



ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
Ассоциация деятелей неигрового кино «Гильдия неигрового кино и телевидения»
за 2025 год.

1. Сведения о предприятии

1.1. Полное наименование: Ассоциация деятелей неигрового кино «Гильдия неигрового кино и телевидения»

1.2. Сокращенное наименование: Ассоциация «Гильдия неигрового кино и телевидения»

1.3. Юридический адрес: 123056, г. Москва, ул. Васильевская, д.13, стр.1, комн.46

1.4. Целью гильдии является содействие членам Гильдии в осуществлении деятельности направленной на:

- защиту социальных, профессиональных и имущественных прав членов Гильдии;
- представление корпоративных интересов членов Гильдии в органах государственной власти и управления, общественных и иных организациях РФ;
- пропаганда всех видов и жанров неигрового кино и телевидения;
- пропаганда лучших произведений российского неигрового кино и телевидения в России и за рубежом;
- объединение российских работников кино и телевидения для поддержки и защиты их профессиональных интересов;
- сотрудничество с российскими и зарубежными организациями и деятелями науки и культуры, работающими в области кино;
- содействие становлению и развитию российского рынка неигрового кино и телевидения.

1.5. Штатная численность работников – 2 человека

1.6. Руководитель – Президент Ханютин Алексей Юрьевич, Директор Курина Ольга Владимировна

1.7. Ревизионная комиссия Гильдии: Смирнов А.В., Гундоров А., Почин С.

1.8. Главный бухгалтер Курина Ольга Владимировна

1.9. Создано дочернее общество – ООО «Продюсерский центр Гильдии неигрового кино и телевидения» (ИНН 7743405313, КПП 774301001), единственный учредитель которого – Гильдия, уставный капитал – 200 000 рублей.

2. Основные элементы учетной политики предприятия

УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА ДЛЯ ЦЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА

1.1. Установить, что ведение бухгалтерского учета осуществляется бухгалтерией, возглавляемой Главным бухгалтером Гильдии.

1.2. Ответственность за организацию, состояние и достоверность бухгалтерского учета в организации, своевременное представление ежегодного отчета и другой финансовой отчетности в соответствующие органы, а также сведений о деятельности Гильдии, представляемых учредителям, кредиторам и средствам массовой информации, несет исполнительный орган организации в лице Директора и Главного бухгалтера.

1.3. Деятельность Гильдии является некоммерческой и осуществляется на основании положений ГК РФ и норм Федерального закона от 12.01.1996 г. №7-ФЗ «О некоммерческих организациях».

2. Первичные документы и рабочий план счетов

- 2.1. Бухгалтерский учет имущества, обязательств и хозяйственных операций организации ведется путем двойной записи на взаимосвязанных счетах бухгалтерского учета, включенных в рабочий план счетов бухгалтерского учета.
- 2.2. Установить, что все хозяйственные операции, проводимые предприятием, оформляются оправдательными документами. Эти документы служат первичными учетными документами, на основании которых ведется бухгалтерский учет.
- 2.3. Утвердить следующий перечень должностных лиц, имеющих право подписи первичных учетных документов:
 - 1) Президент
 - 2) Главный бухгалтер
 - 3) Директор

3. *Учетные регистры*

- 3.1. Установить, что бухгалтерский учет в организации ведется на основе журнально-ордерной системы учета с использованием программы «1С: Предприятие 8: Бухгалтерия».

4. *Порядок составления и предоставления бухгалтерской отчетности*

- 4.1. Отчетным годом считать период с 1 января по 31 декабря.
- 4.2. Гильдия составляет упрощенную годовую бухгалтерскую отчетность.
- 4.3. Составление отчетности осуществляется главным бухгалтером организации.
- 4.4. Установить годовые формы бухгалтерской отчетности:
 - Бухгалтерский баланс;
 - Отчет о финансовых результатах;
 - Отчет о целевом использовании средств;
 - приложения к ним, предусмотренных нормативными правовыми актами;
 - Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу.Гильдия при составлении отчетности руководствуется «Информацией об особенностях формирования бухгалтерской отчетности некоммерческих организаций (ПЗ-1/2015)» от 24 декабря 2015 года.
- 4.5. Годовая отчетность утверждается Правлением Гильдии.
- 4.6. Существенным является факт хозяйственной деятельности, стоимостная оценка которого на отчетную дату составляет 5 % (Пять) и более процентов от соответствующего итога (операции или группы операций). Итоги рассматриваются по статьям отчетности обособленно. Для фактов хозяйственной деятельности, признанными существенными, в отчетности приводится подробная информация о составляющих. Факты хозяйственной деятельности, признанные существенными, в отчетности приводятся обособленно.
- 4.7. Критерием существенности для признания ошибки в Гильдии является оценка ее влияния на принятие решений пользователями бухгалтерской отчетности. Несущественная ошибка предшествующего отчетного года, выявленная после даты подписания бухгалтерской отчетности за этот год, исправляется записями по соответствующим счетам бухгалтерского учета в том месяце отчетного года, в котором выявлена ошибка. Прибыль или убыток, возникшие в результате исправления указанной ошибки, отражаются в составе прочих доходов или расходов текущего отчетного периода.

Критерии существенности ошибок:

Не являются ошибками неточности или пропуски в отражении фактов хозяйственной деятельности в бухгалтерском учете и (или) бухгалтерской отчетности организации, выявленные в результате получения новой информации, которая не была доступна организации на момент отражения (неотражения) таких фактов хозяйственной деятельности.

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной за этот отчетный период.

Каждая ошибка оценивается по критериям существенности в отдельности. В случае выявления совокупности ошибок проводится проверка существенности влияния общей величины совокупности обнаруженных ошибок по показателям отчетности.

Качественный критерий и количественный критерий существенности ошибки применяются независимо друг от друга:

- существенной признается отчетная информация, отсутствие или неточность которой может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе данной информации,
- существенной признается ошибка, в результате которой искажение величины показателя составляет более 5 % от данных по статье отчетности при условии, что показатель этой статьи отчетности составляет не

менее 10% от общего итога статей бухгалтерской отчетности, или от итога по группе однородных статей бухгалтерской отчетности. Существенной признается ошибка, в результате которой искажение величины показателя составляет более 5 % от данных по статье Отчета о прибылях и убытках при условии, что ее величина составляет не менее 2 % от суммы чистой прибыли.

