

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств
Общероссийской общественной организации
«Союз кинематографистов Российской Федерации» за 2022 год**

1. Сведения об организации

Наименование полное / сокращенное	Общероссийская общественная организация «Союз кинематографистов Российской Федерации» / ООО «Союз кинематографистов России»
ИНН/КПП	7710137108 / 771001001
Адрес	123056, г. Москва, ул. Васильевская, д. 13, стр. 1
Сведения о государственной регистрации	Решение о государственной регистрации некоммерческой организации принято Минюстом РФ от 07.08.1992 г. Свидетельство о государственной регистрации некоммерческой организации, выдано Главным управлением Министерства от 25.02.2011 г. Учетный номер в ведомственном реестре некоммерческих организаций № 0012010946. Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц о юридическом лице, зарегистрированном до 01.07.2002 г., выдано Управлением ФНС по г. Москве 12.11.2002 г., серия 77 № 011482249
ОГРН	102773954057
ОКПО	00040117
ОКТМО	45286575000
ОКВЭД	94.99, 18.11, 18.12, 18.20, 58.11, 59.11, 59.12, 59.13, 59.14, 85.41.2, 90.04
ОКОПФ	20600
ОКФС	53

2. Характеристика финансово-хозяйственной деятельности организации

2.1. Союз кинематографистов Российской Федерации (далее Союз) является основанным на индивидуальном членстве, добровольным самоуправляемым общественным объединением, созданным по инициативе граждан для защиты общих интересов профессиональных деятелей кинематографии, объединившихся для реализации целей, определенных Уставом.

Кинематографисты, являющиеся членами Союза, объединены в 13 профессиональных гильдий: кинодраматургов, редакторов, режиссеров, художников, гримеров, композиторов, кинооператоров, звукорежиссеров, актеров, каскадеров, киноведов и кинокритиков, продюсеров и организаторов кинопроцесса, кинотехников.

Союз является некоммерческой организацией, основанной на добровольном членстве физических лиц. В связи с этим по строке 1350 Бухгалтерского баланса отражены данные счета 86 «Целевое финансирование». Членство является персональным. Уставный капитал не формируется в соответствии с законодательством.

2.2. Источник финансирования уставной деятельности Союза – членские, добровольные взносы, пожертвования и другие поступления.

2.3. Списочная численность работников за 2022 г. составила 71 человек.

3. Основные положения учетной политики

3.1. Бухгалтерский учет в Союзе осуществляется бухгалтерией.

3.2. Союз применял в отчетном периоде общую систему налогообложения.

Союз является некоммерческой общественной организацией и осуществляет наравне с уставной (некоммерческой) деятельностью также и приносящую доход деятельность для достижения уставных целей: проведение платных мероприятий, сдача в аренду недвижимого имущества. Выручка от предпринимательской, коммерческой деятельности в 2022 г. получена преимущественно в связи со сдачей в аренду собственного имущества и составила 41 195 тыс. руб.

В Союз организован и ведется раздельный учет доходов (расходов) по различным видам деятельности: в рамках целевого финансирования (целевых поступлений) и по коммерческой деятельности.

3.3. С 01.01.2022 г. Союз применяет ФСБУ 6/2020 и ФСБУ 26/2020.

К основным средствам относятся активы, удовлетворяющие п. 4 ФСБУ 6/2020.

Союз не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, характеризующихся одновременно признаками, установленными п. 4 ФСБУ 6/2020, но имеющих стоимость ниже лимита 100 000 рублей, который установлен с учетом существенности информации о таких активах. Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.

Единицей учета основных средств является инвентарный объект (п. 10 ФСБУ 6/2020).

При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете (п. 12 ФСБУ 6/2020). За исключением случаев, прямо предусмотренных законодательством о бухгалтерском учете, переоценка основных средств (учет по переоцененной стоимости) не осуществляется.

Первоначальная стоимость объекта основных средств увеличивается на сумму капитальных вложений, связанных с улучшением и (или) восстановлением этого объекта, в момент завершения таких капитальных вложений.

По основным средствам, приобретенным начиная с 01.01.2022 г., начисляется амортизация в порядке, определенном ФСБУ 6/2020 с учетом установленного срока полезного использования.

В бухгалтерском балансе основные средства отражаются по балансовой стоимости, которая представляет собой их первоначальную стоимость, уменьшенную на суммы накопленной амортизации.

Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

Начисление амортизации прекращается с момента его списания с бухгалтерского учета.

