

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ЦЕЛЕВОМ ИСПОЛЬЗОВАНИИ
СРЕДСТВ
АНО «СКОЛКОВО ФОРУМ»
ЗА 2021 ГОД**

Оглавление

| | | |
|-------------|--|----------|
| I. | Общие сведения..... | 3 |
| 1. | Информация о Форуме..... | 3 |
| 2. | Операционная среда Форума..... | 4 |
| II. | Учетная политика..... | 5 |
| 1. | Основа составления..... | 5 |
| 2. | Активы и обязательства в иностранных валютах..... | 5 |
| 3. | Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства..... | 5 |
| 4. | Нематериальные активы..... | 5 |
| 5. | Основные средства..... | 5 |
| 6. | Незавершенные вложения во внеоборотные активы..... | 6 |
| 7. | Финансовые вложения..... | 6 |
| 8. | Запасы..... | 7 |
| 9. | Расходы будущих периодов..... | 7 |
| 10. | Дебиторская задолженность..... | 7 |
| 11. | Целевое финансирование..... | 7 |
| 12. | Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы..... | 7 |
| 13. | Расчеты по налогу на прибыль..... | 8 |
| 14. | Доходы..... | 8 |
| 15. | Расходы..... | 8 |
| III. | Раскрытие существенных показателей отчетности..... | 9 |
| 1. | Нематериальные активы..... | 9 |
| 2. | Основные средства..... | 9 |
| 3. | Прочие внеоборотные активы..... | 10 |
| 4. | Финансовые вложения..... | 10 |
| 5. | Запасы..... | 10 |
| 6. | Дебиторская задолженность..... | 11 |
| 7. | Прочие оборотные активы..... | 12 |
| 8. | Целевое финансирование..... | 12 |
| 9. | Кредиторская задолженность..... | 14 |
| 10. | Налоги..... | 14 |
| 11. | Выручка от продаж..... | 15 |
| 12. | Расходы по обычным видам деятельности..... | 16 |
| 13. | Прочие доходы и прочие расходы, финансовый результат..... | 16 |
| 14. | Пояснения к отчету о целевом использовании средств..... | 17 |
| 15. | Займы и кредиты..... | 17 |
| 16. | Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы..... | 17 |
| 17. | События после отчетной даты..... | 18 |
| 18. | Аффилированные лица..... | 18 |

I. Общие сведения.

1. Информация об АНО «Сколково Форум».

Автономная некоммерческая организация «Сколково Форум» (далее - Форум), единственным Учредителем которой является Фонд «Сколково», создана для реализации предоставления услуг, направленных на развитие инновационного центра «Сколково», содействие популяризации инновационной деятельности и научно-технологического развития, способствующей привлечению талантливых студентов, аспирантов, молодых ученых, инженеров и предпринимателей в инновационно-технологическую деятельность и к реализации проекта создания и обеспечения функционирования инновационного центра «Сколково», содействие развитию институциональной среды в области инновационного технологического предпринимательства, а также проведение массовых мероприятий в указанной сфере деятельности

Дата регистрации юридического лица - 27.12.2017 г.

Генеральный директор Форума: Иноземцева Екатерина Дмитриевна

ИНН: 7731395004; КПП: 773101001; ОГРН: 1177700023610.

Место нахождения и почтовый адрес: 143026, г. Москва, территория инновационного центра Сколково, Бульвар Большой, дом № 42 стр.1, помещения 1525,1565.

Бухгалтерская (финансовую) отчетность и пояснения к ней за 2021 г. подписаны представителем организации, осуществляющей ведение бухгалтерского учета И.В. Казачковской по Доверенности №08 от 17.12.2020 г. (на основании Договора возмездного оказания услуг № 20121/01012/0001-2018 от 14.02.2018).

Сведения о Фонде «Сколково».

Некоммерческая организация Фонд развития Центра разработки и коммерциализации новых технологий, ИНН 7701058410, (далее – Фонд) зарегистрирована в Едином государственном реестре юридических лиц Управлением Федеральной налоговой службы по городу Москве за № 1107799016720 21 мая 2010 г.

Организационно-правовая форма Некоммерческой организации Фонд развития Центра разработки и коммерциализации новых технологий – фонд, форма собственности – частная.

Место нахождения (юридический адрес) Фонда на дату составления отчёта – 143026, Российская Федерация, г. Москва, территория инновационного центра «Сколково», ул. Луговая, д. 4.

Место нахождения (адрес обособленного подразделения) Фонда в г. Москве на дату составления отчёта – 143026, Российская Федерация, г. Москва, территория инновационного центра «Сколково», ул. Нобеля, д. 5.

Основной целью деятельности Фонда является достижение общественно полезных результатов в области развития инноваций путем реализации проекта создания и обеспечения функционирования территориально обособленного комплекса – инновационного центра «Сколково» для исследований, разработок и коммерциализации их результатов.

Основными видами деятельности Форума являются:

- Деятельность по организации конференций и выставок;
- Издание книг, брошюр, рекламных буклетов, включая издание словарей и энциклопедий;
- Исследование конъюнктуры рынка,
- Деятельность по созданию и использованию баз данных и информационных ресурсов;
- Издание справочников в печатном виде;
- Издание справочников в электронном виде.

Среднесписочная численность работающих Форума за 2021 г. – 19 чел. (за 2020 г.- 20 чел.)

2. Операционная среда Форума.

Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Она особенно чувствительна к колебаниям цен на нефть и газ. Налоговое, валютное и таможенное законодательство Российской Федерации продолжают развиваться, подвержены частым изменениям и допускают возможность разных толкований. Низкие цены на нефть и продолжающееся действие международных санкций в отношении некоторых российских компаний и граждан оказывали негативное влияние на российскую экономику в 2020 году.

Также начавшаяся в начале 2020 года и продолжающаяся волнами в 2021 году Пандемия COVID 19 оказала серьезное негативное влияние на российскую экономику.