5. *Раздельный учет по ведению некоммерческой и предпринимательской деятельности*

- 5.1. Гильдия ведет раздельный учет по некоммерческой и предпринимательской деятельности.
- 5.2. При этом Гильдия может заниматься предпринимательской деятельностью постольку поскольку это служит достижению целей, ради которых оно создано.
- 5.3. Расходы по некоммерческой деятельности учитываются на счете 26 субсчет 02 «Общехозяйственная некоммерческая деятельность» и автоматически в конце каждого месяца списываются с 86 счета по мере их совершения.

Методика ведения бухгалтерского учета по некоммерческой деятельности организации (особенности)

6. *Основные источники формирования имущества организации*

- 6.1. Основными источниками формирования имущества от некоммерческой деятельности Гильдии являются: регулярные и единовременные поступления от членов Гильдии (членские взносы), добровольные денежные и имущественные взносы и пожертвования.

7. *Обязательные фонды организации*

- 7.1. Для учета целевых доходов и расходов организации используется **счет 86 «Целевое финансирование»**. **Гильдия может создавать различные фонды для осуществления разных направлений деятельности.** Для каждого фонда создается субсчет.

8. *Порядок учета доходов от целевого капитала и расходов*

- 8.1. Для учета расходов по уставной деятельности организация вводит **счет 26 субсчет «Расходы по некоммерческой деятельности»**. На счете 26 «Расходы по некоммерческой деятельности» собираются все расходы, связанные с уставной деятельностью организации (кроме износа).

При этом делаются следующие проводки:

Д-т 26, К-т 70 – начислена заработная плата работникам, занятым в уставной деятельности;

Д-т 26, К-т 60 (76) – отражены расходы (по аренде и т.д.), используемые для уставной деятельности;

Д-т 26, К-т 19 – включен в стоимость НДС по некоммерческой деятельности;

Д-т 86 субсчет «Фонд для осуществления некоммерческой деятельности», К-т 26 – отражен расход целевых средств.

- 8.2. Чистая прибыль по итогам года по решению Общего собрания членов Гильдии также может быть направлена на финансирование уставной деятельности. Данная операция отражается следующей проводкой:

Д-т 84, К-т 86 субсчет «Фонд для осуществления некоммерческой деятельности» - отражена сумма чистой прибыли, направленная на финансирование уставной деятельности.

9. *Учет основных средств*

- 9.1. Износ по основным средствам организации, приобретенных за счет целевых средств, начисляется на забалансовом счете **010 «Износ основных средств»**, **амортизация по таким основным средствам не начисляется.**

10. *Доходы и расходы предприятия*

- 10.1. Организация доходов, расходов и распределение НДС осуществляется следующим образом

Коммерческая деятельность

На счете 90 открывается аналитика по доходам видам деятельности, соответствующая аналитика по прямым расходам открывается на счете 20.

Входной НДС по соответствующему виду деятельности собирается на счете 19 и окончанию отчетного периода относятся на себестоимость проводкой Д 20 К 19 или Д 68 К 19 соответственно.

Прочая деятельность (доходы и расходы) учитывается на 91 счете.

Некоммерческая деятельность

На счете 86 ведется поступление средств на ведение уставной деятельности. Расходы на ведение уставной деятельности собираются на 26 счете Субсчет «Расходы по некоммерческой деятельности». Входной НДС по некоммерческой деятельности учитывается в составе расходов по некоммерческой деятельности и учитывается на счете 26 Субсчет «Расходы по некоммерческой деятельности».

Расходы, относящиеся ко всем видам деятельности (общехозяйственные расходы)

Учитываются на 26 счете «Общехозяйственные расходы». Общехозяйственные расходы в конце месяца полностью списываются на счет 90.8 «Управленческие расходы».

Входной НДС: входной НДС по общехозяйственным расходам учитывается на счете 19.

Входной НДС распределяется пропорционально доле выручки облагаемой НДС и доле выручки не облагаемой НДС в общем объеме выручки за квартал, затем принимается к вычету и относится на счет 68 или не принимается к вычету и учитывается на 26 счете. Входной НДС принимается к вычету пропорционально доле всех видов доходов, выручки, облагаемой НДС, начисленной за соответствующий квартал.

Гильдия в 2022 году применяла освобождение от исполнения обязанностей налогоплательщика в соответствии со статьей 145 НК РФ.

УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА ДЛЯ ЦЕЛЕЙ НАЛОГОВОГО УЧЕТА

Раздел I

Общие положения

- 1.1. Установить, что исчисление налогов и сборов осуществляется Главным бухгалтером при условии согласования налогов с Директором.
- 1.2. Установить, что налоговый учет в организации ведется с использованием программы «1С: Предприятие 8: Бухгалтерия».
- 1.3. Налоговый учет ведется на основании данных бухгалтерского учета, которые используются для определения налогооблагаемых баз и объектов.

Налог на имущество предприятий

- 2.1. При исчислении налога на имущество налоговая база определяется исходя из остаточной стоимости движимого и недвижимого имущества (включая имущество, переданное во временное владение, пользование, распоряжение или доверительное управление, внесенное в совместную деятельность), учитываемого на балансе в качестве объектов основных средств и отражаемого в активе баланса по следующим счетам бухгалтерского учета согласно рабочему плану счетов организации на текущий год:
 - счет 01 «Основные средства» за минусом счета 02 «Амортизация основных средств» и за минусом забалансового счета 001 «Износ основных средств»;
 - счет 08 «Вложения во внеоборотные активы» в части объектов недвижимого имущества, введенным в эксплуатацию и по которым поданы документы на государственную регистрацию прав, за минусом счета 02 «Амортизация основных средств» и за минусом забалансового счета 001 «Износ основных средств» ;

Налог на добавленную стоимость

- 3.1. Пользоваться правом на освобождение организации от исполнения обязанностей налогоплательщика, связанных с исчислением и уплатой НДС, в порядке, установленном статьей 145 НК РФ.
- 3.2. Вести учет и распределять НДС, уплаченный за товары, работы, услуги, использованные при осуществлении деятельности или операций, как освобожденных, так и не освобожденных от налогообложения.

