АССОЦИАЦИЯ КИНОДИСТРИБЬЮТОРОВ
ИНН 9710038559, КПП 771001001, ОГРН 1177700018253
1.1. 125009, Москва г., Тверская ул., дом № 12, строение 9.

Пояснения
к Бухгалтерскому балансу и Отчету о целевом использовании средств за 2020 год.

1. Общие сведения:

1.2. Фирменное наименование организации: Полное на русском языке: Ассоциация Кинодистрибьюторов (далее - Ассоциация).
Сокращенное на русском языке: АКД.

1.3. Членами Ассоциация Кинодистрибьюторов на 31.12.2020 являются:
- ООО «Дисней Студиос»;
- ООО «Кинокомпания «Каро Премьер»;
- ООО «Наше КИНО»;
- ООО «СППР»;
- ООО «Централ Партнершип Сейлз Хаус»;
- ООО «Юниверсал Пикчерс Интернэшил».

1.4. Адрес (место нахождения) юридического лица: 125009, г. Москва, ул. Тверская, дом № 12, строение 9.

1.5. Начало деятельности Ассоциации Кинодистрибьюторов – 11.10.2017г.

1.6. Основной государственный регистрационный номер: 1177700018253
ИНН 9710038559 КПП 771001001

1.7. Основным видом деятельности:
Исследование конъюнктуры рынка и изучение общественного мнения, код ОКВЭД 73.20.

1.8. Единоличный исполнительный орган – исполнительный директор Ассоциации. С 01.11.2018 по 16.02.2020 обязанности исполнительного директора были возложены на Тихонову Юлию Валериевну (протокол № 4 от 10.10.2018 года общего внеочередного собрания членов АКД). С 17.02.2020г. исполнительным директором назначена Даниленко Ирина Викторовна (протокол № 10 от 29.01.2020 года общего внеочередного собрания членов АКД).

1.9. Высший орган управления Ассоциации – Общее собрание членов Ассоциации.

1.10. Постоянно действующий орган Ассоциации, осуществляющий представительские функции – Президент Ассоциации.

1.11. Бухгалтерская отчетность составлена за период с 01.01.2020 по 31.12.2020 и сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

1.12. Бухгалтерская финансовая отчетность (БФО) состоит из «Бухгалтерского баланса» и «Отчета о целевом использовании средств» (ОЦИС), а также приложений к ним:
- Отчета о движении денежных средств;
- Пояснения к бухгалтерской отчетности.

2. Основные элементы учетной политики по бухгалтерскому и налоговому учету:

2.1. Поступление средств целевого назначения и расходы на осуществление некоммерческой деятельности, доходы и расходы от предпринимательской деятельности, а также прочие доходы и расходы, учитываются раздельно, с использованием синтетических и аналитических счетов.

2.2. При определении налоговой базы по налогу на прибыль не учитываются в соответствии со статьей 251 НК РФ доходы в виде имущества, полученного налогоплательщиком в рамках целевого финансирования, а так же целевые поступления (за исключением целевых поступлений в виде подакцизных товаров).

При этом ведется отдельный учет доходов (расходов), полученных (произведенных) в рамках целевых поступлений и целевого финансирования.

2.3. При наличии дохода от предпринимательской деятельности, налог на прибыль рассчитывается, исходя из суммы превышения доходов над расходами, полученной от такой деятельности, в соответствии с нормами главы 25 НК РФ.

2.4. Ведение учета доходов и расходов в рамках целевых поступлений и целевого финансирования, а также сумм доходов и расходов от предпринимательской деятельности производится раздельно.

2.5. Используемые подходы к классификации денежных потоков:

- Поступления в виде пожертвований на текущую деятельность Ассоциации отражаются в ОДДС в разделе Денежные потоки от текущих операций, а поступления пожертвований на формирование целевого капитала отражаются в разделе ОДДС Денежные потоки от финансовых операций;
- Платежи по текущей деятельности отражаются в ОДДС в разделе Денежные потоки от текущих операций, а перечисления на формирование или пополнение целевого капитала – в разделе Денежные потоки от инвестиционных операций;
- Поступления в виде дохода от Доверительного управления целевым капиталом и возврат имущества из Доверительного управления отражаются в ОДДС в разделе Денежные потоки от инвестиционных операций.