Действие указанных факторов способствовало снижению показателя валового внутреннего продукта. Финансовые рынки по-прежнему характеризуются отсутствием стабильности, частыми и существенными изменениями цен, и увеличением спредов по торговым операциям. Рейтинг Российской Федерации был понижен до уровня «ниже инвестиционного». Данная экономическая среда оказывает определенное влияние на деятельность Форума. Руководство предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивой деятельности Форума. Тем не менее, будущие последствия текущей экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

Деятельность Форума в той или иной степени подвергается различным видам рисков (финансовым, правовым, региональным, репутационным и др.). В пояснениях раскрыта информация о подверженности Форума рискам и о причинах их возникновения, механизмах управления рисками, а также изменениях по сравнению с предыдущим периодом.

Рыночные риски. Форум подвержен незначительному влиянию валютных рисков. Бюджет Форума формируется в основном за счёт вклада единственного Учредителя (Фонда Сколково) в валюте Российской Федерации, рублях. Форум не осуществляет хеджирование валютных рисков в силу незначительного объёма валютных платежей в общем объёме расходов.

Риск ликвидности определяется как возможность организации своевременно и в полном объёме погасить финансовые обязательства на отчетную дату. Форум не испытывает влияние такого рода рисков, поскольку не имеет обязательств перед банками, а размер кредиторской задолженности значительно меньше остатков на расчётных счетах.

Налоговые риски. Налоговая система Российской Федерации продолжает развиваться и характеризуется частыми изменениями законодательных норм, официальных разъяснений и судебных решений, которые временами являются противоречивыми, что допускает их неоднозначное толкование различными налоговыми органами.

Проверками и расследованиями в отношении правильности исчисления налогов занимаются несколько регулирующих органов, имеющих право налагать крупные штрафы и начислять пени.

Правильность исчисления налогов в отчетном периоде может быть проверена в течение трех последующих календарных лет, однако при определенных обстоятельствах этот срок может быть увеличен. В последнее время практика в Российской Федерации такова, что налоговые органы занимают более жесткую позицию в части интерпретации и требований соблюдения налогового законодательства.

II. Учетная политика.

Настоящая бухгалтерская отчетность Форума подготовлена на основе следующей учетной политики.

1. Основа составления.

Бухгалтерская отчетность Форума сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также Положениями по бухгалтерскому учету (далее – ПБУ) и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам, связанным с их приобретением (поступлением) в Форуме.

2. Активы и обязательства в иностранных валютах.

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте. Стоимость средств на банковских счетах, денежных и платежных документов, ценных бумаг (за исключением акций), средств в расчетах, (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты), выраженная в иностранной валюте, отражена в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших по состоянию на отчетную дату. Курсы валют Банка России составили: за 1 доллар США на 31 декабря 2021 г. – 74,2926 руб., за 1 евро на 31 декабря 2021 г. – 84,0695 руб.

Курсовые разницы, образовавшиеся в течение года по операциям пересчета в рубли (в том числе по состоянию на отчетную дату) выраженные в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте или рублях, отнесены на финансовые результаты как прочие расходы или доходы.

3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства.

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, оценочные обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

4. Нематериальные активы.

В 2021 г. по строке 1110 «Нематериальные активы» отражены расходы, связанные с приобретением объектов нематериальных активов на сумму 5 338 тыс. руб. (информация по видам Нематериальных активах отражена в разделе III, *Таблица 3 «Нематериальные активы»*).

5. Основные средства.

В составе основных средств отражены оборудование, компьютерная техника и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев.

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение (сооружение, изготовление).

Приобретенные объекты первоначальной стоимостью до 40 тыс. руб. за единицу учитываются в составе материально-производственных запасов.

В бухгалтерском балансе основные средства показаны по первоначальной стоимости. Форум не переоценивает объекты основных средств.

Срок полезного использования основных средств определяется Форумом самостоятельно с учетом технической документации к объекту основного средства. Принятые Форумом основные сроки полезного использования по группам основных средств приведены в Таблице 1 «Срок полезного использования основных средств».

Таблица 1 «Срок полезного использования основных средств»

| Группа основных средств | Срок полезного использования (лет) |
|--|------------------------------------|
| Компьютерная техника (компьютеры, МФУ и прочее аналогичное оборудование) | 3-5 |
| Мебель и офисное оборудование | 5-6 |
| Бытовая техника | 5-6 |
| Сейфы и спец. шкафы, предназначенные для хранения денег и документов | 15-25 |
| Прочие | 1-10 |

Объект принимается к бухгалтерскому учету в качестве основного средства, если он предназначен для использования в деятельности, направленной на достижение целей создания (в том числе в предпринимательской деятельности, осуществляемой в соответствии с законодательством Российской Федерации), и для управленческих нужд Форум.

Поступление объектов основных средств, а также их приобретение за счет целевых средств (вклада от Учредителя - Фонда Сколково) отражается как использование целевого финансирования по строке 6330 «Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества» Отчета о целевом использовании средств (ОЦИС) и увеличение «Фонда недвижимого и особо ценного движимого имущества» Форума.

Амортизация по объектам основных средств в Форуме не начисляется, по таким объектам начисляется износ линейным методом, который учитывается на забалансовых счетах.

6. Незавершенные вложения во внеоборотные активы.

Незавершенные вложения во внеоборотные активы включают объекты, не законченные строительством, а также иные вложения во внеоборотные активы, не принятые в состав основных средств. Вышеуказанные объекты в 2021 г. отсутствовали.

7. Финансовые вложения.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение.

