

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

№ 5256/22 от 10.02.2022 года
**о годовой
бухгалтерской отчётности
за 2021 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, Председателю 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 2021 года, отчета о финансовых результатах за 2021 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2021 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 2021 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2021 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 Председателя 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.

Председатель Совета директоров несет 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 председателем Совета директоров аудируемого лица, доводя до его 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.

Владимир Александрович Семенов
Заместитель генерального директора по аудиту, действующий
от имени АО «Аудиторская компания «Самоварова и Партнеры»
на основании доверенности № 1 от 10.01.2022 (ОРНЗ 21706018773)

Наталия Васильевна Короткова
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

10 февраля 2022 года

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2021 г.

Организация **Акционерное общество "Рубин"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности **Деятельность зрелищно-развлекательная прочая, не включенная в другие группировки**

Организационно-правовая форма / форма собственности

Непубличные акционерные общества / частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

Местонахождение (адрес)

191119, Санкт-Петербург г, Марата ул, д. № 86, лит. А

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды

0710001

31 12 2021

23065189

7809002741

93.29.9

12267

16

384

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☒ ДА ☐ НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора
Акционерное общество "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 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
5100	Нематериальные активы	1110	1 020	1 290	1 569
5180	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
5200	Основные средства	1150	1 135 047	1 196 257	1 255 400
	в том числе:				
	строительство объектов основных средств		5 707	5 749	9 692
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
5301	Финансовые вложения	1170	10 231	10 367	10 469
	Отложенные налоговые активы	1180	34 794	37 839	6 318
	Прочие внеоборотные активы	1190	558	904	1 121
	Итого по разделу I	1100	1 181 650	1 246 657	1 274 877
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
5400	Запасы	1210	34 985	19 403	26 748
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
5510	Дебиторская задолженность	1230	31 132	33 560	123 168
	в том числе:				
	расчеты с поставщиками и подрядчиками		9 547	9 477	7 120
	расчеты с покупателями и заказчиками		8 542	9 347	11 885
	расчеты по налогам и сборам		7 746	10 170	94 939
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	480 980	388 040	404 832
	Прочие оборотные активы	1260	2 331	2 681	1 815
	Итого по разделу II	1200	549 428	443 684	556 563

	БАЛАНС	1600	1 731 078	1 690 341	1 831 441
--	--------	------	-----------	-----------	-----------

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 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
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	14 960	14 960	14 960
	Резервный капитал	1360	2	2	2
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	1 620 638	1 586 981	1 646 455
	Итого по разделу III	1300	1 635 649	1 601 992	1 661 485
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
5551	Отложенные налоговые обязательства	1420	2 775	3 107	3 398
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	2 213	4 343	5 342
	в том числе:				
	кредиторская задолженность срок погашения больше 12 месяцев		2 213	4 343	5 342
	Итого по разделу IV	1400	4 988	7 450	8 740
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	8 965	-
5560	Кредиторская задолженность	1520	66 358	48 469	140 415
	в том числе:				
	расчеты с поставщиками и подрядчиками		8 292	1 735	6 424
	расчеты с покупателями и заказчиками		22 428	17 644	25 275
	расчеты по налогам и сборам		27 015	19 748	11 689
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	24 083	23 465	20 800
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	90 441	80 899	161 215
	БАЛАНС	1700	1 731 078	1 690 341	1 831 440



Руководитель

(подпись)

Сафронов Сергей
Геннадьевич

(расшифровка подписи)

24 января 2022 г.

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2021 г.

Организация **Акционерное общество "Рубин"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности **Деятельность зрелищно-развлекательная прочая, не включенная в другие группировки**

Организационно-правовая форма / форма собственности

Непубличные акционерные общества / **частная собственность**

Единица измерения: в тыс. рублей

Дата (число, месяц, год)

Форма по ОКУД

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710002		
31	12	2021
23065189		
7809002741		
93.29.9		
12267		16
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
	Выручка	2110	706 944	445 561
	в том числе:			
	ТРК "Планета Нептун"		529 244	299 259
	МДЦ "Нептун"		177 326	146 246
	Себестоимость продаж	2120	(534 998)	(461 546)
	в том числе:			
	ТРК "Планета Нептун"		(345 306)	(302 494)
	МДЦ "Нептун"		(189 366)	(159 036)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	171 946	(15 985)
	Коммерческие расходы	2210	(38 201)	(30 162)
	Управленческие расходы	2220	(77 904)	(66 450)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	55 841	(112 597)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	20 840	19 582
	Проценты к уплате	2330	(43)	(40)
	Прочие доходы	2340	22 234	89 532
	Прочие расходы	2350	(59 792)	(71 513)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	39 080	(75 036)
	Налог на прибыль	2410	(6 383)	31 812
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	(3 670)	-
	отложенный налог на прибыль	2412	(2 713)	31 812
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	32 697	(43 224)

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	(19)
	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	32 697	(43 243)
	Справочно			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-



Руководитель

(подпись)

Сафронов Сергей
Геннадьевич

(расшифровка подписи)

24 января 2022 г.

Отчет об изменениях капитала за Январь - Декабрь 2021 г.

