Утвержден решением
годового Общего собрания акционеров
АО «Рубин»

Протокол № 2/2020 от 22.07.2020

Предварительно утвержден решением
Совета директоров АО «Рубин»

Протокол № 9/2019-2020 от 15.06.2020

ГОДОВОЙ ОТЧЕТ
ЗАО «Рубин» *
за 2019 год

Санкт-Петербург
2020

* Решением внеочередного общего собрания акционеров ЗАО «Рубин» от 15.05.2020 был утвержден устав Общества в новой редакции. Общество стало называться АО «Рубин»

ОГЛАВЛЕНИЕ

Обращение Председателя Совета директоров ЗАО «Рубин» 3
Обращение Генерального директора ЗАО «Рубин» 4
Раздел 1. Портрет ЗАО «Рубин» 5
Раздел 2. Структура ЗАО «Рубин» 7
Раздел 3. Положение ЗАО «Рубин» в отрасли 8
Раздел 4. Основные направления развития ЗАО «Рубин» 12
Раздел 5. Финансово-экономические результаты и итоги 13
Раздел 6. Корпоративное управление 18
Раздел 7. Система внутреннего контроля и система управления рисками 24
Раздел 8. Основные факторы рисков, связанные с деятельностью Общества 288
Раздел 9. Социальная ответственность 29
Раздел 10. Сведения о сделках, совершенных Обществом в отчетном году 333
Раздел 11. Приложения к годовому отчету 34

Обращение Председателя Совета директоров ЗАО «Рубин»



2019 год стал для ЗАО «Рубин» годом перемен. В результате изменений, произошедших в структуре уставного капитала ЗАО «Рубин», его основной акционер - АО «ЦКБ МТ «Рубин» получил контрольный пакет голосующих акций - 78,56%, что дает нам полное право причислять ЗАО «Рубин» к дочерним обществам акционерного общества «Объединенная судостроительная корпорация». Интеграция ЗАО «Рубин» в группу ОСК налагает большую ответственность на предприятие в целом, а также ставит перед руководством и органами управления организации новые задачи.

Другим важным событием в 2019 году являлось завершение ликвидации обществ ООО «Алмаз», ЗАО «РУБИН-ЛИЗИНГ» и ЗАО «МДЦ «НЕПТУН». В то время как ликвидация первых двух обществ значительно не повлияла на деятельность ЗАО «Рубин», ликвидация ЗАО «МДЦ «НЕПТУН», занимавшегося эксплуатацией Международного делового центра «Нептун», потребовала значительного времени и привела к изменению сложившейся за долгие годы схемы управления бизнесом. В результате проведенной работы, сотрудники и активы ЗАО «МДЦ «Нептун» переведены в ЗАО «Рубин», таким образом вся деятельность по коммерческой эксплуатации МДЦ «Нептун» сосредоточилась непосредственно в ЗАО «Рубин». Такая централизация менеджмента позволит эффективно управлять имеющимися у ЗАО «Рубин» активами.

Не смотря на перемены, произошедшие в ЗАО «Рубин», общество в целях обеспечения основной деятельности своего акционера - АО «ЦКБ МТ «Рубин» продолжало неукоснительное исполнение работ в рамках государственного оборонного заказа, также успешно осуществляло работы по обеспечению внешнеэкономической деятельности АО «ЦКБ МТ «Рубин», в том числе в рамках организации переговоров с иностранными заказчиками.

В 2019 продолжились работы по модернизации имущественных комплексов ТРК «Планета Нептун», включая Океанариум, и МДЦ «Нептун». Проведенные в отчетном году мероприятия по модернизации, позволят в долгосрочной перспективе улучшить финансовые результаты ЗАО «Рубин».

Уверен, что сотрудники ЗАО «Рубин», как и предыдущие годы, смогут успешно выполнять поставленные перед ними задачи.

Игорь Вильнит

Обращение Генерального директора ЗАО «Рубин»



Представляю Вашему вниманию отчет о результатах работы Закрытого акционерного общества «Рубин» в 2019 году.

В 2019 году основными видами деятельности Общества являлись управление собственным нежилым недвижимым имуществом (в составе имущественных комплексов ТРК «Планета Нептун» и МДЦ «Нептун») и получение доходов от аренды торговых и офисных площадей, организации зрелищно-развлекательных мероприятий и торговли сувенирами, предоставление услуг гостиницы, спортивного комплекса и ресторана.

Важнейшим событием 2019 года для ЗАО «Рубин» стала ликвидация дочернего общества - ЗАО «МДЦ «НЕПТУН». Процедура ликвидации длилась почти год и включала в себя переход сотрудников ЗАО «МДЦ «НЕПТУН» и его активов в ЗАО «Рубин». Таким образом, в ЗАО «Рубин» сосредоточилось управление таким крупными активами как ТРК «Планета Нептун», включая Океанариум, и МДЦ «Нептун».

В 2019 году ТРК «Планета Нептун» и МДЦ «Нептун» оказывали весь спектр услуг, предусмотренных возможностями данных имущественных комплексов. При этом, ЗАО «Рубин» продолжало работы по модернизации инженерных сетей и оборудования, в частности, в ТРК «Планета Нептун» модернизирована система канализации, а в МДЦ «Нептун» - системы вентиляции и теплоснабжения, также начаты работы по замене пассажирских и грузовых лифтов. Данные мероприятия крайне важны в рамках эксплуатации имущественных комплексов и извлечения прибыли.

Отдельно следует упомянуть об Океанариуме, находящемся в ТРК «Планета Нептун». В рамках Плана по развитию Океанариума в 2019 году создана масштабная экспозиция «Дельта Нила», включающая просторный террариум для содержания нильского крокодила с бассейном и водопадом. Также начата модернизация тропической зоны Океанариума с созданием двух новых экспозиций. Океанариум неизменно привлекает внимание посетителей и гостей Санкт-Петербурга. Свою задачу ЗАО «Рубин» видит не только, как коммерческая структура в извлечении прибыли, но и в исполнении образовательно-просветительских функций.

По итогам 2019 года ЗАО «Рубин» продемонстрировало хорошие финансовые результаты - выручка составила 759,6 млн. руб., прибыль от продаж - 138,3 млн. руб.

Наша задача на 2020 год - используя имеющиеся возможности в рамках развития всех видов бизнеса, работая в условиях высокой конкуренции в городе, добиться увеличения прибыли ЗАО «Рубин» от основной деятельности.

Сергей Сафронов

Раздел 1. Портрет ЗАО «Рубин»

Миссия ЗАО «Рубин»

Эффективное управление проектами в сфере нежилой недвижимости в интересах Общества и его акционеров, обеспечение выполнения работ по исполнению государственного оборонного заказа.

1.1. Стратегические цели и задачи

Стратегические цели на плановый период 2019-2030 годы:

- Рост компетенций и конкурентоспособности в целях выполнения эксклюзивных работ в рамках государственного оборонного заказа.
- Обеспечение эффективности основных видов деятельности, осуществляемых в объектах недвижимости, принадлежащих Обществу, сохранение и улучшение характеристик объектов и повышение их рыночной стоимости, максимизация прибыли при коммерческом использовании недвижимости.

Основные задачи для достижения стратегических целей

- обеспечение подготовки высококвалифицированных специалистов, привлекаемых к работам по водолазному сопровождению испытаний морских роботизированных комплексов, создаваемых по заказам Министерства обороны России.
- обеспечение высококвалифицированной технической эксплуатации объектов недвижимости;
- обеспечение функционирования систем безопасности объектов недвижимости;
- продвижение объектов коммерческой недвижимости на рынке;
- ведение мониторинга за состоянием объектов недвижимости с целью оперативного принятия управленческих решений;
- обеспечение постоянного взаимодействия с арендаторами с целью повышения качества оказываемых услуг и максимизации прибыли;
- минимизация затрат на техническую эксплуатацию и санитарное содержание объектов недвижимости при сохранении высокого качества оказываемых услуг.

Основные активы Общества - объекты недвижимого имущества:

- имущественный комплекс торгово-развлекательного центра «Планета Нептун» (далее - ТРК «Планета Нептун») общей площадью 28,7 тыс. кв. м, принадлежащий Обществу на праве собственности (100%), включающий арендные площади (торговые, офисные помещения, помещения для оказания различных видов услуг, заведения общественного питания) и первый в России Океанариум;
- имущественный комплекс международного делового центра «Нептун», (далее - МДЦ «Нептун») общей площадью 25,7 тыс. кв. м., принадлежащий Обществу на праве общей долевой собственности (99,71%) с АО «ЦКБ МТ «Рубин» (0,29%), включающий гостиницу, спортивный комплекс, ресторан, конференц-залы, арендные офисные помещения;
- земельный участок площадью 1061 кв. м., расположенный вблизи здания МДЦ «Нептун», принадлежащий Обществу на праве собственности (100%), используемый под открытую платную парковку автотранспорта;
- квартира в Москве общей площадью 64,5 кв. м., принадлежащая ЗАО «Рубин» на праве собственности, сдаваемая в аренду АО «ЦКБ МТ «Рубин».

Общество реализует интересы своих акционеров посредством эксплуатации нежилой недвижимости, разделенной на два типа:

- недвижимость, принадлежащая Обществу, и используемая им для реализации собственных проектов - океанариум, розничная торговля, спорткомплекс, гостиница, ресторан, паркинг (операционная недвижимость);
- недвижимость, предназначенная для сдачи в аренду (коммерческая недвижимость).

1.2. История создания

АОЗТ «Рубин» создано в 1992 году и более 27 лет успешно занимается коммерческой эксплуатацией собственных объектов недвижимости, расположенных в центре Санкт-Петербурга. Общество образовано без ограничения срока действия в соответствии с решением собрания учредителей от 16 апреля 1992 года и зарегистрировано Распоряжением администрации Ленинского района мэрии Санкт-Петербурга от 03.06.1992 № 515.

Решением Регистрационной палаты Санкт-Петербурга от 28.06.2002 № 283535 (на основании решения Общего собрания акционеров от 20.06.2002) зарегистрированы изменения в учредительных документах, связанных с переименованием АОЗТ «Рубин» в ЗАО «Рубин».

1.3. Ключевые события

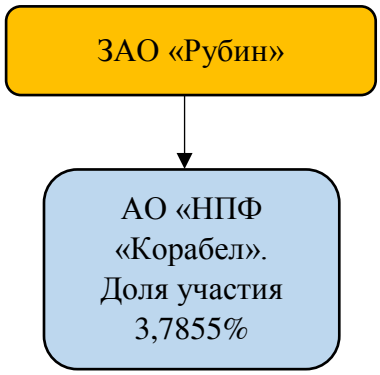
1. *Открытие новой экспозиции в Океанариуме.*
В соответствии с Планом развития Океанариума создана новая масштабная экспозиция «Дельта Нила», включающая просторный террариум для содержания нильского крокодила с бассейном и водопадом. Экспозиция открыта для осмотра посетителями Океанариума.

2. *Увеличение доли прямого участия АО «ЦКБ МТ «Рубин» в уставном капитале ЗАО «Рубин».*
В течение 2018 и 2019 годов происходили изменения в части владения акциями уставного капитала ЗАО «Рубин». Крупнейший акционер Общества - АО «ЦКБ МТ «Рубин» проводил процедуру приобретения акций ЗАО «Рубин» у акционеров - миноритариев. В результате проведенных мероприятий АО «ЦКБ МТ «Рубин» в 2019 году увеличило долю прямого участия в уставном капитале ЗАО «Рубин» с 48,15 % до 73,35 % (количество обыкновенных голосующих акций ЗАО «Рубин», принадлежащих АО «ЦКБ МТ «Рубин», выросло с 51,14 % до 78,56%).

3. *Ликвидация дочернего общества – ЗАО «МДЦ «НЕПТУН» (доля участия Общества в уставном капитале составляла 100%).*
В соответствии с решением единственного акционера Закрытого акционерного общества «Международный деловой центр Нептун» от 06.02.2019 № МДЦ-1/19 в отчетном периоде завершена процедура ликвидации ЗАО «МДЦ «НЕПТУН». 03.12.2019 в ЕГРЮЛ внесена запись о ликвидации ЗАО «МДЦ «Нептун».
После ликвидации ЗАО «МДЦ «НЕПТУН» имущество этого общества, оставшееся после расчетов с кредиторами (в т.ч. ½ часть имущественного комплекса МДЦ «Нептун»), поступило на баланс ЗАО «Рубин», капитализируя его активы. Сотрудники ЗАО «МДЦ «Нептун» также переведены в ЗАО «Рубин». В результате проведенных ликвидационных мероприятий управление имущественными комплексами МДЦ «Нептун» и ТРК «Планета Нептун» сосредоточилось в ЗАО «Рубин».

Раздел 2. Структура ЗАО «Рубин»

2.1. Корпоративная структура ЗАО «Рубин» по состоянию на 31.12.2019



2.2. Изменения, произошедшие в корпоративной структуре ЗАО «Рубин» в отчетном году

В 2019 году завершены ликвидационные мероприятия в отношении следующих активов Общества:

- Общество с ограниченной ответственностью «Алмаз» (ОГРН 1057810470871, доля участия Общества в уставном капитале составляла 100%). Решение о ликвидации принято решением единственного участника ООО «Алмаз» от 29.10.2018 № 2/18.
  18.02.2019 в ЕГРЮЛ внесена запись о ликвидации ООО «Алмаз».
- Закрытое акционерное общество «Международный деловой центр «Нептун» (ОГРН 10278102703990, доля участия Общества в уставном капитале составляла 100%). Решение о ликвидации принято решением единственного акционера ЗАО «МДЦ «НЕПТУН» от 06.02.2019 № МДЦ-1/19.
  03.12.2019 в ЕГРЮЛ внесена запись о ликвидации ЗАО «МДЦ «Нептун».
- Закрытое акционерное обществе «РУБИН-ЛИЗИНГ» (ОГРН 1027810247838, доля участия Общества в уставном капитале составляла 1%). Решение о ликвидации принято решением внеочередного общего собрания акционеров ЗАО «РУБИН-ЛИЗИНГ» 10.01.2019 (протокол внеочередного Общего собрания акционеров ЗАО «РУБИН-ЛИЗИНГ» от 10.01.2019 № 1/2019).
  13.05.2019 в ЕГРЮЛ внесена запись о ликвидации ЗАО «РУБИН-ЛИЗИНГ».

В 2019 году ЗАО «Рубин» в соответствии с требованиями п.22 ст.12 Федерального закона от 28.12.2013 № 410-ФЗ «О внесении изменений в Федеральный закон «О негосударственных пенсионных фондах» и отдельные законодательные акты Российской Федерации» о распределении неразмещенных акций, увеличило количество принадлежащих Обществу обыкновенных именных бездокументарных акций АО «НПФ «Корабел».
Согласно требованиям указанного выше Федерального закона от 28.12.2013 № 410 размещение акций акционерного пенсионного фонда при реорганизации в форме преобразования происходило в 2 этапа. В рамках второго этапа акционирования АО «НПФ «Корабел» количество обыкновенных именных акций, распределенных ЗАО «Рубин» увеличилось с 5 661 шт. до 7 571 шт.

	I этап акционирования АО «НПФ «Корабел». Размещено 149 540 шт. обыкновенных именных неконвертируемых бездокументарных акций, что составляет 74,77 % от общего количества акций АО «НПФ «Корабел»	
Акционеры	**ЗАО «Рубин»**	**АО «ЦКБ МТ «Рубин»**
Количество акций, распределенное акционерам, шт.	5 661	143 879
Соотношение количества акций, принадлежащих акционеру, от размещенных акций АО «НПФ «Корабел», %.	2,8305	71,9395
	II этап акционирования АО «НПФ «Корабел». Размещено 50 460 шт. обыкновенных именных неконвертируемых бездокументарных акций, что составляет 25,230 % от общего количества акций АО «НПФ «Корабел»	
Количество акций, распределенное акционерам, шт.	1 910	48 550
Соотношение количества акций, принадлежащих акционеру, от размещенных акций АО «НПФ «Корабел», %.	0,9550	24,2750
	Итог распределения акций АО «НПФ «Корабел» после двух этапов акционирования	
Общее количество акций, принадлежащих акционеру, шт.	7 571	192 429
Соотношение количества акций, принадлежащих акционеру, от размещенных акций АО «НПФ «Корабел», %.	**3,7855**	**96,2145**

Раздел 3. Положение ЗАО «Рубин» в отрасли

Основными видами деятельности Общества являются управление собственным нежилым недвижимым имуществом (в составе имущественных комплексов ТРК «Планета Нептун» и МДЦ «Нептун») и получение доходов от передачи в аренду торговых и офисных площадей, от организации зрелищно-развлекательных мероприятий и торговли сувенирами, услуг гостиницы, спортивного комплекса и ресторана.

Приоритетными направлениями коммерческой деятельности Общества являются:

- коммерческое использование Океанариума, включая торговлю морскими сувенирами;
- эксплуатация гостиничного комплекса;
- эксплуатация спортивно-развлекательного комплекса;
- сдача помещений в аренду под торговые и офисные помещения, предприятия общественного питания, детские развлекательные объекты.

Состояние и тенденции развития рынка

Океанариум

В период с 2015 по 2020 год в России наблюдается тенденция активного строительства океанариумов современного типа. Построены и запущены в эксплуатацию такие крупные

объекты, как «Приморский Океанариум» (г. Владивосток), «Москвариум», «Крокус» (Москва), «Акватика» (г. Когалым), Екатеринбургский океанариум (г. Екатеринбург). Отличительной чертой всех этих океанариумов является комплексный подход к проектированию экспозиции и расширенный функционал предоставляемых услуг. Если ранее океанариум позиционировался и воспринимался исключительно как выставка экзотических рыб, то в настоящий момент происходит кардинальная смена восприятия и отношения к этому виду развлекательных услуг. Помимо развлекательной функции экспозиции океанариума, путем подключения мультимедийных и интерактивных компонентов, выполняют еще и образовательно-просветительские функции.
В частности, Океанариумы активно развивают работу с посетителями в области экологического просвещения, часто перенося активность на внешние площадки - школы, улицы города, на природу, проводя культурно-развлекательные мероприятия экологической направленности. Такая тенденция способствует не только росту интереса к посещению океанариума, но и приводит к заметному росту повторных посещений различных культурно-развлекательных и познавательных программ, предлагаемых океанариумами.
В последние годы правительство Российской Федерации начало уделять повышенное внимание законодательной базе, определяющей порядок работы зоопарков и океанариумов. Так, 30 декабря 2019 года было принято Постановление правительства РФ № 1937 «Об утверждении требований к использованию животных в культурно-зрелищных целях и их содержанию».
Согласно Постановлению Правительства РФ от 30.12.2019 № 1938 «Об утверждении Положения о лицензировании деятельности по содержанию и использованию животных в зоопарках, зоосадах, цирках, зоотеатрах, дельфинариях и океанариумах», в срок до 01 января 2022 года все зоопарки и аквариумы должны получить лицензию на осуществление своей деятельности.

Положение Океанариума в ТРК «Планета Нептун».

Санкт-Петербургский Океанариум в ТРК «Планета Нептун» (далее - Океанариум) - первый океанариум в России, созданный по мировым стандартам, и единственный в Санкт-Петербурге, начал свою работу с 27 апреля 2006 года. Океанариум пользуется популярностью у горожан и туристов и является одной из главных достопримечательностей Санкт-Петербурга. В 2019 году в результате продолжительной и плодотворной работы с крупными туристическими компаниями Санкт-Петербурга Океанариум впервые смог включить свои программы в состав рекомендуемых основных культурно-просветительских экскурсий Санкт-Петербурга, при этом основная часть программ традиционно рассказывает о культурно-исторических ценностях Северной столицы.
Петербургский Океанариум за более чем 14 лет работы прекрасно зарекомендовал себя, как среди рядовых посетителей, так и среди профессионалов. Санкт-петербургский Океанариум является членом Евроазиатской Региональной Ассоциации Зоопарков и Аквариумов (ЕАРАЗА) и Союза Зоопарков и Аквариумов России (СОЗАР). Представитель от ЗАО «Рубин» входит в состав президиума СОЗАР, представляя в нем интересы всех океанариумов Российской Федерации. Представители Океанариума также принимали непосредственное участие в формировании Постановления правительства Российской Федерации № 1937 «Об утверждении требований к использованию животных в культурно-зрелищных целях и их содержанию».

Конкурентные преимущества Океанариума

- Океанариум оборудован лифтами и пандусами и удобен для посещения людьми с ограниченными возможностями. Большая живая коллекция, содержащая более 4500 экземпляров рыб и водных беспозвоночных, относящихся почти к 150 видам, морские млекопитающие и пресмыкающиеся. На площади около 5000 кв.м. расположено 57 аквариумов общим объемом более 1,5 миллионов литров воды;
- Уникальные шоу с акулами и тюленями;

- Постоянное обновление экспозиций, что создает дополнительные информационные поводы для продвижения Океанариума;
- Магазин морских сувениров.

Магазин морских сувениров является завершающей зоной посещения Океанариума и по праву считается одним из крупнейших аналогичных магазинов, находящихся в океанариумах мира, как по площади, так и по ассортименту товаров на морскую тематику. Здесь представлена большая коллекция морских раковин со всех морей и океанов. Огромный выбор изделий из керамики, фарфора, художественного стекла, мягких игрушек, товаров для детей. Учитывая, что Океанариум находится в одном из самых популярных мегаполисов России, в его историческом центре, можно с уверенностью сказать, что при соблюдении высокого уровня менеджмента и должной технической поддержке (в т.ч. пополнение и обновление экспозиций, проведение своевременной рекламной кампании и пр.), Океанариум и в дальнейшем сохранит высокие позиции в сегменте развлекательных и культурных достопримечательностей Санкт-Петербурга.

- В штате Океанариума есть профессиональная водолазная служба, укомплектованная профессиональными водолазами 6-7 разрядов, которые заняты как в работах по обеспечению деятельности Океанариума, так и в эксклюзивных работах по сопровождению проведения испытаний морских роботизированных комплексов в водах прибрежной зоны Финского залива на территории г. Кронштадт.

Гостиничный комплекс

В международном деловом центре «Нептун» располагается гостиничный комплекс, который включает в себя одноместные, двухместные номера, полулюкс, люкс, апартаменты, а также номер для людей с ограниченными возможностями. В каждом номере есть минибар, цветной телевизор с доступом к спутниковым каналам, международный и междугородний телефон, подключение к сети Internet, часть номеров оборудована сейфовыми шкафами и кондиционерами. Общее количество номеров в гостиничном комплексе - 137.

Также в международном деловом центре «Нептун» расположен ресторан, включающий три зала на 150, 50, 15 мест, лобби бар, бар «Полундра». Ресторан обслуживает клиентов гостиницы, арендаторов офисов, посетителей бизнес-центра, торжественные мероприятия, бизнес - ланчи, бары для клиентов спорткомплекса. В ресторане также проводятся мероприятия АО «ЦКБ МТ «Рубин», связанные с организаций переговоров и осуществлением иных представительских функций.

В здании международного делового центре «Нептун» расположен спортивно - развлекательный комплекс. Он предоставляет посетителям широкий набор услуг, в том числе: водный комплекс - бассейн, сауны, турецкая баня, инфракрасная кабина, а также фитнес - центр - зал для занятий аэробикой, тренажеры, солярий, массажный и медицинский кабинеты, теннис, детская игровая комната.

Аренда торговых площадей

Согласно информации, представленной в открытых источниках, в 2019 году проекты по строительству новых торговых объектов в Санкт-Петербурге появлялись нечасто, при этом, число проектов по реконструкции и реновации существующих объектов росло. Предполагается, что данная тенденция усилится, поскольку большая часть торговых объектов в Санкт-Петербурге имеют значительный срок жизни - с точки зрения изменения требований рынка. Таким образом, острый дефицит торговых площадей на рынке отсутствует.

В 2019 году наблюдается также тенденция роста доли свободных помещений в крупных торговых комплексах. Она обусловлена уходом или сокращением присутствия крупных иностранных брендов на рынке торговых площадей. В то же время почти нулевой прирост новых площадей может создать условия для роста заполняемости в существующих объектах.

Стабилен интерес к многофункциональным проектам, позволяющим диверсифицировать риски, а также дополнительно привлечь посетителей за счет синергии различных функций. Упал спрос со стороны всех самых активных групп операторов: общественного питания, модных бутиков и сферы услуг. Долгое время повышенным спросом пользовались встроенные

помещения в новостройках, однако, основными арендаторами таких объектов были торговые сети и сети общественного питания, большинство из которых в настоящее время сокращают число своих точек. В итоге, интерес сохраняется только к помещениям в непосредственной близости к станциям метрополитена или же с действительно высоким пешеходным трафиком.

