Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах
Общества с ограниченной ответственностью «Дом КВН»
за 2023 год

1. Сведения об организации

Полное наименование юридического лица: Общество с ограниченной ответственностью «Дом КВН».

Сокращенное наименование: ООО «Дом КВН».

Юридический и почтовый адрес – Российская Федерация, 129594, Москва, ул. Шереметьевская, дом 2.

Адрес местонахождения офиса - Российская Федерация, 129594, Москва, ул. Шереметьевская, дом 2.

Отчетный период: 2023 г.

Отчетная дата: 31.12.2023 г.

ООО «Дом КВН» зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве Свидетельство о государственной регистрации юридического лица № 5147746311708 от 6 ноября 2014 г.

Уставный капитал Компании сформирован за счет средств, полученных в счет оплаты долей, и составляет 2838919 тыс. руб. На 31.12.2023 уставный капитал оплачен полностью.

Учредителями Общества являются:

ООО «ТТО «АМИК» (51% от уставного капитала);

ГУП г. Москвы «Центрактив» (49% от уставного капитала).

Высшим органом управления Общества является Генеральный директор. Руководство текущей деятельностью учреждения осуществляется единоличным исполнительным органом Учреждения в лице Генерального директора – Масляковой Ангелины Викторовны Протоколом №17 внеочередного Общего собрания участников Общества с ограниченной ответственностью «Дом КВН» от 28.10.2019 года в соответствии с Уставом подтверждены полномочия Генерального директора.

По состоянию на 31.12.2023 г. ООО «Дом КВН» не имеет обособленных подразделений.

Численность работников на 31 декабря 2023 г. – 47 человека, на 31 декабря 2022 г. – 43 человек.

Общество осуществляет следующие основные виды деятельности (указать какие виды деятельности):

- деятельность концертных и театральных залов;
- реализация зрелищных мероприятий;
- прочая деятельность в области культуры;
- сдача в аренду недвижимого имущества;

Осуществление данных видов деятельности не требует наличия лицензии.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 06 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г., а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

2. Представление финансовой отчетности

Бухгалтерская отчетность составлена в тысячах рублей.

Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена, исходя из допущения о том, что Общество будет придерживаться принципа непрерывной деятельности в обозримом будущем. Этот принцип предполагает реализацию активов и погашение обязательств в ходе обычной деятельности Общества.

3. Основные положения учетной политики

Учетная политика Общества утверждена приказом Генерального директора №49 от 27.12 2021г.

Бухгалтерский учет ООО «Дом КВН» ведет главный бухгалтер.

Учет и обработка информации осуществляется автоматизированным способом в программе «1-С Предприятие 8.3».

Учетная политика Общества выработана на основании следующих требований, предъявляемых к бухгалтерскому учету: полноты, достоверности, своевременности, осмотрительности, приоритетности содержания над формой, непротиворечивости, рациональности. Бухгалтерский учет активов, обязательств и хозяйственных операций ведется методом двойной записи в соответствии с принятым Рабочим планом счетов бухгалтерского учета.

Уровень существенности для детализации статей баланса и отчета о финансовых результатах установлен в размере 10% от статьи баланса.

Уровень существенности для квалификации существенной ошибки установлен в размере 10% от валюты баланса.

Существенные способы ведения учета, принятые в учетной политике

Основные средства

С 01.01.2022 Общество перешло на применение ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

В соответствии с п. 49 ФСБУ 6/2020 «Основные средства» Общество не пересчитывало сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному. При этом проведена единовременная корректировка балансовой стоимости основных средств на начало отчетного периода в соответствии с переходными положениями ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

В бухгалтерском балансе Общества за 2022 год за первый отчетный период применения ФСБУ 6/2020 начальные остатки балансовой стоимости основных средств на 31.12.2021 (01.01.2022) года скорректированы с учетом требований ФСБУ 6/2020.

На основании Решений о пересмотре сроков полезного использования основных средств, от 30.12.2021г. пересмотрены сроки полезного использования исходя из их фактического использования и намерений организации.

Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, которые отвечают признакам основного средства, но имеют стоимость не выше 100 000 руб.

На конец 2023 года проведена переоценка недвижимости. Для проведения оценки основных средств привлекается эксперт. Рыночная стоимость объектов недвижимости составила 800763 тыс. руб. Экспертная оценка показала, что рыночная стоимость объектов недвижимости уменьшилась. В связи с чем отрицательный результат переоценки был отнесен на прочие расходы организации.