Амортизация по основным средствам начисляется линейным способом.

Срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации (элементы амортизации) объекта основных средств определяются при признании этого объекта в бухгалтерском учете.

Объект основных средств, который выбывает, списывается с бухгалтерского учета. Объект основных средств подлежит списанию в том отчетном периоде, в котором он выбывает.

3.4. Союз с 01.01.2022 г. применяет ФСБУ 26/2018 «Капитальные вложения». Какие-либо особенности методики учета арендных обязательств в сравнении с положениями ФСБУ 26/2018 учетной политикой не установлены. ФСБУ 26/2018 применяется перспективно на основании п. 26 ФСБУ 26/2018, в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место начиная с 01.01.2022 г.

3.5. Союз применяет ФСБУ 5/2019. В отношении запасов, приобретаемых для управленческих нужд, ФСБУ 5/2019 не применяется. Затраты, которые в соответствии с настоящим Стандартом должны были бы включаться в стоимость соответствующих запасов, признаются расходами периода, в котором были понесены. В связи с технической невозможностью иного способа организации количественного учета и распределения по подразделением и материально ответственным лицам, расходы на запасы, приобретаемые для

управленческих нужд, списываются на затраты в период их приобретения с применением счета 10 в разрезе соответствующей аналитики.

Единицей учета запасов в Союзе признается номенклатурная (реестровая) единица, в случае приобретения запасов партиями – партия или однородная (реестровая) группа запасов.

Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости, если иное не установлено учетной политикой на основании ФСБУ 5/2019. В фактическую себестоимость запасов включаются затраты по перечню, указанному п. 10-11 ФСБУ 5/2019. При отпуске запасов в производство (ином выбытии) их оценка производится по средней себестоимости.

3.6. Союз с 01.01.2022 применяет ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды». Какие-либо особенности методики учета арендных обязательств в сравнении с положениями ФСБУ 25/2018 учетной политикой не установлены. Предусмотренный пп. 49-50 ФСБУ 25/2019 ретроспективный пересчет показателей или признание права пользования активом и обязательства по аренде не производятся в связи с отсутствием объектов, соответствующих критериям п. 5 ФСБУ 25/2018.

Договоры аренды заключенные на неопределенный срок не классифицируются в качестве объектов аренды.

Союз оценил имеющиеся договоры аренды на предмет соответствия требованиям признания в качестве объектов аренды согласно Федеральному стандарту бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» (ФСБУ 25/2018).

С учетом проведенной Обществом оценки, договоры аренды классифицированы в качестве операционной аренды на основании следующих обстоятельств:

- Срок аренды намного меньше срока полезного использования объекта.
- Потребительские свойства объекта аренды за время использования Арендатором не изменяются.
- Справедливая стоимость предмета аренды на дату заключения договора существенно больше, чем приведённая стоимость будущих арендных платежей.

Доходы в виде арендной платы признаются равномерно.

3.7. Союз в общеустановленном порядке начисляет резервы под оплату предстоящих отпусков и резервы по сомнительным долгам. Резервы на оплату предстоящих отпусков начисляются в соответствии с ПБУ 8/2010.

3.8. Союз с 01.01.2022 г. применяет в общеустановленном порядке ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете».

3.9. Союз не применяет следующие ПБУ постольку является некоммерческой организацией:

7/98 «События после отчетной даты», за исключением раскрытия информации в отчетности, которая может оказаться существенной для неопределенного круга лиц;

11/2008 «Информация о связанных сторонах», за исключением раскрытия информации в отчетности, которая может оказаться существенной для неопределенного круга лиц;

12/2010 «Информация по сегментам»;

13/2000 «Учет государственной помощи»;

16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;

17/02 «Учет расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы»;

20/03 «Информация об участии в совместной деятельности»;

2/2008 «Учет договоров строительного подряда».

4. Расшифровка строк бухгалтерского баланса (тыс. руб.)