Организация	Акционерное общество "Рубин"	Форма по ОКУД	Коды	
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год)	31	12 2021
Вид экономической деятельности	Деятельность зрелищно-развлекательная прочая, не включенная в другие группировки	по ОКПО	23065189	
Организационно-правовая форма / форма собственности		ИНН	7809002741	
Непубличные акционерные общества		по ОКВЭД 2	93.29.9	
Единица измерения: в тыс. рублей	/ частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	12267	16
		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 2019 г. за 2020 г.	3100	49	-	14 979	2	1 646 455	1 661 485
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	1 393	1 393
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	20
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	-	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	-	X	-
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	X	-	X
списание дивидендов	3217	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	(19)	-	1 373	1 373
в том числе:						(60 867)	(60 886)
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	(19)	X	(43 224)	(43 224)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	(19)
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	(903)	(903)
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-

ДИВИДЕНДЫ	3227	X	X	X	X	X	(16 740)	(16 740)
-----------	------	---	---	---	---	---	----------	----------

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 2020 г.	3200	49	-	14 960	2	1 586 981	1 601 992
За 2021 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	34 117	34 117
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X			X	32 697	32 697
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	1 420	1 420
дивиденды	3317	-	-	-	-	(460)	(460)
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-	-
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	(460)	(460)
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	3300	49	-	14 960	2	1 620 638	1 635 649

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	Изменения капитала за 2020 г.		На 31 декабря 2020 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	1 661 485	(59 474)	(19)	1 601 992
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	1 661 485	(59 474)	(19)	1 601 992
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	1 646 455	(59 474)	-	1 586 981
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	1 646 455	(59 474)	-	1 586 981
по другим статьям капитала					
до корректировок	3402	15 030	-	-	15 030
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	15 030	-	-	15 030

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Чистые активы	3600	1 635 649	1 601 993	1 661 486



Сафронов Сергей
Геннадьевич
(расшифровка подписи)

Руководитель

(подпись)

24 января 2022 г.

**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2021 г.**

Организация **Акционерное общество "Рубин"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности **Деятельность зрелищно-развлекательная прочая, не включенная в другие группировки**

Организационно-правовая форма / форма собственности

Непубличные акционерные общества

/ **частная собственность**

Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710005		
31	12	2021
23065189		
7809002741		
93.29.9		
12267	16	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	727 912	542 255
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	707 709	433 673
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
НДС	4114	-	-
прочие поступления	4119	-	71 484
Платежи - всего	4120	20 203	37 098
в том числе:		(625 117)	(535 872)
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(264 565)	(202 032)
в связи с оплатой труда работников	4122	(261 692)	(253 142)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	(3 156)	-
НДС	4125	(12 036)	-
прочие платежи	4129	(83 668)	(80 698)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	102 795	6 383
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	260	102
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	125	-
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	135	102
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
прочие поступления	4215	-	-
Платежи - всего	4219	-	-
в том числе:	4220	(10 074)	(15 944)
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(10 074)	(15 944)
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	4225	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(9 814)	(15 842)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	8 925
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	8 925
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
	4315	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(41)	(16 258)
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	(41)	(16 258)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-
	4324	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(41)	(7 333)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	92 940	(16 792)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	388 040	404 832
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	480 980	388 040
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-



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

24 января 2022 г.

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

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

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния	Поступило	Выбыло		начислено амортиза- ции	Убыток от обесцене- ния	Переоценка		
						первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния			Первоначальная стоимость	Накоплен- ная аморти- зация	первоначальная стоимость
Нематериальные активы - всего	5100	за 2021г.	3 896	(2 606)	-	-	-	(270)	-	-	3 896	(2 876)
	5110	за 2020г.	3 896	(2 327)	-	-	-	(279)	-	-	3 896	(2 606)
в том числе: Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5101	за 2021г.	599	(413)	-	-	-	(88)	-	-	599	(501)
	5111	за 2020г.	599	(325)	-	-	-	(88)	-	-	599	(413)
	5102	за 2021г.	3 297	(2 193)	-	-	-	(182)	-	-	3 297	(2 375)
	5112	за 2020г.	3 297	(2 002)	-	-	-	(191)	-	-	3 297	(2 193)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5130	20	20	19
в том числе:				
Прочие нематериальные активы	5131	14	14	13
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания	5132	6	6	6

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

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

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 2021г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2020г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5161	за 2021г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5171	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5180	за 2021г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5190	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5181	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2020г.	-	-	-	-	-



Сафронов Сергей
Геннадьевич
(подпись) эш90
(расшифровка подписи)

