



ИННОСОЦИУМ
СОЦИАЛЬНАЯ ПЛАТФОРМА ФОНДА РОСКОНГРЕСС

Фонд «Инносоциум»
Россия, 123610, Москва,
Краснопресненская наб., 12
Тел.: +7 (495) 640 4440

ТЕКСТОВЫЕ ПОЯСНЕНИЯ
(пояснительная записка)
к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности
ФОНДА содействия социальному развитию «ИННОСОЦИУМ»
за отчетный период, завершившийся 31 декабря 2020 года

Дата составления: 29 марта 2020 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 содействия социальному развитию "ИННОСОЦИУМ", далее «Фонд», зарегистрированный решением о государственной регистрации некоммерческой организации 7 февраля 2019г. Главным управлением Министерства юстиции Российской Федерации по Москве. Запись о регистрации некоммерческой организации внесена в Единый государственный реестр юридических лиц 19 февраля 2019г., за основным государственным регистрационным номером (ОГРН) 1197700002719.

19 февраля 2019г. Фонд прошёл регистрацию в Инспекции Федеральной налоговой службы № 3 по г. Москве и ему присвоен ИНН 7703471574 и КПП 770301001.

Юридический адрес: 123610 г. Москва, улица Краснопресненская набережная, дом 12, подъезд 7, пом. 1301.

Фонд образован с целью аккумулирования денежных средств и иного имущества и направление их на поддержку социальных, культурно-просветительских и экологических, как российских так и международных, проектов и инициатив по направлениям, являющимся приоритетными для Фонда и соответствующим социально значимым для государства областям, а также продвижение культуры социальной ответственности и инклюзии в обществе и укрепление позитивного имиджа Российской Федерации на международном уровне.

Фонд вправе осуществлять предпринимательскую и приносящую доход деятельность, необходимую для достижения целей Фонда и соответствующую этим целям в соответствии с п.2 ст.24 Федерального Закона от 12.01.1996 г. №7-ФЗ «О некоммерческих организациях».

Фонд является не имеющей членства унитарной некоммерческой организацией, учрежденной на основе добровольных имущественных взносов и преследующей общественно полезные цели. Извлечение прибыли не является основной целью деятельности Фонда. Прибыль, полученная Фондом, направляется на деятельность по достижению целей, определенных настоящим Уставом.

Для достижения уставных целей Фонд сотрудничает с органами государственной власти и местного самоуправления, с общественными объединениями и иными организациями различных форм собственности, и частными лицами.

Фонд создан в соответствии и руководствуется в своей деятельности Конституцией Российской Федерации, Гражданским кодексом Российской Федерации, Федеральным законом Российской Федерации «О некоммерческих организациях» №7-ФЗ, другим применимым действующим законодательством Российской Федерации и Уставом.

Среднесписочная численность на 01 января 2020 года составила 8 человек

Среднесписочная численность на 01 января 2021 года составила 13 человек.

Высшим коллегиальным органом управления Фонда является Совет Фонда. В состав Совета Фонда входит Председатель Совета Фонда, Заместитель Председателя Совета Фонда и члены Совета Фонда. Члены Совета Фонда избираются сроком на 3 (три) года, очередность заседаний Совета Фонда утверждена Уставом Фонда, но не реже 2 (Два) раз в год);

Исполнительным органом Фонда является Директор Фонда (Маринина Елена Александровна), избираемый сроком на 3 года, Директор Фонда одновременно является членом Совета Фонда и единоличным исполнительным органом Фонда, осуществляет руководство текущей деятельностью Фонда, а также обеспечивает выполнение решений Совета Фонда;

Надзорным органом Фонда является Попечительский совет Фонда, избираемый на 1 (один) год. Осуществляет надзор за деятельностью Фонда, принятием другими органами Фонда решений и обеспечением их исполнения, использованием средств Фонда, соблюдением Фондом действующего законодательства Российской Федерации. Попечительский совет осуществляет свою деятельность на общественных началах и на основании Устава Фонда;

Единственным учредителями Фонда являются:

- Фонд «Росконгресс», ИНН 7706412930;

Сведения об уставном капитале: уставный капитал отсутствует;

Сведения об аудиторе: аудиторская фирма **ООО «Центр налоговых экспертиз и аудита»**, ИНН 7814121790;

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

Расшифровка строки 2110 «Выручка» и строки 2220 «Управленческие расходы» (Себестоимость) Отчета о финансовых результатах за 20 год приведена в Таблице 1.