Финансовые вложения отражены в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их учетной (балансовой) стоимости, за исключением вложений, в отношении которых по состоянию на указанную дату существуют условия устойчивого существенного снижения стоимости. На основании доступной Форум информации определена расчетная стоимость таких финансовых вложений. На сумму превышения учетной (балансовой) стоимости данных вложений над их расчетной стоимостью создается резерв под обесценение данных финансовых вложений, общая сумма которого отнесена на прочие расходы. При этом стоимость таких вложений отражена в бухгалтерском балансе за вычетом суммы созданного резерва под обесценение финансовых вложений. Проверку на обесценение осуществляют на основе информации об учетной стоимости финансовых вложений, которую предоставляют по соответствующему запросу или на основании стоимости чистых активов эмитента, приходящихся на 1 (одну) акцию.

При выбытии финансовых вложений в ценные бумаги, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, они оцениваются по первоначальной стоимости каждой единицы данного вида ценных бумаг.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов.

8. Запасы.

Материально-производственные запасы отражаются в бухгалтерском учете и отчетности Форума в сумме фактических затрат на приобретение.

По материально-производственным запасам в случае снижения их стоимости формируется резерв под снижение стоимости материальных ценностей.

При отпуске и ином выбытии материалов они оцениваются по средней себестоимости.

9. Расходы будущих периодов.

Расходы будущих периодов в 2021 г. составили 76 т.р.

10. Дебиторская задолженность.

Задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнения обязательств, показана в бухгалтерском балансе за минусом резервов сомнительных долгов. Сомнительная дебиторская задолженность в 2021 г. составила 20 т.р.

11. Целевое финансирование.

Форум получает средства целевого финансирования предназначенные для осуществления мероприятий целевого назначения от Учредителя Фонда «Сколково», а также других лиц.

Учет средств целевого финансирования ведется по назначению целевых средств и в разрезе источников их поступления.

В случае получения Форумом активов в рамках целевого финансирования в виде ресурсов, отличных от денежных средств, указанные ресурсы принимаются к бухгалтерскому учёту в сумме, равной стоимости полученных или подлежащих получению активов.

12. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.

12.1. Оценочные обязательства.

Оценочное обязательство – это обязательство Форума с неопределенной величиной и (или) сроком исполнения. Оценочное обязательство может возникнуть:

- из норм законодательных и иных нормативных правовых актов, судебных решений, договоров;

- в результате действий Форума, которые вследствие установившейся прошлой практики или заявлений организации указывают другим лицам, что Форум принимает на себя определенные обязанности, вследствие чего у таких лиц возникают обоснованные ожидания, что Форум выполнит такие обязанности.

В бухгалтерском учете Форума оценочные обязательства в зависимости от характера относятся на расходы по обычным видам деятельности или на прочие расходы либо включается в стоимость актива.

Форум создает оценочное обязательство по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков.

12.2. Условные обязательства и условные активы.

Условное обязательство (условный актив) возникает вследствие прошлых событий хозяйственной жизни, когда существование у Общества обязательства (актива) на отчетную дату зависит от наступления (ненаступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых Обществом.

Условное обязательство раскрывается в пояснениях к отчетности, кроме случаев, когда уменьшение связанных с ним экономических выгод маловероятно.

Условный актив раскрывается в пояснениях, когда связанные с ним поступления являются вероятными. При этом указывается оценочное значение или диапазон оценочных значений, если они поддаются определению.

13. Расчеты по налогу на прибыль.

1. В 2021 г. году Форум по доходным и расходным операциям, финансируемым из источников указанных в п.3-6 таблицы 2 Классификатора источников, применяет ставку по налогу на прибыль 20%.

14. Доходы.

Выручка от оказания услуг в Форуме признается ежемесячно в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации» и отражается в Отчете о финансовых результатах по строке 2110 «Выручка».

К доходам от обычных видов деятельности Форума относится выручка от оказания рекламно-информационных услуг, вознаграждение за организацию проведения мероприятий и продажа билетов на мероприятия.

В составе прочих доходов Форума учитываются доходы, не включаемые в состав доходов от обычных видов деятельности, такие как: положительные курсовые разницы, проценты, начисленные на остаток денежных средств банком.

15. Расходы.

Учет расходов Форума на осуществление своей деятельности ведется в разрезе источников финансирования.

1. Расходы, относящиеся к предпринимательской деятельности, учитываются на субсчете 20.01 «Основное производство» и списываются в дебет счета 90, если источником финансирования таких расходов, являются поступления, указанные в п.3-6 таблицы 2 Классификатора источников.

2. Расходы, относящиеся к некоммерческой деятельности, учитываются на счете 20.03 «Затраты по некоммерческой деятельности» и списываются в дебет счета 86.02 «Целевое финансирование», если источником финансирования таких расходов, являются поступления, указанные в пунктах 1-2 таблицы 2 Классификатора источников (напр.- пожертвования) и отражаются по соответствующим строкам отчета о целевом использовании средств.

Прочие расходы учитываются на счете 91.02. «Прочие расходы».

Таблица 2 Классификатор источников финансирования.

| № п/п | Источник финансирования (формирования имущества) |
|-------|--|
| 1 | Регулярные и единовременные поступления от Учредителей |
| 2 | Добровольные имущественные взносы и пожертвования российских и иностранных граждан и юридических лиц |
| 3 | Доходы от разрешенной АНО «СКОЛКОВО ФОРУМ» приносящей доход деятельности |
| 4 | Доходы, получаемые от использования имущества АНО «СКОЛКОВО ФОРУМ» |
| 5 | Дивиденды (доходы, проценты), получаемые по акциям, облигациям, другим ценным бумагам и вкладам |
| 6 | Иные поступления, не запрещенные действующим законодательством Российской Федерации |

III. Раскрытие существенных показателей отчетности.

1. Нематериальные активы.

