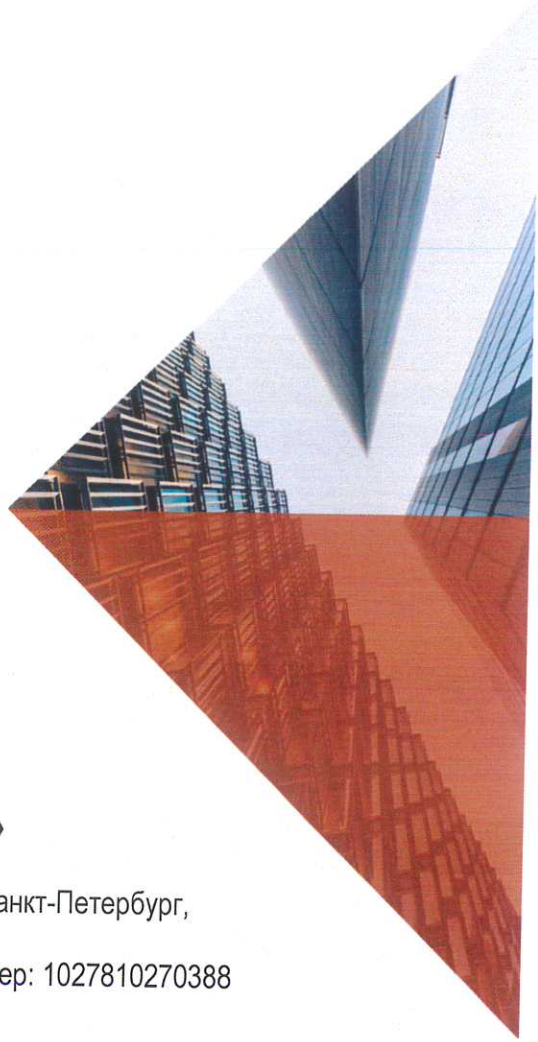
РУКОН | СПГ АУДИТ

Партнерская аудиторско-консалтинговая сеть



АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

№ 6409/24 от 08.02.2024 года

о годовой бухгалтерской отчётности за 2023 год

Акционерное общество «Рубин»

Место нахождения:191119, РФ, город Санкт-Петербург, ул. Марата, д.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
Член партнерской аудиторско-консалтинговой сети «РУКОН»

Наименование «РУКОН» относится к одному либо любому количеству юридических лиц, входящих в сеть «РУКОН», зарегистрированную в соответствии с законодательством Российской Федерации в форме ассоциации; каждое такое юридическое лицо является самостоятельным и независимым юридическим лицом.
Подробная информация о структуре сети «РУКОН», входящих в нее юридических лицах и предоставляемых услугах представлена на сайте www.rukon.ru.

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Акционерам, Членам Совета директоров,
Руководству акционерного общества «Рубин»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности акционерного общества «Рубин» (ОГРН 1027810270388), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2023 года, отчета о финансовых результатах за 2023 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2023 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение акционерного общества «Рубин» по состоянию на 31 декабря 2023 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2023 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской 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 раскрыта в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие 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.

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

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

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица 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 аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у руководства отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Члены Совета директоров несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности аудируемого лица.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская 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 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 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 аудируемого лица;

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством аудируемого лица, и соответствующего раскрытия информации;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица 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 аудируемого лица 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 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 аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

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

Мы осуществляем информационное взаимодействие с членами Совета директоров аудируемого лица, 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.

Климовская Ольга Анатольевна
Генеральный директор АО «Аудиторская компания «Самоварова и Партнеры»
(ОРНЗ 21206022423)

Короткова Наталия Васильевна
Руководитель аудита, по результатам которого
составлено аудиторское заключение (ОРНЗ 21706009110)

Аудиторская организация:
Акционерное общество «Аудиторская компания «Самоварова и Партнеры»
197101, г. Санкт-Петербург, ул. Кронверкская, д. 29/37, лит. Б, пом. 63 Н
ОРНЗ 11606065198

08 февраля 2024 года

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2023 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710001		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2023
Организация **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 **Непубличные акционерные общества** / **частная собственность**	по ОКОПФ / ОКФС	12267	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Местонахождение (адрес)
191119, Санкт-Петербург г, Марата ул, дом № 86, литер А

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

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора
АО "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 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
5100	Нематериальные активы	1110	583	776	1 020
5180	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
5200	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	1 198 038	1 193 577	1 290 060
	в том числе:				
	Строительство объектов основных средств	11501	5 965	2 982	5 707
	Права пользования активами	11502	114 909	125 723	157 154
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
5301	Финансовые вложения	1170	10 000	10 171	10 231
	Отложенные налоговые активы	1180	12 662	9 880	34 794
	Прочие внеоборотные активы	1190	1 491	758	558
	Итого по разделу I	1100	1 222 774	1 215 162	1 336 663
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
5400	Запасы	1210	31 788	42 848	34 985
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
5510	Дебиторская задолженность	1230	67 947	58 122	31 132
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12301	28 953	23 218	9 547
	Расчеты с покупателями и заказчиками	12302	8 977	7 946	8 542
	Расчеты по налогам и сборам	12303	19 611	14 951	7 746
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	921 332	759 270	480 980

	Прочие оборотные активы	1260	5 400	3 386	2 331
	Итого по разделу II	1200	1 026 467	863 626	549 428
	БАЛАНС	1600	2 249 241	2 078 788	1 886 091

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 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	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	14 960	14 960	14 960
	Резервный капитал	1360	2	2	2
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	1 969 730	1 826 423	1 618 496
	Итого по разделу III	1300	1 984 741	1 841 434	1 633 507
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
5551	Отложенные налоговые обязательства	1420	7 060	2 435	2 775
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	92 960	94 313	121 179
	в том числе: кредиторская задолженность срок погашения больше 12 месяцев		2 777	2 006	2 213
	Обязательство по аренде		90 183	92 307	118 965
	Итого по разделу IV	1400	100 020	96 748	123 954
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
5560	Кредиторская задолженность	1520	99 795	77 522	66 358
	в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	10 141	10 285	8 292
	Расчеты с покупателями и заказчиками	15202	39 880	25 666	22 428
	Расчеты по налогам и сборам	15203	35 728	33 461	27 015
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	29 457	24 895	24 083
	Прочие обязательства	1550	35 228	38 189	38 189
	в том числе: Обязательство по аренде		35 228	38 189	38 189
	Итого по разделу V	1500	164 480	140 606	128 630
	БАЛАНС	1700	2 249 241	2 078 788	1 886 091

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

29 января 2024 г.

Отчет о финансовых результатах

за Январь - Декабрь 2023 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710002		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2023
Организация **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 **Непубличные акционерные общества** / **частная собственность**	по ОКОПФ / ОКФС	12267	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
	Выручка	2110	1 059 093	954 769
	в том числе: ТРК "Планета Нептун"		824 283	754 741
	МДЦ "Нептун"		234 312	200 018
5600	Себестоимость продаж	2120	(591 148)	(546 348)
	в том числе: ТРК "Планета Нептун"		(383 491)	(355 376)
	МДЦ "Нептун"		(207 227)	(190 972)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	467 945	408 421
5600	Коммерческие расходы	2210	(61 271)	(53 299)
5600	Управленческие расходы	2220	(97 144)	(88 911)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	309 530	266 211
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	74 258	59 207
	Проценты к уплате	2330	(11 038)	(11 531)
	Прочие доходы	2340	606	3 437
	Прочие расходы	2350	(62 836)	(57 856)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	310 520	259 468
	Налог на прибыль	2410	(62 671)	(52 364)
	в том числе: текущий налог на прибыль	2411	(60 830)	(27 370)
	отложенный налог на прибыль	2412	(1 841)	(24 994)
	Прочее	2460	-	420
	Чистая прибыль (убыток)	2400	247 849	207 524

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
	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	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	247 849	207 524
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	1	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

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

29 января 2024 г.

Акционерное общество «Рубин» Санкт-Петербург

Отчет об изменениях капитала

за Январь - Декабрь 2023 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710004		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2023
Организация **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 **Непубличные акционерные общества** / **частная собственность**	по ОКОПФ / ОКФС	12267	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	3100	49	-	14 960	2	1 618 496	1 633 507
За 2022 г.							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	208 417	208 417
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	207 525	207 525
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3217	-	-	-	-	892	892
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(490)	(490)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	(490)	(490)
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-

09

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2022 г.	3200	49	-	14 960	2	1 826 423	1 841 434
За 2023 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	248 404	248 404
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	247 850	247 850
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	554	554
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(105 097)	(105 097)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	(1 311)	(1 311)
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	(103 786)	(103 786)
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2023 г.	3300	49	-	14 960	2	1 969 730	1 984 741

2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	Изменения капитала за 2022 г.		На 31 декабря 2022 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	1 633 507	207 525	402	1 841 434
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	1 633 507	207 525	402	1 841 434
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	1 618 496	207 525	-	1 826 021
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	1 618 496	207 525	-	1 826 021
по другим статьям капитала					
до корректировок	3402	15 011	-	402	15 413
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	15 011	-	402	15 413

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Чистые активы	3600	1 984 741	1 841 434	1 633 507

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

29 января 2024 г.

Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2023 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710005		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2023
Организация **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 **Непубличные акционерные общества** / **частная собственность**	по ОКОПФ / ОКФС	12267	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	1 132 441	1 000 211
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	1 056 131	946 927
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	76 310	53 284
Платежи - всего	4120	(767 038)	(666 537)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(296 716)	(263 262)
в связи с оплатой труда работников	4122	(325 841)	(296 591)
процентов по долговым обязательствам	4123	(11 038)	(11 531)
налога на прибыль организаций	4124	(63 833)	(34 575)
НДС	4125	(11 828)	(8 635)
прочие платежи	4129	(57 782)	(51 943)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	365 403	333 674
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	156	112
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	92	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	64	112
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(78 861)	(28 837)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(78 861)	(28 837)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(78 705)	(28 725)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(124 636)	(26 659)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(100 445)	(1)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-
Обязательство по аренде	4324	(24 191)	(26 658)
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(124 636)	(26 659)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	162 062	278 290
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	759 270	480 980
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	921 332	759 270
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

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

29 января 2024 г.

Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах Акционерного общества "Рубин" за 2023 год (тыс. руб.)

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2023г.	3 897	(3 121)	-	-	-	(193)	-	-	-	3 897	(3 314)
	5110	за 2022г.	3 897	(2 876)	-	-	-	(244)	-	-	-	3 897	(3 121)
в том числе: Прочие нематериальные активы	5101	за 2023г.	3 297	(2 556)	-	-	-	(181)	-	-	-	3 297	(2 738)
	5111	за 2022г.	3 297	(2 375)	-	-	-	(181)	-	-	-	3 297	(2 556)
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5102	за 2023г.	599	(564)	-	-	-	(12)	-	-	-	599	(576)
	5112	за 2022г.	599	(502)	-	-	-	(63)	-	-	-	599	(564)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5130	2 248	1 619	20
в том числе: Прочие нематериальные активы	5131	1 730	1 319	14
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5132	518	300	6

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
						Выбыло				
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2022г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2022г.	-	-	-	-	-

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

29 января 2024 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло объектов				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2023г.	2 068 770	(878 174)	103 299	(2 572)	1 156	(100 406)	-	-	-	2 169 497	(977 424)
	5210	за 2022г.	2 066 380	(782 027)	11 520	(9 130)	8 428	(104 575)	-	-	-	2 068 770	(878 174)
в том числе:													
Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2023г.	131 580	(76 905)	55 961	(242)	132	(12 938)	-	-	-	187 299	(89 712)
	5211	за 2022г.	129 200	(64 448)	8 268	(5 888)	5 870	(18 327)	-	-	-	131 580	(76 905)
Другие виды основных средств	5202	за 2023г.	3 359	(1 763)	-	-	-	(117)	-	-	-	3 359	(1 880)
	5212	за 2022г.	3 359	(1 637)	-	-	-	(126)	-	-	-	3 359	(1 763)
Рабочий скот	5203	за 2023г.	2 526	(1 327)	-	-	-	(272)	-	-	-	2 526	(1 599)
	5213	за 2022г.	5 659	(3 231)	-	(3 133)	2 524	(620)	-	-	-	2 526	(1 327)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5204	за 2023г.	2 816	(774)	3 770	(1 475)	169	(1 117)	-	-	-	5 111	(1 722)
	5214	за 2022г.	862	(381)	2 063	(109)	34	(426)	-	-	-	2 816	(773)
Офисное оборудование	5205	за 2023г.	2 167	(1 709)	1 545	(855)	855	(321)	-	-	-	2 857	(1 174)
	5215	за 2022г.	1 921	(1 416)	245	-	-	(293)	-	-	-	2 167	(1 709)
Земельные участки	5206	за 2023г.	363	-	-	-	-	-	-	-	-	363	-
	5216	за 2022г.	363	-	-	-	-	-	-	-	-	363	-
Здания	5207	за 2023г.	1 758 229	(756 353)	-	-	-	(52 086)	-	-	-	1 758 229	(808 439)
	5217	за 2022г.	1 758 229	(704 267)	-	-	-	(52 086)	-	-	-	1 758 229	(756 353)
Транспортные средства	5208	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5218	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	5209	за 2023г.	9 632	(7 885)	-	-	-	(748)	-	-	-	9 632	(8 633)
	5219	за 2022г.	9 632	(6 648)	-	-	-	(1 237)	-	-	-	9 632	(7 885)
Ремонты ОС		за 2023г.	944	(28)	22 917	-	-	(2 886)	-	-	-	23 861	(2 914)
		за 2022г.	-	-	944	-	-	(28)	-	-	-	944	(28)
ППА Аренда земли ФСБУ 25/2019		за 2023г.	157 154	(31 431)	19 106	-	-	(29 920)	-	-	-	176 260	(61 351)
		за 2022г.	157 154	-	-	-	-	(31 431)	-	-	-	157 154	(31 431)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
	5221	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2023г.	2 982	106 283	-	(103 299)	5 965
	5250	за 2022г.	5 707	9 725	(930)	(11 520)	2 982
в том числе:							
Проектор Infocus IN1049	5241	за 2023г.	112	-	-	(112)	-
	5251	за 2022г.	-	112	-	-	112
Экспозиция «Скалистый берег. Рыбы морских мелководий»	5242	за 2023г.	50	9 176	-	(9 226)	-
	5252	за 2022г.	50	-	-	-	50
Светодиодные светильники для морских рифовых аквариумов Океанариума(4)	5243	за 2023г.	-	147	-	-	147
	5253	за 2022г.	-	-	-	-	-
Светодиодные светильники для морских рифовых аквариумов Океанариума(1)	5244	за 2023г.	-	147	-	-	147
	5254	за 2022г.	-	-	-	-	-
Ноутбуки (КСПД)	5245	за 2023г.	-	460	-	-	460
	5255	за 2022г.	-	-	-	-	-
Модернизация ОС "Система вентиляции и кондиционирования Океанириума ТРК Планета Нептун"	5246	за 2023г.	-	1 800	-	-	1 800
	5256	за 2022г.	-	-	-	-	-
Резервуар (чаша) и СЖО в 1 карантин	5247	за 2023г.	210	1 089	-	(1 299)	-
	5257	за 2022г.	-	210	-	-	210
ПЭВМ DEPO 16Gb монитор (КСПД)	5248	за 2023г.	-	30	-	-	30
	5258	за 2022г.	-	-	-	-	-
ПЭВМ DEPO 8Gb монитор (КСПД)	5249	за 2023г.	-	45	-	-	45
	5259	за 2022г.	-	-	-	-	-
Светодиодные светильники для морских рифовых аквариумов Океанариума(2)		за 2023г.	-	147	-	-	147
		за 2022г.	-	-	-	-	-
ПЭВМ DEPO 8Gb (КСПД)		за 2023г.	-	254	-	-	254
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Экспозиция «Пираньи»		за 2023г.	-	720	-	-	720
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Экспозиция «Мурены»		за 2023г.	780	15 262	-	(16 042)	-
		за 2022г.	-	780	-	-	780
Светодиодные светильники для морских рифовых аквариумов Океанариума(3)		за 2023г.	-	147	-	-	147
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Экспозиция «Акулья молодь. Кошачьи акулы»		за 2023г.	50	10 715	-	(10 765)	-
		за 2022г.	50	-	-	-	50
ПЭВМ DEPO 16Gb (КСПД)		за 2023г.	-	170	-	-	170
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Светодиодные светильники для морских рифовых аквариумов Океанариума(5)		за 2023г.	-	147	-	-	147
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Экспозиция "Водный мир Африки"		за 2023г.	-	15 537	-	(15 537)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-

Аетобатус наринари/Aetobatus narinari		за 2023г.	-	2 360	-	(2 360)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Система мастер-ключ		за 2023г.	-	689	-	(689)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Цветное лазерное многофункциональное устройство формата А3 Konica Minolta bizhub C257i		за 2023г.	-	569	-	(569)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Система вентиляции и кондиционирования Океанариума ТРК «Планета Нептун"		за 2023г.	-	1 615	-	(1 615)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Насос BADU Prime 20-AK,1~,1,00kW,blau(1)		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	85	-	85	-	-
Насос BADU Prime 20-AK,1~,1,00kW,blau(2)		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	85	-	85	-	-
Насос BADU Prime 20-AK,1~,1,00kW,blau(3)		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	85	-	85	-	-
Насос BADU Prime 20-AK,1~,1,00kW,blau(4)		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	85	-	85	-	-
Насос BADU Prime 20-AK,1~,1,00kW,blau(5)		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	85	-	85	-	-
Насос BADU Prime 30, 1~,1,50kW(1)		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	86	-	86	-	-
Насос BADU Prime 30, 1~,1,50kW(2)		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	86	-	86	-	-
Насос BADU Prime 30, 1~,1,50kW(3)		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	86	-	86	-	-
Насос BADU Prime 30, 1~,1,50kW(4)		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	86	-	86	-	-
Насос BADU Prime 30, 1~,1,50kW(5)		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	86	-	86	-	-
Осевой вентилятор Ziehl-Abegg FN080-SDS.6N.V7P2(венткамера ТРК)		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	77	-	77	-	-
Лодочный мотор MERCURY 1010201EL ME 9.9 MH LIGHT		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	158	-	(158)	-
Компрессор высокого давления SMART 235 TN с двигателем ДВС Coltri		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	1 150	-	(1 150)	-
Водолазная помпа низкого давления EOLO 330/SH с бензиновым двигателем Coltri		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	514	-	(514)	-
Лодка ORION-500		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	240	-	(240)	-
Насос BADU Manga 12-AK 220В (без кабеля)		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	313	-	(313)	-
Насос BADU Prime 20-AK-SSV 220В		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	442	-	(442)	-
Насос BADU Prime 30-AK-SSV 380В		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	594	-	(594)	-
Насос BADU Resort 50-AK-SSV 380В		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	838	-	(838)	-
Ремонт котельной ТРК_10.10.2022		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	944	-	(944)	-