Аренда офисных помещений

В 2019 году в Санкт-Петербурге было введено в эксплуатацию почти в три раза меньше нежилой недвижимости, чем годом ранее, ожидается усиление дефицита офисных площадей. Новые офисы открывались в большинстве случаев в трех районах города - в Приморском, Центральном и Василеостровском. Примерно треть новых площадей строители использовали под собственные нужды, но остальное предназначалось для сдачи в аренду. Объем сделок по аренде в 2019 году также снизился.

По данным, полученным из открытых источников, в 2019 году были сданы в аренду 106 тыс. кв. м., что оказалось на 22% меньше, чем в 2018 году. Компании нефтегазового сектора и IT-бизнес стали главными потребителями коммерческих площадей, на них пришлось две трети от всего объема выставленных лотов.

При этом, доля свободных офисных площадей в течение отчетного периода сохранялась на уровне 4-6%. Согласно информации, представленной в открытых источниках, больших свободных офисов в Петербурге почти не осталось, в объектах класса А и В возник дефицит. Предполагается, что в 2020 году ситуация с предложением на рынке коммерческой недвижимости продолжит усложняться, что увеличивает ставки на аренду. Офисы в бизнес-центрах класса А в 2019 году показали рост ставок на уровне 5-7%, класса В на уровне 2-3% в год.

Конкурентные преимущества ЗАО «Рубин»

Торгово-развлекательный комплекс «Планета Нептун»

ТРК «Планета Нептун» - современный многофункциональный торгово-развлекательный центр, позиционирующий себя как место для проведения семейного досуга с большим выбором товаров, развитой развлекательной составляющей, достаточным выбором популярных заведений общественного питания.

ТРК «Планета Нептун» - здание общей площадью 28,7 тыс. кв.м., имеющее подземный паркинг и два наземных этажа, сдано в эксплуатацию 27 апреля 2006 года.

В состав ТРК «Планета Нептун» входят комплекс виртуальной реальности «Транс-Форс», детский развлекательный центр «JungleLand», 7D-кинотеатр, супермаркет «Перекресток», магазины крупных торговых операторов («Л'Этуаль», «Триал-Спорт», «INCITY», «Lego» и пр.), предприятия общественного питания «Макдональдс», «Kitchen Room», рестораны восточной кухни «Аль-Шарк», «Васабико» и другие.

Главной достопримечательностью комплекса является первый в России Океанариум площадью около 5 тыс. кв.м., который размещается на площадях цокольного и первого этажей здания. Вход в Океанариум осуществляется из центральной галереи комплекса.

Основными конкурентными преимуществами ТРК «Планета Нептун» являются:

1. Эксклюзивность предоставляемых услуг.

Океанариум, единственный в Санкт-Петербурге и на Севере-Западе России, обеспечивает высокую привлекательность ТРК «Планета Нептун» для посетителей. Со дня открытия (2006 год), благодаря созданию новых экспозиций и грамотной рекламной компании, посещаемость Океанариума не снижается до настоящего времени.

2. Удобное расположение.

ТРК «Планета Нептун» расположен в центре Санкт-Петербурга в пешеходной доступности от станций метро «Пушкинская», «Звенигородская» и «Обводный канал». В непосредственной близости к комплексу находятся крупные городские транспортные магистрали - улица Марата, набережная Обводного канала, Загородный проспект.

Международный деловой центр «Нептун»

МДЦ «Нептун» - многофункциональный комплекс общей площадью 25,7 тыс. кв. м, включающий в себя:

- офисные помещения площадью 11 тыс. кв. м. с 5 конференц-залами вместительностью от 10 до 110 человек;
- гостиничный комплекс на 150 номеров;
- ресторанный комплекс с банкетными залами, барами, боулингом и бильярдом;
- спортивно-развлекательный комплекс с бассейном, турецкой баней, сауной, тренажерным залом, залом аэробики и шейпинга, теннисным кортом.

Основными конкурентными преимуществами являются:

1. Репутация проверенного бизнес-партнера.
2. Транспортная и пешеходная доступность, обеспеченная удобным расположением в центре Санкт-Петербурга, в пешеходной доступности от станций метро «Пушкинская», «Звенигородская» и «Обводный канал».
3. Наличие зеленой зоны (Багратионовский сквер) является преимуществом для повышения привлекательности арендаторов и клиентов гостиницы.
4. Наличие большой парковки в центре города является большим удобством для арендаторов и посетителей спорткомплекса.

Раздел 4. Основные направления развития ЗАО «Рубин»

Стратегическое развитие ЗАО «Рубин» в среднесрочной и долгосрочной перспективе будет осуществляться с учетом интересов основных заинтересованных сторон - акционеров и трудового коллектива:

- для акционеров – экономически успешное общество, эффективно использующее коммерческую недвижимость, зарабатывающее прибыль;
- для трудового коллектива – организация, предоставляющая работникам возможности для раскрытия своего потенциала, социально ответственный работодатель.

Основными направлениями развития Общества являются повышение эффективности коммерческой эксплуатации активов Общества, обеспечение конкурентоспособности бизнеса и увеличение прибыли от основных видов деятельности.

Ведется постоянная работа по поддержанию эксплуатационных характеристик и повышению привлекательности торгово-развлекательного, гостиничного и спортивного комплексов.

В этих целях в 2020 году планируется инвестирование в объекты недвижимости из средств амортизационного фонда в размере 65,5 млн. рублей, среди наиболее дорогостоящих мероприятий:

- окончание работ по модернизации входной зоны Океанариума - 37,0 млн. рублей;
- замена и модернизация устаревших инженерных систем и оборудования здания - 18,8 млн. рублей;
- создание новых аквариумов на месте старых экспозиций в связи с их эксплуатационным износом - 8,0 млн. рублей.

Раздел 5. Финансово-экономические результаты и итоги

5.1. Основные финансово-экономические показатели

*) В настоящем разделе сумма частей целого не всегда равна итогу из-за применяемого арифметического округления.
Расчет показателей финансового состояния Общества основан на данных бухгалтерской отчетности за 2019 год.

Тыс. руб.

Наименование показателя	2017 год	2018 год	2019 год
Выручка	529 462	556 331	759 653
Себестоимость продаж	423 366	473 491	543 363
Прибыль от продаж	104 099	80 455	138 367
Чистая прибыль	71 360	53 198	447 699
Нераспределенная прибыль	1 223 692	1 226 018	1 646 455

Поскольку 2019 год явился для Общества переходным ввиду ликвидации ЗАО «МДЦ «НЕПТУН» и передачи его активов в Общество, представленные финансово-экономические показатели являются несопоставимыми с результатами 2017 и 2018 гг.

Основной причиной роста показателей выручки и себестоимости продаж в 2018 году стало внесение изменений в действующее законодательство. С 01.10.2017 выручка Океанариума освобождена от уплаты НДС, а расходы Океанариума на приобретение товаров (работ, услуг) и полученный в их составе НДС учитываются в себестоимости.

Основной причиной роста показателей выручки и себестоимости продаж в 2019 году явился перевод хозяйственной деятельности по имущественному комплексу МДЦ «Нептун» в ЗАО «Рубин» с 15.05.2019, вместе с переводом персонала в штат ЗАО «Рубин».

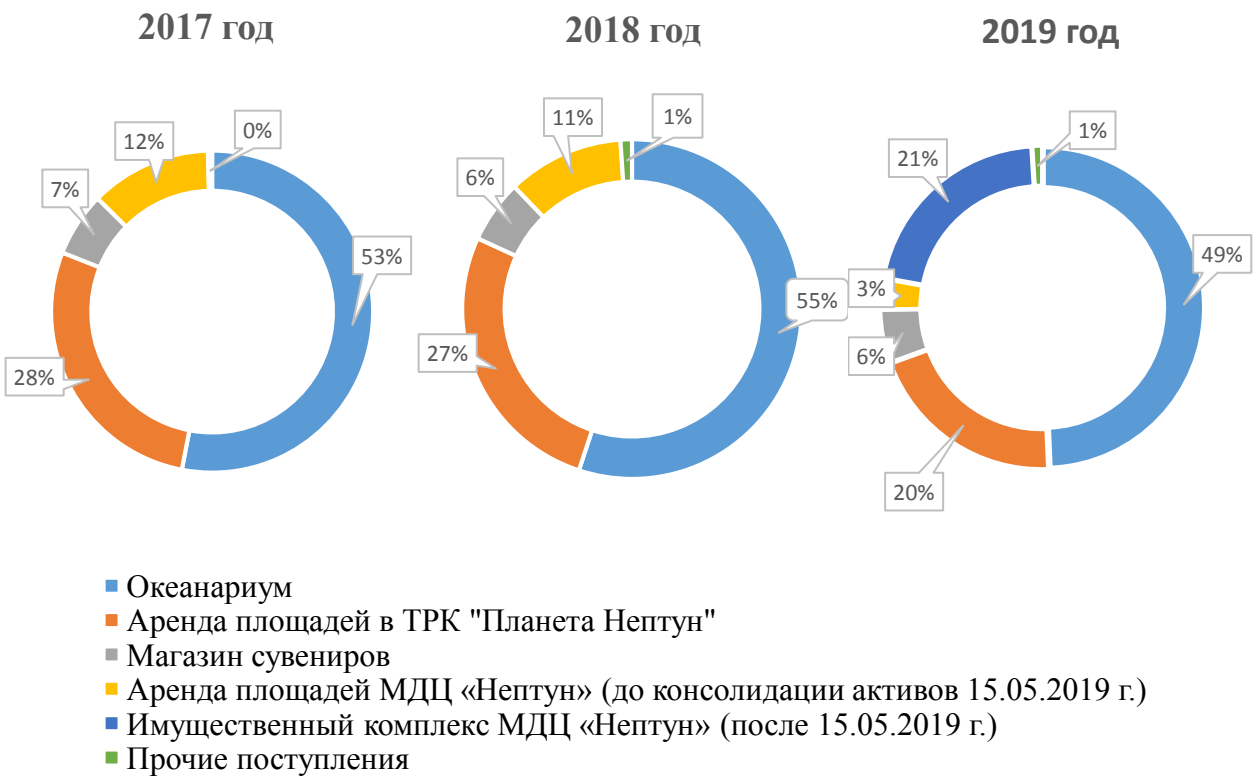
Резкое увеличение размера чистой прибыли 2019 года по отношению к 2018 году обусловлено передачей по рыночной стоимости имущества ликвидируемого ЗАО «МДЦ «Нептун», являвшегося 100% дочерним предприятием ЗАО «Рубин». Общая стоимость переданного имущества составила 434 629 тыс. руб. (без учета вклада в уставный капитал). При ликвидации ЗАО «МДЦ «Нептун» передало Обществу недвижимое имущество (часть здания МДЦ «Нептун»), неотделимые улучшения данного здания и движимое имущество, относящееся к зданию, на общую сумму 430 359 тыс. руб., а также денежные средства на сумму 4 293 тыс. руб.



Структура выручки в разрезе по сегментам

Тыс. руб.

Наименование показателя	2017 год	2018 год	2019 год
Выручка, в том числе:	**529 462**	**556 331**	**759 653**
Океанариум	*280 696*	*306 350*	*374 656*
Аренда площадей в ТРК «Планета Нептун»	*148 047*	*148 946*	*152 961*
Магазин сувениров	*34 051*	*33 232*	*40 605*
Аренда площадей МДЦ «Нептун» (до консолидации активов 15.05.2019 г.)	*64 459*	*61 708*	*23 361*
Имущественный комплекс МДЦ «Нептун» (после 15.05.2019 г.)			*160 657*
Прочие поступления	*2 209*	*6 095*	*7 413*



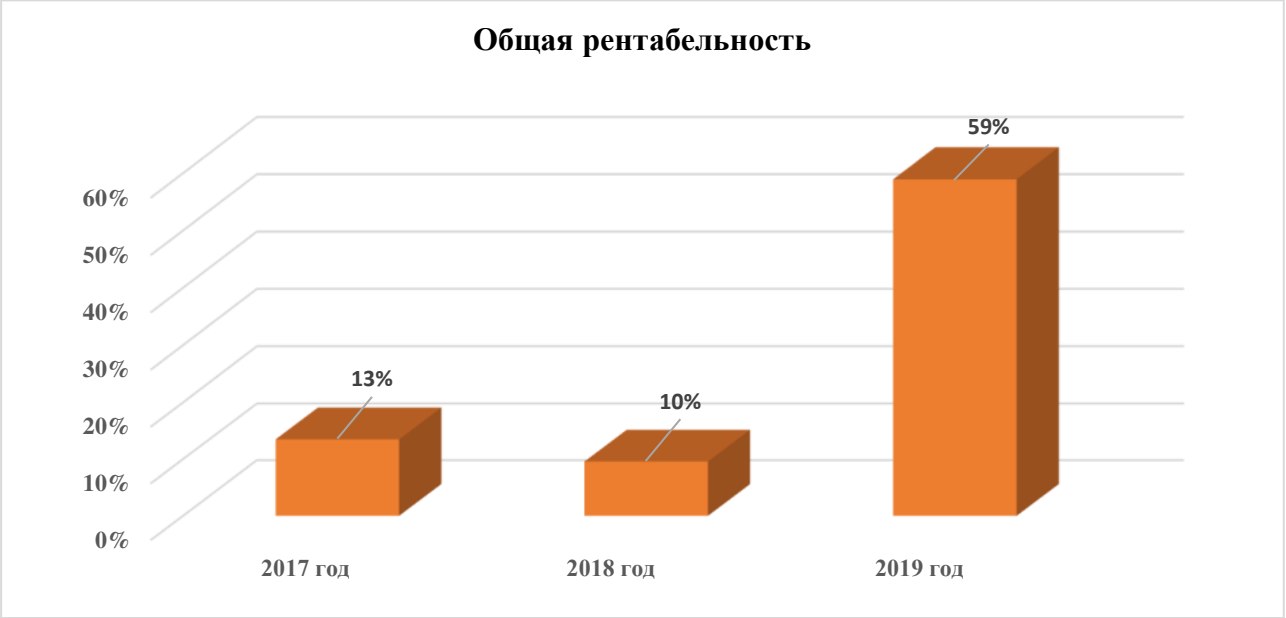
Данные по статье «Имущественный комплекс МДЦ «Нептун» отражаются в выручке ЗАО «Рубин», начиная с 15.05.2019 г. с момента перевода коммерческой деятельности в ЗАО «Рубин».

Аренда площадей МДЦ «Нептун» выделялась из выручки ЗАО «Рубин» до консолидации активов 15.05.2019 г. и относилась к аренде части здания МДЦ «Нептун», которая являлась собственностью ЗАО «Рубин».

С момента перевода коммерческой деятельности в ЗАО «Рубин» выручка по имущественному комплексу МДЦ «Нептун» включает в себя выручку от всех видов деятельности, осуществляемых в МДЦ «Нептун» (аренда, гостиница, спортивно-развлекательный комплекс, ресторан).

Показатели рентабельности

Наименование показателя	**Формула для расчета**	**2017 год**	**2018 год**	**2019 год**
Общая рентабельность	*чистая прибыль / выручка от реализации*	13 %	10 %	59 %
Рентабельность продаж	*прибыль от продаж / выручка от реализации*	20 %	15 %	18 %
Рентабельность продукции	*прибыль от продаж / себестоимость*	25 %	17 %	26 %



Показатели достаточности собственных средств Общества

Одна из важнейших характеристик финансового состояния предприятия – стабильность его деятельности в долгосрочной перспективе или финансовая устойчивость.

Наименование показателя	Формула для расчета	2017 год	2018 год	2019 год
Коэффициент общей финансовой независимости (автономии)	*собственный капитал / активы*	0,95	0,94	0,91
Коэффициент обеспеченности собственными средствами	*(собственный капитал - внеоборотные активы) / оборотные активы*	0,84	0,83	0,69
Коэффициент соотношения заемных и собственных средств	*заемные средства/ собственный капитал*	0,06	0,06	0,10
Рентабельность собственного капитала	*чистая прибыль/ собственный капитал*	5,76%	4,29%	26,95%

Коэффициент финансовой независимости показывает долю активов организации, которые покрываются за счет собственного капитала (обеспечиваются собственными источниками формирования). Показатель коэффициента не должен быть менее 0,5. Чем выше значение коэффициента, тем лучше финансовое состояние компании и выше финансовая независимость предприятия. Показатель в Обществе стабильно имеет значение более 0,5, что демонстрирует высокий уровень независимости Общества от заемных средств.

Коэффициент обеспеченности собственными средствами показывает долю оборотных активов компании, финансируемых за счет собственных средств предприятия. Коэффициент обеспеченности собственными средствами рассчитывается для оценки платежеспособности компании. Согласно нормативным документам нормальное значение коэффициента обеспеченности собственными средствами должно составлять не менее 0,1. Показатель

в Обществе стабильно имеет значение более 0,1. Это означает, что структуру баланса ЗАО «Рубин» можно признать удовлетворительной.

Коэффициент соотношения заемных и собственных средств. Экономический смысл коэффициента соотношения заемных и собственных средств состоит в определении, сколько единиц заемных финансовых ресурсов приходится на единицу источников собственных средств. Рекомендуемое значение коэффициента меньше 1. Значение показателя по данным бухгалтерской отчетности ЗАО «Рубин» отражает финансовую устойчивость и независимость предприятия от заемного капитала и обязательств.

Рентабельность собственного капитала дает представление о доходах, которые компания зарабатывает для акционеров. Показатель определяет эффективность использования капитала, инвестированного собственниками предприятия. Рентабельность собственного капитала сравнивается с возможным альтернативным вложением средств в банковский депозит. Среднее значение ставок по депозитам в российских банках за 2019 год составило 6,17 %. Высокое значение данного показателя ЗАО «Рубин» является разовым и возникло в связи с ликвидации в 2019 году ЗАО «МДЦ «Нептун» и передачи его имущества ЗАО «Рубин», как единственному акционеру.

5.2. Чистые активы

На протяжении последних лет стоимость чистых активов Общества значительно превышает размер уставного капитала, что полностью удовлетворяет требованиям, установленным нормативными актами к величине чистых активов и свидетельствует о высоком уровне финансовой устойчивости Общества.

Динамика чистых активов в 2017-2019 гг.

Тыс. руб.

Отчетная дата	31.12.2017	31.12.2018	31.12.2019
Чистые активы	1 238 721	1 241 048	1 661 485
Уставный капитал	49	49	49
Разница	1 238 672	1 240 999	1 661 436

5.3. Распределение чистой прибыли

Документ, регламентирующий дивидендную политику, в Обществе не утвержден.
На основании решения о распределении прибыли Общества по результатам 2018 финансового года, принятого на годовом Общем собрании акционеров, состоявшемся 25.06.2019 (протокол от 27.06.2019 № 1/19), чистая прибыль распределена следующим образом:

Наименование	Руб.	%
Прибыль Общества по результатам 2018 финансового года	**53 198 269,33**	**100**
Распределить на:		
Дивиденды	28 470 601,80	53,52
Инвестиции	22 558 966,84	42,41
Выплаты социального характера	2 168 700,69	4,07

Сведения о выплате дивидендов по акциям Общества

Руб.

Период	Обыкновенные акции		Привилегированные акции	
	Общий размер дивидендов	Размер дивидендов на одну акцию	Общий размер дивидендов	Размер дивидендов на одну акцию
2017 (за 2016)	44 949 630	201	4 020 000	201
2018 (за 2017)	47 646 607,80	213,06	4 261 200	213,06
2019 (за 2018)	28 470 601,80	116,86	2 337 200	116,86

Дивиденды по акциям Общества выплачены полностью и в установленный срок. Задолженность по выплате дивидендов отсутствует.

Раздел 6. Корпоративное управление

6.1. Политика в области корпоративного управления

Политика в области корпоративного управления ЗАО «Рубин» соответствует требованиям законодательства Российской Федерации в области корпоративного права и строится на принципах, заложенных в кодексе корпоративного управления, одобренном Центральным Банком Российской Федерации.
Политика корпоративного управления в ЗАО «Рубин» реализуется на основании действующего законодательства РФ и Устава Общества.
ЗАО «Рубин» обеспечивает возможность участия в управлении Обществом и ознакомлению с информацией о деятельности Общества в соответствии с Федеральным Законом от 26.12.1995 № 208-ФЗ «Об акционерных обществах», Федеральным Законом от 22.04.1996 № 39-ФЗ «О рынке ценных бумаг» и нормативными правовыми актами федерального органа исполнительной власти по рынку ценных бумаг.
Основными принципами политики Общества в области корпоративного управления являются:

- обеспечение защиты прав и интересов акционеров и создание максимально благоприятной возможности для участия акционеров в Общих собраниях;
- обеспечение эффективного взаимодействия Совета директоров с исполнительным органом Общества и разграничение их полномочий и ответственности;
- обеспечение прозрачности деятельности для акционеров и других заинтересованных лиц.

ЗАО «Рубин» является непубличным акционерным обществом и не осуществляет публичное размещение ценных бумаг, однако раскрывает сведения о деятельности Общества в целях обеспечения высокой степени информативности для акционеров, инвесторов и иных заинтересованных лиц. В рамках процедуры раскрытия информации ЗАО «Рубин» ставит своей целью максимально полно донести сведения о деятельности предприятия, формируя образ надежного партнера и добросовестного участника рынка оказания услуг. При этом, объем раскрываемой информации полностью соответствует требованиям законодательства Российской Федерации. Основными каналами раскрытия информации ЗАО «Рубин» являются:
1. Сайт уполномоченного агентства «Прайм», адрес электронный страницы: https://disclosure.1prime.ru/portal/default.aspx?emId=7809002741.
Раскрытию на интернет - ресурсе подлежат сведения в соответствии с п. 69.5 Положения о раскрытии информации эмитентами эмиссионных ценных бумаг, утвержденного Банком России 30.12.2014 № 454-П (далее – Положение о раскрытии). Дополнительно, ввиду того, что

выпуск ценных бумаг Общества сопровождался регистрацией проспекта эмиссии ценных бумаг и размещался путем закрытой подписки среди круга лиц, число которых превышало 500 штук (п. 10.1 Положения о раскрытии), публикации подлежит ежеквартальный отчет Общества. Ввиду необходимости раскрытия ежеквартального отчета на ЗАО «Рубин» распространяется обязанность по раскрытию существенных фактов (п.12.2 Положения о раскрытии).
2. Сайт Единого федерального реестра о фактах деятельности юридических лиц, адрес электронной страницы: https://fedresurs.ru/company/91dd98ba-a444-4a57-9d2d-b9d0c50073b9.
Раскрытие информации на данном сайте происходит в соответствии со сроками и в объеме, предусмотренном ст. 7.1 Федерального закона от 08.08.2001 № 129-ФЗ «О государственной регистрации юридических лиц и индивидуальных предпринимателей», в том числе публикуется информация о стоимости чистых активов, результатах обязательного аудита и сведения о начале действия/прекращении действия лицензий.
3. Официальный сайт ЗАО «Рубин», адрес электронной страницы: http://www.rubingroup.ru.

