



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

1. Общие сведения

Полное фирменное наименование некоммерческой организации:

Ассоциация владельцев кинотеатров

Сокращенное фирменное наименование некоммерческой организации:

АВК

Адрес (место нахождения) некоммерческой организации:

199397, г. Санкт-Петербург, ул. Кораблестроителей, д. 33, корпус 2, литер Б, помещение 104

Сведения об образовании юридического лица

Ассоциация владельцев кинотеатров (далее Ассоциация) создана в 2017 году, зарегистрирована Главным управлением Министерства юстиции Российской Федерации по Санкт-Петербургу. Запись о некоммерческой организации внесена в Единый государственный реестр юридических лиц 20.07.2017г. за основным государственным регистрационным номером 1177800003435 (учетный номер свидетельства №7814060851 от 27.07.2017).

Ассоциация поставлена на учет в налоговом органе по месту нахождения в Межрайонной Инспекции Федеральной налоговой службы №16 по Санкт-Петербургу 20.07.2017 ИНН 7801334939 КПП 780101001.

АВК осуществляет свою деятельность в соответствии с Конституцией Российской Федерации, Гражданским кодексом Российской Федерации, Федеральным законом «О некоммерческих организациях» от 12.01.1996 №7-ФЗ, прочими Федеральными законами, иными правовыми актами Российской Федерации.

Структурных обособленных подразделений, созданных в соответствии с гражданским законодательством, Ассоциация не имеет.

Бухгалтерская отчетность АВК сформирована в соответствии с действующими федеральными стандартами бухгалтерского учета и отчетности.

Ассоциация является корпоративной некоммерческой организацией, профессиональным объединением граждан, основанным на добровольном членстве и созданным для предоставления и защиты общих, в том числе профессиональных интересов кинопредпринимателей и предпринимательства в аудиовизуальной сфере для достижения целей, указанных в Уставе Ассоциации.

Уставными целями деятельности Ассоциации является:

Содействие членам Ассоциации в осуществлении деятельности, направленной на:

- поддержку и развитие предпринимательства в аудиовизуальной сфере, в том числе в сфере кинотеатрального показа аудиовизуальных произведений;
- формирование позитивного имиджа кинопредпринимателя и предпринимательства в целом в аудиовизуальной сфере в российском обществе и за рубежом;

- содействие устранению барьеров, препятствующих эффективному развитию кинотеатрального бизнеса в стране в целом и в отдельных регионах;
- интеграцию российского кинотеатрального бизнеса в глобальный экономический процесс.

Приносящая доход деятельность.

Ассоциация может осуществлять приносящую доход деятельность лишь для достижения целей, ради которых она создана.

Виды деятельности, приносящей доход:

- проведение платных семинаров, конференций, выставок, симпозиумов, тренингов, вебинаров, мастер-классов;
- оказание консультационных услуг;
- издание книг, учебных и методических изданий, журналов и периодических публикаций, видео-аудио материалов.

Виды деятельности Ассоциации

Основной вид деятельности общества (с кодом ОКВЭД):

- деятельность профессиональных членских организаций (ОКВЭД 94.12)

В числе *дополнительных видов деятельности* в ЕГРЮЛ указаны:

- издание книг (ОКВЭД 58.11);
- издание газет (ОКВЭД 58.13);
- издание журналов и периодических изданий (ОКВЭД 58.14);
- виды издательской деятельности прочие (ОКВЭД 58.19);
- деятельность в области демонстрации кинофильмов (ОКВЭД 59.14);
- деятельность в области звукозаписи и издания музыкальных произведений (ОКВЭД 59.20);
- деятельность рекламных агентств (ОКВЭД 73.11);
- исследование конъюнктуры рынка и изучение общественного мнения (ОКВЭД 73.20).

Все виды деятельности, осуществляемые обществом, внесены в ЕГРЮЛ.

Ассоциацией в отчетном периоде не осуществлялась деятельность, требующая в соответствии с действующим законодательством наличия разрешительной документации (разрешений, лицензий, сертификатов и т.п.).

