

ТЕКСТОВЫЕ ПОЯСНЕНИЯ
(пояснительная записка)
к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности
ФОНДА РОСКОНГРЕСС
за отчетный период, завершившийся 31 декабря 2021 года

Дата составления: 29 марта 2022 года
Отчетный период: с 01 января 2021 года по 31 декабря 2021 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 общероссийских, международных, конгрессных, выставочных, деловых, общественных, молодежных, спортивных мероприятий и событий в области культуры, создан в соответствии с решением Президента Российской Федерации.

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 Росконгресс, в аналитическую и экспертную работу вовлечены более 5000 экспертов в России и за рубежом.

Фонд взаимодействует со структурами ООН и другими международными организациями. Развивает многоформатное сотрудничество со 166 внешнеэкономическими партнерами, объединениями промышленников и предпринимателей, финансовыми, торговыми и бизнес-ассоциациями в 76 странах мира, со 154 российскими общественными организациями, федеральными органами исполнительной и законодательной власти, субъектами Российской Федерации.

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 2022 года составила 238 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 2021 году, составила 932 439 **тысяч рублей**, в том числе:

Налог на доходы физических лиц 94 442 тысячи рублей;

Налог на добавленную стоимость 431 167 тысяч рублей;

НДС при исполнении обязанностей налогового агента 2 833 тысячи рублей;

Налог на прибыль 263 943 тысячи рублей;

Страховые взносы, исчисленные от фонда оплаты труда, 140 054 тысячи рублей.

Расшифровка строки 2110 «Выручка» и строки 2120 «Себестоимость» Отчета о финансовых результатах за 2021 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 2021 г. за счет формирования в текущем периоде себестоимости по мероприятиям 2022-2023 г.			
ARWE 2022 Междун форум по возобн энергетике (Ростов-на-Дону), 18-22.05.2022 г.	0	11	(11)
Всероссийская неделя охраны труда 2022 (г. Сочи), апрель 2022 г.	0	6	(6)
Выставка "Улица Дальнего Востока" 2022 (5-11 сентября 2022), Владивосток	0	62	(62)
ВЭФ 2022, 05-08 сентября 2022, Владивосток	0	1 238	(1 238)
Каспийский экономический форум 2-ой (осень 2022, г.Москва)	0	36	(36)
Летний автомотофестиваль ДвижОк/Summer Motor Fest (Автоблогершоу, Бодр фест. кофе), 2022, СПб	0	2 500	(2 500)
Международный фестиваль караванеров и автопутеш-ков «91st FICC Inter. Rally», 29.07-07.08.2022 Мск	0	22	(22)
Международный форум по сохранению популяции тигра II, Владивосток, 05 сентября 2022	0	35	(35)
Мировой энергетический конгресс (МЭК 2022), СПб, 24-27 сентября 2022г.	0	42 181	(42 181)
ПМЭФ 2022, г. Санкт-Петербург, 15-18 июня 2022 г.	0	6 019	(6 019)
Председательство РФ в Арктическом совете в 2021-2023г.г. (внебюджет)	0	3 637	(3 637)
Презентация автомотофестиваля ДвижОк-2022 на мультifestивале г. Санкт-Петербурга	75	1 048	(973)

РИФ 2022 (ПЕРЕНОС 18.01.2022, Ед поставщик 20.01.2022) Сочи	0	4 545	(4 545)
Российский туристический форум "Путешествуй!" (РТФП 2022), Москва, 04-07.08.2022 г.	0	0	(0)
Серия мероприятий под эгидой форума партнерства "Россия- Африка" в России и за рубежом 2021-2022 г.г	417	603	(186)
Фестиваль науки и инноваций Science Fest 2022 г.	0	5	(5)
Цикл мероприятий, приуроченных к кругосветному плаванию ПУС "Мир" 2022- 2023 г		28	(28)
Итого	492	61 976	(61 484)
2) Формирование убытка из-за недостаточного объема финансирования			
ВЭФ 2021, 02-04.09.2021, Владивосток	1 397 829	1 443 053	(45 224)
Евразийский женский форум III ЕЖФ 2021 (13-15.10.21) СПб	160 304	165 270	(4 966)
Конференция "Организация событий. Новая нормальность", г.Москва, 23 апреля 2021 г.	2 673	3 981	(1 308)
Междун.экон.форум «Форум России: определяя будущее» в рамках ЭКСПО 2020, 3-4 декабря 2021 г.	4 136	4 613	(477)
Российский туристический форум "Путешествуй!" (РТФП), Москва ВДНХ, 11-13 июня 2021 г.	27 057	27 852	(795)
Итого	1 591 999	1 644 769	(52 770)
3) Снижение валовой прибыли, получение убытка из-за отмены, переноса и сокращения мероприятий в связи с распространением новой коронавирусной инфекции.			
РИФ 2021 (ОТМЕНЕН) Сочи	0	819	(819)
Росконгресс Клуб	0	15 730	(15 730)
Русский дом в Давосе (ОТМЕНЕН)	0	21 510	(21 510)
Саммит ШОС и БРИКС (с 01.01.2019), 21-23.07.2020, СПб, Михайлов Д.И.	0	87 796	(87 796)
Итого	0	125 855	(125 855)