Нематериальные активы в отчетном 2021 г.:

По итогам 2021 года в строке баланса 1110 отражены «Нематериальные активы», которые представлены в таблице 3:

Таблица 3 «Нематериальные активы»

| | | (тыс. руб.) | |
|--|--|--------------|--------------|
| «Нематериальные активы» | | 31.12.2021 | 31.12.2020 |
| Мобильное приложение «Startup Village» | | 1470 | 1 470 |
| Сайт мероприятия «Startup Village» | | 2278 | 2 278 |
| Сайт-визитка АНО «Сколково Форум» | | 555 | 555 |
| Изображение (воспроизведение) товарного знака, знака обслуживания "OPEN INNOVATIONS" | | 517 | 517 |
| Изображение (воспроизведение) товарного знака, знака обслуживания "ОТКРЫТЫЕ ИННОВАЦИИ" | | 517 | 517 |
| Итого | | 5 338 | 5 338 |

2. Основные средства.

2.1. Основные средства в организации.

Основные средства организации отражены в таблице 4 «Основные средства в организации: наличие и движение». По итогам 2021 года они отражены в строке баланса 1150.

Таблица 4 «Основные средства в организации: наличие и движение»

| Наименование показателя | Период | На начало года | Изменения за период | На конец периода | |
|---|--------|--------------------------|---------------------|------------------|-----------------|
| | | Первоначальная стоимость | | Поступило | Выбыло объектов |
| | год | | | | |
| Основные средства в организации – всего | 2020 | 4533 | 5135 | - | 9 668 |
| | 2021 | 9668 | | | 9668 |
| в том числе: ИТ-оборудование | 2020 | 1424 | 252 | - | 1 676 |
| | 2021 | 1676 | | | 1 676 |
| Мебель и офисное оборудование | 2020 | 437 | | | 437 |
| | 2021 | 437 | | | 437 |
| Прочие основные средства | 2020 | 2 672 | 4 883 | | 7 555 |
| | 2021 | 7 555 | | | 7 555 |

2.2. Износ основных средств.

Форум не начисляет амортизацию по основным средствам. Накопленный износ линейным способом учитывается на забалансовом счете 010 «Износ основных средств».

По состоянию на 31.12.2021 г. износ составил 8 667 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2020 г. износ составил 3 143 тыс. руб

2.3. Арендованные основные средства.

Таблица 5 «Арендкуемые объекты основных средств», учтенные на забалансовом счете 001 «Арендкуемые основные средства»:

(тыс. руб.)

| Нежилые помещения | на 31.12.2021 г. | |
|---|------------------|-----------------------|
| | Площадь (кв. м.) | Стоимость (тыс. руб.) |
| Нежилые помещения по адресу: г.Москва, территория Сколково, Большой бульвар, д.42 строение 1, пом.1525,1565 | 114 | 10 886 |
| Всего | 114 | 10 886 |

| Нежилые помещения | на 31.12.2020 г. | |
|---|------------------|-----------------------|
| | Площадь (кв. м.) | Стоимость (тыс. руб.) |
| Нежилые помещения по адресу: г.Москва, территория Сколково, Большой бульвар, д.42 строение 1, пом.1525,1565 | 114 | 10 689 |
| Всего | 114 | 10 689 |

2.4. Основные средства, переданные в субаренду

Имущество, переданное в субаренду отсутствует.

3. Прочие внеоборотные активы.

«Прочие внеоборотные активы» в 2021г. отсутствовали.

4. Финансовые вложения.

Финансовые вложения (краткосрочные и (или) долгосрочные) в 2021г. отсутствовали.

5. Запасы.

В статью «Запасы» по строке 1210 бухгалтерского баланса включена стоимость материально-производственных запасов.

Дополнительная информация о наличии и движении материально-производственных запасов в разрезе групп, их видов приведена в таблице 6 «Наличие и движение запасов в Форуме»

Таблица 6 «Наличие и движение запасов в Форуме»

(тыс. руб.)

| Наименование показателя | Период | На начало года | Изменения за период | | На конец периода |
|--|--------|--------------------------|---------------------|-----------------|--------------------------|
| | | | Поступило | Выбыло объектов | |
| | Год | первоначальная стоимость | | | первоначальная стоимость |
| Запасы всего | 2020 | 132 | 582 | 634 | 80 |
| | 2021 | 80 | 739 | 819 | - |
| Канцелярские принадлежности и иные расходные материалы | 2020 | - | 223 | 223 | - |
| | 2021 | | 162 | 162 | - |
| Печатная продукция | 2020 | 132 | 222 | 354 | - |
| | 2021 | | 31 | 31 | |
| Товарно-материальные ценности в эксплуатации | 2020 | - | 57 | 57 | - |
| | 2021 | - | 546 | 546 | - |
| Прочие запасы | 2020 | | 80 | | 80 |
| | 2021 | | | 80 | - |

6. Дебиторская задолженность.

Информация по раскрытию дебиторской задолженности за 2021 г. приведена в таблице 7 «Дебиторская задолженность» данного раздела. Обороты показаны **свернуто**.

Таблица 7 «Дебиторская задолженность»

Дебиторская задолженность, отраженная по строке 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса

(тыс. руб.)

| Наименование показателя | Период/год | Изменения за период | | | | Резерв по сомнительной задолженности |
|--|------------|------------------------------|---|-----------|-------------------------------|--------------------------------------|
| | | Учетная по условиям договора | поступление | Выбыло | учтенная по условиям договора | |
| | | | в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) | Погашение | | |
| Долгосрочная дебиторская задолженность всего, в том числе: | | - | - | - | - | - |
| Краткосрочная дебиторская задолженность – в том числе: | 2020 | 10 016 | 11 203 | 2 887 | 18 332 | 923 |
| | 2021 | 18 332 | 25 098 | 26 | 42 789 | 20 |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | 2020 | 6 107 | 6 097 | | 12 204 | 923 |
| | 2021 | 12 204 | 21 919 | | 34 123 | 20 |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками | 2020 | 2 313 | | 2 313 | - | - |
| | 2021 | - | 44 | | 44 | |
| Расчеты с разными дебиторами и кредиторами 76/05 76/01/1 | 2020 | 461 | - | 255 | 206 | - |
| | 2021 | 206 | 452 | | 658 | |
| Расходы будущих периодов 76.01.9_97 | 2020 | 651 | - | 34 | 617 | - |
| | 2021 | 617 | 95 | - | 97 | |
| Расчеты с бюджетам по налогам и страховым взносам | 2020 | 173 | 5 106 | - | 5 279 | - |
| | 2021 | 5 279 | 2 588 | | 7 867 | |
| Прочие дебиторы (подотчетные лица) | 2020 | 311 | - | 285 | 26 | - |
| | 2021 | 26 | | 26 | - | |
| ИТОГО | 2020 | 10 016 | 11 203 | 2 887 | 18 332 | 923 |
| | 2021 | 18 332 | 25 098 | 26 | 42 789 | 20 |

7. Прочие оборотные активы.