6.2. Структура органов управления и контроля

В соответствии с Уставом ЗАО «Рубин» органами управления и контроля за финансово - хозяйственной деятельностью Общества являются:
1. Общее собрание акционеров;
2. Совет директоров;
3. Единоличный исполнительный орган;
4. Ревизионная комиссия

6.3. Общее собрание акционеров

Высшим органом управления Общества является Общее собрание акционеров. Общее собрание акционеров осуществляет свою деятельность в соответствии с Уставом Общества и Положением об Общих собраниях акционеров. Общее собрание акционеров принимает наиболее важные решения, касающиеся принципиальных изменений в управлении Обществом таких, как утверждение Устава, избрание органов управления и контроля Обществом – Совета директоров и Ревизионной комиссии, реорганизация Общества, изменение уставного капитала, распределение прибыли.
За отчетный период проведено годовое Общее собрание акционеров со следующей повесткой дня (протокол от 27.06.2019 № 1/19):

Реквизиты протокола	**Вопросы повестки дня**
Протокол от 27.06.2019 № 1/19	1. Утверждение годового отчета Общества за 2018 год
	2. Утверждение годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2018 год
	3. Распределение прибыли и убытков Общества по результатам 2018 года
	4. О размере, сроках и форме выплаты дивидендов по результатам 2018 года
	5. Утверждение Аудитора Общества
	6. Определение количественного состава Совета директоров Общества
	7. Избрание членов Совета директоров Общества
	8. Избрание членов Ревизионной комиссии Общества
	9. Изменить пункт 13.2 Устава ЗАО «Рубин» изложив его в следующей редакции: «13.2. Члены Совета директоров избираются Общим собранием акционеров в порядке, предусмотренном Законом и настоящим Уставом, в количестве не менее 9 (девяти) членов на срок до следующего годового Общего собрания акционеров»
	10. Внести в Устав ЗАО «Рубин» изменения, направленные на передачу полномочий по избранию Генерального директора общества в компетенцию общего собрания акционеров ЗАО «Рубин», а именно: • исключить из пункта 13.8 Устава ЗАО «Рубин» подпункт 24: «24) избрание Генерального директора Общества и досрочное прекращение его полномочий»,

Реквизиты протокола	Вопросы повестки дня
	подпункты с 25 по 45 п.13.8 Устава ЗАО «Рубин» считать соответственно подпунктами с 24 по 44»; • дополнить пункт 11.7 Устава ЗАО «Рубин» подпунктом 24 в следующей формулировке: «24) избрание Генерального директора Общества и досрочное прекращение его полномочий»; • изменить пункт 17.2 Устава ЗАО «Рубин», изложив его в следующей редакции: «14.2. Генеральный директор избирается Общим собранием акционеров Общества сроком на 3 (три) года»
	11. На основании п.6 ст.91 Федерального закона от 26 декабря 1995г. № 208-ФЗ «Об акционерных обществах» внести в Устав ЗАО «Рубин» следующие изменения: • дополнить Устав ЗАО «Рубин» пунктом 17.3 в следующей формулировке: • «17.3. По требованию акционера (акционеров), владеющего не менее чем 5 (пятью) процентами голосующих акций общества, общество обязано обеспечить доступ к следующим документам: протоколы заседаний коллегиального исполнительного органа общества (правления, дирекции); документы бухгалтерского учета» • изменить пункт 17.2 Устава ЗАО «Рубин», изложив его в следующей редакции: • «17.2. Общество обязано обеспечить акционерам доступ к документам, предусмотренным пунктом 16.6 настоящего Устава. К документам бухгалтерского учета имеют право доступа акционеры (акционер), имеющие в совокупности не менее 5 (пяти) процентов голосующих акций Общества»
	12. С целью исправления технической ошибки в Уставе ЗАО «Рубин», а именно ошибочной ссылки в п.16.7, изменить пункт 16.7 Устава ЗАО «Рубин», изложив его в следующей редакции: «16.7. Общество хранит документы, предусмотренные пунктом 16.6 настоящего Устава, по месту нахождения его исполнительного органа в порядке и в течение сроков, которые установлены действующим законодательством»
	13. На основании п.1 и 2 ст.72 Федерального закона от 26 декабря 1995 г. № 208-ФЗ «Об акционерных обществах», в соответствии с подпунктом 7 пункта 11.7 Устава ЗАО «Рубин» уменьшить уставный капитал ЗАО «Рубин» путем приобретения обществом части размещенных им обыкновенных именных бездокументарных акций (№ выпуска 1-01-09586-J), с последующим их погашением в целях сокращения их общего количества, осуществив выкуп включительно до 90 000 штук указанных акций. Установить срок в 35 (тридцать пять) дней, в течение которого должны поступить заявления акционеров о продаже Обществу принадлежащих им обыкновенных именных акций или отзыв таких заявлений. Установить срок оплаты обществом приобретаемых у акционеров обыкновенных именных акций в 15 (пятнадцать) дней с даты истечения срока, предусмотренного для поступления или отзыва указанных заявлений; форма оплаты – деньгами

Распределение акций между акционерами на 31.12.2019

Владельцы акций	Привилегированные	Обыкновенные	Всего
Физические лица	**14 610 (73,05%)**	**47 943 (21,44%)**	**62 553 (25,68%)**
Юридические лица, в том числе:	**5 390 (26,95%)**	**175 687 (78,56%)**	**181 077 (74,32%)**
АО «ЦКБ МТ «Рубин»	3 011 (15,05%)	175 687 (78,56%)	178 698 (73,35%)
ООО «Нептун»	1 900 (9,5%)	0 (0%)	1 900 (0,78%)
ООО «Рубин-Инвест»	479 (2,4%)	0 (0%)	479 (0,2%)
Итого:	**20 000**	**223 630**	**243 630**

6.4. Совет директоров

Совет директоров Общества осуществляет общее руководство деятельностью Общества, за исключением решения вопросов, отнесенных к компетенции Общего собрания акционеров. Совет директоров избирается Общим собранием акционеров в порядке, предусмотренном Федеральным законом от 26 декабря 1995г. № 208-ФЗ «Об акционерных обществах» и Уставом Общества, в количестве не менее 7 (семи) членов на срок до следующего годового общего собрания акционеров.
В 2019 году действовало два состава Совета директоров.

В период с 28.06.2018 по 25.06.2019 в соответствии с решением годового Общего собрания акционеров от 28.06.2018 (протокол от 29.06.2018 №1/18) в состав Совета директоров Общества входили:

- Вильнит Игорь Владимирович – Председатель Совета директоров
  Должность на момент избрания – генеральный директор АО «ЦКБ МТ «Рубин»
  Дата рождения – 01.02.1956
  Доля в уставном капитале Общества – 0%
- Глазов Александр Михайлович
  Должность на момент избрания – заместитель генерального директора по экономике и финансам АО «ЦКБ МТ «Рубин»
  Дата рождения – 18.04.1964
  Доля в уставном капитале Общества – 0%
- Жилич Владимир Николаевич
  Должность на момент избрания – главный конструктор, начальник отделения электроэнергетики и радиоэлектронных систем АО «ЦКБ МТ «Рубин»
  Дата рождения – 18.05.1948
  Доля в уставном капитале Общества – 0,146%
- Макаров Михаил Владимирович
  Должность на момент избрания – главный конструктор - заместитель главного инженера - начальник отделения АО «ЦКБ МТ «Рубин»
  Дата рождения – 11.01.1960
  Доля в уставном капитале Общества – 0%
- Сизов Игорь Александрович (добровольно сложил полномочия члена Совета директоров с 22.02.2019 года)
  Должность на момент избрания – заместитель генерального директора по безопасности - начальник службы безопасности и защиты коммерческой и внешнеэкономической деятельности АО «ЦКБ МТ «Рубин»
  Дата рождения – 19.07.1960
  Доля в уставном капитале Общества – 0%
- Спасский Игорь Дмитриевич
  Должность на момент избрания – научный руководитель работ по специальной тематике АО «ЦКБ МТ «Рубин»
  Дата рождения – 02.08.1926
  Доля в уставном капитале Общества – 0,006%
- Фролов Валентин Александрович
  Должность на момент избрания – первый заместитель генерального директора - главный инженер АО «ЦКБ МТ «Рубин»
  Дата рождения – 04.04.1954
  Доля в уставном капитале Общества – 0%

В период с 25.06.2019 по настоящее время в соответствии с решением годового Общего собрания акционеров от 25.06.2019 (протокол от 27.06.2019 №1/19) в состав Совета директоров Общества входят:

- Вильнит Игорь Владимирович – Председатель Совета директоров.
  Должность на момент избрания – генеральный директор АО «ЦКБ МТ «Рубин»
  Дата рождения – 01.02.1956.
  Доля в уставном капитале Общества – 0%
- Глазов Александр Михайлович
  Должность на момент избрания – заместитель генерального директора по экономике и финансам АО «ЦКБ МТ «Рубин»
  Дата рождения – 18.04.1964
  Доля в уставном капитале Общества – 0%
- Господинов Вячеслав Евгеньевич
  Должность на момент избрания – директор департамента ГОЗ АО «ОСК»
  Дата рождения – 04.01.1968
  Доля в уставном капитале Общества – 0%
- Жилич Владимир Николаевич
  Должность на момент избрания – главный конструктор, начальник отделения электроэнергетики и радиоэлектронных систем АО «ЦКБ МТ «Рубин»
  Дата рождения – 18.05.1948
  Доля в уставном капитале Общества – 0,146%
- Макаров Михаил Владимирович
  Должность на момент избрания – главный конструктор - заместитель главного инженера - начальник отделения АО «ЦКБ МТ «Рубин»
  Дата рождения – 11.01.1960
  Доля в уставном капитале Общества – 0
- Сафронов Сергей Геннадьевич
  Должность на момент избрания – генеральный директор ЗАО «Рубин»
  Дата рождения – 30.08.1956
  Доля в уставном капитале Общества – 0%
- Фролов Валентин Александрович
  Должность на момент избрания – первый заместитель генерального директора - главный инженер АО «ЦКБ МТ «Рубин»
  Дата рождения – 04.04.1954
  Доля в уставном капитале Общества – 0%

Участие членов Совета директоров в заседаниях

Участие членов Совета директоров в заседаниях с 01.01.2019 по 26.06.2019

№п/п	Члены Совета директоров	Количество заседаний, в которых принято участие/общее количество заседаний за период
1	Вильнит Игорь Владимирович	8/8
2	Глазов Александр Михайлович	6/8
3	Жилич Владимир Николаевич	5/8
4	Макаров Михаил Владимирович	5/8
5	Сизов Игорь Александрович*	2/8
6	Спасский Игорь Дмитриевич	4/8
7	Фролов Валентин Александрович	8/8

* Сизов И.А. добровольно сложил с себя полномочия члена Совета директоров Общества с 22.02.2019.

Участие членов Совета директоров в заседаниях с 27.06.2019 по 31.12.2019

№ п/п	Члены Совета директоров	Количество заседаний, в которых принято участие/общее количество заседаний за период
1	Вильнит Игорь Владимирович	6/6
2	Глазов Александр Михайлович	6/6
3	Господинов Вячеслав Евгеньевич	6/6
4	Жилич Владимир Николаевич	6/6
5	Макаров Михаил Владимирович	3/6
6	Сафронов Сергей Геннадьевич	6/6
7	Фролов Валентин Александрович	5/6

В отчетном году было проведено 14 заседаний Совета директоров (все в заочной форме), на которых рассмотрено 27 вопросов, в том числе:

- вопросы совершения сделок – 1;
- кадровые вопросы – 5;
- утверждение и рассмотрение внутренних документов Общества – 5;
- вопросы, связанные с организацией работы Совета директоров и проведением Общих собраний – 15;
- вопросы, связанные с принятием решений об использовании прав, предоставляемых принадлежащими Обществу акциями и долями других обществ – 1.

В отчетном периоде решение о выплате членам Совета директоров Общества вознаграждений и компенсаций не принималось, вознаграждения и компенсации не выплачивались.

Внутренний документ, устанавливающий критерии определения, размер и порядок выплат вознаграждений и компенсаций членам Совета директоров Общества, отсутствует.

6.5. Единоличный исполнительный орган

Генеральный директор является единоличным исполнительным органом Общества и действует на основании Устава Общества. Генеральный директор организует выполнение решений Общего собрания акционеров и Совета директоров и осуществляет руководство текущей деятельностью Общества, за исключением вопросов, отнесенных к компетенции общего собрания акционеров и Совета директоров.

Решением Совета директоров ЗАО «Рубин» от 24.06.2019 (протокол заседания Совета директоров от 24.06.2019 № 8) генеральным директором ЗАО «Рубин» избран Сафронов Сергей Геннадьевич, с которым заключен трудовой договор сроком на 3 года.

Фамилия, Имя, Отчество	**Сафронов Сергей Геннадьевич**
Год рождения	1956
Сведения об образовании	Высшее. Военно-морское училище радиоэлектроники им. А.С. Попова Военно-морская академия им. Н.Г. Кузнецова Санкт-Петербургский государственный университет экономики и финансов
Сведения о работе	ЗАО «Рубин»: Генеральный директор
Доля в уставном капитале эмитента	Не имеет
Доля, принадлежащих обыкновенных акций эмитента	Не имеет
Доли в дочерних/зависимых обществах эмитента	Не имеет

По условиям трудового договора Генеральному директору может выплачиваться вознаграждение по результатам финансово-хозяйственной деятельности Общества за отчетный год.

По итогам финансово-хозяйственной деятельности Общества за 2018 год единоличному исполнительному органу выплачено вознаграждение в соответствии с решением Совета директоров ЗАО «Рубин» от 27.12.2019 (протокол заседания Совета директоров от 27.12.2019 № 6/2019-2020).

В 2019 году Генеральный директор занимал должности в других организациях:

- ООО «Алмаз» – председатель ликвидационной комиссии;
- ООО «УК «Планета Нептун» – председатель ликвидационной комиссии;
- ЗАО «МДЦ «Нептун» – генеральный директор;
- ЗАО «МДЦ «Нептун» – председатель ликвидационной комиссии.

6.6. Органы контроля

6.6.1. Ревизионная комиссия

Для осуществления контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества Общим собранием акционеров в соответствии с Уставом Общества избирается Ревизионная комиссия в составе 3 человек на срок до следующего годового Общего собрания акционеров.

Состав Ревизионной комиссии был избран решением годового Общего собрания акционеров (протокол от 29.06.2018 №1/18) и переизбран на новый срок решением годового Общего собрания акционеров (протокол от 27.06.2019 №1/19):

- Слюсаренко Алексей Александрович (председатель) – главный экономист АО «ЦКБ МТ «Рубин»;
- Болотина Елена Петровна – начальник отдела экономического анализа и корпоративного управления АО «ЦКБ МТ «Рубин»;
- Григорьева Елена Александровна – главный бухгалтер АО «ЦКБ МТ «Рубин».

В отчетном году было проведено 1 заседание Ревизионной комиссии.

Положение о вознаграждении членов Ревизионной комиссии отсутствует. Вознаграждение членам Ревизионной комиссии не выплачивалось.

6.6.2. Внешний аудитор

Аудитором Общества является Акционерное общество «Аудиторская компания «Самоварова и Партнеры» (АО «Аудиторская компания «Самоварова и Партнеры»). Место нахождения: 197101, г. Санкт-Петербург, ул. Кронверкская, д. 29/37, литера Б, пом. 63-Н.
АО «Аудиторская компания «Самоварова и Партнеры» является членом некоммерческого партнерства «Саморегулируемая организация аудиторов Ассоциация «Содружество» и зарегистрирована в реестре этой организации за номером 11606065198.
Аудитор Общества утвержден решением годового Общего собрания акционеров ЗАО «Рубин» 25.06.2019 (протокол годового Общего собрания акционеров от 27.06.2019 № 1/19).
Стоимость услуг аудитора определена решением Совета директоров от 21.05.2019 (протокол заседания Совета директоров от 23.05.2019 № 4) и составила 193 600 (сто девяносто три тысячи шестьсот) рублей, НДС не облагается.

Раздел 7. Система внутреннего контроля и система управления рисками

Система внутреннего контроля
Система внутреннего контроля ЗАО «Рубин» представляет собой совокупность субъектов управления, организационных мероприятий и процедур, направленных на обеспечение выполнения миссии Общества и достижение поставленных целей и задач.

Целью системы внутреннего контроля является обеспечение руководства организации независимой и объективной информацией о ходе выполнения работ, реализации задач, достижения целей.

Принципы организации системы внутреннего контроля

Система внутреннего контроля организована на основе следующих принципов:

1. Обратной связи - заключается в том, что возникновение любого отклонения в системе вызывает реакцию субъекта управления, направленную на поддержание системы в заданном состоянии.
2. Пропорциональности - заключается в обеспечении взаимного соответствия между субъектом и объектом контроля.
3. Функциональности - заключается в соответствии предмета контроля идентифицированным и существующим рискам.
4. Достоверности - принцип определяет, что данные, используемые для целей контроля, не имеют скрытых ошибок.
5. Ответственности - заключается в формализации готовности субъекта управления учитывать возможные последствия принятия решений и использования ресурсов и отвечать за них.
6. Оперативности - заключается в своевременности представления информации руководству организации.
7. Принцип законности.
8. Принцип регулярности оценки рисков нарушения сводного законодательства.
9. Принцип должной осмотрительности в части проверки контрагентов на предмет их соответствия требованиям сводного законодательства.
10. Принцип информирования о действующем в Обществе внутреннем контроле соблюдения сводного законодательства, в том числе путем проведения обучения работников Общества на знание сводного законодательства.
11. Принцип мониторинга эффективности функционирования внутреннего контроля соблюдения сводного законодательства и осуществления контроля за устранением выявленных нарушений.
12. Принцип ответственности и неотвратимости наказания в части привлечения к ответственности виновных лиц за несоблюдение сводного законодательства.
13. Принцип непрерывности функционирования внутреннего контроля соблюдения сводного законодательства в целях своевременного выявления признаков нарушения и пресечения нарушения сводного законодательства, а также в целях предупреждения их появления.
14. Принцип совершенствования внутреннего контроля соблюдения сводного законодательства в Обществе.

Основные задачи системы внутреннего контроля

1. Контроль эффективности и результативности деятельности организации, в том числе достижение финансовых и операционных показателей, сохранности активов.
2. Контроль своевременного представления достоверной бухгалтерской (финансовой) и иной отчетности.
3. Контроль соблюдения применимого законодательства, в том числе при совершении фактов хозяйственной жизни и ведении бухгалтерского учета.
4. Информационная поддержка руководства организации.

Функции системы внутреннего контроля

1. Контроль отделом бухгалтерского и налогового учета и отчетности, своевременности и правильности оформления бухгалтерских документов, соблюдения финансовой и кассовой дисциплины, законности списания с бухгалтерского баланса недостач, дебиторской задолженности и других потерь, сохранность бухгалтерских документов. Своевременная

передача первичных учетных документов для регистрации содержащихся в них данных в регистрах бухгалтерского учета, а также достоверность этих данных.

2. Контроль эффективности комплекса мер по предупреждению нанесения экономического ущерба. Предотвращение принятия к бухгалтерскому учету документов, которыми оформляются не имевшие места факты хозяйственной жизни, в том числе лежащие в основе мнимых и притворных сделок, пропусков или изъятий при регистрации объектов бухгалтерского учета в регистрах бухгалтерского учета, регистрации мнимых и притворных объектов бухгалтерского учета в регистрах бухгалтерского учета; предотвращение потерь информации, являющейся основой для составления бухгалтерской (финансовой), налоговой и иной отчетности экономического субъекта.
3. Контроль финансово-экономическим отделом исполнения бюджета организации по всем его разделам. Предотвращение неэффективного расходования денежных средств, фактов коррупции и «откатов» при осуществлении закупок, фактов применения к экономическому субъекту штрафных санкций, имущественных и финансовых потерь в результате противозаконных действий третьих лиц.
4. Повышение результативности и эффективности деятельности организации.
5. Учет и соблюдение интересов акционеров.
6. Контроль отделом организации закупочной деятельности выполнения плана закупки, подготовки и оформления закупочной документации, ее учета и хранения.
7. Контроль отделом правового обеспечения соответствия издаваемых организацией документов требованиям законодательства.

В 2019 году проводился непрерывный мониторинг результативности системы внутреннего контроля. Внутренний контроль осуществляется Советом директоров Общества, Ревизионной комиссией, Единоличным исполнительным органом, специалистом по внутреннему контролю и управлению рисками, а также другими сотрудниками Общества на всех уровнях, и при этом каждый несет ответственность за внутренний контроль в соответствующей части.

Для достижения заявленных задач правомочными лицами используются следующие методы контроля:

- предварительный контроль (визирование документов), осуществляемый на этапе подготовки сделки и подтверждающий правомерность и целесообразность ее заключения, являющийся основанием для возникновения контролируемого факта хозяйственной жизни после подписания генеральным директором;
- постоянный мониторинг соответствия текущих документов предприятия установленным требованиям законодательства и внутреннего распорядка организации, регулярная проверка контрагентов на сайтах налоговых служб и судебных приставов, а также проверка сайтов контрагентов для исключения организаций «однодневок»;
- постоянный контроль расходования денежных средств по фактам хозяйственной жизни предприятия, включая контроль работы систем дистанционного банковского обслуживания с немедленным уведомлением банка о прекращении расходных операций в случае блокирования доступа к системе неизвестными лицами;
- контроль соотнесения перечисляемых денежных средств с исполнением встречных обязательств контрагентами, включая получение и оприходование материальных ценностей, периодически не реже 1 раза в квартал проведение сверок расчетов с поставщиками и покупателями для подтверждения сумм дебиторской и кредиторской задолженности, не реже 1 раза в месяц проведение сверки остатков по счетам бухгалтерского учета наличных денежных средств с остатками денежных средств по данным кассовой книги, обеспечение регулярного копирования информации, своевременное закрытие временного периода во избежание искажения данных в программе бухгалтерского учета, процедуры контроля фактического наличия и состояния объектов (инвентаризация, ограничение доступа и т.д.).

Перечень внутренних документов, регламентирующих вопросы деятельности системы внутреннего контроля:

- Устав закрытого акционерного общества «Рубин»;
- Положение о Ревизионной комиссии Общества ЗАО «Рубин», утвержденное решением годового общего собрания акционеров ЗАО «Рубин» 05.06.2007;
- Положение о Совете директоров ЗАО «Рубин», утвержденное решением годового общего собрания акционеров ЗАО «Рубин» 05.06.2007;
- Положение о Генеральном директоре ЗАО «Рубин», утвержденное решением годового общего собрания акционеров ЗАО «Рубин» 05.06.2007;
- Положение о закупке ЗАО «Рубин», утвержденное решением Совета директоров ЗАО «Рубин» 27.12.2019 (протокол Совета директоров от 27.12.2019 № 5/2019-2020);
- Приказ Генерального директора ЗАО «Рубин» от 30.09.2014 № 5/14 (Раздел 3. Организация внутреннего контроля) о проведении мероприятий по осуществлению внутреннего контроля.

Система управления рисками

Принципы и подходы к организации системы управления рисками в Обществе

Как любой экономический субъект, активно ведущий свою хозяйственную деятельность, ЗАО «Рубин», неизбежно сталкивается с ситуациями неопределенности и риска, которые могут привести к негативным последствиям, начиная от упущенной выгоды, заканчивая прекращением деятельности Общества. Появление риска обусловлено неопределенностью динамично развивающейся внешней среды с одной стороны, и ограниченностью ресурсов с другой.

Основные функции и задачи управления рисками

Управление рисками Общества осуществляется Советом директоров Общества, Ревизионной комиссией, Единоличным исполнительным органом, специалистом по внутреннему контролю и управлению рисками, а также другими сотрудниками Общества на всех уровнях, и при этом каждый несет ответственность за управление рисками в соответствующей части.

Основные функции и задачи:

- своевременное выявление, анализ и управление рисками в деятельности Общества и снижение до приемлемого уровня их негативных последствий;
- полноту и достоверность финансовой, бухгалтерской, статистической, управленческой и другой отчетности Общества;
- выполнение финансово-хозяйственных планов Общества;
- сохранность активов Общества;
- экономичное и эффективное использование ресурсов Общества;
- соблюдение требований действующего законодательства РФ, локальных нормативных актов, внутренних политик, регламентов и процедур, установленных в Обществе.
- противодействию коррупции в Обществе.

Перечень ключевых мер, направленных на совершенствование системы управления рисками, реализованными Обществом в отчетном году:

В отчетном году проводились мероприятия по управлению рисками выполняемых работ. Был сделан акцент на выявление рисков, в наибольшей степени влияющих на результаты реализации проектов и разработку эффективной системы мероприятий по их сокращению до приемлемого уровня. Деятельность Общества по управлению рисками ведется с учетом возможности страхования рисков или их передачи третьей стороне. В настоящее время Общество ставит перед собой задачи по совершенствованию функций внутреннего контроля и аудита в части обеспечения комплексной работы по управлению рисками на регулярной основе, четкому разграничению ответственности за наступление рисковых событий между различными направлениями деятельности и уровнями управления.

Мероприятия по осуществлению внутреннего контроля проводятся в соответствии с приказом Генерального директора ЗАО «Рубин» от 30.09.2014 № 5/14 (Раздел 3. Организация внутреннего контроля).

Раздел 8. Основные факторы рисков, связанные с деятельностью Общества

В результате проведенного анализа основными рисками для ЗАО «Рубин», как коммерческой организации, являются:

1. Террористические риски

Имущественные комплексы ЗАО «Рубин» представляет собой ряд объектов массового скопления людей: ТРК «Планета Нептун», включая Океанариум, торговые и офисные помещения, кафе, подземный паркинг и МДЦ «Нептун», включая офисные помещения, конференц-залы, ресторан, спорткомплекс, гостиницу.

В 2019 году поступало несколько предупреждений о заминировании зданий, что требовало немедленной эвакуации посетителей и персонала.

В целях минимизации рисков были проведены следующие мероприятия:

1. В целях подготовки ответственных сотрудников ЗАО «Рубин» к действиям в чрезвычайных ситуациях в отчетном периоде проведены учения по эвакуации посетителей и персонала ТРК «Планета Нептун».
2. На входе в Океанариум установлены две стационарные рамки металлодетекторов для выявления лиц, пытающихся пройти с холодным, огнестрельным, газовым оружием на экспозицию.
3. Утверждено «Положение о порядке действий должностных лиц в чрезвычайных ситуациях», составлен и согласован с органами УМВД, ФСБ, МЧС, администрацией района паспорт безопасности ТРК «Планета Нептун».
4. Для обеспечения правопорядка и физической охраны объекта заключен договор на оказание охранных услуг с охранной организацией «Комбат Секьюрити».
5. На дверях эвакуационных маршрутов установлена система «Антипаника».