4) Увеличение валовой прибыли за счет отражения доходов в текущем отчетном периоде, отражение расходов (себестоимости) в прошлом отчетном периоде.			
Гайдаровский форум 2021	763	0	763
МЭФ Международный экспортный форум "Сделано в России", 09 декабря 2020 г. Москва	22 815	0	22 815
Итого	23 578	0	23 578
5) Формирование валовой прибыли с учетом доходов (выручки) и расходов (себестоимости), отраженных в одном отчетном периоде.			
Всероссийская неделя охраны труда 2021 (г. Сочи), 06-09.09.2021 г.	121 671	117 421	4 250
Встреча Президента РФ с ЭС Франко-русской ТПП, 29.04.2021, Москва	791	661	130
Выставка в рамках фестиваля «Спасская башня», 2021 г.	2 917	2 898	19
Заседание Попечительского Совета Русского географического общества, 14.04.2021, Москва	1 162	972	190
Здравоохранение в России-2021	6 114	3 030	3 084
Информационно-рекламные услуги	32 992	6 590	26 402
КМУ Международный конгресс молодых учёных, 08-10 декабря 2021, СПб	335 809	316 272	19 537
НМЭК Невский международный экологический конгресс IX, 27-28.05.2021, СПб	75 358	60 410	14 948
ПМЭФ 2021, г. Санкт-Петербург, 2-5 июня 2021 г.	4 975 953	2 524 555	2 451 398
Председательство РФ в Аркт сов в 2021-2023г.г., ГК МВР ЕД8-21 от 27.08.21, 1этап (17.08.-30.09.2021)	143 132	130 120	13 012
Председательство РФ в Аркт сов в 2021-2023г.г., ГК МВР ЕД8-21 от 27.08.21, 2этап (01.10.-31.12.2021)	224 197	204 550	19 647
РЭН 2021, Москва, 13-15 октября 2021,	350 277	301 865	48 412
Торжественная церемония, посв. началу работ по сооруж. энергоблоков, 19.05.2021, Москва	715	511	204

Трехсторонняя встреча глав государств (г. Москва), 29-30.03.2021 г.	1 284	1 121	163
Итого	6 272 372	3 670 976	2 601 396
Всего по строкам 2110, 2120, 2100 Отчета о финансовых результатах	7 888 441	5 503 576	2 384 865

Прочая реализация Фонда Росконгресс за 2021 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)	9 889
Вознаграждение агента (ПМЭФ)	4 429
Доходы (расходы) (прочие), связанные с Фондом "Талант и Успех"	192
Доходы (расходы), связанные с реализацией прочего имущества	2 100
Доходы (расходы), связанные со сдачей имущества в аренду (субаренду)	12 340
Комиссия за прием платежей от участников	572
Прочие внереализационные доходы (расходы)	994
Итого	30 516

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 01.01.2021 года по 31.12.2021 года составила 7 888 441 тысяча рублей, в том числе выручка, облагаемая по ставке НДС 0% - 63 317 тысяч рублей. Выручка от прочих видов деятельности составила 30 516 тысяч рублей.

Всего выручка от предпринимательской деятельности за отчетный период составила 7 918 957 тысяч рублей.

Валютная выручка в общем объеме выручки от реализации составила 161 887 тысяч рублей, выручка в условных денежных единицах не формировалась. Для целей исчисления налоговой базы по налогу на добавленную стоимость выручка составила 7 857 637 тысяч рублей. С учетом выручки, облагаемой по ставке НДС 0%, разница в сумме выручки 1 995 тысяч 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 2021 году составил 814 885 тысяч рублей, без учета НДС.

