АССОЦИАЦИЯ КИНОДИСТРИБЬЮТОРОВ
ИНН 9710038559, КПП 771001001, ОГРН 1177700018253
1.1. 125009, Москва г., Тверская ул., дом № 12, строение 9.

Пояснения
к Бухгалтерскому балансу и Отчету о целевом использовании средств за 2021 год.

1. Общие сведения:

1.2. Фирменное наименование организации: Полное на русском языке: Ассоциация Кинодистрибьюторов (далее - Ассоциация).
Сокращенное на русском языке: АКД.

1.3. Членами Ассоциация Кинодистрибьюторов на 31.12.2021 являются:
- ООО «Дисней Студиос»;
- ООО «Наше КИНО»;
- ООО «СППР»;
- ООО «Централ Партнершип Сейлз Хаус»;
- ООО «Юниверсал Пикчерс Интернэшил».

1.4. Адрес (место нахождения) юридического лица: 125009, г. Москва, ул. Тверская, дом № 12, строение 9.

1.5. Начало деятельности Ассоциации Кинодистрибьюторов – 11.10.2017г.

1.6. Основной государственный регистрационный номер: 1177700018253
ИНН 9710038559 КПП 771001001

1.7. Основным видом деятельности:
Исследование конъюнктуры рынка и изучение общественного мнения, код ОКВЭД 73.20.

1.8. Единоличный исполнительный орган – исполнительный директор Ассоциации. С 17.02.2020 г. исполнительным директором назначена Даниленко Ирина Викторовна (протокол № 12 от 15.02.2021 года общего внеочередного собрания членов АКД).

1.9. Высший орган управления Ассоциации – Общее собрание членов Ассоциации.

1.10. Постоянно действующий орган Ассоциации, осуществляющий представительские функции – Президент Ассоциации.

1.11. Бухгалтерская отчетность составлена за период с 01.01.2021 по 31.12.2021 и сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

1.12. Бухгалтерская финансовая отчетность (БФО) состоит из бухгалтерского баланса и отчета о целевом использовании средств (ОЦИС), а также приложений к ним:
- Отчета о движении денежных средств (ОДДС);
- Пояснения к БФО.

2. Основные элементы учетной политики по бухгалтерскому и налоговому учету:

2.1. Поступление средств целевого назначения и расходы на осуществление некоммерческой деятельности, доходы и расходы от предпринимательской деятельности, а также прочие доходы и расходы, учитываются раздельно, с использованием синтетических и аналитических счетов.

2.2. При определении налоговой базы по налогу на прибыль не учитываются в соответствии со статьей 251 НК РФ доходы в виде имущества, полученного налогоплательщиком в рамках целевого финансирования, а так же целевые поступления (за исключением целевых поступлений в виде подакцизных товаров). При этом ведется отдельный учет доходов (расходов), полученных (произведенных) в рамках целевых поступлений и целевого финансирования.

2.3. При наличии дохода от предпринимательской деятельности, налог на прибыль рассчитывается, исходя из суммы превышения доходов над расходами, полученной от такой деятельности, в соответствии с нормами главы 25 НК РФ.

2.4. Ведение учета доходов и расходов в рамках целевых поступлений и целевого финансирования, а также сумм доходов и расходов от предпринимательской деятельности производится раздельно.

2.5. Используемые подходы к классификации денежных потоков:

- Поступления в виде пожертвований на текущую деятельность Ассоциации отражаются в ОДДС в разделе Денежные потоки от текущих операций, а поступления пожертвований на формирование целевого капитала отражаются в разделе ОДДС Денежные потоки от финансовых операций;
- Платежи по текущей деятельности отражаются в ОДДС в разделе Денежные потоки от текущих операций, а перечисления на формирование или пополнение целевого капитала – в разделе Денежные потоки от инвестиционных операций;
- Поступления в виде дохода от Доверительного управления целевым капиталом и возврат имущества из Доверительного управления отражаются в ОДДС в разделе Денежные потоки от инвестиционных операций.

2.6. Порядок определения уровня существенности: для раскрытия показателей в БФО и для признания ошибки существенной, уровень существенности равен 5% от валюты баланса.

2.7. ПБУ18/02 не применяется.

3. Пояснения к существенным статьям Бухгалтерской отчетности.

3.1. Нематериальные активы.

07.12.2021 года введен в эксплуатацию объект нематериальных активов – интернет-сайт Ассоциации.

Поскольку разработка данной программы была произведена за счет членских взносов и используется для осуществления некоммерческой деятельности, то расходы по ее созданию амортизации не подлежат.

Информация о наличии и движении объектов нематериальных активов приведена в Таблицах № 1.1 и 1.5 (Приложение № 1 к настоящим Пояснениям).

3.2. Основные средства.

Стоимость основных средств на 31.12.2021 г. составляет 46 тыс. руб.

На стоимость приобретенных основных средств сформирован добавочный капитал за счет членских взносов. Основные средства используются для осуществления некоммерческой деятельности, приобретены за счет членских взносов, амортизации не подлежат. Информация о наличии и движении в течение отчетного периода объектов основных средств приведена в Таблице № 2.1 (Приложение № 2 к настоящим Пояснениям).