2. Отраслевые риски

ЗАО «Рубин» может столкнуться с риском при понижения спроса и падения уровня арендных ставок на торговые и офисные площади в районе его расположения, снижения покупательского спроса на представленные в принадлежащих ЗАО «Рубин» имущественных комплексах товары и услуги, а также с потерей интереса к Океанариуму.

В целях минимизации данных рисков Общество постоянно проводит мониторинг рынка услуг аренды, рекламную кампанию в СМИ, в социальных сетях, в метро, в наземном транспорте и пр.

3. Финансовые риски

Основными финансовыми рисками для ЗАО «Рубин» являются инфляционные процессы, влияющие на снижение покупательской способности населения, а также возможность появления в зоне территориального влияния принадлежащих ЗАО «Рубин» объектов недвижимости новых объектов аналогичного назначения. Для минимизации рисков и обеспечения конкурентоспособности услуг Общества проводится постоянный мониторинг рынка услуг коммерческой недвижимости с целью поддержания высокой привлекательности имущественных комплексов для потребителей, путем постоянной модернизации имущественных комплексов в различных аспектах.

4. Правовые риски

Наиболее существенное значение имеют правовые риски, связанные с изменением законодательства РФ в части, регулирующей деятельность коммерческих организаций. ЗАО «Рубин» подвержено данным рискам в той же степени, что и большинство организаций в Российской Федерации.

Общество проводит постоянный мониторинг Законодательства РФ с целью уменьшения вероятности наступления рискового события и минимизации последствий его возможного наступления для деятельности Общества.

Базовые российские рекомендации и стандарты, нормативные правовые акты РФ, внутренние нормативные документы, регламентирующие вопросы деятельности системы управления рисками.

- Устав ЗАО «Рубин», утвержденный решением годового общего собрания акционеров;
- Федеральный закон от 26.12.1995 № 208 «Об акционерных обществах»;
- Федеральный закон от 06.12.2011 № 402 «О бухгалтерском учете»;
- Федеральный закон от 25.12.2008 № 273 «О противодействии коррупции»;
- Федеральный закон от 26.07.2006 № 135-ФЗ «О защите конкуренции»;
- Федеральный закон от 18.07.2011 № 223 - ФЗ «О закупках товаров, работ, услуг отдельными видами юридических лиц»;
- Кодекс корпоративного управления РФ (Письмо Банка России от 10.04.2014 № 06-52/2463 «О Кодексе корпоративного управления»);
- Рекомендации Минфина России № ПЗ-11/2013 «Организация и осуществление экономическим субъектом внутреннего контроля совершаемых фактов хозяйственной жизни, ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности».

Информация о неоконченных судебных разбирательствах

03.09.2019 года Департаментом Федеральной службы по надзору в сфере природопользования по Северо-Западному федеральному округу (Росприроднадзор) вынесено Постановление о назначении административного наказания №АД-25-076/2019 (далее Постановление) за административное правонарушение, предусмотренное ст.8.35 КОАП РФ (приобретение и содержание редких и находящихся под угрозой исчезновения видов животных или растений, занесенных в Красную книгу Российской Федерации», с административным штрафом в размере 500 000 рублей. Обществом подано Заявление об обжаловании Постановления о назначении административного наказания по делу об административном правонарушении.
13 марта 2020 года Дзержинским районным судом Санкт-Петербурга было вынесено решение по делу №12-88/2020 об оставлении жалобы ЗАО «Рубин» без удовлетворения, а Постановление без изменений.

Раздел 9. Социальная ответственность

9.1. Управление персоналом

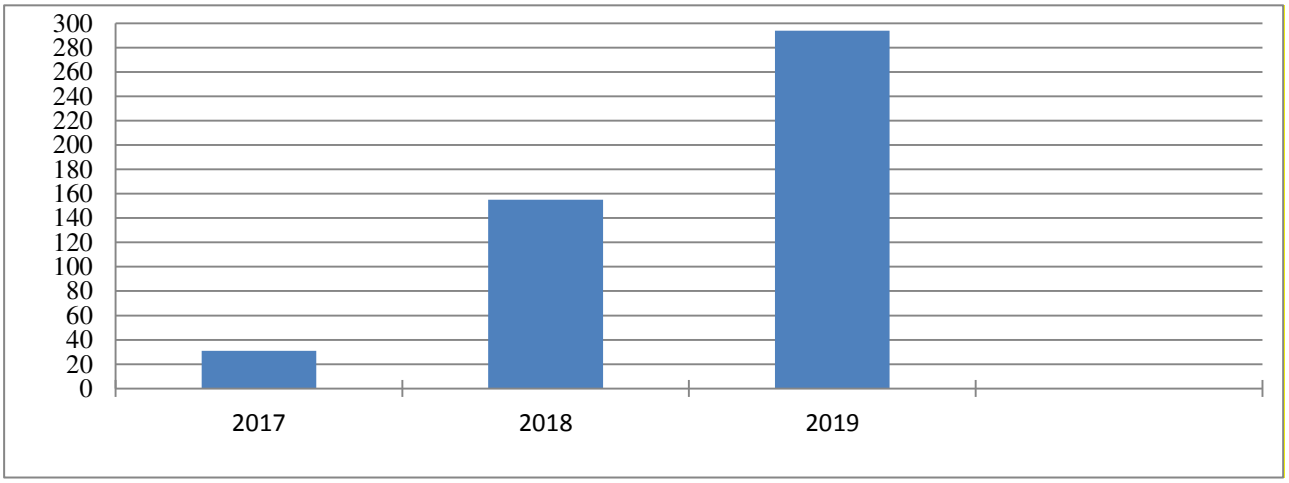
Сведения о персонале Общества

Персонал	2017 год	2018 год	2019 год	Изменение 2019 года к 2018 году (%)
Списочная численность на конец отчетного периода	31	155	294	89,7
Образовательный уровень:				
Доля работников, имеющих высшее образование	87	61	48	- 13
Доля работников, имеющих полное среднее и среднее специальное образование	13	39	52	13
Структура по категориям				
рабочие	0	53	123	132
служащие	1	16	36	125
специалисты	20	69	111	60,9
руководители	10	17	24	41,2

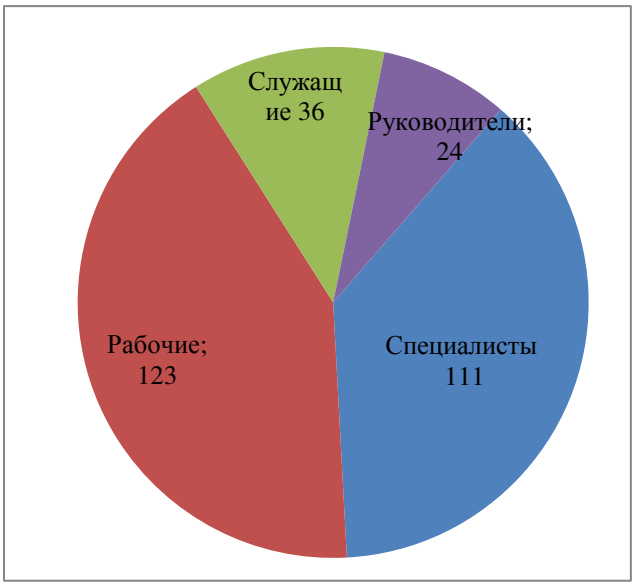
Возрастная структура (чел.)				
до 30 лет	0	22	40	81,8
30-39 лет	12	48	57	18,8
40-49 лет	7	26	58	123
50-59 лет				
60 лет и старше	9	45	82	82,2
Средний уровень заработной платы (руб.)	3	14	57	307
Число работников, прошедших обучение за счет общества	83 857	85 025	65 793*	-22,6
	4	18	125	601

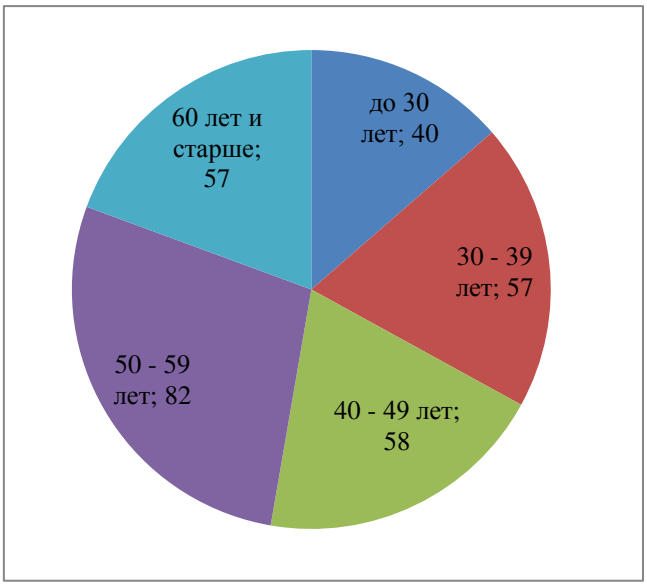
***** После ликвидации ЗАО «МДЦ «НЕПТУН» и ООО «УК «Планета Нептун» их деятельность и сотрудники переведены в ЗАО «Рубин». Заработная плата работников указанных обществ исторически ниже заработной платы сотрудников ЗАО «Рубин», поэтому средний уровень заработной платы в 2020 году снизился по сравнению с предыдущими периодами.

Списочная численность персонала в 2017-2019 годах



Структура персонала в 2019 году





Обучение персонала в 2019 году

Категории	Количество участников в мероприятиях по обучению, чел.	Затраты на обучение, руб.	
		План	Факт
Руководители	30	371 000	194 155
Специалисты	95	1 392 000	382 005
ИТОГО:	**125**	**1 763 000**	**576 160**

В 2019 году сотрудники ЗАО «Рубин» принимали участие в следующих семинарах и обучающих мероприятиях:

1. Применение новых норм ТЗ в 2020 году;
2. Безопасная эксплуатация лифтов;
3. Безопасная эксплуатация сетей газопотребления;
4. Профессиональное обучение «Пожарно-технический минимум»;
5. Промбезопасность А1 и Б7.1;
6. Спортивный форум Global Fitnes Russia;
7. Оплата труда и трудовое законодательство в 2019-2020 годах;
8. Информационно-консультационные услуги в формате семинара. Актуальные вопросы законодательства;
9. Участие в семинаре «Актуальные изменения трудового законодательства»;
10. Изменение трудового Кодекса РФ;
11. Неделя БУ. Новое в БУ и налогообложение 2020 году;
12. Консультационные услуги на тему консолидированной отчетности;
13. Прекращение трудовой деятельности;
14. Планирование хозяйственной деятельности;
15. Уголовно-правовые риски бизнеса;
16. Подготовка отчетности за 1-е полугодие 2019 года;
17. Актуальные вопросы налогообложения и БУ;
18. Охрана труда на предприятиях;
19. Оператор подъемных платформ для инвалидов;
20. Лифтер-оператор по обслуживанию;
21. Оператор поэтажных эскалаторов;
22. Обучение электротехнического персонала;
23. Обучение теплоэнергетического персонала;
24. Обучение специалистов на объектах, подконтрольных газовому надзору.

Социальные программы Общества

Обеспечение работников дополнительными по отношению к действующему законодательству мерами социальной поддержки в 2019 году производилось на основании Приказа от 01.12.2018 г. № 28/5:

Перечень социальных программ, реализованных в 2019 году

Социальные программы Общества	Краткое содержание (что входит в программу)	План (руб.)	Факт (руб.)
Обеспечение дополнительными социальными гарантиями работников организации	Оказание единовременной материальной помощи работникам, для которых работа в Обществе является основной, в следующих случаях: - в связи с рождением ребенка, одному из работающих в Обществе родителей в размере 10 000 (десять тысяч) рублей; - в связи с юбилеем (50, 55 (для женщин), 60 лет и далее каждые пять лет) в размере 10 000 (десять тысяч) рублей; - на похороны в связи со смертью близкого родственника (супруга, родители, дети родные или усыновленные/удочеренные в установленном порядке) в размере 10 000 (десять тысяч) рублей.	-	40 000
Обеспечение сохранения и укрепления здоровья работников, содействие поддержанию здорового образа жизни	Добровольное медицинское страхование работников организации в СК «Капитал – полис»	2 562 000	2 569 000

В отчетном периоде в рамках обеспечения социальной защищенности работников, производились следующие выплаты:
- оказание материальной помощи при рождении ребенка - 1 работнику;
- на похороны в связи со смертью близкого родственника - 2 работникам;
- в связи с юбилеем - 1 работнику.

Вознаграждение персонала

Политика в области вознаграждения персонала определена Положением об оплате труда ЗАО «Рубин» от 01.12.2018 г. № НОТ-2-18 и Положением о Премировании от 14.05.2019 № НОТ-3-19. С 15.05.2019 года в Обществе действует Положение об оплате труда от 14.05.2019 № НОТ-2-19.

Работникам, полностью отработавшим месячную норму рабочего времени и выполнившим норму труда (исполнившим должностные обязанности), гарантируется выплата установленного должностного оклада (месячной тарифной ставки) и других обязательных выплат в соответствии с законодательством РФ и Региональным соглашением о минимальной заработной плате в Санкт-Петербурге.

Суммарное вознаграждение работников Общества в 2019 году по итогам 2018 года составило 5 961 761,00 рублей.

Индексация заработной платы произведена в 2019 году в соответствии с изменением потребительских цен в Санкт-Петербурге и Ленинградской области в размере, предусмотренном бюджетом организации на 2019 год.

Доля условно-постоянной части в структуре средней заработной платы по организации составляла не менее 50%. В состав условно – постоянной части заработной платы включаются все выплаты, производимые работникам в соответствии с Положением по оплате труда ЗАО «Рубин», за исключением премиальных выплат.

9.2. Безопасность труда

Основным направлением деятельности Общества в области охраны труда является обеспечение сохранения жизни и здоровья сотрудников в процессе трудовой деятельности, минимизация предпосылок для возникновения несчастных случаев.
В связи с изменением количества рабочих мест в июне 2019 года в Обществе была проведена Специальная оценка условий труда 86 рабочих мест, стоимость услуг по оценке составила 86 000 руб. (договор № 1308/05-19 от 29.05.2019 с ООО «ЭкоСтар»).

Заключен Договор № 252-19 от 04.10.2019 с ООО «Альмед+» стоимостью 500 000 рублей на проведение предварительных и периодических медицинских осмотров сотрудников Общества.
В соответствии с заявкой от 11.11.2019 городской поликлиникой № 28 Адмиралтейского района была проведена вакцинация 125 сотрудников Общества от гриппа (на безвозмездной основе).
В 2019 году несчастных случаев, связанных с трудовой деятельностью Общества, не произошло.

9.3. Спонсорская поддержка и благотворительность

Сделки, связанные со спонсорством и благотворительностью, в 2019 году Обществом не совершались.

Раздел 10. Сведения о сделках, совершенных Обществом в отчетном году

В 2019 году Обществом сделок, признаваемых в соответствии с Федеральным законом от 26.12.1995 № 208-ФЗ «Об акционерных обществах» крупными или сделками с заинтересованностью, совершено не было.
В отчетном периоде была заключена 1 сделка, требующая одобрения органами управления Общества. В соответствии с пп. 15 п. 13.8 Устава Общества к компетенции Совета директоров Общества относится одобрение одной или нескольких взаимосвязанных сделок на сумму свыше 10 000 000 (десяти миллионов рублей). Решением Совета директоров Общества 25.09.2019 (протокол заседания Совета директоров от 25.09.2019 № 2/2019-2020) была одобрена сделка - заключение договора аренды между ЗАО «Рубин» (арендатор) и ЗАО «МДЦ «НЕПТУН» (арендодатель), на следующих существенных условиях:
- Предмет сделки: передача во временное владение и пользование Арендатору:
1. Часть здания общей площадью 12 237,3 (двенадцать тысяч двести тридцать семь целых и три десятых) кв. м., расположенного по адресу: Санкт-Петербург, наб. Обводного канала, д. 93 а, лит. А за исключением комнат: № 102-123, 1475-1477 на 1 (первом) этаже и № 307-313, 316, 329, 337-353, 1474 на 2 (втором) этаже.
2. Оборудование и движимое имущество.
- Срок действия договора: не более 2 месяцев с даты проведения заседания Совета директоров ЗАО «Рубин», на котором будет принято решение об одобрении сделки.
- Сумма сделки: не более 12 558 635 (двенадцать миллионов пятьсот пятьдесят восемь тысяч шестьсот тридцать пять) рублей 78 копеек, в том числе НДС 20%.

Раздел 11. Приложения к годовому отчету

Приложение 1.	Бухгалтерская отчетность Общества за 2019 год - на 6 л.
Приложение 2.	Аудиторское заключение к бухгалтерской отчетности - на 6 л.
Приложение 3.	Заключение Ревизионной комиссии - на 15 л.
Приложение 4.	Объем каждого из использованных видов энергетических ресурсов – на 1 л.
Приложение 5.	Закупочная деятельность - на 2 л.
Приложение 6.	Сведения о применении Обществом принципов и рекомендаций Кодекса корпоративного управления - на 8 л.
Приложение 7.	Сведения о выполнении поручений Совета директоров - на 1 л.
Приложение 8.	Информация о базовых российских рекомендациях и стандартах, нормативных правовых актах Российской Федерации, внутренних нормативных документах, являющихся основанием для формирования текущего Годового отчета - на 1 л.
Приложение 9.	Сведения об Обществе - на 2 л.

Приложение №1
к Годовому отчету ЗАО «Рубин»
за 2019 год

Бухгалтерская отчетность Общества за 2019 год

В настоящем Годовом отчете представлены форма 1 «Бухгалтерский баланс на 31.12.2019» и форма 2 «Отчет о финансовых результатах за 2019 год».
Полная бухгалтерская отчетность за 2019 год опубликована на сайте по адресу: https://disclosure.1prime.ru/portal/default.aspx?emId=7

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2019 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710001		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2019
Организация **Закрытое акционерное общество "Рубин"**	по ОКПО	23065189		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7809002741		
Вид экономической деятельности **Деятельность зрелищно-развлекательная прочая, не включенная в другие группировки**	по ОКВЭД 2	93.29.9		
Организационно-правовая форма / форма собственности **Закрытое акционерное общество / Частная собственность**	по ОКОПФ / ОКФС	12267	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Местонахождение (адрес)
191119, Санкт-Петербург г, Марата ул, д. № 86, лит. А

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту [X] ДА [ ] НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора
ЗАО "Аудиторская компания "Самоварова и Партнеры"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН	7805015235
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ ОГРНИП	1037811057778

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
5100	Нематериальные активы	1110	1 569	825	290
5180	в том числе: незаконч.операции по приобретению НМА		-	409	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
5200	Основные средства	1150	1 255 400	863 028	870 713
	в том числе: строительство объектов основных средств		9 692	-	3 041
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
5301	Финансовые вложения	1170	10 469	15 177	6 606
	Отложенные налоговые активы	1180	6 318	1 879	1 281
	Прочие внеоборотные активы	1190	1 121	170	307
	Итого по разделу I	1100	1 274 877	881 079	879 197
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
5400	Запасы	1210	26 748	13 397	13 389
	в том числе: товары отгруженные		-	-	7 859
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
5510	Дебиторская задолженность	1230	123 168	44 413	47 801
	в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками		7 120	9 246	19 685
	расчеты с покупателями и заказчиками		11 885	16 491	11 174
	расчеты по налогам и сборам		94 939	11 006	7 610
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-

	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	404 832	374 994	364 040
	Прочие оборотные активы	1260	1 815	526	3 262
	Итого по разделу II	1200	556 563	433 330	428 492
	БАЛАНС	1600	1 831 440	1 314 409	1 307 689

Форма 0710001 с.2

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	49	49	49
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	19	19	19
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	14 960	14 960	14 960
	Резервный капитал	1360	2	2	2
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	1 646 455	1 226 018	1 223 692
	Итого по разделу III	1300	1 661 485	1 241 048	1 238 721
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
5551	Заемные средства	1410	-	23 000	23 000
5551	Отложенные налоговые обязательства	1420	3 398	3 144	2 817
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	5 342	5 470	5 024
	в том числе: кредиторская задолженность срок погашения больше 12 месяцев		5 342	5 470	5 024
	Итого по разделу IV	1400	8 740	31 614	30 841
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
5560	Кредиторская задолженность	1520	140 415	39 421	35 916
	в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками		6 424	10 577	8 689
	расчеты с покупателями и заказчиками		25 275	5 392	7 219
	расчеты по налогам и сборам		11 689	14 030	14 960
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	20 800	2 326	2 211
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	161 215	41 747	38 127
	БАЛАНС	1700	1 831 440	1 314 409	1 307 689

Руководитель _____ (подпись) **Сафронов Сергей Геннадьевич** (расшифровка подписи)

14 февраля 2020 г.

Отчет о финансовых результатах

за Январь - Декабрь 2019 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710002		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2019
Организация **Закрытое акционерное общество "Рубин"**	по ОКПО	23065189		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7809002741		
Вид экономической деятельности **Деятельность зрелищно-развлекательная прочая, не включенная в другие группировки**	по ОКВЭД 2	93.29.9		
Организационно-правовая форма / форма собственности **Закрытое акционернее общество / Частная собственность**	по ОКОПФ / ОКФС	12267	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2019 г.	За Январь - Декабрь 2018 г.
	Выручка	2110	759 653	556 331
	в том числе: ТРК "Планета Нептун"		598 996	-
	МДЦ "Нептун"		160 657	-
	Себестоимость продаж	2120	(543 363)	(473 491)
	в том числе: ТРК "Планета Нептун"		(402 920)	-
	МДЦ "Нептун"		(140 443)	-
	Валовая прибыль (убыток)	2100	216 290	82 840
	Коммерческие расходы	2210	(28 971)	(2 385)
	Управленческие расходы	2220	(48 952)	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	138 367	80 455
	Доходы от участия в других организациях	2310	434 629	1
	Проценты к получению	2320	24 815	21 987
	Проценты к уплате	2330	(28)	(115)
	Прочие доходы	2340	4 659	10 362
	Прочие расходы	2350	(127 947)	(43 884)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	474 495	68 806
	Текущий налог на прибыль	2410	(30 981)	(15 879)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	68 103	(1 847)
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(254)	(327)
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	4 439	598
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	447 699	53 198

Форма 0710002 с.2

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2019 г.	За Январь - Декабрь 2018 г.
	СПРАВОЧНО Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	447 699	53 198
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	2	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель _____ Сафронов Сергей Геннадьевич
(подпись) (расшифровка подписи)

14 февраля 2020 г.

Аудиторское заключение

п. 6

АУДИТОРСКАЯ КОМПАНИЯ
Самоварова и Партнеры
В СОСТАВЕ ГРУППЫ SPG

Исх № 4615/20 от 20.02.2020 года

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Акционерам,
членам Совета директоров,
руководству
Закрытого акционерного общества
«Рубин»

АУДИРУЕМОЕ ЛИЦО

**Закрытое акционерное общество
«Рубин»**

Место нахождения:
191119, г. Санкт-Петербург, улица
Марата, дом 86, литер А.
Государственный регистрационный номер:
1027810270388

АУДИТОР

Акционерное общество
«Аудиторская компания
«Самоварова и Партнеры»
Место нахождения:
197101, г. Санкт-Петербург,
ул.Кронверкская, д. 29/37, лит. Б, пом. 63-Н
Государственный регистрационный номер:
1037811057778
Член Саморегулируемой организации
аудиторов Ассоциация «Содружество»
ОРНЗ 11606065198

Аудиторское заключение независимого аудитора

Акционерам, членам Совета директоров, руководству
закрытого акционерного общества «Рубин»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности закрытого акционерного общества «Рубин» (ОГРН 1027810270388, место нахождения:191119, Санкт-Петербург, ул. Марата, дом. 86, литер А), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2019 года, отчета о финансовых результатах за 2019 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2019 год, в том числе отчета об изменениях капитала за 2019 год и отчета о движении денежных средств за 2019 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2019 год, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность закрытого акционерного общества «Рубин» отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение по состоянию на 31 декабря 2019 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2019 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к закрытому акционерному обществу «Рубин» в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, принятыми в Российской Федерации и соответствующими Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Прочие сведения

Аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности закрытого акционерного общества «Рубин» за 2018 год был проведен другим аудитором, который выразил модифицированное мнение о данной отчетности 19 марта 2019 года. Основанием для выражения мнения с оговоркой послужили, следующие обстоятельства:

1. Из-за отсутствия проверки на обесценения финансовых вложений не представляется возможным подтвердить следующие показатели бухгалтерской отчетности:

01

- финансовые вложения (стр.1240 бухгалтерского баланса) и нераспределенную прибыль (непокрытый убыток) (стр.1370 бухгалтерского баланса) по состоянию на 31.12.2018 в пределах 6 928 тыс. руб. (вероятность завышения);
- прочие расходы (стр. 2350 отчета о финансовых результатах, вероятность занижения и прибыль (убыток) до налогообложения (стр.2300 отчета о финансовых результатах, вероятность завышения) за 2018 год в пределах 6 928 тыс. руб.

