

## Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о целевом использовании средств за 2020 год Общие сведения

Полное наименование некоммерческой организации: Фонд поддержки культурных проектов и киноискусства «Медиамир».

Адрес (место нахождения) Фонда: 620144, г. Екатеринбург, ул. Хохрякова, д. 104, 4 этаж, оф.407

Учредитель Фонда: Общество с ограниченной ответственностью «Регион-ТВ». Место нахождения: 620144, г. Екатеринбург, ул. Хохрякова, д. 104, оф. 407

Органами управления Фонда являются:

-Совет Фонда - высший орган управления Фондом;

-Попечительский Совет Фонда;

-Исполнительный директор.

Исполнительный директор – Саблина Ирина Владимировна

Устав в новой редакции утвержден протоколом заседания Совета Фонда «Медиамир» №5 от 10.07.2019г.

Лист записи в ЕГРЮЛ 07.08.2019г.

Цели Фонда:

-содействие деятельности государства, общества и организаций в сфере культуры, кинематографии, искусства, просвещения, реализация и поддержка социально значимых проектов в сфере кино, культуры и массовых коммуникаций, культурно-просветительских программ, обмен опытом и реализация проектов для решения гуманитарно-культурных проблем, организация и проведение различных мероприятий, направленных на популяризацию кино, поиск и продвижение авторов фильмов, продвижение русского кино, культуры и языка России и за рубежом.

Основными видами деятельности Фонда являются:

Предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки

Дополнительные виды деятельности:

деятельность в области исполнительских искусств, деятельность вспомогательная, связанная с исполнительскими искусствами, деятельность по изучению общественного мнения, деятельность зрелищно-развлекательная прочая, деятельность парков культуры и отдыха и тематических парков.

Фонд осуществляет другие виды деятельности, соответствующие целям и задачам Фонда и незапрещенные действующим законодательством РФ.

Среднегодовая численность работников на 31.12.2020г. - 1 человек.

### 1. Раскрытие информации об учетной политике

Бухгалтерская отчетность составлена по российским правилам бухгалтерского учета (РСБУ).

Бухгалтерская отчетность подготовлена с учетом принципа непрерывности

деятельности.

Положение об учетной политике Фонда на 2020г., утверждено Приказом финансового директора от 31.12.2019г.

По объектам основных средств, используемых для осуществления деятельности, предусмотренной учредительными документами, амортизация не начисляется. По ним производится начисление износа в конце отчетного года, исходя из установленного срока их полезного использования. Начисление износа по указанным объектам основных средств, производится на забалансовом счете 010 «Износ основных средств».

Приобретение в соответствии с утвержденной сметой основные средства отражаются в бухгалтерском учете при принятии объекта к учету, по дебету счета 01 «Основные средства» с кредитом счета 08 «Вложения во внеоборотные активы» и дебету счета 86 «Целевое финансирование» с кредитом счета 83 «Добавочный капитал», субсчета 83.01.1 « Прирост стоимости основных средств».

При выбытии объектов основных средств в результате списания в связи с непригодностью первоначальная стоимость выбывающего объекта списывается с кредита счета 01 «Основные средства» в дебет счета 83 «Добавочный капитал», субсчета 83.3 «Другие источники».

При выбытии объектов основных средств в результате списания, в связи с непригодностью первоначальная стоимость выбывающего объекта списывается с кредита счета 01 «Основные средства» в дебет счета 83 «Добавочный капитал», 83.01.1 « Прирост стоимости основных средств».

При выбытии отдельных объектов (включая продажу, безвозмездную передачу и т. п.) сумма износа по ним списывается со счета 010 «Износ основных средств».

По нематериальным активам, используемых для осуществления деятельности, предусмотренной учредительными документами, амортизация не начисляется.

Приобретение НМА отражаются в бухгалтерском учете при принятии объекта к учету, по дебету счета 04«НМА» с кредитом счета 08 «Вложения во внеоборотные активы» и дебету счета 86 «Целевое финансирование» с кредитом счета 83 «Добавочный капитал», субсчета 83.01.2 « Прирост стоимости нематериальных активов».

При выбытии НМА в результате списания в связи с окончанием срока полезного использования первоначальная стоимость выбывающего объекта списывается с кредита счета 04 «НМА» в дебет счета 83 «Добавочный капитал», субсчета 83.01.2 « Прирост стоимости нематериальных активов».

Активы стоимостью не более 40 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. В целях обеспечения сохранности в производстве или при эксплуатации эти объекты отражаются на забалансовом счете.

При отпуске материально-производственных запасов (кроме товаров, учитываемых по продажной стоимости) в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости.

Учет расходов на содержание административно-управленческого персонала и прочих общехозяйственных расходов организации ведется на счете 26 «Общехозяйственные расходы». Общехозяйственные расходы, относящиеся к уставной деятельности, включая услуги банка и суммы налогов, относящиеся к уставной деятельности, ежемесячно списываются в дебет счета 86 «Целевое финансирование». В случае отсутствия целевого финансирования общехозяйственные расходы списываются в дебет счета «Продажи».