Руководитель

24 января 2022 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	Переоценка			
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2021г.	2 055 313	(864 807)	14 966	(1 702)	913	(75 417)	-	-	2 068 577	(939 238)
	5210	за 2020г.	2 036 452	(790 744)	19 480	(619)	349	(74 411)	-	-	2 055 313	(864 807)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2021г.	210 097	(143 745)	14 445	(360)	335	(19 762)	-	-	224 183	(163 171)
	5211	за 2020г.	190 984	(126 382)	19 343	(230)	213	(17 576)	-	-	210 097	(143 745)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5202	за 2021г.	6 507	(3 975)	110	-	-	(594)	-	-	6 617	(4 569)
	5212	за 2020г.	6 640	(2 915)	-	(133)	44	(1 104)	-	-	6 507	(3 975)
Рабочий скот	5203	за 2021г.	9 675	(4 683)	-	(1 339)	575	(1 071)	-	-	8 336	(5 179)
	5213	за 2020г.	9 908	(3 313)	-	(233)	69	(1 439)	-	-	9 675	(4 683)
Офисное оборудование	5204	за 2021г.	8 520	(7 471)	81	-	-	(275)	-	-	8 601	(7 745)
	5214	за 2020г.	8 406	(6 776)	137	(23)	23	(718)	-	-	8 520	(7 471)
Другие виды основных средств	5205	за 2021г.	51 649	(49 691)	330	(3)	3	(197)	-	-	51 976	(49 885)
	5215	за 2020г.	51 649	(49 564)	-	-	-	(127)	-	-	51 649	(49 691)
Здания	5206	за 2021г.	1 758 229	(650 328)	-	-	-	(52 087)	-	-	1 758 229	(702 415)
	5216	за 2020г.	1 758 229	(598 241)	-	-	-	(52 087)	-	-	1 758 229	(650 328)
Транспортные средства	5207	за 2021г.	641	(641)	-	-	-	-	-	-	641	(641)
	5217	за 2020г.	641	(641)	-	-	-	-	-	-	641	(641)
Сооружения	5208	за 2021г.	9 632	(4 273)	-	-	-	(1 360)	-	-	9 632	(5 633)
	5218	за 2020г.	9 632	(2 913)	-	-	-	(1 360)	-	-	9 632	(4 273)
Земельные участки	5209	за 2021г.	363	-	-	-	-	-	-	-	363	-
	5219	за 2020г.	363	-	-	-	-	-	-	-	363	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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 2021г.	5 749	20 589	(5 664)	(14 966)	5 707
	5250	за 2020г.	9 692	15 537	-	(19 480)	5 749
в том числе:							
Осевой вентилятор Ziehl-Abegg FN080-SDS.6N.V7P2(венткамера ТРК)	5241	за 2021г.	77	77	(77)	-	77
	5251	за 2020г.	-	77	-	-	77
Насос BADU Prime 30, 1~,1,50kW(2)	5242	за 2021г.	85	85	(85)	-	85
	5252	за 2020г.	-	85	-	-	85
Экспозиция «Скалистый берег. Рыбы морских мелководий»	5243	за 2021г.	-	50	-	-	50
	5253	за 2020г.	-	-	-	-	-
Насос BADU Prime 20-AK, 1~,1,00kW,blau(4)	5244	за 2021г.	85	85	(85)	-	85
	5254	за 2020г.	-	85	-	-	85
Насос BADU Prime 30, 1~,1,50kW(4)	5245	за 2021г.	85	85	(85)	-	85
	5255	за 2020г.	-	86	-	-	86
Насос BADU Prime 20-AK, 1~,1,00kW,blau(3)	5246	за 2021г.	85	85	(85)	-	85
	5256	за 2020г.	-	85	-	-	85
Насос BADU Prime 30, 1~,1,50kW(3)	5247	за 2021г.	86	86	(86)	-	86
	5257	за 2020г.	-	86	-	-	86
Экспозиция "Затопленный лес"	5248	за 2021г.	4 687	9 992	(4 687)	(9 992)	-
	5258	за 2020г.	-	4 687	-	-	4 687
Насос BADU Prime 30, 1~,1,50kW(1)	5249	за 2021г.	86	86	(86)	-	86
	5259	за 2020г.	-	86	-	-	86
Фанкойл кассетный Lessar- LSF-500BP22C с дек.панелью и узлом обвязки(тюленятник, т.33)		за 2021г.	47	47	(47)	(47)	-
		за 2020г.	-	47	-	-	47
Насос BADU Prime 20-AK, 1~,1,00kW,blau(5)		за 2021г.	85	85	(85)	-	85
		за 2020г.	-	85	-	-	85
Насос BADU Prime 20-AK, 1~,1,00kW,blau(1)		за 2021г.	85	85	(85)	-	85
		за 2020г.	-	85	-	-	85
Насос BADU Prime 30, 1~,1,50kW(5)		за 2021г.	86	86	(86)	-	86
		за 2020г.	-	86	-	-	86
Насос BADU Prime 20-AK, 1~,1,00kW,blau(2)		за 2021г.	85	85	(85)	-	85
		за 2020г.	-	85	-	-	85
Экспозиция «Акуля молодь. Кошачьи акулы»		за 2021г.	-	50	-	-	50
		за 2020г.	-	-	-	-	-
Маска Neptune Neptune Space полнолиц. со второй ступенью черная		за 2021г.	-	97	-	(97)	-
		за 2020г.	-	-	-	-	-
Стол ветеринарный для осмотра млекопитающих внутри чаши бассейна		за 2021г.	-	50	-	(50)	-
		за 2020г.	-	-	-	-	-

Компрессор		за 2021г. за 2020г.	-	125	-	(125)	-
Проф. сушильная машина		за 2021г. за 2020г.	-	742	-	(742)	-
Кофемашинка рожковая		за 2021г. за 2020г.	-	175	-	(175)	-
Льдогенератор		за 2021г. за 2020г.	-	61	-	(61)	-
Кондиционер универсального типа		за 2021г. за 2020г.	-	221	-	(221)	-
Стол с охлаждающим шкафом подключения		за 2021г. за 2020г.	-	60	-	(60)	-
Коммутатор		за 2021г. за 2020г.	-	72	-	(72)	-
Профессиональная гладильная машина		за 2021г. за 2020г.	-	834	-	(834)	-
Мармит передвижной		за 2021г. за 2020г.	-	70	-	(70)	-
Шкаф холодильный среднетемпературный		за 2021г. за 2020г.	-	41	-	(41)	-
Шкаф холодильный среднетемпературный		за 2021г. за 2020г.	-	41	-	(41)	-
Шкаф холодильный среднетемпературный		за 2021г. за 2020г.	-	41	-	(41)	-
шкаф холодильный среднетемпературный		за 2021г. за 2020г.	-	41	-	(41)	-
шкаф холодильный среднетемпературный		за 2021г. за 2020г.	-	41	-	(41)	-
шкаф холодильный среднетемпературный		за 2021г. за 2020г.	-	41	-	(41)	-
Шкаф холодильный низкотемпературный		за 2021г. за 2020г.	-	57	-	(57)	-
Шкаф холодильный низкотемпературный		за 2021г. за 2020г.	-	57	-	(57)	-
Цифровая система видеонаблюдения		за 2021г. за 2020г.	-	76	-	-	76

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

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
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: в том числе:	5270	-	-
	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	329 113	329 171	329 382
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-



Руководитель
 Сафронов Сергей
 Геннадьевич
 (подпись)
 (расшифровка подписи)

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2021г.	10 836	(469)	-	(135)	-	-	-	10 701	(469)
	5311	за 2020г.	10 938	(469)	-	(102)	-	-	-	10 836	(469)
в том числе:											
Вклады в УК и цессия	5302	за 2021г.	10 836	(469)	-	(135)	-	-	-	10 701	(469)
	5312	за 2020г.	10 938	(469)	-	(102)	-	-	-	10 836	(469)
Краткосрочные - всего	5305	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
	5306	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2021г.	10 836	(469)	-	(135)	-	-	-	10 701	(469)
	5310	за 2020г.	10 938	(469)	-	(102)	-	-	-	10 836	(469)

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:				
Иное использование финансовых вложений	5325	-	-	-
	5326	-	-	-
	5329	-	-	-