2. В 2017 и 2018 годах Общество капитализировало расходы в размере 14 663 тыс. руб. и 35 128 тыс. руб., соответственно. В 2018 году указанные расходы включены в стоимость основного средства «Здание ТРК «Планета Нептун». По факту часть затрат представляет собой:
- стоимость новых основных средств, срок полезного использования которых значительно меньше срока полезного использования здания;
- стоимость работ по текущему и капитальному ремонту.

Из-за отсутствия соответствующей аналитики нельзя оценить величину возможных искажений, в результате не представляется возможным подтвердить следующие показатели бухгалтерской отчетности:
-основные средства (стр.1150 бухгалтерского баланса) и нераспределенную прибыль (непокрытый убыток) (стр.1370 бухгалтерского баланса) по состоянию на 31.12.2017 в пределах 14 663 тыс. руб. и по состоянию на 31.12.2018 в пределах 49 791 тыс. руб. (14 663 + 35 128, вероятность завышения);
- себестоимость продаж (стр. 2120 отчета о финансовых результатах, вероятность занижения) и прибыль (убыток) до налогообложения (стр.2300 отчета о финансовых результатах, вероятность завышения) за 2017 год в пределах 14 663 тыс. руб., за 2018 год в пределах 35 128 тыс. руб.

Данные вопросы были решены и надлежащим образом отражены и раскрыты в бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2019 год.

Ответственность руководства и членов Совета директоров аудируемого лица за годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность

Руководство закрытого акционерного общества «Рубин» несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности закрытого акционерного общества «Рубин» продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать закрытое акционерное общество «Рубин», прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

02

Члены Совета директоров несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности закрытого акционерного общества «Рубин».

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы:

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской (фиинансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля закрытого акционерного общества «Рубин»;

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством закрытого акционерного общества «Рубин», и соответствующего раскрытия информации;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством закрытого акционерного общества «Рубин» допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности закрытого акционерного общества «Рубин» продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что закрытое акционерное общество «Рубин» утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

03

д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с членами Совета директоров закрытого акционерного общества «Рубин», доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Руководитель задания по аудиту,
по результатам которого составлено
аудиторское заключение — Н.В. Короткова

Генеральный директор
АО «Аудиторская компания
«Самоварова и Партнеры» — О.А. Климовская

«20» февраля 2020 года

Аудиторская организация:
Акционерное общество
«Аудиторская компания «Самоварова и Партнеры»
ОГРН: 1037811057778
Место нахождения:
197101, г. Санкт-Петербург, ул. Кронверкская, д.29/37, лит.Б, пом.63-Н
Член Саморегулируемой организации аудиторов
Ассоциация «Содружество»
ОРНЗ 11606065198

Приложение № 3
к Годовому отчету ЗАО «Рубин»
за 2019 год

Заключение Ревизионной комиссии

УТВЕРЖДЕНО
Решением Ревизионной комиссии
ЗАО «Рубин»
(протокол № 2/2020 от 08.04.2020)

З А К Л Ю Ч Е Н И Е

ревизионной комиссии Закрытого акционерного общества «Рубин»

г. Санкт – Петербург 08 апреля 2020 г.

Ревизионная комиссия закрытого акционерного общества «Рубин»» (далее также ЗАО «Рубин» или «Общество») в составе:

Слюсаренко Алексея Александровича - Председатель Ревизионной комиссии,

Болотиной Елены Петровны,

Григорьевой Елены Александровны,

руководствуясь полномочиями, определенными Федеральным законом от 26.12.1995 №208-ФЗ «Об акционерных обществах» (далее – Закон №208), Уставом ЗАО «Рубин», Положением о ревизионной комиссии ЗАО «Рубин», а также решением общего собрания акционеров (Протокол от 27.06.2019 №1/19) провела:

- проверку выполнения рекомендаций и устранения нарушений, указанных в заключении Ревизионной комиссии за 2019 год;

- ревизию финансово-хозяйственной деятельности Общества за 2019 год.

Основание проверки:

– статья 88, пункт 3 Закона №208;

– статья 15 Устава ЗАО «Рубин»;

– решение Ревизионной комиссии Общества от 20 февраля 2020 года (Протокол №1/2020 от 20.02.2020 г.)

О принятом решении в адрес Генерального директора ЗАО «Рубин» Сафронова С.Г. были направлены Уведомление о ревизии финансово-хозяйственной деятельности и Протокол заседания Ревизионной комиссии от 20.02.2020 №1/2020.

Объекты проверки:

– мероприятия, проведенные Обществом по выполнению рекомендаций и устранению нарушений, указанных в заключении Ревизионной комиссии Общества за 2018 год;

– финансово-хозяйственная деятельность Общества за 2019 год;

– годовой отчет Общества за 2019 год.

Сроки проведения проверки:

– март - апрель 2020 года.

При проведении проверки в ЗАО «Рубин» направлено Требование №1 от 20.02.2020 о представлении соответствующих документов и информации.

В ревизионную комиссию документы представлены в полном объеме и в срок при сопроводительном письме от 02.03.2020 №ГД/82, в том числе:

- Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2019 год со всеми приложениями;
- Расшифровки к бухгалтерской отчетности за 2019 год;
- Расчет стоимости чистых активов за 2019 год;
- Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2019 год;
- Аудиторское заключение за 2019 год;
- Проект Годового отчета Общества за 2019 год;
- Прочие документы: учредительные документы, протоколы заседаний Совета директоров и Общего собрания акционеров, внутренние локально - нормативные акты, хозяйственные договоры и прочие.

Ревизия финансово-хозяйственной деятельности Общества за 2019 год проведена выборочным методом на основании представленных ЗАО «Рубин» документов и информации.

Рассмотрев представленные материалы, Ревизионная комиссия отмечает следующее:

1. Информация об Обществе

АОЗТ «Рубин» создано в 1992 году соответствии с решением собрания учредителей от 16 апреля 1992 года и зарегистрировано Распоряжением администрации Ленинского района мэрии Санкт-Петербурга от 03.06.1992 №515.

Решением Регистрационной палаты Санкт-Петербурга от 28.06.2002 №283535 (на основании решения Общего собрания акционеров от 20.06.2002) зарегистрированы изменения учредительных документов, связанные с переименованием АОЗТ «Рубин» в ЗАО «Рубин» (ОГРН 1027810270388).

Место нахождения: 191119, Санкт-Петербург, ул. Марата, д. 86, лит. А.

Уставный капитал на 31.12.2019 составляет 49 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2019 акционерами Общества являются физические лица с долей в уставном капитале 25,1705% и следующие юридические лица:

- АО «Центральное конструкторское бюро морской техники «Рубин» с долей в Уставном капитале 73,3481%;

- ООО «Рубин-инвест» с долей в Уставном капитале 0,1966%;

- ООО «Нептун» с долей в Уставном капитале 0,7799%;

- счет неустановленных лиц 0,0082%;

- счет общей собственности 0, 4967%.

Основной вид деятельности: зрелищно-развлекательная деятельность прочая, не включенная в другие группировки ОКВЭД (ред.2) 93.29.9.

2. Финансовые показатели Общества

2.1. Бухгалтерский баланс Общества – форма по ОКУД 0710001 по состоянию на 31.12.2019

При рассмотрении бухгалтерского баланса Общества на 31.12.2019 и представленных расшифровок по статьям баланса Ревизионная комиссия отмечает следующее:

– Нематериальные активы (код показателя 1110) за 2019 год увеличились и по состоянию на 31.12.2019 составили 1 569 тыс. руб. (на 31.12.2018 – 825 тыс. руб.).

– Основные средства (код показателя 1150) увеличились и по состоянию на 31.12.2019 составили 1 255 400 тыс. руб. (на 31.12.2018 – 863 028 тыс. руб.), в том числе:

- строительство объектов основных средств увеличилось и по состоянию на 31.12.2019 составили 9 692 тыс. руб. (31.12.2018 г. – отсутствовали).

– Финансовые вложения (код показателя 1170) за отчетный период уменьшились и по состоянию на 31.12.2019 составили 10 469 тыс. руб. (на 31.12.2018 – 15 177 тыс. руб.).

В соответствии с п. 8 Положения по бухгалтерскому учету (далее – ПБУ) «Учет финансовых вложений» 19/02 финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на их приобретение (п. 9 ПБУ 19/02).

В соответствии с п.4 «Пояснительной записки к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ЗАО «Рубин» за 2019 год» (далее – «Пояснительная записка») Общество имеет долгосрочное финансовое вложение в уставный капитал АО «НПФ «Корабел» - 10 000 000 руб.

Кроме того, в составе финансовых вложений по субсчету 58.05 «Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг» учитывается дебиторская задолженность, приобретенная ЗАО «Рубин» в 2019 году на основании уступки права требования:

- ЗАО «РИК» - 316 тыс.руб.;
- ООО «УК «Планета Нептун» - 153 тыс.руб.

Итого: 469 тыс. руб.

– Отложенные налоговые активы (код показателя 1180) увеличились и по состоянию на 31.12.2019 составили 6 318 тыс. руб. (на 31.12.2018 – 1 879 тыс. руб.).

– Прочие внеоборотные активы (код показателя 1190) увеличились и по состоянию на 31.12.2019 составили 1 121 тыс. руб. (на 31.12.2018 – 170 тыс. руб.).

– Запасы Общества (код показателя 1210) в отчетном периоде увеличились и по состоянию на 31.12.2019 составили 26 748 тыс. руб. (на 31.12.2018 – 13 397 тыс. руб.).

– Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям (код показателя 1220) в отчетном периоде отсутствует, так же, как и на 31.12.2018.

– Дебиторская задолженность (код показателя 1230) – увеличилась и по состоянию на 31.12.2019 составила 123 168 тыс. руб. (на 31.12.2018 – 44 413 тыс. руб.), в том числе:

• Расчеты с поставщиками и подрядчиками – уменьшились и по состоянию на 31.12.2019 составили 7 120 тыс. руб. (на 31.12.2018 – 9 246 тыс. руб.);

• Расчеты с покупателями и заказчиками – уменьшились и по состоянию на 31.12.2019 составили 11 885 тыс. руб. (на 31.12.2018 – 16 491 тыс. руб.);

• Расчеты по налогам и сборам – увеличились и по состоянию на 31.12.2018 составили 94 939 тыс. руб. (на 31.12.2018 – 11 006 тыс. руб.).

При этом сумма дебиторской задолженности покупателей (11 885 тыс. руб.) отражается в балансе за вычетом резерва по сомнительным долгам в сумме 787 тыс. руб.

– Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов) (код показателя 1240) на 31.12.2019 отсутствуют, так же, как и на 31.12.2018.

– Денежные средства и денежные эквиваленты (код показателя 1250) увеличились и по состоянию на 31.12.2019 составили 404 832 тыс. руб. (на 31.12.2018 – 374 994 тыс. руб.).

– Прочие оборотные активы (код показателя 1260) увеличились и по состоянию на 31.12.2019 составили 1 815 тыс. руб. (на 31.12.2018 – 526 тыс. руб.).

– Уставный капитал Общества (код показателя 1310) за отчетный период остался неизменным и составил 49 тыс. руб. *(48 726 руб.)*

– Переоценка внеоборотных активов (код показателя 1340) не изменилась и на 31.12.2019 составила 19 тыс. руб.

– Добавочный капитал (без переоценки) (код показателя 1350) не изменился и на 31.12.2019 составил 14 960 тыс. руб.

– Резервный капитал (код показателя 1360) не изменился и на 31.12.2019 составил 2 тыс. руб.

– Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) Общества (код показателя 1370) увеличилась и на 31.12.2019 составила 1 646 455 тыс. руб. (на 31.12.2018 – 1 226 018 тыс. руб.).

– Заемные средства (код показателя 1410) на 31.12.2019 отсутствуют (на 31.12.2018 – 23 000 тыс. руб.).

01.04.2019г. в связи с ликвидацией ЗАО «МДЦ «Нептун» досрочно погашен займ в сумме 23 000 тыс. руб.

- Отложенные налоговые обязательства (код показателя 1420) в отчетном периоде увеличились и по состоянию на 31.12.2019 составили 3 398 тыс. руб. (на 31.12.2018 – 3 144 тыс. руб.).

– Оценочные обязательства (код показателя 1430) на 31.12.2019 отсутствуют, так же, как и на 31.12.2018.

– Прочие обязательства (код показателя 1450) за отчетный период сократились и на 31.12.2019 составили 5 342 тыс. руб. (на 31.12.2018 – 5 470 тыс. руб.) (кредиторская задолженность, срок погашения которой превышает 12 месяцев после отчетной даты, авансы в виде обеспечительных платежей от арендаторов по долгосрочным договорам за минусом налога на добавленную стоимость).

– Заемные средства (код показателя 1510) на 31.12.2019 отсутствуют, так же, как и на 31.12.2018.

– Кредиторская задолженность (код показателя 1520) увеличилась и по состоянию на 31.12.2019 составила 140 415 тыс. руб. (на 31.12.2018 – 39 421 тыс. руб.), в том числе:

- Расчеты с поставщиками и подрядчиками уменьшились и по состоянию на 31.12.2019 составили 6 424 тыс. руб. (на 31.12.2018 – 10 577 тыс. руб.);

- Расчеты с покупателями и заказчиками увеличились и по состоянию на 31.12.2019 составили 25 275 тыс. руб. (на 31.12.2018 – 5 392 тыс. руб.);

– Прибыль (убыток) до налогообложения – 474 495 тыс. руб. (за 2018 год – 68 806 тыс. руб.);

– Текущий налог на прибыль – 30 981 тыс. руб. (в 2018 г. – 15 879 тыс. руб.);

– Чистая прибыль (убыток) отчетного периода – 447 699 тыс. руб. (за 2018 год - 53 198 тыс. руб.).

Анализ отчета о финансовых результатах показывает, что в Обществе в 2019 году по сравнению с 2018 годом произошло:

- увеличение валовой прибыли на 133 450 тыс. руб. (или на 161%), обусловленное переводом деятельности ликвидированного дочернего предприятия ЗАО «МДЦ «Нептун» в ЗАО «Рубин».

- увеличение чистой прибыли на 394 501 тыс. руб. (или на 742%), обусловленное ростом доходов от участия в других организациях, включающего в себя передачу по рыночной стоимости имущества, ликвидированного ЗАО «МДЦ «Нептун», являющегося 100% дочерним предприятием ЗАО «Рубин».

2.2.2. Достоверность сведений, содержащихся в годовой бухгалтерской отчетности за 2019 год, подтверждена аудитором АО «Аудиторская компания «Самоварова и Партнеры», в результате чего получено положительное аудиторское заключение.

3. Уставный капитал и стоимость чистых активов Общества

Уставный капитал Общества в проверяемом периоде не изменился и составляет **49 тыс. руб**.

Динамика стоимости чистых активов Общества за период 2017 – 2019 гг.:

тыс. руб.

Отчетная дата	**31.12.2017**	**31.12.2018**	**31.12.2019**
Стоимость чистых активов, тыс. руб.	1 238 721	1 241 048	1 661 485

Ревизионная комиссия отмечает: на протяжении последних лет стоимость чистых активов Общества значительно превышает размер уставного капитала, что полностью удовлетворяет требованиям, установленным к нормативными актами к величине чистых активов.

4. Выполнение рекомендаций Ревизионной комиссии по итогам ревизии финансово -хозяйственной деятельности за 2018 год

4.1. Руководству Общества усилить контроль и впредь не допускать нарушение порядка и сроков опубликования сведений о фактах деятельности юридических лиц на сайте www.fedresurs.ru, а также сроков раскрытия информации на сайте агентства, уполномоченного на раскрытие в сети Интернет.

В соответствии с представленной справкой об устранении замечаний и выполнении рекомендаций, изложенных в заключении ревизионной комиссии за 2018 год (далее – Справкой об устранении замечаний): «Руководством Общества даны строгие указания по усилению

контроля за порядком и сроками раскрытия информации на официальных сайтах сети Интернет.

Рекомендация выполнена частично.

4.2. Генеральному директору Общества по итогам 2019 г дать указание главному бухгалтеру сформировать резерв под обесценение финансовых вложений по приобретенным правам в рамках оказания финансовых услуг (по договорам цессии) в полном размере.

В соответствии с представленной справкой об устранении замечаний: «Главному бухгалтеру даны указания сформировать резерв под обесценение финансовых вложений по приобретенным правам в рамках оказания финансовых услуг (по договорам цессии) в полном размере по состоянию на 31.12.2019 года».

Согласно представленной пояснительной записке к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ЗАО «Рубин» за 2019 год:

«По статье «Финансовые вложения» отражены данные по двум договорам цессии с учетом резерва под обесценение финансовых вложений, созданного по состоянию на 31.12.2019г.

Наименование	Сальдо на 31.12.18г., тыс. руб.	Погашено в 2019г., тыс. руб.	Сальдо на 31.12.19г., тыс. руб.	Создание резерва под обесценение	Отражено в балансе за (-) резерва на 31.12.19г., тыс. руб.
ЗАО «РИК»	682	50	632	316	316
ООО «УК Планета Нептун»	413	107	306	153	153
Итого:	1095	157	938	469	469

Рекомендация выполнена частично.

4.3. Главному бухгалтеру учесть замечания, изложенные в разделе 4 Ревизионного заключения за 2018 год, при формировании Учетной политики.

В соответствии с представленной справкой об устранении замечаний: «С 01.04.2019 года утверждено и введено в действие новое Положение об учетной политике Общества. Учтены замечания Ревизионной комиссии, а именно:

2.1. конкретизирован порядок создания резерва по сомнительным долгам;

2.2 дополнена учетная политика положением, регулирующим создание резерва предстоящих расходов на выплату премий по итогам года.»

Рекомендация выполнена.

4.4. Главному бухгалтеру внести исправления по учету приобретения/замены основных средств (систем электроснабжения, установленных новых щитов, системы

вентиляции…), отличных от здания по сроку полезного использования. Поставить на учет в качестве самостоятельных объектов основных средств в соответствии с Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 N 1 «О Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы».

Согласно Аудиторского отчета по результатам аудита за 2019 год: «Расходы по приобретению и установке систем вентиляции, пожаротушения и т.п., действительно, должны быть учтены в качестве отдельных новых объектов основных средств, однако вследствие отсутствия должной аналитики в актах приемки выполненных работ сделать это Обществу не представилось возможным».

В соответствии с представленной справкой об устранении замечаний: «начиная с 01.01.2019 года Обществом ужесточен контроль за правильностью квалификации затрат по работам, проводимым в отношении объектов ОС, расходов по ремонту или модернизации Океанариума.»

Рекомендация не выполнена в силу объективных причин.

4.5. Главному бухгалтеру в целях повышения достоверности данных бухгалтерского учета, а также для равномерного учета расходов на выплату ежегодных вознаграждений по результатам работы за год создавать резерв на выплату годовой премии.

Рекомендация выполнена.

Ревизионная комиссия отмечает, что в проверяемом периоде в значительной части замечания Ревизионной комиссии были устранены, рекомендации выполнены.

5. Учетная политика Общества

В связи с существенным изменением условий деятельности Общества в результате ликвидации дочернего общества – ЗАО «МДЦ «Нептун» и перевода его сотрудников, а также видов деятельности в ЗАО «Рубин» был изменен порядок ведения бухгалтерского и налогового учета. Приказом Генерального директора от 29.03.2019 года №19/1 Обществом утверждено и введено в действие новое Положение об учетной политике для целей бухгалтерского учета и налогообложения ЗАО «РУБИН» (далее – Учетная политика).

В результате проведенной проверки установлено, что в целом Учетная политика сформирована в соответствии с требованиями Федерального закона от 06.12.2011 №402 «О бухгалтерском учете» и ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации».

6. Проверка правильности и своевременности раскрытия информации (документов) на странице в сети Интернет

6.1. Согласно представленному Годовому отчету за 2019 год Общество публикует информацию на сайте http://www.disclosure.1prime.ru.

В ходе проверки соблюдения Обществом требований, установленных положением о раскрытии информации эмитентами эмиссионных ценных бумаг, утвержденным Банком России 30.12.2014 № 454-П (далее – Положение о раскрытии), были выявлены следующие нарушения:

- раскрытия информации в форме сообщений о существенных фактах

Наименование сообщения	Замечание
Сообщение о существенном факте о	ЗАО "МДЦ НЕПТУН" (100% дочернее общество ЗАО

получении эмитентом права (о прекращении у эмитента права) распоряжаться определенным количеством голосов, приходящихся на голосующие акции (доли), составляющие уставный капитал отдельной организации	"Рубин) ликвидировано. 03.12.2019 в ЕГРЮЛ внесена запись о ликвидации ЗАО "МДЦ "Нептун" - **сообщение о данном существенном факте не размещено** ООО "Алмаз" (100% дочернее общество ЗАО "Рубин) ликвидировано. 18.02.2019 в ЕГРЮЛ внесена запись о ликвидации ООО "Алмаз" - **сообщение о данном существенном факте не размещено**
Сообщение о существенном факте о появлении у эмитента подконтрольной ему организации, имеющей для него существенное значение, а также о прекращении оснований контроля над такой организацией	ЗАО "МДЦ НЕПТУН" (100% дочернее общество ЗАО "Рубин) ликвидировано. 03.12.2019 в ЕГРЮЛ внесена запись о ликвидации ЗАО "МДЦ "Нептун" - **сообщение о данном существенном факте не размещено** ООО "Алмаз" (100% дочернее общество ЗАО "Рубин) ликвидировано. 18.02.2019 в ЕГРЮЛ внесена запись о ликвидации ООО "Алмаз" - **сообщение о данном существенном факте не размещено**
Сообщение о существенном факте о появлении лица, контролирующего эмитента, а также о прекращении оснований такого контроля	Доля прямого владения АО "ЦКБ МТ "Рубин" до 27.06.2019 49,99% (111 784 шт. обыкновенных акций), после 27.06.2019 - 50,17% (112 184 шт. обыкновенных акций) - сообщение о данном существенном факте не размещено
Сообщение о существенном факте о получении, приостановлении действия, возобновлении действия, переоформлении, об отзыве (аннулировании) или о прекращении по иным основаниям действия разрешения (лицензии) эмитента на осуществление определенной деятельности, имеющей для эмитента существенное финансово-хозяйственное значение	04.07.2019 получена лицензия № 78РПО0002911 на осуществление розничной продажи алкогольной продукции при оказании услуг общественного питания - **сообщение о данном существенном факте не размещено**
Сообщение о существенном факте о проведении заседания совета директоров (наблюдательного совета) эмитента и его повестке дня, а также о следующих принятых советом директоров (наблюдательным советом) эмитента решениях: - об утверждении внутренних документов эмитента	Решением совета директоров (протокол от 10.10.2019 №4/2019-2020) утвержден годовой бюджет Общества на 2019 год **- сообщение о данном существенном факте не размещено**

Ревизионная комиссия отмечает, что согласно п.12.6 Положения о раскрытии: «по каждому существенному факту составляется отдельное сообщение. В случае если наступление одного и того же события или совершение одного и того же действия в соответствии с настоящим Положением требует его раскрытия в форме нескольких сообщений о существенных фактах, на такие существенные факты может быть составлено одно сообщение с указанием всех наименований существенных фактов, сведения о которых включаются в такое сообщение».

Кроме того, в раскрытой информации на странице в сети Интернет в форме сообщений о существенных фактах, содержатся многочисленные ошибки.

- раскрытия Обществом годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

В соответствии с главой 71 Положения о раскрытии Общество обязано раскрыть на странице в сети Интернет годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность в срок не позднее трех дней с даты составления аудиторского заключения.

В связи с тем, что дата составления аудиторского заключения 19.03.2019, Общество обязано было раскрыть текст годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2018 год вместе с аудиторским заключением о ее достоверности от 19.03.2019 не позднее 22.03.2019, однако фактическая дата размещения указанных документов на сайте в сети Интернет – 26.03.2019.

Таким образом, Ревизионная комиссия отмечает, что в проверяемом периоде так же, как и в предыдущие годы Обществом неоднократно грубо нарушались требования Положения о раскрытии в части сроков раскрытия информации на сайте агентства, уполномоченного на раскрытие в сети Интернет.

6.2. В соответствии с Федеральным законом от 08.08.2001 N 129-ФЗ «О государственной регистрации юридических лиц и индивидуальных предпринимателей» (далее – Закон N 129-ФЗ) Общество обязано публиковать сведения о фактах деятельности юридических лиц на специализированном федеральном информационном ресурсе - www.fedresurs.ru.

В ходе проверки информации и сроков ее размещения на сайте www.fedresurs.ru ревизионная комиссия вновь выявила нарушение в части несвоевременного представления в реестр сведений о получении лицензии.