В 2021 г «Прочие оборотные активы» составили расходы будущих периодов в сумме 76 т.р. (в т.ч. свыше года - 67 т.р., до года – 9 т.р.)

В 2020 г «Прочие оборотные активы» составили расходы будущих периодов в сумме 114 т.р. (в т.ч. свыше года - 96 т.р., до года – 18 т.р.)

8. Целевое финансирование.

Итог по разделу «Целевое финансирование» остаток составил 8 371 тыс. руб., из них:

Фонд недвижимости и особо ценного движимого имущества на конец отчетного периода составил 10 123 тыс. руб.,

Таблица 8 «Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества в организации» (тыс. руб.)

| Наименование показателя | Период/год | Изменения за период | | | На конец периода первоначальная стоимость |
|--|------------|---|-----------|--------|---|
| | | На начало года первоначальная стоимость | поступило | Выбыло | |
| Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества в организации – всего | 2020 | 9 871 | 252 | | 10 123 |
| | 2021 | 10 123 | | | 10 123 |
| в том числе: | 2020 | 4 534 | 252 | | 4 786 |
| -в части основных средств | 2021 | 4 786 | | | 4 786 |
| в том числе: | 2020 | 5 338 | | | 5 338 |
| -в части нематериальных активов | 2021 | 5 338 | | | 5 338 |

Остаток средств на начала года составлял (11879) т.р. Получено целевых средств счет взносов от учредителя и другие пожертвования в сумме 113 068 тыс. руб. Расходы составили 102 941 т.р.

Остаток средств по ОЦИС на конец года составил (1 752) тыс. руб.

Пояснения и расшифровки к Отчету о целевом использовании средств (ОЦИС) указаны в п.14.

Пояснения о порядке формирования «Фонда недвижимого имущества и особо ценного движимого имущества» (строка 1360 баланса). (суммы за 2021 г идентичны суммам за 2020 г.)

Часть имущества в сумме 10 123 т.р. (основные средства 4 786 т.р.+ НМА 5 338 т.р.) приобреталось за счет средств целевого финансирования, предназначенных для обеспечения целей некоммерческой организации.

Данная сумма отражена по строке баланса 1360 «Фонд недвижимого имущества и особо ценного движимого имущества».

Часть имущества в сумме 4 883 т.р. (основные средства) приобреталось за счет средств иных источников (за счет средств от коммерческой деятельности).

В связи с этим на сумму 4 883 т.р. Фонд недвижимого имущества и особо ценного движимого имущества не формируется и в учете не отражается.

Соответственно расхождение в сумме 4 883 т.р. между «Фондом недвижимого имущества и особо ценного движимого имущества» (строка 1360 баланса) и суммой основных средств и нематериальных активов (строки 1110 и 1150 баланса) составляет сумму 4 883 т.р.

Стоимость объектов (ОС и НМА в разрезе источников финансирования)

Сальдо на начало периода - за 2020 г., сальдо на конец периода - за 2021 г.

В руб.

| Счет | Сальдо на начало периода | | Обороты за период | | Сальдо на конец периода | |
|--------------------------------------|--------------------------|--------|-------------------|--------|-------------------------|--------|
| | Дебет | Кредит | Дебет | Кредит | Дебет | Кредит |
| 01 | 9 668 333,53 | | | | 9 668 333,53 | |
| 01.01 | 4 882 505,98 | | | | 4 882 505,98 | |
| Доходы по договорам оказания услуг | 4 882 505,98 | | | | 4 882 505,98 | |
| 01.02 | 4 785 827,55 | | | | 4 785 827,55 | |
| Поступления от учредителей | 2 769 827,55 | | | | 2 769 827,55 | |
| Фонд инфрастр. и образоват. программ | 2 016 000,00 | | | | 2 016 000,00 | |
| Итого | 9 668 333,53 | | | | 9 668 333,53 | |

| Счет | Сальдо на начало периода | | Обороты за период | | Сальдо на конец периода | |
|----------------------------|--------------------------|--------|-------------------|--------|-------------------------|--------|
| | Дебет | Кредит | Дебет | Кредит | Дебет | Кредит |
| 04.01 | 5 337 600,00 | | | | 5 337 600,00 | |
| Поступления от учредителей | 5 337 600,00 | | | | 5 337 600,00 | |
| Итого | 5 337 600,00 | | | | 5 337 600,00 | |

9. Кредиторская задолженность.

Информация по раскрытию кредиторской задолженности за 2021 приведена в таблице 10 «Кредиторская задолженность» данного раздела. Обороты показаны свернуто.

Кредиторская задолженность, отраженная по строке 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса.