Наименование	Строки баланса	на 31.12.22 г.	на 31.12.21 г.
Основные средства Амортизация на 31.12.2022 с учетом пересчета износа по ФСБУ 6 – 52 346 тыс. руб. Незавершенные капитальные вложения на 31.12.2022 г. – 210 767 тыс. руб.	1150	248 949	383 190

Финансовые вложения (права участия в российских организациях)	1170	101	107
Дебиторская задолженность, в т.ч.	1230	34 616	91 618
- поставщиков и подрядчиков		4 317	6 298
- покупателей и заказчиков		16 869	11 815
- по расчету с бюджетом		728	943
- прочих дебиторов		10 088	5 941
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов), в т.ч.	1240	98 861	82 431
- предоставленные займы		48 861	54 431
- депозиты		50 000	28 000
Денежные средства (остаток средств на расчетных счетах, в кассе)	1250	14 815	107 064
Целевые средства	1350	115 964	158 379
Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества	1360	246 697	460 897
Заемные средства	1510	23 014	22 813
Кредиторская задолженность, в т.ч.	1520	11 237	21 505
- перед поставщиками и подрядчиками		3 264	5 015
- перед покупателями и заказчиками		3 568	8 758
- по расчету с бюджетом		3 493	4 169
- перед персоналом по оплате труда		97	1 336
- перед прочими дебиторами и кредиторами		815	369
Оценочные обязательств (резерв на оплату отпусков)	1540	436	841

5. Расшифровка строк Отчета о целевом использовании средств

В 2022 г. получено взносов и целевых поступлений на сумму 341 932 тыс.руб. Добровольные взносы и пожертвования – 786 тыс. руб., вступительные и членские взносы – 4 104 тыс. руб. Целевое финансирование из бюджета – 319 720 тыс.руб., гранты – 11 322 тыс. руб., прочие поступления – 6 000 тыс. руб.

Расходы на целевые мероприятия стр. 6310, всего, в т.ч.:	Сумма, тыс.руб. 295 840
- социальная и благотворительная помощь	27 651
- проведения конференций, секретариатов, комиссий, творческих мероприятий	11 630
- выплаты субсидий Министерства культуры РФ, грантов	256 558
Расходы на содержание аппарата управления стр. 6320 всего, в т.ч.:	77 941
- расходы на оплату труда, включая взносы во внебюджетные фонды стр. 6321	52 952
- выплаты, не связанные с оплатой труда	886
- расходы на служебные командировки стр. 6323	730
- содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта) стр. 6324	12 451
- ремонт основных средств и иного имущества стр. 6325	2 417
прочие стр. 6326, всего, в т.ч.:	8 506
- услуги связи и интернет, информационные, юридические услуги, канц., хоз., почтовые расходы	
Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества стр. 6330	4 758
Прочие стр. 6350, всего, в т.ч.	42 487
- аудиторские услуги, экспертные, аналитические заключения	1 963
- коммунальные и эксплуатационные расходы	11 857
- финансирование региональных отделений	11 692
- редакционная деятельность	9 075
- платежи в бюджет	3 784

- платежи по предоставленным ранее грантам	4 117
--	-------

6. Расшифровка показателей Отчета о финансовых результатах

Наименование показателя	Строка ОФР	За 2022 г.	За 2021 г.
Выручка, в т.ч.	2110	41 195	34 277
Аренда		23 022	19 438
Проведение мероприятий		18 174	14 839
Себестоимость продаж (коммунальные, эксплуатационные расходы)	2120	6 562	4 938
Проценты (по депозиту)	2320	12 394	484
Прочие доходы (возмещение коммунальных услуг и др.)	2340	237	7 235
Прочие расходы	2350	1 284	1 880

7. Расшифровка показателей Отчета о движении денежных средств

Строка Отчета	Расшифровка показателя	Сумма, тыс. руб.
4111	Оплата аренды, мероприятий	33 455
4119	Поступления целевых средств	349 821
4121	Поставщикам	92 908
4122	В связи с оплатой труда (в т.ч. НДФЛ, страховые взносы)	60 046
4124	Текущий налог на прибыль	10 670
4125	Целевое расходование средств субсидии Министерства культуры РФ	249 760
4126	Возврат неиспользованных грантов	2 233
4129	Прочее	47 203
4219	Прочие поступления (оплата доли)	6 000
4223	Перечисление средств на депозиты (свернуто)	22 000
4319	Возврат выданных займов	8 475
4329	Займы выданные др.организациям, физ.лицам	5 180

8. Резервы

Создавались резервы на оплату отпусков, на 31.12.2022 г. резерв создан в размере 436,5 тыс. руб.

Резерв под обесценение ТМЦ не создавался, так обесценение отсутствовало.

Резерв по сомнительным долгам на 31.12.2022 г. составил 607 тыс. руб.