3.3. Запасы.

На 31.12.2021 г. Запасы в Ассоциации отсутствуют.

Информация о наличии и движении запасов приведена в Таблице № 4.1. (Приложение № 3 к настоящим Пояснениям).

3.4. Дебиторская и кредиторская задолженность в бухгалтерском балансе.

Дебиторская и кредиторская задолженность признается Ассоциацией краткосрочной, если срок ее погашения не более 12 месяцев после отчетной даты. Остальная дебиторская и кредиторская задолженность Ассоциации является долгосрочной.

В бухгалтерской отчетности информация о дебиторской и кредиторской задолженности, относящаяся к одному контрагенту, отражается развернуто.

Информация о наличии и движении дебиторской и кредиторской задолженности, кредитов и займов приведена в Таблице № 5.1 и 5.3. (Приложения № 4 и 5 к настоящим Пояснениям).

(тыс. руб.)

Задолженность	на 31.12.2021	на 31.12.2020
1	2	3
Краткосрочная дебиторская задолженность – всего: в том числе:	9	81
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	9	81
Краткосрочная кредиторская задолженность – всего: в том числе:	35	178
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	35	39
Расчеты по налогам и взносам	-	23
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	-	26
Расчеты с персоналом по оплате труда	-	90

3.5. Пояснения к Отчету о движении денежных средств (ОДДС).

(тыс. руб.)

Наименование показателей	Строка ОДДС	За 2021 год	За 2020 год
Поступления – всего в том числе:	4110	3 500	2 500
Прочие поступления (Членские взносы)	4119	3 500	2 500
Платежи – всего в том числе:	4120	(3 364)	(3 017)
Поставщикам за материалы, работы, услуги	4121	(476)	(513)
Оплата труда	4122	(2 288)	(1 961)
Страховые взносы	4122	(563)	(514)
Прочие платежи (РКО, подотчет)	4129	(37)	(30)

3.6. Целевое финансирование и использование целевых средств.

Поступление целевых средств за 2021 год составило 3 500 тыс. руб., в том числе:

Члены Ассоциации	Основание	Сумма, тыс. руб.
ООО «СППР»	Членский взнос за 2021	600
ООО «ЦЕНТРАЛ ПАРТНЕРШИП СЕЙЛЗ ХАУС»	Членский взнос за 2021	600
ООО «ЮПИ»	Членский взнос за 2021	600
ООО «КИНОКОМПАНИЯ КАРО ПРЕМЬЕР»	Членский взнос за 2020	500
ООО «Наше КИНО»	Членский взнос за 2021	600
ООО «Дисней Студиос»	Членский взнос за 2021	600
Всего поступлений, в том числе:		3 500
на уставную деятельность Ассоциации в 2021 году		3 500

Расходы целевых средств за 2021 год:

(тыс. руб.)

Статьи затрат	Всего
Оплата труда	2 176
Страховые взносы	536
Бухгалтерское обслуживание	380
Аренда рабочего места	36
Права и лицензии	2
Услуги банка	27
Предоставление новостной информации	38
Услуги по организации мероприятий	12
Прочие услуги (услуги почты, услуги связи)	14

Программное обеспечение	3
ИТОГО израсходовано	3 224

Целевые средства на уставную деятельность расходуются по утвержденному бюджету.

Остаток неиспользованных средств целевого финансирования.
По Бухгалтерскому балансу за 2021 год и Отчету о целевом использовании средств за 2021 год неиспользованный остаток полученных членских взносов членов Ассоциации составляет 746 тыс. руб.

Данные «Отчета о целевом использовании средств» за 2021 год:

Показатели	**За январь – декабрь 2021 года**
Остаток средств целевого финансирования на начало отчетного периода (01.01.2021)	470
Поступило в течение отчетного периода	3 500
Израсходовано по целевому назначению за отчетный период в том числе:	(3 224)
Расходы на целевые мероприятия	(14)
Расходы на содержание аппарата управления	(3 212)
Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества	-
Остаток неиспользованных средств целевого финансирования на конец отчетного периода (31.12.2021)	746

4. Информация о связанных сторонах.

По состоянию на 31.12.2021 связанными сторонами являются:

№ п/п	**Наименование организации/ Фамилия, имя, отчество физического лица**	**Основание взаимосвязанности**
1.	Даниленко Ирина Викторовна	Исполнительный директор Ассоциации

Сделки между связанными сторонами:
За отчетный период исполнительному директору Даниленко И.В. начислена и выплачена зарплата в сумме 2 265 тыс. руб. Задолженности на 31.12.2021 перед исполнительным директором Ассоциации нет.

5. События после отчетной даты.

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который может оказать влияние на финансовое состояние или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.
С 28.02.2022 года произошло повышение ключевой ставки с 9,5 до 20 % годовых.
Руководство Ассоциации считает, что события связанные с описанной ситуацией являются некорректирующими событиями после отчетной даты. Однако неопределенность ситуации не позволяет оценить последствия события после отчетной даты в денежном выражении.
Руководство Ассоциации принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Ассоциации и не ожидает существенного негативного влияния указанных событий на результаты деятельности и финансовое положение Ассоциации. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки Руководства Ассоциации могут отличаться от фактических результатов.

