



ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЁТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2025 ГОД

1. Общие сведения

1.1 Государственное унитарное предприятие города Москвы «Большой Московский государственный цирк на проспекте Вернадского» (сокращенное наименование – ГУП «Большой Московский цирк») является самостоятельным юридическим лицом, действующим на праве хозяйственного ведения, юридический адрес Предприятия: 119296, г. Москва, проспект Вернадского д. 7, ОГРН – 1027739526319.

1.2. Среднегодовая численность работников Предприятия по состоянию на 31.12.2025 г. составляет 369 человек (на 31.12.2024 г. – 369 человек).

В 2025 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 2018г. Запашный Эдгард Вальтерович назначен Генеральным директором Предприятия, приказом Департамента культуры города Москвы 882/ОДК от 17 ноября 2022 г. продлены полномочия.

1.3. Основными видами деятельности Предприятия являются: услуги циркового искусства. ОКВЭД 2: 90.01 Деятельность в области исполнительских искусств. Уставной фонд - 100 000 000 (сто миллионов) рублей.

2. Основы подготовки отчётности

2.1. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Предприятия подготовлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета, Федеральным законом «О бухгалтерском учете» и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

2.2. Единица измерения показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности – тыс. рублей.

3. Информация об учетной политике

3.1. Учетная политика на 2025 год утверждена приказом от 28.12.2024 года № 169/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. Существенных изменений по сравнению с предыдущими периодами учётная политика не имеет. По итогам 2025 года бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерский учёт ведётся по методу начисления. При формировании учетной политики в отношении конкретного объекта бухгалтерского учета выбирается способ ведения бухгалтерского учета из способов, допускаемых федеральными стандартами. В случае, если в отношении конкретного объекта бухгалтерского учета федеральными стандартами не установлен способ ведения бухгалтерского учета, такой способ самостоятельно разрабатывается исходя из требований, установленных законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете, федеральными и (или) отраслевыми стандартами.

3.2. В соответствии с учетной политикой амортизация основных средств производится линейным методом, списание материалов – по средней себестоимости. Формирование производственной себестоимости осуществляется на счете 20 с ежемесячным списанием

на счет 90.2 «Себестоимость продаж». Общехозяйственные расходы учитываются на счете 26 с ежемесячным списанием на счет 90.08.

3.3. Срочные вклады Предприятия, размещенные на депозитных счетах в кредитных организациях, учитываются в составе финансовых вложений (за исключением краткосрочных депозитов (сроком не более 61 календарного дня) и депозитов до востребования, учитываемых в составе денежных эквивалентов).

3.4. Накопленный результат дооценки основных средств, проводившейся до 1999 года, единовременно на нераспределенную прибыль не относится, Предприятие обеспечивает учёт такого результата по каждому объекту основных средств. Результат дооценки, относящийся к объекту основных средств, подлежит списанию на нераспределенную прибыль при выбытии этого объекта.

В бухгалтерской отчётности суммы дооценки включаются в показатель строки 3300 "Переоценка внеоборотных активов" бухгалтерского баланса и раздела «Добавочный капитал» отчёта об изменениях капитала.

3.5. Доходы, признанные в связи с получением бюджетных средств на финансирование текущих затрат, представляются в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов.

3.6. В отчете о финансовых результатах Предприятие показывает свернуто прочие доходы и соответствующие им прочие расходы, которые относятся к одному или нескольким аналогичным фактам хозяйственной жизни (кроме случаев, когда стандарты предусматривают иной порядок или их раздельное представление способно повлиять на решения пользователей отчетности).

