Пояснения к бухгалтерской отчетности

Ассоциация является некоммерческой корпоративной организацией, осуществляющей свою деятельность в соответствии с Конституцией Российской Федерации, Гражданским Кодексом Российской Федерации, Федеральным Законом от 12.01.1996 г. №7-ФЗ «О некоммерческих организациях», прочим действующим российским законодательством и настоящим Уставом.

Полное наименование Ассоциации: на русском языке – Ассоциация Продюсеров Зрительского Документального и Корпоративного Кино;
на английском языке - Association of Television Documentary and Corporate Film Producers.
краткое наименование Ассоциации: на русском языке – АПРОКИНО

Юридический адрес 119435, Город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Хамовники, ул Малая Пироговская, дом 13, строение 1, помещение 2/1
Дата государственной регистрации 09.02.2023

Применяемая система налогообложения — УСН (объект «доходы»)
Численность сотрудников на 31.12.2025 составляет: 1 (один) человек

Целью Ассоциации является объединение на добровольной основе юридических и физических лиц,, осуществляющих профессиональную деятельность в сфере производства документального и корпоративного визуального контента, направленное на идентификацию интересов отрасли и выработки направлений решения текущих и перспективных задач, в том числе представление и защита общих профессиональных, имущественных и иных интересов членов Ассоциации в их отношениях с федеральными органами государственной власти, органами государственной власти субъектов Российской Федерации, органами местного самоуправления;
Ассоциация может осуществлять приносящую доход деятельность лишь постольку, поскольку это служит достижению целей, ради которых она создана.
Финансирование осуществляется так же за счет грантов Президента РФ, грантов Фонда президентских грантов, членских взносов и добровольных пожертвований.

Общее количество членов Ассоциации Продюсеров Зрительского Документального и Корпоративного кино – 5:

1. Общество с ограниченной ответственностью «Фри Моушн», ИНН 7704818042 в лице генерального директора Котовой Алины Валерьевны
2. Гольдфельд Вячеслав Маратович
3. Любимова Валерия Александровна
4. Котова Алина Валерьевна
5. Котов Андрей Иванович

Совет Ассоциации возглавляет Президент - Любимова Валерия Александровна

Перечень видов деятельности, из них обычных видов деятельности:

- Деятельность рекламных агентств;
- производство кинофильмов, видеофильмов и телевизионных программ;
- деятельность по распространению кинофильмов, видеофильмов и телевизионных программ;
- деятельность в области демонстрации кинофильмов;
- деятельность зрелищно-развлекательная прочая.

Ассоциация вправе осуществлять любые виды деятельности, не запрещенные действующим законодательством.

Ассоциация не имеет лицензий.

Информация об учетной политике
Бухгалтерская отчетность сформирована Фондом исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности.
Учет средств целевого финансирования ведется на счете 86 «Целевое финансирование».
Расходы, произведенные за счет целевых средств, учитываются по их видам.
Ведение бухгалтерского и налогового учета осуществляется с применением программы 1С.
Бухгалтерская отчетность составлена за период с 1 января 2025 года по 31 декабря 2025 года включительно.

Пояснения по существенным статьям бухгалтерского баланса

Строка 1170 «Финансовые вложения»
В отчетности финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представляются в отчетности как долгосрочные.
По состоянию на 31.12.2025г. финансовые вложения (Предоставленные займы) составляют – 1 708 тыс. руб.

Строка 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»
Денежные средства на расчетном счете – 6 262 тыс. руб.

Строка 1240 «Финансовые и другие оборотные активы»
Дебиторская задолженность.
Остаток дебиторской задолженности (краткосрочной) на конец отчетного года составил 1 063 тыс.руб., в т.ч.:
Наставничество по вопросу реализации Стратегии развития НКО – 805 тыс. руб.
Проценты по предоставленным займам – 141 тыс. руб.
Сомнительная задолженность у Ассоциации отсутствует.

Строка 1520 «Кредиторская задолженность»
Остаток кредиторской задолженности (краткосрочной) на конец отчётного года составил – 360 тыс. руб., в т.ч.:
- расчеты по УСН перед бюджетом 323 тыс. руб.

Строка 2110 «Выручка»
Доходы Ассоциации подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и Финансирование. Выручка от реализации готовой продукции, товаров и выполненных работ признается по методу начисления, то есть по мере отгрузки готовой продукции, товаров, оказания услуг.
Выручка от реализации товаров (работ, услуг) за 2025 год- 27 377 тыс. руб.

Строка 2120 «Расходы по обычным видам деятельности»
Себестоимость продаж Ассоциации за 2025 год – 21 977 тыс. руб.

Строка 2340 «Прочие доходы»
Проценты к получению – 330 тыс. руб

Финансовый результат, полученный от деятельности Ассоциации (прибыль) за 2025 год- 5 730 тыс. руб.

Строка 2410 «Налог на прибыль (доходы) организаций»
Текущий Налог при упрощенной системе налогообложения за 2025 год- 1 651 тыс. руб.

Строка 2400 «Чистая прибыль (убыток)»
Общая сумма чистой прибыли, полученная Ассоциацией за 2025 год, составила 4 079 тыс. руб.

Строка 6240 «Прибыль от приносящей доход деятельности организации»
Прибыль Ассоциации в 2025 г. сформировалась от операций по реализации услуг (строка 2400)

Строка 6320 «На содержание организации»
Расходы, связанные с оплатой труда – 1 340 тыс. руб.;
Расходы прочие (Аренда офиса, 1С.83 – Бухгалтерия НКО, банковские услуги)

Государственную помощь Ассоциация в 2025 году не получало.