Вывеска «Планета Нептун» горизонтальная, на фасаде здания ТРК		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	155	-	(155)	-
Цифровая система видеонаблюдения		за 2023г.	76	-	-	-	76
		за 2022г.	76	-	-	-	76
Автоматич.станция дозиров.и контроля хим.реагентов в бассейн ООО"АКОН"/ ACON(JUNIOR-M PRO)		за 2023г.	-	350	-	-	350
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Капитальный ремонт гостиницы МДЦ "Нептун"		за 2023г.	1 505	(1 505)	-	-	-
		за 2022г.	-	1 505	-	-	1 505
Ремонт помещения "Синего" зала ресторана МДЦ "Нептун"		за 2023г.	-	137	-	-	137
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Ремонт помещений офисного блока 543,8 кв.м 1 и 2 этаж МДЦ "Нептун"		за 2023г.	-	73	-	-	73
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Капитальный ремонт гостиницы 3 этажа МДЦ "Нептун"		за 2023г.	-	747	-	-	747
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Теплоцентр		за 2023г.	104	1 033	-	(1 137)	-
		за 2022г.	104	-	-	-	104
Капитальный ремонт туалетных комнат 1 этажа МДЦ "Нептун"		за 2023г.	95	3 308	-	(3 404)	-
		за 2022г.	-	95	-	-	95
Капитальный ремонт гостиницы 4 этажа МДЦ "Нептун"		за 2023г.	-	37	-	-	37
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Система кондиционирования номеров гостиницы и помещений офисов (здание 1оч.МДЦ).		за 2023г.	-	331	-	-	331
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Парогенератор Паромакс		за 2023г.	-	133	-	(133)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Сервер Tsunami 1 S011 M4		за 2023г.	-	976	-	(976)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Капитальный ремонт гостиницы 2 этажа МДЦ "Нептун"		за 2023г.	-	19 513	-	(19 513)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Грузоблочный тренажер "Вертикальная тяга"		за 2023г.	-	355	-	(355)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Солярий вертикальный Cosmedico		за 2023г.	-	463	-	(463)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Лифт пассажирский		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	4 497	1 304	-	(5 801)	-
Пароконвектомат TATRA TC07M1L		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	124	-	(124)	-
Сервер VIST Netline RB1 (2022г)		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	245	-	(245)	-
ППА Аренда земли ФСБУ 25/2019		за 2023г.	-	19 106	-	(19 106)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:	5261	-	-

Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	114 909	125 723	157 154
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	697	746	747
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

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

29 января 2024 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2023г.	10 589	(417)	-	(64)	(107)	-	-	10 524	(524)
	5311	за 2022г.	10 701	(469)	-	(112)	52	-	-	10 589	(417)
в том числе:											
Вклады в УК и цессия	5302	за 2023г.	10 589	(417)	-	(64)	(107)	-	-	10 524	(524)
	5312	за 2022г.	10 701	(469)	-	(112)	52	-	-	10 589	(417)
Краткосрочные - всего	5305	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
	5306	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2023г.	10 589	(417)	-	(64)	(107)	-	-	10 524	(524)
	5310	за 2022г.	10 701	(469)	-	(112)	52	-	-	10 589	(417)

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

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

29 января 2024 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
							выбыло						
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2023г.	42 848	-	42 848	795 217	(806 277)	-	-	X	31 788	-	31 788
	5420	за 2022г.	34 985	-	34 985	744 174	(736 310)	-	-	X	42 848	-	42 848
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023г.	20 201	-	20 201	50 266	(57 962)	-	-	(11 993)	12 505	-	12 505
	5421	за 2022г.	12 653	-	12 653	58 598	(51 051)	-	-	(12 273)	20 201	-	20 201
Готовая продукция	5402	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2023г.	21 594	-	21 594	22 882	(26 126)	-	-	21 594	18 350	-	18 350
	5423	за 2022г.	21 264	-	21 264	23 187	(22 856)	-	-	21 264	21 594	-	21 594
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2023г.	1 053	-	1 053	25 352	(25 472)	-	-	-	933	-	933
	5424	за 2022г.	1 068	-	1 068	21 316	(21 330)	-	-	-	1 053	-	1 053
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2023г.	-	-	-	610 816	(610 816)	-	-	(9 601)	-	-	-
	5425	за 2022г.	-	-	-	566 483	(566 483)	-	-	(8 991)	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2023г.	-	-	-	85 901	(85 901)	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2022г.	-	-	-	74 590	(74 590)	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-

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

29 января 2024 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					поступление		выбыло							
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	59 306	(1 184)	1 274 966	-	(1 265 511)	-	370	-	-	-	68 761	(814)
	5530	за 2022г.	32 667	(1 535)	843 210	-	(816 571)	-	351	-	-	-	59 306	(1 184)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	9 130	(1 184)	506 654	-	(505 993)	-	370	-	-	-	9 791	(814)
	5531	за 2022г.	10 077	(1 535)	437 943	-	(438 890)	-	351	-	-	-	9 130	(1 184)
Авансы выданные	5512	за 2023г.	25 110	-	252 952	-	(245 897)	-	-	-	-	-	32 165	-
	5532	за 2022г.	11 062	-	221 135	-	(207 087)	-	-	-	-	-	25 110	-
Прочая	5513	за 2023г.	25 066	-	515 360	-	(513 621)	-	-	-	-	-	26 805	-
	5533	за 2022г.	11 528	-	184 132	-	(170 594)	-	-	-	-	-	25 066	-
	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2023г.	59 306	(1 184)	1 274 966	-	(1 265 511)	-	370	X	-	-	68 761	(814)
	5520	за 2022г.	32 667	(1 535)	843 210	-	(816 571)	-	351	X	-	-	59 306	(1 184)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	814	-	1 184	-	1 535	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	814	-	1 184	-	1 535	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	94 313	19 877	-	-	-	(21 230)	-	-	92 960
	5571	за 2022г.	121 178	-	-	(207)	-	(26 658)	-	-	94 313
в том числе: кредиты	5552	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2023г.	2 006	771	-	-	-	-	-	-	2 777
	5574	за 2022г.	2 213	-	-	(207)	-	-	-	-	2 006
обязательство по аренде земельного участка	5555	за 2023г.	92 307	19 106	-	-	-	(21 230)	X	X	90 183
	5575	за 2022г.	118 965	-	-	-	-	(26 658)	X	X	92 307
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	115 711	1 484 415	11 038	(1 497 371)	-	21 230	-	-	135 023
	5580	за 2022г.	104 546	1 239 128	11 531	(1 266 153)	-	26 658	-	-	115 711
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	10 285	421 207	-	(421 351)	-	-	-	-	10 141
	5581	за 2022г.	8 290	323 151	-	(321 156)	-	-	-	-	10 285
авансы полученные	5562	за 2023г.	25 666	397 591	-	(383 377)	-	-	-	-	39 880
	5582	за 2022г.	22 428	386 287	-	(383 049)	-	-	-	-	25 666
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	33 461	409 566	-	(407 299)	-	-	-	-	35 728
	5583	за 2022г.	27 015	299 690	-	(293 246)	-	-	-	-	33 461
кредиты	5564	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2023г.	8 110	256 052	-	(250 116)	-	-	-	-	14 046
	5586	за 2022г.	8 624	230 000	-	(230 514)	-	-	-	-	8 110
обязательство по аренде земельного участка	5567	за 2023г.	38 189	-	11 038	(35 228)	-	21 230	X	X	35 228
	5587	за 2022г.	38 189	-	11 531	(38 189)	-	26 658	X	X	38 189
Итого	5550	за 2023г.	210 024	1 504 292	11 038	(1 497 371)	-	X	-	-	227 983
	5570	за 2022г.	225 724	1 239 128	11 531	(1 266 360)	-	X	-	-	210 024

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

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

29 января 2024 г.

Акционерное общество «Рубин» JSC «Rubin» Санкт-Петербург

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	234 178	236 162
Расходы на оплату труда	5620	260 272	233 609
Отчисления на социальные нужды	5630	71 517	58 666
Амортизация	5640	100 599	104 819
Прочие затраты	5650	57 047	32 576
Итого по элементам	5660	723 613	665 832
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	25 950	22 726
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	749 563	688 558

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

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

29 января 2024 г.