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года				Изменения за период								На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
						первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация				
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	798 297	(656 823)	-	70 916	-	(37 251)	-	-	-	-	-	-	869 213	(694 074)
	За 2024 г.	754 003	(615 147)	220	44 514	(220)	(41 895)	-	-	-	-	-	-	798 297	(656 823)
в том числе:															
Здания	За 2025 г.	122 793	(65 709)	-	-	-	(1 239)	-	-	-	-	-	-	122 793	(66 948)
	За 2024 г.	122 793	(64 470)	-	-	-	(1 239)	-	-	-	-	-	-	122 793	(65 709)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	579 664	(527 775)	-	3 952	-	(23 062)	-	-	-	-	-	-	583 616	(550 837)
	За 2024 г.	550 550	(498 386)	220	29 334	(220)	(29 609)	-	-	-	-	-	-	579 664	(527 775)
Офисное оборудование	За 2025 г.	13 278	(7 676)	-	1 868	-	(3 731)	-	-	-	-	-	-	15 145	(11 406)
	За 2024 г.	13 278	(2 641)	-	-	-	(5 035)	-	-	-	-	-	-	13 278	(7 676)
Транспортные средства	За 2025 г.	18 254	(15 534)	-	4 476	-	(37)	-	-	-	-	-	-	22 730	(15 571)
	За 2024 г.	17 434	(15 471)	-	820	-	(63)	-	-	-	-	-	-	18 254	(15 534)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	29 279	(22 780)	-	3 116	-	(2 288)	-	-	-	-	-	-	32 395	(25 068)
	За 2024 г.	27 734	(21 149)	-	1 545	-	(1 630)	-	-	-	-	-	-	29 279	(22 780)
Другие виды основных средств	За 2025 г.	35 029	(17 349)	-	57 504	-	(6 895)	-	-	-	-	-	-	92 534	(24 245)
	За 2024 г.	22 214	(13 030)	-	12 815	-	(4 318)	-	-	-	-	-	-	35 029	(17 349)

Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		фактическая (персоеценная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом фактической стоимости)	списано (с учетом фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (персоеценная) стоимость	накопленные амортизация	накопленные амортизация и обесценение	
					фактическая (персоеценная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (персоеценная) стоимость	накопленная амортизация				
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	4 298	(707)	-	(489)	538	(156)	-	-	-	-	-	3 809	(325)
	За 2024 г.	4 298	(475)	-	-	-	(232)	-	-	-	-	-	4 298	(707)
в том числе:														
Земельные участки	За 2025 г.	3 760	(246)	-	49	-	(79)	-	-	-	-	-	3 809	(325)
	За 2024 г.	3 760	(167)	-	-	-	(79)	-	-	-	-	-	3 760	(246)
Другие виды основных средств	За 2025 г.	538	(461)	-	(538)	538	(77)	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	538	(308)	-	-	-	(153)	-	-	-	-	-	538	(461)

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	175 138	141 474	138 855
в том числе:			
Здания	55 845	57 084	58 323
Машины и оборудование (кроме офисного)	32 779	51 888	52 164
Офисное оборудование	3 739	5 602	10 637
Транспортные средства	7 159	2 720	1 963
Производственный и хозяйственный инвентарь	7 327	6 499	6 584
Другие виды основных средств	68 289	17 681	9 184
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-

4.5. Капитальные вложения в основные средства

Наименование показателя	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение	
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	49 000	-	22 316	-	-	(70 916)	400	-	-	
	За 2024 г.	400	-	93 114	-	-	(44 514)	49 000	-	-	
	За 2025 г.	39 531	-	-	-	-	-	39 531	-	-	
	За 2024 г.	39 531	-	-	-	-	-	39 531	-	-	
в том числе:											
Объект незавершенного строительства	За 2025 г.	13 912	-	-	-	-	-	13 912	-	-	
	За 2024 г.	13 912	-	-	-	-	-	13 912	-	-	
Прочее (проект реконструкции (в составе прочих внеоборотных активов))	За 2025 г.	25 619	-	-	-	-	-	25 619	-	-	
	За 2024 г.	25 619	-	-	-	-	-	25 619	-	-	

Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.		-		-		-		-	
	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.6. По результатам тестирования внешних и внутренних факторов, которые могли бы повлиять на стоимость внеоборотных активов, не выявлено. Признаки обесценения отсутствуют.