Условных фактов хозяйственной деятельности (т.е. событий, затрагивающих финансово-хозяйственную деятельность Ассоциации, состоявшихся до отчетной даты, но не завершенных на эту дату в силу того, что окончательно не ясны последствия данных событий), информацию о которых следовало бы раскрывать в соответствии с требованиями нормативных актов, не существует.

В 2025 году резерв под условные обязательства хозяйственной деятельности не создавался.

Раскрытие информации в виде Сообщений о существенных фактах Ассоциацией не производилось.

События после отчетной даты
События после отчетной даты, признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Ассоциации в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не происходили.
Ассоциации соблюдает нормативно-правовые акты Российской Федерации, в том числе Федеральный закон от 7 августа 2001г. № 115-ФЗ "О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма". Контрагенты идентифицируются, информация в соответствии с правилами внутреннего контроля подлежат хранению в течение срока хранения бухгалтерских документов. Сделки с сомнительными контрагентами и контрагентами не прошедшим идентификацию не заключаются. Ассоциация в последующих периодах не планирует приостанавливать или изменять направление деятельности.

Ассоциация не участвует в судебных разбирательствах на момент составления бухгалтерской отчётности. Факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могли оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Ассоциации после отчетной даты отсутствуют. Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подтверждено частным изменениям. По состоянию на 31 декабря 2025 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы корректно, и положение Ассоциации, с точки зрения налогового законодательства, будет стабильным. События, связанные с возможностью негативных последствий для финансового состояния и результатов финансовой деятельности АПРОКИНО из-за геополитической напряженности, а также санкционной политики в отношении России, и связанных с этим последствий указывает на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Ассоциации продолжать непрерывно свою деятельность.
Ассоциация подтверждает, что выявленные события не способны оказать влияние на восприятие информации заинтересованными пользователями отчетности Ассоциации за 2025 год.
Иные существенные факты хозяйственной деятельности, которые могли бы оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Ассоциации, имевшие место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, отсутствуют.

Информация о рисках

Кредитный риск
Кредитный риск представляет собой риск неисполнения контрагентами своих обязательств, в результате чего Ассоциация понесет финансовые убытки.
В отношении банковских операций Ассоциацией были установлены процедуры оценки кредитоспособности клиентов с тем, чтобы оперативно определять возможные изменения кредитоспособности. Кредитные рейтинги клиентов регулярно пересматриваются.
Оцениваются целесообразность и риски по каждому контракту с поставщиками, предусматривающему уплату платежей с отсрочкой платежа. Такие договора заключаются только после дополнительных проверок репутации и финансового положения поставщика.

Риск ликвидности
Риск ликвидности состоит в отсутствии способности своевременно погашать свои обязательства. По состоянию на 31.12.2025 данный риск в Обществе отсутствует.
Ассоциация управляет своей ликвидностью таким образом, чтобы обеспечить наличие достаточных средств, необходимых для погашения своих обязательств с тем, чтобы избежать необоснованных убытков и негативного влияния на репутацию.
Ассоциация управляет своей ликвидностью за счет поддержания достаточных остатков денежных средств и кредитных ресурсов, регулярного мониторинга прогнозных и фактических денежных поступлений, и расходов.
Ассоциация проводит соответствующий мониторинг платежей поставщикам и подрядчикам. Существуют процедуры контроля сроков оплаты поставщикам. Ассоциация осуществляет строгий контроль над погашением дебиторской задолженности покупателями.
Риски недобросовестных действий.
Со стороны руководства Ассоциации и ее работников, отвечающих за ведение бухгалтерского учета и внутренний контроль, не было допущено нарушений, которые могли бы оказать существенное влияние на бухгалтерскую (финансовую) отчетность. С разумной долей уверенности считаем, что отчетность не содержит существенные искажения, возникшие в результате недобросовестных действий и ошибок. Ассоциация организует и применяет систему внутреннего контроля, направленную на предотвращение и выявление недобросовестных действий.

Информация о непрерывности деятельности предприятия

В 2025 году на хозяйственную деятельность и бухгалтерскую отчетность организации не оказал существенного влияния комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, геополитическая обстановка (СВО) и ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, а также меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление, и введенные ограничения.
Руководство предприняло надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости организации в сложившихся условиях. Сокращения численности работников не происходило.

В отчетном периоде реорганизации в Ассоциации не было.

В отчетном периоде доверительное управление не осуществлялось.

Риск недобросовестных действий, включая руководство Общества, совершаемого в обход средств контроля, отсутствует.

Рисков легализации (отмывании) доходов не было.

Проверки контрагентов, согласование договоров и сделок проводились в штатном режиме.
Изменение курса валют и ограничения на осуществление расчетов по контрактам с иностранными компаниями и на финансовое положение Ассоциации не повлияло, так как контракты в валюте отсутствуют. В целом сложившаяся ситуация незначительно повлияла на динамику финансово-экономических показателей Ассоциации, при этом руководство Ассоциации считает, что предприняты все возможные надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях. Событий или условий, которые выходят за рамки периода в 12 месяцев со дня отчетной даты и которые могут обусловливать значительные сомнения в способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно, Ассоциации не известно.

Мы считаем, что раскрытия в финансовой отчетности достаточны.

Ассоциация не планирует прекращение деятельности.