Акционерное общество «Рубин» JSC «Rubin» Санкт-Петербург

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	24 895	75 823	(71 261)	-	29 457
в том числе:						
Оценочные обязательства по вознаграждениям работников	5701	19 296	33 771	(30 233)	-	22 834
Резерв на отпуска	5702	5 599	42 052	(41 028)	-	6 623

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

29 января 2024 г.

Россия, 191119, Санкт-Петербург
ул. Марата, д.86, литер А
www.rubingroup.ru

Р У Б И Н

Телефон: (812) 320-26-40
Факс: (812) 320-26-41
E-mail: rubin@rubingroup.ru

А К Ц И О Н Е Р Н О Е О Б Щ Е С Т В О

№

На № от

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах АО «Рубин» за 2023 год

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности АО «Рубин» (далее – «Общество») за 2023 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

1. Сведения об акционерном обществе.

Полное наименование предприятия: Акционерное общество «Рубин».
Дата государственной регистрации: 3 июня 1992 года, ОГРН 1027810270388.
Юридический адрес: 191119, г.Санкт-Петербург, ул. Марата, д.86, литер А.
07.07.2022 г. зарегистрирована новая редакция Устава.

Предприятие имеет уставный капитал в размере 48 726 рублей, разделенных на 223 630 обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 0,2 рубля каждая и 20 000 привилегированных именных акций номинальной стоимостью 0,2 рубля каждая. Состав акционеров: физические лица в количестве 1710 человек – 25,68 процентов уставного капитала, юридические лица в количестве 2 – 74,32 процента уставного капитала. Бенефициарные владельцы - физические лица, имеющие более 25 процентов акций отсутствуют.

Предприятие подлежит обязательному аудиту, так как подпадает под критерии, установленные п.п. 4 п. 1 статьи 5 Федерального закона от 30.12.2008 № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности».

Основными видами деятельности предприятия является управление собственным нежилым недвижимым имуществом и получение доходов от аренды, организации зрелищно-развлекательных мероприятий и торговли сувенирами, услуг гостиницы, ресторана и спорткомплекса.

В связи с ликвидацией в 2019 году 100% дочернего общества ЗАО «МДЦ «Нептун» в АО «Рубин» было зарегистрировано Обособленное подразделение МДЦ по месту учета по адресу: 191119, г.Санкт-Петербург, набережная Обводного канала, д.93а, литер А.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована на основе действующих в Российской Федерации федеральных стандартов бухгалтерского учета, исходя из допущения о

том, что организация осуществляет непрерывно свою деятельность и будет осуществлять свою деятельность в обозримом будущем.

2. Основные элементы учетной политики предприятия.

Учетная политика для целей бухгалтерского и налогового учета на 2023 год утверждена Приказами руководителя № 68 и № 69 от 30.12.2022 г. с изменениями и дополнениями с учетом типовой политики АО «ОСК».

Обособленное подразделение выделено на отдельный баланс. Обособленное подразделение не наделено полномочиями по начислению выплат и иных вознаграждений физическим лицам. Для обобщения информации о видах расчетов с обособленным подразделением используется счет 79 «Внутрихозяйственные расчеты», данные передаются посредством авизо.

Учетная политика для целей бухгалтерского учета.

Бухгалтерский учет на предприятии осуществляется отделом бухгалтерского и налогового учета и отчетности под руководством главного бухгалтера.

Учет выручки на предприятии ведется по мере отгрузки продукции.

Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом.

В Обществе применяются следующие нормы амортизации по группам:

Первая группа (от 1 года до 2 лет включительно) Машины и оборудование - срок 18 месяцев
Вторая группа (свыше 2 лет до 3 лет включительно) Машины и оборудование - срок 30 месяцев; Средства транспортные - срок 30 месяцев; Инвентарь производственный и хозяйственный - срок 30 месяцев
Третья группа (свыше 3 лет до 5 лет включительно) Сооружения и передаточные устройство - срок 60 месяцев; Машины и оборудование - срок 60 месяцев; Средства транспортные - срок 42 месяца; Инвентарь производственный и хозяйственный - срок 42 месяца
Четвертая группа (свыше 5 лет до 7 лет включительно) Сооружения и передаточные устройства - срок 66 месяцев; Машины и оборудование - срок 66 месяцев; Средства транспортные - срок 66 месяцев; Инвентарь производственный и хозяйственный - срок 66 месяцев
Пятая группа (свыше 7 лет до 10 лет включительно) Здания - срок 108 месяцев; Сооружения и передаточные устройства - срок 90 месяцев; Машины и оборудование - срок 90 месяцев

Шестая группа (свыше 10 лет до 15 лет включительно) Сооружения и передаточные устройства - срок 126 месяцев; Машины и оборудование - срок 126 месяцев
Седьмая группа (свыше 15 лет до 20 лет включительно) Здания - срок 186 месяцев; Машины и оборудование - срок 186 месяцев
Восьмая группа (свыше 20 лет до 25 лет включительно) Машины и оборудование - срок 300 месяцев
Девятая группа (свыше 25 лет до 30 лет включительно) Здания - срок 306 месяцев, Сооружения и передаточные устройства - срок 306 месяцев
Десятая группа (свыше 30 лет) Здания - срок 1200 месяцев; Машины и оборудование - срок 366 месяцев

Активы стоимостью не более 100 000 руб. отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. Книги, брошюры и другие издания, а также материалы, необходимые для обеспечения системы жизнеобеспечения океанариума, списываются в расходы по мере их отпуска в эксплуатацию. Ежегодная переоценка основных средств не проводится.

Раскрытие информации об изменении учетной политики:

Общество, начиная с 01.01.2022 года, применяет ФСБУ №6/2020 «Основные средства» альтернативным способом отражения в учете и отчетности последствий изменения учетной политики, а так же ФСБУ №25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Приказами Общества № 77 от 30.12.2021 и №МДЦ-48/21 от 30.12.2021 г списаны объекты основных средств, стоимостью от 40 тыс. руб. до 100 тыс. руб., которые согласно принятой на 2022 год учетной политике не являются основными средствами. Списание балансовой стоимости основных средств в связи с переходом на ФСБУ 6/2020 отражалось 01.01.2022 г. на счете 84 «Нераспределенная прибыль» в сумме 3 081 тыс. руб.

В связи с переходом на ФСБУ №6/2020, Общество выполнило пересчет сроков полезного использования (СПИ) по каждому объекту основных средств с пересчетом накопленной амортизации на 31.12.2021 года.

В результате пересчета амортизация была уменьшена на 940 тыс.руб., нераспределенная прибыль прошлых лет увеличена на эту сумму.

В соответствии с ФСБУ №25/2018 объекты учета классифицируются Обществом в качестве объектов операционной аренды, а, следовательно, не изменяет прежний принятый порядок учета активов в связи с его передачей в аренду.

Полученный предмет аренды, признается в качестве права пользования активом (ППА) по фактической стоимости с одновременным признанием обязательства по аренде.

Первоначальная оценка обязательств по аренде оценивается путем дисконтирования будущих арендных платежей на 01.01.2022 г. с использованием ставки дисконтирования, при

использовании которой приведенная стоимость будущих арендных платежей и негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды становится равна справедливой стоимости предмета аренды.

ППА амортизируется линейным методом в течение предполагаемого срока полезного использования актива.

Предполагаемый срок полезного использования ППА определяется на тех же основаниях, что и основные средства. ППА подлежит обесценению или корректируются на любую переоценку обязательств по аренде.

Величина обязательства по аренде после признания увеличивается на величину начисляемых процентов и уменьшается на величину фактически уплаченных арендных платежей.

Фактическая стоимость ППА и величина обязательства по аренде пересматриваются в случаях:

- изменения условий договора аренды;

- изменения намерения продлевать или сокращать срок аренды, которое учитывалось ранее при расчете срока аренды;

- изменения величины арендных платежей по сравнению с тем, как они учитывались при первоначальной оценке обязательства по аренде.

Расчет ППА производится сроком на 5 лет с учетом внутренних документов Общества, утверждаемых на данный срок (бюджет Общества, заключенные договора), с использованием ставки дисконтирования, рассчитанной из средневзвешенной процентной ставки по долгосрочным кредитам некоммерческих организаций в рублях по Северо-Западному федеральному округу за декабрь 2021 года.

В связи с тем, что Обществом заключены долгосрочные договора аренды земли (земля под зданиями ТРК «Планета Нептун» и МДЦ «Нептун», а так же парковка), произведен расчет обязательства по аренде и права пользования активом и отражение в учете. По результатам расчета: право пользования активом по этим объектам аренды составило на 31.12.2021 года сумму 157 154 тыс.руб., обязательство по арендным платежам на 31.12.2021 года составило 157 154 тыс.руб . в том числе : долгосрочные обязательства -118 965 тыс.руб, краткосрочные-38 189 тыс.руб.

В связи с этим при составлении баланса (форма 1) за 2022 год, откорректированы показатели строк : 1150 «Основные средства» на сумму 155 013 тыс.руб. (ППА 157 154-3081+940)- увеличены; 1370 «Нераспределенная прибыль» на сумму 2 141 тыс.руб.(3 081-940)-уменьшена; 1450 « Прочие обязательства» (долгосрочные) на сумму 118 965 тыс.руб-увеличены.; 1550 «Прочие обязательства (краткосрочные) на сумму 38 189 тыс.руб.-увеличены по состоянию на 31.12.2021 года .