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

Таблица №1, тысяч рублей

Наименование мероприятия	Выручка (доходы от предпринимательской деятельности) без НДС, акцизов и пошлин (строка 2110 Отчета о финансовых результатах)	Себестоимость продаж (расходы от предпринимательской деятельности) без НДС, акцизов и пошлин (строка 2120 Отчета о финансовых результатах)	Валовая прибыль (+) убыток (-) от предпринимательской деятельности (строка 2100 Отчета о финансовых результатах)
Форум ""Здоровья женщин - благополучие нации" место проведения г. Москва 04.03.2020 года	3961	(3418)	543
Портал ЕЖФ (Евразийский женский форум)	3237	(2907)	330
Фестиваль "Российская креативная неделя" 11.09.2020 -13.09.2020 г	10186	(13639)	(3453)
Всероссийского конкурса социальных проектов «Инносоциум»	1250	(1250)	0
ВСЕГО за отчетный период	18634	(21214)	(2580)

Все мероприятия за отчетный период проводились как коммерческие мероприятия за счет средств участников и партнеров, а также частично за счет средств, полученных от учредителя на ведение уставной деятельности. Указанный факт привел к необходимости формирования налоговой базы по налогу на прибыль, по налогу на добавленную стоимость. Фонд «Инносоциум» выступил в качестве соорганизатора фестиваля Российской креативной недели 2020. Мероприятие данного формата проводилось в первые, в связи с пандемией коронавируса COVID 19 разрешение на проведение данного мероприятия было получено от Роспотребнадзора менее чем за два месяца до предполагаемых дат проведения. В связи с этим активная работа по поиску партнеров велась в сжатые сроки. В связи с этим фонду не удалось привлечь финансирование в требуемом объеме и с целью соблюдения всех обязательств как соорганизатора мероприятия было принято решение об использовании денежных средств, выделенных на уставную деятельность учредителем.

Выручка от реализации по основным видам деятельности за период с 01.01.2020 года по 31.12.2020 года составила 18 635 тысяч рублей. т.о. убыток от предпринимательской деятельности за отчетный период составил (2 580) тысяч рублей.

В 2020 году на ведение уставной деятельности Фонд «ИННОСОЦИУМ» получил денежные средства от учредителя Фонда «Росконгресс» в размере 22 958 тысяч рублей в форме добровольного целевого безвозмездного вноса. Остаток неизрасходованных денежных средств на 31.12.2019 год составил 4 626 тысяч рублей.

Фондом «ИННОСОЦИУМ» в период с 01.01.2020 по 31.12.2020 на осуществление уставной деятельности было израсходовано целевых средств в сумме 27 585 тысяч рублей, в том числе:

- I квартале 2020 г. - 8 320 тыс. руб.;
- II квартале 2020 г. - 6 556 тыс. руб.;
- III квартале 2020 г. - 8 208 тыс. руб.;
- IV квартале 2020 г. - 4 501 тыс. руб..

В 2020 г. в качестве пожертвований Фонд «ИННОСОЦИУМ» получил денежные средства от учредителя Фонда «Росконгресс». - 15 380 тысяч рублей на реализацию проектов социального направления:

1. Глобальная женская платформа.
2. Молодежная платформа
3. Социальные коммуникации
4. Культура, креативные индустрии, развитие регионов.

В период с 01.01.2020 по 31.12.2020 на проектную деятельность было израсходовано:

- II квартале 2020 г. - 1 159 тыс. руб.;
- III квартале 2020 г. - 6 327 тыс. руб.;
- IV квартале 2020 г. - 3 861 тыс. руб.;

Остаток на 31.12.2020 составил 4 033 тысяч рублей.

В 2020 г. в качестве пожертвований Фонд «ИННОСОЦИУМ» получил денежные средства в рамках проведения акции «#МЫВМЕСТЕ»:

ФИЛИП MORRIS СЭЙЛЗ ЭНД МАРКЕТИНГ ООО – 1 200 тысяч рублей (в денежном эквиваленте).

ФИЛИП MORRIS СЭЙЛЗ ЭНД МАРКЕТИНГ ООО - на сумму 9 858 тысяч рублей предоставили 26 500 санитайзеров.

ФИЛИП MORRIS СЭЙЛЗ ЭНД МАРКЕТИНГ ООО - на сумму 4 998 тысяч рублей предоставили 8 500 респираторов.

ГЕРОФАРМ ООО – 2 000 тысяч рублей (в денежном эквиваленте).

МТС ПАО – 500 тысяч рублей (в денежном эквиваленте).

АМВЭЙ ООО – 1 000 тысяч рублей (в денежном эквиваленте).

Все денежные средства в рамках данного проекта израсходованы целевым образом.

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.

Активы, в отношении которых условия, предусмотренные в п. 4 ПБУ 6/01 выполняются и стоимостью в пределах лимита, установлена в учетной политике Фонда, но не более 40 000 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе материально-производственных запасов, то есть на счете 10.09 "Материалы" (п. 5 ПБУ 6/01) и списываются в состав расходов по мере отпуска в эксплуатацию.

Если же стоимость объектов выше 40 000 рублей, Фонд отражает их как основные средства.

В 2019 году Фонд приобретал объекты основных средства за счет целевых поступлений на ведение уставной деятельности, объекты основных средств переданы в эксплуатацию и используются Фондом для ведения уставной деятельности и содержание аппарата управления. По данным объектам основных средств для целей бухгалтерского учета Фондом амортизация не начисляется. Информация о суммах начисленного износа обобщается на забалансовом счете 010 «Износ». Амортизация в целях налогового учета не начислялась (Письмо Минфина России от 03.10.2003 N 04-02-05/3/74). Счет 02 "Амортизация основных средств" Фондом не использовался.

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».

Фонд «Инносоциум» арендует офисное помещение, в акте приемки-передач стоимость арендованного помещения не указано

- Учет нематериальных активов

Учёт нематериальных активов ведётся Фондом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учёту «Учёт нематериальных активов» ПБУ 14/2007, утверждённым Приказом Минфина РФ от 27.12.07 №153н. Нематериальный актив принимается к бухгалтерскому учету по фактической (первоначальной) стоимости, определенной по состоянию на дату принятия его к бухгалтерскому учету.

Первоначальная стоимость отдельных объектов нематериальных активов формируется из фактических затрат по их приобретению, и, в частности, включает: регистрационные сборы, патентные пошлины и другие аналогичные платежи, произведенные в связи с приобретением Фондом исключительных прав.

В 2019 году Фонд «ИННОСОЦИУМ» за счет средств, полученных от предпринимательской деятельности, приобрёл и ввел в эксплуатацию нематериальный актив с 30.09.2019 года.

- 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 предпринимательским и приносящим доход видам деятельности предусмотренной п. 14 Устава Фонда (в том числе, но не ограничиваясь, подготовка и проведение мероприятий) учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы», формируя себестоимость по каждому мероприятию отдельно (аналитика «Направление деятельности» и «Основание финансирования»), 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 расходы в полном объеме признаются в том отчетном периоде, в котором они возникли, независимо от получения выручки.

Расходы, связанные с обеспечением и реализацией уставной деятельности Фонда, производимой за счет целевых средств, учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы» (аналитика «Направление деятельности» и «Основание финансирования»).

Незавершенное производство в бухгалтерском и налоговом учете не образуется.

Изменения в учетную политику

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

3. Сведения о нематериальных активах (НМА) Наличие и движение нематериальных активов

Нематериальные активы, без учета НДС

Таблица №2, тысяч рублей

Наименование показателя	Период (год)	Остаток на начало года	Изменения за период				Остаток на конец года
			Поступило	Переоценка стоимости	Выбыло	Амортизация	
Нематериальные активы всего:	2020	3 333	4 337				7 670
	2019	0	3 333	0	0	0	3 333
В том числе: Исклчительно е право на Сайт Фонда «ИННОСОЦИУМ»	2020	3 333	4337				7670
	2019	0	3 333	0	0	0	3 333

В 2020 году Фонд «ИННОСОЦИУМ» получил в дар от ООО «РК-МЕДИА» и ввел в эксплуатацию нематериальный актив - Исклчительно е право на Сайт Платформа ЕЖФ, ввод в эксплуатацию с 15.05.2020.

Так же в рамках проекта "Наставники"- Google Фонд «ИННОСОЦИУМ» приобрёл и ввел в эксплуатацию нематериальный актив - Исклчительно е право Сайт- Проект "Наставники"- Google, ввод в эксплуатацию с 18.12.2020.

В соответствии с пунктом 24 ПБУ 14/2007 «Учёт нематериальных активов» и учетной политике Фонда амортизация нематериальных активов в бухгалтерском учете не начисляется.

В налоговом учете в связи с приобретением нематериального актива за счет средств, полученных от предпринимательской деятельности, с месяца следующего за месяцем ввода НМА в эксплуатацию, Фонд начисляет амортизацию для целей налогового учета. Способ начисления амортизации линейный, присвоена вторая амортизационная группа, вид НМА «Исклчительно е авторское право на программы для ЭВМ, базы данных». Сайт Фонда «ИННОСОЦИУМ» признан амортизируемым имуществом для целей налогообложения прибыли. (ст.ст. 256, 257 НК РФ).

Переоценка нематериальных активов не производилась.

Нематериальные активы, созданные самой организацией, отсутствуют.

4. Сведения об основных средствах

Основные средства, без учета НДС

Таблица №3, тысяч рублей

Наименование показателя	Период (год)	Остаток на начало года	Изменения за период				Остаток на конец года
			Поступило	Переоценка стоимости	Выбыло	Амортизация	
Основные средства всего:	2020	231	803				1034
	2019	0	231				231
В том числе: Офисное оборудование	2020	231	803				1034
	2019	0	231				231

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 292 тысячи рублей, за отчетный период начислен износ в сумме 253 тысяча рублей.

5. Расшифровка отдельных статей бухгалтерского баланса

Пояснения по строке 1230 «Дебиторская задолженность»

Таблица №4, тысяч рублей

Наименование	2020	2019
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	431	492
Расчеты с покупателями и заказчиками		4 122
Расчеты по налогам и сборам	141	136
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	120	8
Расчеты с подотчетными лицами	185	0
Расчеты с персоналом по прочим операциям		0
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	2 097	10
Итого по состоянию на конец отчетного периода	2 974	4768

Пояснения по строке 1520 «Кредиторская задолженность»

Таблица №5, тысяч рублей

Наименование	2020	2019
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1 046	7 306
Расчеты с покупателями и заказчиками		0
Расчеты по налогам и сборам	385	1 921
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению		375
Расчеты с персоналом по оплате труда	9	9
Расчеты с подотчетными лицами	4	8
Расчеты с персоналом по прочим операциям		
		0
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	1	
Итого по состоянию на конец отчетного периода	1445	9 619

Просроченной или сомнительной задолженности по данным инвентаризации на 31.12.2020 нет.

6. Сведения о кредитах и займах

По состоянию на 01.01.2020 и 31.12.2020 непогашенные кредиты и займы у Фонда «ИННОСОЦИУМ» отсутствуют.

7. Денежные средства

Пояснение по строке 1250 Бухгалтерской отчетности на 31 декабря 2020 года представлены ниже в таблице:

Таблица № 6, тысяч рублей

Наименование	2020	2019
Денежные средства на расчетных счетах в рублях	14 126	15 503
Итого по строке 1250	14 126	15 503

8. Сведения о капитале

Уставный, резервный капиталы Фондом «ИННОСОЦИУМ» не формируются.

Остаток целевых средств Фонда по состоянию на конец отчетного периода составил 4 626 тысяч рублей. Более подробно информация раскрыта в Отчете о целевом использовании средств.

По итогам деятельности Фонда «ИННОСОЦИУМ» за отчетный период 2020 год получен убыток (3 876) тысяч рублей. В 2020 году расходы превысили доходы в связи со сложившейся экономической ситуацией ввиду пандемии коронавирусной инфекции COVID 19.

Свободный остаток целевых средств направлен на фонд НМА и на покрытие убытка от предпринимательской деятельности за 2020 по решению совета Фонда.

9. Оценочные обязательства

Таблица №7, тысяч рублей

Наименование	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства – Резервы предстоящих отпусков	721	2074	(721)	2074

10. Раскрытие в бухгалтерской отчетности информации о расчетах по налогу на прибыль организаций согласно Положения по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций», ПБУ 18/02

В 2020 году по приобретенному и введенному в эксплуатацию в 2019 году Сайту Фонда «ИННОСОЦИУМ» Фонд отразил в учете разницу между бухгалтерским и налоговым учетом.

Разница образовалась в связи с различием способом отражения амортизации в бухгалтерском и налоговом учете по НМА - Сайту Фонда «ИННОСОЦИУМ».

В 2020 году амортизация признается только в налоговом учете, возникают временные налоговые разницы (п.4 ПБУ 18/02).

На 31.12.2020 Разница между бухгалтерским и налоговым учетом составила 1 389 тысяч рублей.

11. Условные обязательства

В отчетном периоде у Фонда «ИННОСОЦИУМ» 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)".

12. Информация о связанных сторонах

Фонд «ИННОСОЦИУМ» 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.

13. Непрерывность деятельности

Руководство Организации не усматривает прямого влияния пандемии коронавируса COVID-19 и мер, принятых против распространения вируса, на деятельность Организации и соблюдение принципа непрерывности деятельности. Однако, учитывая негативное влияние COVID-19 на экономику в целом, что в конечном итоге может привести к существенному спаду платежеспособности населения и неисполнению обязательств контрагентами, руководству не представляется возможным оценить потенциальное влияние данного процесса на финансовое положение и деятельность организации в будущем.

При этом руководство уверено, что Организация намерена и способна продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности, учитывая спрос на услуги Организации и основываясь на рассмотрении финансового положения Организации, текущих планах и доступа к финансовым ресурсам. Часть финансовых ресурсов на ведение непрерывной уставной и проектной деятельности будет получены от учредителя. Получение финансовых ресурсов планируется начиная с первого квартала 2021 года, на основании уже согласованных договоров пожертвования.

Директор Фонда «ИННОСОЦИУМ»



Е.А. Маринина

Составила:

Главный бухгалтер Ермоленко И.Ю.

т. +7 (495) 640-44-40, доб. 1246