В соответствии с пп. «м» п. 7 ст. 7.1 Закона № 129-ФЗ Общество обязано публиковать сведения о получении лицензии, приостановлении, возобновлении действия лицензии, переоформлении лицензии, об аннулировании лицензии или о прекращении по иным основаниям действия лицензии на осуществление конкретного вида деятельности.

Комитетом по развитию предпринимательства и потребительского рынка Санкт-Петербурга 04 июля 2019 г. ЗАО «Рубин» была выдана лицензия № 78РПО0002911 на осуществление розничной продажи алкогольной продукции при оказании услуг общественного питания. В соответствии с пп. 9 ст. 7.1 Закона N 129-ФЗ лицу, на которого возложена обязанность по опубликованию соответствующих сведений, для внесения сведений в ЕФРСоФДЮЛ отведено три рабочих дня со дня возникновения соответствующего факта. В ходе проверки Ревизионной комиссией было установлено, что ответственным лицом сообщение о получении лицензии было опубликовано в сети Интернет 12.07.2019.

Таким образом, Ревизионная комиссия отмечает, что в проверяемом периоде Обществом нарушались требования Закона N 129-ФЗ, в части опубликования сведений о фактах деятельности юридических лиц.

7. Проверка соблюдения Обществом в 2019 году требований, установленных Уставом Общества в отношении заключения сделок.

В соответствии с Уставом ЗАО «Рубин», единоличный исполнительный орган совершает от имени Общества сделки:

– самостоятельно в пределах своей компетенции или после одобрения их органами Общества в порядке, предусмотренном Законом, Уставом и внутренними документами Общества;

– без дополнительного одобрения органами управления Общества совершает от имени Общества сделки или несколько взаимосвязанных сделок на сумму до 10 000 000 рублей.

Анализируя представленные Обществом материалы по одобрению сделок, Ревизионная комиссия установила следующее, в 2019 году Обществом была совершена одна сделка, превышающая компетенцию Генерального директора.

Сделок, признаваемых в соответствии с Законом N 208-ФЗ крупными сделками, и сделок, в совершении которых имеется заинтересованность, в 2019 году Обществом не совершались.

Таким образом, проанализировав полученные от ЗАО «Рубин» документы, Ревизионная комиссия отмечает, что в проверяемом периоде Обществом соблюдались требования Закона N 208 и Устава Общества в отношении заключения сделок.

8. Выборочная проверка отражения в учете операций по списанию дебиторской задолженности

В проверяемом периоде на основании приказа генерального директора №33/1 от 28.06.2019 в связи с истечением срока исковой давности была списана в состав прочих расходов дебиторская задолженность ПАО «Ленэнерго» по договору № К-3183-07/6039-Э-02 от 06.02.2008 на сумму 708 тыс. руб.

Следует отметить, что резерв по сомнительным долгам на эту задолженность Обществом не формировался.

В соответствии с п.10.6 Учетной политики Общества резерв по сомнительным долгам создается на конец каждого квартала.

Согласно п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.1998г. №34н, «Организация создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации. 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 соответствии с п. 35 ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации», утв. Приказом Минфина РФ от 06.07.1999г. N 43н, «Бухгалтерский баланс должен включать числовые показатели в нетто – оценке, то есть за вычетом регулирующих величин».

Таким образом, по состоянию на 01.01.2019 дебиторская задолженность в бухгалтерском балансе завышена на 708 тыс.руб.

Ревизионная комиссия рекомендует Обществу своевременно формировать резерв по сомнительным долгам по всей сомнительной дебиторской задолженности.

9. Выборочная проверка использования арендопригодных площадей

В настоящее время в Обществе имеет место неэффективное размещение сотрудников ЗАО «Рубин», а именно: отдельные сотрудники имеют по два рабочих места в офисах двух зданий: ТРК «Планета Нептун» (далее – ТРК) и МДЦ «Нептун» (далее – МДЦ):

Ряд офисных сотрудников ЗАО «Рубин», рабочая деятельность которых не привязана территориально к зданию МДЦ «Нептун», занимают офисные помещения в этом здании.

Если рабочие места офисных сотрудников ЗАО «Рубин», рабочая деятельность которых не привязана территориально к зданию МДЦ «Нептун», переместить в здание ТРК, то в здании МДЦ освободится 242 м2 арендопригодных офисных площадей.

Таким образом, ревизионная комиссия отмечает, что при освобождении 242 м2 помещений и передаче в аренду Общество получит дополнительный годовой доход более 3 млн. рублей.

10. Информация об аудиторе и годовом отчете ЗАО «Рубин»

10.1. Аудитор

Достоверность сведений, содержащихся в годовой бухгалтерской отчетности по итогам 2019 года, подтверждена аудитором Общества на 2019 год – Акционерным обществом «Аудиторская компания «Самоварова и Партнеры».

Акционерное общество «Аудиторская компания «Самоварова и Партнеры» (АО «Аудиторская компания «Самоварова и Партнеры»):

Юридический адрес: 197101, Санкт-Петербург, ул. Кронверкская, д.29/37, лит. Б, пом. 63-Н.

Государственный регистрационный номер: 1037811057778.

Член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество».

Основной регистрационный номер записи (ОРНЗ) в реестре аудиторов и аудиторских организаций - 11606065198.

На момент составления данного заключения по результатам финансово-хозяйственной деятельности Общества за 2019 год аудиторами представлено Аудиторское заключение от 20.02.2020 №4615/20.

По мнению аудитора, годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение закрытого акционерного общества «Рубин» по состоянию на 31 декабря 2019 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2019 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

Прочие сведения

Аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности закрытого акционерного общества «Рубин» за 2018 год был проведен другим аудитором, который выразил модифицированное мнение о данной отчетности 19 марта 2019 года. Основанием для выражения мнения с оговоркой послужили, следующие обстоятельства:

1. Из-за отсутствия проверки на обесценения финансовых вложений не представляется возможным подтвердить следующие показатели бухгалтерской отчетности:

- финансовые вложения (стр.1240 бухгалтерского баланса) и нераспределенную прибыль (непокрытый убыток) (стр.1370 бухгалтерского баланса) по состоянию на 31.12.2018 в пределах 6 928 тыс.руб. (вероятность завышения);

- прочие расходы (стр. 2350 отчета о финансовых результатах, вероятность занижения и прибыль (убыток) до налогообложения (стр. 2300 отчета о финансовых результатах, вероятность завышения) за 2018 год в пределах 6 928 тыс.руб.

2. В 2017 и 2018 годах Общество капитализировало расходы в размере 14 663 тыс. руб. и 35 128 тыс. руб., соответственно. В 2018 году указанные расходы включены в стоимость основного средства «Здание ТРК «Планета Нептун». По факту часть затрат представляет собой:

- стоимость новых основных средств, срок полезного использования которых значительно меньше срока полезного использования здания;

- стоимость работ по текущему и капитальному ремонту.

Из-за отсутствующей аналитики нельзя оценить величину возможных искажений, в результате не представляется возможным подтвердить следующие показатели бухгалтерской отчетности:

- основные средства (стр. 1150 бухгалтерского баланса) и нераспределенную прибыль (непокрытый убыток) (стр. 1370 бухгалтерского баланса) по состоянию на 31.12.2017 в пределах 14 663 тыс. руб. и по состоянию на 31.12.2018 в пределах 49 791 тыс. руб. (14 663 + 35 128, вероятность завышения);

- себестоимость продаж (стр. 2120 отчета о финансовых результатах, вероятность занижения) и прибыль (убыток) до налогообложения (стр. 2300 отчета о финансовых результатах, вероятность завышения) за 2017 год в пределах 14 663 тыс. руб., за 2018 год в пределах 35 128 тыс. руб.

Данные вопросы были решены и надлежащим образом отражены и раскрыты в бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2019 год.

10.2. Годовой отчет ЗАО «Рубин»

Проект годового Отчета Общества за 2019 год составлен в соответствии с требованиями, предъявляемыми Федеральным законом от 26.12.1995 № 208-ФЗ «Об акционерных обществах», Положением о раскрытии информации эмитентами эмиссионных ценных бумаг, утвержденное Банком России 30.12.2014 N 454-П, а также в соответствии с Кодексом корпоративного управления, рекомендованным к применению Банком России (Письмом от 10 апреля 2014 N 06-52/2463 «О кодексе корпоративного управления»).

Ревизионная комиссия, проведя анализ Годового отчета за 2019 год, пришла к выводу, что данные, отраженные в указанном отчете признаются достоверными и могут быть рассмотрены на Годовом общем собрании акционеров.

ВЫВОДЫ ПО РЕЗУЛЬТАТАМ РЕВИЗИИ:

1. По итогам финансово – хозяйственной деятельности за 2019 год Обществом получена чистая прибыль в размере 447 699 тыс. руб.

2. Чистые активы Общества по состоянию на 31.12.2019 составили 1 661 485 тыс. руб. при размере уставного капитала 49 тыс. руб., что соответствует требованиям нормативных актов к величине чистых активов.

3. Ревизионная комиссия, проведя анализ проекта Годового отчета и бухгалтерской (финансовой) отчетности ЗАО «Рубин» за 2019 год и прочих представленных документов, с учетом аудиторского заключения по бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2019 г. от 20.02.2019 г. №4615/20, пришла к выводу, что данные, отраженные в проекте Годового

отчета за 2019г. и годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности по состоянию на 31.12.2019 признаются достоверными и могут быть рассмотрены на Годовом общем собрании акционеров.

ЗАМЕЧАНИЯ И РЕКОМЕНДАЦИИ:

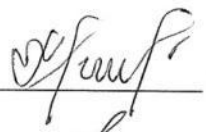
По итогам проведенной проверки финансово-хозяйственной деятельности Общества за 2019 год Ревизионная комиссия рекомендует:

1. Руководству Общества усилить контроль и впредь не допускать нарушение порядка и сроков опубликования сведений о фактах деятельности юридических лиц на сайте www/fedresurs.ru, а также сроков раскрытия информации на сайте агентства, уполномоченного на раскрытие в сети Интернет.
2. Освободить арендопригодные помещения, излишне занимаемые сотрудниками Общества и передать их в аренду с целью получения дополнительного дохода.

Члены Ревизионной комиссии ЗАО «Рубин»:



А.А. Слюсаренко



Е.А. Григорьева



Е.П. Болотина

Приложение № 4
к Годовому отчету ЗАО «Рубин»
за 2019 год

Сведения об объеме использованных Обществом энергетических ресурсов в 2019 году

Вид энергетического ресурса	Объем потребления в натуральном выражении	Единица измерения	Объем потребления в тыс. руб. (без НДС)
Атомная энергия	-		
Тепловая энергия	-		
Электрическая энергия	10 952 898	квт/ч	51 700,4
Электромагнитная энергия	-		
Нефть	-		
Бензин автомобильный	981,06	литры	9,2
Топливо дизельное	-		
Мазут топочный	-		
Газ естественный (природный)	918 159	тыс. куб. м.	4 000,0
Уголь	-		
Горючие сланцы	-		
Торф	-		
Другое:	-		
Итого:			55 709,6

Закупочная деятельность

ЗАО «Рубин» осуществляло необходимые закупки в плановом порядке в соответствии с утверждённым годовым бюджетом, полномочиями генерального директора и Положением о договорной работе и работе с финансовыми документами от 12.02.2019 № НОТ-4-19 до 09.10.2019. Заключение договоров на закупку товаров, работ и услуг стоимостью более 1 млн. рублей (без НДС) в период с 01.01.2019 до 09.10.2019 осуществлялось путем проведения тендеров. Тендеры проводились согласно Положению о тендерной комиссии ЗАО «Рубин» от 01.10.2016.

30.07.2019 письмом от 30.07.2019 № ОЭАКУ-174 АО «ЦКБ МТ «Рубин» уведомило ЗАО «Рубин» о том, что с 01.07.2019 доля участия АО «ЦКБ МТ «Рубин» в уставном капитале ЗАО «Рубин» составляет более 50%. При этом, АО «ЦКБ МТ «Рубин» является дочерним обществом АО «ОСК» (100% участия в уставном капитале АО «ОСК» принадлежит Российской Федерации).
В связи с этим, на основании п. 2 ст. 1 Федерального закона от 18.07.2011 г. № 223-ФЗ «О закупках товаров, работ, услуг отдельными видами юридических лиц» (далее Закон 223-ФЗ), ЗАО «Рубин» при организации закупочной деятельности должно руководствоваться требованиями Закона № 223-ФЗ.
В соответствии с требованиями ст.2 Закона разработало Положение о закупке на основании типового Положения о закупке для обществ Группы ОСК. Положение о закупке ЗАО «Рубин» утверждено решением Совета директоров 09.10.2019 (протокол от 09.10.2019 № 3/2019-2020). В соответствии с п. 1 ст. 4 Закона 223-ФЗ Положение о закупке ЗАО «Рубин» размещено на сайте Единой информационной системы в сфере закупок.
Таким образом, с октября 2019 г. закупочная деятельность ЗАО «Рубин» регламентируется следующими правовыми актами и документами:
1. Федеральный закон от 18.07.2011 г. № 223-ФЗ «О закупках товаров, работ, услуг отдельными видами юридических лиц»;
2. Постановление Правительства РФ от 10.09.2012 № 908 «Об утверждении Положения о размещении в единой информационной системе информации о закупке»;
3. Постановление Правительства РФ от 17.09.2012 № 932 «Об утверждении Правил формирования плана закупки товаров (работ, услуг) и требований к форме такого плана»;
4. Постановление Правительства РФ от 21.06.2012 № 616 «Об утверждении перечня товаров, работ и услуг, закупка которых осуществляется в электронной форме»;
5. Постановление Правительства РФ от 11.12.2014 № 1352 «Об особенностях участия субъектов малого и среднего предпринимательства в закупках товаров, работ, услуг отдельными видами юридических лиц»;
6. Постановление Правительства РФ от 31.10.2014 № 1132 «О порядке ведения реестра договоров, заключенных заказчиками по результатам закупки»;
7. Постановление Правительства РФ от 16.09.2016 № 925 «О приоритете товаров российского происхождения, работ, услуг, выполняемых, оказываемых российскими лицами, по отношению к товарам, происходящим из иностранного государства, работам, услугам, выполняемым, оказываемым иностранными лицами»;
8. Положение о закупке ЗАО «Рубин» (утверждено решением Совета директоров 09.10.2019 (протокол заседания Совета директоров от 09.10.2019 № 3/2019-2020) с дополнениями, утвержденными решением Совета директоров ЗАО «Рубин» 27.12.2019 (протокол заседания Совета директоров от 27.12.2019 № 5/2019-2020);
13. Обязательные указания АО «ОСК», касающиеся осуществления закупочной деятельности;
14. Перечень товаров, работ, услуг, закупки которых осуществляются только у субъектов малого и среднего предпринимательства для нужд ЗАО «Рубин» по ОКПД2 ОК 034-2014 (КПЕС 2008) (утвержден приказом генерального директора ЗАО «Рубин» от 26.11.2019 № 54 (изменен приказом от 18.12.2019 № 66 и приказом генерального директора от 30.12.2019 № 70).

В соответствии с Федеральным законом от 18.07.2011 № 223-ФЗ «О закупках товаров, работ, услуг отдельными видами юридических лиц» с 09.10.2019 ЗАО «Рубин» при осуществлении закупочной деятельности руководствуется Положением о закупке, утвержденным решением Совета директоров 09.10.2019 (протокол заседания Совета директоров от 09.10.2019, № 3/2019-2020) с дополнениями, утвержденными решением Совета директоров ЗАО «Рубин» 27.12.2019 (протокол заседания Совета директоров от 27.12.2019 № 5/2019-2020). Функции организатора закупки возложены на специально созданное для этих целей подразделение Общества – отдел организации закупочной деятельности (далее – ООЗД).

С целью принятия решений по закупочным процедурам приказом генерального директора от 08.11.2019 № 48/1 были назначены постоянно действующие закупочные комиссии и определен их состав.

Проведение закупок в 2019 году осуществлялось на основании утвержденных Плана закупки товаров, работ, услуг ЗАО «Рубин» на период с 26.11.2019 по 31.12.2020 (период определен в соответствии с п. 2 ст. 4 Закона 223-ФЗ, далее – План закупки) и Плана закупки товаров, работ, услуг у субъектов малого и среднего предпринимательства ЗАО «Рубин» на период с 26.11.2019 по 31.12.2020 (далее – План закупки СМП). План закупки и План закупки СМП были утверждены Генеральным директором 26.11.2019 и размещены в структурированном виде в единой информационной системе в сфере закупок в сети Интернет. До истечения года Планы закупки корректировались в декабре 2019 года.

В 2019 году в соответствии с Планом закупки были организованы и проведены 2 открытых запроса предложений в электронной форме, участниками которых могли быть только субъекты малого и среднего предпринимательства, на общую сумму 9 547 тыс. рублей (в том числе НДС). Снижение общих начальных (максимальных) цен единиц услуг в результате проведения закупочных процедур составило 4 %.

Других конкурентных закупочных процедур за период действия Положения о закупке и до 31.12.2019 ЗАО «Рубин» не проводило вследствие короткого промежутка времени.

В 2019 году в Федеральную антимонопольную службу жалоб на действия Заказчика (ЗАО «Рубин») по вопросам проведения закупочных процедур и закупочной комиссии не поступало.

Приложение № 6
к Годовому отчету ЗАО «Рубин»
за 2019 год

Отчет о соблюдении принципов и рекомендаций Кодекса корпоративного управления

Настоящий отчет о соблюдении принципов и рекомендаций Кодекса корпоративного управления составлен в соответствии с Письмом Банка России от 17.02.2016 № ИН-06-52/8.
Общество подтверждает, что приведенные в настоящем отчете данные содержат полную и достоверную информацию о соблюдении обществом принципов и рекомендаций Кодекса корпоративного управления за 2019 год.

№ п/п	Принципы корпоративного управления	Критерии оценки соблюдения принципа корпоративного управления	Статус соответствия принципу корпоратив-ного управления	Объяснения отклонения от критериев оценки соблюдения принципа корпоративного управления
1.1	Общество должно обеспечивать равное и справедливое отношение ко всем акционерам при реализации ими права на участие в управлении обществом			
1.1.1	Общество создает для акционеров максимально благоприятные условия для участия в общем собрании, условия для выработки обоснованной позиции по вопросам повестки дня общего собрания, координации своих действий, а также возможность высказать свое мнение по рассматриваемым вопросам.	1. В открытом доступе находится внутренний документ общества, утвержденный общим собранием акционеров и регламентирующий процедуры проведения общего собрания. 2. Общество предоставляет доступный способ коммуникации с обществом, такой как «горячая линия», электронная почта или форум в интернете, позволяющий акционерам высказать свое мнение и направить вопросы в отношении повестки дня в процессе подготовки к проведению общего собрания. Указанные действия предпринимались обществом накануне каждого общего собрания, прошедшего в отчетный период.	Соблюдается	
1.1.2	Порядок сообщения о проведении общего собрания и предоставления материалов к общему собранию дает акционерам возможность надлежащим образом подготовиться к участию в нем.	1. Сообщение о проведении общего собрания акционеров размещено (опубликовано) на сайте в сети Интернет не менее, чем за 30 дней до даты проведения общего собрания. 2. В сообщении о проведении собрания указано место проведения собрания и документы, необходимые для допуска в помещение. 3. Акционерам был обеспечен доступ к информации о том, кем предложены вопросы повестки дня и кем выдвинуты кандидатуры в совет директоров и ревизионную комиссию общества.	Соблюдается	
1.1.3	В ходе подготовки и проведения общего собрания акционеры имели возможность беспрепятственно и своевременно получать информацию о собрании и материалы к нему, задавать вопросы исполнительным органам и членам совета директоров общества, общаться друг с другом.	1. В отчетном периоде, акционерам была предоставлена возможность задать вопросы членам исполнительных органов и членам совета директоров общества накануне и в ходе проведения годового общего собрания. 2. Позиция совета директоров (включая внесенные в протокол особые мнения), по каждому вопросу повестки общих собраний, проведенных в отчетных период, была включена в состав материалов к общему собранию акционеров. 3. Общество предоставляло акционерам, имеющим на это право, доступ к списку лиц, имеющих право на участие в общем собрании, начиная с даты получения его обществом, во всех случаях проведения общих собраний в отчетном периоде.	Соблюдается	
1.1.4	Реализация права акционера требовать созыва общего собрания, выдвигать кандидатов в органы управления и вносить предложения для включения в повестку дня общего собрания не была сопряжена с неоправданными сложностями.	1. В отчетном периоде, акционеры имели возможность в течение не менее 60 дней после окончания соответствующего календарного года, вносить предложения для включения в повестку дня годового общего собрания. 2. В отчетном периоде общество не отказывало в принятии предложений в повестку дня или кандидатур в органы общества по причине опечаток и иных несущественных недостатков в предложении акционера.	Частично соблюдается	Предложения в повестку дня годового общего собрания акционеров принимаются не позднее 30 дней после окончания отчетного года (п.1 ст.53 Федерального закона №208-ФЗ от 26.12.1995). Более поздний срок для принятия предложений Уставом общества не предусмотрен.

№ п/п	Принципы корпоративного управления	Критерии оценки соблюдения принципа корпоративного управления	Статус соответствия принципу корпоратив-ного управления	Объяснения отклонения от критериев оценки соблюдения принципа корпоративного управления
1.1.5	Каждый акционер имел возможность беспрепятственно реализовать право голоса самым простым и удобным для него способом.	Внутренний документ (внутренняя политика) общества содержит положения, в соответствии с которыми каждый участник общего собрания может до завершения соответствующего собрания потребовать копию заполненного им бюллетеня, заверенного счетной комиссией.	Не соблюдается	Положением об общих собраниях акционеров не предусмотрено предоставление заполненных копий бюллетеней акционерам
1.1.6	Установленный обществом порядок ведения общего собрания обеспечивает равную возможность всем лицам, присутствующим на собрании, высказать свое мнение и задать интересующие их вопросы.	1. При проведении в отчетном периоде общих собраний акционеров в форме собрания (совместного присутствия акционеров) предусматривалось достаточное время для докладов по вопросам повестки дня и время для обсуждения этих вопросов. 2. Кандидаты в органы управления и контроля общества были доступны для ответов на вопросы акционеров на собрании, на котором их кандидатуры были поставлены на голосование. 3. Советом директоров при принятии решений, связанных с подготовкой и проведением общих собраний акционеров, рассматривался вопрос об использовании телекоммуникационных средств для предоставления акционерам удаленного доступа для участия в общих собраниях в отчетном периоде.	Частично соблюдается	Кандидаты в органы управления и контроля в большинстве своем присутствовали на собрании акционеров, на котором их кандидатуры были поставлены на голосование. Возможность участия акционеров в общих собраниях путем предоставления им удаленного доступа для участия в общих собраниях внутренними документами Общества не предусмотрен
1.2	Акционерам предоставлена равная и справедливая возможность участвовать в прибыли общества посредством получения дивидендов.			
1.2.1	Общество разработало и внедрило прозрачный и понятный механизм определения размера дивидендов и их выплаты.	1. В обществе разработана, утверждена советом директоров и раскрыта дивидендная политика. 2. Если дивидендная политика общества использует показатели отчетности общества для определения размера дивидендов, то соответствующие положения дивидендной политики учитывают консолидированные показатели финансовой отчетности.	Не соблюдается	Документ, регламентирующий дивидендную политику в Обществе не принят
1.2.2	Общество не принимает решение о выплате дивидендов, если такое решение, формально не нарушая ограничений, установленных законодательством, является экономически необоснованным и может привести к формированию ложных представлений о деятельности общества.	Дивидендная политика общества содержит четкие указания на финансовые/экономические обстоятельства, при которых обществу не следует выплачивать дивиденды.	Не соблюдается	Документ, регламентирующий дивидендную политику в Обществе не принят
1.2.3	Общество не допускает ухудшения дивидендных прав существующих акционеров.	В отчетном периоде общество не предпринимало действий, ведущих к ухудшению дивидендных прав существующих акционеров.	Соблюдается	
1.2.4	Общество стремится к исключению использования акционерами иных способов получения прибыли (дохода) за счет общества, помимо дивидендов и ликвидационной стоимости.	В целях исключения акционерами иных способов получения прибыли (дохода) за счет общества, помимо дивидендов и ликвидационной стоимости, во внутренних документах общества установлены механизмы контроля, которые обеспечивают своевременное выявление и процедуру одобрения сделок с лицами, аффилированными (связанными) с существенными акционерами (лицами, имеющими право распоряжаться голосами, приходящимися на голосующие акции), в тех случаях, когда закон формально не признает такие сделки в качестве сделок с заинтересованностью.	Соблюдается	
1.3	Система и практика корпоративного управления обеспечивают равенство условий для всех акционеров - владельцев акций одной категории (типа), включая миноритарных (мелких) акционеров и иностранных акционеров, и равное отношение к ним со стороны общества.			
1.3.1	Общество создало условия для справедливого отношения к каждому акционеру со стороны органов управления и контролирующих лиц общества, в том числе условия, обеспечивающие недопустимость злоупотреблений со стороны крупных акционеров по отношению к миноритарным акционерам.	В течение отчетного периода процедуры управления потенциальными конфликтами интересов у существенных акционеров являются эффективными, а конфликтам между акционерами, если таковые были, совет директоров уделил надлежащее внимание.	Соблюдается	
1.3.2	Общество не предпринимает действий, которые приводят или могут привести к искусственному перераспределению корпоративного контроля.	Квазиказначейские акции отсутствуют или не участвовали в голосовании в течение отчетного периода.	Соблюдается	
1.4	Акционерам обеспечены надежные и эффективные способы учета прав на акции, а также возможность свободного и необременительного отчуждения принадлежащих им акций.			