Доходы, получаемые от предпринимательской деятельности, отражаются в бухгалтерском учете на счете 86 «Целевое финансирование» в корреспонденции с дебетом счета 84 «нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)».

Информация о расходах, произведенных в данном отчетном периоде, но относящимся к будущим отчетным периодам, отражается на счете 97 «Расходы будущих периодов». Фондом не применяется Положение по бухгалтерскому учету «Учет расходов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02.

## 2. Характеристика деятельности Фонда.

Бухгалтерский учет ведется в специализированной бухгалтерской программе «1С:предприятие».

В 2020г. операции по приобретению основных средств не осуществлялись. Движений по счету 01 «Основные средства» не было.

В составе нематериальных активов по счету 04 «нематериальные активы» по состоянию на 31.12.2020г. учитываются следующие объекты:

Наименование	Первоначальная стоимость, тыс. руб
Ролик "Презентация проекта-конкурса "VII Фестиваль уличного кино"	43
Ролик "Презентация проекта-конкурса "VII Фестиваль уличного кино"	20
Ролик приветственный проекта-конкурса "VII Фестиваль уличного кино"	28
Сайт <a href="https://wsffest.com/">https://wsffest.com/</a>	391
Товарный знак Фонда "Медиамир"	56
<b>Итого</b>	<b>538</b>

Структура дебиторской задолженности по состоянию на начало и на конец отчетного года представлена в таблице:

Структура кредиторской задолженности по состоянию на начало и на

Наименование	31.12.2019г.	31.12.2020г.
<b>Дебиторская задолженность, тыс.руб</b>		
60.02 Расчеты с поставщиками	60	146
<b>Итого</b>	<b>60</b>	<b>146</b>
62.01 Расчеты с покупателями и заказчиками	1 200	0
<b>Итого</b>	<b>1 200</b>	<b>0</b>
68 «Расчеты с бюджетом»	7	145
69 «Расчеты по социальному страхованию и обеспечению»	13	11
<b>Итого</b>	<b>20</b>	<b>156</b>
<b>Всего</b>	<b>1 280</b>	<b>302</b>

конец отчетного года представлена в таблице:

Наименование	31.12.2019г.	31.12.2020г.
<b>Кредиторская задолженность, тыс.руб</b>		
60.1 «Расчеты с поставщиками и подрядчиками»	0	391
<b>Итого</b>	<b>0</b>	<b>391</b>
71.01	0	11
<b>Итого</b>	<b>0</b>	<b>11</b>
76.06 Прочие расчеты с покупателями и заказчиками	0	6 667
<b>Итого</b>	<b>0</b>	<b>6 667</b>
<b>Всего</b>	<b>0</b>	<b>7 069</b>

Фонд оплаты труда ключевого управленческого персонала-673 тыс.руб.

В 2020г. средства целевого финансирования поступили в размере 600 тыс.руб..

В составе доходов по сч.90.01.1 за 2020г. отражено 23 311 тыс. руб.

-оказано услуг ПАО МТС по партнерскому соглашению дог. D200269783-37 от 26.08.2020 и №D200274811 от 27.08.2020 на сумму 19 740 тыс.руб.;

-учтено в составе доходов по сублицензионному договору №D200257446 от 13.08.2020 на сумму 3 333 тыс.руб.; передано прав на сумму 10 000 тыс.руб., остаток 6 667 тыс.руб будет учтен в составе доходов по сч.90.01.1 в течение срока действия лицензий до 31.10.2021г. В учете отражено следующим образом: Д51 К62 (МТС, сублиц.договор)- поступили денежные средства на расчетный счет в размере 10 000 тыс.руб; Д62(МТС, сублиц.договор) К76 МТС- переданы лицензии на сумму 10 000 тыс.руб.; Д76 (МТС) К90.01.1-ежемесячно отражена выручка с учетом срока использования лицензий равными долями.

- вознаграждение Гильдии продюсеров России по договору №16/11 от 31.10.11 -238 тыс.руб

В таблице представлена динамика показателя выручки за отчетный, предыдущий и предшествующий предыдущему периоды (тыс. руб.):

Наименование показателя	2018г	2019г	2020г.	Изменение в 2019г. по сравнению с 2018г.	Изменение в 2020г. по сравнению с 2019г.
Выручка	326	2222	23311	1 896	21 089
Прочие доходы	2500	0		-2 500	

В 2020г. наблюдается рост показателя выручки по сравнению с 2018 г. и 2019г.

Управленческие расходы ( в т.ч. затраты на оплату труда, страховые взносы, расходы на приобретение неисключительных прав, расходы на проведение Фестиваля уличного кино ) -24 609 тыс. руб. Расходы на приобретение неисключительных для Фестиваля уличного кино отражены с использованием счета 97.21 «РБП» с учетом срока действия лицензий.