Методика раздельного учета НДС определена и описана в п.21 и п.26 Учетной политики для целей бухгалтерского учета. Пропорция по распределению входного НДС определяется кварталом с точностью до 2 знака после запятой.

Утвердить форму справки для расчета НДС (Приложение №2).

Налог на прибыль организаций

Общие положения

- 4.1. Определять доходы и расходы при исчислении налога на прибыль по методу начислений.
- 4.2. Организовать систему исчисления налоговой базы при расчете налога на прибыль, которая определяется на основе порядка группировки и отражения объектов и хозяйственных операций одновременно и в бухгалтерском и в налоговом учете организации.

3. Раскрытие существенных показателей.

В течение 2023 года Гильдия не осуществляла реализацию коммерческих проектов. Единственная коммерческая выручка была получена от АНО «ОТВР» за лицензии на фильмы Гильдии (225 000 рублей) и за технические работы по предоставлению архивных материалов (94 200 рублей).

Гильдия ведет отдельный учет по каждому целевому финансированию, а также по некоммерческой деятельности.

3.1. Нематериальные активы и незавершенные капитальные вложения в НМА.

По состоянию на 31.12.2025 года нематериальные активы и незавершенные капитальные вложения в НМА отсутствуют.

У Гильдии зарегистрирован товарный знак «Премия имени Дзиги Вертова (словесное)» Свидетельство №934113 от 07.04.2023 г. (срок действия – до 23.09.2032г.)

3.2. Основные средства и незавершенные капитальные вложения в ОС.

1.2.1. К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям ПБУ 6/01 «Учет основных средств». Износ по основным средствам организации, приобретенных за счет целевых средств, начисляется на забалансовом счете **010 «Износ основных средств», амортизация по таким основным средствам не начисляется.**

(руб.)

Виды основных средств и незавершенные капитальные вложения	Остаточная стоимость без учета износа на 01.01.2025	Износ (010 счет) на 01.01.2025	Поступление	Выбытие	Начисленный износ за год	Остаточная стоимость без учета износа на 31.12.2025
Основные средства, всего	78260	78260	0	0	0	78260
Всего	78260	78260	0	0	0	78260

Поступления и выбытия основных средств в 2025 году не было.

С учетом накопленного износа остаточная стоимость основных средств Гильдии равна 0.

Объекты основных средств менее 40000 рублей с 2011 года отражаются в составе материально-производственных запасов.

Для обеспечения сохранности этих объектов в производстве и эксплуатации организован контроль, по их движению.

Арендованные основные средства или полученные в пользование по договору лизинга учитываются за балансом, по цене приобретения, установленной договором лизинга.

Распределение ОС по виду формирования учетной стоимости:

Вид учета	Остаточная стоимость на 01.01.2025г (без учета износа)	Поступление	Выбытие / восстановление / амортизации	Начислен ие износа за год	Остаточная стоимость на 31.12.2025г. (без учета износа)
ОС, по первоначальной стоимости с включенной долей НДС	78260	0	-	0	78260
ИТОГО:	78260	0	-	0	78260

3.3. Финансовые вложения.

По состоянию на 01.01.2025 г. и на конец года 31.12.2025 года финансовые вложения 200 000 рублей – сформированный уставный капитал дочернего общества - ООО «Продюсерский центр Гильдии неигрового кино и телевидения».

В течение 2023 года Гильдия перечислила вносы в уставный капитал дочернего общества (ООО «Продюсерский центр Гильдии неигрового кино и телевидения» (ИНН 7743405313, КПП 774301001), единственный учредитель которого – Гильдия) в сумме 150 000 рублей. Долг по взносу в уставный капитал – 50 000 рублей.

Средства были направлены на оплату арендной платы офиса (адреса регистрации) Продюсерского центра по адресу г. Москва, Валдайский проезд, д.16, стр.1.

В связи с ликвидацией Арендодателя, договор на аренду помещения был расторгнут 25.01.2024 года и необходимо провести перерегистрацию компании по другому адресу.

Таблица операции по оплатам ООО «Продюсерский центр Гильдии неигрового кино и телевидения»:

27.03.2025	ЗАЙМ ОТ РУКОВОДИТЕЛЯ ПО ДОГОВОРУ ЗАЙМА № 3-27/03/25 ОТ 27.03.25;ХАНЮТИН АЛЕКСЕЙ ЮРЬЕВИЧ;27/03/2025	Ханютин Алексей Юрьевич	150 000,00	
27.03.2025	Возврат займа	Ханютин Алексей Юрьевич	-300 000,00	
27.03.2025	Обеспечительный платеж по фильму "Ледокол"	Министерство Культуры рФ		150 000,00

ООО «Продюсерский центр Гильдии неигрового кино и телевидения» в 2025 годах заключило с Министерством культуры Российской Федерации два соглашения, которые реализовывались в 2025 году:

- 1) Соглашение №054-11-2025-100 от 14.03.2025 на 3 000 000 рублей на проведении Четвертой национальной премии за достижения в области неигрового кино им. Дзиги Вертова на территории Российской Федерации в 2025 году
- 2) Соглашение №054-11-2023-257 от 15.12.2023 на 6 500 000 рублей на производство неигрового национального фильма "Золотая коллекция неигрового кино: "Лендок".

Все проекты были закончены в 2025 году полностью.

3.4. Отложенные налоговые активы и обязательства.

Отложенных налоговых вложений по состоянию на 31.12.2025 г. у Гильдии нет.

3.5. Незавершенные капитальные вложения

Незавершенных капитальных вложений по состоянию на 31.12.2025 г. у Гильдии нет.

3.6. Запасы.

Материалы при их постановке на учет оцениваются по фактическим затратам на их приобретение. Списание материально-производственных запасов производится по средней себестоимости, за исключением инвентаря и хозяйственных принадлежностей (счет 10.9), которые списываются по стоимости единицы.