№ п/п	Принципы корпоративного управления	Критерии оценки соблюдения принципа корпоративного управления	Статус соответствия принципу корпоратив-ного управления	Объяснения отклонения от критериев оценки соблюдения принципа корпоративного управления
1.4.1	Акционерам обеспечены надежные и эффективные способы учета прав на акции, а также возможность свободного и необременительного отчуждения принадлежащих им акций.	Качество и надежность осуществляемой регистратором общества деятельности по ведению реестра владельцев ценных бумаг соответствуют потребностям общества и его акционеров.	Соблюдается	
2.1	Совет директоров осуществляет стратегическое управление обществом, определяет основные принципы и подходы к организации в обществе системы управления рисками и внутреннего контроля, контролирует деятельность исполнительных органов общества, а также реализует иные ключевые функции.			
2.1.1	Совет директоров отвечает за принятие решений, связанных с назначением и освобождением от занимаемых должностей исполнительных органов, в том числе в связи с ненадлежащим исполнением ими своих обязанностей. Совет директоров также осуществляет контроль за тем, чтобы исполнительные органы общества действовали в соответствии с утвержденными стратегией развития и основными направлениями деятельности общества.	1. Совет директоров имеет закрепленные в уставе полномочия по назначению, освобождению от занимаемой должности и определению условий договоров в отношении членов исполнительных органов. 2. Советом директоров рассмотрен отчет (отчеты) единоличного исполнительного органа и членов коллегиального исполнительного органа о выполнении стратегии общества.	Частично соблюдается	Отчет единоличного исполнительного органа и членов коллегиального исполнительного органа о выполнении стратегии общества не рассматривался
2.1.2	Совет директоров устанавливает основные ориентиры деятельности общества на долгосрочную перспективу, оценивает и утверждает ключевые показатели деятельности и основные бизнес-цели общества, оценивает и одобряет стратегию и бизнес-планы по основным видам деятельности общества.	В течение отчетного периода на заседаниях совета директоров были рассмотрены вопросы, связанные с ходом исполнения и актуализации стратегии, утверждением финансово-хозяйственного плана (бюджета) общества, а также рассмотрению критериев и показателей (в том числе промежуточных) реализации стратегии и бизнес-планов общества.	Частично соблюдается	Вопросы, связанные с ходом реализации исполнения и актуализации стратегии, а также рассмотрению критериев и показателей (в том числе промежуточных) реализации стратегии и бизнес-планов общества, не рассматривались
2.1.3	Совет директоров определяет принципы и подходы к организации системы управления рисками и внутреннего контроля в обществе.	1. Совет директоров определил принципы и подходы к организации системы управления рисками и внутреннего контроля в обществе. 2. Совет директоров провел оценку системы управления рисками и внутреннего контроля общества в течение отчетного периода.	Не соблюдается	Вопросы, касающиеся системы управления рисками и внутреннего контроля в 2019 году Советом директоров не рассматривались.
2.1.4	Совет директоров определяет политику общества по вознаграждению и (или) возмещению расходов (компенсаций) членам совета директоров, исполнительным органов и иных ключевым руководящим работникам общества.	1. В обществе разработана и внедрена одобренная советом директоров политика (политики) по вознаграждению и возмещению расходов (компенсаций) членов совета директоров, исполнительных органов общества и иных ключевых руководящих работников общества. 2. В течение отчетного периода на заседаниях совета директоров были рассмотрены вопросы, связанные с указанной политикой (политиками).	Не соблюдается	В Обществе не принят документ, регламентирующий выплату вознаграждений и компенсаций членам Совета директоров.
2.1.5	Совет директоров играет ключевую роль в предупреждении, выявлении и урегулировании внутренних конфликтов между органами общества, акционерами общества и работниками общества.	1. Совет директоров играет ключевую роль в предупреждении, выявлении и урегулировании внутренних конфликтов. 2. Общество создало систему идентификации сделок, связанных с конфликтом интересов, и систему мер, направленных на разрешение таких конфликтов.	Не соблюдается	Уставом Общества рассмотрение корпоративных конфликтов не относится к компетенции Совета директоров
2.1.6	Совет директоров играет ключевую роль в обеспечении прозрачности общества, своевременности и полноты раскрытия обществом информации, необременительного доступа акционеров к документам общества.	1. Совет директоров утвердил положение об информационной политике. 2. В обществе определены лица, ответственные за реализацию информационной политики.	Частично соблюдается	Решением Совета директоров Общества от 05.10.2016 (Протокол от 06.10.2016 №13) утверждено только «Положение о раскрытии информации», которое регламентирует публикацию информации в сети Интернет
2.1.7	Совет директоров осуществляет контроль за практикой корпоративного управления в обществе и играет ключевую роль в существенных корпоративных событиях общества.	В течение отчетного периода совет директоров рассмотрел вопрос о практике корпоративного управления в обществе.	Не соблюдается	Совет директоров в течении 2019 года не рассматривал вопрос о практике корпоративного управления в Обществе.
2.2	Совет директоров подотчетен акционерам общества.			

№ п/п	Принципы корпоративного управления	Критерии оценки соблюдения принципа корпоративного управления	Статус соответствия принципу корпоратив-ного управления	Объяснения отклонения от критериев оценки соблюдения принципа корпоративного управления
2.2.1	Информация о работе совета директоров раскрывается и предоставляется акционерам.	1. Годовой отчет общества за отчетный период включает в себя информацию о посещаемости заседаний совета директоров и комитетов отдельными директорами. 2. Годовой отчет содержит информацию об основных результатах оценки работы совета директоров, проведенной в отчетном периоде.	Соблюдается	
2.2.2	Председатель совета директоров доступен для общения с акционерами общества.	В обществе существует прозрачная процедура, обеспечивающая акционерам возможность направлять председателю совета директоров вопросы и свою позицию по ним.	Соблюдается	
2.3	Совет директоров является эффективным и профессиональным органом управления общества, способным выносить объективные независимые суждения и принимать решения, отвечающие интересам общества и его акционеров.			
2.3.1	Только лица, имеющие безупречную деловую и личную репутацию и обладающие знаниями, навыками и опытом, необходимыми для принятия решений, относящихся к компетенции совета директоров, и требующимися для эффективного осуществления его функций, избираются членами совета директоров.	1. Принятая в обществе процедура оценки эффективности работы совета директоров включает в том числе оценку профессиональной квалификации членов совета директоров. 2. В отчетном периоде советом директоров (или его комитетом по номинациям) была проведена оценка кандидатов в совет директоров с точки зрения наличия у них необходимого опыта, знаний, деловой репутации, отсутствия конфликта интересов и т.д.	Частично соблюдается	Оценка профессионализма членов Совета директоров дается акционерами.
2.3.2	Члены совета директоров общества избираются посредством прозрачной процедуры, позволяющей акционерам получить информацию о кандидатах, достаточную для формирования представления об их личных и профессиональных качествах.	Во всех случаях проведения общего собрания акционеров в отчетном периоде, повестка дня которого включала вопросы об избрании совета директоров, общество представило акционерам биографические данные всех кандидатов в члены совета директоров, результаты оценки таких кандидатов, проведенной советом директоров (или его комитетом по номинациям), а также информацию о соответствии кандидата критериям независимости, в соответствии с рекомендациями 102 - 107 Кодекса и письменное согласие кандидатов на избрание в состав совета директоров.	Частично соблюдается	Общество не имеет возможности предоставлять информацию о соответствии кандидатов критериям независимости.
2.3.3	Состав совета директоров сбалансирован, в том числе по квалификации его членов, их опыту, знаниям и деловым качествам, и пользуется доверием акционеров.	В рамках процедуры оценки работы совета директоров, проведенной в отчетном периоде, совет директоров проанализировал собственные потребности в области профессиональной квалификации, опыта и деловых навыков.	Не соблюдается	Общество не имеет возможности соблюдать указанный критерий. Данная функция реализуется акционерами.
2.3.4	Количественный состав совета директоров общества дает возможность организовать деятельность совета директоров наиболее эффективным образом, включая возможность формирования комитетов совета директоров, а также обеспечивает существенным миноритарным акционерам общества возможность избрания в состав совета директоров кандидата, за которого они голосуют.	В рамках процедуры оценки совета директоров, проведенной в отчетном периоде, совет директоров рассмотрел вопрос о соответствии количественного состава совета директоров потребностям общества и интересам акционеров.	Частично соблюдается	Количественный состав Совета директоров определяется ежегодно на годовом общем собрании акционеров, но не может быть менее определенного уставом Общества. Вопрос о соответствии количественного состава совета директоров потребностям общества и интересам акционеров в отчетном периоде не рассматривался
2.4	В состав совета директоров входит достаточное количество независимых директоров.			

№ п/п	Принципы корпоративного управления	Критерии оценки соблюдения принципа корпоративного управления	Статус соответствия принципу корпоратив-ного управления	Объяснения отклонения от критериев оценки соблюдения принципа корпоративного управления
2.4.1	Независимым директором признается лицо, которое обладает достаточными профессионализмом, опытом и самостоятельностью для формирования собственной позиции, способно выносить объективные и добросовестные суждения, независимые от влияния исполнительных органов общества, отдельных групп акционеров или иных заинтересованных сторон. При этом следует учитывать, что в обычных условиях не может считаться независимым кандидат (избранный член совета директоров), который связан с обществом, его существенным акционером, существенным контрагентом или конкурентом общества, или связан с государством.	В течение отчетного периода все независимые члены совета директоров отвечали всем критериям независимости, указанным в рекомендациях 102 - 107 Кодекса, или были признаны независимыми по решению совета директоров.	Не соблюдается	Данное право не реализуется акционерами
2.4.2	Проводится оценка соответствия кандидатов в члены совета директоров критериям независимости, а также осуществляется регулярный анализ соответствия независимых членов совета директоров критериям независимости. При проведении такой оценки содержание должно преобладать над формой.	1. В отчетном периоде, совет директоров (или комитет по номинациям совета директоров) составил мнение о независимости каждого кандидата в совет директоров и представил акционерам соответствующее заключение. 2. За отчетный период совет директоров (или комитет по номинациям совета директоров) по крайней мере один раз рассмотрел независимость действующих членов совета директоров, которых общество указывает в годовом отчете в качестве независимых директоров. 3. В обществе разработаны процедуры, определяющие необходимые действия члена совета директоров в том случае, если он перестает быть независимым, включая обязательства по своевременному информированию об этом совета директоров.	Не соблюдается	Данное право не реализуется акционерами
2.4.3	Независимые директора составляют не менее одной трети избранного состава совета директоров.	Независимые директора составляют не менее одной трети состава совета директоров.	Не соблюдается	Данное право не реализуется акционерами
2.4.4	Независимые директора играют ключевую роль в предотвращении внутренних конфликтов в обществе и совершении обществом существенных корпоративных действий.	Независимые директора (у которых отсутствует конфликт интересов) предварительно оценивают существенные корпоративные действия, связанные с возможным конфликтом интересов, а результаты такой оценки предоставляются совету директоров.	Не соблюдается	Данное право не реализуется акционерами
2.5	Председатель совета директоров способствует наиболее эффективному осуществлению функций, возложенных на совет директоров.			
2.5.1	Председателем совета директоров избран независимый директор, либо из числа избранных независимых директоров определен старший независимый директор, координирующий работу независимых директоров и осуществляющий взаимодействие с председателем совета директоров.	1. Председатель совета директоров является независимым директором, или же среди независимых директоров определен старший независимый директор. 2. Роль, права и обязанности председателя совета директоров (и, если применимо, старшего независимого директора) должным образом определены во внутренних документах общества.	Частично соблюдается	Председатель Совета директоров не является независимым директором
2.5.2	Председатель совета директоров обеспечивает конструктивную атмосферу проведения заседаний, свободное обсуждение вопросов, включенных в повестку дня заседания, контроль за исполнением решений, принятых советом директоров.	Эффективность работы председателя совета директоров оценивалась в рамках процедуры оценки эффективности совета директоров в отчетном периоде.	Не соблюдается	Функции оценки членов Совета директоров выполняются акционерами.
2.5.3	Председатель совета директоров принимает необходимые меры для своевременного предоставления членам совета директоров информации, необходимой для принятия решений по вопросам повестки дня.	Обязанность председателя совета директоров принимать меры по обеспечению своевременного предоставления материалов членам совета директоров по вопросам повестки заседания совета директоров закреплена во внутренних документах общества.	Соблюдается	
2.6	Члены совета директоров действуют добросовестно и разумно в интересах общества и его акционеров на основе достаточной информированности, с должной степенью заботливости и осмотрительности.			

№ п/п	Принципы корпоративного управления	Критерии оценки соблюдения принципа корпоративного управления	Статус соответствия принципу корпоратив-ного управления	Объяснения отклонения от критериев оценки соблюдения принципа корпоративного управления
2.6.1	Члены совета директоров принимают решения с учетом всей имеющейся информации, в отсутствие конфликта интересов, с учетом равного отношения к акционерам общества, в рамках обычного предпринимательского риска.	1. Внутренними документами общества установлено, что член совета директоров обязан уведомить совет директоров, если у него возникает конфликт интересов в отношении любого вопроса повестки дня заседания совета директоров или комитета совета директоров, до начала обсуждения соответствующего вопроса повестки. 2. Внутренние документы общества предусматривают, что член совета директоров должен воздержаться от голосования по любому вопросу, в котором у него есть конфликт интересов. 3. В обществе установлена процедура, которая позволяет совету директоров получать профессиональные консультации по вопросам, относящимся к его компетенции, за счет общества.	Частично соблюдается	В Обществе не реализуется критерий №3
2.6.2	Права и обязанности членов совета директоров четко сформулированы и закреплены во внутренних документах общества.	В обществе принят и опубликован внутренний документ, четко определяющий права и обязанности членов совета директоров.	Соблюдается	
2.6.3	Члены совета директоров имеют достаточно времени для выполнения своих обязанностей.	1. Индивидуальная посещаемость заседаний совета и комитетов, а также время, уделяемое для подготовки к участию в заседаниях, учитывалась в рамках процедуры оценки совета директоров, в отчетном периоде. 2. В соответствии с внутренними документами общества члены совета директоров обязаны уведомлять совет директоров о своем намерении войти в состав органов управления других организаций (помимо подконтрольных и зависимых организаций общества), а также о факте такого назначения.	Частично соблюдается	Функции оценки членов Совета директоров выполняются акционерами.
2.6.4	Все члены совета директоров в равной степени имеют возможность доступа к документам и информации общества. Вновь избранным членам совета директоров в максимально возможный короткий срок предоставляется достаточная информация об обществе и о работе совета директоров.	1. В соответствии с внутренними документами общества члены совета директоров имеют право получать доступ к документам и делать запросы, касающиеся общества и подконтрольных ему организаций, а исполнительные органы общества обязаны предоставлять соответствующую информацию и документы. 2. В обществе существует формализованная программа ознакомительных мероприятий для вновь избранных членов совета директоров.	Частично соблюдается	В Обществе не реализуется критерий №2
2.7	Заседания совета директоров, подготовка к ним и участие в них членов совета директоров обеспечивают эффективную деятельность совета директоров.			
2.7.1	Заседания совета директоров проводятся по мере необходимости, с учетом масштабов деятельности и стоящих перед обществом в определенный период времени задач.	Совет директоров провел не менее шести заседаний за отчетный год.	Соблюдается	
2.7.2	Во внутренних документах общества закреплен порядок подготовки и проведения заседаний совета директоров, обеспечивающий членам совета директоров возможность надлежащим образом подготовиться к его проведению.	В обществе утвержден внутренний документ, определяющий процедуру подготовки и проведения заседаний совета директоров, в котором в том числе установлено, что уведомление о проведении заседания должно быть сделано, как правило, не менее чем за 5 дней до даты его проведения.	Соблюдается	
2.7.3	Форма проведения заседания совета директоров определяется с учетом важности вопросов повестки дня. Наиболее важные вопросы решаются на заседаниях, проводимых в очной форме.	Уставом или внутренним документом общества предусмотрено, что наиболее важные вопросы (согласно перечню, приведенному в рекомендации 168 Кодекса) должны рассматриваться на очных заседаниях совета.	Соблюдается	
2.7.4	Решения по наиболее важным вопросам деятельности общества принимаются на заседании совета директоров квалифицированным большинством или большинством голосов всех избранных членов совета директоров.	Уставом общества предусмотрено, что решения по наиболее важным вопросам, изложенным в рекомендации 170 Кодекса, должны приниматься на заседании совета директоров квалифицированным большинством, не менее чем в три четверти голосов, или же большинством голосов всех избранных членов совета директоров.	Соблюдается	
2.8	Совет директоров создает комитеты для предварительного рассмотрения наиболее важных вопросов деятельности общества.			

№ п/п	Принципы корпоративного управления	Критерии оценки соблюдения принципа корпоративного управления	Статус соответствия принципу корпоратив-ного управления	Объяснения отклонения от критериев оценки соблюдения принципа корпоративного управления
2.8.1	Для предварительного рассмотрения вопросов, связанных с контролем за финансово-хозяйственной деятельностью общества, создан комитет по аудиту, состоящий из независимых директоров.	1. Совет директоров сформировал комитет по аудиту, состоящий исключительно из независимых директоров. 2. Во внутренних документах общества определены задачи комитета по аудиту, включая в том числе задачи, содержащиеся в рекомендации 172 Кодекса. 3. По крайней мере один член комитета по аудиту, являющийся независимым директором, обладает опытом и знаниями в области подготовки, анализа, оценки и аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности. 4. Заседания комитета по аудиту проводились не реже одного раза в квартал в течение отчетного периода.	Не соблюдается	В Обществе не создан комитет по аудиту
2.8.2	Для предварительного рассмотрения вопросов, связанных с формированием эффективной и прозрачной практики вознаграждения, создан комитет по вознаграждениям, состоящий из независимых директоров и возглавляемый независимым директором, не являющимся председателем совета директоров.	1. Советом директоров создан комитет по вознаграждениям, который состоит только из независимых директоров. 2. Председателем комитета по вознаграждениям является независимый директор, который не является председателем совета директоров. 3. Во внутренних документах общества определены задачи комитета по вознаграждениям, включая в том числе задачи, содержащиеся в рекомендации 180 Кодекса.	Не соблюдается	В Обществе не создан комитет по вознаграждениям
2.8.3	Для предварительного рассмотрения вопросов, связанных с осуществлением кадрового планирования (планирования преемственности), профессиональным составом и эффективностью работы совета директоров, создан комитет по номинациям (назначениям, кадрам), большинство членов которого являются независимыми директорами.	1. Советом директоров создан комитет по номинациям (или его задачи, указанные в рекомендации 186 Кодекса, реализуются в рамках иного комитета), большинство членов которого являются независимыми директорами. 2. Во внутренних документах общества, определены задачи комитета по номинациям (или соответствующего комитета с совмещенным функционалом), включая в том числе задачи, содержащиеся в рекомендации 186 Кодекса.	Не соблюдается	В Обществе не создан комитет по номинациям
2.8.4	С учетом масштабов деятельности и уровня риска совет директоров общества удостоверился в том, что состав его комитетов полностью отвечает целям деятельности общества. Дополнительные комитеты либо были сформированы, либо не были признаны необходимыми (комитет по стратегии, комитет по корпоративному управлению, комитет по этике, комитет по управлению рисками, комитет по бюджету, комитет по здоровью, безопасности и окружающей среде и др.).	В отчетном периоде совет директоров общества рассмотрел вопрос о соответствии состава его комитетов задачам совета директоров и целям деятельности общества. Дополнительные комитеты либо были сформированы, либо не были признаны необходимыми.	Не соблюдается	В Обществе отсутствует необходимость соблюдения данного критерия.
2.8.5	Состав комитетов определен таким образом, чтобы он позволял проводить всестороннее обсуждение предварительно рассматриваемых вопросов с учетом различных мнений.	1. Комитеты совета директоров возглавляются независимыми директорами. 2. Во внутренних документах (политиках) общества предусмотрены положения, в соответствии с которыми лица, не входящие в состав комитета по аудиту, комитета по номинациям и комитета по вознаграждениям, могут посещать заседания комитетов только по приглашению председателя соответствующего комитета.	Не соблюдается	В Обществе отсутствует необходимость соблюдения данного критерия.
2.8.6	Председатели комитетов регулярно информируют совет директоров и его председателя о работе своих комитетов.	В течение отчетного периода председатели комитетов регулярно отчитывались о работе комитетов перед советом директоров.	Не соблюдается	В Обществе отсутствует необходимость соблюдения данного критерия.
2.9	Совет директоров обеспечивает проведение оценки качества работы совета директоров, его комитетов и членов совета директоров.			
2.9.1	Проведение оценки качества работы совета директоров направлено на определение степени эффективности работы совета директоров, комитетов и членов совета директоров, соответствия их работы потребностям развития общества, активизацию работы совета директоров и выявление областей, в которых их деятельность может быть улучшена.	1. Самооценка или внешняя оценка работы совета директоров, проведенная в отчетном периоде, включала оценку работы комитетов, отдельных членов совета директоров и совета директоров в целом. 2. Результаты самооценки или внешней оценки совета директоров, проведенной в течение отчетного периода, были рассмотрены на очном заседании совета директоров.	Не соблюдается	В Обществе отсутствует необходимость соблюдения данного критерия.