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

26

24 января 2022 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период					На конец периода		
			себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	
							себе-стоимость	резерв под снижение стоимости						
в том числе:	Запасы - всего	5400	за 2021г.	19 403	-	19 403	708 543	(692 961)	-	-	X	34 985	-	34 985
		5420	за 2020г.	26 748	-	26 748	570 381	(577 726)	-	-	X	19 403	-	19 403
	Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2021г.	7 435	-	7 435	44 461	(39 242)	-	-	(5 445)	12 654	-	12 654
		5421	за 2020г.	14 057	-	14 057	22 325	(28 947)	-	-	(5 470)	7 435	-	7 435
	Готовая продукция	5402	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		5422	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Товары для перепродажи	5403	за 2021г.	10 918	-	10 918	28 473	(18 128)	-	-	10 918	21 264	-	21 264
		5423	за 2020г.	11 415	-	11 415	8 167	(8 664)	-	-	-	10 918	-	10 918
	Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2021г.	1 050	-	1 050	7 634	(7 616)	-	-	(121)	1 068	-	1 068
		5424	за 2020г.	1 276	-	1 276	4 415	(4 641)	-	-	(67)	1 050	-	1 050
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2021г.	-	-	-	598 847	(598 847)	-	-	(5 352)	-	-	-	
	5425	за 2020г.	-	-	-	518 171	(518 171)	-	-	5 538	-	-	-	
Прочие запасы и затраты	5406	за 2021г.	-	-	-	29 128	(29 128)	-	-	-	-	-	-	
	5426	за 2020г.	-	-	-	17 303	(17 303)	-	-	-	-	-	-	
	5507	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5527	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-



Сафронов Сергей
Геннадьевич
(расшифровка подписи)

Руководитель
(подпись)

24 января 2022 г.

28

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		
			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	выбыло	восстановление резерва	перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5502	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5503	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5525	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2021г.	37 160	(3 600)	613 692	-	(618 185)	-	2 065	-	-	-	32 667 (1 535)
	5530	за 2020г.	123 955	(787)	562 811	-	(649 606)	-	(2 813)	-	-	-	37 160 (3 600)
	5511	за 2021г.	12 948	(3 600)	392 702	-	(395 573)	-	2 065	-	-	-	10 077 (1 535)
	5531	за 2020г.	12 671	(787)	323 579	-	(323 302)	-	(2 813)	-	-	-	12 948 (3 600)
	5512	за 2021г.	10 989	-	167 532	-	(167 459)	-	-	-	-	-	11 062 -
	5532	за 2020г.	7 815	-	148 088	-	(144 914)	-	-	-	-	-	10 989 -
	5513	за 2021г.	13 223	-	53 458	-	(55 153)	-	-	-	-	-	11 528 -
	5533	за 2020г.	103 469	-	91 144	-	(181 390)	-	-	-	-	-	13 223 -
	5514	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5534	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5500	за 2021г.	37 160	(3 600)	613 692	-	(618 185)	-	2 065	X	-	-	32 667 (1 535)
	5520	за 2020г.	123 955	(787)	562 811	-	(649 606)	-	(2 813)	X	-	-	37 160 (3 600)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.			На 31 декабря 2020 г.		
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	1 535	-	3 600	-	787	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	1 535	-	3 600	-	787	-
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						перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную 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 2021г.	4 343	-	-	(2 130)	-	-	-	-	-	2 213
	5571	за 2020г.	5 342	-	-	(999)	-	-	-	-	-	4 343
в том числе: кредиты	5552	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2021г.	4 343	-	-	(2 130)	-	-	-	-	-	2 213
	5574	за 2020г.	5 342	-	-	(999)	-	-	-	-	-	4 343
	5555	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5575	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021г.	57 434	1 019 236	47	(1 001 352)	(9 007)	-	-	-	-	66 358
	5580	за 2020г.	140 415	811 501	40	(894 522)	-	-	-	-	-	57 434
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021г.	1 735	325 970	-	(319 415)	-	-	-	-	-	8 290
	5581	за 2020г.	6 424	252 219	-	(256 908)	-	-	-	-	-	1 735
авансы полученные	5562	за 2021г.	17 644	282 470	-	(277 686)	-	-	-	-	-	22 428
	5582	за 2020г.	25 275	186 876	-	(194 507)	-	-	-	-	-	17 644
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021г.	19 748	204 900	5	(197 638)	-	-	-	-	-	27 015
	5583	за 2020г.	11 689	161 860	-	(153 801)	-	-	-	-	-	19 748
кредиты	5564	за 2021г.	8 965	-	42	-	(9 007)	-	-	-	-	-
	5584	за 2020г.	-	8 925	40	-	-	-	-	-	-	8 965
займы	5565	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2021г.	9 341	205 896	-	(206 613)	-	-	-	-	-	8 624
	5586	за 2020г.	97 026	201 621	-	(289 306)	-	-	-	-	-	9 341
	5567	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5587	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5550	за 2021г.	61 777	1 019 236	47	(1 003 482)	(9 007)	X	-	-	-	68 571
	5570	за 2020г.	145 757	811 501	40	(895 521)	-	X	-	-	-	61 777

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-



Сафронов Сергей
Геннадьевич
(расшифровка подписи)

Руководитель

(подпись)

31

24 января 2022 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Материальные затраты	5610	193 787	168 395
Расходы на оплату труда	5620	217 518	188 962
Отчисления на социальные нужды	5630	57 973	45 883
Амортизация	5640	75 615	74 689
Прочие затраты	5650	88 166	71 620
Итого по элементам	5660	633 059	549 549
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	18 044	8 610
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	651 103	558 159

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



Руководитель Сафронов Сергей Геннадьевич
(расшифровка подписи)

34 января 2022 г.

2

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	23 465	38 697	(29 898)	(8 181)	24 083
в том числе:						
Резерв на отпуска	5701	4 173	19 519	(18 787)	-	4 905
Резерв на выплату годового вознаграждения	5702	19 292	19 178	(11 111)	(8 181)	19 178



Сафронов Сергей
Геннадьевич

(расшифровка подписи)

Руководитель

3 24 января 2022 г.