В качестве целевого финансирования в виде гранта, субсидий и пожертвований Фонд «Росконгресс» получил денежные средства в сумме 601 609 тысяч рублей.

Мероприятия, проводимые Фондом «Росконгресс» за счет целевого финансирования (субсидий, гранта и пожертвований)

Таблица №3, тыс. руб.

Наименование мероприятия	Сумма
Расходы на проведение Международного форума «Российская энергетическая неделя»	(100 000)
Возмещение затрат, связанных с подготовкой ВЭФ в 2020 г.	(76 488)
Возмещение затрат, связанных с подготовкой РИФ и ПМЭФ в 2020 г.	(243 268)
Возмещение затрат, связанных с подготовкой и проведением заседания Совета глав государств - членов Шанхайской организации сотрудничества и встречи глав государств, входящих в объединение БРИКС в 2020 году	(174 853)
Расходы на подготовку и проведение III Евразийского женского форума	(7 000)
Итого израсходовано из целевых поступлений 2021 года	(601 609)

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

Фонд с 01 января 2021 года применяет в связи с началом действия ФСБУ 5/2019 "Запасы" и отражает последствия изменения учетной политики перспективно (без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета).

В соответствии с п. 3 ФСБУ 5/2019 "Запасы" для целей бухгалтерского учета запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного

операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев, в частности:

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

В соответствии с п.п. 9, 33 ФСБУ 5/2019 "Запасы" 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. 45 ФСБУ 5/2019 "Запасы" 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 2021 году сумма общехозяйственных расходов составила 1 154 456 тысяч 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.

Фонд не применял ФСБУ 6/2020 "Основные средства", ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения", ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" досрочно.

Изменения в учетную политику

В последующие за отчетным периодом в Учетную политику Фонда внесены изменения, связанные с применением новых стандартов бухгалтерского учета, обязательных к применению с 01 января 2022 года: ФСБУ 6/2020 "Основные средства", ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения", ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды".

В части основных средств Фонд на основании ФСБУ 6/2020 применяет следующие положения:

- Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость превышает 100 000 (Сто тысяч) рублей. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены. Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет.

- По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

- В бухгалтерской (финансовой) отчетности за первый отчетный период применения ФСБУ 6/2020 «Основные средства», а также ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» Фонд не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному. При этом проводится единовременная корректировка балансовой стоимости ОС на начало отчетного периода в соответствии с переходными положениями ФСБУ 6/2020 "Основные средства".

В части учета объектов аренды Фонд на основании ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учета аренды» применяет следующие положения:

- Организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете "Права пользования активами" к счету 01 "Основные средства".

- Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей.

- В качестве упрощения практического характера неарендные компоненты договора аренды отдельно не выделяются. Каждый компонент аренды и соответствующие компоненты, не являющиеся арендой, учитываются в качестве одного компонента аренды.

- Фонд использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, если срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды. Право используется, если одновременно выполняются следующие условия: 1) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа); 2) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду. В указанных случаях арендные платежи учитываются в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

- Доходы по операционной аренде (субаренде) признаются равномерно в течение срока действия договора аренды в составе прочих доходов Фонда. При операционной аренде прежний порядок учета актива не изменяется в связи с его передачей в аренду, за исключением изменения оценочных значений.

- Организация не применяет ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" в отношении договоров аренды, исполнение которых истекает до конца 2022 г.

- В связи с началом применения ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" Фонд по каждому договору аренды, в котором он является арендатором, вместо ретроспективного пересчета единовременно признает на 01.01.2022 г. право пользования активом и обязательство по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль. Ретроспективное влияние на какие-либо другие объекты бухгалтерского учета не признается, сравнительные данные за 2021 г. не пересчитываются. При этом стоимость права пользования активом принимается равной его справедливой стоимости, а стоимость обязательства по аренде - приведенной стоимости остающихся неуплаченными арендных платежей, дисконтированных по ставке, по которой организация привлекала или могла бы привлечь заемные средства на сопоставимых с договором аренды условиях.

- В качестве ставки дисконтирования Фонд использует процентную ставку, по которой он мог бы привлечь дополнительные заемные средства в обслуживаемых кредитных организациях.