Амортизация начисляется линейным способом. Срок полезного использования объекта устанавливается на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства Российской Федерации от 01.01.2002 № 1.

В Обществе приняты следующие сроки полезного использования групп объектов основных средств:

Здания: 100 лет

Машины и оборудования (кроме офисного): 3 – 7 лет;

Офисное оборудование: 2 – 7 лет;

Транспортные средства; 2 – 4 лет;

Производственный и хозяйственный инвентарь: 3 – 7 лет.

Активы, в отношении которых выполняются условия п.4 ПБУ 6/01, и стоимостью в пределах 100 тыс. рублей отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе материально-производственных запасов.

Активы, приобретенные по договорам, предусматривающим погашение обязательств неденежными средствами, отсутствуют;

Объекты основных средств, учитываемые в составе доходных вложений в материальные ценности, отсутствуют.

Основные средства проверяются на обесценение, изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения учитывается в порядке, предусмотренном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов»

Основные средства, подлежащие обесценению, по состоянию на 31.12.2023г. отсутствуют.

Балансовая стоимость амортизируемых основных средств по группам

№	Группа основных средств	На 31.12.2023	На 31.12.2022
1	Здания	730234	711 989
2	Машины и оборудование	55311	55 710
3	Офисное оборудование	2442	1 986
4	Транспортные средства	45	92
5	Производственный и хозяйственный инвентарь	1328	1 893
6	Арендованное имущество	1271	1 303
	Итого	**790631**	**772 973**

Накопленная амортизация основных средств:

№	Группа основных средств	На 31.12.2023	На 31.12.2022
1	Здания	70529	60 511
2	Машины и оборудования	219903	193 699
3	Офисное оборудование	1355	712
4	Транспортные средства	401	355
5	Производственный и хозяйственный инвентарь	8106	7 307
6	Арендованное имущество	63	31
	ИТОГО	**300357**	**262 615**

Капитальные вложения

С 01.01.2022 Общество применяет ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения». В соответствии с п. 26 ФСБУ 26/2020 последствия изменения учетной политики в связи с началом применения стандарта отражаются перспективно (в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения ФСБУ 26/2020, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета).

Нематериальные активы

Нематериальные активы учитываются по первоначальной стоимости.

Срок полезного использования нематериальных активов для бухгалтерского учета определяется (устанавливается) комиссией по определению сроков полезного использования НМА в каждом отдельном случае. Под сроком полезного использования понимается период (периоды), в котором ожидается получение дохода от использования полученных прав. По нематериальным активам, по которым определяется срок полезного использования начисляется амортизация линейным способом.

Нематериальные активы, по которым срок полезного использования не определен, проверяются на обесценение.

Общество установило следующие сроки полезного использования нематериальных активов:

Товарный знак Международный союз КВН – 11 лет.

По видам НМА за 2022 год и 2023 год приведена в разделе 1 «Нематериальные активы и расходы на НИОКР» табличной формы Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Материально-производственные запасы

В соответствии с п. 2 ФСБУ 5/2019 «Запасы» в качестве запасов принимаются активы:

- используемые в качестве сырья, материалов и т.п. при выполнении работ, оказании услуг
- предназначенные для продажи;
- используемые для управленческих нужд организации
- незавершенное производство.

В соответствии с п.9,10 ФСБУ 5/2019 «Запасы» запасы учитываются по фактической себестоимости приобретения. Фактической себестоимостью запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

При отпуске запасов в производство и ином их выбытии их оценка производится по себестоимости каждой единицы.

Информация о наличии и движении запасов в разрезе групп за 2022 год и 2023 год приведена в разделе 4 «Запасы» табличной формы Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Дебиторская задолженность

В состав дебиторской задолженности включаются следующие существенные виды дебиторской задолженности:

- расчеты с покупателями и заказчиками;
- авансы выданные
- прочие

Авансы выданные представляют собой суммы денежных средств, уплаченных поставщикам и подрядчикам, включая НДС, по которым не были получены товары или оказаны услуги.

Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

В 2022-2023 годах резерв по сомнительным долгам Обществом не создавался, т.к. не было предпосылок для его создания.

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности в разрезе групп за 2022 год и 2023 год приведена в разделе 5 «Дебиторская и кредиторская задолженность» табличной формы Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Кредиторская задолженность

В состав кредиторской задолженности включаются следующие существенные виды кредиторской задолженности:

- расчеты с поставщиками и подрядчиками;
- авансы полученные;
- расчеты по оплате труда;
- расчеты с бюджетом и страховыми фондами;
- расчеты по полученным кредитам и займам.

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности в разрезе групп за 2022 год и 2023 год приведена в разделе 5 «Дебиторская и кредиторская задолженность» табличной формы Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Доходы

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности (с учетом положений п. 3 Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99 № 32н. Если величина поступления покрывает лишь часть выручки, то выручка, принимаемая к бухгалтерскому учету, определяется как сумма поступления и дебиторской задолженности (в части, не покрытой поступлением).

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий (п. 12 ПБУ 9/99):

– организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;

– сумма выручки может быть определена;

– имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод;

– право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);

– расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Выручка от продажи работ, услуг показана за минусом НДС и других аналогичных платежей.

Расходы

В состав себестоимости продаж включаются расходы, связанные с осуществлением обычных видов деятельности: амортизация, обслуживание и ремонт механизмов и основных средств, находящихся в зрительном зале; обслуживание лифтов, пожарной системы, системы кондиционирования; уборка помещений; тепловая энергия; электроэнергия; услуги охраны; заработная плата и страховые взносы службы технического директора.

Управленческие расходы в полном объеме признаются в том отчетном периоде, в котором они возникли, независимо от намерения получить выручку, прочие или иные доходы и от формы осуществления расхода (денежной, натуральной и иной).

Учет расходов по займам и кредитам

Все кредиты и займы первоначально отражаются в размере поступлений без учета затрат на них. Порядок учета затрат по полученным займам и кредитам, в том числе

проценты по ним, определяются целью привлечения займа или кредита и признаются расходами того расчетного периода, в котором они были начислены и произведены.

Учет аренды

Общество применяет ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год. В соответствии с п. 51 ФСБУ 25/2018 стандарт не применяется в отношении договоров аренды, исполнение которых истекает до конца 2022 года. Общество не применяет стандарт к активам, которые не отвечают критериям признания объекта учета аренды.

Налог на прибыль

Общество рассчитывает и отражает в учете и отчетности отложенные налоговые активы и обязательства по налогу на прибыль.

Отложенные налоговые активы и обязательства рассчитываются в отношении временных разниц, которые представляют собой доходы и расходы, формирующие бухгалтерскую прибыль (убыток) в одном отчетном периоде, а налогооблагаемую базу по налогу на прибыль – в других отчетных периодах.

Изменения в учетной политике

Учетная политика утверждена на 2022 г Приказом №49 от 27.12.2021г.

4. Информация об отдельных активах и обязательствах

4.1. Нематериальные активы (НМА)

В бухгалтерской отчетности НМА отражены по первоначальной стоимости (стоимости создания / приобретения) за минусом амортизации, начисленной за время их использования.

В 2015 году приняты в состав НМА и отражены по стр. 1110 баланса исключительные права на: Товарный знак Международный союз КВН в общей сумме – 1447849 тыс. руб.

В 2022 году принят в состав НМА сайт domkvn.ru в сумме 200 тыс. руб.

4.2. Основные средства

На балансе Общества числятся объекты недвижимости: здание по адресу г.Москва, ул.Шереметьевская, д.2. Свидетельство о регистрации – 77-АС 044193

По состоянию на 31.12.2023 г., 31.12.2022 г., 31.12.2021 г. проведена оценка объектов недвижимости независимым экспертом. Рыночная стоимость объектов недвижимости составила 800763 тыс. руб., 772500 тыс.руб, 783535 тыс.руб. соответственно. Экспертная оценка показала, что рыночная стоимость объектов недвижимости уменьшилась. В связи с чем отрицательный результат переоценки был отнесен на прочие расходы организации.

Для обеспечения сохранности объектов основных средств первоначальной стоимостью не более 100 тыс. руб. в производстве и эксплуатации за балансом организован контроль по их движению.

Корректировка данных за 2022 год в связи с изменениями учетной политики:

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
На 31 декабря 2021 г.				
АКТИВ				

I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Основные средства	1150	787 941	29337	817278
Отложенные налоговые активы	1180	181 507	(2 343)	179 164
Итого по разделу I	**1100**	**1 612 831**	**26 995**	**1 639 825**
БАЛАНС	**1600**	**1 819 875**	**26 995**	**1 846 870**
ПАССИВ				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(1 049 518)	21 539	(1 027 979)
Итого по разделу III	**1300**	**1 789 402**	**21 539**	**1 810 941**
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Отложенные налоговые обязательства	1420	10 027	4 122	14 149
Прочие обязательства	1450		1 334	1 334
Итого по разделу IV	**1400**	**10 027**	**5 456**	**15 483**
БАЛАНС	**1700**	**1 819 875**	**26 995**	**1 846 870**

4.3 Капитальные вложения

По состоянию на 31.12.2023г. капитальные вложения проверены на обесценение, в порядке, предусмотренном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов». Капитальные вложения, подлежащие обесценению, по состоянию на 31.12.2022г. отсутствуют. Признанная доходом в составе прибыли (убытка) сумма возмещения убытков, связанных с обесценением или утратой объектов капитальных вложений, предоставленного организации другими лицами по состоянию на 31.12.2023г. отсутствует.

Дополнительная информация о капитальных вложениях раскрыта в п. 2.2 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

4.4. Долгосрочные финансовые вложения

По состоянию на 31 декабря 2023 года Общество имеет долгосрочные финансовые вложения в виде предоставленных займов в размере 586 тыс. руб. Сумма предоставленных займов уменьшилась по сравнению с 2022 годом (на 31.12.2022 долгосрочные финансовые вложения составляли 2045 тыс. руб.)

4.5. Товарно-материальные запасы

В составе материально-производственных запасов также учитываются хозяйственные принадлежности, инвентарь и специальная одежда, которые при их передаче в производстве потребляются не сразу. Такие материально-производственные запасы списываются при передаче в эксплуатацию и учитываются далее за балансом в количественном выражении для последующего контроля, за их сохранностью во время эксплуатации.

Для обеспечения сохранности объектов основных средств первоначальной стоимостью не более 100 тыс. руб., стоимость которых единовременно списана на расходы при передаче эксплуатацию, так же организован контроль по их движению на забалансовом счете.

4.6. Дебиторская задолженность

По данной статье на 31.12.2023 г. отражена краткосрочная дебиторская задолженность на сумму 15747тыс. руб. в т.ч.:

Задолженность поставщиков 153 тыс. руб.

Авансы полученные 1849 тыс. руб.

По налогам и сборам 10011 тыс. руб.

Прочая 3734 тыс. руб.

4.7. Денежные средства Общества

По состоянию на 31 декабря 2023 г. денежные средства Общества представлены следующим образом:

Наименование	Сумма, тыс. руб.
Денежные средства на счетах в банках рублях	273
Денежные средства в кассе	0
Денежные средства на депозитных счетах в банке (краткосрочный депозит)	198700
Итого	**198973**

По состоянию на 31 декабря 2022 г. денежные средства Общества представлены следующим образом:

Наименование	Сумма, тыс. руб.
Денежные средства на счетах в банках рублях	674
Денежные средства в кассе	0
Денежные средства на депозитных счетах в банке (краткосрочный депозит)	220000
Итого	**220674**

4.8. Прочие внеоборотные и оборотные активы

По состоянию на 31 декабря 2023 года прочие внеоборотные активы включают в себя суммы по приобретению прав на программы ЭВМ со сроком использования более года, их величина составила 338 тыс. руб.; прочие оборотные активы включают в себя суммы по приобретению прав и лицензий на программы ЭВМ со сроком использования менее года, их величина составила 107 тыс. руб.

4.9. Кредиторская задолженность

Раскрытие информации по кредиторской задолженности:

Вся кредиторская задолженность - текущая.

Информация по Разделу 5.3 Пояснений приведена в полном объеме.

4.10 Аренда

Учет аренды ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 N 208н, Международным стандартом финансовой отчетности (IFRS) 16 «Аренда», введенным в действие на территории Российской Федерации Приказом Минфина от 11.06.2016 № 111н)

4.11. Оценочные обязательства

Оценочное обязательство по предстоящей оплате отпусков рассчитано по каждому работнику, исходя из произведения количества дней неиспользованного отработанного отпуска на среднедневную сумму расходов на оплату труда (с учетом установленной методики расчета среднего заработка) и обязательных отчислений в Фонд социального страхования Российской Федерации, Пенсионный фонд Российской Федерации, Фонд обязательного медицинского страхования.

4.12. Доходы и расходы от обычной деятельности

По основной деятельности Общество получило следующие доходы:

тыс.руб.

Наименование показателя	*Код*	*За январь-декабрь 2023 г.*	*За январь-декабрь 2022 г.*
Выручка, в том числе по видам деятельности:	**2110**	**119629**	**117848**
Аренда зала		112887	111493
Аренда прочих помещений		2565	2097
прочие		4177	4258
Себестоимость продаж, в том числе по видам деятельности?:	**2120**	**91774**	**76892**
Деятельность от сдачи в аренду зрительного зала		87487	72559
Деятельность от сдачи в аренду помещений		4287	4333
Валовая прибыль (убыток)	**2100**	**27855**	**40956**

4.13. Прочие расходы и доходы

В Отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и прочих расходов отражены:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	*Код*	*За январь-декабрь 2023*	*За январь-декабрь 2022*
Прочие доходы в том числе:	**2340**	**27577**	**17424**
Прочее, в т.ч. - переоценка здания - корректировка амортизации по НМА		25955	865
Продажа основных средств, прочих активов		807	
Прочие доходы		815	115
Проценты по депозитам и займам	**2320**	15346	16444
Прочие расходы в том числе:	**2350**	**3569**	**11621**
Амортизация при переоценке здания		2286	11042
Амортизация основных средств		216	215
Расходы, связанные с реализацией основных средств		815	
Прочее		252	364

4.14. Формирование налога на прибыль

Причины возникновения временных разниц в бухгалтерском учете Общества следующие:

- убыток в налоговом учете;
- разный срок полезного использования нематериальных активов в бухгалтерском и налоговом учетах;
-разный срок использования основных средств в бухгалтерском и налоговых учетах;
- разная первоначальная стоимость объектов основных средств и нематериальных активов в бухгалтерских и налоговых учетах.
- формирование в бухгалтерском учете оценочного обязательства на оплату не использованных работниками отпусков.

Отложенные налоги

Расшифровка изменения отложенного налогового актива за отчетный период представлена в таблице:

Наименование статей, по которым возникли вычитаемые временные разницы	На 31.12.2022 г., тыс.руб.	Изменение за 2023 год	На 31.12.2023 г., тыс.руб.
Основные средства	3 681	1021	4702
Оценочные обязательства	24	-24	
Нематериальные активы	198 449	25931	224380
Убытки прошлых лет	5 045	4150	9195
Арендные обязательства	249		249
ИТОГО (строка баланса 1180)	**207 448**	**31078**	**238526**

Расшифровка изменения отложенного налогового обязательства за отчетный период представлена в таблице:

Наименование статей, по которым возникли налогооблагаемые временные разницы	На 31.12.2022 г., тыс.руб.	Изменение за 2023 год	На 31.12.2023 г., тыс.руб.
Основные средства	12 554	4641	17195
Расходы будущих периодов	34	-17	17
Прочие расходы	24	-24	
ИТОГО (строка баланса 1420)	**12 613**	**4599**	**17212**

Расчет суммы текущего налога на прибыль (текущего налогового убытка)

№ строки Отчета о финансовых результатах	Наименование показателя	За 2023 год	За 2022год
2300	Прибыль (убыток) до налогообложения	-132455	-149202
	Условный налог на прибыль	-26491	-29841
	ОНА	+31079	+28283
	ОНО	-4599	-1538
	Постоянный налоговый	+12	+20

	расход		
	Прочие расходы		0
	Текущий налог на прибыль		0

Текущий налог на прибыль определяется исходя из показателей условного расхода (дохода) по налогу на прибыль, скорректированного на сумму сальдо постоянных налоговых активов и обязательств, увеличения (уменьшения) отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств. Сумма текущего налога на прибыль составила 0 руб.

Результатом деятельности в 2023 году получен убыток 105976 тыс. руб. (в 2022 году – 119382 тыс. руб.). Доходы от сдачи в аренду зрительного зала не обеспечили покрытие расходов на содержание здания по адресу Москва, ул. Шереметьевская, д.2, основную часть которых составили расходы по налогу на имущество и амортизация основных средств.

4.15. Информация о связанных сторонах

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции с обществами, которые являются связанными сторонами.
К операциям со связанными сторонами, в основном, относятся операции:

Для целей настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны:

2023г.

	Наименование взаимозависимого юр. или физ. Лица	Основание взаимозависимости	Страна	Виды (характер) сделок за календарный год	Объем операций за год без НДС (в тыс. руб.)	Остатки на 31.12.23 г. в тыс. руб.	Дата окончания договора
1	ООО «ТТО «АМИК»	Участник-доля участия 51%	Российская Федерация	Аренда помещений	61703	0	долгосрочный
				Использование товарного знака	4167	0	Май 2026г.
2	Генеральный директор	Трудовой договор	Российская Федерация	Выплата заработной платы	6273	0	долгосрочный
3	ООО «КВН Сувенир»	Доля участия ООО «ТТО «АМИК» 76%	Российская Федерация	Аренда помещений	75	0	долгосрочный
4	ООО «КВН Кафе»	Доля участия у Генерального директора 50%	Российская Федерация	Аренда помещений	376	0	долгосрочный

2022г.

	Наименование взаимозависимого юр. или физ. Лица	Основание взаимозависимости	Страна	Виды (характер) сделок за календарный год	Объем операций за год без НДС (в тыс. руб.)	Остатки на 31.12.21 г. в тыс. руб.	Дата окончания договора
1	ООО «ТТО «АМИК»	Участник-доля участия 51%	Российская Федерация	Аренда помещений	68828	0	долгосрочный
				Использование товарного знака	5000	0	Май 2026г.
2	Генеральный директор	Трудовой договор	Российская Федерация	Выплата заработной платы	6236	0	долгосрочный
3	ООО «КВН Сувенир»	Доля участия ООО «ТТО «АМИК» 76%	Российская Федерация	Аренда помещений	542	ДЗ 704	долгосрочный
4	ООО «КВН Кафе»	Доля участия у Генерального директора 50%	Российская Федерация	Аренда помещений	444	0	долгосрочный

Бенефициарными владельцами, контролирующим деятельность Общества, являются: Масляков А.А., который является участником ООО «ТТО «АМИК» (51% участия в ООО «Дом КВН») с долей участия 50% в уставном капитале ООО «ТТО «АМИК»; Масляков А.В., который является участником ООО «ТТО «АМИК» (51% участия в ООО «Дом КВН») с долей участия 25,5% в уставном капитале ООО «ТТО «АМИК»

Вознаграждение, выплачиваемое ключевому управленческому персоналу в 2023 году, представляет собой заработную плату и составляет 7769 тыс. руб. (Заработная плата 6032 тыс. руб., в т.ч. НДФЛ 810 тыс. руб., страховые взносы 927 тыс. руб.). Других вознаграждений не выплачивалось.

4.16. События после отчетной даты

Какие-либо события после отчетной даты в Обществе, которые могли бы оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации в 2023 г., не имели места.

4.17 Информация о непрерывности деятельности

Сложившаяся в 2022 году геополитическая ситуация не оказала значительное влияние на деятельность Общества. Изменения валютного законодательства и курсов валют не оказали влияния и не повлияют, по нашей оценке, в будущем на финансовое положение и результаты деятельности организации. Изменения, связанные с производственными цепочками, логистикой и продажами, изменение ключевой ставки Банка России, введенные санкционные ограничения не оказали и, по нашей оценке, не окажут существенного влияния на деятельность Общества, ее финансовое положение и результаты деятельности.

Нами проведена оценка финансового состояния Общества, сложившаяся экономическая ситуация в России в связи с коронавирусом и геополитической ситуацией и их влияние на хозяйственную деятельность Общества, а также способность нашей организации продолжать деятельность в течение не менее 12 месяцев после отчетной даты. Оценка показала следующее:

- по состоянию на отчетную дату 31.12.2023 г. краткосрочная кредиторская задолженность является текущей и будет своевременно погашаться в 2024 г.;

- Общество не имеет валютных контрактов, изменения валютного законодательства не повлияют на деятельность Общества;

- деятельность Общества не относится к сферам деятельности, попавшим под санкционные ограничения;

- Общество не имеет заемных обязательств и не испытывает необходимости их привлечения;

- сотрудники Общества присутствуют на рабочих местах, эффективность внутреннего контроля не нарушена, ограничений на очное общение с руководством не имеется;

- Общество не находится в процессе судебных исков, не имеет задолженности перед работниками, соблюдает требования законодательства РФ о соответствии соотношения чистых активов и уставного капитала. Чистые активы Общества выше уставного капитала и не станут отрицательными в обозримом будущем;

Мы считаем, что эпидемиологическая ситуация, связанная с пандемией коронавируса, и геополитическая ситуация не приводят к возникновению существенной неопределенности в способности Общества непрерывно продолжать хозяйственную деятельность.

У Общества отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности.

Проведенная оценка подтверждает способность Общества продолжать непрерывно свою деятельность, по крайней мере, в течение 12 месяцев после отчетной даты. Применение нашей организацией принципа непрерывности деятельности при подготовке годовой бухгалтерской отчетности за 2023 год правомерно.

Генеральный директор _____ / (Маслякова А.В.)
Дата 28.02.2024
М.П.