2.6. Порядок определения уровня существенности: для раскрытия показателей в БФО и для признания ошибки существенной, уровень существенности равен 5% от валюты баланса.

2.7. ПБУ18/02 не применяется.

3. Пояснения к существенным статьям Бухгалтерской отчетности.

3.1. Основные средства.

Стоимость основных средств на 31.12.2020 г. составляет 46 тыс. руб.

На стоимость приобретенных основных средств сформирован добавочный капитал за счет членских взносов. Основные средства используются для осуществления некоммерческой деятельности, приобретены за счет членских взносов, амортизации не подлежат. Информация о наличии и движении в течение отчетного периода объектов основных средств приведена в Таблице № 2.1 (Приложение № 1 к настоящим Пояснениям).

3.2. Дебиторская и кредиторская задолженность в бухгалтерском балансе.

Дебиторская и кредиторская задолженность признается Ассоциацией краткосрочной, если срок ее погашения не более 12 месяцев после отчетной даты. Остальная дебиторская и кредиторская задолженность Ассоциации является долгосрочной.

В бухгалтерской отчетности информация о дебиторской и кредиторской задолженности, относящаяся к одному контрагенту, отражается развернуто.

Информация о наличии и движении дебиторской и кредиторской задолженности, кредитов и займов приведена в Таблице № 5.1 и 5.3. (Приложения № 2 и 3 к настоящим Пояснениям).

(тыс. руб.)

Задолженность	на 31.12.2019	на 31.12.2020
1	2	3
Дебиторская задолженность – всего: в том числе:	71	81
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	71	81
Кредиторская задолженность – всего: в том числе:	29	178
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	29	39
Расчеты по налогам и взносам	-	23
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	-	26
Расчеты с персоналом по оплате труда	-	90

3.3. Пояснения к Отчету о движении денежных средств (ОДДС).

(тыс. руб.)

Наименование показателей	Строка ОДДС	За 2019 год	За 2020 год
Поступления – всего в том числе:	4110	3 000	2 500
Прочие поступления (Членские взносы)	4119	3 000	2 500
Платежи – всего в том числе:	4120	(2 858)	(3 017)
Поставщикам за материалы, работы, услуги	4121	(535)	(512)
Оплата труда	4122	(1 832)	(1 961)
Страховые взносы	4122	(446)	(514)
Прочие платежи (РКО, подотчет)	4129	(45)	(30)

3.4. Целевое финансирование и использование целевых средств.

Поступление целевых средств за 2020 год составило 2 500 тыс. руб., в том числе:

Члены Ассоциации	Основание	Сумма, тыс. руб.
ООО «ДВАДЦАТЫЙ ВЕК ФОКС СНГ»	Членский взнос за 2020	42
ООО «Дисней Студиос»	Членский взнос за 2020	458
ООО «Наше КИНО»	Членский взнос за 2020	500
ООО «СППР»	Членский взнос за 2020	458
ООО «Уолт Дисней Студиос Сони Пикчерс Релизинг» (ООО «У.Д.С.С.П.Р»)	Членский взнос за 2020	42
ООО «ЦЕНТРАЛ ПАРТНЕРШИП СЕЙЛЗ ХАУС»	Членский взнос за 2020	500
ЮПИ ООО	Членский взнос за 2020	500
Всего поступлений, в том числе:		2 500
на уставную деятельность Ассоциации в 2020 году		2 500

Расходы целевых средств за 2020 год:

(тыс. руб.)

Статьи затрат	Всего
Оплата труда	2 073
Страховые взносы	540
Бухгалтерское обслуживание	374
Аренда рабочего места	36
Нотариальные услуги	6
Права и лицензии	2
Услуги банка	23
Предоставление новостной информации	29
Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества	3
Услуги по организации мероприятий	24
Прочие услуги (услуги почты, услуги связи)	4
Услуги переводчика	40
Программное обеспечение	3
ИТОГО израсходовано	3 157

Целевые средства на уставную деятельность расходуются по утвержденному бюджету.

Остаток неиспользованных средств целевого финансирования.
По Бухгалтерскому балансу за 2020 год и Отчету о целевом использовании средств за 2020 год неиспользованный остаток полученных членских взносов членов Ассоциации составляет 470 тыс. руб.