9. Информация о руководящих органах Союза

В состав органов управления входили в 2022 году следующие лица:

Фамилия Имя Отчество	Должность
Михалков Никита Сергеевич	Председатель СК России, член Правления СК России
Солоницына Лариса Отговна	Первый зам. Председателя СК России, член Правления СК России
Лаврентьев Клим Анатольевич	Зам. Председателя СК России, член Правления СК России
Тонких Валерий Иванович	Зам. Председателя СК России, член Правления СК России
Калинин Михаил Германович	Секретарь по орг.вопросам СК России, член Правления СК России
Аверкиева Ольга Игоревна Агишев Одельша Александрович Адабашьян Александр Александрович Алешковский Алексей Иосифович Астрахан Дмитрий Хананович Бабенко Алексей Геннадьевич Бадыгов Алексей Юрьевич	Члены Правления СК России

Бельская Ольга Герасимовна Бланк Борис Лейбович Буракаева Зухра Дикатовна Бурина Любовь Викторовна Бурляев Иван Николаевич Верещагин Леонид Эмильевич Герасимов Александр Петрович Герасимов Евгений Владимирович Головко Геннадий Михайлович Горшенин Петр Борисович Грамматиков Владимир Александрович Демин Илья Викторович Зайцев Андрей Евгеньевич Зайцев Сергей Леонидович Иншаков Александр Иванович Клебанов Игорь Семенович Комаров Владимир Константинович Коньчев Анатолий Юрьевич Кудряшов Филипп Владимирович Лебедев Николай Игоревич Леонтьева Галина Петровна Лысяков Геннадий Никифорович Маевский Борис Иванович Макеранец Владимир Ильич Мирошниченко Сергей Валентинович Михайлов Александр Александрович Никоненко Сергей Петрович Раев Олег Николаевич Романов Алексей Семенович Русаков Сергей Валентинович Савельев Андрей Генрихович Седов Владимир Иванович Сергиевская Ирина Александровна Снежкин Сергей Олегович Сулейманов Магомед Мирзаевич Тимощенко Валерий Григорьевич Тирдатов Евгений Ильинична Травкин Борис Борисович Цориев Султан Татарканович Шахназаров Карен Георгиевич Шибзухов Басир Данилович Шумкова Нина Алексеевна Ягафаров Ильдар Рашидович	
---	--

10. Связанные организации

В 2022 г. связанными организациями являлись:

Наименование	ИНН	Описание зависимости
Союз кинематографистов Башкортостана – Башкирское республиканское отделение Общероссийской общественной организации «Союз кинематографистов России»	0275027208	Отделение СК России
Дагестанское республиканское отделение Общероссийской общественной организации «Союз кинематографистов России»	0570009277	Отделение СК России
Иркутское областное отделение Общероссийской общественной организации «Союз кинематографистов России»	3812051043	Отделение СК России
Новосибирское областное отделение Общероссийской общественной организации «Союз кинематографистов России»	5403101561	Отделение СК России
Пермское краевое отделение Общероссийской общественной организации «Союз кинематографистов России»	5904988947	Отделение СК России
Ростовское областное отделение Общероссийской общественной организации «Союз кинематографистов Российской Федерации»	6163005736	Отделение СК России
Самарское областное отделение ООО «Союз кинематографистов РФ»	6317020092	Отделение СК России

Санкт-Петербургская организация Общероссийской общественной организации «Союз кинематографистов Российской Федерации»	7825009656	Отделение СК России
Саратовское областное отделение Общероссийской общественной организации «Союз кинематографистов Российской Федерации»	6454048149	Отделение СК России
Свердловская областная организация Общероссийской общественной организации «Союз кинематографистов Российской Федерации»	6662022409	Отделение СК России
Северо-Осетинское республиканское отделение Общероссийской общественной организации «Союз кинематографистов Российской Федерации»	1502017610	Отделение СК России
Негосударственное образовательное учреждение дополнительного профессионального образования «Высшие курсы сценаристов и режиссеров»	7703107310	ООО «СК РФ» - соучредитель
Автономная некоммерческая организация «Редакция газеты «СК – Новости»	7710301968	ООО «СК РФ» - единственный учредитель, участник
Некоммерческое учреждение «Дом ветеранов кино»	7729369952	ООО «СК РФ» - единственный учредитель, участник
Общество с ограниченной ответственностью «Дом Творчества «Санаторий Алуштинский»	9101032365	ООО «СК РФ» - участник (доля 10%)
ООО «КиноКонцерт»	7710873235	Дочерняя организация (доля 100%)
Михалков Никита Сергеевич	771000154704	Единоличный исполнительный орган
Тонких Валерий Иванович	772910126612	Заместитель Председателя, член Правления
Шкилев Сергей Николаевич	744600377635	Исполнительный директор

11. Непрерывность деятельности

Руководство полагает, что Союз способен продолжать свою деятельность в будущем, включая 12 месяцев, следующих за отчетной датой, в соответствии с принципом непрерывности деятельности.