№ п/п	Принципы корпоративного управления	Критерии оценки соблюдения принципа корпоративного управления	Статус соответствия принципу корпоратив-ного управления	Объяснения отклонения от критериев оценки соблюдения принципа корпоративного управления
2.9.2	Оценка работы совета директоров, комитетов и членов совета директоров осуществляется на регулярной основе не реже одного раза в год. Для проведения независимой оценки качества работы совета директоров не реже одного раза в три года привлекается внешняя организация (консультант).	Для проведения независимой оценки качества работы совета директоров в течение трех последних отчетных периодов по меньшей мере один раз обществом привлекалась внешняя организация (консультант).	Не соблюдается	В Обществе отсутствует необходимость соблюдения данного критерия.
3.1	Корпоративный секретарь общества осуществляет эффективное текущее взаимодействие с акционерами, координацию действий общества по защите прав и интересов акционеров, поддержку эффективной работы совета директоров.			
3.1.1	Корпоративный секретарь обладает знаниями, опытом и квалификацией, достаточными для исполнения возложенных на него обязанностей, безупречной репутацией и пользуется доверием акционеров.	1. В обществе принят и раскрыт внутренний документ - положение о корпоративном секретаре. 2. На сайте общества в сети Интернет и в годовом отчете представлена биографическая информация о корпоративном секретаре, с таким же уровнем детализации, как для членов совета директоров и исполнительного руководства общества.	Не соблюдается	В Обществе отсутствует необходимость соблюдения данного критерия
3.1.2	Корпоративный секретарь обладает достаточной независимостью от исполнительных органов общества и имеет необходимые полномочия и ресурсы для выполнения поставленных перед ним задач.	Совет директоров одобряет назначение, отстранение от должности и дополнительное вознаграждение корпоративного секретаря.	Не соблюдается	В Обществе отсутствует необходимость соблюдения данного критерия
4.1	Уровень выплачиваемого обществом вознаграждения достаточен для привлечения, мотивации и удержания лиц, обладающих необходимой для общества компетенцией и квалификацией. Выплата вознаграждения членам совета директоров, исполнительным органам и иным ключевым руководящим работникам общества осуществляется в соответствии с принятой в обществе политикой по вознаграждению.			
4.1.1	Уровень вознаграждения, предоставляемого обществом членам совета директоров, исполнительным органам и иным ключевым руководящим работникам, создает достаточную мотивацию для их эффективной работы, позволяя обществу привлекать и удерживать компетентных и квалифицированных специалистов. При этом общество избегает большего, чем это необходимо, уровня вознаграждения, а также неоправданно большого разрыва между уровнями вознаграждения указанных лиц и работников общества.	В обществе принят внутренний документ (документы) - политика (политики) по вознаграждению членов совета директоров, исполнительных органов и иных ключевых руководящих работников, в котором четко определены подходы к вознаграждению указанных лиц.	Не соблюдается	В Обществе не принят документ по вознаграждению членов Совета директоров
4.1.2	Политика общества по вознаграждению разработана комитетом по вознаграждениям и утверждена советом директоров общества. Совет директоров при поддержке комитета по вознаграждениям обеспечивает контроль за внедрением и реализацией в обществе политики по вознаграждению, а при необходимости - пересматривает и вносит в нее коррективы.	В течение отчетного периода комитет по вознаграждениям рассмотрел политику (политики) по вознаграждениям и практику ее (их) внедрения и при необходимости представил соответствующие рекомендации совету директоров.	Не соблюдается	В Обществе не создан комитет по вознаграждениям
4.1.3	Политика общества по вознаграждению содержит прозрачные механизмы определения размера вознаграждения членов совета директоров, исполнительных органов и иных ключевых руководящих работников общества, а также регламентирует все виды выплат, льгот и привилегий, предоставляемых указанным лицам.	Политика (политики) общества по вознаграждению содержит (содержат) прозрачные механизмы определения размера вознаграждения членов совета директоров, исполнительных органов и иных ключевых руководящих работников общества, а также регламентирует (регламентируют) все виды выплат, льгот и привилегий, предоставляемых указанным лицам.	Не соблюдается	В Обществе не создан комитет по вознаграждениям

№ п/п	Принципы корпоративного управления	Критерии оценки соблюдения принципа корпоративного управления	Статус соответствия принципу корпоратив-ного управления	Объяснения отклонения от критериев оценки соблюдения принципа корпоративного управления
4.1.4	Общество определяет политику возмещения расходов (компенсаций), конкретизирующую перечень расходов, подлежащих возмещению, и уровень обслуживания, на который могут претендовать члены совета директоров, исполнительные органы и иные ключевые руководящие работники общества. Такая политика может быть составной частью политики общества по вознаграждению.	В политике (политиках) по вознаграждению или в иных внутренних документах общества установлены правила возмещения расходов членов совета директоров, исполнительных органов и иных ключевых руководящих работников общества.	Не соблюдается	В Обществе не создан комитет по вознаграждениям
4.2	Система вознаграждения членов совета директоров обеспечивает сближение финансовых интересов директоров с долгосрочными финансовыми интересами акционеров.			
4.2.1	Общество выплачивает фиксированное годовое вознаграждение членам совета директоров. Общество не выплачивает вознаграждение за участие в отдельных заседаниях совета или комитетов совета директоров. Общество не применяет формы краткосрочной мотивации и дополнительного материального стимулирования в отношении членов совета директоров.	Фиксированное годовое вознаграждение являлось единственной денежной формой вознаграждения членов совета директоров за работу в совете директоров в течение отчетного периода.	Не соблюдается	В Обществе отсутствует необходимость соблюдения данного критерия, так как документ по вознаграждению членов Совета директоров не принят
4.2.2	Долгосрочное владение акциями общества в наибольшей степени способствует сближению финансовых интересов членов совета директоров с долгосрочными интересами акционеров. При этом общество не обуславливает права реализации акций достижением определенных показателей деятельности, а члены совета директоров не участвуют в опционных программах	Если внутренний документ (документы) - политика (политики) по вознаграждению общества предусматривают предоставление акций общества членам совета директоров, должны быть предусмотрены и раскрыты четкие правила владения акциями членами совета директоров, нацеленные на стимулирование долгосрочного владения такими акциями.	Не соблюдается	В Обществе отсутствует необходимость соблюдения данного критерия, так как документ по вознаграждению членов Совета директоров не принят
4.2.3	В обществе не предусмотрены какие-либо дополнительные выплаты или компенсации в случае досрочного прекращения полномочий членов совета директоров в связи с переходом контроля над обществом или иными обстоятельствами.	В обществе не предусмотрены какие-либо дополнительные выплаты или компенсации в случае досрочного прекращения полномочий членов совета директоров в связи с переходом контроля над обществом или иными обстоятельствами.	Соблюдается	
4.3	Система вознаграждения членов исполнительных органов и иных ключевых руководящих работников общества предусматривает зависимость вознаграждения от результата работы общества и их личного вклада в достижение этого результата.			
4.3.1	Вознаграждение членов исполнительных органов и иных ключевых руководящих работников общества определяется таким образом, чтобы обеспечивать разумное и обоснованное соотношение фиксированной части вознаграждения и переменной части вознаграждения, зависящей от результатов работы общества и личного (индивидуального) вклада работника в конечный результат.	1. В течение отчетного периода одобренные советом директоров годовые показатели эффективности использовались при определении размера переменного вознаграждения членов исполнительных органов и иных ключевых руководящих работников общества. 2. В ходе последней проведенной оценки системы вознаграждения членов исполнительных органов и иных ключевых руководящих работников общества, совет директоров (комитет по вознаграждениям) удостоверился в том, что в обществе применяется эффективное соотношение фиксированной части вознаграждения и переменной части вознаграждения. 3. В обществе предусмотрена процедура, обеспечивающая возвращение обществу премиальных выплат, неправомерно полученных членами исполнительных органов и иных ключевых руководящих работников общества.	Не соблюдается	В Обществе отсутствует необходимость соблюдения данного критерия, так как документ по вознаграждению членов Совета директоров не принят

№ п/п	Принципы корпоративного управления	Критерии оценки соблюдения принципа корпоративного управления	Статус соответствия принципу корпоратив-ного управления	Объяснения отклонения от критериев оценки соблюдения принципа корпоративного управления
4.3.2	Общество внедрило программу долгосрочной мотивации членов исполнительных органов и иных ключевых руководящих работников общества с использованием акций общества (опционов или других производных финансовых инструментов, базисным активом по которым являются акции общества).	1. Общество внедрило программу долгосрочной мотивации для членов исполнительных органов и иных ключевых руководящих работников общества с использованием акций общества (финансовых инструментов, основанных на акциях общества). 2. Программа долгосрочной мотивации членов исполнительных органов и иных ключевых руководящих работников общества предусматривает, что право реализации используемых в такой программе акций и иных финансовых инструментов наступает не ранее, чем через три года с момента их предоставления. При этом право их реализации обусловлено достижением определенных показателей деятельности общества.	Не соблюдается	В Обществе отсутствует программа долгосрочной мотивации членов исполнительных органов и иных ключевых руководящих работников общества с использованием акций общества
4.3.3	Сумма компенсации (золотой парашют), выплачиваемая обществом в случае досрочного прекращения полномочий членам исполнительных органов или ключевых руководящих работников по инициативе общества и при отсутствии с их стороны недобросовестных действий, не превышает двукратного размера фиксированной части годового вознаграждения.	Сумма компенсации (золотой парашют), выплачиваемая обществом в случае досрочного прекращения полномочий членам исполнительных органов или ключевых руководящих работников по инициативе общества и при отсутствии с их стороны недобросовестных действий, в отчетном периоде не превышала двукратного размера фиксированной части годового вознаграждения.	Не соблюдается	В Обществе отсутствует необходимость соблюдения данного критерия.
5.1	В обществе создана эффективно функционирующая система управления рисками и внутреннего контроля, направленная на обеспечение разумной уверенности в достижении поставленных перед обществом целей.			
5.1.1	Советом директоров общества определены принципы и подходы к организации системы управления рисками и внутреннего контроля в обществе.	Функции различных органов управления и подразделений общества в системе управления рисками и внутреннем контроле четко определены во внутренних документах/соответствующей политике общества, одобренной советом директоров.	Не соблюдается	В Обществе не приняты внутренние документы о внутреннем контроле.
5.1.2	Исполнительные органы общества обеспечивают создание и поддержание функционирования эффективной системы управления рисками и внутреннего контроля в обществе.	Исполнительные органы общества обеспечили распределение функций и полномочий в отношении управления рисками и внутреннего контроля между подотчетными ими руководителями (начальниками) подразделений и отделов.	Соблюдается	
5.1.3	Система управления рисками и внутреннего контроля в обществе обеспечивает объективное, справедливое и ясное представление о текущем состоянии и перспективах общества, целостность и прозрачность отчетности общества, разумность и приемлемость принимаемых обществом рисков.	1. В обществе утверждена политика по противодействию коррупции. 2. В обществе организован доступный способ информирования совета директоров или комитета совета директоров по аудиту о фактах нарушения законодательства, внутренних процедур, кодекса этики общества.	Частично соблюдается	В Обществе не реализован критерий №1.
5.1.4	Совет директоров общества предпринимает необходимые меры для того, чтобы убедиться, что действующая в обществе система управления рисками и внутреннего контроля соответствует определенным советом директоров принципам и подходам к ее организации и эффективно функционирует.	В течение отчетного периода, совет директоров или комитет по аудиту совета директоров провел оценку эффективности системы управления рисками и внутреннего контроля общества. Сведения об основных результатах такой оценки включены в состав годового отчета общества.	Не соблюдается	В Обществе отсутствует необходимость соблюдения данного критерия
5.2	Для систематической независимой оценки надежности и эффективности системы управления рисками и внутреннего контроля, и практики корпоративного управления общество организовывает проведение внутреннего аудита.			
5.2.1	Для проведения внутреннего аудита в обществе создано отдельное структурное подразделение или привлечена независимая внешняя организация. Функциональная и административная подотчетность подразделения внутреннего аудита разграничены. Функционально подразделение внутреннего аудита подчиняется совету директоров.	Для проведения внутреннего аудита в обществе создано отдельное структурное подразделение внутреннего аудита, функционально подотчетное совету директоров или комитету по аудиту, или привлечена независимая внешняя организация с тем же принципом подотчетности.	Не соблюдается	В Обществе отсутствует необходимость соблюдения данного критерия

№ п/п	Принципы корпоративного управления	Критерии оценки соблюдения принципа корпоративного управления	Статус соответствия принципу корпоратив-ного управления	Объяснения отклонения от критериев оценки соблюдения принципа корпоративного управления
5.2.2	Подразделение внутреннего аудита проводит оценку эффективности системы внутреннего контроля, оценку эффективности системы управления рисками, а также системы корпоративного управления. Общество применяет общепринятые стандарты деятельности в области внутреннего аудита.	1. В течение отчетного периода в рамках проведения внутреннего аудита дана оценка эффективности системы внутреннего контроля и управления рисками. 2. В обществе используются общепринятые подходы к внутреннему контролю и управлению рисками.	Не соблюдается	В Обществе отсутствует необходимость соблюдения данного критерия
6.1	Общество и его деятельность являются прозрачными для акционеров, инвесторов и иных заинтересованных лиц.			
6.1.1	В обществе разработана и внедрена информационная политика, обеспечивающая эффективное информационное взаимодействие общества, акционеров, инвесторов и иных заинтересованных лиц.	1. Советом директоров общества утверждена информационная политика общества, разработанная с учетом рекомендаций Кодекса. 2. Совет директоров (или один из его комитетов) рассмотрел вопросы, связанные с соблюдением обществом его информационной политики как минимум один раз за отчетный период.	Не соблюдается	В Обществе отсутствует необходимость соблюдения данного критерия
6.1.2	Общество раскрывает информацию о системе и практике корпоративного управления, включая подробную информацию о соблюдении принципов и рекомендаций Кодекса.	1. Общество раскрывает информацию о системе корпоративного управления в обществе и общих принципах корпоративного управления, применяемых в обществе, в том числе на сайте общества в сети Интернет. 2. Общество раскрывает информацию о составе исполнительных органов и совета директоров, независимости членов совета и их членстве в комитетах совета директоров (в соответствии с определением Кодекса). 3. В случае наличия лица, контролирующего общество, общество публикует меморандум контролирующего лица относительно планов такого лица в отношении корпоративного управления в обществе.	Частично соблюдается	Критерии №1 и №3 в Обществе не соблюдаются
6.2	Общество своевременно раскрывает полную, актуальную и достоверную информацию об обществе для обеспечения возможности принятия обоснованных решений акционерами общества и инвесторами.			
6.2.1	Общество раскрывает информацию в соответствии с принципами регулярности, последовательности и оперативности, а также доступности, достоверности, полноты и сравнимости раскрываемых данных.	1. В информационной политике общества определены подходы и критерии определения информации, способной оказать существенное влияние на оценку общества и стоимость его ценных бумаг и процедуры, обеспечивающие своевременное раскрытие такой информации. 2. В случае если ценные бумаги общества обращаются на иностранных организованных рынках, раскрытие существенной информации в Российской Федерации и на таких рынках осуществляется синхронно и эквивалентно в течение отчетного года. 3. Если иностранные акционеры владеют существенным количеством акций общества, то в течение отчетного года раскрытие информации осуществлялось не только на русском, но также и на одном из наиболее распространенных иностранных языков.	Не соблюдается	
6.2.2	Общество избегает формального подхода при раскрытии информации и раскрывает существенную информацию о своей деятельности, даже если раскрытие такой информации не предусмотрено законодательством.	1. В течение отчетного периода общество раскрывало годовую и полугодовую финансовую отчетность, составленную по стандартам МСФО. В годовой отчет общества за отчетный период включена годовая финансовая отчетность, составленная по стандартам МСФО, вместе с аудиторским заключением. 2. Общество раскрывает полную информацию о структуре капитала общества в соответствии Рекомендацией 290 Кодекса в годовом отчете и на сайте общества в сети Интернет.	Частично соблюдается	Критерий №1 в Обществе не соблюдаются
6.2.3	Годовой отчет, являясь одним из наиболее важных инструментов информационного взаимодействия с акционерами и другими заинтересованными сторонами, содержит информацию, позволяющую оценить итоги деятельности общества за год.	1. Годовой отчет общества содержит информацию о ключевых аспектах операционной деятельности общества и его финансовых результатах 2. Годовой отчет общества содержит информацию об экологических и социальных аспектах деятельности общества.	Соблюдается	
6.3	Общество предоставляет информацию и документы по запросам акционеров в соответствии с принципами равнодоступности и необременительности.			

№ п/п	Принципы корпоративного управления	Критерии оценки соблюдения принципа корпоративного управления	Статус соответствия принципу корпоратив-ного управления	Объяснения отклонения от критериев оценки соблюдения принципа корпоративного управления
6.3.1	Предоставление обществом информации и документов по запросам акционеров осуществляется в соответствии с принципами равнодоступности и необременительности.	Информационная политика общества определяет необременительный порядок предоставления акционерам доступа к информации, в том числе информации о подконтрольных обществу юридических лицах, по запросу акционеров.	Соблюдается	
6.3.2	При предоставлении обществом информации акционерам обеспечивается разумный баланс между интересами конкретных акционеров и интересами самого общества, заинтересованного в сохранении конфиденциальности важной коммерческой информации, которая может оказать существенное влияние на его конкурентоспособность.	1. В течение отчетного периода, общество не отказывало в удовлетворении запросов акционеров о предоставлении информации, либо такие отказы были обоснованными. 2. В случаях, определенных информационной политикой общества, акционеры предупреждаются о конфиденциальном характере информации и принимают на себя обязанность по сохранению ее конфиденциальности.	Соблюдается	
7.1	Действия, которые в значительной степени влияют или могут повлиять на структуру акционерного капитала и финансовое состояние общества и, соответственно, на положение акционеров (существенные корпоративные действия), осуществляются на справедливых условиях, обеспечивающих соблюдение прав и интересов акционеров, а также иных заинтересованных сторон.			
7.1.1	Существенными корпоративными действиями признаются реорганизация общества, приобретение 30 и более процентов голосующих акций общества (поглощение), совершение обществом существенных сделок, увеличение или уменьшение уставного капитала общества, осуществление листинга и делистинга акций общества, а также иные действия, которые могут привести к существенному изменению прав акционеров или нарушению их интересов. Уставом общества определен перечень (критерии) сделок или иных действий, являющихся существенными корпоративными действиями, и такие действия отнесены к компетенции совета директоров общества.	1. Уставом общества определен перечень сделок или иных действий, являющихся существенными корпоративными действиями и критерии для их определения. Принятие решений в отношении существенных корпоративных действий отнесено к компетенции совета директоров. В тех случаях, когда осуществление данных корпоративных действий прямо отнесено законодательством к компетенции общего собрания акционеров, совет директоров предоставляет акционерам соответствующие рекомендации. 2. Уставом общества к существенным корпоративным действиям отнесены, как минимум: реорганизация общества, приобретение 30 и более процентов голосующих акций общества (поглощение), совершение обществом существенных сделок, увеличение или уменьшение уставного капитала общества, осуществление листинга и делистинга акций общества.	Соблюдается	
7.1.2	Совет директоров играет ключевую роль в принятии решений или выработке рекомендаций в отношении существенных корпоративных действий, совет директоров опирается на позицию независимых директоров общества.	В обществе предусмотрена процедура, в соответствии с которой независимые директора заявляют о своей позиции по существенным корпоративным действиям до их одобрения.	Соблюдается	
7.1.3	При совершении существенных корпоративных действий, затрагивающих права и законные интересы акционеров, обеспечиваются равные условия для всех акционеров общества, а при недостаточности предусмотренных законодательством механизмов, направленных на защиту прав акционеров, - дополнительные меры, защищающие права и законные интересы акционеров общества. При этом общество руководствуется не только соблюдением формальных требований законодательства, но и принципами корпоративного управления, изложенными в Кодексе.	1. Уставом общества с учетом особенностей его деятельности установлены более низкие, чем предусмотренные законодательством минимальные критерии отнесения сделок общества к существенным корпоративным действиям. 2. В течение отчетного периода, все существенные корпоративные действия проходили процедуру одобрения до их осуществления.	Соблюдается	

№ п/п	Принципы корпоративного управления	Критерии оценки соблюдения принципа корпоративного управления	Статус соответствия принципу корпоратив-ного управления	Объяснения отклонения от критериев оценки соблюдения принципа корпоративного управления
7.2	Общество обеспечивает такой порядок совершения существенных корпоративных действий, который позволяет акционерам своевременно получать полную информацию о таких действиях, обеспечивает им возможность влиять на совершение таких действий и гарантирует соблюдение и адекватный уровень защиты их прав при совершении таких действий.			
7.2.1	Информация о совершении существенных корпоративных действий раскрывается с объяснением причин, условий и последствий совершения таких действий.	В течение отчетного периода общество своевременно и детально раскрывало информацию о существенных корпоративных действиях общества, включая основания и сроки совершения таких действий.	Соблюдается	
7.2.2	Правила и процедуры, связанные с осуществлением обществом существенных корпоративных действий, закреплены во внутренних документах общества.	1. Внутренние документы общества предусматривают процедуру привлечения независимого оценщика для определения стоимости имущества, отчуждаемого или приобретаемого по крупной сделке или сделке с заинтересованностью. 2. Внутренние документы общества предусматривают процедуру привлечения независимого оценщика для оценки стоимости приобретения и выкупа акций общества. 3. Внутренние документы общества предусматривают расширенный перечень оснований, по которым члены совета директоров общества и иные предусмотренные законодательством лица признаются заинтересованными в сделках общества.	Не соблюдается	

Приложение № 7
к годовому отчету ЗАО «Рубин»
за 2019 год

Сведения о выполнении поручений Совета директоров

№ п/п	Протокол заседания Совета директоров ЗАО «Рубин»	Поручение	Выполнение поручения
1	Протокол от 17.06.2019 № 6	Поручить представителю ЗАО «Рубин» на годовом общем собрании акционеров АО «НПФ «Корабел» (далее также – Фонд) голосовать следующим образом: 1. По вопросу «Утверждение годового отчета Фонда за 2018 год» голосовать «ЗА» следующее решение: «Утвердить годовой отчет Фонда за 2018 год.». 2. По вопросу «Утверждение годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Фонда за 2018 год» голосовать «ЗА» следующее решение: «Утвердить годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность Фонда за 2018 год.». 3. По вопросу «Распределение прибыли и убытков Фонда по результатам 2018 финансового года, в том числе выплата дивидендов по результатам 2018 финансового года» голосовать «ЗА» следующее решение «3.1. Чистую прибыль, полученную по результатам 2018 финансового года в размере 2 138 874,31 рубля, распределить следующим образом: • Чистую прибыль в размере 106 943,72 рубля направить на отчисления в резервный фонд; • Чистую прибыль в размере 2 031 930,59 рубля оставить нераспределенной. 3.2. Дивиденды за 2018 финансовый год не начислять и не выплачивать.». 4. По вопросу «Определение количественного состава Совета директоров Фонда» голосовать «ЗА» следующее решение: «Определить количественный состав Совета директоров Фонда в количестве 7 человек.». 5. По вопросу «Избрание членов Совета директоров Фонда» голосовать, распределив голоса следующим образом: «Избрать Совет директоров Фонда, распределив голоса при кумулятивном голосовании следующим образом: Бобрицкий Эдуард Вадимович – 5 661 голос; Васильева Светлана Леонидовна – 5 661 голос; Герварт Александр Юрьевич – 5 661 голос; Замикула Геннадий Анатольевич – 5 661 голос; Лисовая Виктория Анатольевна – 5 661 голос; Слюсаренко Алексей Александрович – 5 661 голос; Туркова Маргарита Павловна – 5 661 голос.». 6. По вопросу «Избрание Ревизионной комиссии Фонда» голосовать «ЗА» следующее решение: «Избрать Ревизионную комиссию Фонда в следующем составе: Геркулесова Галина Олеговна Глухарева Юлия Александровна Орлова Татьяна Николаевна 7. По вопросу «Утверждение аудитора Фонда» голосовать «ЗА» следующее решение: «Утвердить аудитором Фонда на 2019 год ООО «Банковский аудит.».	Генеральным директором, в соответствии с поручением Совета директоров осуществлено голосование на годовом общем собрании акционеров АО «НПФ «Корабел» (протокол от 24.06.2019 №1/2019

Приложение № 8
к Годовому отчету ЗАО «Рубин»
за 2019 год

Информация о базовых российских рекомендациях и стандартах, нормативных правовых актах Российской Федерации, внутренних нормативных документах, являющихся основанием для формирования текущего Годового отчёта

1. Федеральный закон от 26.12.1995 № 208-ФЗ «Об акционерных обществах».
2. Положение о раскрытии информации эмитентами эмиссионных ценных бумаг, утвержденное Банком России 30.12.2014 № 454-П.
3. Кодекс корпоративного управления, рекомендованный письмом Банка России от 10.04.2014 № 06-52/2463.
4. Обязательные указания АО «ОСК» от 11.02.2016 № 34-03-1229.
5. Приказ Генерального директора ЗАО «Рубин» от 20.02.2020 № 9 «О подготовке годового отчета Общества за 2019 год».

Приложение № 9
к Годовому отчету ЗАО «Рубин»
за 2019 год

Сведения об Обществе

Полное фирменное наименование Общества	Закрытое акционерное общество «Рубин»
Сокращенное фирменное наименование Общества	ЗАО «Рубин»
Сведения о государственной регистрации	Дата гос. регистрации: 03.06.1992 ОГРН: 1027810270388 Сведения о регистрирующем органе: Администрация Ленинского района мэрии Санкт-Петербурга ИНН:7809002741 КПП:783801001
Субъект Российской Федерации, на территории которого зарегистрировано Общество	г. Санкт-Петербург
Место нахождения	191119, г. Санкт-Петербург, ул. Марата, дом 86, литер А.
Контактный телефон	(812) 320-26-40
Факс	(812) 320-26-41
Адрес электронной почты	rubin@rubingroup.ru.
Официальный сайт	www.rubingroup.ru
Основной вид деятельности (по ОКВЭД)	Деятельность зрелищно-развлекательная прочая, не включенная в другие группировки
Информация о включении в перечень стратегических акционерных обществ	Общество не включено в перечень стратегических предприятий и стратегических акционерных обществ
Сведения о реестродержателе	Акционерное общество «Независимая регистраторская компания Р.О.С.Т.». Место нахождения: г. Санкт-Петербург, Беловодский переулок, д.6, литер А, пом.141
Размер уставного капитала, руб.	48 726
Общее количество акций, шт.	243 630
Количество обыкновенных акций, шт.	223 630
Количество привилегированных акций, шт.	20 000
Номинальная стоимость обыкновенных акций, руб.	0,2
Номинальная стоимость привилегированных акций, руб.	0,2
Государственный регистрационный номер выпуска обыкновенных акций и	22.12.2003 за № 1-01-09586-J

дата государственной регистрации	
Государственный регистрационный номер выпуска привилегированных акций и дата государственной регистрации	11.05.1993 за № 2-01-09586-J
Количество акций, находящихся в собственности Российской Федерации, шт.	-
Доля Российской Федерации в уставном капитале Общества: - в том числе по обыкновенным акциям:	-
Сведения об аудиторе	Акционерное общество «Аудиторская компания «Самоварова и Партнеры». Место нахождения: 107076, Москва, ул. Стромынка, д.18, корп. 5Б, помещение IX
Количество акционеров по состоянию на 31.12.2019	1 732