950	3 010
Оборотные активы строка 1240 «Финансовые вложения»			
Предоставленные процентные займы	3 190	98 000	-
Депозитные счета в рублях	8 000	230 000	554 600
Депозитные счета в валюте	-	-	184 235
Итого по строке 1240	11 190	238 000	738 835

9. Денежные средства

Пояснение по строке 1250 Бухгалтерской отчетности на 31 декабря соответствующего отчетного периода представлены ниже в таблице:

Таблица № 14, тыс. руб.

Наименование	2020	2019	2018
Денежные средства в кассе организации	903	2 146	-
Денежные средства на расчетных счетах в рублях	71 732	1 330 271	68 912
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках	173 573	425 793	22 666
Денежные средства на специальных счетах в банках	64 047	1 159	854
Денежные средства в пути (операции по интернет-эквайрингу и эквайрингу)	-	825	-
Итого по строке 1250	310 255	1 760 194	92 432

10. Прочие оборотные активы

Пояснение по строке 1260 Бухгалтерской отчетности на 31 декабря соответствующего отчетного периода представлены ниже в таблице:

Таблица № 15, тыс. руб.

Наименование	2020	2019	2018
Платежи (взносы) по добровольному страхованию на случай смерти и причинения вреда здоровью	5 367	7 362	4 878
Расходы будущих периодов (программное обеспечение, прочие расходы будущих периодов)	10 809	28 573	11 604
Расчеты по НДС при исполнении обязанностей налогового агента	175	18	239
Итого по строке 1260	16 351	35 953	16 722

11. Сведения о капитале

Уставный, резервный капиталы Фондом «Росконгресс» не формируются.

Остаток целевых средств Фонда по состоянию на конец отчетного периода составил 409 892 тысячи рублей. Более подробно информация раскрыта в Отчете о целевом использовании средств.

По итогам деятельности Фонда «Росконгресс» за отчетный период 2020 год получен убыток 430 379 тысяч рублей. Сумма убытка по итогам деятельности за 2020 г. включена в статью 6350 «Прочее» Отчета о целевом использовании средств.

В строке 2412 Отчета о финансовых результатах за 2020 год отражена сумма отложенного налога на прибыль за отчетный период в размере 117 827 тысяч рублей. Расшифровка отложенного налога на прибыль приведена в таблице №7.

12. Сведения о прочих доходах, расходах

В 2020 году прочие доходы и расходы учитывались развернуто по статьям прочих доходов и расходов. В соответствии с учетной политикой Фонда в отчете о финансовых результатах (Ф2) прочие доходы и расходы показаны свернуто по следующим статьям:

- Доходы (расходы), связанные с реализацией прочего имущества
- Доходы (расходы) (прочие), связанные с Фондом "Талант и Успех"
- Доходы (расходы), связанные со сдачей имущества в аренду (субаренду)
- Прочая реализация
- Курсовые разницы
- Списание дебиторской (кредиторской) задолженности
- Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате)

Расшифровка прочих доходов

Таблица №16, тыс. руб.

Наименование дохода	Прочие доходы от предпринимательской деятельности без НДС, акцизов и пошлин (строка 2320+строка 2340 Отчета о финансовых результатах)
Вознаграждение агента (Аренда помещений ГМИЦ (Главный Медиацентр) г. Сочи)	1 092
Доходы (расходы) (прочие), связанные с Фондом "Талант и Успех"	112
Курсовые разницы	71 150
Оценочные обязательства по предстоящим отпускам	88 548
Прибыль (убыток) прошлых лет	72
Прочая реализация	429
Прочие внереализационные доходы (расходы)	183
ВСЕГО за отчетный период	161 586

Расшифровка прочих расходов

Таблица №17, тыс. руб.

Наименование дохода	Прочие расходы от предпринимательской деятельности без НДС, акцизов и пошлин (строка 2330+строка 2350 Отчета о финансовых результатах)
Доходы (расходы), связанные со сдачей имущества в аренду (субаренду)	(714)
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	(4 028)
Прибыль (убыток) прошлых лет	(126 276)
Продажа (покупка) иностранной валюты	(2 216)
Прочие внереализационные доходы (расходы)	(3 301)
Расходы на услуги банков	(1 068)
Списание выделенного НДС на прочие расходы	(274)
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	(1 894)
Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате)	(1 167)
ВСЕГО за отчетный период	(140 938)

13. Оценочные обязательства

Таблица №18, тыс. руб.

Наименование	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства – Резервы предстоящих отпусков	85 894	52 854	(103 536)	35 212

14. Условные обязательства

В отчетном периоде у Фонда «Росконгресс» не было фактов хозяйственной жизни, классифицируемые как условные обязательства, условные активы, требующие раскрытия в соответствии с пунктом 25 Приказа Минфина России от 13.12.2010 N 167н "Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010)".

15. Информация о связанных сторонах

Фонд «Росконгресс» не относится к организациям, на которых распространяются положения Приказа Минфина России от 29.04.2008 N 48н "Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008)", в связи с чем информация не раскрывается.

16. События после отчетной даты

В последующих периодах после отчетной даты Фонд «Росконгресс» ожидает восстановление доходов от предпринимательской деятельности после наступления обстоятельств непреодолимой силы (форс-мажора) в связи с объявлением Всемирной организацией здравоохранения чрезвычайной ситуации международного значения из-за вспышки новой коронавирусной инфекции (COVID-19) с присвоением характера пандемии, что явилось следствием отмены запланированных в 2020 году конгрессно-выставочных мероприятий по всему миру, организация которых является основным источником финансирования предпринимательской деятельности Фонда. В 2021 году Правительством РФ разрешены к проведению крупные международные мероприятия, оператором которых является Фонд Росконгресс. Фонд не ожидает возможного наступления признаков банкротства, установленных законодательством РФ, и планирует продолжать деятельность для достижения уставных целей. Фонду не известно о каких-либо событиях или условиях, которые выходят за рамки периода в 12 месяцев с отчетной даты и которые могут обуславливать значительные сомнения в способности организации продолжать свою деятельность непрерывно.

Директор Фонда «Росконгресс»



А.А. Стуглев

Составила:
Главный бухгалтер Громова А.Б.
т. (812) 406-75-77 (1420)