5. Запасы

5.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года						Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	запасы	списано		резерв под обесценение	резерв под обесценение	изменения видов запасов		резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение			фактическая себестоимость	резерв под обесценение					
Запасы - всего	За 2025 г.	36 767	-	240 458	(230 222)	-	-	X	X	-	47 003	-	-	-	
	За 2024 г.	35 285	-	238 414	(236 932)	-	-	X	X	-	36 767	-	-	-	
в том числе:															
Сырье и материалы	За 2025 г.	21 153	-	187 575	(12 031)	-	-	(168 541)	-	-	28 156	-	-	-	
	За 2024 г.	21 196	-	185 531	(5 030)	-	-	(180 544)	-	-	21 153	-	-	-	
Товары	За 2025 г.	15 614	-	52 883	(55 998)	-	-	6 348	-	-	18 847	-	-	-	
	За 2024 г.	14 089	-	38 558	(41 877)	-	-	4 844	-	-	15 614	-	-	-	

5.2. По результатам тестирования внешних и внутренних факторов, которые могли бы повлиять на стоимость товарно-материальных запасов, не выявлено. Признаки обесценения отсутствуют. По итогам инвентаризации излишков и недостач активов не выявлено.

6. Денежные средства и денежные эквиваленты

6.1. Информация о составе денежных средств и денежных эквивалентов приведена в таблице:

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Денежные средства в кассе	2 459	3 633	2 875
Денежные средства на расчётных счетах в рублях (в том числе краткосрочные депозиты)	1 533 663	1 427 112	1 087 857
Денежные средства на расчётных счетах в валюте	10 486	13 781	12 704
Переводы в пути	7 704	18 973	11 925
Всего денежные средства и денежные эквиваленты	1 554 312	1 463 499	1 114 561

6.2. Денежные средства и денежные эквиваленты размещены в финансовых учреждениях, которые считаются надежными контрагентами с устойчивым финансовым положением на финансовом рынке Российской Федерации.

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)										На конец периода	
		На начало года		поступило		погашено	списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления		на расходы	восстановление резерва					
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	21 963	(610)	226 113	-	(224 994)	(485)	-	-	22 112	(125)		
	За 2024 г.	42 688	(1 847)	316 463	-	(334 708)	(1 243)	-	-	21 963	(610)		
в том числе:													
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	2 493	(485)	127 023	-	(127 566)	(485)	-	-	980	-		
	За 2024 г.	22 954	(870)	147 516	-	(167 592)	-	-	-	2 493	(485)		
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	2 764	(125)	70 002	-	(70 063)	-	-	-	2 703	(125)		
	За 2024 г.	3 523	(977)	153 025	-	(151 943)	(989)	-	-	2 764	(125)		
Прочая	За 2025 г.	16 706	-	29 088	-	(27 365)	-	-	-	18 429	-		
	За 2024 г.	16 211	-	15 922	-	(15 173)	(254)	-	-	16 706	-		
Итого	За 2025 г.	21 963	(610)	226 113	-	(224 994)	(485)	-	X	22 112	(125)		
	За 2024 г.	42 688	(1 847)	316 463	-	(334 708)	(1 243)	-	X	21 963	(610)		

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	(125)	-	(610)	-	(1 847)	-
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	(485)	-	(604)	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	(125)	-	(125)	-	(485)	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	-	-	-	-	(758)	-

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)				На конец периода
			поступило		списано		
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы переклассифицировано	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	За 2025 г.	542 900	609 079	-	(591 710)	-	560 269
	За 2024 г.	383 184	770 886	-	(610 850)	(320)	542 900
в том числе:							
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	95 931	64 598	-	(92 038)	-	68 491
	За 2024 г.	50 948	72 719	-	(27 481)	(255)	95 931
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	335 338	204 612	-	(139 009)	-	400 941
	За 2024 г.	256 581	377 454	-	(298 632)	(65)	335 338
	За 2025 г.	67 613	326 582	-	(305 801)	-	88 394

Расчеты по налогам и сборам	За 2024 г.	48 413	298 236	-	(279 036)	-	67 613
Прочие	За 2025 г.	44 018	13 287	-	(54 862)	-	2 443
	За 2024 г.	27 242	22 477	-	(5 701)	-	44 018
Итого	За 2025 г.	542 900	609 079	-	(591 710)	X	560 269
	За 2024 г.	383 184	770 886	-	(610 850)	X	542 900