В составе материально-производственных запасов также учитываются хозяйственные принадлежности, инвентарь и специальная одежда, которые при их передаче в производстве потребляются не сразу, а служат более 12 месяцев. Такие материально-производственные запасы списываются сразу при передаче в эксплуатацию и учитываются далее на забалансовом счете в количественном выражении для последующего контроля, за их сохранностью во время эксплуатации. В случае необходимости стоимостные показатели по этим материально-производственным запасам определяются по стоимости приобретения или исходя из аналога по рыночным ценам. Учет таких материально-производственных запасов ведется за весь период деятельности.

В расходах на основное производство на 20 счете учитывались расходы, закрытые документами, по реализации гранта Фонда президентских грантов по гранту ПФКИ «Лаборатория индустриального кино».

Проект ПФКИ «Лаборатория индустриального кино»

Заключено соглашение №ПФКИ-24-1-010869 на проведение Лаборатории индустриального кино

Размер гранта 9 294 928,32 рублей

Проект закончился 30.04.2025 года.

Гильдия вернула в ПФКИ неиспользованный грант в размере 134 480,34 рублей. По остальным средствам был принят отчет (финансовый и аналитический) в полном объеме.

Расходы будущих периодов отражаются в бухгалтерском учете в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

Таким образом, по статье запасы на 31.12.2025 года учтены остатки товарно-материальных ценностей, незавершенного производства и расходы будущих периодов.

(руб.)

Запасы	Стоимость на 01.01.2025года	Приобретено	Списано	Стоимость на 31.12.2025 года
Остатки ТМЦ	0	0	0	0
Остатки незавершенного производства	8 765 661,98	399 000,00	9 164 661,98	0
Всего	8 765 661,98	399 000,00	9 164 661,98	0

Товарно-материальные запасы в 2025 году не приобретались.

3.7. Дебиторская задолженность (финансовые и другие оборотные активы в упрощенной форме баланса)

По данной статье на 31.12.2025 года отражена дебиторская задолженность на сумму 35 тыс. руб.

Дебиторская задолженность включает в себя:

1. Выданные авансы на сумму 34 тыс. руб. :
2. Переплата по налогам 1 тыс.

Остаток на 31.12.25 по налогам подтвержден актом сверки с налоговой инспекции, полученный через систему Контур.

Сверка по страховым взносам в ПФР, ФСС на 31.12.2025 года с ПФР по Ассоциации «Гильдия неигрового кино и телевидения» подтверждается формами Расчета страховых взносов за 2025 год и Сальдо ЕНС.

Расхождений по взносам в ПФР – нет.

Сверка по страховым взносам в ФСС подтверждается формой ЕФС-1 за 2025 год.

Расхождений по взносам в ФСС – нет.

3.8. Денежные средства и денежные эквиваленты.

Остаток денежных средств на 31.12.2025 года составляет 40 243,11 руб., в т.ч.:

- расчетный счет рублевый:

(руб.)

Наименование банка	Остаток на 01.01.2025 года	Поступило	Расход	Остаток на 31.12.2025 года

Филиал «Центральный» Банка ВТБ (ПАО)	259 302,35	400 919,48	170 610,24	28 993,11
ПАО СБЕРБАНК (ПФКИ)	728 480,34	728 480,34	4 250,00	4 250,00
ПАО СБЕРБАНК (фонд президентских грантов)	7 000,00	0	0	7 000,00
Всего	994 782,68	1 129 399,82	174 860,24	40 243,11

- расчетный счет валютный:

(руб.)				
Наименование банка	Остаток на 01.01.2025 года	Поступило	Расход	Остаток на 31.12.2025 года
Филиал №7701 Банка ВТБ (ПАО) г. Москва	0	0	0	0
Всего	0	0	0	0

По валютному счету в конце 2022 года появилось уведомление о наличии очереди распоряжения по счету на сумму 18,60 евро:

Дата 14.11.2013 г. Платёжное требование № 198941 {VO80150} Комиссия за перевод в инвалюте согласно тарифам по 3/П N 2 от 14 ноября 2013 г. на сумму 800.00 EUR. Курс ЦБ на 14 ноября 2013 г. 44.1046 за 1,00 EUR. НДС не облагается.

До этого такого требования не было. Оплата не осуществлялась, ограничение числится на счете.

Текущие банковские реквизиты Гильдии следующие:

Рс 40703810100000005913 в Филиал «Центральный» Банка ВТБ (ПАО) в г. Москве

Корреспондентский счет: 30101810145250000411 в Главном управлении Банка России по Центральному федеральному округу г. Москва

БИК: 044525411

к/с 30101810145250000411

3.9. Прочие оборотные активы.

Прочих оборотных активов по состоянию на 31.12.2025 г. у Гильдии нет.

3.10. Целевой капитал.

Основными источниками формирования имущества от некоммерческой деятельности Гильдии являются: регулярные и единовременные поступления от членов Гильдии (членские взносы), добровольные денежные и имущественные взносы и пожертвования, целевые гранты и взносы.

В 2025 году целевой капитал Гильдии складывался из следующих источников:

- поступления от членов Гильдии (членские взносы, добровольные членские взносы);
- грант ПФКИ «Лаборатория индустриального кино»;
- перенесенная прибыль от коммерческой деятельности за прошлый период на уставные цели.

(руб.)				
Счет учета целевых поступлений	Остаток на 01.01.2025 года	Поступило	Расход	Остаток на 31.12.2025 года
86.01 (целевые поступления из бюджета)	0	0	0	0

86.02 (гранты)	9 294 928,32	0	9 294 928,32	0
86.02 (целевые взносы членов Гильдии)	453 507,98	170 610,24	383 488,44	240 629,78
86.02 (прибыль от коммерческой деятельности на уставные цели)		0	0	
Итого:	9 748 436,30	170 610,24	9 678 416,76	240 629,78

С расчетного счета Гильдии в 2025 году было потрачено 170 610,24 рублей, в том числе:
- 170 610,24 рублей платежи за счет средств членских взносов.

В 2025 году Гильдия не осуществляла коммерческую деятельность.

Таким образом, с учетом коммерческой прибыли прошлых периодов, отнесенной на уставные цели, целевой капитал на управленческие нужды Гильдии по итогам 2025 года составляет 240 629,78 рублей. Фактически можно использовать с учетом резерва на уставный капитал дочернего общества (200 000 рублей) – 40 629,78 рублей.

