

**Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о целевом
использовании средств за 2025 год
НФ «Пример интонации»**

1. Сведения о Фонде

Полное наименование на русском языке: Некоммерческий фонд поддержки кинематографа «Пример интонации (Фонд Александра Сокурова)» (в дальнейшем НФ «Пример интонации»)

Сокращенное наименование: НФ «Пример интонации»

Место нахождения: 197101, г. Санкт-Петербург, пр. Каменноостровский д.10

Фактический адрес: 197101, г. Санкт-Петербург, пр. Каменноостровский д.10 литер В пом.10Н

Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным регистрационным номером 1137800004924 (учётный № 7814010142 от 06.06.2013г.)

Уставный капитал НФ «Пример интонации» не формировался, единственным учредителем Фонда является Сокуров Александр Николаевич.

Сведения о структуре органов управления предприятием:

Органами Фонда являются:

- Председатель Фонда
- Попечительский совет Фонда
- Художественный совет Фонда
- Директор фонда – Янкин Николай Владиславович

Высшим органом управления Фонда является Председатель Фонда.

Попечительский совет осуществляет надзор за деятельностью Фонда.

Исполнительными органами Фонда являются:

Художественный совет Фонда – коллегиальный исполнительный орган Фонда.

Директор Фонда – единоличный исполнительный орган Фонда.

К исключительной компетенции председателя Фонда относится:

Изменение Устава Фонда,

Определение приоритетных направлений деятельности Фонда,

Образование исполнительных органов Фонда,

Утверждение финансового плана Фонда,

Создание филиалов и открытие представительств Фонда,

Участие Фонда в других организациях.

К исключительной компетенции Художественного совета Фонда относится решение вопросов, связанных с отбором проектов режиссёров, в адрес которых Фонд будет осуществлять поддержку.

Директор Фонда осуществляет текущее руководство деятельностью Фонда. К компетенции директора Фонда относится решение всех вопросов, не отнесённых к исключительной компетенции Председателя фонда, Попечительского совета Фонда и Художественного совета Фонда.

Основной вид экономической деятельности

Производство кинофильмов, видеофильмов и телевизионных программ ОКВЭД 59.11

Деятельность по распространению кинофильмов, видеофильмов и телевизионных программ, ОКВЭД 59.13

Дочерних и зависимых обществ Фонд не имеет.

2. Основные элементы учетной политики

Бухгалтерский учет в НФ «Пример интонации» осуществляется в соответствии с Федеральным законом «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 №402-ФЗ; «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным приказом Минфина России от 29.07.1998 №34н; Федеральными стандартами бухгалтерского учета.

Учетная политика сформирована исходя из допущений:

- имущественной обособленности;
- непрерывности деятельности;
- последовательности применения учетной политики
- временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях приводятся в бухгалтерской отчетности обособленно в случае их существенности. Бухгалтерская отчетность подготовлена на основе допущения непрерывности деятельности, которое заключается в том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Лимит признания активов объектами основных средств – 100 тыс. руб.

Способы амортизации основных средств и нематериальных активов: начисление износа осуществляется линейным методом.

Способ оценки материально-производственных запасов:

- 1) Оприходование МПЗ производится в сумме фактических расходов на их приобретение.
- 2) Способ списания материалов: по фактической себестоимости.

Фонд ведет учёт целевых средств (целевого финансирования) в бухгалтерском учёте как отражение операций по получению и использованию средств, предназначенных для использования в строго определённых целях. Расходы определяются в утверждённой смете.

Способ списания управленческих расходов: списываются на статью расходов: «обеспечение уставной деятельности фонда».

При получении прочих доходов - способ признания выручки от продажи продукции (работ, услуг): по мере отгрузки и по завершению выполнения работ или услуги.

Фонд находится на упрощенной системе налогообложения с базой по налогу: «доходы – расходы».

Существенной признается ошибка, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период составляет сумму по определенной статье отчетности, отношение которой к общему итогу соответствующих данных (группы соответствующих статей) за отчетный год составляет не менее 5 %.

Бухгалтерская отчетность Фонда составляется в порядке и в сроки, предусмотренные Федеральным Законом от 06.12.2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и другими нормативными актами Российской Федерации, регламентирующими ведение бухгалтерского учета и отчетности. Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета.

Бухгалтерская отчетность составляется по формам, утвержденным ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденный приказом Минфина России от 04.10.2023 №157н.