При отпуске материально-производственных запасов в производство или ином выбытии их оценка производится по себестоимости первых по времени приобретения МПЗ (способ ФИФО). При отпуске в производство материально-производственных запасов «продукты, безалкогольные и алкогольные напитки» или их ином выбытии их оценка производится по

методу средней себестоимости.

Общество с 01.01.2021 года применяет ФСБУ №5/2019 «Запасы» перспективно, поэтому сопоставимые показатели не пересчитываются.

Резерв по сомнительным долгам в бухгалтерском учете создается на конец каждого отчетного периода и списывается на финансовые результаты организации (счет 91 субсчет «Прочие расходы»). При этом под сомнительным долгом понимается любая задолженность, возникшая в бухгалтерском учете и по которой есть сомнения в погашении.

Устанавливается следующий порядок распределения общехозяйственных расходов (затрат) для ведения раздельного учета затрат на различные виды деятельности (продукцию, работы, услуги):

- часть общехозяйственных расходов, относящаяся к деятельности административно – хозяйственного персонала (в том числе: зарплата, отчисления на зарплату, амортизация, расходы по созданию резерва отпусков и годового вознаграждения АУП) отражаются в отчетности в составе управленческих расходов;

- расходы на содержание прачечной обособленного подразделения МДЦ распределяются пропорционально объёму услуг, утвержденному приказом №МДЦ-38/19 от 01.11.2019г;

- остальные расходы, учтенные на счете 26, распределяются на счет 20 пропорционально выручке по видам деятельности.

Резерв на предстоящую оплату отпусков и на выплату годового вознаграждения работникам создается на конец каждого отчетного периода только в бухгалтерском учете по правилам ПБУ 8/2010.

Отступлений от методов учета избранных учетной политикой не было.

Учетная политика для целей налогового учета.

Предприятие определяет налоговую базу по НДС по мере отгрузки.

В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль предприятие использует метод начисления.

При отпуске материально-производственных запасов в производство или ином выбытии их оценка производится по себестоимости первых по времени приобретения МПЗ (способ ФИФО).

По амортизируемому имуществу амортизация начисляется линейным способом.

Резерв по сомнительным долгам создается на конец каждого отчетного периода и включается в расходы, уменьшающие налогооблагаемую базу по налогу на прибыль.

Резерв на предстоящую оплату отпусков и выплату вознаграждения по итогам года работникам не создается.

3. Корректировка показателей условного расхода.

В 2023 году предприятием была получена бухгалтерская прибыль до налогообложения в размере 310 520 тыс. руб., в том числе прибыль от продаж 309 530 тыс. руб., прочая прибыль 991 тыс. руб.

Условный расход составил 62 104 тыс. руб.

Отложенные налоговые обязательства, которые возникли из-за разницы в начислении амортизации в бухгалтерском и налоговом учете и составили - 4 624 тыс. руб.

Отложенные налоговые активы возникли из-за различных способов признания ППА (права пользования активом) в бухгалтерском и налоговом учете, от создания в бухгалтерском

учете оценочных обязательств по отпускам и годовому вознаграждению сотрудникам и составили 2 782 тыс. руб.

Постоянный налоговый расход составил 567 тыс. руб. Расходы, не учитываемые для целей налогообложения, в соответствии со статьей 270 НК РФ составили 2 835 тыс. руб.: корпоративные подарки, списанная дебиторская задолженность и прочие расходы.

Текущий налог на прибыль за 2023 год составил: 60 830 тыс. руб.

Отложенный налог на прибыль за 2023 год составил: 1 841 тыс. руб.

Чистая прибыль по итогам 2023 год составила: 247 849 тыс. руб.

За 2022 год базовая прибыль на акцию составила 852 рубля.

За 2023 год базовая прибыль на акцию составила 1 017 рублей.

4. Финансово-хозяйственная деятельность предприятия.

Внеоборотные активы.

Материально-техническая база АО «Рубин» состоит из основных средств и финансовых вложений долгосрочного характера.

Общая величина внеоборотных активов организации составила на

31.12.2021г. – 1 336 663 тыс. руб. (в балансе за 2021 год - 1 178 569 тыс. руб., изменения строки 1100 баланса связано с переходом на ФСБУ №6/2020 и ФСБУ №25/2018),

на 31.12.2022 г.- 1 215 162, что на 10 % меньше, чем в в 2021 году, на 31.12.2023 г.- 1 222 774 , это менее чем на 1 % больше чем в 2022 году

Нематериальные активы:

На балансе предприятия имеются нематериальные активы общей стоимостью на начало отчетного периода - 776 тыс. руб., на конец отчетного периода – 583 тыс. руб.

В 2023 году АО «Рубин» нематериальных активов не приобретало.

В составе нематериальных активов на балансе АО «Рубин» числятся товарные знаки остаточной стоимостью 23 тыс. руб. и прочие нематериальные активы (интернет-сайты, видеоролики, музыкальные произведения) остаточной стоимостью на сумму 560 тыс. руб. Выбытия нематериальных активов не было.

Основные средства.

У предприятия находятся на балансе основные средства остаточной стоимостью на начало отчетного периода – 1 193 577 тыс. руб., на конец отчетного периода - 1 198 038 тыс. руб.

Из них в составе недвижимого имущества по состоянию на 31.12.23 г. числятся:

- здание ТРК «Планета Нептун» кадастровый номер 78:32:0001690:3018 – 447 225 тыс. руб.;
- здание МДЦ «Нептун» кадастровый номер 78:32:0001690:3019 – 502 564 тыс. руб.;
- квартира в Москве кадастровый номер 77:01:0005016:2029 - 3 тыс. руб.;
- земельный участок кадастровый номер 78:32:0001690:3340, 1061кв.м. - 363 тыс. руб.

В течение 2023 года выбытие основных средств составило – 1 416 тыс. руб.

Право пользования активами составило на начало отчетного периода – 125 723 тыс. руб., на 31.12.2023 г. -114 909 тыс .руб. (это долгосрочная аренда земельных участков под зданиями ТРК и МДЦ и парковкой).

Доля основных средств во внеоборотных активах на начало 2023г. составила 98%, на конец года – 98%.

Износ основных средств составил на начало года 42 % и на конец года 42%.

Долгосрочные и краткосрочные финансовые вложения.

Долгосрочные финансовые вложения общества на 31.12.23 г. составляют 10 000 тыс. руб. и включают в себя вклады в уставные капиталы других организаций и договоры цессии.

Предприятие имеет долгосрочные финансовые вложения в уставные капиталы следующих организаций:

Наименование организации	Сумма финансовых вложений на 31.12.2022г., тыс. руб.	Поступление (выбытие) финансовых вложений в 2023г., тыс. руб.	Сумма финансовых вложений на 31.12.2023г., тыс. руб.
АО НПФ «Корабел»	10 000	-	10 000
ИТОГО	10 000	-	10 000

По статье «Финансовые вложения» отражены данные по двум договорам цессии с учетом 100% резерва под обесценение финансовых вложений, созданного по состоянию на 31.12.2023г.

Наименование	Сальдо на 31.12.22г. тыс. руб.	Погашено в 2023г., тыс. руб.	Сальдо на 31.12.23г. тыс. руб.	Создание резерва под обесценение	Погашено из резерва	Отражено в балансе с учетом резерва на 31.12.23г. тыс. руб.
ЗАО «РИК»	488	-	488	488	-	-
ООО «УК Планета Нептун»	101	64	37	101	64	-
Итого:	589	64	525	589	64	-

Отложенные налоговые активы.

Общая величина отложенных налоговых активов составила на 31.12.22 г. – 9 880 тыс. руб., на 31.12.23 г. – 12 662 тыс. руб., что на 2 782 тыс. руб. больше, чем в прошлом году.

Оборотные активы.

Общая величина оборотных активов организации составила на 31.12.22г.- 863 626 тыс. руб., на 31.12.23 г.- 1 026 467 тыс. руб., что на 19 % больше, чем в прошлом году.

Величина материальных оборотных средств составила на 31.12.22г.-42 848 тыс. руб., на 31.12.23 г.- 31 788 тыс. руб., что на 35 % меньше, чем в прошлом году.

Сумма краткосрочной дебиторской задолженности предприятия по состоянию на 31.12.22 г. – 58 122 тыс. руб., на 31.12.23 г. – 67 947 тыс. руб. в том числе:

- авансы поставщикам в счет выполнения будущих работ и услуг составили 28 953 тыс. руб. (без НДС-3 212 тыс. руб.).;

- переплата по налогам в сумме 19 611 тыс. руб. (в том числе на ЕНС- 19 461 тыс. руб.);

- задолженность покупателей в сумме 8 977 тыс. руб. Задолженность сформирована за минусом начисленного резерва по сомнительным долгам в сумме 814 тыс. руб.;

- расчеты по процентам по резервированию денежных средств на счетах в банках в сумме 8 797 тыс. руб.;

- прочая дебиторская задолженность – 1609 тыс. руб.