Таблица 9 «Кредиторская задолженность»

(тыс.руб.)

| Наименование показателя | Период | На начало года | Изменения за период | | На конец года |
|--|-------------|-------------------------------|---|---------------|-------------------------------|
| | год | | Поступление | выбыло | |
| | | учтенная по условиям договора | в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) | погашение | учтенная по условиям договора |
| Долгосрочная кредиторская задолженность – всего, в том числе: | | - | - | - | - |
| Краткосрочная кредиторская задолженность – в том числе: | 2020 | 99 435 | 15 715 | 14 777 | 100 373 |
| | 2021 | 100 373 | 21 169 | 383 | 121 159 |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками | 2020 | 67 737 | 15 650 | - | 99 990 |
| | 2021 | 99 990 | 21 139 | - | 121 129 |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | 2020 | | | | |
| | 2021 | | 30 | | 30 |
| Расчеты по налогам и сборам | 2020 | 14 777 | - | 14 777 | - |
| | 2021 | - | - | - | - |
| Прочие кредиторы | 2020 | 318 | 65 | - | 383 |
| | 2021 | 383 | | 383 | - |
| Итого | 2020 | 99 435 | 15 715 | 14 777 | 100 373 |
| | 2021 | 100 373 | 21 169 | 383 | 121 159 |

10. Налоги.

10.1. Налог на добавленную стоимость.

Форум является плательщиком НДС.

В 2021 г. Форум оказывал рекламно-информационные услуги, услуги по организации мероприятий, которые облагались НДС по ставке 20%.

10.2. Налог на прибыль организации.

Убыток до налогообложения по данным бухгалтерского учета в 2021 году составил (43 403) тыс. руб. Текущий налог на прибыль – 0 руб. Отложенный налог на прибыль составил 1888 р.

(В т.ч. отложенный налоговый актив 1 937 т.р. и отложенные налоговые обязательства составили 42 т.р.)

Расшифровка отложенных налоговых активов (ОНА) за 2021 г. :

в руб.

| Счет | Сальдо на начало периода | | Обороты за период | | Сальдо на конец периода | |
|-----------------------------------|--------------------------|--------|-------------------|----------|-------------------------|--------|
| | Дебет | Кредит | Дебет | Кредит | Дебет | Кредит |
| 09 | 6 666 056,95 | | 1 937 314,61 | 6 745,30 | 8 596 626,26 | |
| Оценочные обязательства и резервы | 6 745,31 | | | 6 745,30 | 0,00 | |
| Расходы будущих периодов | 6 659 311,64 | | 1 937 314,61 | | 8 596 626,25 | |

Расшифровка отложенных налоговых обязательств (ОНО) за 2021 г. :

в руб.

| Счет | Сальдо на начало периода | | Обороты за период | | Сальдо на конец периода | |
|-----------------------------------|--------------------------|--------|-------------------|-----------|-------------------------|-----------|
| | Дебет | Кредит | Дебет | Кредит | Дебет | Кредит |
| 77 | | | 33 256,64 | 75 320,31 | | 42 063,67 |
| Оценочные обязательства и резервы | | | 33 256,64 | 75 320,31 | | 42 063,67 |

Убыток до налогообложения по данным бухгалтерского учета в 2020 году составил (75 943) тыс. руб. Текущий налог на прибыль – 0 руб. Отложенный налог на прибыль составил 6 666 т.р

Расшифровка отложенных налоговых активов (ОНА) за 2020 г. :

руб.

| Счет | Сальдо на начало периода | | Обороты за период | | Сальдо на конец периода | |
|-----------------------------------|--------------------------|--------|-------------------|-----------|-------------------------|--------|
| | Дебет | Кредит | Дебет | Кредит | Дебет | Кредит |
| 09 | | | 6 705 877,31 | 39 820,36 | 6 666 056,95 | |
| Оценочные обязательства и резервы | | | 46 565,67 | 39 820,36 | 6 745,31 | |
| Убыток текущего периода | | | 6 659 311,64 | | 6 659 311,64 | |

Отложенные налоговые обязательства (ОНО) за 2020 год отсутствовали.

Информация о формировании убытка указана в таблице 12 «Финансовый результат от оказания услуг по рекламно-информационной деятельности настоящих Пояснений.

11. Выручка от продаж.

В 2021 г. Форумом была получена выручка от:

- оказания рекламно-информационных услуг;
- от продажи билетов на мероприятия,
- комиссионное вознаграждение.

Таблица 10 «Выручка от продаж»

(тыс. руб.)

| Наименование показателя | 2021 г. | 2020 г. |
|--------------------------------|---------|---------|
| Всего выручка, В том числе: | 191 420 | 114 979 |

| | | |
|---|---------|---------|
| - от оказания рекламно-информационных услуг | 191 420 | 114 485 |
| - комиссионное вознаграждение | | 494 |
| | | |

12. Финансовый результат от оказания услуг по рекламно-информационной деятельности (в т.ч. продажи билетов) по источнику финансирования «Доходы от оказания услуг»:

Таблица 11 «Финансовый результат от оказания услуг по рекламно-информационной деятельности»

| Наименование показателя | (тыс. руб.) | |
|--|-----------------|-----------------|
| | 2021 г. | 2020 г. |
| Выручка от оказания услуг | 191 420 | 114 979 |
| Расходы по коммерческой деятельности * | (236 708) | (191 323) |
| Валовая прибыль | (45 288) | (76 344) |
| Прибыль (убыток) от продаж | (45 288) | (76 344) |
| Прочие доходы, включая проценты банка на остаток счета | 2 231 | 1 458 |
| Прочие расходы | (346) | (1057) |
| Прибыль (убыток) до налогообложения | (43 403) | (75 943) |
| Налог на прибыль, в т.ч.: | 1 888 | 6 666 |
| - Отложенный налог на прибыль | 1 888 | 6 666 |
| - Прочие | (60) | |
| Чистая прибыль (убыток) | (41 575) | (69 277) |

- * за 2021 г. в том числе управленческие расходы 14 366 т.р. (аренда офиса, аутсорсинг услуг - бух, ИТ, административных)
- * за 2020 г. в том числе управленческие расходы 18 017 т.р. (аренда офиса, аутсорсинг услуг - бух, ИТ, административных)

13. Прочие доходы и прочие расходы, финансовый результат.

