Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025г.
Общества с ограниченной ответственностью "Кинокомпания Перевал"

1. Общие сведения.

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Кинокомпания Перевал»

Сокращенное наименование общества: ООО «Кинокомпания Перевал» (далее по тексту – Общество).
Местонахождение Общества: 115193, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Южнопортовый, ул. Петра Романова, д. 7, стр. 1, помещ. 3/5.
Почтовый адрес Общества: 115193, г. Москва, а/я 36

ОГРН 1057749477477
ИНН 7703574749 / КПП 772301001.

Организационно-правовая форма: Общество с ограниченной ответственностью.

Форма собственности: Совместная – частная собственность.

Дата и реквизиты государственной регистрации

Общество зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве 12 декабря 2005 года в Едином государственном реестре юридических лиц за основным государственным регистрационным номером 1057749477477.

Дочерние и зависимые общества, филиалы и обособленные структурные подразделения
Общество не имеет зависимых и дочерних обществ, а также филиалов и структурных подразделений.

Органы управления Обществом

Высшим органом управления Общества является – единственный участник.
Участниками Общества является - Мелькумов Сергей Георгиевич (100% доля владения)

Информация об исполнительных и контрольных органах Общества

Единоличным исполнительным органом Общества является Генеральный директор -
с 22.11.2022 г. по 07.11.2025 г. – Пономаренко Александр Михайлович;
с 13.11.2025 по настоящее время – Девятаева Наталья Алексеевна.
Главным бухгалтером Общества является Белова Оксана Федоровна

Уставный капитал Общества

Размер уставного капитала по состоянию на 31.12.2025 составляет 10 тыс. руб. Уставный капитал оплачен полностью.

Виды деятельности

Основным видом хозяйственной деятельности Общества в 2025 году являлась деятельность, связанная с производством кинофильмов, видеофильмов и телевизионных программ (код ОКВЭД

59.11). В течение 2025 года Общество не осуществляло деятельность, подлежащую лицензированию.

Численность персонала Общества

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила в 2025 году – 5 человек.

2. Общие подходы к формированию и представлению информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и федеральными стандартами бухгалтерского учета.

В отчетности активы и обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения их не превышает 12 месяцев со дня после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представлены в отчетности как долгосрочные.

Формат представления числовых показателей в бухгалтерской (финансовой) отчетности – тысячи российских рублей.

Активы и обязательства оцениваются в отчетности по фактическим затратам, за исключением основных средств, по которым определяется остаточная стоимость, финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, и активов, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости

Для отражения в бухгалтерской отчетности обособленно показатель признается существенным, если он составляет 5% и более процентов от показателя статьи бухгалтерской (финансовой) отчетности. Показатель, составляющий менее 5% от показателя статьи, приводится обособленно в случае, если это обусловлено их особым характером либо обстоятельствами возникновения.

Ошибка признается существенной, составляющая 5% и более процентов от итога соответствующего раздела бухгалтерского баланса и /или от соответствующей строки Отчета о финансовых результатах.

Основные положения учетной политики

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с учетной политикой, с учетом дополнений и последующих изменений.

Основные положения учетной политики Общества:

- метод отражения в учете доходов и расходов – по методу начисления;
- производственные расходы распределяются по проектам (фильмам), к которым они могут быть непосредственно отнесены;
- общепроизводственные расходы, на ежемесячной основе относятся на себестоимость конкретного аудиовизуального произведения соразмерно норме фактически затраченного времени на производство произведения;
- коммерческие и управленческие расходы признаются полностью по итогам каждого отчетного периода;
- лимит признания активов в качестве основного средства – стоимость не ниже 100 000 (сто

тысяч) рублей;

- метод начисления амортизации по основным средствам и нематериальным активам – линейный, по всем группам;
- срок полезного использования по нематериальным активам (фильмам) составляет от 24 до 72 месяцев и определяется в приказе о вводе в эксплуатацию объекта;
- организация для исчисления налога на прибыль применяет метод начислений;
- денежными эквивалентами являются открытие в кредитных организациях денежные депозиты сроком погашения до трех месяцев;
- в составе незавершенного производства учитываются производственные расходы нарастающим итогом, по которым изготовление работ, услуг, продукции не завершено и не сдано Заказчику.

В Обществе бухгалтерский учет велся автоматизированным способом с применением программы «1С: предприятие 8.3» редакция 3.0. конфигурация: «Бухгалтерия предприятия» и «Зарплата и управление Персоналом».

3. Комментарии к бухгалтерскому балансу Общества

Нематериальные активы

В составе показателя строки 1110 «Нематериальные активы» Бухгалтерского баланса отражены расходы Общества, связанные с созданием фильмов, производство которых по состоянию на 31.12.2025 не завершено, в том числе: «Карнавал заветных желаний» в сумме 9 947 тыс.руб, «Псоглавцы» - 18 580 тыс.руб, «Вернувшийся» в сумме 5 546 тыс. руб.
В октябре 2025 года Общество запустило в производство многосерийный художественный фильм «Титаны», сумма накопленных затрат на 31.12.2025 года составило 8 688 тыс.руб.

Прочие внеобротные активы

В составе показателя строки 1190 «Прочие внеоборотные активы» Бухгалтерского баланса отражена информация о величине расходов на создание фильма, производство которых не завершено в сумме соразмерно вкладам третьих лиц, права на которые, после завершения их производства, будут принадлежать совместно Обществу и третьим лицам соразмерно вкладам сторон.