Сведения о собственном капитале

№ п/п	Показатель	На 31.12.2022г., тыс. руб.	На 31.12.2023г., тыс. руб.	Изменения, тыс. руб.
1	Сумма чистых активов	1 841 434	1 984 741	+143 307
2	Уставный капитал	49	49	0
3	Добавочный капитал	14 960	14 960	0
4	Резервный капитал	2	2	0
5	Нераспределенная прибыль	1 826 423	1 969 730	+143 307

Дивиденды.

В 2023 году согласно протоколу годового общего собрания акционеров №1/2023 от 26.06.23г. были начислены дивиденды по итогам 2022 года из расчета 426 рублей 00 копеек на 1 акцию каждой категории с учетом налога с доходов в виде дивидендов с юридических и физических лиц и составили 103 786 380 рублей.

В 2022 году согласно протоколу годового общего собрания акционеров №1/2022 от 24.06.22. были начислены дивиденды по итогам 2021 года из расчета 0 рублей 02 копеек на 1 привилегированную акцию с учетом налога с доходов в виде дивидендов с юридических и физических лиц и составили 400 рублей.

Прочие долгосрочные обязательства.

По статье «Прочие обязательства» (код строки 1450) отражена кредиторская задолженность, срок погашения которой превышает 12 месяцев после отчетной даты, отражены авансы в виде обеспечительных платежей от арендаторов (покупателей услуг) по долгосрочным договорам за минусом налога на добавленную стоимость . На 31.12.22г. – в сумме 2 006 тыс. руб., на 31.12.23 г. - в сумме 2 777 тыс. руб.

Так же отражено обязательство по аренде земельных участков согласно ФСБУ №25/2020, срок погашения которого превышает 12 месяцев и составляет на 31.12.2022 года- 92 307 тыс. руб.; на 31.12.2023 г. -90 183 тыс. руб.

Кредиторская задолженность.

Сумма краткосрочной кредиторской задолженности предприятия по состоянию на 31.12.22г. – 77 522 тыс. руб., на 31.12.23 г.- 99 795 тыс. руб. В том числе по состоянию на 31.12.23 г.:

- задолженность по оплате услуг, работ поставщикам в сумме 10 141 тыс. руб.;

- авансы, полученные от арендаторов, за исключением авансов, полученных по долгосрочным договорам, в качестве обеспечительного платежа за последний месяц аренды, в

сумме 39 880 тыс. руб. без учета налога на добавленную стоимость;

- задолженность по налогам в сумме 35 728 тыс. руб. в т.ч. НДС 19 381 тыс. руб; налог на имущество 10 692тыс. руб.;

- прочая в сумме 14 045 тыс. руб. (10 081 тыс. руб. – зарплата, 3 885 тыс. руб. – возврат дивидендов).

Кредиторской задолженности с истекшим сроком исковой давности организация не имеет.

Оценочное обязательство в связи с предстоящими выплатами отпускных работникам составило по состоянию на 31.12.22г. – 24 895 тыс. руб. Оценочное обязательство в связи с предстоящими выплатами отпускных и годового вознаграждения работникам составило по состоянию на 31.12.23г. – 29 457 тыс. руб. В том числе оценочное обязательство в связи с предстоящими выплатами отпускных работникам на 31.12.23 г. составило 6 623 тыс. руб., оценочное обязательство в связи с предстоящими выплатами годового вознаграждения – 22 834 тыс. руб.

Оно было рассчитано сальдовым способом исходя из среднедневной зарплаты штатных сотрудников за предыдущий год и остатка неиспользованных отпусков с учетом страховых взносов.

Данные по забалансовым счетам.

По забалансовому счету 001 «Арендованные основные средства» отражена информация об арендованных основных средствах в сумме 697 тыс. руб.:

- часть здания по договору № 32/27-12-2022-ОЭАКУ от 19.01.2023г. стоимостью 631 тыс. руб.;

- водоочиститель для гостиницы по договору № 73317/ДА2от 23.01.2023 г. стоимостью 66 тыс.руб.

По забалансовому счету МЦ 002 «Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение» отражена информация о ТМЦ, принятых на ответственное хранение в сумме 78 тыс. руб.

По забалансовому счету 006 «Бланки строгой отчетности» отражена информация о бланках строгой отчетности в сумме 772 тыс. руб.

По забалансовому счету 007 «Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов» отражена информация о списанной в убыток задолженности неплатежеспособных дебиторов в сумме 11 239 тыс. руб.

По забалансовому счету 012 «Гидробионты переданные в эксплуатацию» отражена информация о гидробионтах переданных в эксплуатацию в сумме 10 576 тыс. руб.

По забалансовому счету МЦ 04 «Материальные ценности в эксплуатации» отражена информация о спецодежде, спецоснастке, инвентаре и хозяйственных принадлежностях, переданных в эксплуатацию в сумме 195 164 тыс. руб.

Выручка по видам деятельности.

Основными видами деятельности предприятия является управление собственным нежилым недвижимым имуществом и получение доходов от: аренды торговых и офисных площадей, организации зрелищно-развлекательных мероприятий, торговли сувенирами, услуг гостиницы, спортивно-развлекательного комплекса, ресторана.

Прибыль от продаж за 2023 год составила 309 530 тыс. руб.

ТРК «Планета Нептун»:

Вид деятельности	Выручка без учета НДС, тыс. руб.
Доход от зрелищных мероприятий «Океанариум»	581 758
Аренда площадей ТРК «Планета Нептун»	153 588
Магазин морских сувениров	60 608
Прочие	28 329
Итого выручка за 2023 год	824 283

МДЦ «Нептун»:

Вид деятельности	Выручка без учета НДС, тыс. руб.
Доход от услуг гостиницы	67 310
Аренда площадей МДЦ «Нептун»	82 677
Доход от услуг спортивно-развлекательного комплекса	43 623
Доход от услуг ресторана	34 651
Прочие	6 051
Итого выручка за 2023 год	234 312

Основная деятельность (производство подводных работ, включая водолазные) 498 тыс. руб.

Итого по АО «Рубин»:

Вид деятельности	Выручка без учета НДС, тыс. руб.
ТРК «Планета Нептун»	824 283
МДЦ «Нептун»	234 312
Основная деятельность	498
Итого выручка за 2023 год	1 059 093

Прибыль от продаж за 2022 год составила 266 211 тыс. руб.

ТРК «Планета Нептун»:

Вид деятельности	Выручка без учета НДС, тыс. руб.
Доход от зрелищных мероприятий «Океанариум»	536 654
Аренда площадей ТРК «Планета Нептун»	135 003
Магазин морских сувениров	54 098
Прочие	28 986
Итого выручка за 2022 год	754 741

МДЦ «Нептун»:

Вид деятельности	Выручка без учета НДС, тыс. руб.
Доход от услуг гостиницы	53 676
Аренда площадей МДЦ «Нептун»	77 782
Доход от услуг спортивно-развлекательного комплекса	37 718
Доход от услуг ресторана	25 588
Прочие	5 254
Итого выручка за 2022 год	200 018

Итого по АО «Рубин»:

Вид деятельности	Выручка без учета НДС, тыс. руб.
ТРК «Планета Нептун»	754 741
МДЦ «Нептун»	200 018
основная деятельность	10
Итого выручка за 2022 год	954 769

В связи с изменениями внесенными ФЗ №161-ФЗ от 18.07.2017г. в статью 149 НК РФ реализация входных билетов и абонементов на посещение театрально-зрелищных, культурно-просветительных и зрелищно-развлекательных мероприятий, аттракционов в зоопарках, океанариумах и парках культуры и отдыха, экскурсионных билетов и экскурсионных путевок,

форма которых утверждена в установленном порядке как бланк строгой отчетности не облагается НДС с 01.10.2017г.

Состав затрат на производство.

Наименование показателя	ТРК «Планета Нептун» 2023г., тыс. руб.	МДЦ «Нептун» 2023г., тыс. руб.	АО «Рубин» 2023г., тыс. руб.
Материальные затраты	148 739	85 439	234 178
Расходы на оплату труда	184 301	75 971	260 272
Отчисления на социальные нужды	50 265	21 252	71 517
Амортизация	57 323	43 276	100 599
Прочие затраты	30 157	26 890	57 047
Себестоимость проданных товаров	25 950	0	25 950
Итого расходы по обычным видам деятельности	496 735	252 828	749 563

Себестоимость за 2023 год в целом по организации составила 749 563 тыс. руб., в том числе по ТРК «Планета «Нептун» - 496 735 тыс. руб., по МДЦ «Нептун» - 252 828 тыс. руб., в том числе:

валовая прибыль составила- 467 945 тыс. руб.;

коммерческие расходы составили 61 271 тыс. руб.;

управленческие расходы составили 97 144 тыс. руб.;

проценты к уплате (процентный расход по дисконтированным арендным платежам ФСБУ 25/2018) составили 11 038 тыс. руб.;

проценты к получению в сумме 74 258 тыс. руб. (проценты, начисленные по остаткам денежных средств на расчетных счетах в ПАО «Промсвязьбанк»).