Данные «Отчета о целевом использовании средств» за 2020 год:

Показатели	За январь – декабрь 2020 года
Остаток средств целевого финансирования на начало отчетного периода (01.01.2020)	1 127
Поступило в течение отчетного периода	2 500
Израсходовано по целевому назначению за отчетный период в том числе:	(3 157)
Расходы на целевые мероприятия	(24)
Расходы на содержание аппарата управления	(3 130)
Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества	(3)
Остаток неиспользованных средств целевого финансирования на конец отчетного периода (31.12.2020)	470

4. Информация о связанных сторонах.

По состоянию на 31.12.2020 связанными сторонами являются:

№ п/п	Наименование организации/ Фамилия, имя, отчество физического лица	Основание взаимосвязанности
1.	Даниленко Ирина Викторовна	Исполнительный директор Ассоциации

Сделки между связанными сторонами:
За отчетный период исполнительному директору Даниленко И.В. начислена и выплачена зарплата в сумме 1 797 тыс. руб. Задолженности на 31.12.2020 перед исполнительным директором Ассоциации нет. Заработная плата за декабрь 2020 и страховые взносы перечислены в полном объеме 11.01.2021 года (согласно условиям Трудового договора).

5. События после отчетной даты.

События после отчетной даты на момент подписания Бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год отсутствуют.

Приложения:

1. Приложение № 1. Наличие и движение основных средств;
2. Приложение № 2. Дебиторская задолженность;
3. Приложение № 3. Кредиторская задолженность

Исполнительный Директор
« 26 » января 2021 г.

Даниленко И.В.

Приложение № 1

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
						Выбыло объектов			Переоценка			
			первона-чальная стоимость	накоплен-ный износ	Поступило	первона-чальная стоимость	накоплен-ный износ	начислено износа	Первона-чальная стоимость	накоплен-ный износ	первона-чальная стоимость	накоплен-ный износ
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2020г.	46	-	-	-	-	-	-	-	46	-
	5210	за 2019г.	46	-	-	-	-	-	-	-	46	-
в том числе: Производственный и хозяйственный инвентарь	5201	за 2020г.	46	-	-	-	-	-	-	-	46	-
	5211	за 2019г.	46	-	-	-	-	-	-	-	46	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Руководитель _____ (подпись) **Даниленко Ирина Викторовна** (расшифровка подписи)

26 января 2021 г.

Приложение № 2

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					поступление		выбыло							
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2020г.	71	-	2 622	-	(2 612)	-	-	-	-	-	81	-
	5530	за 2019г.	5	-	3 154	-	(3 088)	-	-	-	-	-	71	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5531	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5512	за 2020г.	71	-	99	-	(89)	-	-	-	-	-	81	-
	5532	за 2019г.	5	-	154	-	(88)	-	-	-	-	-	71	-
Прочая	5513	за 2020г.	-	-	2 523	-	(2 523)	-	-	-	-	-	-	-
	5533	за 2019г.	-	-	3 000	-	(3 000)	-	-	-	-	-	-	-
	5514	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2020г.	71	-	2 622	-	(2 612)	-	-	X	X	X	81	-
	5520	за 2019г.	5	-	3 154	-	(3 088)	-	-	X	X	X	71	-

Руководитель _____ (подпись) Даниленко Ирина Викторовна (расшифровка подписи)

26 января 2021 г.

Приложение № 3

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосроч-ную задолжен-ность	перевод из дебитор-ской в кре-диторскую задолжен-ность	перевод из кредитор-ской в де-биторскую задолжен-ность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше-ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2020г.	29	3 425	-	(3 276)	-	-	-	-	178
	5580	за 2019г.	40	3 018	-	(3 029)	-	-	-	-	29
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2020г.	29	513	-	(503)	-	-	-	-	39
	5581	за 2019г.	36	461	-	(468)	-	-	-	-	29
авансы полученные	5562	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2020г.	-	809	-	(760)	-	-	-	-	49
	5583	за 2019г.	4	682	-	(686)	-	-	-	-	-
кредиты	5564	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2020г.	-	2 103	-	(2 013)	-	-	-	-	90
	5586	за 2019г.	-	1 875	-	(1 875)	-	-	-	-	-
	5567	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2020г.	29	3 425	-	(3 276)	-	X	X	X	178
	5570	за 2019г.	40	3 018	-	(3 029)	-	X	X	X	29

Руководитель _____ **Даниленко Ирина Викторовна**

(подпись) (расшифровка подписи)

26 января 2021 г.