Планы по реорганизации, ликвидации, прекращению или существенному сокращению деятельности, а также перепрофилированию у Союза отсутствуют. Признаки банкротства отсутствуют. Требования к чистым активам выполняются. Финансовые показатели стабильны. Финансирование текущей деятельности достаточно.

Влияние последствий сложившейся геополитической и экономической ситуации и рисков, связанных с ней, изложенных в разделе 12 настоящих пояснений на деятельность Союза минимально.

12. События после отчетной даты

События после отчетной даты, т.е. факты хозяйственной деятельности Союза, которые могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности:

1. Меры, принимаемые регулирующими органами с целью недопущения распространения новой коронавирусной инфекции.

С учетом специфики деятельности Союза, данные события не окажут существенного влияния на ее деятельность в 2023 г., поскольку основные уставные задачи могут выполняться в дистанционном формате. Основная часть сотрудников вакцинирована и/или ревакцинирована от COVID-19 вакцинами, одобренными в РФ. С учетом данных обстоятельств, ограничения на деятельность Союза с целью недопущения распространения новой коронавирусной инфекции значительного влияния в 2022 г. не оказали, такое влияние в 2023 г. также не прогнозируется.

2. Значительная волатильность рынка, вызванная введением санкционного режима со стороны стран, совершающих недружественные действия в отношении Российской Федерации, отдельных граждан, должностных лиц, организаций, а также ограничений режима экспортных, импортных и валютных операций, ограничений на передвижение лиц, товаров, работ и услуг, вследствие проведения специальной военной операции Вооруженными Силами РФ на территории Украины.

По мнению руководства, данные обстоятельства не должны оказать значительного влияния на деятельность Союза в 2023 г. с учетом специфики ее деятельности, поскольку:

- Экспортные, импортные, валютные операции Союзом не осуществляются и не планируются;

- Союз осуществляет деятельность в Российской Федерации, фактор влияния международных отношений на деятельность незначителен;

- Размер поступлений достаточен для финансирования текущей уставной деятельности и покрытия непредвиденных расходов, таких как увеличение стоимости запасов для управленческих нужд, увеличение арендной платы, необходимость пересмотра фонда оплаты труда и др.

- На момент подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 г. и после отчетной даты у обслуживающих банков по имеющейся информации в СМИ и официальным заявлениям их руководства отсутствуют существенные финансовые проблемы, которые могли бы повлечь невозможность распоряжения средствами Союза на расчетных и депозитных счетах.

Вышеуказанные события оцениваются руководством Союза в качестве некорректирующих событий отчетной даты, оценить количественное влияние которых на деятельность в течение 2023 г. и в дальнейшем не представляется возможным.

Руководство Союза непрерывно анализирует ситуацию и будет предпринимать все возможные меры для минимизации возможного негативного влияния указанных событий на деятельность Союза.

13. Другие важные сведения

Операции в валюте в отчетном периоде отсутствовали. Остаток средств на валютном счете на начало и на конец отчетного периода составил 5 тыс. руб. Существенные курсовые разницы отсутствовали. Курс ЦБ доллара к рублю РФ на 31.2.2022 г. составил 70,3375 руб.

Совместная деятельность в отчетном периоде не велась.

В течение 2022 г. не было расчетов с использованием векселей, прощения долга, уступок права требования.

Обеспечения обязательств полученные и выданные в 2022 г. отсутствовали.

Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности и их последствий в деятельности в 2022 году не происходило.

Прекращаемые виды деятельности за весь 2022 г. отсутствуют.

14. Информация о бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Союза за 2022 г. сформирована в соответствии с правилами (стандартами) ведения бухгалтерского учета и составления отчетности, установленными в Российской Федерации.

Состав бухгалтерской отчетности за 2022 г.:

1. Бухгалтерский баланс на 31.12.2022 г.;
2. Отчет о целевом использовании средств за 2022 г.;
3. Отчет о финансовых результатах за 2022 г.;
4. Отчет о движении денежных средств за январь – декабрь 2022 г.;
5. Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о целевом использовании средств за 2022 г.

Заместитель Председателя

В.И. Тонких