Неиспользованный остаток целевого капитала переносится на следующие периоды.
Фонд недвижимого имущества в сумме 32 тыс. рублей – приобретенные основные средства до 01.01.2014 года (шкаф).

3.11. Переоценка внеоборотных активов.

Переоценка внеоборотных активов в 2025 году не осуществлялась.

3.12. Резервный капитал.

Резервный капитал по уставу Гильдии не формируется.

3.13. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток).

По итогам 2025 года у Гильдии отсутствует прибыль или убыток. Коммерческая деятельность не осуществлялась.

Выручка по коммерческой деятельности – 0 рублей.

Себестоимость (перенесена часть расходов из целевых средств) – 0 рублей.

Прибыль – 0 рублей.

Налог на прибыль – 0 рублей.

3.14. Кредиторская задолженность.

Общая сумма кредиторской задолженности на 31.12.2025 года составила 75 тыс. руб.

Кредиторская задолженность включает в себя:

1. Расчеты с подотчетными лицами – 8 120 руб. – задолженность перед Ханютиным А.Ю. за нотариальные услуги.

2. Задолженность по учредительному договору в размере 5 940,00 (необходимо списать в счет убытков в 2025 году как нереальную к взысканию).

3. Задолженность по уставному капиталу ООО «Продюсерский центр Гильдии неигрового кино и телевидения» - 50 000 рублей.

4. Задолженность по зарплате Куриной О.В. по гранту пфки 5 128 руб.

4. Задолженность по начисленным налогам:

69.09 – начисленные страховые взносы за декабрь 2025 года в сумме 6 000 руб..

Сверка по страховым взносам в ПФР на 31.12.2025 года с ПФР по Гильдии подтверждается формами Расчета страховых взносов за 2025. Сверка по страховым взносам в ФСС подтверждается формой ЕФС-1 за 2024 год. Расхождений по взносам в ФСС и ПФР – нет.

Задолженностей по оплате труда у Гильдии нет.

По состоянию на 31 декабря 2025 года в Гильдии работают:

Ханютин А.Ю. – президент Гильдии (внешнее совместительство) – оклад 10 000 рублей в месяц;
Курина О.В. – директор и главный бухгалтер Гильдии (основное место работы) – оклад 10 000 рублей в месяц. С января 2023 года Курина О.В. также за данную сумму ведет учет в дочерней организации ООО «Продюсерский центр Гильдии неигрового кино и телевидения».

В течение 2025 года с расчетного счета Гильдии зарплата Ханютина А.Ю. и Куриной О.В. за счет членских взносов выплачивалась зарплата, общий размер составляет 240 000 рублей.

Фонд оплаты труда (70 счет) за 2025: за счет целевых средств Гильдии – 240 000 рублей, за счет средств ПФКИ – 0 руб.

Начислен и уплачен НДФЛ 30 369 рублей,

Страховые взносы 81 000 рублей.

Страховые взносы от НС и ПЗ 480 рублей.

3.15. Доходы будущих периодов.

В 2025 году у Гильдии не было доходов будущих периодов.

3.16. Оценочные обязательства (другие краткосрочные обязательства по форме упрощенного баланса).

В 2024 году Гильдией не создавался резерв на предстоящую оплату отпусков.

Величина оценочного обязательства по состоянию на 31.12.2025 года определялась Гильдией на основании данных:

- о количестве дней неиспользованных отпусках всех сотрудников Гильдии ежемесячно на последнее число каждого месяца;
- средней заработной платы каждого из сотрудников в 2025 году, рассчитанной в установленном порядке согласно ст. 114 и 139 ТК РФ и Положению № 922;
- начислением страховых взносов на заработную плату в размере 30,2%.

3.17. Прочие обязательства.

Прочих обязательств на конец, 2025 года у Гильдии нет.

4. Характеристика деятельности Гильдии за 2025 год.

Поступления от реализации товаров, продукции и услуг признаются выручкой по мере отгрузки

4.1. Результаты по коммерческой деятельности:

В течение 2025 года Гильдия не осуществляла реализацию коммерческих проектов.

По итогам 2025 года у Гильдии отсутствует прибыль или убыток.

Выручка по коммерческой деятельности – 0 рублей.

Себестоимость (перенесена часть расходов из целевых средств) – 0 рублей.

Прибыль – 0 рублей.

Налог на прибыль – 0 рублей.

4.2. Результаты по некоммерческой деятельности:

Счет учета целевых поступлений	Остаток на 01.01.2025 года	Поступило	Расход	Остаток на 31.12.2025 года
86.01 (целевые поступления из бюджета)	0	0	0	0
86.02 (гранты)	9 294 928,32	0	9 294 928,32	0
86.02 (целевые взносы членов Гильдии)	453 507,98	170 610,24	383 488,44	240 629,78
86.02 (прибыль от коммерческой деятельности на уставные цели)		0	0	
Итого:	9 748 436,30	170 610,24	9 678 416,76	240 629,78

По состоянию на дату пояснительной записки (28.01.2026 года) в Гильдии без долгов числятся 42 члена Гильдии (оплатившие все членские взносы вплоть до 2025 года).

- долги за 2024 годы – 49 человека;
- долги за 2023 годы - 13 человек.

С 2022 по 2025 год в состав Гильдии были приняты члены Молодежной секции – 34 человека, оплативших членские взносы по льготной ставке 500 рублей.

Итого – 104 действующих членов (с долгами и без долгов за период с 2023 года) и 34 член молодежной секции.