3. Хозяйственная деятельность Фонда

Основные виды деятельности:

Производство кинофильмов, видеофильмов и телевизионных программ, ОКВЭД 59.11

Деятельность по распространению кинофильмов, видеофильмов и телевизионных программ, ОКВЭД 59.13

Виды деятельности в 2025 и 2024 гг.:

- производство кинофильмов,
- деятельность зрелищно-развлекательная – представление фильмов собственного производства для проката,
- услуги по цифровой обработке видеоматериалов,
- проведение конкурсов молодых режиссеров в рамках поддержки кинематографа в том числе по проектам поддерживаемым государственным финансированием.

4. Основные средства

НФ «Пример интонации» было принято решение отражать изменения последствия учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 в соответствии с пунктом 51 Стандарта, сохраняя все составляющие балансовой стоимости основных средств в тех суммах, в которых они сформировались в бухгалтерском учете некоммерческой организации до начала применения Стандарта. При этом с начала отчетного периода, накопленных за балансом износ основных средств, считается накопленной амортизацией этих основных средств. В этой связи начиная с 01.01.2022 г., такая накопленная амортизация (бывший накопленный износ) вычитается из первоначальной стоимости в соответствии с пунктом 25 Стандарта.

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о целевом использовании средств за 2025 год

Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	за 20 25 г. ²	9 993	(9 757)		()		(157)			()			9 993	(9 914)
	за 20 24 г. ³	9 993	(9 665)		()		(92)			()			9 993	(9 757)
в том числе оборудование	за 20 25 г. ²	8 603	(8 603)		()		()						8 603	(8 603)
	за 20 24 г. ³	8 603	(8 603)		()		()						8 603	(8 603)
оргтехника	за 20 25 г. ²	1390	(1154)		()		(157)						1390	(1311)
	за 20 24 г. ³	1390	(1062)		()		(92)						1390	(1154)

Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 20 25 г. ⁵	На 31 декабря 20 24 г. ⁶	На 31 декабря 20 23 г. ⁷
Амортизируемые основные средства - всего	79	236	329
в том числе:			
оргтехника	79	236	329

5. Запасы

Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	за 20 25 г. ²	3 286	()	3 738	(7 024)		()	X	X		()
	за 20 24 г. ³	0	()	3 995	(709)			X	X	3 286	()
в том числе:	за 20 25 г. ²	45	()		(45)		()	()		-	()
	за 20 24 г. ³	0	()	754	(709)			()		45	()
затраты в незавершенном производстве	за 20 25 г. ²	3 241	()	3 738	(6 979)			()		-	()
	за 20 24 г. ³	0	()	3 241	()			()		3 241	()

6. Результаты финансово-хозяйственной деятельности Фонда

Наименование показателя	Сумма 2025г., тыс. руб.	Сумма 2024г., тыс.руб.
Доходы		
Основная деятельность фонда:		
Услуги		
Предоставление фильмов в прокат	-	664
Прочие доходы		
Расходы		
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг		
Прочие расходы		
Налог при УСН	-	-71
Чистая прибыль	-	593

Прочих расходов Фонд не имеет за 2024-2025 гг.

7. Дебиторская задолженность

Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)							На конец периода		
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило			списано				переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	начисление резерва по сомнительным долгам	погашено	на расходы	за счет резерва по сомнительным долгам	восстановление резерва			
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 20 25 г. ²	1 722	()			()	()	(1689)	()			33	()
	за 20 24 г. ³	1 111	()	1 391		()	(780)	()				1 722	()
в том числе:	за 20 25 г. ²	1622	()				()	(1604)				18	()
	за 20 24 г. ³	231	()	1391			()	()				1622	()
по расчетам с поставщиками и подрядчиками (счет 60)	за 20 25 г. ²	-	()			()	()	()	()			-	()
	за 20 24 г. ³	354	()			()	(354)	()				-	()
по расчетам с покупателями и заказчиками (счет 62)	за 20 25 г. ²	100	()			()	()	(85)				15	()
	за 20 24 г. ³	526	()				(426)	()				100	()
Итого	за 20 25 г. ²	1 722	()			()	()	(1689)	()	X		33	()
	за 20 24 г. ³	1 111	()	1 391		()	(780)	()		X		1 722	()