Органы управления Ассоциации:

- Высший орган управления – Общее собрание членов Ассоциации (п.7.1. Устава)
 - Постоянно действующий коллегиальный орган – Совет Ассоциации, состоящий из 5-ти человек (8.1. Устава)
 - Единоличный исполнительный орган – Председатель. (п 9.1 Устава)
- Срок полномочий единоличного исполнительного органа – 3 (три) года (п.9.2 Устава).
В течении отчетного периода Председателем Ассоциации являлся:
Воронков Алексей Иванович (ИНН 164413158767) – с 16.06.2022 года по настоящее время, продление полномочий на основании Протокола общего собрания членов Ассоциации № 8 от 09.06.2025 г.

По состоянию на 31.12.2025 г. количество членов Ассоциации составляет 59 человек, в течение 2025 года в Ассоциацию был принят 1 член, исключены 3 члена Ассоциации.

Численность работников Ассоциации на 31.12.2025 г. составляет 2 человека.

Сведения об аудитор

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Ассоциации за 2024 год не подлежит обязательному аудиту по следующим основаниям:

- в связи с недостижением критериев по доходу от предпринимательской деятельности и/или активам бухгалтерского баланса (пп. 4 п. 1 ст. 5 Федерального закона "Об аудиторской деятельности" от 30.08.2008 № 307-ФЗ);
- организация не связана с формированием целевого капитала, использованием, распределением дохода от целевого капитала (ст. 6 и 7 Федерального закона 3 «О порядке формирования и использования целевого капитала некоммерческих организаций» от 30.12.2006 № 275-ФЗ.2.

2. Сведения об учетной политике

Ассоциация руководствуется Учетной политикой в редакции от 29.12.2023 г. (утв. приказом № 1/УП от 29.12.2023 г.). В течение отчетного периода изменения в учетную политику общества не вносились.

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

Ассоциация является некоммерческой организацией и не относится к экономическим субъектам, поименованным в пункте 5 ст. 6 Федерального закона от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", не имеющим право применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета.

Ассоциация, являясь экономическим субъектом, указанным в п. 2 ст.6 гл.2 Федерального закона от 06.12.2011 N 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» (Ассоциация является некоммерческой организацией), формирует упрощенную бухгалтерскую отчетность в составе:

- а) бухгалтерский баланс;
- б) отчет о целевом использовании средств;
- в) пояснения к бухгалтерской отчетности.

Налоги и налогообложение

Ассоциация в отчетном периоде применяла упрощенную систему налогообложения с объектом налогообложения «Доходы».

Лимит отнесения актива к основным средствам устанавливается к единице актива.

Лимит отнесения актива к основным средствам установлен в размере 40 000 рублей.

Переоценка основных средств не производится.

Амортизация основных средств и нематериальных активов начисляется линейным способом по нормам, исчисленным исходя из принятых сроков полезного использования. Начисление амортизационных отчислений по объекту основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия этого объекта к бухгалтерскому учету, и производится до полного погашения стоимости этого объекта либо списания этого объекта с бухгалтерского учета.

Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости на приобретение.

При отпуске запасов в производство, отгрузке готовой продукции и товаров покупателю, при списании запасов, а также при внутреннем перемещении, их себестоимость рассчитывается:

по себестоимости первых по времени поступления единиц (способ ФИФО).

Ассоциация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, поэтому имеет право не создавать резервы под снижение стоимости материальных ценностей – запасы оцениваются на отчетную дату по фактической себестоимости, не создавать резерв под обесценение финансовых вложений в бухгалтерском учете в случаях, когда расчет его величины затруднителен.

Существенная ошибка, выявленная после утверждения бухгалтерской отчетности за предшествующий год, исправляется записями по соответствующим счетам бухгалтерского учета в текущем отчетном периоде. При этом соответствующая сумма отражается как нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) на счете 84 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» с одновременной корректировкой остатков на счетах учета имущества, обязательств, капитала, в оценке которых выявлены отклонения, путем пересчета сравнительных показателей бухгалтерской отчетности за отчетные периоды, отраженные в бухгалтерской отчетности Ассоциации за текущий отчетный год.

Расчеты по налогу на прибыль

Ассоциация не является плательщиком налога на прибыль в связи с применением упрощенной системы налогообложения.

3. Пояснения к существенным статьям бухгалтерской (финансовой) отчетности

3.1. Денежные средства и денежные эквиваленты (статья 1250 Баланса)

Показатель баланса на 31.12.2025 года в сумме 155 тыс. руб. соответствует:

- остатку денежных средств по расчетным счетам общества – 155 126,61 руб.