Оплата членских взносов в 2025 году:

дата	Статья	Контрагент	Период	Дебет
09.01.2025	Членские взносы	Крикунов Юрий Иванович	2026	2 000,00
13.01.2025	Оплата за РКО			43,30
10.01.2025	Членские взносы	Осипов Андрей Владимирович	2025	1 000,00
31.01.2025	Членские взносы	Граве Анна Константиновна	2025	500,00
03.02.2025	Членские взносы	Калеушева Анастасия Васильевна	2025	500,00
31.01.2025	Членские взносы	Кулдашбаева Малика Камилловна	2025	500,00
31.01.2025	Членские взносы	Мощенко Константин Викторович	2025	500,00
31.01.2025	Членские взносы	Алейник Юлия Васильевна	2025	500,00
03.02.2025	Оплата за РКО		2025	26,19
31.01.2025	Членские взносы	Шалимова Татьяна Юрьевна	2025	500,00
02.02.2025	Членские взносы	Антонова Дарья Александровна	2025	500,00
02.02.2025	Членские взносы	Ефременко Арсений Сергеевич	2025	500,00
02.02.2025	Членские взносы	Луфт Андрей Сергеевич	2025	500,00
02.02.2025	Членские взносы	Корчагин Андрей Сергеевич	2025	500,00
02.02.2025	Членские взносы	Филиппова Анна Андреевна	2025	500,00

03.02.2025	Членские взносы	Григорьева Диана Анатольевна	2025	500,00
04.02.2025	Членские взносы	Лиманова Татьяна Маратовна	2025	500,00
04.02.2025	Членские взносы	Мирзаи Алла Салмановна	2025	500,00
04.02.2025	Членские взносы	Тихонова Мария Анатольевна	2025	500,00
13.02.2025	Членские взносы	Замыслов Александр Евгеньевич	2024	2 000,00
13.02.2025	Членские взносы	Туаева Темина Давидовна	2024-2025	2 000,00
13.02.2025	Членские взносы	Бзарова Алана Альбертовна	2024-2025	4 000,00
14.02.2025	Оплата за РКО			166,12
13.02.2025	Членские взносы	Белоусов Антон Валентинович	2024	2 000,00
13.02.2025	Членские взносы	Григорьев Евгений Александрович	2022-2024	6 000,00
25.02.2025	Оплата за РКО			4,30
27.02.2025	Членские взносы	Рогожин Николай Николаевич	2025	2 000,00
03.03.2025	Членские взносы	Осипова Светлана Валерьевна	2025	2 000,00
04.03.2025	Оплата за РКО			43,30
15.03.2025	Членские взносы	Бажин Владимир Ильич	2025	2 000,00
15.03.2025	Членские взносы	Бажин Владимир Ильич	2026	2 500,00
18.03.2025	Членские взносы	Погребной Алексей Иванович	2025	1 000,00
05.03.2025	Членские взносы	Мариничева Анна Анатольевна	2024	2 000,00
02.04.2025	Оплата за РКО			18,10
01.04.2025	Членские взносы	Исмаилов Родион Шамилович	2024	2 000,00
28.04.2025	Членские взносы	Вескер Алексей Андреевич	2024	2 000,00
12.05.2025	Членские взносы	Александров Сергей Анатольевич	2025	2 000,00
14.05.2025	Членские взносы	Курина Ольга Владимировна	2024	2 000,00
14.05.2025	Членские взносы	Славин Павел Сергеевич	2023-2024	4 000,00
14.05.2025	Членские взносы	Визгалова Екатерина Владимировна	2024-2025	4 000,00
14.05.2025	Членские взносы	Иванова Александра Эрнстовна	2025	2 000,00
15.05.2025	Членские взносы	Штандке Анастасия Александровна	2024	2 000,00
16.05.2025	Членские взносы	Зенович Екатерина Сергеевна	2025	2 000,00
17.05.2025	Членские взносы	Дальская Светлана Николаевна	2024	1 000,00
17.05.2025	Членские взносы	Анаян Артур Оникович	2025	2 000,00
17.05.2025	Членские взносы	Богатырев Евгений Григорьевич	2024	500,00
17.05.2025	Членские взносы	Герчиков Владимир Ермиевич	2025	500,00
17.05.2025	Членские взносы	Голиков Владимир Алексеевич	2023	1 000,00
17.05.2025	Членские взносы	Либергал Григорий	2025	500,00
17.05.2025	Членские взносы	Попов Алексей Владимирович	2024	2 000,00
17.05.2025	Членские взносы	Родионов Михаил Сергеевич	2024	2 000,00
15.04.2025	Членские взносы	Найденова Дария Игоревна	2025	500,00

15.04.2025	Членские взносы	Найденов Кирилл Владиславович	2025	500,00
15.04.2025	Членские взносы	Кузнецов Максим Сергеевич	2025	1 000,00
12.05.2025	Членские взносы	Почин Сергей Алексеевич	2024	2 000,00
12.05.2025	Членские взносы	Живага Александр Владимирович	2024	4 000,00
14.05.2025	Членские взносы	Бакулин Федор Евгеньевич	2024	1 000,00
14.05.2025	Членские взносы	Дежежко Инна Александровна	2024	1 000,00
14.05.2025	Членские взносы	Бечедов Абдула Магомедович	2025	2 000,00
14.05.2025	Членские взносы	Артемьева Анна Геннадьевна	2024	2 000,00
14.05.2025	Членские взносы	Молодцов Георгий Сергеевич	2024	2 000,00
14.05.2025	Членские взносы	Самойлов Альберт Михайлович	2024	2 000,00
14.05.2025	Членские взносы	Кононенко Наталья Валерьевна	2024	2 000,00
14.05.2025	Членские взносы	Андропова Александра Андреевна	2025	2 000,00
14.05.2025	Членские взносы	Скубей Виктор Борисович	2024-2025	4 000,00
17.05.2025	Членские взносы	Тарасова Ольга Александровна	2024	2 000,00
17.05.2025	Членские взносы	Алферова Елена Евгеньевна	2024	2 000,00
17.05.2025	Членские взносы	Омельченко Дмитрий Анатолевич	2025	2 000,00
17.05.2025	Членские взносы	Тихонов Рау Никита Никитович	2024	2 000,00
17.05.2025	Членские взносы	Арлаускас Альгис Иозасович	2023-2024	2 000,00
17.05.2025	Членские взносы	Арлаускайте Ольга Альгисовна	2024	2 000,00
17.05.2025	Членские взносы	Каминский Андрей Станиславович	2025-2026	2 000,00
19.05.2025	Членские взносы	Хайретдинов Рустам Мавлитович	2024-2025	4 000,00
23.05.2025	Оплата за РКО			320,48
25.05.2025	Членские взносы	Либергал Григорий	2025	500,00
25.05.2025	Членские взносы	Герчиков Владимир Ермиевич	2025	500,00
26.05.2025	Членские взносы	Кабакон Дмитрий Генрихович	2025	2 000,00
19.06.2025	Членские взносы	Иванова Аида Сергеевна	2024-2026	1 500,00
09.07.2025	Членские взносы	Шакиров Мумин Шакирович	2023	1 000,00
09.07.2025	Членские взносы	Суранова Алена Александровна	2025	1 000,00
25.07.2025	Членские взносы	Гидрат Олеся Аркадьева	2025-2029	10 000,00
29.07.2025	Оплата за РКО			133,78
27.10.2025	Членские взносы	Костыгина Надежда Александровна		2 000,00
02.12.2025	Членские взносы	Филонова Ольга Андреевна	2024-2025	4 000,00
02.12.2025	Членские взносы	Ханютин Алексей Юрьевич	2024-2025	2 000,00
02.12.2025	Членские взносы	Хренова Дарья Николаевна	2024	2 000,00
02.12.2025	Членские взносы	Ханютин Павел Ефимович	2024-2025	4 000,00
02.12.2025	Членские взносы	Бывшева Юлия Сергеевна	2024-2025	4 000,00
03.12.2025	Оплата за РКО			263,70