8. Кредиторская задолженность

Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Краткосрочные обязательства - всего	20 <u>25</u> г. ²	4 143	-		(4 072)	()		71
	за 20 <u>24</u> г. ³	4 129	73		(59)	()		4 143
в том числе:	за 20 <u>25</u> г. ²	339			(309)	()		30
	за 20 <u>24</u> г. ³	398			(59)	()		339
перед поставщиками и подрядчиками (счет 60)	за 20 <u>25</u> г. ²	85			(44)	()		41
	за 20 <u>24</u> г. ³	12	73		()	()		85
перед бюджетом по налогам и сборам (счет 68)	за 20 <u>25</u> г. ²	205			(205)	()		-
	за 20 <u>24</u> г. ³	205			()	()		205
перед персоналом (счета 70, 71, 76, субсчет учета расчетов по прочим операциям)	за 20 <u>25</u> г. ²	3 514			(3 514)	()		-
	за 20 <u>24</u> г. ³	3 514			()	()		3 514
по кредитам и займам (счета 66, 67)	за 20 <u>25</u> г. ²	4 143			(4 072)	()	X	71
	за 20 <u>24</u> г. ³	4 129	73		(59)	()	X	4 143
Итого								

9. Целевые средства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На начало года
			получено	использовано	
Целевые средства - всего	за 20 25 г. ²	11 795	4 670	(12 042)	4 423
	за 20 24 г. ³	-	18 165	(6 370)	11 795
в том числе:	за 20 25 г. ²	11 795	1 800	(9 172)	4 423
	за 20 24 г. ³	-	16 500	(4 705)	11 795
пожертвования юридических лиц	за 20 25 г. ²	-	11	(11)	-
	за 20 24 г. ³	-	1 665	(1 665)	-
пожертвования физических лиц	за 20 25 г. ²	-	-	0	-
	за 20 24 г. ³	-	-	0	-
целевые взносы	за 20 25 г. ²	-	2 859	(2 859)	-
	за 20 24 г. ³	-	-	-	-
прочие	за 20 25 г. ²	-	-	-	-
	за 20 24 г. ³	-	-	-	-

10. Денежные средства и денежные эквиваленты на конец отчетного периода

Наименование показателя	Сумма, тыс.руб. на 31.12.2025	Сумма, тыс.руб. на 31.12.2024
Расчетные счета	4 187	10 299
Валютные счета	196	255
Касса	-	-
Итого	4 383	10 554

11. Сведения об оплате труда

Наименование показателя	Отчетный период 2025 год	Отчетный период 2024 год
Среднесписочная численность работников, чел.	4	5
Объем денежных средств, направленных на оплату труда, тыс.руб.:	809	2 579
в том числе на оплату труда управленческого персонала, тыс.руб.	809	2 579
Страховые взносы управленческого персонала по оплате труда, тыс. руб.	244	779

12. Прочая информация

Информация о связанных сторонах

Существенных операций со связанными сторонами в 2025, 2024 гг. не проводились. Долгосрочных вознаграждений управленческому персоналу в отчетном периоде не начислялось и выплачивалось.

Информация о прекращаемой деятельности

Прекращаемой деятельности нет.

Оценочные обязательства

Резервы по сомнительным долгам на обесценение товарно-материальных ценностей, предстоящих расходов на отпуска не начислялись в связи со отсутствием соответствующих обязательств.

События после отчетной даты

Событий после отчетной даты нет.

Условные факты хозяйственной деятельности

Существенные судебные дела, в которых организация выступает в качестве ответчика или истца отсутствуют.

Непрерывность деятельности

При подготовке бухгалтерской отчетности за проверяемый период Общество исходило из допущения о том, что активы и обязательства отражены достоверно и Общество сможет выполнить свои обязательства в ходе продолжения своей обычной деятельности, так как у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности.

Оценив возможное влияние на финансовое состояние и результаты деятельности НФ «Пример интонации» в обозримом периоде санкционной политики в отношении России и связанных с этим последствий, влияние указанных событий будет не существенным. По нашему мнению, данное негативное влияние не приведет к нарушению принципа непрерывности деятельности.

Информация о рисках

Согласно рекомендациям Минфина (ПЗ-9/2012), выделяются следующие основные виды рисков:

Правовые риски: Связаны с изменениями в налоговом, валютном или таможенном законодательстве.

Страновые и региональные риски: Обусловлены политической/экономической ситуацией, военными конфликтами, стихийными бедствиями в местах деятельности.

Финансовые риски: Вероятность потерь из-за изменения курсов валют, процентных ставок, кредитных рисков или ликвидности.

Репутационные риски: Риск потери клиентов или контрагентов из-за негативного представления о качестве продукции, услуг или нарушениях деловой этики.

Другие риски: Отраслевые, операционные, производственные, а также риски, связанные с контрагентами.

Организация внимательно следит за развитием ситуации с тем, чтобы при возникновении любых индикаторов негативного воздействия на ее деятельность, произвести альтернативную оценку своих стратегических и операционных намерений и планов.

Директор

Янкин Н.В.

«02» марта 2026 г.