13.1. Прочие доходы в 2021г. составили:

- прочие доходы всего 2 231,00 т.р., в т.ч. курсовые разницы 181 т.р., резервы по сомнительным долгам 913 т.р, проценты банка на остаток счета 1 131 т.р.;

Прочие доходы в 2020г. составили:

- прочие доходы всего 1 458,00 т.р., в т.ч. курсовые разницы 67 т.р., проценты банка на остаток счета 1 391 т.р.;

13.2. Прочие расходы в 2021 г. составили:

- прочие расходы всего 346 т.р., в т.ч. курсовые разницы 293 т.р., услуги банка 42 т.р., резервы по сомнительным долгам - 10 т.р.

Прочие расходы в 2020 г. составили:

- прочие расходы всего 1 057 т.р., в т.ч. курсовые разницы 83 т.р., услуги банка 52 т.р., резервы по сомнительным долгам - 923 т.р.

14. Пояснения к отчету о целевом использовании средств.

Таблица 12 «Целевые средства»

| Наименование отчетного периода | Остаток целевых средств на начало отчетного периода | Поступило целевых средств за отчетный период | Израсходовано целевых средств за отчетный период | Остаток целевых средств на конец отчетного периода |
|--------------------------------|---|--|--|--|
| 2020 г. | 56 721 | 156 064 | (224 664) | (11 879) |
| 2021 г. | (11 879) | 113 068 | (102 941) | (1 752) |

Поступило целевых средств в 2020г. всего 156 064 т.р., в т.ч.:

- от Учредителя (Фонда «Сколково») взнос в размере 95 464 тыс. руб., в том числе: 95 464 тыс. руб. денежными средствами (строка 6220 ОЦИС).
- поступило пожертвований, ден.средств от иных организаций 60 600 тыс.руб (строка 6230 ОЦИС)

Начислено расходов в сумме в 2020 г. всего 224 664 т.р:

- расходы на содержание аппарата управления - (67 810)т.р. (строка 6320 ОЦИС);
- расходы на целевые мероприятия – (84 179) тыс. руб. (строка 6310 ОЦИС);
- приобретение основных средств – (252) тыс. руб. (строка 6330 ОЦИС);
- прочие – (3 146) тыс. руб. (строка 6351 ОЦИС)
- убыток – (69 277) тыс. руб. (строка 6352 ОЦИС)

Таким образом, остаток целевых средств составил (11 879) т.р.

Поступило целевых средств в 2021г. всего 113 068 т.р., в т.ч.:

- от Учредителя (Фонда «Сколково») взнос в размере 56 572 тыс. руб., в том числе: 56 572 тыс. руб. денежными средствами,
- возвращено целевых средств (субсидии) на сумму 3 430 т.р., (итого строка 6220 ОЦИС = 53142 т.р.)

- поступило пожертвований, ден.средств от иных организаций 59 926 тыс.руб (строка 6230 ОЦИС),

Начислено расходов в сумме в 2021 г. всего 102 941 т.р:

- расходы на содержание аппарата управления - (50 368) (строка 6320 ОЦИС);
- расходы на целевые мероприятия – (10 998) тыс. руб. (строка 6310 ОЦИС);
- убыток – (41 575) тыс. руб. (строка 6353) ОЦИС

Таким образом, остаток целевых средств составил (1 752) т.р.

15. Займы и кредиты.

В 2021 г. займы и кредиты не выдавались и не получали.

16. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.

16.1. Оценочные обязательства.

Сумма оценочного обязательства на 31.12.2021 г. составляет 6 438 тыс. руб.
Информация об оценочных обязательствах приведена в таблице 13.

Таблица 13 «Оценочные обязательства»

(тыс. руб.)

| Наименование показателя | Период | На начало года | Изменения за период | | На конец года |
|---|--------|----------------|---------------------|---------------|---------------|
| | | | начислено | израсходовано | |
| Оценочные обязательства – всего | 2020 | 3 527 | 5 816 | (2912) | 6 431 |
| | 2021 | 6 431 | 5 753 | (5746) | 6 438 |
| в том числе: -На выплату отпускных | 2020 | 2 885 | 4 795 | (2379) | 5 301 |
| | 2021 | 5 301 | 4 722 | (4 751) | 5 272 |
| -На выплату отпускных (сумма страховых взносов) | 2020 | 642 | 1 021 | (533) | 1 130 |
| | 2021 | 1 130 | 1 032 | (996) | 1 166 |

16.2. Условные обязательства и условные активы.

В 2021 году у Форума отсутствовали условные обязательства и условные активы.

17. События после отчетной даты.

С февраля 2022 года США, ЕС и ряд других стран вводят санкции против России, Россия вводит ответные санкции. Как следствие наблюдается рост волатильности на фондовых и валютных рынках, а также значительное снижение курса рубля по отношению к доллару США и евро. Приведенные обстоятельства неблагоприятно воздействуют на экономику России, что может оказать существенное влияние деятельности Организации в будущем. Руководство считает указанные события после отчетной даты некорректирующими. Поскольку ситуация нестабильна и быстро развивается, руководство не может надежно оценить потенциальное воздействие этих обстоятельств на Организацию на дату составления настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

18. Аффилированные лица

Для Форума аффилированными лицами является Фонд Сколково (Учредитель Форума), а также его дочерние общества, уставный капитал которых на 100% принадлежит Фонду Сколково в соответствии со статьёй 9 Федерального закона «Об инновационном центре «Сколково». Сведения о Фонде «Сколково» указаны в разделе I п.1 Настоящих Пояснений.

Информация об операциях со связанными сторонами в 2021 году:

Форум получил от Учредителя (Фонда «Сколково») взносы в размере 56 572 тыс. руб., в том числе вся сумма денежными средствами. Фонд также оказал услуги Форуму в размере 24 742 т.р.

Форум оказал услуги Фонду в размере 11 281 т.р.

Также для Форума аффилированными лицами является ООО «Технопарк Сколково», уставный капитал которого на 100% также принадлежит Фонду Сколково. Сведения об ООО «Технопарк Сколково» указаны в таблице 14.