04.12.2025	Членские взносы	Емельянова Анастасия Дмитриевна	2025	2 000,00
04.12.2025	Членские взносы	Гелейн Алексей Игоревич	2025	2 000,00
04.12.2025	Членские взносы	Шакиров Мумин Шакирович	2024	1 000,00
04.12.2025	Членские взносы	Макаров Николай Витальевич	??	100,00
04.12.2025	Членские взносы	Шубина Анастасия Николаевна	2025	2 000,00
04.12.2025	Членские взносы	Голиков Владимир Алексеевич	2024-2025	2 000,00
05.12.2025	Оплата за РКО			57,55
08.12.2025	Членские взносы	Желтова Анастасия Дмитриевна	2025	500,00
09.12.2025	Членские взносы	Маханько Наталья Дмитриевна	2025-2026	4 000,00
11.12.2025	Членские взносы	Александров Сергей Анатольевич	2025	2 000,00
07.12.2025	Членские взносы	Трофимов Александр Николаевич	2024-2025	2 000,00
18.12.2025	Членские взносы	Нафиков Константин Андреевич	2024-2025	4 000,00
19.12.2025	Оплата за РКО			54,70
20.12.2025	Членские взносы	Омельченко Дмитрий Анатольевич	2026	2 000,00
30.12.2025	Членские взносы	Бирючин Святослав Владимирович	2025	2 000,00
	ИТОГО			180 600

Система платежей РОБОКАССА взимает комиссию с Гильдии и с членов Гильдии, оплачивающих взносы. Расходы на РКО составили +1 010,24 руб.

4.3. Среднесписочная численность Гильдии в 2025 году составила 2 человека.

Фонд оплаты труда (70 счет) за 2025: за счет целевых средств Гильдии – 240 000 рублей, за счет средств ПФКИ (лектор Ханютин) – 30 000 рублей.

Начислен и уплачен НДФЛ 30 369 рублей,

Страховые взносы 81 000 рублей.

Страховые взносы от НС и ПЗ 480 рублей.

Задолженности по заработной плате перед персоналом на 31.12.25 года отсутствует. В связи с отсутствием достаточного количества средства на счете Гильдии, в 2026 году зарплата выплачиваться не будет.

5. События после отчетной даты.

Отсутствуют.

6. Государственная поддержка.

В 2025 году не получалась государственная поддержка.

7. Условные факты хозяйственной деятельности.

В соответствии с ПБУ 8/01 «Условные факты хозяйственной деятельности» на 31.12.2025 года, фактов, отвечающих данным критериям у Гильдии нет.

8. Аффилированные лица и связанные стороны

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале организации, %
1	2	3	4	5
I	1. Ханютин Алексей Юрьевич	лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа Гильдии - Президент Гильдии	16.03.2019	0
II	1. Курина Ольга Владимировна	Директор	12.05.2022 г.	0
III	2. Алферова Елена Евгеньевна 3. Анаян Артур Оникович 4. Белых Ирина 5. Визгалова Екатерина Владимировна 6. Герчиков Владимир Ермиевич, 7. Григорьев Евгений Александрович, 8. Гугуева Наталья Михайловна 9. Караджев Борис Яковлевич, 10. Либергал Григорий Александрович, 11. Молодцов Георгий Сергеевич, 12. Мускевич Мария Игоревна, 13. Скубей Виктор Борисович 14. Тарасова Ольга Александровна 15. Сыроечковская Мария	Правление Гильдии	с 16.03.2019 г.	0
IV	1. Антон Смирнов 2. Сергей Почин (ООО «Телеинвест») 3. Александр Гундоров. .	Ревизионная комиссия Гильдии	С 31.05.2018 г.	0
V	1. - Общественная организация «Союз кинематографистов Российской Федерации» (создана 30.11.1991 г.,	Учредители Гильдии	26.10.2000 г.	0

	<p>последняя редакция Устава зарегистрирована Министерством юстиции РФ 30 октября 1998 г., Г.Р. № 1177), находящаяся по адресу: 123056, г. Москва, ул. Васильевская, д.13, стр. 1; ИНН 7710137108; в лице Первого заместителя Председателя Правления Пиорунского Дмитрия Александровича.</p> <p>2. - Государственное предприятие Российская центральная киновидеостудия хроникально-документальных и учебных фильмов (зарегистрировано МРП 03.03.1994 г., Г.Р. № 030.225); находящееся по адресу: 103051, г. Москва, Лихов пер., д.6; ИНН 7707104889; в лице Генерального директора Трошкина Владлена Павловича.</p> <p>3. - Государственное предприятие «САНКТ-ПЕТЕРБУРГСКАЯ СТУДИЯ ДОКУМЕНТАЛЬНЫХ ФИЛЬМОВ» (зарегистрировано Решением № 10856 Регистрационной палаты мэрии Санкт-Петербурга, 29.09.1994г., Г.Р.№ 7630); находящееся по адресу: 190068, Санкт-Петербург, Крюков канал, д. 12; ИНН 7812000864; в лице Директора Тельнова Вячеслава Николаевича.</p> <p>4. - Государственное унитарное предприятие «СВЕРДЛОВСКАЯ КИНОСТУДИЯ» (зарегистрировано Постановлением №196/30-п Управления Государственной регистрации Администрации г. Екатеринбурга 18.08.1993 г., Регистрационный № 03327, .Свидетельство о государственной регистрации коммерческой организации № 09914 серия 1-ЕИ); находящееся по адресу: 620075, г. Екатеринбург, пр. Ленина, д.50, ИНН 6662004953, в лице Директора Негашева Георгия Александровича.</p>			
--	---	--	--	--