8.2. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	122 197 99 171	181 409 138 429	150 823 115 403	- -	152 783 122 197
в том числе:						
Резерв на выплату вознаграждения по итогам года	За 2025 г. За 2024 г.	73 205 62 725	93 737 75 175	73 280 64 695	- -	93 662 73 205
Резерв на оплату предстоящих отпусков	За 2025 г. За 2024 г.	48 992 36 446	87 672 63 254	77 543 50 708	- -	59 121 48 992

9. Доходы и расходы Предприятия, финансовый результат

9.1. По итогам 2025 года основным видом деятельности Предприятия является создание и показ цирковых представлений, доходы от которых составляют 87 % от суммы выручки (в 2024 году – 86% 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.

9.2. Статьи доходов и расходов Предприятия

Выручка (стр. 2110 Отчета о финансовых результатах):

Наименование показателя	2025 год, тыс. руб.	2024 год, тыс. руб.
сборы от продажи билетов	1 880 033	1 435 532
доходы от гастролей артистов в других цирках	59 285	58 679
доходы от гастролей артистов за рубежом	3 535	264
доходы от розничной торговли и прочей реализации	158 596	122 736
доходы от реализации столовой	40 713	34 155
доходы от оказания услуг	8 457	15 022
прочие доходы от реализации	56	38
ИТОГО:	2 150 675	1 666 426

Себестоимость (стр. 2120 Отчета о финансовых результатах):

Наименование показателя	2025 год, тыс. руб.	2024 год, тыс. руб.
оплата труда и отчисления на социальное страхование	1 040 073	813 384
амортизация основных средств	37 251	41 895
содержание животных	41 624	27 387
реквизит и костюмы	88 214	110 527
расходы по подготовке представлений	47 856	37 776
стоимость материалов	26 415	32 026
коммунальные затраты	51 034	47 622

резерв на выплату вознаграждения по итогам года	93 662	73 205
резерв на оплату отпусков	87 672	63 254
отчисления за работу артистов по договорам и использование реквизита	91 018	90 625
оплата гостиниц	33 092	23 588
комиссия за продажу билетов	18 464	41 964
текущий ремонт	2 943	5 531
транспортные и командировочные расходы	686	1 119
содержание здания и оборудования	4 692	5 525
стоимость товаров	55 942	41 790
предоставление персонала	14 169	7 980
ИТС, программное обеспечение	4 147	3 302
исходящий реквизит	313	1 046
прочие расходы	9 908	8 584
ИТОГО:	1 749 175	1 478 130

Коммерческие расходы (стр. 2210 Отчёта о финансовых результатах):

Наименование показателя	2025 год, тыс. руб.	2024 год, тыс. руб.
стоимость материалов	1 585	1 025
предоставление персонала	18 017	14 131
ИТОГО:	19 602	15 156

Управленческие расходы (стр. 2220 Отчёта о финансовых результатах):

Наименование показателя	2025 год, тыс. руб.	2024 год, тыс. руб.
расходы на охрану, противопожарные мероприятия	38 001	31 141
медицинское страхование	12 800	13 185
прочие расходы	15 470	11 196
ИТОГО:	66 271	55 522

Проценты к получению (стр. 2320 Отчёта о финансовых результатах):

Наименование показателя	2025 год, тыс. руб.	2024 год, тыс. руб.
проценты к получению	196 917	135 080

Прочие доходы (стр. 2340 Отчёта о финансовых результатах):

Наименование показателя	2025 год, тыс. руб.	2024 год, тыс. руб.
субсидии	97 513	50 000
безвозмездно полученное имущество	-	2 303
курсовые разницы «*»	-	1 366
прочие доходы	3 038	8 098
ИТОГО:	100 551	61 767

Прочие расходы (стр. 2350 Отчёта о финансовых результатах):

Наименование показателя	2025 год, тыс. руб.	2024 год, тыс. руб.
налог на имущество	2 172	2 200
курсовые разницы «*»	2 751	-
услуги банка	30 346	21 778
прочие расходы	31 291	16 604
ИТОГО:	66 560	40 582

«*» в соответствии с ПБУ 4/2023 в отчётность внесены изменения в части отражения курсовых разниц, а именно: показатель «курсовые разницы» показан в отчетности свернуто.