Себестоимость за 2022 год в целом по организации составила 688 558 тыс. руб., в том числе по ТРК «Планета «Нептун» - 458 024 тыс. руб., по МДЦ «Нептун» - 230 534 тыс. руб., в том числе:

валовая прибыль составила- 408 421 тыс. руб.;

коммерческие расходы составили -53 299 тыс. руб.;

управленческие расходы составили -88 911 тыс. руб.;

проценты к уплате (процентный расход по дисконтированным арендным платежам ФСБУ 25/2018) составили- 11 531 тыс. руб.;

проценты к получению в сумме- 59 207 тыс. руб. (проценты, начисленные по остаткам денежных средств на расчетных счетах в ПАО «Промсвязьбанк».

Прочие доходы за 2023 год: составили 606 тыс. руб. в том числе:

доходы по договорам цессии в сумме- 64 тыс. руб.;

получено страховое возмещение в сумме -258 тыс. руб.;

продажа вендингового аппарата в сумме -110 тыс. руб.;

излишки товаров в магазине розничной торговли в сумме- 70 тыс. руб.;
списана кредиторская задолженность сроком более 3 лет- 93 тыс. руб.

Прочие доходы за 2022 год: составили 3 437 тыс. руб. в том числе:
доходы по договорам цессии в сумме -112 тыс. руб.;
восстановлены резервы по сомнительным долгам в сумме- 1 709 тыс. руб.
списана избыточная сумма начисленного резерва на годовое вознаграждение - 775 тыс. руб.;
продажа гидробионтов (азиатские выдры) в сумме- 771 тыс. руб.

Прочие расходы за 2023 год: 62 836 тыс. руб., в том числе:
налог на имущество, земельный налог в сумме -42 879,0 тыс. руб.;
услуги кредитных организаций в сумме -13 442,0 тыс. руб.;
остаточная стоимость основных средств- 702,3 тыс. руб.;
восстановленный НДС по основным средствам в связи с использованием их в деятельности не облагаемой НДС- 1 624,6 тыс. руб.;
восстановлены резервы по сомнительным долгам- 35,3 тыс. руб.;
остаточная стоимость ОС (гибель гидробионтов)- 1 306,4 тыс. руб.
расходы по аренде земельных участков (процентный расход по ПБУ 25/2020)- 11 038 тыс. руб.;
прочие расходы, не принимаемые к НУ (подарки новогодние, украшения новогодние, календари, ежедневники, и прочие) -1 745,0 тыс. руб.;
перечисление в НПФ «Корабел» за уволенных сотрудников- 546,0 тыс. руб.;
членские взносы- 192,0 тыс. руб.;

Прочие расходы за 2022 год: 57 856 тыс. руб., в том числе:
налог на имущество, земельный налог и экология в общей сумме- 42 844,0 тыс. руб.;
услуги кредитных организаций в сумме -8 325,0 тыс. руб.;
остаточная стоимость основных средств- 702,3 тыс. руб.;
восстановленный НДС по основным средствам в связи с использованием их в деятельности не облагаемой НДС- 1 693,1 тыс. руб.;
начислен резерв по сомнительным долгам - 1 388 тыс. руб.;
расходы по аренде земельных участков (процентный расход по ПБУ 25/2020)- 11 531 тыс. руб.;
расходы по договорам цессии- 60 тыс. руб.;
прочие расходы, не принимаемые к НУ (подарки новогодние, украшения новогодние, календари, ежедневники, и прочие)- 1 383,0 тыс. руб.;
перечисление в НПФ «Корабел» за уволенных сотрудников -551,0 тыс. руб.;
Членские взносы- 200,9 тыс. руб.;

Управленческие расходы за 2023 год составили 97 144 тыс. руб. в том числе:
заработная плата, включая страховые взносы, начисленные резервы на выплату отпускных и вознаграждения по итогам года- 90 103,7 тыс. руб.;
расходы на обслуживание программы 1- С Предприятие (включая работы по управленческому учету) - 1 247,7 тыс. руб.;

добровольное медицинское страхование - 1 236,4 тыс. руб.

Управленческие расходы за 2022 год составили 88 911 тыс. руб. в том числе:

заработная плата, включая страховые взносы, начисленные резервы на выплату отпускных и вознаграждения по итогам года - 79 372,88 тыс. руб.;

расходы на обслуживание программы 1- С Предприятие (включая работы по управленческому учету)- 4 833,8 тыс. руб.;

добровольное медицинское страхование- 1 104,8 тыс. руб.

5. Аффилированные лица, связанные стороны и контролируемые сделки.

Аффилированными лицами АО «Рубин» является:

- АО «Объединенная судостроительная корпорация», которая оказывает на Общество значительное непосредственное влияние;
- АО «ЦКБ «МТ «Рубин»», которому принадлежит контрольный пакет голосующих акций АО «Рубин» (78%). АО «ЦКБ «МТ «Рубин» оказывает на общество значительное непосредственное влияние;
- Генеральный директор АО «Рубин» Сафронов Сергей Геннадьевич.

Основной управленческий персонал АО «Рубин» состоит из 4 человек и включает в себя: генерального директора, первого заместителя генерального директора, заместителя генерального директора по эксплуатации имущественных комплексов, заместителя генерального директора по экономике и финансам. Размеры вознаграждений ОУПу, выплаченные в 2023 г. приведены в таблице:

Виды вознаграждений	Суммы вознаграждений в 2022 году, тыс. руб.	Суммы вознаграждений в 2023 году, тыс. руб.
Краткосрочные вознаграждения, в т. ч.:	15 128	17 283
-зарплата, отпускные, больничные	12 179	13 824
-налоги и отчисления во внебюджетные фонды	2 746	3 256
-компенсация за неиспользованный отпуск при увольнении	-	-
-добровольное медицинское страхование	203	203
Долгосрочные вознаграждения	-	-
Вознаграждения по окончании трудовой деятельности	-	-
Вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в УК и	-	-

выплаты на их основе		
Иные долгосрочные вознаграждения	-	-
Итого	15 218	17 283

Совет директоров.

Председатель Совета директоров АО «Рубин» - Вильнит Игорь Владимирович – генеральный директор АО «ЦКБ МТ «Рубин».

Члены совета директоров: Глазов Александр Михайлович – заместитель генерального директора по экономике и финансам АО «ЦКБ МТ «Рубин»; Жилич Владимир Николаевич – главный конструктор, начальник отделения электроэнергетики и радиоэлектронных систем АО «ЦКБ МТ «Рубин» (выбыл из состава совета директоров 23.06.2023 г.); Макаров Михаил Владимирович – главный конструктор – заместитель главного инженера – начальник отделения АО «ЦКБ МТ «Рубин»; Сафронов Сергей Геннадьевич - генеральный директор АО «Рубин»; Господинов Вячеслав Евгеньевич – директор департамента ГОЗ АО «ОСК» (выбыл из состава совета директоров 23.06.2023 г); Фролов Валентин Александрович – первый заместитель генерального директора – главный инженер АО «ЦКБ МТ «Рубин»; Попов Владимир Евгеньевич - руководитель направления департамента имущественных прав, заместитель директора департамента имущественных прав АО «ОСК» (избран 23.06.2023 г., выбыл 16.10.2023 г.); Сизов Игорь Александрович – начальник службы безопасности и защиты коммерческой и внешнеэкономической деятельности АО «ЦКБ МТ «Рубин» (избран 23.06.2023 г.)

В 2023 году согласно протоколу годового общего собрания акционеров №1/2023 от 26.06.23г. начислено и выплачено вознаграждение членам совета директоров (на основании положения о вознаграждении и компенсациях, выплачиваемых членам совета директоров АО «Рубин») в сумме 571 252 рубля 50 копеек.

В 2022 году вознаграждение членам совета директоров не начислялось и не выплачивалось в связи с выполнением плана по выручке за 2021 год менее чем на 90% (п.2.1. положения о вознаграждении и компенсациях, выплачиваемых членам совета директоров АО «Рубин»).

Ревизионная комиссия:

Паромов Дмитрий Борисович - 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».

Вознаграждение членам ревизионной комиссии в 2023 году, а так же в 2022 году не выплачивалось.

Хозяйственные операции по полученному доходу за 2023 год

АО «ЦКБ МТ «Рубин»

Доход от сдачи в аренду жилого помещения в г. Москва согласно договору №АМ-1-22 от 31.05.2022г., составил 344 тыс. руб. с НДС.

С 01.05.2023г. действовал договор № АМ-1-23 от 04.05.2022г., доход составил 706,4 тыс. руб.

Доходы от основной деятельности согласно договору № 104-19 от 30.08.2019г. составили 597,6 тыс. руб. с НДС.

Доходы по услугам, связанные с арендой Заказчиком (АО «ЦКБ МТ «Рубин») конференц-зала Исполнителя (АО «Рубин») согласно договору ВЭД-225 от 22.03.2017г. составили 574,92 тыс. руб.

Доходы по услугам, связанные с арендой Заказчиком (АО «ЦКБ МТ «Рубин») конференц-зала Исполнителя (АО «Рубин») согласно договору СРПС-1-22 от 12.07.20222г. составили 6,00 тыс. руб.

Доходы по услугам, связанные с питанием Заказчика (АО «ЦКБ МТ «Рубин») в ресторане Исполнителя (АО «Рубин») согласно договору ВЭД-225 от 22.03.2017г. составили 1 194,01 тыс. руб.