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 2021 год

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.

10.06.2020 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 – 25,67 процента уставного капитала, юридические лица в количестве 2 – 74,33 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.

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 2021 год утверждена Приказами руководителя № 84 и 85 от 30.12.20г. с изменениями и дополнениями.

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 устройства - 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 40 000 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.

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.

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;

- 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.

Общество с 01.01.2021 года применяет ФСБУ 5 «Запасы» перспективно, поэтому сопоставимые показатели не пересчитываются.

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 2021 году предприятием была получена бухгалтерская прибыль в размере 39 080 тыс. руб., в том числе прибыль от продаж 55 841 тыс. руб., прочий убыток 16 761 тыс. руб.

Условный расход составил 7 816 тыс. руб.

Отложенные налоговые обязательства которые возникли из-за разницы в начислении амортизации в бухгалтерском и налоговом учете и составили 331 тыс. руб.

Отложенные налоговые активы возникли из-за различных способов начисления резерва по сомнительным долгам в бухгалтерском и налоговом учете, от создания в бухгалтерском учете оценочных обязательств по отпускам и годовому вознаграждению сотрудникам, а так же от признания убытков прошлого периода и составили 3 044 тыс. руб.

Постоянный налоговый доход составил 1 801 тыс. руб. - это кредит Сбербанка в рамках восстановления деятельности (господдержка).

Постоянный налоговый расход составил 368 тыс. руб. Расходы, не учитываемые для целей налогообложения, в соответствии со статьей 270 НК РФ составили 1 843 тыс. руб. корпоративные подарки, списанную дебиторскую задолженность и прочие расходы.

Текущий налог на прибыль за 2021 год составил: 3 670 тыс. руб.

Отложенный налог на прибыль за 2021 год составил: 2 713 тыс. руб.

Чистая прибыль по итогам 2021 год составила: 32 697 тыс. руб.

За 2020г. базовый убыток на акцию составил 192 рубля.

За 2021 год базовая прибыль на акцию составила 134 рубля.

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 31.12.2020г.

1 246 657 тыс. руб., на 31.12.2021г. - 1 181 651 тыс. руб., что на 5,2% меньше, чем в прошлом году.

Нематериальные активы:

На балансе предприятия имеются нематериальные активы общей стоимостью на начало отчетного периода - 1 290 тыс. руб., на конец отчетного периода – 1 020 тыс. руб.

В 2021 году АО «Рубин» нематериальных активов не приобретало.

В составе нематериальных активов на балансе АО «Рубин» числятся товарные знаки остаточной стоимостью 98 тыс. руб. и прочие нематериальные активы (интернет-сайты, видеоролики, музыкальные произведения) остаточной стоимостью на сумму 922 тыс. руб. Выбытия нематериальных активов не было.

Основные средства.

У предприятия находятся на балансе основные средства остаточной стоимостью на начало отчетного периода - 1 196 257 тыс. руб. Из них в составе недвижимого имущества по состоянию на 31.12.21 г. числятся:

- здание ТРК «Планета Нептун» кадастровый номер 78:32:0001690:3018 – 517 379 тыс. руб.;

- здание МДЦ «Нептун» кадастровый номер 78:32:0001690:3019 – 536 584 тыс. руб.;

- квартира в Москве кадастровый номер 77:01:0005016:2029 - 3 тыс. руб.;

- земельный участок кадастровый номер 78:32:0001690:3340, 1061 кв.м. - 363 тыс. руб.

В течение 2021 года выбытие основных средств составило 619 тыс. руб.

Доля основных средств в активах на начало 2021г. составила 74%, на конец года – 96%.

Износ основных средств составил 45 %.

Долгосрочные и краткосрочные финансовые вложения.

Долгосрочные финансовые вложения общества на 31.12.21г. составляют 10 231 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 31.12.2020г., тыс. руб.	Поступление (выбытие) финансовых вложений в 2021г., тыс. руб.	Сумма финансовых вложений на 31.12.2021г., 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 резерва под обесценение финансовых вложений, созданного по состоянию на 31.12.2021г.

Наименование	Сальдо на 31.12.20г., тыс. руб.	Погашено в 2021г., тыс. руб.	Сальдо на 31.12.21г., тыс. руб.	Создание резерва под обесценение	Отражено в балансе с учетом резерва на 31.12.21г., тыс. руб.
ЗАО «РИК»	615	75	540	316	224
ООО «УК Планета Нептун»	221	60	161	153	8
Итого:	836	135	701	469	232

Отложенные налоговые активы.

Общая величина отложенных налоговых активов составила на 31.12.20г. – 37 839 тыс. руб., на 31.12.21г. - 34 795 тыс. руб., что на 3 044 тыс. руб. меньше, чем в прошлом году.

Оборотные активы.

Общая величина оборотных активов организации составила на 31.12.20г. – 443 684 тыс. руб., на 31.12.21г.- 549 428 тыс. руб., что на 24% больше, чем в прошлом году.

Величина материальных оборотных средств составила на 31.12.20г. – 19 403 тыс. руб., на 31.12.21г.-34 985 тыс. руб., что на 80 % больше, чем в прошлом году.

Сумма краткосрочной дебиторской задолженности предприятия по состоянию на 31.12.20г. – 33 560 тыс. руб., на 31.12.21г. -31 132 тыс. руб. в том числе:

- авансы поставщикам в счет выполнения будущих работ и услуг составили 9 547 тыс. руб.;

- переплата по налогам в сумме 7 746 тыс. руб. (в том числе налог на прибыль 7 365 тыс. руб.);

- задолженность покупателей в сумме 8 542 тыс. руб. Задолженность сформирована за минусом начисленного резерва по сомнительным долгам в сумме 1 535 тыс. руб.;

- расчеты по процентам по резервированию денежных средств на счетах в банках в сумме 4 501 тыс. руб.;

- прочая дебиторская задолженность – 796 тыс. руб.

Сведения о собственном капитале

№ п/п	Показатель	На 31.12.2020г., тыс. руб.	На 31.12.2021г., тыс. руб.	Изменения, тыс. руб.
1	Сумма чистых активов	1 601 992	1 635 649	+33 657
2	Уставный капитал	49	49	0
3	Добавочный капитал	14 960	14 960	0
4	Резервный капитал	2	2	0
5	Нераспределенная прибыль	1 601 992	1 635 649	+33 657

Дивиденды.

В 2021 году согласно протоколу годового общего собрания акционеров №1/2021 от 21.06.21г. были начислены дивиденды по итогам 2020 года из расчета 0 рублей 02 копейки 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 31.12.20г. – в сумме 4 342 тыс. руб., на 31.12.21г. - в сумме 2 213 тыс. руб.

Кредиторская задолженность.

Сумма краткосрочной кредиторской задолженности предприятия по состоянию на 31.12.20г. – 48 469 тыс. руб., на 31.12.21 г.- 66 358 тыс. руб. В том числе по состоянию на 31.12.20 г.:

- задолженность по оплате услуг, работ поставщикам в сумме 8 292 тыс. руб.;

- авансы, полученные от арендаторов, за исключением авансов, полученных по долгосрочным договорам, в качестве обеспечительного платежа за последний месяц аренды, в сумме 22 428 тыс. руб. без учета налога на добавленную стоимость;

- задолженность по налогам в сумме 27 015 тыс. руб.;

- возвраты с почты и из банка неполученных дивидендов в сумме 1 472 тыс. руб.;
- прочая в сумме 7 152 тыс. руб. (7 007 тыс. руб. – зарплата, 145 тыс. руб. – прочая).

С целью частичного устранения последствий временной приостановки хозяйственной деятельности Обществом было направлено обращение в Публичное акционерное общество «Сбербанк России» с просьбой о предоставлении финансирования в рамках Постановления Правительства РФ от 16.05.2020г. № 696 «Об утверждении правил предоставления субсидий из федерального бюджета российским кредитным организациям на возмещение недополученных ими доходов по кредитам, выданным в 2020 году юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям на возобновление деятельности». В ответ на указанное обращение Обществом получено письмо Публичного акционерного общества «Сбербанк России» от 16.09.2020г. № СЗБ-92-исх/197-к, которое уведомляет, что Коллегиальным органом Публичного акционерного общества «Сбербанк России» принято решение «Об утверждении условий кредитования АО «Рубин».

Важной особенностью Кредитного договора является возможность полного списания задолженности (включая начисленные проценты) Общества перед Публичным акционерным обществом «Сбербанк России», в случае соблюдения условий, предусмотренных положениями Кредитного договора. Подробное описание условий для полного списания задолженности и возможность их выполнения Обществом представлена в Финансово-экономическом обосновании целесообразности заключения Договора об открытии невозобновляемой кредитной линии между АО «Рубин» и Публичным акционерным обществом «Сбербанк России».

В октябре 2020г. АО «Рубин» получило кредит (господдержку) размере 8 925 тыс. руб. по программе "Господдержка 2%" (по договору с ПАО "Сбербанк России" от 12.10.2020г. об открытии невозобновляемой кредитной линии) в соответствии с Постановлением Правительства РФ №696 от 16.05.2020г. на возобновление деятельности (в связи с приостановкой деятельности, связанной с развитием коронавирусной инфекции).

Начисленные проценты по кредиту за 2020г. составили 40 тыс. руб.

Начисленные проценты по кредиту за 2021г. составили 43 тыс. руб.

01.04.2021г. кредит (господдержка) в размере 8 925 тыс. руб. а так же начисленные проценты в размере 83 тыс. руб. были списаны в доходы Общества, согласно условиям Кредитного договора.

Кредиторской задолженности с истекшим сроком исковой давности организация не имеет.

Оценочное обязательство в связи с предстоящими выплатами отпускных работникам составило по состоянию на 31.12.20г. – 23 465 тыс. руб. Оценочное обязательство в связи с предстоящими выплатами отпускных и годового вознаграждения работникам составило по состоянию на 31.12.21г. – 24 083 тыс. руб. В том числе оценочное обязательство в связи с предстоящими выплатами отпускных работникам на 31.12.21г. составило 5 626 тыс. руб., оценочное обязательство в связи с предстоящими выплатами годового вознаграждения – 15 715 тыс. руб.

Оно было рассчитано сальдовым способом исходя из среднедневной зарплаты штатных сотрудников за предыдущий год и остатка неиспользованных отпусков с учетом страховых взносов. Разница между суммами оценочного обязательства начисленного в связи с предстоящими выплатами годового вознаграждения откорректировано в сумме 8 181 тыс. руб.

отнесена на прочие доходы в связи с невыполнением плана за 2020 год и выплатой годового вознаграждения не в полном объеме.

Данные по забалансовым счетам.

По забалансовому счету 001 «Арендованные основные средства» отражена информация об арендованных основных средствах в сумме 329 113 тыс. руб.:

- земельный участок кадастровый номер 78:32:0001690:3327 по адресу СПб, ул. Марата д.86 лит. А кадастровой стоимостью 150 619 тыс. руб.;
- земельный участок кадастровый номер 78:32:0001690:3326 по адресу СПб, наб. Обводного канала Участок 47 кадастровой стоимостью 30 432 тыс. руб.;
- земельный участок кадастровый номер 78:32:1690:9 по адресу СПб, наб. Обводного канала д.93а кадастровой стоимостью 147 314 тыс. руб.;
- часть здания по договору № 15/01-05-2020-ОЭАКУ от 08.06.20г. стоимостью 747 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 871 тыс. руб.

По забалансовому счету 007 «Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов» отражена информация о списанной в убыток задолженности неплатежеспособных дебиторов в сумме 11 274 тыс. руб.

По забалансовому счету 012 «Гидробионты переданные в эксплуатацию» отражена информация о гидробионтах переданных в эксплуатацию в сумме 3 869 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 19 430 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 2021 год составила 55 841 тыс. руб.

ТРК «Планета Нептун»:

Вид деятельности	Выручка без учета НДС, тыс. руб.
Доход от зрелищных мероприятий «Океанариум»	346 493
Аренда площадей ТРК «Планета Нептун»	136 211
Магазин морских сувениров	38 419
Прочие	8 120
Итого выручка за 2021 год	529 243

МДЦ «Нептун»:

Вид деятельности	Выручка без учета НДС, тыс. руб.
Доход от услуг гостиницы	22 343
Аренда площадей МДЦ «Нептун»	78 736
Доход от услуг спортивно-развлекательного комплекса	29 537
Доход от услуг ресторана	11 111
Прочие	4 519
Итого выручка за 2021 год	177 326

Основная деятельность (производство подводных работ, включая водолазные) 375 тыс. руб.

Итого по АО «Рубин»:

Вид деятельности	Выручка без учета НДС, тыс. руб.
ТРК «Планета Нептун»	529 243
МДЦ «Нептун»	177 326
Основная деятельность	375
Итого выручка за 2021 год	706 944

Убыток от продаж за 2020 год составила 112 597 тыс. руб.

ТРК «Планета Нептун»:

Вид деятельности	Выручка без учета НДС, тыс. руб.
Доход от зрелищных мероприятий «Океанариум»	162 845
Аренда площадей ТРК «Планета Нептун»	111 738
Магазин морских сувениров	18 360
Прочие	6 316
Итого выручка за 2020 год	299 259

МДЦ «Нептун»:

Вид деятельности	Выручка без учета НДС, тыс. руб.
Доход от услуг гостиницы	22 343
Аренда площадей МДЦ«Нептун»	78 736
Доход от услуг спортивно-развлекательного комплекса	29 537
Доход от услуг ресторана	11 111
Прочие	4 519
Итого выручка за 2020 год	146 246

Итого по АО «Рубин»:

Вид деятельности	Выручка без учета НДС, тыс. руб.
ТРК «Планета Нептун»	299 259
МДЦ «Нептун»	146 246
основная деятельность	56
Итого выручка за 2020 год	445 561

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» 2021г., тыс. руб.	МДЦ «Нептун» 2021г., тыс. руб.	АО «Рубин» 2021г., тыс. руб.
Материальные затраты	108 033	85 754	193 787
Расходы на оплату труда, в т. ч. основная деятельность	154 533 120	62 985	217 518 120
Отчисления на социальные нужды, в т. ч. основная деятельность	46 063 33	11 910	57 973 33
Амортизация	50 447	24 289	75 615
Прочие затраты	57 221	30 945	88 166
Себестоимость проданных	18 044	-	18 044

товаров			
Итого расходы по обычным видам деятельности, в т. ч. основная деятельность (производство подводных работ, включая водолазные)	435 220 326	215 883	651 103 326

Себестоимость за 2021 год в целом по организации составила 651 103 тыс. руб., в том числе по ТРК «Планета «Нептун» - 434 894 тыс. руб., по МДЦ «Нептун» - 215 883 тыс. руб., по основной деятельности (производство подводных работ, включая водолазные) 326 тыс. руб.

Валовая прибыль составила 171 946 тыс. руб.

Коммерческие расходы составили 38 201 тыс. руб.

Управленческие расходы составили 77 904 тыс. руб.

Проценты к получению в сумме 20 840 тыс. руб. (проценты, начисленные по остаткам денежных средств на расчетных счетах в ПАО «Промсвязьбанк»).

Проценты к уплате по кредиту признаны в сумме 43 тыс. руб.

Себестоимость за 2020 год в целом по организации составила 461 546 тыс. руб., в том числе по ТРК «Планета «Нептун» - 302 494 тыс. руб., по МДЦ «Нептун» - 159 036 тыс. руб.

Валовый убыток составил 15 985 тыс. руб.

Коммерческие расходы составили 30 162 тыс. руб.

Управленческие расходы составили 66 450 тыс. руб.

Проценты к уплате по кредиту признаны в сумме 40 тыс. руб.

Прочие доходы за 2021 год: составили 22 234 тыс. руб. в том числе:

Доходы по договорам цессии в сумме 135 тыс. руб.;

Восстановлены резервы по сомнительным долгам в сумме 4 775 тыс. руб.

Списан кредит и начисленные проценты, полученный в Сбербанке России на восстановление деятельности в 2020 году в сумме 9 007 тыс. руб.;

Списана избыточная сумма начисленного резерва на годовое вознаграждение 8 181 тыс. руб.

Прочие доходы за 2020 год: составили 89 532 тыс. руб. в том числе:

НДС полученный на расчетный счет, предъявленный в бюджет при принятии к учету активов, полученных при ликвидации дочернего Общества ЗАО «МДЦ «Нептун» в сумме 86 067 тыс. руб.

Доходы по договорам цессии в сумме 102 тыс. руб.;

Восстановлены резервы по сомнительным долгам в сумме 2 785 тыс. руб.

Прочие расходы за 2021 год: 59 792 тыс. руб., в том числе:

налог на имущество, земельный налог и транспортный налог в общей сумме 43 440 тыс. руб.;

услуги кредитных организаций в сумме 6 958,7 тыс. руб.;

остаточная стоимость основных средств 789,7 тыс. руб.;

восстановленный НДС по основным средствам в связи с использованием их в

деятельности не облагаемой НДС 1 565 тыс. руб.;
начислен резерв по сомнительным долгам 2 759 тыс. руб.;
расходы по оплате простоя и оплачиваемых невыходов в связи с пандемией 2 692 тыс. руб.;
расходы по договорам цессии 135 тыс. руб.;

Прочие расходы за 2020 год: 71 513 тыс. руб., в том числе:

налог на имущество, земельный налог и транспортный налог в общей сумме 34 936 тыс. руб.;
услуги кредитных организаций в сумме 3 458 тыс. руб.;
остаточная стоимость основных средств 270 тыс. руб.;
восстановленный НДС по основным средствам в связи с использованием их в деятельности не облагаемой НДС 1 296 тыс. руб.;
начислен резерв по сомнительным долгам 6 313 тыс. руб.;
расходы по оплате простоя и оплачиваемых невыходов в связи с пандемией 22 206 тыс. руб.;
расходы по договорам цессии 102 тыс. руб.;
штраф 500 тыс. руб.

Управленческие расходы за 2021 год составили 77 904 тыс. руб. в том числе:

Заработная плата, включая страховые взносы, начисленные резервы на выплату отпускных и вознаграждения по итогам года 71 086 тыс. руб.;
Расходы на обслуживание программы 1- С Предприятие (включая внедрение программы 1- С в обособленное подразделение МДЦ) 3 029 тыс. руб.;
Добровольное медицинское страхование 1 038 тыс. руб.

Управленческие расходы за 2020 год составили 66 450 тыс. руб. в том числе:

Заработная плата, включая страховые взносы, начисленные резервы на выплату отпускных и вознаграждения по итогам года 62 226 тыс. руб.;
Расходы на обслуживание программы 1- С Предприятие 772 тыс. руб.;
Добровольное медицинское страхование 1 111 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 2021 г. приведены в таблице:

Виды вознаграждений	Суммы вознаграждений в 2020 году, тыс. руб.	Суммы вознаграждений в 2021 году, тыс. руб.
Краткосрочные вознаграждения, в т. ч.:	13 244	14 499
-зарплата, отпускные, больничные	10 696	11 693
-налоги и отчисления во внебюджетные фонды	2 345	2 603
-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	13 244	14 499

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»; 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»; Фролов Валентин Александрович – первый заместитель генерального директора – главный инженер АО «ЦКБ МТ «Рубин».

В 2020г. выплачено вознаграждение членам Совета директоров Общества в размере 534 тыс. руб. за работу в предыдущем корпоративном году. Согласно протокола №2/2020 от 22.07.2020г. чистая прибыль, полученная по итогам 2019 года была распределена на вознаграждения и компенсации членам Совета директоров в сумме 623 тыс. руб.

Сафронову С.Г. вознаграждение не выплачивалось на основании п.1.4. п. п «а», так как он одновременно выполнял функции единоличного исполнительного органа Общества.

В 2021 г. вознаграждение не начислялось и не выплачивалось в связи с полученным Обществом убытком за 2020 год.

Ревизионная комиссия.

Председатель - Слюсаренко Алексей Александрович – главный экономист АО «ЦКБ МТ «Рубин».

Члены ревизионной комиссии: 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 2021 году, а так же в 2020 году не выплачивалось.

Хозяйственные операции по полученному доходу.

АО «ОСК»

Доходы по пакету услуг Заказчика (АО «ОСК») согласно договора № МДЦ – М-02/21 от 14.05.2021г. составили 244,0 тыс. руб. с НДС.

Доходы по пакету услуг Заказчика (АО «ОСК») согласно договора № МДЦ – М-04/21 от 30.11.2021г. составили 433,7 тыс. руб. с НДС.

АО «ЦКБ МТ «Рубин»

Доход от сдачи в аренду жилого помещения в г. Москва согласно договору №АМ-1-20 от 30.07.2020г., доход составил 508,3 тыс. руб. с НДС.

С 01.07.2021г. действовал договор № АМ-1-21 от 02.07.2021г., доход составил 516,0 тыс. руб.

Доходы от основной деятельности (водолазные работы) согласно договору № 104-19 от 30.08.2019г. составили 440,3 тыс. руб. с НДС.

Доходы от основной деятельности согласно договору № 117-21 от 14.09.2021г. составили 6,1 тыс. руб. с НДС.

Доходы от основной деятельности согласно договору № 118-21 от 14.09.2021г. составили 4,1 тыс. руб. с НДС.

Задолженности по оплате оказанных услуг нет.

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 68,1 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 1 711,7 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 98,2 тыс. руб.

Доходы по услугам, связанные с питанием Заказчика (АО «ЦКБ МТ «Рубин») в ресторане Исполнителя (АО «Рубин») согласно договору ВЭД-45-20 от 18.06.2020г. составили 32,4 тыс. руб.

Хозяйственные операции по расходам.

с АО «ЦКБ МТ «Рубин»

С 01.05.2020г. по 31.03.2021г. действовал договор аренды №15/01-05-2020-ОЭАКУ от 08.06.2020г. 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 176,2 тыс. руб. с НДС.

С 01.04.2021г. по 31.12.2021г. 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 525,3 тыс. руб. с НДС.

Расходы по договору №21/2015-06 от 20.08.2015г. по водоснабжению в период с 01.01.2021г. по 31.12.2021г. составили 2 522,3 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»	677,7	677,7	-	-
АО «ЦКБ МТ «Рубин»	3 385,3	3 385,3	3 223,9	3 223,9

Сделок с взаимозависимыми лицами, попадающих под понятие «контролируемые», в 2021 году не было.

6. Данные о совокупных затратах по использованию энергетических ресурсов.

Наименование	Объем	Объем	Стоимость, (руб.), с НДС	Стоимость (руб.), с НДС
Год	2021	2020	2021	2020
Электрическая энергия	12 186 890 кВт	11 528 379 кВт	88 924 814	79 796 489
Природный газ	1 521 475 м3	1 079 410 м3	11 645 059	7 39 775

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. События после отчетной даты.

Общество участвует в двух судебных разбирательствах, но они не могут оказать существенного влияния на деятельность предприятия. 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.

8. Непрерывность деятельности

Руководство Общества оценило эффект возможного воздействия распространения коронавируса на 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.

9. Задачи предприятия на 2022 год.

Основной задачей АО «Рубин» в 2022 году является максимальное восстановление объемов коммерческой деятельности, выполнение запланированных показателей выручки и прибыли.

Генеральный директор



С. Г. Сафронов

24.01.2022г.