

Предварительно утвержден
Советом директоров
протокол № 7 от 25.05.2018г.

Утвержден общим
собранием акционеров
протокол № 1/18 от 29.06.2018г.

ГОДОВОЙ ОТЧЕТ за 2017 год

Генеральный директор



С.Г. Сафронов

Главный бухгалтер

А.Г. Леонова

Согласовано:

Заместитель генерального директора -
Коммерческий директор



И.Б. Кароник

Начальник департамента
экономики и финансов

Ю.О. Гладкова

Юрисконсульт по корпоративному
управлению



Н.А. Наумова

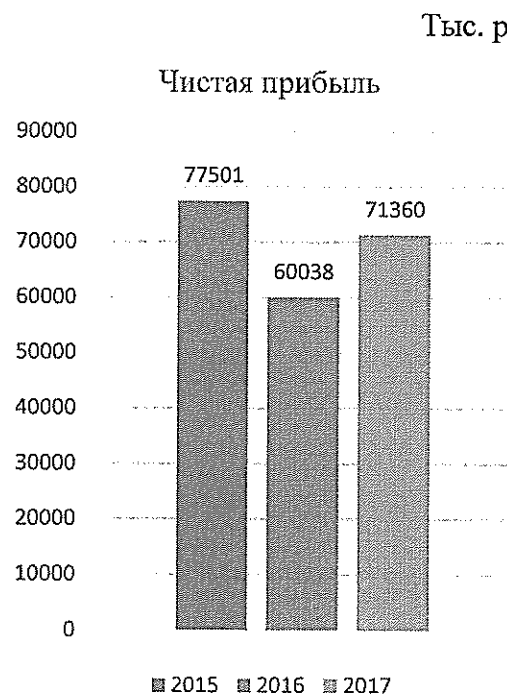
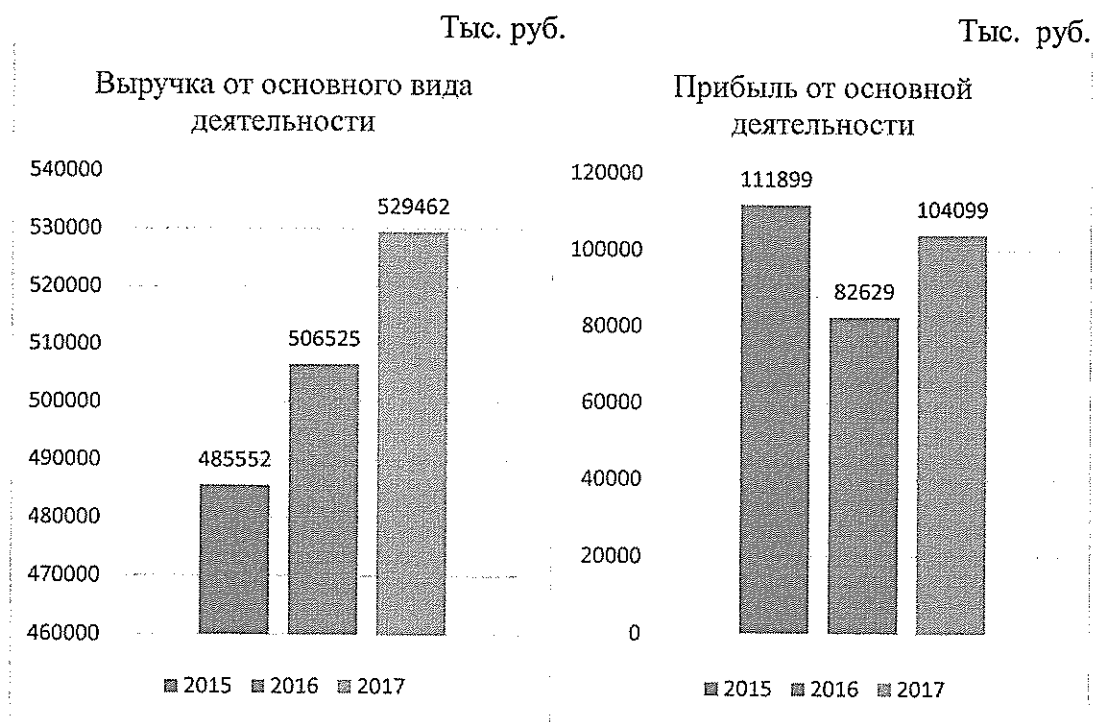
Санкт-Петербург
2018

Оглавление

Краткие итоги отчетного года.....	3
1. Портрет Общества.....	4
1.1. Стратегические цели и задачи.....	4
1.2. История создания Общества	4
1.3. Ключевые события отчетного года.....	4
2. Структура Общества	5
3. Положение Общества в отрасли	5
4. Основные направления развития Общества	6
4.1. Перспективы развития Общества	6
5. Финансово-экономические результаты отчетного года	7
5.1. Основные финансово-экономические показатели	7
5.2. Чистые активы	7
5.3. Распределение чистой прибыли.....	8
6. Корпоративное управление	8
6.1. Политика в области корпоративного управления	8
6.2. Структура органов управления и контроля	9
6.3. Общее собрание акционеров	9
6.4. Совет директоров	10
6.5. Единоличный исполнительный орган.....	13
6.6. Органы контроля	13
6.6.1. Ревизионная комиссия	13
6.6.2. Внешний аудитор	14
7. Система внутреннего контроля и управления рисками.....	14
7.1. Внутренний контроль и управление рисками	14
8. Основные факторы рисков, связанные с деятельностью Общества	15
8.1. Отраслевые риски.....	15
8.2. Страновые и региональные риски	15
8.3. Финансовые риски.....	15
8.4. Правовые риски	15
9. Социальная ответственность.....	16
9.1. Управление персоналом	16
9.2. Безопасность труда.....	16
10. Приложения к Годовому отчету	16

 (Савронов В.А.)  (Лукин О.А.)  (Михов Д.А.)

Краткие итоги отчетного года



1. Портрет Общества

1.1. Стратегические цели и задачи

Общество является коммерческой организацией, основной целью деятельности которой является получение прибыли посредством организации эффективного бизнес - процесса внутри Общества.

Стратегические цели.

1. Постоянный рост конкурентоспособности Общества среди предприятий аналогичного сегмента рынка.
2. Привлечение контрагентов за счет увеличения инвестиционной привлекательности активов Общества.

Задачи для достижения стратегических целей.

1. Модернизация и реновация площадей, используемых в бизнес – процессе.
2. Внедрение современных технологий продвижения услуг, предоставляемых Обществом.
3. Осуществление разумного заимствования опыта работы конкурентоспособных многофункциональных имущественных комплексов.

1.2. История создания Общества

АОЗТ «Рубин» создано в 1992 году и более 25 лет успешно занимается коммерческой эксплуатацией собственных объектов недвижимости, расположенных в центре Санкт-Петербурга. Общество образовано без ограничения срока в соответствии с решением собрания учредителей от 16 апреля 1992 года и зарегистрировано Распоряжением администрации Ленинского района мэрии Санкт-Петербурга №515 от 03.06.1992.

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

ЗАО «Рубин» на праве собственности принадлежат:

- имущественный комплекс торгово-развлекательного комплекса (далее ТРК), включающий торговые площади и первый в России Океанариум, общей площадью 28,7 тыс. м², который является визитной карточкой ЗАО «Рубин»;
- имущественный комплекс международного делового центра (далее МДЦ), общей площадью 25,7 тыс.м², который включает гостиницу, спортивный комплекс, ресторан, торговые площади, офисные помещения;
- земельный участок площадью 1 061 м².

1.3. Ключевые события отчетного года

ТРК «Планета Нептун»

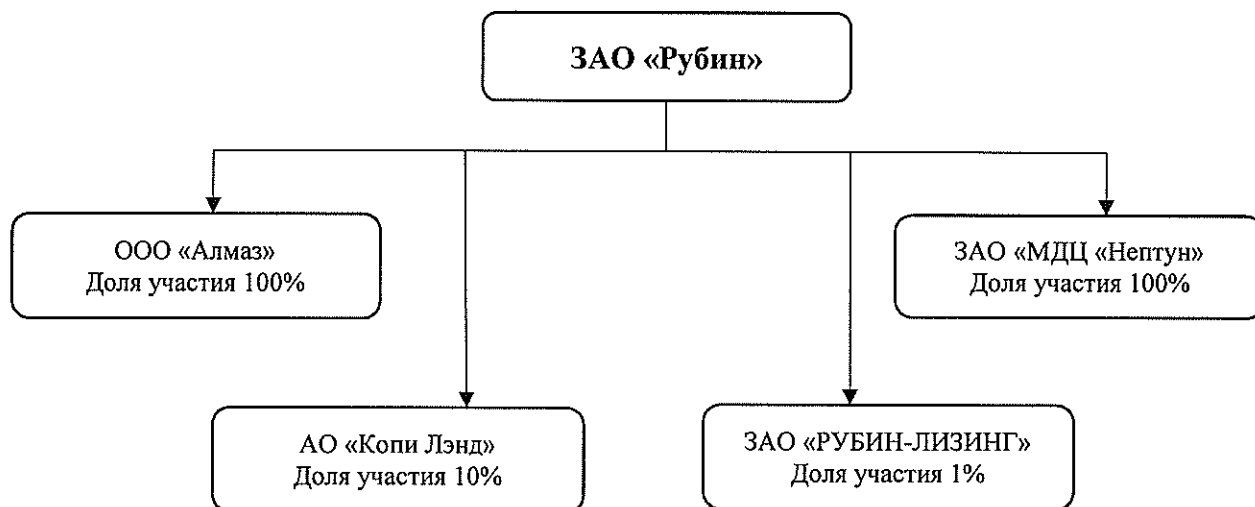
- Закончены работы по экспозиции «Выдры». Экспозиция открыта для посетителей с 26 сентября 2017 года.
- Доработан проект модернизации и начаты работы в зоне «Балтийские тюлени».
- Начато проектирование модернизации входной и кассовой зоны Океанариума.
- Начаты работы по модернизации помещений ТРК под новый магазин «Морские сувениры» и организацию нового выхода из Океанариума.
- Проведен комплекс работ по проектированию и монтажу системы электроснабжения на фасаде ТРК «Планета Нептун».

МДЦ «Нептун»

- Подготовлен дизайн-проект и проведен ремонт рецепции МДЦ «Нептун» в соответствии с разработанным проектом.

2. Структура Общества

Участие в дочерних и зависимых обществах.



В отчетном периоде изменений в структуре Общества не происходило.

3. Положение Общества в отрасли

Общество осуществляет свою коммерческую деятельность в сфере управления объектами недвижимого имущества.

Приоритетными направлениями, определяющими основную деятельность Общества, являются коммерческая эксплуатация Океанариума и сдача помещений в аренду (под офисы и торговые площадки) в составе имущественных комплексов ТРК «Планета Нептун» и МДЦ «Нептун».

ТРК «Планета Нептун» предоставляет следующие виды услуг:

1. Сдача площадей в аренду под торговые и офисные помещения, предприятия общественного питания, детские развлекательные объекты;
2. Океанариум;
3. Подземный паркинг.

МДЦ «Нептун» предоставляет следующие виды услуг:

1. Сдача площадей в аренду под офисные помещения, аренда конференц-залов;
2. Ресторанный комплекс;
3. Спортивно-развлекательный комплекс;
4. Гостиница.

Состояние и тенденции развития рынка

В последние годы в Санкт-Петербурге было построено большое количество многофункциональных торгово-развлекательных центров. Данные центры стремятся удовлетворить самые разные потребности посетителей, не ограничиваясь возможностью посещения розничных торговых точек, с возможностью проведения отдыха и досуга на новом уровне. Торгово-развлекательные комплексы, предусматривающие возможность семейного посещения с большим выбором товаров, развитой развлекательной составляющей, достаточным выбором популярных заведений общественного питания, предоставляющие возможность как совершения разовых покупок, так и интересного и полезного времяпрепровождения, имеют большую конкурентоспособность по сравнению с обычными торговыми комплексами.

Основными конкурентами Общества являются ТРЦ «Галерея», дисконт-центр «Варшавский экспресс», ТРК «ПИК», ТК «Сенная», ТРК «Лиговь», ТРК «Адмирал», расположенные в относительной близости от ТРК «Планета Нептун».

Высокая конкурентоспособность активов ЗАО «Рубин» обеспечивается следующими преимуществами:

Конкурентные преимущества ТРК «Планета Нептун»:

1. Эксклюзивность предоставляемых услуг, связанных с наличием постоянно обновляемых экспозиций Океанариума.
2. Комплексность и дифференциация предоставляемых услуг для различных категорий посетителей, в особенности для детей. На территории Общей площадью 28 707 м², кроме Океанариума, расположены заведения общественного питания, развлекательные аттракционы, бесплатный подземный паркинг, магазины розничной торговли.
3. Удобное расположение. ТРК «Планета Нептун» расположен в центре Санкт-Петербурга в пешеходной доступности от станций метро «Пушкинская», «Звенигородская» и «Обводный канал». В непосредственной близости к комплексу находятся крупные городские транспортные магистрали: ул. Марата, наб. Обводного канала, Загородный проспект.