Доходы по услугам, связанные с питанием Заказчика (АО «ЦКБ МТ «Рубин») в ресторане Исполнителя (АО «Рубин») согласно договору СРПС-1-23 от 20.06.2023г. составили 434,42 тыс. руб.

Доходы по услугам, связанные с питанием Заказчика (АО «ЦКБ МТ «Рубин») в ресторане Исполнителя (АО «Рубин») согласно договору СРПС-2-23 от 07.12.2023г. составили 23,48 тыс. руб.

Доходы по услугам, связанные с питанием Заказчика (АО «ЦКБ МТ «Рубин») в ресторане Исполнителя (АО «Рубин») согласно договору СРПС-1-22 от 12.07.2022г. составили 132,48 тыс. руб.

Задолженность по оплате оказанных услуг на 31.12.2023г составила 803,4 тыс. руб.

Хозяйственные операции по полученному доходу за 2022 год

АО «ОСК»

Доходы по услугам посещения Океанариума согласно договора № 1/ОСК-2021 от 13.12.2021 г. составили 204,0 тыс.руб.с НДС

Доходы по пакету услуг Заказчика (АО «ОСК») согласно договору № МДЦ – М-01/22 от 03.03.2022г. составили 186,51 тыс. руб. с НДС.

Доходы по пакету услуг Заказчика (АО «ОСК») согласно договору № МДЦ – М-05/22 от 24.06.2022г. составили 133,40 тыс. руб. с НДС.

Доходы по пакету услуг Заказчика (АО «ОСК») согласно договору № МДЦ – М-07/22 от 04.08.2022г. составили 78,50 тыс. руб. с НДС.

Доходы по пакету услуг Заказчика (АО «ОСК») согласно договору № МДЦ – М-08/22 от 19.09.2022г. составили 221,34 тыс. руб. с НДС.

Доходы по пакету услуг Заказчика (АО «ОСК») согласно договору № МДЦ – М-09/22 от 30.09.2022г. составили 226,46 тыс. руб. с НДС

Доходы по пакету услуг Заказчика (АО «ОСК») согласно договору № МДЦ – М-10/22 от 18.11.2022г. составили 87,5 тыс. руб. с НДС

АО «ЦКБ МТ «Рубин»

Доходы по услугам посещения Океанариума составили 16,1 тыс. руб.с НДС

Доход от сдачи в аренду жилого помещения в г. Москва согласно договору №АМ-1-21 от 02.07.2021г., доход составил 430 тыс. руб. с НДС.

С 01.06.2022г. действовал договор № АМ-1-22 от 31.05.2022г., доход составил 602,0 тыс. руб.

Доходы от основной деятельности согласно договору № 117-21 от 14.09.2021г. составили 6,4 тыс. руб. с НДС.

Доходы от основной деятельности согласно договору № 118-21 от 14.09.2021г. составили 6,4 тыс. руб. с НДС.

Доходы по услугам, связанные с арендой Заказчиком (АО «ЦКБ МТ «Рубин») конференц-зала Исполнителя (АО «Рубин») согласно договору ВЭД-225 от 22.03.2017г. составили 211,05 тыс. руб.

Доходы по услугам, связанные с питанием Заказчика (АО «ЦКБ МТ «Рубин») в ресторане Исполнителя (АО «Рубин») согласно договору ВЭД-225 от 22.03.2017г. составили 2 025,1 тыс. руб.

Доходы по услугам, связанные с питанием Заказчика (АО «ЦКБ МТ «Рубин») в ресторане Исполнителя (АО «Рубин») согласно договору ВЭД-102-21 от 05.07.2021г. составили 274,9 тыс. руб.

Доходы по услугам, связанные с питанием Заказчика (АО «ЦКБ МТ «Рубин») в ресторане Исполнителя (АО «Рубин») согласно договору СРПС-1-22 от 12.07.2022г. составили 260,5 тыс. руб.

Хозяйственные операции по расходам за 2023 год

с АО «ЦКБ МТ «Рубин»

С 01.01.2023г. по 31.01.2023 г. действовал договор аренды №25/04-03-2022-ОЭАКУ от 01.03.2022г. на часть здания в размере 71/24936 доли в праве общей собственности, принадлежащей АО «ЦКБ МТ «Рубин» помещение площадью 73 кв. м. расходы по аренде составили 61,7 тыс. руб. с НДС.

С 01.02.2023г. по 31.12.2023 г. действовал договор аренды №32/27-12-2022-ОЭАКУ от 19.01.2023г. на часть здания в размере 71/24936 доли в праве общей собственности, принадлежащей АО «ЦКБ МТ «Рубин» помещение площадью 73 кв. м. расходы по аренде составили 679,3 тыс. руб. с НДС.

Расходы по договору №ВС-2022 от 04.04.2022. по водоснабжению в период с 01.01.2023г. по 31.12.2023г. составили 3 781,0 тыс. руб.

Задолженность по оплате оказанных услуг на 31.12.2023г составила 212,6 тыс.руб.

Наименование	Доходы АО «Рубин», тыс. руб.		Расходы АО «Рубин», тыс. руб.	
	Начислено, тыс. руб.	Оплачено, тыс. руб.	Начислено, тыс. руб.	Оплачено, тыс. руб.
АО «ОСК»	-	-	-	-
АО «ЦКБ МТ «Рубин»	4 013,3	3 209,9	4 522,0	4 309,4

Хозяйственные операции по расходам за 2022 год

с АО «ЦКБ МТ «Рубин»

С 01.01.2022г. по 28.02.2022 г. действовал договор аренды №20/02-03-2021-ОЭАКУ от 17.03.2021г. на часть здания в размере 71/24936 доли в праве общей собственности, принадлежащей АО «ЦКБ МТ «Рубин» помещение площадью 73 кв. м. расходы по аренде составили 116,7 тыс. руб. с НДС.

С 01.03.2022г. по 31.12.2022 г. действовал договор аренды №25/04-03-2022-ОЭАКУ от 17.03.2022г. на часть здания в размере 71/24936 доли в праве общей собственности, принадлежащей АО «ЦКБ МТ «Рубин» помещение площадью 73 кв. м. расходы по аренде составили 616,7 тыс. руб. с НДС.

Расходы по договору №ВС-2022 от 04.04.2022. по водоснабжению в период с 01.09.2022г. по 31.12.2022г. составили 1195,3 тыс. руб.

Расходы по договору №21/2015-06 от 20.08.2015. по водоснабжению в период с 01.01.2022г. по 31.08.2022г. составили 2 532,2 тыс. руб.

Наименование	Доходы АО «Рубин», тыс. руб.		Расходы АО «Рубин», тыс. руб.	
	Начислено, тыс. руб.	Оплачено, тыс. руб.	Начислено, тыс. руб.	Оплачено, тыс. руб.
АО «ОСК»	1137,7	1137,7	-	-
АО «ЦКБ МТ «Рубин»	3 832,6	3 832,6	4461,1	4461,1

Сделок с взаимозависимыми лицами, попадающих под понятие «контролируемые», в 2023 году не было.

Сделок с взаимозависимыми лицами, попадающих под понятие «контролируемые», в 2022 году не было.

6. Данные о совокупных затратах по использованию энергетических ресурсов.

Наименование	Объем	Объем	Стоимость, (руб.), с НДС	Стоимость (руб.), с НДС
Год	2023	2022	2023	2022
Электрическая энергия	12 602 796 квт	11 593 999 квт	102 701 292	89 233 892
Природный газ	1 467 827 м3	1 458 888 м3	13 014 092	11 645 059

Предприятие продолжает активно проводить политику снижения потребления различного вида энергии путем внедрения различных энергосберегающих технологий в соответствии с федеральным законом №261 от 23.11.09г. (в ред. от 28.12.13г.), утверждает и реализует программы по энергосбережению и повышению энергетической эффективности предприятия.

7. Условные активы и обязательства.

Общество не участвует в судебных разбирательствах. Условных активов и обязательств не выявлено.

8. События после отчетной даты

События после отчетной даты, которые могли бы оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности предприятия и которые произошли в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности, отсутствуют.

9. Непрерывность деятельности

Руководство Общества оценило предполагаемую экономическую ситуацию, финансовые результаты и финансовое положение Общества в будущих отчетных периодах: значительные сомнения в способности организации продолжать непрерывно свою деятельность отсутствуют. Общество планирует продолжать свою деятельность непрерывно в рамках текущих договоров, учитывая риски снижения арендной платы, оттока туристов и полагает, что эти риски не окажут существенного влияния на финансовое положение Общества.

10. Задачи предприятия на 2024 год.

Существенное влияние на деятельность Общества в течение почти всего 2023 года оказывало действие международных экономических санкций против России, снижение покупательного спроса населения и недостаточный рост бизнес-активности по сравнению с ожидаемым.

Основной задачей АО «Рубин» в 2024 году является максимальное восстановление объемов коммерческой деятельности по всем направлениям, выполнение запланированных показателей выручки и прибыли.

Генеральный директор С. Г. Сафронов

29.01.2024 г.

Акционерное общество «Рубин» Санкт-Петербург

51