В частности, в составе данной строки отражены расходы в размере соответствующей доли вкладов инвесторов связанные с созданием фильмов, производство которого по состоянию на 31.12.2025 не завершено, а именно: «Карнавал заветных желаний» (инвестор - ФОНД РАЗВИТИЯ СОВРЕМЕННОГО КИНЕМАТОГРАФА КИНОПРАЙМ, ООО «Н2О») в сумме 12 163 тыс.руб, «Псоглавцы» (инвестор - ФОНД РАЗВИТИЯ СОВРЕМЕННОГО КИНЕМАТОГРАФА КИНОПРАЙМ) – 1 705 тыс.руб, «Вернувшийся» (инвестор ООО « ВОЛЬГАФИЛЬМ») в сумме 17 239 тыс. руб.

Финансовые вложения

Между Обществом и Компанией ООО «ТЕТРИС ПРОДАКШН » был заключен инвестиционный договор, в рамках которого Компания осуществляет производство художественного фильма

«Любвеобильный». Инвестиционный вклад Общества составляет сумму в размере 30 000 тыс.руб. и был полностью внесен в 2025 году. Завершение производства данного фильма запланировано на вторую половину 2026 года. По условиям данного договора Общество имеет право на часть доходов от использования исключительных прав на фильм в течении всего срока авторского права.

Прочие обязательства

Величина долгосрочных обязательств по состоянию на 31.12.2025, отраженная в составе показателя строки 1450 «Прочие обязательства» Бухгалтерского баланса составляет 75 057 тыс. руб., в частности данная сумма является денежными средствами, полученными от ООО «ВОЛЬГАФИЛЬМ» на производство фильма «Вернувшийся» в размере 50 000 тыс.руб. и ФОНД РАЗВИТИЯ СОВРЕМЕННОГО КИНЕМАТОГРАФА КИНОПРАЙМ на производство фильма « Карнавал заветных желаний» в размере 25 057 тыс.руб.. Права на фильмы будут принадлежать сторонам совместно соразмерно их вкладам в производство фильма.

Величина краткосрочных обязательств по состоянию на 31.12.2025, отраженная в составе показателя строки 1550 «Прочие обязательства» Бухгалтерского баланса составляет 28 569 тыс. руб., в частности данная сумма является денежными средствами, полученными от ФОНД РАЗВИТИЯ СОВРЕМЕННОГО КИНЕМАТОГРАФА КИНОПРАЙМ на производство фильма «Псоглавцы» права на который будут принадлежать сторонам совместно соразмерно их вкладам в производство фильма.

4. Комментарии к отчету о финансовых результатах Общества

Выручка и прочие доходы

Основная сумма в размере 525 146 тыс.руб. отраженная по стр.2110 за 2025г. получена в результате основной деятельности Общества, а именно от исполнения договора № 1/2023/НК/ВК-35 от 29.08.2023 г. заключенного с АНО ИРИ на производство и распространение в сети интернет многосерийного художественного фильма «АТОМ» с последующим отчуждением прав ВГТРК / ГТК "Телеканал "Россия" по договору № 3090/901-Э от 23.04.2025 г.

Прочие доходы

Сумма в размере 100 000 тыс.руб. отраженная по стр.2340 за 2025 г получена в рамках инвестиционного договора № 25-09-2024/1 от 25.09.2024 г от Фонда АТОМ на производство фильма «АТОМ».

5. Информация по отчетным сегментам

Обществом отчетных сегментов не выделено.

6. Информация о чрезвычайных фактах хозяйственной деятельности

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности отсутствуют.

7. Информация о рисках хозяйственной деятельности

Страновые и региональные риски

Общество зарегистрировано и осуществляет свою деятельность в Российской Федерации, соответственно, основные страновые и региональные риски, влияющие на деятельность Общества, это риски, связанные с политической и экономической ситуацией в России.

Финансовые риски

Общество оценивает рыночные риски, связанные с возможными неблагоприятными для него последствиями в случае изменения рыночных параметров, в частности, цен и ценовых индексов (на товары, работы, услуги), процентных ставок, курсов иностранных валют, как существенные.

Общество оценивает риски ликвидности, связанные с его возможностями своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства (кредиторскую задолженность), как минимальные.

Правовые риски

Общество осуществляет основную деятельность в качестве субъекта предпринимательской деятельности на внутреннем рынке.

Анализируя уровень рисков на внутреннем рынке, в целом, можно отметить, что некоторые риски, связанные с деятельностью Общества на территории Российской Федерации, характерны для большей части субъектов предпринимательской деятельности. В целом, по мнению Общества, надлежащему правовому обеспечению деятельности и минимизации правовых рисков способствует осуществление мониторинга нормативных актов, регулирующих деятельность Общества.

Налоговые риски.

Поскольку к деятельности Общества не применяется особых режимов налогообложения, а Общество является добросовестным налогоплательщиком и не имеет просроченной задолженности по налогам и сборам в бюджеты всех уровней, налоговые риски Общества в рамках его деятельности можно рассматривать как минимальные.

9. Информация об условных фактах хозяйственной деятельности

По состоянию на 31.12.2025 и на 31.12.2024 условные факты хозяйственной деятельности отсутствуют.

Генеральный директор Н.А. Девятаева

31 марта 2026 года