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 2021г.	66 345	14 946	-	(9 844)	71 447
	за 2020г.	78 806	13 443	-	(25 904)	66 345
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	за 2021г.	34 663	2 163	-	-	36 826
	за 2020г.	29 321	9 528	-	(4 186)	34 663
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	за 2021г.	10 007	3 987	-	-	13 994
	за 2020г.	8 323	1 684	-	-	10 007
Прочие нематериальные активы	за 2021г.	21 675	8 796	-	(9 844)	20 627
	за 2020г.	41 162	2 231	-	(21 718)	21 675

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 2021г.	8 822	17 035	-	(14 946)	10 911
нематериальных активов - всего	за 2020г.	1 290	20 975	-	(13 443)	8 822

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 2021г.	136 535	3 855	(8 334)	-	132 056
	за 2020г.	125 869	10 666	-	-	136 535
Сооружения	за 2021г.	832	-	(146)	-	686
	за 2020г.	832	-	-	-	832
Машины и оборудование (кроме офисного)	за 2021г.	4 869	-	-	-	4 869
	за 2020г.	4 869	-	-	-	4 869
Офисное оборудование	за 2021г.	113 339	3 540	(5 207)	-	111 672
	за 2020г.	102 939	10 400	-	-	113 339
Другие виды основных средств	за 2021г.	17 495	315	(2 981)	-	14 829
	за 2020г.	17 229	266	-	-	17 495

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 2021г.	-	3 885	(2 166)	(3 885)	-
	за 2020г.	-	10 666	(7 177)	(10 666)	-

За период 2021 года производилось выбытие основных средств в связи с окончанием срока полезного использования и моральным износом основных средств в сумме 8 334 тысячи рублей.

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 2021 года составил 103 281 тысяча рублей, за отчетный период начислен износ в сумме 20 070 тысяч рублей, списан износ по выбывшим основным средствам в сумме 6 594 тысячи рублей.

По состоянию на 31 декабря 2021 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	62
Ерёменко Максим Александрович ИП	Аренда офиса во Владивостоке (колл-центр)	147
ЛИАНА ООО	Аренда офиса в Санкт-Петербурге	211
МЕРСЕДЕС-БЕНЦ РУС АО	Автомобили Мерседес	17 830
ПАРКИНГ ДЕВЕЛОПМЕНТ ООО	Паркинг в Санкт-Петербурге	14
СИСТЕМА ООО	Паркинг в Санкт-Петербурге	49
СИСТЕМА ООО	Аренда офиса в Санкт-Петербурге	2 184
Старновская Светлана Алексеевна	Аренда квартиры для сотрудников в Москве	76
ЦМТ ПАО	Аренда офиса и паркинга в Москве (ЦМТ)	8 577
ЭФ-ИНТЕРНЭШНЛ ООО	Аренда офиса в Санкт-Петербурге (КВЦ Экспофорум)	107
Итого		29 257

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 2020 г.	Начислен ОНА	Погашен ОНА	Остаток на 31 декабря 2021 г.
Дебиторская задолженность	1270	696	(1 270)	696
Оценочные обязательства и резервы (резерв на предстоящие отпуска)	7 029	4 487		11 516
Убыток текущего периода (2020 года), расходы будущих периодов	126 707		(126 707)	
Резервы сомнительных долгов		660		660

Резерв на снижение стоимости товаров		400		400
Убыток текущего периода (2021 года)		102 156	(102 156)	
ИТОГО за период	135 006	108 399	(230 133)	13 272

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, резервов по сомнительным долгам и на снижение стоимости товаров и убытка прошлого 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 31.12.2021 г. общая сумма составила 11 668 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)	26
Лицензия- Microsoft Windows 10 Home 64bit RUS OEM (с 31.12.2019 по 30.12.2024)	26
Лицензия- Windows 10 Home 64bit RUS OEM (с 01.10.2019 по 30.09.2024)	4
Права на ПО Dr.Web ServerSecuritySuite Антивирус+Центр управления, на 36 мес (05.02.20-04.02.23)	8
Права на ПО Dr.WebDesktopSecuritySuite Компл защита+Центр управления, на 36 мес (05.02.20-04.02.23)	88
Права пользования для ЭВМ- Cisco Meeting Server Recording or streaming one Port licenseLIC-CMS-REC-P	107
Право на исп. компл. Постоянная защита Ср-ва защиты информация Secret Net Studio 8 (05.02.20-04.02.2)	751
Сайт МЭК 2022	388
Фильм "Россия-Китай: все только начинается"	5 465
Фильм "Россия-Япония: все только начинается?"	4 804
ИТОГО	11 668

Пояснения по строке баланса 1210 «Запасы»

Таблица №9, тыс. руб.