	<p>5. - Общество с ограниченной ответственностью студия «ВЕРТОВ и Ко» (зарегистрировано МРП 02.03.2000 г., Г.Р. № 095.729); находящееся по адресу: 103051, г. Москва, Лихов пер., д. 6; ИНН 7707283596; в лице Генерального директора Корниловой Анны Георгиевны.</p> <p>6. - Учреждение Студия «Остров» (некоммерческая организация), (зарегистрировано МРП 04.03.1999 г.; Г.Р. № 076.771); находящееся по адресу: 103001, г. Москва, Жолтовского ул., д.10/7, стр. 1; ИНН 7710300178; в лице Генерального директора Гостюшиной Натальи Николаевны.</p> <p>7. - Некоммерческое партнерство Продюсерский центр неигрового кино и телевидения «ДИАЛОГ» (зарегистрировано МРП 27.11.1998 г; Г.Р. № 075.054); находящееся по адресу: 103051, г. Москва, Лихов пер., д. 6, офис 122; ИНН 7707269432; в лице Председателя Правления Ханютина Алексея Юрьевича.</p> <p>8. - Закрытое акционерное общество «НТВ-КИНО» (зарегистрировано МРП 15.10.1997 г., Г.Р. № 566.704); находящееся по адресу: 103104, г. Москва, Тверской бульв., д.9, стр.1; ИНН 7703179763; в лице Генерального директора Арсеньева Владилена Владиленовича.</p> <p>9. - Некоммерческая организация «РОССИЙСКИЙ ФОНД КУЛЬТУРЫ» (зарегистрирована в Министерстве юстиции 23.05.91 Г.Р. № 0117, перерегистрирован в Министерстве юстиции 02.11.92 Г.Р. № 613, внесен в государственный реестр юридических лиц МРП 27.03.97 Г.Р. № 64204-iu); находящаяся по адресу: 121019, г.</p>			
--	--	--	--	--

	<p>Москва, Гоголевский бульвар, д.6/7, стр. 1; ИНН 7704097834, в лице Вице-президента Пиорунского Дмитрия Александровича.</p> <p>10. - Закрытое акционерное общество «Телекомпания ВИД» (зарегистрировано МРП 28.01.1992 г., Г.Р. № 120.341); находящееся по адресу: 107066, г. Москва, ул. Ново-Рязанская, д. 36, стр. 1; ИНН 7701022012; в лице Генерального продюсера Разбаша Андрея Леонидовича.</p> <p>11. - Закрытое акционерное общество «Телекомпания «АВТОРСКОЕ ТЕЛЕВИДЕНИЕ» (зарегистрировано МРП 25.05.1993 г., Г.Р. № 475.800); находящееся по адресу: 109180, г. Москва, 2-й Казачий пер., д.11, стр.1; ИНН 7706058453; в лице Генерального директора Малкина Анатолия Григорьевича.</p> <p>12. - Общество с ограниченной ответственностью «Телерадиокомпания АСС-ТВ» (научно-популярное и просветительское телевидение), (зарегистрировано МРП 07.10.1999 г., Г.Р. № 227.353); находящееся по адресу: 127427, г. Москва, Академика Королева ул., д.12; ИНН 7717107984; в лице Генерального директора Окрачковой Натальи Сергеевны.</p> <p>13. - Общество с ограниченной ответственностью «Центр СКИП-Фильм» (зарегистрировано МРП 29.01.1998 г.; Г.Р. № 942.658); находящееся по адресу: 123100, г.Москва, Живова Анатолия ул., д. 10, стр. 2; ИНН 7703189610; в лице Заместителя Генерального директора Рузина Валерия Давыдовича.</p>			
--	---	--	--	--

	<p>14. - Автономная Некоммерческая Организация «Интерьюс» (зарегистрирована МРП 28.02.1997 г., Г.Р.№ 064.062); находящаяся по адресу: 121019, г. Москва, Никитский бульвар, д. 8А/3А; ИНН 7710234327; в лице Генерального директора Асламазян Марии Альбертовны.</p> <p>15. - Некоммерческая организация учреждение культуры Киновидеостудия «Школа-студия документального кино» (зарегистрирована отделом по регистрации некоммерческих организаций Департамента общественных и межрегиональных связей Правительства Москвы 21.12.1995 г., Г.Р. № 588-1); находящаяся по адресу: 123557, г. Москва, Большой Тишинский пер., д. 12; ИНН 7703077994; в лице Директора Городнего Геннадия Евгеньевича.</p>			
--	--	--	--	--

Критерии определения и размер вознаграждения (компенсации расходов) единоличного исполнительного органа Гильдии: в течение отчетного года критерии определения и размер вознаграждения (компенсации расходов) Директора Гильдии определялись условиями заключенного с ним трудового договора и штатным расписанием.

Информация по связанным сторонам Гильдии и размер начисленного фонда оплаты труда в 2025 году:

- размер вознаграждения (компенсации расходов), выплаченного лицу, занимающему должность единоличного исполнительного органа:

1) президент Ханютин Алексей Юрьевич – 120 000 рублей за счет средств Гильдии, 30 000 рублей за счет средств ПФКИ (лектор).

2) Директор Курина Ольга Владимировна – 120 000 рублей за счет средств Гильдии.

Руководитель Ассоциации

А.Ю. Ханютин

Главный бухгалтер

О.В. Курина

«29» января 2026 года