В составе прочих расходов отражены: расходы на услуги банков-100 тыс.руб, прочие расходы-1 тыс.руб

По итогам финансово - хозяйственной деятельности за 2020г. Фондом получен убыток в размере 3 051 тыс. руб.

Фондом применяется упрощенная система налогообложения. Объектом налогообложения признаются доходы. Налоговая ставка в размере 6%. Учет доходов ведется в Книге учета доходов и расходов организаций и индивидуальных предпринимателей, применяющих упрощенную систему налогообложения.

Сумма облагаемых доходов за 2020г. составила 31 178 тыс. руб. Сумма исчисленного налога за налоговый период составила 1 652 тыс. руб.

Сумма начисленного налога в связи с применением УСН отражается по счету 68 «Расчеты по налогам и сборам», субсчету 68.12. «Единый налог» и по строке

2410 Отчета о финансовых результатах.

Годовая отчетность пересмотрена. Внесены следующие изменения:

**Бухгалтерский баланс. Изменение остатков на 31 декабря 2020 года**

	стр.	До корректировки	После корректировки	Отклонение
<b>Бухгалтерский баланс</b>				
<b>АКТИВ</b>				
<b>Раздел 2. Оборотные Активы</b>				
Прочие оборотные активы	1260	2466	1073	1393
Итого по разделу 2	1200	6769	5376	1393
Баланс	1600	7607	6214	1393
<b>ПАССИВ</b>				
<b>Раздел 3. Целевое финансирование</b>				
Целевые средства	1350	0	-1393	-1393
Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества	1360	538	538	
Итого по разделу 3	1300	538	-855	-1393
Баланс	1700	7607	6214	-1393

**Отчет о финансовых результатах (Раздел СПРАВОЧНО)**

<b>СПРАВОЧНО</b>				
Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	538	-	538
Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-	-
Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-	-
Совокупный финансовый результат периода	2500	-2513	-3051	538
Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900		-	
Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-	

**Отчет о движении денежных средств. Изменение остатков на 31 декабря 2020 года**

Платежи - всего	4120	-28056	-27765	-291
в том числе:				
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	-25231	-24940	-291
Платежи - всего	4220	-	-291	-291
в том числе:				
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	-291	-291

В 2020 году Фонд занимается организацией подготовки и проведением Фестиваля уличного кино.

В настоящий момент проект проходит при содействии Некоммерческой организации «Фонд развития культуры и кинематографии «Страна», НП «Гильдия продюсеров России».

В 2021 году планируется проведение фестиваля в более 100 городов и населенных пунктов .

Финансирование деятельности Фонда планируется осуществлять за счет средств от рекламодателей (спонсоров), участия волонтеров и информационной помощи прочих партнеров. Планируемый бюджет на 2020 год 30 млн.рублей , малые города 100т.руб большие-400-500т.руб. Бюджет составляет: призовой фонд- 1,5 млн.руб, расходы на проведение мероприятия, в том числе 60% техника, полиграфия, площадки; 30% ФОТ по ГПХ, 10% логистика. Некоторые организационные мероприятия проходят на безвозмездной основе: размещение материалов в СМИ-социальные сети, вконтакте; отбор фильмов. Заявки и обращения поступают в оргкомитет, счетные комиссии (оргкомитет) действует на общественных началах. Оргкомитет также занимается координацией движений кинофестиваля- это конкурсная программа (имиджевая деятельность).

Возможны следующие риски: сложности согласования массовых мероприятий в муниципалитетах, изменения в законодательстве о порядке проведения массовых мероприятий, эпидемии. В связи с этим осуществляется мониторинг изменений в законодательстве, в т.ч. законопроектов. В муниципалитеты обращаемся заблаговременно на стадии планирования мероприятий.

В 2020 году на формат мероприятия оказало влияние пандемия Ковид-19. Часть мероприятий прошли в формате закрытых показов, он лайн показов. Площадки были обеспечены антисептиками, санитайзерами, средствами индивидуальной защиты. Расходы на СИЗ составили 475 тыс.руб.

Система внутреннего контроля реализуется всеми органами Фонда. В составе Совета Фонда Мишин Игорь Николаевич, Луговых Вячеслав Анатольевич и Фролов Сергей Борисович. Совет Фонда отвечает за соблюдение политики (стратегии) руководства, сохранности имущества и информации, формирование своевременной и достоверной информации, утверждает бухгалтерскую отчетность, назначает аудиторов, проверяет их на соответствие Уставу, действующему законодательству.

Основным органом надзора является Попечительский совет. В составе Попечительского совета Подковко Владимир Иванович, Смирнова Мария Альбертовна, Щерякова Маргарита Сергеевна. Попечительский совет утверждает бухгалтерскую отчетность и ежегодно проверяет деятельность Фонда на соответствие их Уставу, действующему законодательству.

Исполнительный директор  
21.06.2021



Саблина И.В.