Наименование	2021	2020	2019
Материалы	18 347	105 514	14 364
Товары на складе – сувенирная продукция	2 001	2 001	2 001
Резерв на снижение стоимости товаров на складе	(2 001)		
Итого по состоянию на конец отчетного периода	18 347	107 515	16 365

Пояснения по строке 1230 «Дебиторская задолженность»

Таблица №10, тыс. руб.

Наименование	2021	2020	2019
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	61 881	53 262	163 912
Расчеты с покупателями и заказчиками	96 998	43 965	52 711
Расчеты по налогам и сборам	88 368	3 344	248
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	0	1 428	1 934
Расчеты с подотчетными лицами	836	3 604	10 335
Расчеты с персоналом по прочим операциям	23 699	21 798	33 809
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	774 354	1 065 799	822 956
в том числе, выданные беспроцентные займы	761 141	746 066	608 331
Итого по состоянию на конец отчетного периода	1 046 136	1 193 201	1 085 905

Дебиторская задолженность по расчетам с покупателями и заказчиками по состоянию на 31 декабря 2021 года отражена за вычетом начисленного в бухгалтерском учете резерва по сомнительным долгам в сумме 3 299 тысяч рублей.

Пояснения по строке 1520 «Кредиторская задолженность»

Таблица №11, тыс. руб.

Наименование	2021	2020	2019
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	625 035	435 220	1 209 510
Расчеты с покупателями и заказчиками	356 761	936 120	735 171
Расчеты по налогам и сборам	51 387	30 443	289 020
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	26 361	13 662	33 269
Расчеты с персоналом по оплате труда	126	6	3 639
Расчеты с подотчетными лицами	5	285	147
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	41 002	16 282	16 632
Итого по состоянию на конец отчетного периода	1 100 677	1 432 017	2 287 390

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 2021 году свернуто образовалась отрицательная курсовая разница в сумме 260 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 №12.

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	23 611	(11 719)	11 892
Расчеты с покупателями	180	(176)	4
Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	61	(64)	(3)
Переоценка остатков денежных средств в иностранной валюте на валютных счетах	38 888	(51 041)	(12 153)
ИТОГО	62 740	(63 000)	(260)

В Фонде Росконгресс используются валютные и транзитные счета в Долларах США и Евро. Убыток от отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса, а также разницы в курсах при продаже (покупки) иностранной валюты за 2021 год, учтенный в прочих расходах Фонда, составил свернуто 305 тысяч рублей.

Официальный курс Доллара США к рублю, установленный ЦБ РФ, на отчетную дату 31.12.2021 года составил 74,2926 рублей.

Официальный курс Евро к рублю, установленный ЦБ РФ, на отчетную дату 31.12.2021 года составил 84,0695 рублей.

7. Сведения о кредитах и займах полученных

По состоянию на 01.01.2022 года непогашенные кредиты и займы полученные у Фонда «Росконгресс» отсутствуют. В отчетный период 2021 года Фондом «Росконгресс» были получены заемные средства на пополнение оборотных средств в сумме 138 854 тысячи рублей по возобновляемой кредитной линии ПАО «Банк ВТБ» с лимитом 250 000 тысяч рублей сроком до 12 ноября 2021 года. Заемные средства были погашены в срок в октябре 2021 года. Сумма уплаченных процентов по возобновляемой кредитной линии составила 2 052 тысячи 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	2021	2020	2019
Внеоборотные активы строка 1170 «Финансовые вложения»			
взнос в уставный капитал ООО РК Строй	-	10	10
взнос в уставный капитал ООО РК СЕРВИС	260	260	260
получение доли в уставном капитале ООО РК-Медиа	80	80	80
взнос в уставный капитал АО "РК-УПРАВЛЕНИЕ СОБЫТИЯМИ"	2 600	2 600	2 600
целевой добровольный единовременный взнос АССОЦИАЦИЯ НКБ (НАЦИОНАЛЬНОЕ КОНГРЕСС-БЮРО)	3 000	3 000	3 000
Итого по строке 1170	5 940	5 950	5 950
Оборотные активы строка 1240 «Финансовые вложения»			
Предоставленные процентные займы	-	3 190	98 000
Депозитные счета в рублях	529 000	8 000	230 000
Депозитные счета в валюте	-	-	-
Итого по строке 1240	529 000	11 190	238 000

9. Денежные средства

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

Таблица № 14, тыс. руб.