3.2. Финансовые и другие оборотные активы (статья 1240 Баланса)

В составе показателя по состоянию на 31.12.2025 года в сумме 2 018 тыс. руб. учтены:

- авансы выданные – расчеты с поставщиками по счету 60 в сумме 172,9 тыс. руб.;

- сальдо по ЕНС в сумме 74,9 тыс. руб.;

- расчеты с разными дебиторами и кредиторами в сумме 1 446,4 тыс. руб.;

- задолженность членов по оплате членских взносов 300 тыс. руб.;

- прочая дебиторская задолженность - 23,8 тыс. руб.

3.3. Целевые средства (статья 1350 Баланса)

Показатель баланса на 31.12.2025 года в сумме 1 386 тыс. руб. соответствует:

- остатку целевых поступлений – 1 386 605,78 руб.

3.4. Краткосрочная кредиторская задолженность (статья 1520 Баланса)

В составе показателя по состоянию на 31.12.2025 года учтены:

Кредиторская задолженность в сумме 488 тыс. руб.:

- расчеты с поставщиками по счету 60 в сумме 343,8 тыс. руб.;

- страховые взносы по единому тарифу – 31 тыс. руб.;

- расчеты с подотчетными лицами – 1,2 тыс. руб.;

- расчеты по депонированным суммам – 46,5 тыс. руб.;

- авансы по оплате членских взносов – 65 тыс.руб.

Просроченные обязательства на отчетную дату отсутствуют.

3.5 Другие краткосрочные обязательства (статья 1550 Баланса)

В составе показателя по состоянию на 31.12.2025 года отражена сумма членских взносов к уплате - 300 тыс. руб.;

3.6. Взносы и целевые поступления (статья 6220 Отчета о целевом использовании средств)

В составе показателя отражены поступления:

- Субсидия из бюджета Санкт-Петербурга на финансовое обеспечение затрат на проведение мероприятия «Киноакция «ПервоКлассный выходной!»» на основании Соглашения №667 от 08.08.2025 в сумме 16 000,0 тыс. руб.;
- поступления взносов от членов Ассоциации в сумме 2 362,5 тыс. руб.

3.7. Использовано (израсходовано) средств на целевые мероприятия (статья 6320 Отчета о целевом использовании средств)

В составе показателя отражена сумма расходов на мероприятие «Киноакция «ПервоКлассный выходной!»» в сумме 16 000,00 тыс. руб.

3.8. Использовано (израсходовано) средств на содержание организации (статья 6310 Отчета о целевом использовании средств)

В составе показателя отражены расходы на содержание аппарата управления в сумме 2 772,6 тыс. руб. из них:

- аренда офиса – 60,00 тыс. руб.;
- оплата труда – 1 402,4 тыс. руб.;
- страховые взносы – 414,9 тыс. руб.;
- услуги бухгалтерского сопровождения – 720,00 тыс. руб.;
- доступы к онлайн-сервисам – 33,2 тыс. руб.;
- взносы в ФСС – 2,8 тыс. руб.;
- командировочные расходы – 6,3 тыс. руб.;
- обновление программных продуктов – 85,6 тыс. руб.
- прочие расходы – 47,4 тыс. руб.

3.9. Использовано (израсходовано) средств прочее (статья 6350 Отчета о целевом использовании средств)

В составе показателя отражены расходы на проведение конференций, семинаров в сумме 359,1 тыс. руб. из них:

- организация мероприятия – 199,8 тыс. руб.;
- проезд/проживание – 115,7 тыс. руб.;
- расходы на экскурсию – 43,5 тыс. руб.
- убыток от предпринимательской деятельности – 100,0 тыс.руб.

4. Прочая информация

Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена с учетом оценки способности Ассоциации продолжать деятельность непрерывно - у Ассоциации отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Ассоциации не планирует изменения видов деятельности.

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 осуществлялись.

В течение отчетного года у Ассоциации не имелось судебных разбирательств. На отчетную дату фактов судебного разбирательства по поводу претензий не имеется.

В течение отчетного периода у Ассоциации не было контрактов с иностранными контрагентами.

Председатель
Ассоциации владельцев кинотеатров
30.03.2026г.

Воронков А.И.