9.3. По итогам 2025 года чистая прибыль по финансово-хозяйственной деятельности составила 407 542 тыс. руб. (за 2024 год была получена прибыль в размере 217 262 тыс. руб.) (стр. 2400 Отчёта о финансовых результатах).

9.4. Текущий налог на прибыль составил 138 527 тыс. руб. (за 2024 год – 37 072 тыс. руб.), уплаченная сумма налога на прибыль (с учётом авансовых платежей) составила 113 537 тыс. руб. (за 2024 год – 26 868 тыс. руб.).

В качестве номинальной ставки налога на прибыль применяется ставка 25% для 2025 года и 20% для 2024 года в связи с изменением налогового законодательства с 1 января 2025 года.

9.5. Отложенный налог на прибыль, обусловленный возникновением разниц по отложенным налоговым активам и обязательствам составил 466 тыс. руб. (за 2024 год – 20 239 тыс. руб.). Суммы отложенных налоговых активов и обязательств составили:

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Отложенные налоговые активы	4 473	4 940	24 176
Отложенные налоговые обязательства	1 485	1 486	1 174

10. Капитал и чистые активы Предприятия

10.1. Информация о величине чистых активов Предприятия приведена в таблице:

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Чистые активы	1 128 000	1 089 738	909 941

При расчёте величины чистых активов учитывается сумма доходов будущих периодов по субсидиям на финансирование капитальных затрат, отражённая по строке 1450 «Прочие долгосрочные обязательства» бухгалтерского баланса, в размере 13 509 тыс. руб.

10.2. По строке 1340 бухгалтерского баланса отражена стоимость накопленной переоценки здания цирка в размере 90 258 тыс. руб. (по состоянию на 31.12.2025 и 31.12.2024), по строке 1350 Бухгалтерского баланса – сумма добавочного капитала в размере стоимости имущества, полученного от собственника предприятия в размере 18 309 тыс. руб. (по состоянию на 31.12.2025 и 31.12.2024).

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Получено бюджетных средств - всего	-	150 000
в том числе:		
на финансирование капитальных затрат	-	-
на финансирование текущих расходов	-	150 000

В 2024 году были получены субсидии из бюджета города Москвы на организацию и проведение Всемирного фестиваля циркового искусства "ИДОЛ-2024" в размере 50 000 тыс. руб. (использована в полном объёме), на организацию и проведение Всемирного фестиваля циркового искусства "ИДОЛ-2025" в размере 100 000 тыс. руб. (использована в размере 97 513 тыс. руб., неиспользованные средства в размере 2 487 тыс. руб. возвращены в бюджет города Москвы в ноябре 2025 г.

В 2025 году бюджетных средств Предприятие не получало.

12. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	6 613	15 138	14 215
Выданные - всего	1	1	1

13. Связанные стороны

13.1. Связанными сторонами Предприятия являются:

- Город Москва в лице Департамента городского имущества города Москвы – собственник Предприятия (100% уставного фонда). Договор аренды № М-06-055785 от 08.10.2020 г. (земельный участок) – сумма взаиморасчётов за 2025 год – 339 тыс. руб., задолженность на 31.12.2025 г. отсутствует.

Бенефициарный владелец, как он определен в п. 8 статьи 6.1 Федерального закона от 07.08.2001 № 115-ФЗ "О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма", отсутствует.

- Департамент культуры города Москвы – ведомственное подчинение. Перечисление 50% от чистой прибыли за 2024 г., перечислено 10.04.2025 г. в размере 108 631 тыс. руб.