Приложения:

1. Приложение № 1. Таблица № 1.1«Наличие и движение нематериальных активов»; Таблица № 1.5 «Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов»;
2. Приложение № 2 Таблица № 2.1 «Наличие и движение основных средств»;
3. Приложение № 3. Таблица № 4.1. «Наличие и движение запасов»;
4. Приложение № 4. Таблица № 5.1. «Наличие и движение дебиторской задолженности»;
5. Приложение № 5. Таблица № 5.3. «Наличие и движение кредиторской задолженности».

Исполнительный Директор Даниленко Ирина Викторовна
« 12 » марта 2022 г.

Приложение № 1

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2021г.	-	-	71	-	-	-	-	-	-	71	-
	5110	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Сайт: akdr.ru	5101	за 2021г.	-	-	71	-	-	-	-	-	-	71	-
	5111	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2020г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2020г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2021г.	-	71	-	(71)	-
	5190	за 2020г.	-	-	-	-	-
в том числе: Сайт: akdr.ru	5181	за 2021г.	-	71	-	(71)	-
	5191	за 2020г.	-	-	-	-	-

Руководитель _____ **Даниленко Ирина Викторовна**
(подпись) (расшифровка подписи)

12 марта 2022 г.

Приложение № 2

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло объектов				Переоценка			
			первона-чальная стоимость	накоплен-ный износ	Поступило	первона-чальная стоимость	накоплен-ный износ	начислено износа	убыток от обесцене-ния	Первона-чальная стоимость	накоплен-ный износ	первона-чальная стоимость	накоплен-ный износ
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2021г.	46	-	-	-	-	-	-	-	-	46	-
	5210	за 2020г.	46	-	-	-	-	-	-	-	-	46	-
в том числе: Производственный и хозяйственный инвентарь	5201	за 2021г.	46	-	-	-	-	-	-	-	-	46	-
	5211	за 2020г.	46	-	-	-	-	-	-	-	-	46	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Руководитель _____ **Даниленко Ирина Викторовна**

(подпись) (расшифровка подписи)

12 марта 2022 г.

Приложение № 3

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
							выбыло						
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2021г.	-	-	-	1	(1)	-	-	X	-	-	-
	5420	за 2020г.	-	-	-	3	(3)	-	-	X	-	-	-
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2021г.	-	-	-	1	(1)	-	-	-	-	-	-
	5421	за 2020г.	-	-	-	3	(3)	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	5402	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5507	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5527	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-

Руководитель _____ **Даниленко Ирина Викторовна**
(подпись) (расшифровка подписи)

12 марта 2022 г.

Приложение № 4

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					поступление		выбыло							
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2021г.	81	-	3 589	-	(3 661)	-	-	-	-	-	9	-
	5530	за 2020г.	71	-	2 622	-	(2 612)	-	-	-	-	-	81	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5531	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5512	за 2021г.	81	-	62	-	(134)	-	-	-	-	-	9	-
	5532	за 2020г.	71	-	99	-	(89)	-	-	-	-	-	81	-
Прочая	5513	за 2021г.	-	-	3 527	-	(3 527)	-	-	-	-	-	-	-
	5533	за 2020г.	-	-	2 523	-	(2 523)	-	-	-	-	-	-	-
	5514	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2021г.	81	-	3 589	-	(3 661)	-	-	X	-	-	9	-
	5520	за 2020г.	71	-	2 622	-	(2 612)	-	-	X	-	-	81	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая	учтенная по условиям	балансовая стоимость	учтенная по условиям	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

Руководитель _____ **Даниленко Ирина Викторовна**

(подпись) (расшифровка подписи)

12 марта 2022 г.

Приложение № 5

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосроч-ную задолжен-ность	перевод из дебитор-ской в кре-диторскую задолжен-ность	перевод из кредитор-ской в де-биторскую задолжен-ность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше-ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская	5551	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
задолженность - всего	5571	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская	5560	за 2021г.	178	3 577	-	(3 720)	-	-	-	-	35
задолженность - всего	5580	за 2020г.	29	3 425	-	(3 276)	-	-	-	-	178
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021г.	39	544	-	(548)	-	-	-	-	35
	5581	за 2020г.	29	513	-	(503)	-	-	-	-	39
авансы полученные	5562	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021г.	49	820	-	(869)	-	-	-	-	-
	5583	за 2020г.	-	809	-	(760)	-	-	-	-	49
кредиты	5564	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2021г.	90	2 213	-	(2 303)	-	-	-	-	-
	5586	за 2020г.	-	2 103	-	(2 013)	-	-	-	-	90
	5567	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2021г.	178	3 577	-	(3 720)	-	X	-	-	35
	5570	за 2020г.	29	3 425	-	(3 276)	-	X	-	-	178

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель _____ **Даниленко Ирина Викторовна**

(подпись) (расшифровка подписи)

12 марта 2022 г.