ООО «Технопарк Сколково» оказал Форуму услуги в размере 6 662 т. р., также в Форуме начислены расходы за арендованное помещение у ООО «Технопарк Сколково» в размере 2 214 тыс. р.

Форум оказал услуги «Технопарку» в размере 338 т.р.

Информация об операциях со связанными сторонами в 2020 году:

Форум получил от Учредителя (Фонда «Сколково») взносы в размере 95 489 тыс. руб., в том числе вся сумма денежными средствами. Фонд также оказал услуги Форуму в размере 37 532 т.р.

Форум оказал услуги Фонду в размере 6 264 т.р.

ООО «Технопарк Сколково» оказал Форуму услуги в размере 14 909 т. р., также в Форуме начислены расходы за арендованное помещение у ООО «Технопарк Сколково» в размере 2 206 тыс. р.

Сведения о дочерних обществах Фонда Сколково

Характеристики дочерних обществах (процент участия в УК, местонахождение и вид деятельности) представлены в таблице 14 «Сведения о дочерних обществах Фонда «Сколково»

Таблица 14 «Сведения о дочерних обществах Фонда Сколково»

| Наименование и организационно-правовая форма дочернего общества/ Дата регистрации/ ИНН/ КПП/ ОГРН | Процент участия в капитале | Местонахождение/ Руководитель | Вид деятельности |
|--|----------------------------|--|---|
| ООО «ОДПС Сколково» Дата регистрации: 22.11.2010 ИНН:7701897582 КПП: 773101001 ОГРН: 1107746949793 | 100% | 143026, г. Москва, территория инновационного центра «Сколково», Луговая ул., дом 4, корп. 2. Генеральный директор: Савчук Геннадий Степанович | Основными видами деятельности являются организация создания, содержания и эксплуатации объектов инфраструктуры, находящихся на территории инновационного центра «Сколково» (далее – Объекты), включая выбор подрядчиков и заключение и исполнение договоров, необходимых для создания рабочей и проектной документации. |
| ООО ТФК «Сколково» Дата регистрации: 24.06.2011 ИНН:5032239802 КПП: 773101001 ОГРН:115032005131 | 100% | 143026, г. Москва, территория инновационного центра «Сколково», ул. Луговая, дом 4, стр. 1. Генеральный директор: Хохлов Владимир Михайлович | Основным видом деятельности является предоставление или организация предоставления лицам, участвующим в реализации Проекта, услуг таможенного брокера. |
| ООО «Технопарк «Сколково» Дата регистрации: 31.12.2010 ИНН:7701902970 КПП: 773101001 ОГРН:107746027412 | 100% | 143026, г. Москва, территория инновационного центра «Сколково», ул. Нобеля, д. 5. Генеральный директор: Батыров Ренат Рафикович | Основными видами деятельности является, организация исследовательской деятельности и содействие ее осуществлению путем предоставления или организации предоставления лицам, участвующим в реализации Проекта. |

| Наименование и организационно-правовая форма дочернего общества/ Дата регистрации/ ИНН/ КПП/ ОГРН | Процент участия в капитале | Местонахождение/ Руководитель | Вид деятельности |
|--|----------------------------|--|--|
| <p>ООО «ЦИС «Сколково» Дата регистрации: 21.09.2011 ИНН:5032242851 КПП: 773101001 ОГРН:1115032007793</p> | <p>100%</p> | <p>143026, г. Москва, территория инновационного центра «Сколково», дом 4. Управляющий партнер: Пушков Антон Михайлович</p> | <p>Основными видами деятельности является организация исследовательской деятельности и содействие ее осуществлению путем предоставления лицам, участвующим в реализации Проекта (в том числе участникам Проекта), и соискателям статуса участника Проекта, а также иным лицам услуг в сфере правовой охраны результатов интеллектуальной деятельности и приравненных к ним средств индивидуализации.</p> |

| Наименование и организационно-правовая форма дочернего общества/ Дата регистрации/ ИНН/ КПП/ ОГРН | Процент участия в капитале | Местонахождение/ Руководитель | Вид деятельности |
|---|----------------------------|---|---|
| <p>ОБЩЕОБРАЗОВАТЕЛЬНОЕ ЧАСТНОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ МЕЖДУНАРОДНАЯ ГИМНАЗИЯ ИННОВАЦИОННОГО ЦЕНТРА "СКОЛКОВО" ОГРН 1157700001326 ИНН/КПП 7731108612/773101001</p> <p>Дата регистрации: 28.01.2015</p> | 100% | <p>143026 г. МОСКВА ТЕРРИТОРИЯ СКОЛКОВО ИННОВАЦИОННОГО ЦЕНТРА УЛИЦА ЗВОРЫКИНА 8 ДОМ 4 Генеральный директор: ДЕМЬЯНЕНКО ОКСАНА ЮРЬЕВНА</p> | <p>Основными видами деятельности является: Образование основное общее, Образование дошкольное, Образование начальное общее, Образование среднее общее.</p> |
| <p>АНО «Агентство инвестиционного развития» ИНН: 9710040879; КПП: 770901001; ОГРН: 1177700019023 Дата регистрации 27.10.2017</p> | 50% | <p>109012, г. Москва, пер. Хохловский, д.10, стр. 1, Генеральный директор: Родионов Виталий Геннадьевич</p> | <p>Основными видами деятельности является организация взаимодействия между предпринимателями, в том числе технологическими предпринимателями, органами государственной власти, государственными корпорациями, юридическими лицами и преобладающим участием Российской Федерации и (или) субъектов Российской Федерации и (или) муниципальных образований, отдельными институтами развития, институциональными инвесторами и иными институтами финансового рынка, инвестиционно-технологическими партнёрствами; поиск инвесторов и содействие привлечению долгового и (или) акционерного (долевого) финансирования в проекты инвестиционно-технологических партнёрств и иные проекты, в том числе в формате специальных инвестиционных контрактов;</p> |