- ООО «Цирк братьев Запашных». По состоянию на 31.12.2025 г. кредиторская задолженность по взаиморасчётам с ООО «Цирк братьев Запашных» составляет 1 290 тыс. руб., в том числе - 45 тыс. руб. по договору №Х-277/25 от 11.06.2025 г. аренды животного (за 2025 год сумма расходов по аренде животного по договору №Х-277/25 составила 90 тыс. руб., по договору №Х-245/20 от 01.07.2020 г. – 90 тыс. руб.), оплачена в январе 2026 г., 340 тыс. руб. - расходы за 2025 год по договору предоставления животных (хищники) № Х-764/24 от 31.12.2024 г., оплачена в январе 2026 г., а также предоплата по договору на оказание услуг по показу циркового спектакля (гастрольный договор) №Г-10/25 от 18.11.2025 г. в размере 905 тыс. руб. (задолженность закрыта в январе 2026г.).

По состоянию на 31.12.2024 г. кредиторская задолженность по взаиморасчётам с ООО «Цирк братьев Запашных» составляла 370,2 тыс. руб., оплачена в январе 2025 года.

- Генеральный директор Предприятия Запашный Э.В. Выплаты по договорам за исполнение артистом цирковых номеров – сумма взаиморасчётов за 2025 год – 14 930 тыс. руб., задолженности на 31.12.2025 г. не имеется. Получение доходов от трудовой деятельности в соответствии с трудовым договором – сумма начислений за 2025 год – 12 664 тыс. руб., кредиторская задолженность на 31.12.2025 г. отсутствует.

13.2. В отчетном периоде резервы по сомнительным долгам со связанными сторонами не формировались. Задолженности связанных сторон, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, нет.

14. Иная информация

14.1. Размер вознаграждения за аудиторскую проверку бухгалтерской (финансовой) отчетности Предприятия за 2024 г. аудитора ООО «Аудит Анлимитед», составил 41 тыс. руб. Вознаграждение выплачено в 2025 году в полном объеме.

14.2. 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, в течение отчетного года наблюдался рост волатильности на фондовых и валютных рынках, а также изменения курса рубля по отношению к доллару США и евро, изменения ключевой ставки Банка России. Все это оказывает существенное воздействие на экономику России, что может в свою очередь оказать существенное влияние на деятельность Предприятия в будущем.

В связи со сложившейся геополитической обстановкой Предприятие учитывает риск усиления внешнего давления на экономику России и введенных в отношении России и ее экономических субъектов отдельными государствами (разного рода политически мотивированных ограничений) санкций, при осуществлении своей хозяйственной деятельности.

Данная ситуация не оказывает негативного влияния на финансово-хозяйственную деятельность Предприятия.

По мнению Предприятия, на деятельность не окажут влияния, в том числе:

- изменения валютного законодательства и курсов валют;
- изменения, связанные с производственными цепочками, логистикой и продажами;
- изменения ключевой ставки Банка России;
- введенные санкционные ограничения.

14.3. Руководство Предприятия уверено в том, что Предприятие будет продолжать непрерывно свою деятельность в обозримом будущем, намерения по прекращению или существенному сокращению деятельности отсутствуют, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

14.4. Существенные события после отчетной даты, обусловленные фактами хозяйственной деятельности, которые имели место в отчетном периоде, Предприятием не установлены. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности в отчетном периоде отсутствуют.

14.5. Совместная деятельность Предприятием не ведется. На отчетную дату нет условных обязательств и условных активов.

14.6. К краткосрочным вознаграждениям, подлежащим выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты, относятся: оплата труда, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи, премии по итогам работы, отпуск, больничные, материальная помощь.

В течение 2025 г. и 2024 гг. краткосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу (Генеральному директору, заместителям Генерального директора, Главному бухгалтеру) составили:

Краткосрочные вознаграждения	2025 год, тыс. руб.	2024 год, тыс. руб.
оплата труда	38 525	33 077
страховые платежи во внебюджетные фонды	7 356	6 569
<u>ИТОГО:</u>	45 881	39 646

14.7. В соответствии с Уставом Предприятие создает резервный фонд, который формируется путем ежегодных отчислений в размере 0,5 процента от доли чистой прибыли, остающейся в распоряжении Предприятия. Отчисления в 2025 году составили 544 тыс. руб., в 2024 году – 698 тыс. руб.

Отчисления в резервный фонд в 2026 году будут произведены после определения суммы чистой прибыли, остающейся в распоряжении Предприятия.

Генеральный директор



Э.В. Запашный

23.03.2026