Конкурентные преимущества МДЦ «Нептун»:

1. Комплексность предоставляемых услуг. На территории МДЦ «Нептун» расположены гостиница, спорткомплекс, бизнес-центр, ресторан.
2. Репутация давно и хорошо зарекомендовавшего себя бизнес-центра, являющегося одним из первых в Санкт-Петербурге.
3. Высокая квалификация обслуживающего персонала.
4. Транспортная и пешеходная доступность.
5. Наличие большой парковки.
6. Наличие зеленой зоны (Багратионовский сквер).

4. Основные направления развития Общества

4.1. Перспективы развития Общества

Развитие Общества направлено на повышение эффективности коммерческой эксплуатации существующих активов Общества. С этой целью бюджетом Общества на 2018 год запланированы инвестиции в основные средства в ТРК «Планета Нептун» и МДЦ «Нептун» на общую сумму **83,8 млн. рублей**. Средства будут инвестированы в реализацию следующих мероприятий:

МДЦ «Нептун»

- В 2018 году запланирована частичная модернизация спортивно-развлекательного комплекса, в 2019 году (после проведения чемпионата мира по футболу) – модернизация гостиницы.
- Реконструкция систем вентиляции, разработка проекта реконструкции главного распределительного щита.

ТРК «Планета Нептун»

- Реновация торговых площадей.
- Модернизация Океанариума, в том числе строительство нового гардероба на первом этаже комплекса.
- Доработка концепции 2 этажа ТРК «Планета Нептун». В рамках данных мероприятий повышается привлекательность комплекса за счет привлечения новых арендаторов, услуги которых самостоятельно организуют точки повышенного интереса, в особенности для детской аудитории.
- Модернизация экспозиций Океанариума. В рамках данных мероприятий будет проведена как техническая модернизация экспозиции, так и закупка гидробионтов для улучшения качественной и количественной экспозиционной части океанариума.

В результате проведения модернизации ТРК «Планета Нептун» ожидается увеличение выручки Океанариума, магазина морских сувениров и выручки от сдачи помещений ТРК «Планета Нептун» в аренду.

В соответствии с Дорожной картой «Консолидация активов с целью повышения управляемости ЗАО «Рубин», утвержденной решением Совета директоров АО «ЦКБ МТ «Рубин» (акционер ЗАО «Рубин») от 29.05.2017 (Протокол заседания Совета директоров АО «ЦКБ МТ «Рубин» от 29.05.2017 №49/2016-2017), в 2018 году АО «ЦКБ МТ «Рубин» будет осуществлять мероприятия по ликвидации ООО «УК «Планета Нептун» (дочернее общество АО «ЦКБ МТ «Рубин», одновременно являющееся акционером ЗАО «Рубин»). Согласно Дорожной карте после ликвидации ООО «УК «Планета Нептун» деятельность по обслуживанию Океанариума и сотрудники ООО «УК «Планета Нептун» перейдут в ЗАО «Рубин».

5. Финансово-экономические результаты отчетного года

5.1. Основные финансово-экономические показатели

Показатель	Сумма (тыс. руб.)		
	2015 год	2016 год	2017 год
Выручка от основного вида деятельности (за вычетом НДС и других обязательных платежей), в том числе:	485 552	506 525	529 462
• аренда площадей в ТРК «Планета Нептун»	130 640	138 391	148 047
• океанариум	290 694	283 228	280 696
• аренда площадей в МДЦ «Нептун»	62 602	61 316	64 459
• магазин морских сувениров*		21 464	34 051
• прочее	1 616	2 126	2 209
Себестоимость	-373 653	-422 626	-423 366
Валовая прибыль	111 899	83 899	106 096
Коммерческие расходы		-1 270	-1 997
Прибыль от продаж	111 899	82 629	104 099
Доходы от участия в других организациях		15	18
Проценты к получению	24 558	24 961	26 776
Прочие доходы	2 849	6 944	3 160
Прочие расходы, в том числе:	-39 162	-37 829	-42 827
• проценты к уплате по заемным средствам	-115	-115	-115
• налоги (транспортный, земельный, на имущество)	-25 112	-25 443	-25 500
• резерв по сомнительным долгам		-4 650	-2 031
• резерв под обесценение финансовых вложений	-10 000	-100	-5 000
• прочие	-3 935	-7 521	-10 181
Прибыль до налогообложения	100 174	76 720	91 111
Налог на прибыль	-22 808	-17 604	-20 130
Изменение отложенных налоговых обязательств	139	31	-9
Изменение отложенных налоговых активов		893	388
Прочие	- 4	- 2	0
Чистая прибыль отчетного года	77 501	60 038	71 360

*) – выручка магазина морских сувениров в 2015 г. и частично в 2016 г. входила в состав выручки Океанариума.

5.2. Чистые активы

	2015	2016	2017
Чистые активы (тыс. руб.)	1 200 280	1 215 347	1 238 721
Уставный капитал (тыс. руб.)	49	49	49
Разница (тыс. руб.)	1 200 231	1 215 298	1 238 672

Чистые активы Общества постоянно увеличиваются и значительно превышают размер уставного капитала, что свидетельствует о финансовой устойчивости Общества.

5.3. Распределение чистой прибыли

Документ, регламентирующий дивидендную политику, в Обществе отсутствует.

В соответствии с решением годового общего собрания акционеров (протокол от 30.06.2017 №1/17) полученная за 2016 финансовый год чистая прибыль в размере 60 038 458 рублей 87 копеек распределена следующим образом:

Наименование	Рублей
Выплата дивидендов	48 969 630,00
Выплаты социального характера	400 000,00
Финансирование капитальных вложений	10 668 828,87

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

Отчет о выплате объявленных (начисленных) дивидендов по акциям Общества:

Год	Обыкновенные акции		Привилегированные акции	
	Общий размер дивидендов (руб.)	Размер дивидендов на одну акцию (руб.)	Общий размер дивидендов (руб.)	Размер дивидендов на одну акцию (руб.)
2010 (за 2009)	27 730 120	124	2 480 000	124
2011 (за 2010)	30 413 680	136	2 720 000	136
2012 (за 2011)	30 413 680	136	2 720 000	136
2013 (за 2012)	33 544 500	150	3 000 000	150
2014 (за 2013)	35 109 910	157	3 140 000	157
2015 (за 2014)	36 898 950	165	3 300 000	165
2016 (за 2015)	42 489 700	190	3 800 000	190
2017 (за 2016)	44 949 630	201	4 020 000	201

6. Корпоративное управление

6.1. Политика в области корпоративного управления

Политика корпоративного управления в ЗАО «Рубин» реализуется на основании действующего законодательства РФ и Устава Общества.

ЗАО «Рубин» обеспечивает возможность по участию в управлении Обществом и ознакомлению с информацией о деятельности Общества в соответствии с Федеральным Законом от 26.12.1995 №208-ФЗ «Об акционерных обществах», Федеральным Законом от 22.04.1996 №39-ФЗ «О рынке ценных бумаг» и нормативными правовыми актами федерального органа исполнительной власти по рынку ценных бумаг.

Политика в области корпоративного управления ЗАО «Рубин» соответствует корпоративным требованиям законодательства Российской Федерации и строится на принципах, заложенных в кодексе корпоративного управления, одобренном Центральным Банком Российской Федерации.

Основными принципами политики Общества в области корпоративного управления являются:

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

В целях исполнения обязательств по раскрытию информации в рамках законодательства РФ Общество осуществляет раскрытие информации в сети Интернет по электронному адресу: <http://disclosure.1prime.ru/portal/Default.aspx?emld=7809002741>, а также на сайте Единого федерального реестра о фактах деятельности юридических лиц.

6.2. Структура органов управления и контроля

Органами управления Общества являются:

- Общее собрание акционеров.
- Совет директоров.
- Единоличный исполнительный орган.

Органом контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества является:

- Ревизионная комиссия.

Основным документом, регулирующим деятельность органов управления и контроля, является Устав Общества.

6.3. Общее собрание акционеров

Высшим органом управления Общества является Общее собрание акционеров. Общее собрание акционеров осуществляет свою деятельность в соответствии с Уставом Общества и Положением об общих собраниях акционеров. Общее собрание акционеров принимает наиболее важные решения, касающиеся принципиальных изменений в управлении Обществом (утверждение Устава, избрание органов управления и контроля Обществом – Совета директоров и Ревизионной комиссии, реорганизация Общества, изменение уставного капитала, распределение прибыли).

Распределение акций между акционерами на 31.12.2017

Владельцы акций	Привилегированные	Обыкновенные	Всего
Физические лица	17 755 (88,77%)	86 835 (38,83%)	104 590 (42,93%)
Юридические лица, в том числе:	2 245 (11,23%)	136 795 (61,17%)	139 040 (57,07%)
АО «ЦКБ МТ «Рубин»	340 (1,7%)	79 475 (35,54%)	79 815 (32,76)
ООО «УК «Планета-Нептун»	5 (0,025%)	40 000 (17,89%)	40 005 (16,42%)
ООО «Нептун»	1 900 (9,5%)	17 020 (7,61%)	18 920 (7,77%)
ООО «Рубин-Инвест»	0	300 (0,13%)	300 (0,12%)
Итого:	20 000	223 630	243 630

За отчетный период проведено годовое общее собрание акционеров со следующей повесткой дня (Протокол от 30.06.2017 №1/17):

Реквизиты документа	Вопросы повестки дня
Протокол от 30.06.2017 №1/17	1. Утверждение годового отчета, годовой бухгалтерской отчетности, в том числе отчета о финансовых результатах Общества, а также распределение прибыли и убытков Общества по результатам 2016 финансового года.
	2. Принятие решения о выплате (объявлении) дивидендов по результатам 2016 финансового года.
	3. Установление даты, на которую составляется список лиц, имеющих право

Реквизиты документа	Вопросы повестки дня
	на получение дивидендов.
	4. Утверждение аудитора Общества на 2017 год.
	5. Определение количественного состава Совета директоров.
	6. Избрание Совета директоров.
	7. Избрание ревизионной комиссии

6.4. Совет директоров

Совет директоров является органом управления Общества, который в соответствии с Законом, Уставом Общества и Положением о Совете директоров осуществляет общее руководство деятельностью Общества, за исключением решения вопросов, отнесенных к компетенции Общего собрания акционеров.

Совет директоров избирается Общим собранием акционеров в порядке, предусмотренном Законом и Уставом Общества, в количестве не менее 7 (Семи) человек на срок до следующего годового Общего собрания акционеров.

В 2017 году действовало 2 состава Совета директоров.

В период с 29.06.2016 по 29.06.2017 в соответствии с решением Годового общего собрания акционеров (Протокол от 30.06.2016 №1/16) действовал следующий состав Совета директоров:

- Вильнит Игорь Владимирович – Председатель Совета директоров
Должность на момент избрания – генеральный директор АО «ЦКБ МТ «Рубин»
Дата рождения – 01.02.1956.
Доля в уставном капитале Общества – 0,023%
- Гаров Олег Евгеньевич
Должность на момент избрания – и.о. заместителя генерального директора по общехозяйственным вопросам и капитальному строительству АО «ЦКБ МТ «Рубин»
Дата рождения – 10.04.1978
Доля в уставном капитале Общества – 0%
- Глазов Александр Михайлович
Должность на момент избрания – заместитель генерального директора по экономике и финансам АО «ЦКБ МТ «Рубин»
Дата рождения – 18.04.1964
Доля в уставном капитале Общества – 0%
- Жилич Владимир Николаевич
Должность на момент избрания – главный конструктор, начальник отделения электроэнергетики и радиоэлектронных систем АО «ЦКБ МТ «Рубин»
Дата рождения – 18.05.1948
Доля в уставном капитале Общества – 0,146%
- Макаров Михаил Владимирович
Должность на момент избрания – главный конструктор - заместитель главного инженера - начальник отделения АО «ЦКБ МТ «Рубин»
Дата рождения – 11.01.1960
Доля в уставном капитале Общества – 0,023%

- Сизов Игорь Александрович
Должность на момент избрания – заместитель генерального директора по безопасности - начальник службы безопасности и защиты коммерческой и внешнеэкономической деятельности АО «ЦКБ МТ «Рубин»
Дата рождения – 19.07.1960
Доля в уставном капитале Общества – 0%
- Смотровая Елена Николаевна
Должность на момент избрания – генеральный директор ООО «Рубин-Инвест»
Дата рождения – 28.06.1968
Доля в уставном капитале Общества – 0%
- Спасский Игорь Дмитриевич
Должность на момент избрания – научный руководитель работ по специальной тематике АО «ЦКБ МТ «Рубин»
Дата рождения – 02.08.1926
Доля в уставном капитале Общества – 0,006%
- Фролов Валентин Александрович
Должность на момент избрания – первый заместитель генерального директора - главный инженер АО «ЦКБ МТ «Рубин»
Дата рождения – 04.04.1954
Доля в уставном капитале Общества – 0%

В период с 29.06.2017 по настоящее время в соответствии с решением Годового общего собрания акционеров (Протокол от 30.06.2017 №1/17) действует следующий состав Совета директоров:

- Вильнит Игорь Владимирович – Председатель Совета директоров.
Должность на момент избрания – генеральный директор АО «ЦКБ МТ «Рубин»
Дата рождения – 01.02.1956.
Доля в уставном капитале Общества – 0,023%
- Глазов Александр Михайлович
Должность на момент избрания – заместитель генерального директора по экономике и финансам АО «ЦКБ МТ «Рубин»
Дата рождения – 18.04.1964
Доля в уставном капитале Общества – 0%
- Жилич Владимир Николаевич
Должность на момент избрания – главный конструктор, начальник отделения электроэнергетики и радиоэлектронных систем АО «ЦКБ МТ «Рубин»
Дата рождения – 18.05.1948
Доля в уставном капитале Общества – 0,146%
- Макаров Михаил Владимирович
Должность на момент избрания – главный конструктор - заместитель главного инженера - начальник отделения АО «ЦКБ МТ «Рубин»
Дата рождения – 11.01.1960
Доля в уставном капитале Общества – 0,023%

- Сизов Игорь Александрович
Должность на момент избрания – заместитель генерального директора по безопасности - начальник службы безопасности и защиты коммерческой и внешнеэкономической деятельности АО «ЦКБ МТ «Рубин»
Дата рождения – 19.07.1960
Доля в уставном капитале Общества – 0%
- Спасский Игорь Дмитриевич
Должность на момент избрания – научный руководитель работ по специальной тематике АО «ЦКБ МТ «Рубин»
Дата рождения – 02.08.1926
Доля в уставном капитале Общества – 0,006%
- Фролов Валентин Александрович
Должность на момент избрания – первый заместитель генерального директора - главный инженер АО «ЦКБ МТ «Рубин»
Дата рождения – 04.04.1954
Доля в уставном капитале Общества – 0%

Участие членов Совета директоров в заседаниях

Участие членов Совета директоров в заседаниях с 01.01.2017 по 29.06.2017

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

Участие членов Совета директоров в заседаниях с 30.06.2017 по 31.12.2017

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

В отчетном году было проведено 14 заседаний Совета директоров (из них 8 заседаний в заочной форме, 6 в форме совместного присутствия с возможностью учета письменного мнения членов, не имеющих возможности принять участие в заседании), на которых рассмотрено 44 вопроса, в том числе:

- вопросы совершения сделок – 6;

- кадровые вопросы – 3;
- утверждение и рассмотрение внутренних документов Общества – 7;
- вопросы, связанные с организацией работы Совета директоров и проведением Общих собраний – 11;
- вопросы, связанные с принятием решений об использовании прав, предоставляемых принадлежащими Обществу акциями и долями других обществ – 11;
- прочие вопросы – 6.

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

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

6.5. Единоличный исполнительный орган

К компетенции Генерального директора Общества относятся все вопросы руководства текущей деятельностью Общества, за исключением вопросов, отнесенных к компетенции общего собрания акционеров и Совета директоров.

Решением Совета директоров ЗАО «Рубин» от 20.05.2016 (Протокол заседания Совета директоров от 20.05.2016 №7) генеральным директором ЗАО «Рубин» избран Сафронов Сергей Геннадьевич, с которым заключен трудовой договор на 3 года.

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

Вознаграждение единоличному исполнительному органу Общества выплачивалось в соответствии с трудовым договором, условия которого утверждены решением Совета директоров ЗАО «Рубин» от 20.05.2016 (Протокол заседания Совета директоров от 20.05.2016 №7).

6.6. Органы контроля

6.6.1. Ревизионная комиссия

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

Состав Ревизионной комиссии был избран решением годового Общего собрания акционеров от 29.06.2016 (Протокол от 30.06.2016 №1/16) и переизбран на новый срок решением годового Общего собрания акционеров от 29.06.2017 (Протокол от 30.06.2017 №1/17).

- Болотина Елена Петровна – начальник отдела экономического анализа и корпоративного управления АО «ЦКБ МТ «Рубин»;
- Григорьева Елена Александровна – заместитель главного бухгалтера АО «ЦКБ МТ «Рубин»;

- Слюсаренко Алексей Александрович (председатель) – главный экономист АО «ЦКБ МТ «Рубин».

В отчетном году было проведено 2 заседания Ревизионной комиссии.

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

6.6.2. Внешний аудитор

Аудитором Общества является Закрытое акционерное общество «Аудиторская компания «Самоварова и Партнеры» (ЗАО «Аудиторская компания «Самоварова и Партнеры»).

Место нахождения: 197101, Санкт-Петербург, ул. Рентгена, д. 4, литер А, пом. 20Н.

Телефон: (812) 313-31-20, факс: (812) 313-31-21.

ЗАО «Аудиторская компания «Самоварова и Партнеры» является членом некоммерческого партнерства «Аудиторская Ассоциация Содружество» и зарегистрирована в реестре этой организации за номером 11606065198.

Аудитор Общества был выбран на основе закупочной процедуры, проведенной АО «ОСК» для обществ Группы ОСК и утвержден годовым общим собранием акционеров ЗАО «Рубин» (Протокол от 30.06.2017 №1/2017).

7. Система внутреннего контроля и управления рисками

7.1. Внутренний контроль и управление рисками

Под внутренним контролем понимается система мер, организованных на предприятии и направленных на достижение эффективного и рационального выполнения всеми работниками своих должностных обязанностей, соблюдение законов и нормативных актов, получение достоверной финансовой отчетности.

Внутренний контроль на предприятии осуществляется Генеральным директором, его заместителями, главным бухгалтером, службой бухгалтерского и налогового учета, руководителями подразделений, сотрудниками подразделений в пределах своей компетенции по направлениям деятельности, а также специально уполномоченным сотрудником – заместителем генерального директора по общим вопросам и работе с акционерами (далее - правомочные лица).

Основными целями внутреннего контроля являются:

- предотвращение принятия к бухгалтерскому учету документов, которыми оформляются не имевшие места факты хозяйственной жизни, в том числе лежащие в основе мнимых и притворных сделок, пропусков или изъятий при регистрации объектов бухгалтерского учета в регистрах бухгалтерского учета, регистрации мнимых и притворных объектов бухгалтерского учета в регистрах бухгалтерского учета;
- своевременная передача первичных учетных документов для регистрации содержащихся в них данных в регистрах бухгалтерского учета, а также достоверность этих данных;
- предотвращение неэффективного расходования денежных средств, фактов коррупции и «откатов» при осуществлении закупок, фактов применения к экономическому субъекту штрафных санкций, имущественных и финансовых потерь в результате противозаконных действий третьих лиц;
- предотвращение потерь информации, являющейся основой для составления бухгалтерской (финансовой), налоговой и иной отчетности экономического субъекта;
- повышение результативности и эффективности деятельности организации;
- учет и соблюдение интересов акционеров.

Для достижения заявленных целей правомочными лицами используются следующие методы контроля:

- предварительный контроль (визирование документов), осуществляемый на этапе подготовки сделки и подтверждающий правомерность и целесообразность ее заключения, являющийся основанием для возникновения контролируемого факта хозяйственной жизни после подписания Генеральным директором;

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

В рамках системы внутреннего контроля осуществляется составление внутренней отчетности предприятия и обеспечивается:

- представление бухгалтерской отчетности контролирующим органам, в том числе в налоговую инспекцию, собственникам (по запросу), кредиторам (по запросу), другим пользователям;
- сохранность и передача в архив учетных документов в соответствии с действующим законодательством;
- своевременное получение и освоение новых стандартов (положений) бухгалтерского учета.

8. Основные факторы рисков, связанные с деятельностью Общества

8.1. Отраслевые риски

ЗАО «Рубин» может подвергнуться данным рискам при понижении спроса и падении уровня цен на торговые и офисные площади в районе его расположения, снижении покупательского спроса на представленные в принадлежащих ЗАО «Рубин» имущественных комплексах товары и услуги, а также потере интереса к Океанариуму.

8.2. Страновые и региональные риски

ЗАО «Рубин» осуществляет свою деятельность на рынке Санкт-Петербурга, то есть в достаточно стабильном в экономическом и политическом планах регионе. Риски, связанные с возможными военными конфликтами, введением чрезвычайного положения и забастовками рассматриваются как незначительные. Из возможных рисков стихийных бедствий в регионе расположения эмитента наиболее вероятными являются риск наводнения и техногенные риски.

8.3. Финансовые риски

Основными финансовыми рисками для ЗАО «Рубин» являются инфляционные процессы, влияющие на снижение покупательской способности населения, а также возможность появления в зоне территориального влияния принадлежащих ЗАО «Рубин» объектов недвижимости новых объектов аналогичного назначения.

8.4. Правовые риски

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

9. Социальная ответственность

9.1. Управление персоналом

Штатная численность работников составляет 31 человек.

Коллективный договор в Обществе не заключён.

Персонал	2013 год	2014 год	2015 год	2016 год	2017 год	Изменение 2017 года к 2016 году (%)
Численность	27	29	29	29	31	7
<i>Образовательный уровень:</i>						
доля работников, имеющих высшее образование	23	25	25	25	27	8
доля работников, имеющих полное среднее и среднее специальное образование	4	4	4	4	4	0
<i>Структура по категориям:</i>						
специалисты	16	18	18	19	21	10
руководители	11	11	11	10	10	0
<i>Возрастная структура:</i>						
До 30 лет	2	1	1	0	0	0
30-39 лет	10	11	10	10	12	20
40-49 лет	5	6	7	7	7	0
50-59 лет	8	8	8	9	9	0
60 лет и старше	2	3	3	3	3	0
Средний уровень зарплаты, руб.	67 371	69 788	78 501	88 635	83 857	-5
Число работников, прошедших обучение за счет Общества	3	4	3	7	4	-43

9.2. Безопасность труда

В Обществе заключён и действует договор на оказание услуг по охране труда со специализированной компанией ООО «ОхраПро». Регулярно проводится обучение и аттестация ответственных лиц, вводные, первичные и повторные инструктажи персонала. В соответствии с действующими требованиями ведётся документация по охране труда.

Общие затраты Общества на охрану труда в 2017 году составили – 96,8 тыс. рублей.

10. Приложения к Годовому отчету

Приложение 1. Бухгалтерская отчетность Общества за 2017 год на 4 л.

Приложение 2. Аудиторское заключение на 4 л.

Приложение 3. Заключение Ревизионной комиссии на 13 л.

Приложение 4. Объем каждого из использованных Обществом видов энергетических ресурсов в натуральном выражении и в денежном выражении на 1 л.

Приложение 5. Закупочная деятельность на 1 л.

Приложение 6. Сведения о сделках в совершении которых имеется заинтересованность на 2 л.

Приложение 7. Сведения о крупных сделках Общества, совершенных в отчетном году на 1 л.

Приложение 8. Сведения о сделках, связанных с благотворительностью на 1 л.

Приложение 9. Отчет о соблюдении принципов и рекомендаций Кодекса корпоративного управления на 14 л.

Приложение 10. Сведения о выполнении поручений Совета директоров на 3 л.

Приложение 11. Информация о базовых российских рекомендациях и стандартах, нормативных правовых актах Российской Федерации, внутренних нормативных документах, являющихся основанием для формирования текущего Годового отчета на 1 л.

Приложение 12. Сведения об Обществе на 2 л.

Приложение №1
к годовому отчету ЗАО «Рубин»
за 2017 год

Бухгалтерская отчетность Общества за 2017 год

В настоящем Годовом отчете представлены форма 1 «Бухгалтерский баланс на 31.12.2017» и форма 2 «Отчет о финансовых результатах за 2017 год». Полная бухгалтерская отчетность за 2017 год опубликована на сайте по адресу: <http://disclosure.lprime.ru/portal/default.aspx?emld=7809002741>.

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2017 г.

Организация <u>Закрытое акционерное общество "Рубин"</u>		Форма по ОКУД	Коды		
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год)	0710001		
Вид экономической деятельности <u>Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом</u>		по ОКПО	31	12	2017
Организационно-правовая форма / форма собственности <u>Непубличные акционерные общества / Частная собственность</u>		ИНН	23065189		
Единица измерения: в тыс. рублей		по ОКВЭД	7809002741		
Местонахождение (адрес) <u>191119, Санкт-Петербург г, Марата ул, дом № 86, литера А</u>		по ОКФС	68.20.2		
		по ОКЕИ	12267	16	
			384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
3-1	Нематериальные активы	1110	290	364	438
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
3-2	Основные средства	1150	870 713	897 394	925 205
	в том числе:				
	Строительство объектов основных средств	11501	3 041	1 311	105
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
3-13	Финансовые вложения	1170	6 606	11 606	11 706
	Отложенные налоговые активы	1180	1 281	893	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	307	444	-
	Итого по разделу I	1100	879 197	910 701	937 349
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
3-4	Запасы	1210	13 389	10 094	5 204
	в том числе:				
	Товары отгруженные	12101	7 859	5 957	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
3-8	Дебиторская задолженность	1230	47 801	35 495	35 938
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12301	19 685	5 551	10 259
	Расчеты с покупателями и заказчиками	12302	11 174	11 726	14 151
	Расчеты по налогам и сборам	12303	7 610	6 959	7 499
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	364 040	320 383	274 936
	Прочие оборотные активы	1260	3 262	849	1 568
	в том числе:				
	НДС с предоплаты в счет предстоящих поставок		3 218	800	772
	Итого по разделу II	1200	428 492	366 821	317 646
	БАЛАНС	1600	1 307 689	1 277 522	1 254 995

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	49	49	49
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	19	19	19
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	14 960	14 960	14 960
	Резервный капитал	1360	2	2	2
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	1 223 691	1 200 317	1 185 250
	Итого по разделу III	1300	1 238 721	1 215 347	1 200 280
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	23 000	23 680
	Отложенные налоговые обязательства	1420	2 817	2 808	2 839
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
3-11	Прочие обязательства	1450	5 024	5 557	3 042
	в том числе:				
	кредиторская задолженность срок погашения которой превышает 12 месяцев после отчетной даты		5 024	5 557	3 042
	Итого по разделу IV	1400	7 841	31 365	29 561
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
3-12	Заемные средства	1510	23 000	-	-
3-9	Кредиторская задолженность	1520	35 916	28 534	22 995
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	8 689	5 387	5 392
	Расчеты с покупателями и заказчиками	15202	7 219	6 839	7 867
	Расчеты по налогам и сборам	15203	14 960	11 985	5 636
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
3-10	Оценочные обязательства	1540	2 211	2 276	2 159
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	61 127	30 810	25 154
	БАЛАНС	1700	1 307 689	1 277 522	1 254 995

Руководитель

(подпись)

Сафронов Сергей
Геннадьевич

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

Леонова Анна
Германовна

(расшифровка подписи)

27 февраля 2018 г.

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2017 г.

Организация <u>Закрытое акционерное общество "Рубин"</u>		Форма по ОКУД	Коды		
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год)	31	12	2017
Вид экономической деятельности <u>Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом</u>		по ОКПО	0710002		
Организационно-правовая форма / форма собственности <u>Непубличные акционерные общества / Частная собственность</u>		ИНН	23065189		
Единица измерения: <u>в тыс. рублей</u>		по ОКВЭД	7809002741		
		по ОКОПФ / ОКФС	68.20.2		
		по ОКЕИ	12267	16	
			384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2017 г.	За Январь - Декабрь 2016 г.
3-6	Выручка	2110	529 462	506 525
6-2	Себестоимость продаж	2120	(423 366)	(422 626)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	106 096	83 899
6-4	Коммерческие расходы	2210	(1 997)	(1 270)
	Управленческие расходы	2220	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	104 099	82 629
	Доходы от участия в других организациях	2310	18	15
6-5	Проценты к получению	2320	26 776	24 981
6-6	Проценты к уплате	2330	(115)	(115)
6-7	Прочие доходы	2340	3 160	6 944
6-8	Прочие расходы	2350	(42 827)	(37 714)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	91 111	76 720
	Текущий налог на прибыль	2410	(20 130)	(17 604)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	(1 529)	(1 337)
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(9)	31
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	388	893
	Прочее	2460	-	(2)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	71 360	60 038

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2017 г.	За Январь - Декабрь 2016 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	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	71 360	60 038
	Справочно			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель



(подпись)

 Сафронов Сергей
Г. Геннадьевич
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер



(подпись)

 Леонова Анна
Германовна
(расшифровка подписи)

27 февраля 2018 г.





**АУДИТОРСКАЯ
КОМПАНИЯ**
Самоварова и Партнеры
В СОСТАВЕ ГРУППЫ SPG

Исх № 4168/18 от 28.02.2018 года

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

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

АУДИРУЕМОЕ ЛИЦО

Закрытое акционерное общество
«Рубин»

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

АУДИТОР

Закрытое акционерное общество
«Аудиторская компания
«Самоварова и Партнеры»
Место нахождения:
197101, г. Санкт-Петербург, ул. Рентгена,
д. 4, лит. А, пом. 20 Н
Государственный регистрационный номер:
1037811057778
Член Саморегулируемой организации
аудиторов Ассоциация «Содружество»
ОПНЗ 11606065198

Аудиторское заключение независимого аудитора

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

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности закрытого акционерного общества «Рубин» (ОГРН 1027810270388, место нахождения: 191119, Санкт-Петербург, ул. Марата, дом. 86, литер А), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2017 года, отчета о финансовых результатах за 2017 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2017 год, в том числе отчета об изменениях капитала за 2017 год и отчета о движении денежных средств за 2017 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2017 год.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение закрытого акционерного общества «Рубин» по состоянию на 31 декабря 2017 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2017 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 описана в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к закрытому акционерному обществу «Рубин» в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Кодексу этики профессиональных бухгалтеров, разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Прочие сведения

Аудит годовой бухгалтерской отчетности закрытого акционерного общества «Рубин» за 2016 год был проведен другим аудитором, который выразил немодифицированное мнение о данной отчетности 22 марта 2017 г.

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

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

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 закрытого акционерного общества «Рубин»;

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством закрытого акционерного общества «Рубин»;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством закрытого акционерного общества «Рубин» допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности закрытого акционерного общества «Рубин» продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной

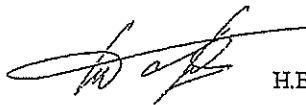
ЗАО «Аудиторская компания «Самоварова и Партнеры»

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 закрытое акционерное общество «Рубин» 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 закрытого акционерного общества «Рубин», доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Руководитель задания по аудиту,
по результатам которого составлено
аудиторское заключение



Н.В. Короткова

Генеральный директор
ЗАО «Аудиторская компания
«Самоварова и Партнеры»



О.А. Климовская

«28» февраля 2018 года

Аудиторская организация:

Закрытое акционерное общество
«Аудиторская компания «Самоварова и Партнеры»

ОГРН: 1037811057778

Место нахождения:

197101, г. Санкт-Петербург, ул. Рентгена, д. 4, лит. А, пом. 20 Н

Член Саморегулируемой организации аудиторов

Ассоциация «Содружество»

ОПНЗ 1160605198

ЗАКЛЮЧЕНИЕ
ревизионной комиссии Закрытого акционерного общества «Рубин»

г. Санкт – Петербург

18 апреля 2018 г.

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

Слюсаренко Алексея Александровича - Председатель Ревизионной комиссии,
Болотиной Елены Петровны,
Григорьевой Елены Александровны,

руководствуясь полномочиями, определенными Федеральным законом от 26.12.1995 N 208-ФЗ «Об акционерных обществах» (далее – Закон №208), Уставом ЗАО «Рубин», Положением о ревизионной комиссии ЗАО «Рубин», а также решением общего собрания акционеров (Протокол от 30.06.2017 №1/17) провела ревизию финансово-хозяйственной деятельности Общества за 2017 год.

Основание проверки:

- статья 88, пункт 3 Закона №208;
- статья 15 Устава ЗАО «Рубин»;
- решение Ревизионной комиссии Общества от 26 февраля 2018 года (Протокол от 26.02.2018 №1/2018).

Объекты проверки:

- мероприятия, проведенные Обществом по выполнению рекомендаций и устранению нарушений, указанных в заключении Ревизионной комиссии Общества за 2016 год;
- финансово-хозяйственная деятельность Общества за 2017 год;
- годовой отчет Общества за 2017 год.

Сроки проведения проверки:

- март - апрель 2018 года

Ревизия финансово-хозяйственной деятельности Общества за 2017 год проведена выборочным методом на основании представленных ЗАО «Рубин» документов и информации.

В процессе проведения проверки ревизионной комиссией были рассмотрены следующие материалы:

- Положение об учетной политике для целей бухгалтерского учета и налогообложения ЗАО «Рубин», действующее с 31 декабря 2015 года (далее – учетная политика);
- Положение об учетной политике для целей бухгалтерского учета и налогообложения ЗАО «Рубин», действующее с 01 октября 2017 года;
- Бухгалтерская отчетность Общества за 2017 год;
- Расшифровки к бухгалтерской отчетности за 2017 год;
- Аудиторское заключение за 2017 год;
- Годовой отчет Общества за 2017 год;
- Прочие документы: учредительные документы, протоколы заседаний Совета директоров и Общего собрания акционеров, внутренние локально - нормативные акты, хозяйственные договоры и прочие.

При проведении проверки Генеральному директору ЗАО «Рубин» было направлено Требование о предоставлении документов и информации от 26.02.2018 №1.

Документы предоставлены в полном объеме и своевременно.

Рассмотрев представленные материалы, Ревизионная комиссия отмечает следующее:

1. Финансовые показатели Общества

1.1. Бухгалтерский баланс Общества – форма №1 по состоянию на 31.12.2017

При рассмотрении бухгалтерского баланса Общества на 31.12.2017 и представленных расшифровок по статьям баланса Ревизионная комиссия отмечает следующее:

- Нематериальные активы (код показателя 1110) за 2017 год уменьшились и по состоянию на 31.12.2017 составили 290 тыс. руб. (на 31.12.2016 – 364 тыс. руб.).
- Основные средства (код показателя 1150) за 2017 год уменьшились и по состоянию на 31.12.2017 составили 870 713 тыс. руб. (на 31.12.2016 – 897 394 тыс. руб.), в том числе:
 - расходы на строительство объектов основных средств (экспозиция «Балтийская нерпа») увеличились и составили 3 041 тыс. руб. (на 31.12.2016 г. – 1 311 тыс. руб.).
- Финансовые вложения (код показателя 1170) за отчетный период уменьшились и по состоянию на 31.12.2017 составили 6 606 тыс. руб. (на 31.12.2016 – 11 606 тыс. руб.).

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

В соответствии с п.3-13 «Пояснительной записки к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ЗАО «Рубин» за 2017 год» (далее – «Пояснительная записка»): «Предприятие имеет долгосрочные финансовые вложения в уставные капиталы следующих организаций:

- ЗАО «МДЦ «Нептун» - 22 тыс. руб.;
- ЗАО «Копи-Лэнд» - 1 тыс. руб.;
- ЗАО «Рубин-Лизинг» - 749 тыс. руб.;
- ООО «Алмаз» - 20 933 тыс. руб.

Итого: 21 706 руб.»

С 2008 года коммерческая деятельность ООО «Алмаз» не ведется, денежные средства на расчетном счете отсутствуют. В случае, если проверка на обесценение финансовых вложений подтверждает устойчивое существенное снижение их стоимости, организация образует резерв под обесценение финансовых вложений на величину разницы между учетной стоимостью и расчетной стоимостью таких финансовых вложений (п. 38 ПБУ 19/02).

По информации полученной от Общества резерв под обесценение финансовых вложений в ООО «Алмаз» на сумму 20 933 250 рублей создается поэтапно начиная с 2015 года. По итогам 2017 года Общество создало резерв в размере 5 000 тыс. руб. Таким образом, по состоянию на 31.12.2017 резерв сформирован частично в размере 15 100 тыс. руб., при этом в бухгалтерском балансе величина финансовых вложений отражается за вычетом данного резерва.

В соответствии с Реестром непрофильных активов АО «ЦКБ МТ «Рубин» утвержденным в составе Программы отчуждения непрофильных активов АО «ЦКБ МТ «Рубин» (Протокол заседания Совета директоров АО «ЦКБ МТ «Рубин» от 13.04.2017 №41/2016-2017) ООО «Алмаз» подлежит ликвидации в 2018 году.

Ревизионная комиссия отмечает, что так как в отчетном году резерв под обесценение финансовых вложений создан не в полном объеме 20 933 250 руб., то в случае реализации Обществом мероприятия по добровольной ликвидации ООО «Алмаз» в 2018 году, оставшаяся сумма - 5 833 250 руб. будет отнесена на прочие расходы, что соответственно уменьшит величину чистой прибыли за 2018 год.

— Отложенные налоговые активы (код показателя 1180) увеличились и по состоянию на 31.12.2017 составили 1 281 тыс. руб. (на 31.12.2016 – 893 тыс. руб.).

— Прочие внеоборотные активы (код показателя 1190) уменьшились и по состоянию на 31.12.2017 составили 307 тыс. руб. (на 31.12.2016 – 444 тыс. руб.).

— Запасы Общества (код показателя 1210) в отчетном периоде увеличились и по состоянию на 31.12.2017 составили 13 389 тыс. руб. (на 31.12.2016 – 10 094 тыс. руб.), в том числе:

- Товары отгруженные – 7 859 тыс. руб. (на 31.12.2016 – 5 957 тыс. руб.).

— Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям (код показателя 1220) в отчетном периоде отсутствует, так же, как и на 31.12.2016.

— Дебиторская задолженность (код показателя 1230) – увеличилась и по состоянию на 31.12.2017 составила 47 801 тыс. руб. (на 31.12.2016 – 35 495 тыс. руб.), в том числе:

- Расчеты с поставщиками и подрядчиками – увеличились и составили 19 685 тыс. руб. (на 31.12.2016 – 5 551 тыс. руб.);
- Расчеты с покупателями и заказчиками – уменьшились и составили 11 174 тыс. руб. (на 31.12.2016 – 11 726 тыс. руб.);
- Расчеты по налогам и сборам – увеличилась и составили 7 610 тыс. руб. (на 31.12.2016 – 6 959 тыс. руб.).

При этом сумма дебиторской задолженности покупателей (11 174 тыс. руб.) отражается в балансе за вычетом резерва по сомнительным долгам в сумме 3 268 тыс. руб.

— Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов) (код показателя 1240) на 31.12.2017 отсутствуют, так же, как и на 31.12.2016.

— Денежные средства и денежные эквиваленты (код показателя 1250) увеличились и по состоянию на 31.12.2017 составили 364 040 тыс. руб. (на 31.12.2016 – 320 383 тыс. руб.).

— Прочие оборотные активы (код показателя 1260) увеличились и по состоянию на 31.12.2017 составили 3 262 тыс. руб. (на 31.12.2016 – 849 тыс. руб.), в том числе:

- НДС с предоплаты в счет предстоящих поставок увеличился и по состоянию на 31.12.2017 составил 3 218 тыс. руб. (на 31.12.2016 – 800 тыс. руб.).

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

— Переоценка внеоборотных активов (код показателя 1340) не изменилась и на 31.12.2017 составила 19 тыс. руб.

— Добавочный капитал (без переоценки) (код показателя 1350) не изменился и на 31.12.2017 составил 14 960 тыс. руб.

— Резервный капитал (код показателя 1360) не изменился и на 31.12.2017 составил 2 тыс. руб.

— Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) Общества (код показателя 1370) увеличилась и на 31.12.2017 составила 1 223 691 тыс. руб. (на 31.12.2016 – 1 200 317 тыс. руб.).

— Заемные средства (код показателя 1410) у Общества на 31.12.2017 отсутствуют вследствие их переноса в соответствии с рекомендациями аудиторов¹ из долгосрочных в краткосрочные обязательства (код показателя 1510) (на 31.12.2016 – 23 000 тыс. руб.).

¹ По итогам проведенного аудита ЗАО «Аудиторская компания «Самоварова и Партнеры» выдано Обществу рекомендацию «Вести бухгалтерский учет и формировать бухгалтерскую отчетность в соответствии с условиями указанных договоров займа».

— Отложенные налоговые обязательства (код показателя 1420) в отчетном периоде увеличились и по состоянию на 31.12.2017 составили 2 817 тыс. руб. (на 31.12.2016 – 2 808 тыс. руб.).

— Оценочные обязательства (код показателя 1430) на 31.12.2017 отсутствуют, так же, как и на 31.12.2016.

— Прочие обязательства (код показателя 1450) за отчетный период уменьшились и на 31.12.2017 составили 5 024 тыс. руб. (на 31.12.2016 – 5 557 тыс. руб.) (кредиторская задолженность, срок погашения которой превышает 12 месяцев после отчетной даты – отражены авансы в виде обеспечительных платежей от арендаторов по долгосрочным договорам).

— Заемные средства (код показателя 1510) на 31.12.2017 составили 23 000 тыс. руб. (на 31.12.2016 – отсутствовали).

— Кредиторская задолженность (код показателя 1520) увеличилась и по состоянию на 31.12.2017 составила 35 916 тыс. руб. (на 31.12.2016 – 28 534 тыс. руб.), в том числе:

- Расчеты с поставщиками и подрядчиками увеличились и составили 8 689 тыс. руб. (на 31.12.2016 – 5 387 тыс. руб.);

- Расчеты с покупателями и заказчиками увеличились и составили 7 219 тыс. руб. (на 31.12.2016 – 6 839 тыс. руб.);

- Расчеты по налогам и сборам увеличились и составили 14 960 тыс. руб. (на 31.12.2016 – 11 985 тыс. руб.).

— Оценочные обязательства (код показателя 1540) за отчетный период уменьшились и на 31.12.2017 составили 2 211 тыс. руб. (на 31.12.2016 – 2 276 тыс. руб.).

По состоянию на 31.12.2017 валюта баланса увеличилась на 2,36% (30 167 тыс. руб.) и составила 1 307 689 тыс. руб. Увеличение валюты баланса в активе произошло в основном за счет увеличения дебиторской задолженности, а также денежных средств и денежных эквивалентов, в пассиве – за счет увеличения нераспределенной прибыли и кредиторской задолженности.

1.2. Отчет о финансовых результатах Общества за 2017 год

В соответствии с Отчетом о финансовых результатах Общества за 2017 год установлено:

- Выручка составила 529 462 тыс. руб. (за 2016 год – 506 525 тыс. руб.);

- Себестоимость продаж составила 423 366 тыс. руб. (за 2016 год – 422 626 тыс. руб.);

В проверяемом периоде в Обществе действуют следующие договоры займа с ЗАО «МДЦ «Нептун», отраженные в отчетности как долгосрочные:

- договор №ТРК-01-02 от 29.12.2002 на сумму 20 000 тыс. руб.;

- договор №2 от 15.03.2005 на сумму 3 000 тыс. руб.

Срок возврата займа по условиям договоров в течение 25 лет с даты подписания акта приемки законченного строительством объекта в эксплуатацию Государственной комиссией, на финансирование которого направлялись заемные средства. Таким образом, в договоре не отражена точная дата возврата займа. Срок возврата займа, который определяется истечением периода времени означает, что заемщик обязан вернуть займодателю денежные средства в любой момент в пределах указанного периода. Таким образом, основным критерием классификации задолженности на долгосрочную и краткосрочную при подготовке бухгалтерской отчетности является срок, оставшийся до погашения, а не срок пользования заемными средствами по договору. Если срок погашения заемных средств, ранее представленных в бухгалтерском балансе как долгосрочные обязательства, на отчетную дату составляет менее 12 месяцев, указанные обязательства представляются как краткосрочные (Письмо Минфина России от 28.01.2010 № 07-02-18/01).

- руб.);
- Валовая прибыль (убыток) составила 106 096 тыс. руб. (за 2016 год – 83 899 тыс. руб.);
- Коммерческие расходы – 1 997 тыс. руб. (за 2016 год – 1 270 тыс. руб.);
- Управленческие расходы отсутствовали, как и в 2016 году;
- руб.);
- Прибыль (убыток) от продаж составила 104 099 тыс. руб. (за 2016 год – 82 629 тыс. руб.);
- Доходы от участия в других организациях – 18 тыс. руб. (за 2016 год – 15 тыс. руб.);
- Проценты к получению – 26 776 тыс. руб. (за 2016 год – 24 961 тыс. руб.);
- Проценты к уплате на 31.12.2017 не изменились и составили 115 тыс. руб.;
- Прочие доходы – 3 160 тыс. руб. (за 2016 год – 6 944 тыс. руб.);
- Прочие расходы – 42 827 тыс. руб. (за 2016 год – 37 714 тыс. руб.), в том числе:
 - расходы в виде образованных оценочных резервов (резерв по сомнительным долгам) – 2 031 тыс. руб. (за 2016 год – 4 650 тыс. руб.);
 - налоги и сборы – 25 500 тыс. руб. (за 2016 год – 25 443 тыс. руб.);
 - расходы на услуги банков – 278 тыс. руб. (за 2016 год – 244 тыс. руб.);
 - резерв под обесценение финансовых вложений (ООО «Алмаз») – 5 000 тыс. руб. (за 2016 год – 100 тыс. руб.);
 - восстановленный НДС по основным средствам в связи с использованием их в деятельности необлагаемой НДС – 3 684 тыс. руб. (за 2016 год – отсутствовали).
- Прибыль (убыток) до налогообложения – 91 111 тыс. руб. (за 2016 год – 76 720 тыс. руб.);
- Текущий налог на прибыль – 20 130 тыс. руб. (в 2016 году – 17 604 тыс. руб.)
- Чистая прибыль (убыток) отчетного периода – 71 360 тыс. руб. (за 2016 год – 60 038 тыс. руб.).

Анализ отчета о финансовых результатах показывает, что в 2017 году увеличение валовой прибыли на 22 197 тыс. руб. (или на 26%) по сравнению с фактом 2016 года произошло за счет роста выручки, что обусловлено внесением изменений в действующее законодательство, в части освобождения от НДС входных билетов и абонементов на посещение океанариума с 01.10.2017.

Чистая прибыль Общества за отчетный год с учетом изменения отложенных налоговых активов и обязательств увеличилась на 11 322 тыс. руб. (или на 19%) и составила 71 360 тыс. руб.

По результатам проверки, Ревизионная комиссия вновь обращает внимание, что в соответствии с п. 11 ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации», п.18.1 ПБУ 9/99 «Доходы организации», п. 21.1 ПБУ 10/99 «Расходы организации» выручка и прочие доходы, составляющие пять и более процентов от общей суммы доходов организации за отчетный период, показываются по каждому виду дохода в отдельности.

Так, например, Общество в отчете о финансовых результатах за 2017 год отразило по строке 2110 сумму выручки в размере 529 462 тыс. руб., при этом согласно п.3-6 Пояснительной записки ЗАО «Рубин» доход от зрелищных мероприятий «Океанариум» составил 280 696 тыс. руб. или 53% от общей суммы выручки.

Ревизионная комиссия рекомендует Обществу показатели об отдельных доходах и расходах, в случае их существенности, для оценки заинтересованными пользователями финансовых результатов организации отражать в бухгалтерской отчетности обособленно.

2. Уставный капитал и стоимость чистых активов Общества

Уставный капитал Общества в проверяемом периоде не изменялся и составлял 49 тыс. руб.

Динамика стоимости чистых активов Общества за период 2015 – 2017 гг.:

Отчетная дата	31.12.2015	31.12.2016	31.12.2017
Стоимость чистых активов, тыс. руб.	1 200 280	1 215 347	1 238 721

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

3. Выполнение рекомендаций Ревизионной комиссии по итогам ревизии финансово-хозяйственной деятельности за 2016 год

3.1. Совету директоров ЗАО «Рубин» рассмотреть заключение Ревизионной комиссии ЗАО «Рубин» по итогам деятельности Общества за 2016 год.

Отчет о выполнении рекомендаций Ревизионной комиссии по итогам проверки финансово-экономической деятельности Общества за 2016 год был рассмотрен на заседании совета директоров ЗАО «Рубин» 04 октября 2017 года (Протокол от 05.10.2017 № 10).

Рекомендация выполнена

3.2. Совету директоров ЗАО «Рубин» дать указание Генеральному директору Общества по итогам 2017 года сформировать резерв под обесценение финансовых вложений в ООО «Алмаз» в полном размере.

Заседание совета директоров с повесткой дня «О формировании резерва под обесценение финансовых вложений в ООО «Алмаз» в 2017 году не проводилось.

По данным бухгалтерской отчетности за 2017 год Общество создало резерв под обесценение финансовых вложений в ООО «Алмаз» в размере 5 000 тыс. руб. Таким образом, по состоянию на 31.12.2017 г резерв сформирован не в полном размере (15 100 тыс. руб.).

Рекомендация выполнена частично.

3.3. Руководству Общества соблюдать требования, установленные Уставом Общества в отношении заключения сделок.

В соответствии с представленной справкой Общества: «В настоящее время в Обществе строго соблюдается порядок и сроки одобрения сделок, в совершении которых имеется заинтересованность, а также порядок одобрения одной или нескольких взаимосвязанных сделок на сумму свыше 10 млн. руб.».

В проверяемом периоде Обществом не заключались крупные сделки. Другие сделки совершались в порядке, предусмотренном Уставом Обществом.

Рекомендация выполнена.

3.4. Главному бухгалтеру учесть замечания, изложенные в Разделах 4 и 7 Ревизионного заключения за 2016 год, при формировании Учетной политики на 2017 год.

По итогам проверки Учетной политики Общества в рамках ревизии финансово-хозяйственной деятельности за 2016 год Ревизионной комиссии были выданы следующие замечания:

1. в части создания резервов (п.11.6 Учетной политики) (раздел 4 Ревизионного заключения за 2016 год):

— не конкретизирован порядок создания резерва по сомнительным долгам, а именно не определено какие факторы, свидетельствующие о низкой вероятности погашения задолженности, используются при проведении анализа

Рекомендация выполнена.

— всегда ли создается резерв на просроченную задолженность

Рекомендация не выполнена.

2. в части формирования резерва предстоящих расходов на выплату премий по итогам года, и именно разработать методику создания резерва и закрепить ее в Учетной политике (раздел 7 Ревизионного заключения за 2016 год)

Рекомендация не выполнена.

3. в части учета финансовых вложений (п. 11.7 Учетной политики) (раздел 4 Ревизионного заключения за 2016 год):

— не установлены порядок и периодичность проведения проверок на обесценение финансовых вложений, не определены критерии существенности признаков обесценения финансовых вложений, а также метод определения расчетной цены финансовых вложений

Рекомендация выполнена.

— не отражены критерии отнесения финансовых вложений к денежным эквивалентам и подходы к отражению денежных потоков

Рекомендация не выполнена.

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

4. Учетная политика Общества

С 01.10.2017 вступил в силу Федеральный закон от 18.07.2017 N 161-ФЗ «О внесении изменений в статью 149 части второй Налогового кодекса Российской Федерации» (далее – ФЗ-161), согласно которому освобождаются от обложения налогом на добавленную стоимость ряд видов деятельности, в частности, услуги по реализации входных билетов и абонементов на посещение океанариумов. Таким образом, в связи с изменением действующего законодательства РФ и необходимостью приведения в соответствие с ним порядка ведения бухгалтерского и налогового учета с IV квартала 2017 года введено в действие Положение об учетной политике для целей бухгалтерского учета и налогообложения, утвержденное приказом Генерального директора от 30.09.2017 № 14/17.

В результате проведенной проверки установлено, что в целом Учетная политика сформирована в соответствии с требованиями Федерального закона от 06.12.2011 №402 «О бухгалтерском учете» и ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», в то же время, необходимо отметить, что ранее выданные замечания устранены не в полном объеме, а именно:

— в части создания резервов (п.11.6 Учетной политики) всегда ли создается резерв на просроченную задолженность (резерв создается в любом случае, если задолженность просрочена; либо резерв не создается в случае, если задолженность просрочена, но существует высокая вероятность того, что она будет погашена);

— не отражены критерии отнесения финансовых вложений к денежным эквивалентам и подходы к отражению денежных потоков.

Общество своевременно раскрывает годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность, включая сведения об учетной политике.

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

5.1 Согласно представленному Годовому отчету за 2017 год Общество раскрывает информацию на странице в сети Интернет: <https://disclosure.lprime.ru/portal/default.aspx?emId=7809002741>

В ходе проверки соблюдения Обществом требований, установленных Положением о раскрытии информации эмитентами эмиссионных ценных бумаг (далее – Положение), были выявлены следующие нарушения:

– раскрытия информации в форме сообщений о существенных фактах о проведении заседания совета директоров (наблюдательного совета) эмитента и его повестке дня:

Название сообщения	Дата проведения заседания Совета директоров	Дата опубликования текста сообщения на сайте в сети Интернет
Проведение заседания совета директоров (наблюдательного совета) и его повестка дня	17.10.2017	отсутствует

– раскрытия информации о принятых советом директоров (наблюдательным советом) Общества решениях:

Название сообщения	Дата проведения заседания Совета директоров	Дата составления протокола заседания Совета директоров (не позднее 3 дней после проведения заседания)	Дата публикации текста сообщения в Ленте новостей (не позднее 1 дня с момента подписания Протокола)	Дата опубликования текста сообщения на сайте в сети Интернет (не позднее 2 дней с момента подписания Протокола)
Решения совета директоров (наблюдательного совета)	27.06.2017	27.06.2017	отсутствует	отсутствует
Решения совета директоров (наблюдательного совета)	04.10.2017	05.10.2017	отсутствует	отсутствует

Таким образом, Ревизионная комиссия отмечает, что в проверяемом периоде Обществом нарушались требования Положения в части порядка и сроков раскрытия информации на официальном сайте в сети Интернет.

В соответствии со ст. 15.19 Кодекса Российской Федерации «Об административных правонарушениях» непредставление или нарушение порядка и сроков раскрытия информации, а равно раскрытие информации не в полном объеме, и (или) недостоверной информации, и (или) вводящей в заблуждение информации влечет за собой наложение административного штрафа на должностных лиц в размере от тридцати тысяч до пятидесяти тысяч рублей или дисквалификацию на срок от одного года до двух лет, на Общество – от семисот тысяч до одного миллиона рублей.

5.2 В соответствии с Федеральным законом «О государственной регистрации юридических лиц и индивидуальных предпринимателей» от 08.08.2001 N 129-ФЗ (далее – Закон

№ 129-ФЗ) Общество обязано публиковать сведения о фактах деятельности юридических лиц в специализированном федеральном информационном ресурсе - www.fedresurs.ru.

В ходе проверки информации и сроков ее размещения на официальном сайте Ревизионная комиссия выявила нарушение в части несвоевременного представления в реестр сведений о стоимости чистых активов.

В соответствии с пп. "к" п. 7 ст. 7.1 Закона № 129-ФЗ Общество обязано публиковать путем использования сети Интернет в Едином федеральном реестре сведений о фактах деятельности юридических лиц сведения о стоимости чистых активов по состоянию на последнюю отчетную дату, то есть на 31 декабря в течение трех рабочих дней с даты подписания руководителем организации годовой бухгалтерской отчетности.

Дата подписания Руководителем годовой бухгалтерской отчетности 15.02.2017, в срок не позднее 17.02.2017. Общество обязано было опубликовать сообщение о стоимости чистых активов, однако фактическая дата размещения информации на сайте в сети Интернет - 22.03.2017.

В соответствии со ст. 14.25 Кодекса Российской Федерации «Об административных правонарушениях» непредставление или несвоевременное представление сведений и (или) представление недостоверных сведений, и (или) заведомо ложных сведений влечет предупреждение должностных лиц или наложение административного штрафа на должностных лиц в размере от пяти тысяч до десяти тысяч рублей, а в случае повторного совершения правонарушения - дисквалификацию на срок от одного года до трех лет или штраф в размере от десяти тысяч до пятидесяти тысяч рублей.

Таким образом, Ревизионная комиссия отмечает, что в проверяемом периоде Обществом нарушались требования Закона № 129-ФЗ, в части опубликования сведений о фактах деятельности юридических лиц.

6. Проверка соблюдения Обществом в 2017 году требований, установленных Уставом Общества в отношении заключения сделок.

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

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

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

Анализируя представленные Обществом материалы по одобрению сделок, Ревизионная комиссия установила следующее, в 2017 году Обществом были совершены:

- сделки, превышающие компетенцию Генерального директора 10 000 000 рублей - 4 (четыре) сделки;

- сделки в совершении, которых имеется заинтересованность - 5 (пять) сделок.

Сделки, признаваемых в соответствии с Законом № 208-ФЗ крупными сделками в 2017 году Обществом не совершались.

С 01 января 2017 года в главу XI Закона № 208 были внесены изменения, касающиеся определения и порядка совершения сделок, в совершении которых имеется заинтересованность. Согласно ст. 83 Закона № 208 сделка, в совершении которой имеется заинтересованность, не требует обязательного предварительного согласия совета директоров Общества на ее совершение. Во исполнение установленного законом порядка Общество обязано известить незаинтересованных членов совета директоров о намерении совершить сделку, в совершении которой имеется заинтересованность.

Ревизионная комиссия, анализируя представленные материалы, установила следующее: в отчетном году Общество в установленные действующим законодательством порядке и сроки направляло извещения о сделках членам совета директоров. Требования о необходимости получения согласия совета директоров на сделки до их совершения в Общество не поступали. По истечении пятнадцатидневного срока с даты отправки извещения членам совета директоров сделки были заключены.

Таким образом, проанализировав полученные от ЗАО «Рубин» документы, Ревизионная комиссия отмечает, что в проверяемом периоде Обществом соблюдались требования Закона № 208 и Устава Общества в отношении заключения сделок.

7. Порядок учета расходов на формирование резерва предстоящих расходов на выплату премий по итогам года.

Согласно п. 4.7 Положения об оплате труда и предоставлении социальных гарантий работникам ЗАО «Рубин» (далее - Положение) ежегодно, по результатам работы Общества в целом за год работникам может выплачиваться премия. Решение о размере фонда на выплату премии принимается Советом директоров Общества после утверждения годового отчета на общем собрании акционеров.

В случае, когда в организации установлена система премирования работников, предусматривающая выплату премии в следующих за отчетным периодах при достижении соответствующих показателей (условий) в отчетном году, организация на основе оценки вероятности достижения таких показателей (условий) в отчетном году признает оценочное обязательство.

В соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» обязательство Общества по выплате работникам премии по итогам работы за год, является оценочным обязательством и отражается на счете учета резервов предстоящих расходов.

Несоблюдение требований ПБУ 8/2010 приводит к искажению строки 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» и строки 1540 «Оценочные обязательства», а также величины текущих расходов.

Поскольку в нормативных документах по бухгалтерскому учету порядок формирования резерва предстоящих расходов на выплату премии по итогам работы за год не определен, в случае начисления данного резерва Обществу необходимо самостоятельно разработать методику создания резерва и закрепить ее в Учетной политике.

Ревизионная комиссия рекомендует Обществу в целях повышения достоверности данных бухгалтерского учета, а также для равномерного учета расходов на выплату ежегодных вознаграждений по результатам работы за год, создавать резерв на выплату годовой премии.

8. Система применяемых Обществом договорных отношений с ООО «УК «Планета Нептун»

В проверяемом периоде хозяйственные операции по реализации услуг отражались Обществом на основании двух договоров, заключенных с ЗАО «Рубин»:

- договора об оказании услуг, выполнении работ и представлении интересов, связанных с осуществлением коммерческой эксплуатации торговых площадей в составе Торгово-развлекательного комплекса «Планета Нептун» без номера от 10.12.2005 (далее – договор от 10.12.2005) с имеющимися приложениями и дополнительными соглашениями;

- договора об оказании услуг, выполнении работ и представлении интересов, связанных с осуществлением содержания, технического обслуживания и коммерческой эксплуатации

Океанариума в составе Торгово-развлекательного комплекса «Планета Нептун» без номера от 27.04.2006 (далее – договор от 27.04.2006) с имеющимися приложениями и дополнительными соглашениями.

В предмете вышеуказанных договоров (п. 1.2) отражено, что Заказчик – ЗАО «Рубин» обязуется оплачивать Исполнителю - ООО «УК «Планета Нептун» выполненные им работы и оказанные услуги, включая выплату вознаграждения.

Оба договора нельзя в полной мере классифицировать как договор комиссии или агентский договор согласно гл. 52, 51 ГК РФ.

Так, например, применительно к договору от 10.12.2005 в договоре не прописано, какие сделки Исполнитель осуществляет от своего имени, но за счет Заказчика. Договором также не установлено, что Исполнителю возмещаются понесенные им в связи с выполнением договора расходы; договором не установлено, что Исполнитель вправе удерживать сумму расходов из выплат, причитающихся Заказчику (хотя перечисление выручки и удержание расходов Исполнителем по факту производится).

Все эти обстоятельства влияют на налогообложение и бухгалтерский учет операций, осуществляемых по договорам, и в силу неоднозначности толкования положений договоров, позволяющих применять или правила для договоров оказания услуг или правила для агентских договоров, представляет собой потенциальный налоговый риск.

В течение последних лет аудиторы и ревизоры Общества настоятельно рекомендовали Руководству пересмотреть и переоформить договоры и документооборот по основной деятельности с учетом действующего законодательства и текущей деятельности Общества

В проверяемом периоде договоры по основной деятельности не были пересмотрены, однако, принимая во внимание события после отчетной даты (25.01.2018), а именно заключение Обществом агентского договора, а также договоров оказания услуг на обслуживание ТРК «Планета Нептун» и Океанариума Ревизионная комиссия отмечает, что договорные отношения между ЗАО «Рубин» и ООО «УК «Планета Нептун» были приведены в соответствие с действующим законодательством Российской Федерации в 2018 году.

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

9.1 Аудитор ЗАО «Рубин»

Достоверность сведений, содержащихся в годовой бухгалтерской отчетности по итогам 2017 года, подтверждена аудитором Общества на 2017 год – Закрытым акционерным обществом «Аудиторская компания «Самоварова и Партнеры».

Закрытое акционерное общество «Аудиторская компания «Самоварова и Партнеры»:

Место нахождения: Российская Федерация, г. Санкт-Петербург, ул. Рентгена, д. 4, лит. А, пом. 20 Н

Основной государственный регистрационный номер 1037811057778.

Член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» ОГРН 11606065198.

Согласно представленному аудиторскому заключению:

«Основание для выражения мнения»

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимым по отношению к закрытому акционерному обществу «Рубин» в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Кодексу этики профессиональных

бухгалтеров, разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности закрытого акционерного общества «Рубин» (ОГРН 1027810270388, место нахождения: 191119, Санкт-Петербург, ул. Марата, дом 86, литера А), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2017 года, отчета о финансовых результатах за 2017 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2017 год, в том числе отчета об изменениях капитала за 2017 год и отчета о движении денежных средств за 2017 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2017 год.

По нашему мнению прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение закрытого акционерного общества «Рубин» по состоянию на 31 декабря 2017 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2017 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации».

9.2. Годовой отчет ЗАО «Рубин»

Годовой Отчет Общества за 2017 год составлен в соответствии с требованиями, предъявляемыми Федеральным законом от 26.12.1995 № 208-ФЗ «Об акционерных обществах», Положением о раскрытии информации эмитентами эмиссионных ценных бумаг, утвержденное Банком России 30.12.2014 № 454-П, а также в соответствии с Кодексом корпоративного управления, рекомендованным к применению Банком России (Письмом от 10 апреля 2014 года № 06-52/2463 «О кодексе корпоративного управления»).

Ревизионная комиссия считает сведения, представленные в Годовом отчете Общества за 2017 год, достоверными.

ВЫВОДЫ ПО РЕЗУЛЬТАТАМ РЕВИЗИИ:

1. По итогам финансово – хозяйственной деятельности Общества за 2017 год получена чистая прибыль в размере 71 360 тыс. руб.
2. Стоимость чистых активов на 31.12.2017 составила 1 238 721 тыс. руб.
3. По итогам 2017 года валюта баланса увеличилась на 30 167 тыс. руб. и по состоянию на 31.12.2017 составила 1 307 689 тыс. руб.
4. Бухгалтерский учет Обществом ведется в соответствии с Федеральным законом "О бухгалтерском учете" № 402-ФЗ от 06.12.2011. Нарушений установленного порядка ведения бухгалтерского учета и подготовки бухгалтерской отчетности, которые могли бы существенно повлиять на достоверность отчетности, не обнаружено.

Ревизионная комиссия, проведя анализ Годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2017 год, пришла к выводу, что данные отраженные в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности по состоянию на 31.12.2017 признаются достоверными.

5. На основании представленных для проверки первичных документов и аудиторского заключения ЗАО «Аудиторская компания «Самоварова и Партнеры» данные, представленные на утверждение общему собранию акционеров, признаны достоверными и дают акционерам правильное представление о результатах финансово-хозяйственной деятельности Общества.

6. Ревизионная комиссия во всех существенных аспектах представленного Годового отчета Общества за 2017 год считает его достоверно отражающим ситуацию финансового положения и результатов финансово-хозяйственной деятельности.

ЗАМЕЧАНИЯ И РЕКОМЕНДАЦИИ:

По итогам проведенной проверки финансово-хозяйственной деятельности за 2017 год Ревизионная комиссия рекомендует:

1. Руководству Общества:

1.1 усилить контроль и не допускать нарушения порядка и сроков раскрытия информации на официальном сайте в сети Интернет;

1.2 вынести на заседание совета директоров ЗАО «Рубин» вопрос о рассмотрении отчета о выполнении рекомендаций и устранению замечаний Ревизионной комиссии по итогам проверки финансово-хозяйственной деятельности за 2017 год.

2. Главному бухгалтеру при формировании Учетной политики на 2019 год учесть следующие замечания:

2.1 конкретизировать порядок создания резерва по сомнительным долгам (п.11.6 Учетной политики), а именно:

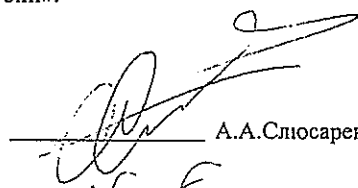
- резерв создается в любом случае, если задолженность просрочена;
- резерв не создается в случае, если задолженность просрочена, но существует высокая вероятность того, что она будет погашена.

2.2 дополнить учетную политику критериями отнесения финансовых вложений к денежным эквивалентам и подходы к отражению денежных потоков;

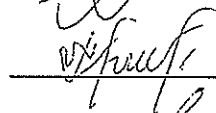
2.3 дополнить учетную политику положением, регулирующим создание резерва предстоящих расходов на выплату премий по итогам года и методикой его формирования.

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

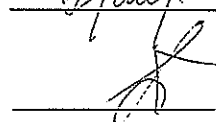
Члены Ревизионной комиссии ЗАО «Рубин»:



А.А.Слюсаренко



Е.А. Григорьева



Е.П. Болотина

**Объем каждого из использованных Обществом видов энергетических
ресурсов в натуральном выражении и в денежном выражении**

Наименование	Объем	Стоимость (руб.), в том числе НДС
Электрическая энергия	9 650 837 кВт	52 228 505,81
Бензин автомобильный	1 155,57 л	45 889,76
Газ природный	720 328 м3	4 936 724,20

Закупочная деятельность

Федеральные законы: «О закупках товаров, работ, услуг отдельными видами юридических лиц» от 18.07.2011г. №223-ФЗ и «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» от 05.04.2013г. №44-ФЗ, не распространяют свое действие на ЗАО «Рубин», так как оно относится к хозяйственным обществам, в уставном капитале которых доля участия Российской Федерации не превышает пятидесяти процентов.

ЗАО «Рубин» осуществляет необходимые закупки в плановом порядке в соответствии с утверждённым годовым бюджетом, за исключением необходимости приобретения при обстоятельствах, которые невозможно было предусмотреть (аварийно-восстановительные работы и пр.).

Сведения о сделках, в совершении которых имеется заинтересованность

Общество в установленные законом от 26.12.1995 №208-ФЗ «Об акционерных обществах» порядке и сроки направляет извещения о сделках членам Совета директоров. Требования о необходимости получения согласия Совета директоров на совершение сделок до их совершения в Общество не поступали. По истечении 15 дней с даты отправки членам Совета директоров извещений о сделках, в совершении которых имеется заинтересованность, были заключены следующие сделки:

№ п/п	№ договора	Дата заключения	Сумма сделки, руб.	Предмет сделки
ЗАО «МДЦ «Нептун»				
1.	01/17	01.05.2017	9 908 505,60 (в т.ч. НДС 18%)	Оказание услуг по обслуживанию части здания Международного делового центра «Нептун», находящегося по адресу: Санкт-Петербург, наб. Обводного канала, д. 93а, литер А, и имеющего следующие характеристики: кадастровый номер №78:32:0001690:3019 (ранее 78:32:1690:9:49), общая площадь 25 652,8м ² , этажность 1 – 7 и подвал (далее – «Здание»), а именно: комнат №№ 930, 931, 932, 933, 934, 1461, 1462, 1463, 1464, 1465, расположенных в помещении № 5Н на 4 (Четвертом) этаже Здания, общей площадью 378,3м ²
2.	АП-1/2017	01.08.2017	Не более, чем 3 690 402,42 (в т.ч. НДС 18%)	Оказание услуг по обслуживанию земельного участка под парковку автотранспорта, расположенного по адресу: Санкт-Петербург, наб. Обводного канала, участок 47, (восточнее дома 93а, литера А) и имеющего следующие характеристики: кадастровый номер №78:32:0001690:3326, общая площадь 4 921м ²
3.	АП-1/2017	06.09.2017	802 683,20 (в т.ч. НДС 18%)	Предоставление за плату во временное владение и пользование земельного участка с кадастровым номером №78:32:0001690:3340, кадастровой стоимостью 44 751 388 рублей 50 копеек, расположенного по адресу: г. Санкт-Петербург, ул. Звенигородская, участок 14, северо-западнее дома 9-11, литера К), площадью 1 061,00 м ²
4.	МДЦ/2018	06.12.2017	58 833 516,00 плюс НДС 18%	Передача в возмездное владение и пользование (в аренду) принадлежащей ЗАО «Рубин» части здания МДЦ «Нептун»
ООО «УК «Планета Нептун»				
5.	1М-17	01.07.2017	не более, чем 2 940 000,00 (в т.ч. НДС 18%)	Комиссионер обязуется по поручению Комитента за вознаграждение совершать от своего имени, но за счет Комитента, сделки по продаже товаров Комитента с третьими лицами

Сведения о крупных сделках Общества в отчетном году

Сделок, признаваемых в соответствии с Федеральным Законом от 26.12.1995 №208-ФЗ «Об акционерных обществах» крупными, в 2017 году Обществом не совершалось.

Сведения о сделках, связанных с благотворительностью

В 2017 году Общество совершило 2 сделки, связанные с благотворительностью, на общую сумму 100 000 рублей.

№ п/п	Получатель спонсорской поддержки/благотворительной помощи	Целевое назначение	Сумма, руб.
1	СПб БОО «Перспективы»	Финансирование занятий детей с педагогом по адаптивной физкультуре	11 450
2	АНО ДО и СО «Новые перспективы»	Благотворительная помощь для финансирования расходов компьютерного класса	88 550

Отчет о соблюдении принципов и рекомендаций Кодекса корпоративного управления

Настоящий отчет о соблюдении принципов и рекомендаций Кодекса корпоративного управления составлен в соответствии с Письмом Банка России от 17 февраля 2016г. №ИН-06-52/8.

Общество подтверждает, что приведенные в настоящем отчете данные содержат полную и достоверную информацию о соблюдении обществом принципов и рекомендаций Кодекса корпоративного управления за 2017 год.

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

№ п/п	Принципы корпоративного управления	Критерии оценки соблюдения принципа корпоративного управления	Статус соответствия принципу корпоративного управления	Объяснения отклонения от критериев оценки соблюдения принципа корпоративного управления
	повестку дня общего собрания не была сопряжена с неоправданными сложностями.	включения в повестку дня годового общего собрания. 2. В отчетном периоде общество не отказывало в принятии предложений в повестку дня или кандидатур в органы общества по причине опечаток и иных несущественных недостатков в предложении акционера.		30 дней после окончания отчетного года (п.1 ст.53 Федерального закона №208-ФЗ от 26.12.1995). Более поздний срок для принятия предложений Уставом общества не предусмотрен.
1.1.5	Каждый акционер имел возможность беспрепятственно реализовать право голоса самым простым и удобным для него способом.	1. Внутренний документ (внутренняя политика) общества содержит положения, в соответствии с которыми каждый участник общего собрания может до завершения соответствующего собрания потребовать копию заполненного им бюллетеня, заверенного счетной комиссией.	Не соблюдается	Положением об общих собраниях акционеров не предусмотрено предоставление заполненных копий бюллетеней акционерам
1.1.6	Установленный обществом порядок ведения общего собрания обеспечивает равную возможность всем лицам, присутствующим на собрании, высказать свое мнение и задать интересующие их вопросы.	1. При проведении в отчетном периоде общих собраний акционеров в форме собрания (совместного присутствия акционеров) предусматривалось достаточное время для докладов по вопросам повестки дня и время для обсуждения этих вопросов. 2. Кандидаты в органы управления и контроля общества были доступны для ответов на вопросы акционеров на собрании, на котором их кандидатуры были поставлены на голосование. 3. Советом директоров при принятии решений, связанных с подготовкой и проведением общих собраний акционеров, рассматривался вопрос об использовании телекоммуникационных средств для предоставления акционерам удаленного доступа для участия в общих собраниях в отчетном периоде.	Частично соблюдается	Возможность участия акционеров в общих собраниях путем предоставления им удаленного доступа внутренними документами Общества не предусмотрено
1.2	Акционерам предоставлена равная и справедливая возможность участвовать в прибыли общества посредством получения дивидендов.			
1.2.1	Общество разработало и внедрило прозрачный и понятный механизм определения размера дивидендов и их выплаты.	1. В обществе разработана, утверждена советом директоров и раскрыта дивидендная политика. 2. Если дивидендная политика общества использует показатели отчетности общества для определения размера дивидендов, то соответствующие положения дивидендной политики учитывают консолидированные показатели финансовой отчетности.	Не соблюдается	Документ, регламентирующий дивидендную политику в Обществе не принят
1.2.2	Общество не принимает решение о выплате дивидендов, если такое решение, формально не нарушая ограничений, установленных законодательством, является экономически необоснованным и может привести к формированию ложных представлений о деятельности общества.	Дивидендная политика общества содержит четкие указания на финансовые/экономические обстоятельства, при которых обществу не следует выплачивать дивиденды.	Не соблюдается	Документ, регламентирующий дивидендную политику в Обществе не принят
1.2.3	Общество не допускает ухудшения дивидендных прав существующих акционеров.	В отчетном периоде общество не предпринимало действий, ведущих к ухудшению дивидендных прав существующих акционеров.	Соблюдается	
1.2.4	Общество стремится к исключению использования акционерами иных способов получения прибыли (дохода) за счет общества, помимо дивидендов и ликвидационной стоимости.	В целях исключения акционерами иных способов получения прибыли (дохода) за счет общества, помимо дивидендов и ликвидационной стоимости, во внутренних документах общества установлены механизмы контроля, которые обеспечивают своевременное выявление и процедуру одобрения сделок с лицами, аффилированными (связанными) с существенными акционерами (лицами, имеющими право распоряжаться голосами, приходящимися на голосующие акции), в тех случаях, когда закон формально не признает такие сделки в качестве сделок с заинтересованностью.	Соблюдается	
1.3	Система и практика корпоративного управления обеспечивают равенство условий для всех акционеров - владельцев акций одной категории (типа), включая миноритарных (мелких) акционеров и иностранных акционеров, и равное отношение к ним со стороны общества.			

№ п/п	Принципы корпоративного управления	Критерии оценки соблюдения принципа корпоративного управления	Статус соответствия принципу корпоративного управления	Объяснения отклонения от критериев оценки соблюдения принципа корпоративного управления
1.3.1	Общество создало условия для справедливого отношения к каждому акционеру со стороны органов управления и контролирующих лиц общества, в том числе условия, обеспечивающие недопустимость злоупотреблений со стороны крупных акционеров по отношению к миноритарным акционерам.	В течение отчетного периода процедуры управления потенциальными конфликтами интересов у существенных акционеров являются эффективными, а конфликтам между акционерами, если таковые были, совет директоров уделит надлежащее внимание.	Соблюдается	
1.3.2	Общество не предпринимает действий, которые приводят или могут привести к искусственному перераспределению корпоративного контроля.	Квазиказначейские акции отсутствуют или не участвовали в голосовании в течение отчетного периода.	Соблюдается	
1.4	Акционерам обеспечены надежные и эффективные способы учета прав на акции, а также возможность свободного и необременительного отчуждения принадлежащих им акций.			
1.4.1	Акционерам обеспечены надежные и эффективные способы учета прав на акции, а также возможность свободного и необременительного отчуждения принадлежащих им акций.	Качество и надежность осуществляемой регистратором общества деятельности по ведению реестра владельцев ценных бумаг соответствуют потребностям общества и его акционеров.	Соблюдается	
2.1	Совет директоров осуществляет стратегическое управление обществом, определяет основные принципы и подходы к организации в обществе системы управления рисками и внутреннего контроля, контролирует деятельность исполнительных органов общества, а также реализует иные ключевые функции.			
2.1.1	Совет директоров отвечает за принятие решений, связанных с назначением и освобождением от занимаемых должностей исполнительных органов, в том числе в связи с ненадлежащим исполнением ими своих обязанностей. Совет директоров также осуществляет контроль за тем, чтобы исполнительные органы общества действовали в соответствии с утвержденными стратегией развития и основными направлениями деятельности общества.	1. Совет директоров имеет закрепленные в уставе полномочия по назначению, освобождению от занимаемой должности и определению условий договоров в отношении членов исполнительных органов. 2. Советом директоров рассмотрен отчет (отчеты) единоличного исполнительного органа и членов коллегиального исполнительного органа о выполнении стратегии общества.	Частично соблюдается	Отчет единоличного исполнительного органа и членов коллегиального исполнительного органа о выполнении стратегии общества не рассматривался
2.1.2	Совет директоров устанавливает основные ориентиры деятельности общества на долгосрочную перспективу, оценивает и утверждает ключевые показатели деятельности и основные бизнес-цели общества, оценивает и одобряет стратегию и бизнес-планы по основным видам деятельности общества.	В течение отчетного периода на заседаниях совета директоров были рассмотрены вопросы, связанные с ходом исполнения и актуализации стратегии, утверждением финансово-хозяйственного плана (бюджета) общества, а также рассмотрению критериев и показателей (в том числе промежуточных) реализации стратегии и бизнес-планов общества.	Соблюдается	
2.1.3	Совет директоров определяет принципы и подходы к организации системы управления рисками и внутреннего контроля в обществе.	1. Совет директоров определил принципы и подходы к организации системы управления рисками и внутреннего контроля в обществе. 2. Совет директоров провел оценку системы управления рисками и внутреннего контроля общества в течение отчетного периода.	Не соблюдается	Вопросы, касающиеся системы управления рисками и внутреннего контроля в 2017 году Советом директоров не рассматривались.
2.1.4	Совет директоров определяет политику общества по вознаграждению и (или) возмещению расходов (компенсаций) членам совета директоров, исполнительным органам и иным ключевым руководящим работникам общества.	1. В обществе разработана и внедрена одобренная советом директоров политика (политики) по вознаграждению и возмещению расходов (компенсаций) членов совета директоров, исполнительных органов общества и иных ключевых руководящих работников общества. 2. В течение отчетного периода на заседаниях совета директоров были рассмотрены вопросы, связанные с указанной политикой (политиками).	Не соблюдается	В Обществе не принят документ, регламентирующий выплату вознаграждений и компенсаций членам Совета директоров.
2.1.5	Совет директоров играет ключевую роль в предупреждении, выявлении и урегулировании внутренних конфликтов между органами общества, акционерами общества и работниками общества.	1. Совет директоров играет ключевую роль в предупреждении, выявлении и урегулировании внутренних конфликтов. 2. Общество создало систему идентификации сделок, связанных с конфликтом интересов, и систему мер, направленных на разрешение таких конфликтов.	Соблюдается	
2.1.6	Совет директоров играет ключевую роль в обеспечении прозрачности общества, своевременности и полноты раскрытия обществом информации, необременительного доступа акционеров к документам общества.	1. Совет директоров утвердил положение об информационной политике. 2. В обществе определены лица, ответственные за реализацию информационной политики.	Частично соблюдается	Решением Совета директоров Общества от 05.10.2016 (Протокол от 06.10.2016 №13) утверждено только «Положение о раскрытии

№ п/п	Принципы корпоративного управления	Критерии оценки соблюдения принципа корпоративного управления	Статус соответствия принципу корпоративного о управления	Объяснения отклонения от критериев оценки соблюдения принципа корпоративного управления
				информации», которое регламентирует публикацию информации в сети Интернет
2.1.7	Совет директоров осуществляет контроль за практикой корпоративного управления в обществе и играет ключевую роль в существенных корпоративных событиях общества.	В течение отчетного периода совет директоров рассмотрел вопрос о практике корпоративного управления в обществе.	Не соблюдается	Совет директоров в течении 2017 года не рассматривал вопрос о практике корпоративного управления в Обществе.
2.2	Совет директоров подотчетен акционерам общества.			
2.2.1	Информация о работе совета директоров раскрывается и предоставляется акционерам.	1. Годовой отчет общества за отчетный период включает в себя информацию о посещаемости заседаний совета директоров и комитетов отдельными директорами. 2. Годовой отчет содержит информацию об основных результатах оценки работы совета директоров, проведенной в отчетном периоде.	Соблюдается	
2.2.2	Председатель совета директоров доступен для общения с акционерами общества.	В обществе существует прозрачная процедура, обеспечивающая акционерам возможность направлять председателю совета директоров вопросы и свою позицию по ним.	Соблюдается	
2.3	Совет директоров является эффективным и профессиональным органом управления общества, способным выносить объективные независимые суждения и принимать решения, отвечающие интересам общества и его акционеров.			
2.3.1	Только лица, имеющие безупречную деловую и личную репутацию и обладающие знаниями, навыками и опытом, необходимыми для принятия решений, относящихся к компетенции совета директоров, и требующимися для эффективного осуществления его функций, избираются членами совета директоров.	1. Принятая в обществе процедура оценки эффективности работы совета директоров включает в том числе оценку профессиональной квалификации членов совета директоров. 2. В отчетном периоде советом директоров (или его комитетом по номинациям) была проведена оценка кандидатов в совет директоров с точки зрения наличия у них необходимого опыта, знаний, деловой репутации, отсутствия конфликта интересов и т.д.	Частично соблюдается	Оценка профессионализма членов Совета директоров дается акционерами.
2.3.2	Члены совета директоров общества избираются посредством прозрачной процедуры, позволяющей акционерам получить информацию о кандидатах, достаточную для формирования представления об их личных и профессиональных качествах.	Во всех случаях проведения общего собрания акционеров в отчетном периоде, повестка дня которого включала вопросы об избрании совета директоров, общество представило акционерам биографические данные всех кандидатов в члены совета директоров, результаты оценки таких кандидатов, проведенной советом директоров (или его комитетом по номинациям), а также информацию о соответствии кандидата критериям независимости, в соответствии с рекомендациями 102 - 107 Кодекса и письменное согласие кандидатов на избрание в состав совета директоров.	Частично соблюдается	Общество не имеет возможности предоставлять информацию о соответствии кандидатов критериям независимости.
2.3.3	Состав совета директоров сбалансирован, в том числе по квалификации его членов, их опыту, знаниям и деловым качествам, и пользуется доверием акционеров.	В рамках процедуры оценки работы совета директоров, проведенной в отчетном периоде, совет директоров проанализировал собственные потребности в области профессиональной квалификации, опыта и деловых навыков.	Не соблюдается	Общество не имеет возможности соблюдать указанный критерий. Данная функция реализуется акционерами.
2.3.4	Количественный состав совета директоров общества дает возможность организовать деятельность совета директоров наиболее эффективным образом, включая возможность формирования комитетов совета директоров, а также обеспечивает существенным миноритарным акционерам общества возможность избрания в состав совета директоров кандидата, за которого они голосуют.	В рамках процедуры оценки совета директоров, проведенной в отчетном периоде, совет директоров рассмотрел вопрос о соответствии количественного состава совета директоров потребностям общества и интересам акционеров.	Частично соблюдается	Количественный состав Совета директоров определяется ежегодно на годовом общем собрании акционеров.
2.4	В состав совета директоров входит достаточное количество независимых директоров.			
2.4.1	Независимым директором признается лицо, которое обладает достаточными профессионализмом, опытом и самостоятельностью для формирования собственной позиции, способно выносить объективные и	В течение отчетного периода все независимые члены совета директоров отвечали всем критериям независимости, указанным в рекомендациях 102 - 107 Кодекса, или были признаны независимыми по решению совета директоров.	Не соблюдается	Данное право не реализуется акционерами

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

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

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

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

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

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

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

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

№ п/п	Принципы корпоративного управления	Критерии оценки соблюдения принципа корпоративного управления	Статус соответствия принципу корпоративного управления	Объяснения отклонения от критериев оценки соблюдения принципа корпоративного управления
7.2.2	Правила и процедуры, связанные с осуществлением обществом существенных корпоративных действий, закреплены во внутренних документах общества.	1. Внутренние документы общества предусматривают процедуру привлечения независимого оценщика для определения стоимости имущества, отчуждаемого или приобретаемого по крупной сделке или сделке с заинтересованностью. 2. Внутренние документы общества предусматривают процедуру привлечения независимого оценщика для оценки стоимости приобретения и выкупа акций общества. 3. Внутренние документы общества предусматривают расширенный перечень оснований, по которым члены совета директоров общества и иные предусмотренные законодательством лица признаются заинтересованными в сделках общества.	Не соблюдается	

Сведения о выполнении поручений Совета директоров

№ п/п	Протокол заседания Совета директоров ЗАО «Рубин»	Поручение	Выполнение поручения
1	Протокол от 30.03.2017 №2	Поручить генеральному директору ЗАО «Рубин», как представителю единственного участника ООО «Алмаз», принять следующие решения по вопросам годового общего собрания участников ООО «Алмаз»: •Утвердить годовой отчет Общества за 2016 год. •Утвердить годовую бухгалтерскую отчетность, в том числе отчет о финансовых результатах Общества за 2016 год. •Чистую прибыль по итогам 2016 финансового года в размере 3 000 рублей оставить в распоряжении Общества. Дивиденды Участнику не выплачивать.	Принято решение единственного участника ООО «Алмаз» от 30.03.2017 № 1/17
2	Протокол от 30.03.2017 №2	Генеральному директору ЗАО «Рубин» доработать и утвердить на Совете директоров «Положение об оплате труда и предоставлении социальных гарантий работникам» в части введения переменной составляющей – ежемесячной надбавки и в последующем индексировать заработную плату только путем увеличения размера надбавки.	Положение об оплате труда и предоставлении социальных гарантий работникам доработано и утверждено на заседании Совета директоров (Протокол заседания Совета директоров от 27.04.2017 №4)
3	Протокол от 12.04.2017 №3	Поручить генеральному директору ЗАО «Рубин», как представителю акционера, владеющего всеми голосующими акциями ЗАО «МДЦ «Нептун», принять следующее решение по вопросу компетенции общего собрания акционеров ЗАО «МДЦ «Нептун»: •Одобрить совершение сделок (договора аренды и субаренды), заключенных ЗАО «МДЦ «Нептун» на суммы, превышающие 1 000 000 рублей (по каждой сделке)	Принято решение единственного акционера ЗАО «МДЦ «Нептун» от 13.04.2017 МДЦ-1-17 (одобрено 10 сделок на суммы, превышающие 1 000 000 рублей)
4	Протокол от 12.04.2017 №3	Поручить представителю ЗАО «Рубин» на годовом общем собрании акционеров ЗАО «Копи Лэнд»: •голосовать «ЗА» следующие решения: По вопросу №1 «Избрать Председателем годового общего собрания акционеров Чудка Александра Ильича». По вопросу №3 «Утвердить годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность ЗАО «Копи Лэнд» за 2016 год». По вопросу №7 «Избрать директором ЗАО «Копи Лэнд» Максимова Андрея Олеговича и продлить трудовой договор на 3 года». •голосовать «ПРОТИВ» следующие решения: По вопросу №2 «Утвердить Годовой отчет ЗАО «Копи Лэнд» за 2016 год». По вопросу №4 «Прибыль по итогам 2016 года не распределять, оставить в распоряжении ЗАО «Копи Лэнд». Дивиденды по итогам 2016 года не выплачивать». По вопросу №5 «Избрать ревизором ЗАО «Копи Лэнд» Кустову Наталью Олеговну. По вопросу №6 Утвердить аудитором ЗАО «Копи Лэнд» общество с ограниченной ответственностью «Фирма «КОНСАУДИТ»	Голосование на ГОСА ЗАО «Копи Лэнд» осуществлено в соответствии с данными поручениями

№ п/п	Протокол заседания Совета директоров ЗАО «Рубин»	Поручение	Выполнение поручения
5	Протокол от 26.05.2017 №5	Поручить генеральному директору ЗАО «Рубин», как представителю единственного акционера ЗАО «МДЦ «Нептун», принять следующие решения по вопросам годового общего собрания акционеров ЗАО «МДЦ «Нептун»: • Утвердить годовой отчет Общества за 2016 год. • Утвердить годовую бухгалтерскую отчетность, в том числе отчет о финансовых результатах Общества за 2016 год. Убыток в сумме 2 108 тысяч рублей, полученный по результатам 2016 финансового года, покрыть за счет нераспределенной прибыли прошлых лет. • Дивиденды по итогам 2016 финансового года не выплачивать. • Утвердить аудитором Общества на 2017 год ЗАО «Аудиторская компания «Самоварова и партнеры». Определить размер оплаты услуг аудитора Общества в размере не более 290 000 рублей с учетом НДС. • Избрать ревизионную комиссию Общества в составе: Сергеев Антон Валерьевич, Слюсаренко Алексей Александрович, Степанов Борис Леонидович.	Принято решение единственного акционера ЗАО «МДЦ «Нептун» от 29.05.2017 № МДЦ-3-17 (голосование на ГОСА проведено в соответствии с полученными указаниями)
6	Протокол от 26.05.2017 №5	Поручить генеральному директору ