

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		начислено амортизации	Первоначальная стоимость		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2021 г.	722	(260)	-	-	(82)	-	-	-	722	(342)
	5110	за 2020 г.	983	(496)	52	(313)	(77)	-	-	-	722	(260)
Прочие нематериальные активы	5101	за 2021 г.	722	(260)	-	-	(82)	-	-	-	722	(342)
	5111	за 2020 г.	983	(496)	52	(313)	(77)	-	-	-	722	(260)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.	
		5120	-	5121	-
Всего					
в том числе:					

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5130	-	-	313
в том числе:				
Прочие нематериальные активы	5131	-	-	313

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период		На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		Выбыло		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы за период
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		
НИОКР - всего	5140	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
	5141	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2021 г.	-	-	-	-	
	5170	за 2020 г.	-	-	-	-	
в том числе:	5161	за 2021 г.	-	-	-	-	
	5171	за 2020 г.	-	-	-	-	
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2021 г.	5 340	-	-	5 340	
	5190	за 2020 г.	3 105	2 287	(52)	5 340	
в том числе:	5181	за 2021 г.	5 340	-	-	5 340	
	5191	за 2020 г.	3 105	2 287	(52)	5 340	



Руководитель филиала _____
 Запашный Эдгард Вальтерович
 (расшифровка подписи)

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2021 г.	43 460	23 783	(22 765)	(8 549)	35 929
	5250	за 2020 г.	36 043	18 680	(3 041)	(8 222)	43 460
в том числе:	5241	за 2021 г.	43 460	27 106	(18 558)	(16 079)	35 929
	5251	за 2020 г.	36 043	18 680	(3 041)	(8 222)	43 460

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2021 г.		за 2020 г.	
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-	-	-
в том числе:					
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-	-	-
в том числе:					
	5271	-	-	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	730 110	730 110	1 370 411
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-



Руководитель _____
 Запашный Эдгард Вальтерович
 (расшифровка подписи)

28 марта 2022 г.

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:				
Иное использование финансовых вложений	5326	-	-	-
	5329	-	-	-



Руководитель
 Запашный Эдгар
 Вальтерович
 (расшифровка подписи)

28 марта 2022 г.

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	(4 163)	-	(4 300)	-	(4 432)	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	(794)	-	(800)	-	(1 355)	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	(3 209)	-	(3 387)	-	(3 052)	-
прочая	5543	(160)	-	(113)	-	(25)	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	поступление	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат			
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
кредиты	5552	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021 г.	145 972	172 878	-	-	(114 947)	(228)	-	-	203 675
	5580	за 2020 г.	254 729	109 786	-	-	(216 677)	(1 866)	-	-	145 972
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021 г.	38 451	45 349	-	-	(47 963)	(228)	-	-	35 609
	5581	за 2020 г.	49 547	55 631	-	-	(66 725)	(2)	-	-	38 451
авансы полученные	5562	за 2021 г.	64 497	72 257	-	-	(19 133)	-	-	-	117 621
	5582	за 2020 г.	146 377	14 608	-	-	(94 640)	(1 848)	-	-	64 497
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021 г.	31 588	21 845	-	-	(31 588)	-	-	-	21 845
	5583	за 2020 г.	25 508	31 588	-	-	(25 508)	-	-	-	31 588
кредиты	5564	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2021 г.	11 436	33 427	-	-	(16 263)	-	-	-	28 600
	5586	за 2020 г.	33 297	7 959	-	-	(29 804)	(16)	-	-	11 436
	5567	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	X	-
	5587	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	X	-
Итого	5550	за 2021 г.	145 972	172 878	-	-	(114 947)	(228)	-	-	203 675
	5570	за 2020 г.	254 729	109 786	-	-	(216 677)	(1 866)	-	-	145 972

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
	5593	-	-	-



Руководитель _____
Запашный Эдгар
Вальтерович
 (расшифровка подписи)

28 марта 2022 г.

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2021 г.	за 2020 г.
Материальные затраты	5610	54 928	71 083
Расходы на оплату труда	5620	396 058	378 092
Отчисления на социальные нужды	5630	111 929	107 424
Амортизация	5640	52 546	74 250
Прочие затраты	5650	253 850	288 979
Итого по элементам	5660	869 311	919 828
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	869 311	919 828



Руководитель: **Запашный Эдгар Вальтерович**
 (расшифровка подписи)

28 марта 2022 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Полученные - всего	5800	13 657	9 881	6 228
в том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	1	-	-
	5811	-	-	-



**Запашный Эдгард
Вальтерович**
(расшифровка подписи)

Руководитель (подпись)

28 марта 2022 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2021 г.		за 2020 г.	
		Получено	На начало года	Возвращено за год	На конец года
Получено бюджетных средств - всего	5900	239 517	-	-	168 678
в том числе:					
на текущие расходы	5901	239 517	-	-	168 678
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-	-	-
Бюджетные кредиты - всего					
в том числе:					
за 2021 г.	5910	-	-	-	-
за 2020 г.	5920	-	-	-	-
за 2021 г.	5911	-	-	-	-
за 2020 г.	5921	-	-	-	-



Руководитель **Запашный Эдгар Вальтерович**
(расшифровка подписи)

28 марта 2022 г.

ПОЯСНЕНИЕ К ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ПО ИТОГАМ 2021 г.

1. Государственное унитарное предприятие города Москвы «Большой Московский государственный цирк на проспекте Вернадского» (сокращенное наименование – ГУП «Большой Московский государственный цирк на проспекте Вернадского») является самостоятельным юридическим лицом, действующим на праве хозяйственного ведения, юридический адрес Предприятия: 119296, г. Москва, проспект Вернадского, д. 7
2. Среднегодовая численность работающих в цирке по состоянию на 31.12.2021г. составляет 430 человека.
3. В 2021 году руководство Предприятием осуществлял Генеральный директор Запашный Эдгард Вальтерович. В соответствии с Уставом Директор действует на принципе единоначалия.
На основании Приказа Департамента культуры города Москвы № 165/ОД от 13 апреля 2018 г. Запашный Эдгард Вальтерович назначен Генеральным директором Предприятия.
4. Учетная политика на 2021 год утверждена приказом от 31.12.2020 года № 89/ОД и сформирована в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", Положением по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации" (ПБУ 1/2008) и другими нормативно-правовыми актами по бухгалтерскому учету. По итогам 2021 года бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. В отчетном периоде изменения в учетную политику Предприятия не вносились. В соответствии с учетной политикой амортизация основных средств производится линейным методом, списание МПЗ – по средней себестоимости, Административно-управленческие расходы учитываются на счете 26 с ежемесячным списанием на счет 90.08.
5. По итогам 2021 года основным видом деятельности Предприятия является создание и показ цирковых представлений, доходы от которых составляют 87 % от суммы выручки. Также осуществляется прокат цирковых номеров в других цирках на территории России и за рубежом. Доходы от проведения цирковых представлений не облагаются налогом на добавленную стоимость на основании п.20 ст.149 НК РФ. На цирковые представления реализуются цирковые билеты, форма бланков которых и учет соответствуют требованиям действующего законодательства.
Предприятие осуществляет розничную торговлю буфетной и сувенирной продукцией. По деятельности, облагаемой и необлагаемой НДС, организован отдельный учет доходов и расходов.

6. Основные статьи доходов и расходов Предприятия:

<u>Доходы от основной деятельности 2021 года (стр. 2110 Отчета о финансовых результатах):</u>		тыс. руб.
- сборы от продажи билетов		540 796
- доходы от гастролей артистов в других цирках		3 481
- доходы от гастролей артистов за рубежом		2 638
- доходы от розничной торговли и прочей реализации		46 694
- доходы от реализации столовой		22 770
- доходы от оказания услуг		846
- прочие доходы от реализации		946
	ИТОГО:	618 171

<u>Себестоимость 2021 года (стр. 2120 Отчета о финансовых результатах):</u>		тыс. руб.
- оплата труда и отчисления на социальное страхование		507 987
- амортизация основных средств		52 286
- содержание животных		18 818
- реквизит и костюмы		6 683
- расходы по подготовке представлений		6 415
- стоимость материалов		14 600
- коммунальные затраты		32 941
- резерв на выплату вознаграждения по итогам года		18 797
- резерв на оплату отпусков		39 102
- отчисления за работу артистов по договорам и использование реквизита		45 112
- оплата гостиницы		16 193
- комиссия за продажу билетов		6 456
- текущий ремонт		13 383
- транспортные и командировочные расходы		1 333
- охрана, противопожарные мероприятия		19 303
- содержание здания и оборудования		4 876
- стоимость товаров		12 115
- предоставление персонала		4 269
- прочие расходы		5 218
	ИТОГО:	825 887

Коммерческие расходы за 2021 год составили 8 110 тыс. рублей (стр. 2210 Отчёта о финансовых результатах).

Управленческие расходы составили 35 314 тыс. рублей (стр. 2220 Отчёта о финансовых результатах).

Сумма процентов к получению за 2021 год составила 3 651 тыс. рублей (стр. 2320 Отчёта о финансовых результатах).

Прочие доходы за 2021 год составили 269 618 тыс. руб. (стр. 2340 Отчёта о финансовых результатах), в том числе: доходы от получения субсидий – 247 376 тыс.

руб., списание на доход неиспользованных резервов – 9 658 тыс. руб., курсовые разницы – 8 549 тыс. руб.

Прочие расходы за 2021 год составили 23 996 тыс. руб. (стр. 2350 Отчёта о финансовых результатах), в том числе: курсовые разницы – 8 275 тыс. руб., оплата за услуги банка – 10 391 тыс. руб.

7. Использование при расчетах за выступления артистов за рубежом иностранной валюты, а также наличие валютных расчетного и депозитного счетов привело к формированию курсовых разниц. Положительные курсовые разницы составили 8 549 тыс. руб., отрицательные составили 8 275 тыс. руб.
8. Чистая прибыль Предприятия по итогам 2021 года составил 172 тыс. руб. (стр. 2400 Отчёта о финансовых результатах).
9. С февраля 2022 года США, страны, входящие в Европейский Союз и ряд других стран, вводят санкции против Российской Федерации, со стороны Российской Федерации вводятся ответные санкции. Как следствие, наблюдается рост волатильности на фондовых и валютных рынках, а также снижение курса рубля по отношению к доллару США и евро. Все это оказывает существенное воздействие на экономику России, что может в свою очередь оказать существенное влияние на деятельность Предприятия в будущем.

Руководство Предприятия считает указанные события после отчетной даты не корректирующими. Поскольку ситуация нестабильна и быстро развивается, руководство не может надежно оценить потенциальное воздействие этих обстоятельств на Предприятие и его деятельность на дату составления настоящей бухгалтерской отчетности.

Иные существенные события после отчетной даты, обусловленные фактами хозяйственной деятельности, которые имели место в отчетном периоде, Предприятием не установлены.

10. На финансовые результаты деятельности Предприятия, а также показатели его ликвидности за 2021 год негативно повлияли экономические условия и другие факторы финансово-хозяйственной деятельности.

В связи с введением ограничительных мер, связанных с противодействием распространению коронавирусной инфекции (COVID-19), деятельность Предприятия по проведению цирковых представлений проводилась с ограничением загрузки зала в течение всего 2021 года.

Несмотря на работу в условиях ограничений, по итогам 2021 года выручка от реализации составила 618 171 тыс. рублей (увеличение по сравнению с 2020 годом на 52 процента), чистая прибыль по финансово-хозяйственной деятельности составила 172 тыс. рублей (за 2020 год был получен убыток в размере 278 324 тыс. руб.).

Постоянные расходы остались на существенном уровне. Предприятие не имеет задолженности по заработной плате, налогам и сборам, установленным для уплаты в бюджет. Покрытие расходов в 2021 году осуществлялось за счёт денежных средств,

заработанных Предприятием в предыдущие годы, денежных средств от операционной деятельности по проведению представлений в 2021 году, и частично за счёт субсидий из бюджета города Москвы.

Сложившаяся эпидемиологическая, экономическая и рыночная ситуация в России и мире, а также указанные выше события и условия приводят к возникновению существенной неопределенности.

Улучшение финансовых показателей Предприятий наступит, если изменится общая ситуация с распространением коронавируса и стабилизацией эпидемиологической и экономической обстановки в России и мире. Руководство Предприятия не может повлиять на указанные события и условия, которые являются следствием непреодолимой силы, и не может делать прогнозы или оценивать сумму возможных потерь.

Руководство Предприятия рассчитывает на увеличение выручки от текущей операционной деятельности в связи с ослаблением ранее введённых ограничений, а также, при необходимости, на получение поддержки из бюджета города Москвы в объемах, необходимых для финансирования деятельности Предприятия в обозримом будущем.

В сложившейся экономической и рыночной ситуации в России и для улучшения финансовых показателей Предприятия руководство принимает все доступные меры по смягчению воздействия негативных факторов на финансово-хозяйственную деятельность Предприятия, придерживается антикризисного плана, который включает меры по росту операционной выручки в последующих периодах (2022 г. и далее), частичному сокращению расходов.

Руководство Предприятия уверено в том, что Предприятие будет продолжать непрерывно свою деятельность в обозримом будущем, намерения по прекращению или существенному сокращению деятельности отсутствуют.

11. Совместная деятельность Предприятием не ведется. На отчетную дату нет условных обязательств и условных активов.
12. Оплата труда руководящего управленческого персонала Предприятия в 2021 году составила 20 693 тыс. руб.
13. В соответствии с учетной политикой срочные вклады Предприятия, размещенные на депозитных счетах в кредитных организациях, учитываются в составе финансовых вложений (за исключением краткосрочных депозитов (сроком не более 15 рабочих дней) и депозитов до востребования, учитываемых в составе денежных эквивалентов). Доход в виде процентов по вкладам за 2021 год составил 3 651 тыс. руб. (стр. 2320 Отчёта о финансовых результатах).
14. В 2021 году Предприятием были получены субсидии из бюджета города Москвы в размере 239 517 тыс. рублей.
15. Взаимосвязанной стороной Предприятия является ООО «Цирк братьев Запашных». По состоянию на 31.12.2021 года кредиторская задолженность по взаиморасчётам с ООО

«Цирк братьев Запашных» составляет 45 тыс. руб. по договору №Х-245/20 от 01.07.2020 г. аренды животного, за 2021 год сумма расходов по аренде животного составила 180 тыс. руб.

16. В соответствии с Уставом, Предприятие создает резервный фонд, который формируется путем ежегодных отчислений в размере 0,5 процента от доли чистой прибыли, оставшейся в распоряжении Предприятия. Отчисления в резервный фонд за 2021 г. будут произведены после утверждения годовой отчетности и суммы чистой прибыли.

Генеральный директор

Главный бухгалтер



Э.В. Запашный

Т.Н. Крюкова

28.03.2022