Наименование	2021	2020	2019
Денежные средства в кассе организации	716	903	2 146
Денежные средства на расчетных счетах в рублях	417 365	71 732	1 330 271
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках	290 104	173 573	425 793
Денежные средства на специальных счетах в банках	621	64 047	1 159
Денежные средства в пути (операции по интернет-эквайрингу и эквайрингу)	-	-	825
Итого по строке 1250	708 806	310 255	1 760 194

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	2021	2020	2019
Платежи (взносы) по добровольному страхованию на случай смерти и причинения вреда здоровью	6 202	5 367	7 362
Расходы будущих периодов (программное обеспечение, прочие расходы будущих периодов)	8 945	10 809	28 573
Расчеты по НДС при исполнении обязанностей налогового агента	170	175	18
Итого по строке 1260	15 317	16 351	35 953

11. Сведения о капитале

Уставный, резервный капиталы Фондом «Росконгресс» не формируются.

Остаток целевых средств Фонда по состоянию на конец отчетного периода составил 1 206 829 тысяч рублей. Более подробно информация раскрыта в Отчете о целевом использовании средств.

По итогам деятельности Фонда «Росконгресс» за отчетный период 2021 год получена чистая прибыль в размере 1 160 771 тысяча рублей.

В строке 2412 Отчета о финансовых результатах за 2021 год отражена сумма погашения отложенного налога на прибыль за отчетный период в размере 121 734 тысячи рублей. Расшифровка отложенного налога на прибыль приведена в таблице №7.

12. Сведения о прочих доходах, расходах

В 2021 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 2340 Отчета о финансовых результатах)
Возмещение убытков к получению (уплате)	174 853
Вознаграждение агента (Аренда помещений ГМЦ (Главный Медиацентр) г. Сочи)	9 889
Вознаграждение агента (ПМЭФ)	4 429
Не использованные или нецелевые средства (в тч по дог. пожертв)	2 536
Прибыль (убыток) прошлых лет	1 817
Прочие внереализационные доходы (расходы)	1 018
Комиссия за прием платежей от участников	594
Доходы (расходы) (прочие), связанные с Фондом "Талант и Успех"	152
Оценочные обязательства по предстоящим отпускам	8
Возвращенные сотрудниками излишне выплаченные суммы оплаты труда	5
Прочая реализация	0
ВСЕГО за отчетный период	195 300

Расшифровка прочих расходов

Таблица №17, тыс. руб.

Наименование дохода	Прочие расходы от предпринимательской деятельности без НДС, акцизов и пошлин (строка 2350 Отчета о финансовых результатах)
Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате) (не учит. в НУ)	(14 667)
Прочие внереализационные доходы (расходы) (не учитыв.в НУ)	(5 743)
Расходы на услуги банков	(5 124)
Резервы по сомнительным долгам	(3 300)
Расходы по банковским гарантиям	(2 062)
Отчисления в оценочные резервы	(2 001)
Доходы (расходы), связанные со сдачей имущества в аренду (субаренду)	(707)
Списание НДС на прочие расходы	(406)
Курсовые разницы	(260)
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	(231)
Прибыль (убыток) прошлых лет	(230)
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности (не учит. в НУ)	(167)
Продажа (покупка) иностранной валюты	(75)
Долевое участие в российских организациях	(10)
ВСЕГО за отчетный период	(34 983)

13. Оценочные обязательства

Таблица №18, тыс. руб.

Наименование	Остаток на начало года	Признано	Погашено/ Восстановлено	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства – Резервы предстоящих отпусков	35 212	55 716	(33 282)	57 646

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 на фоне мировых геополитических событий, а также в связи с продолжением последствий вспышки новой коронавирусной инфекции (COVID-19), что явилось следствием отмены части запланированных в 2022 году конгрессно-выставочных мероприятий, оператором которых является Фонд, Фонд «Росконгресс» ожидает снижение доходов от предпринимательской деятельности. Фонд не ожидает критического снижения доходов, а также 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)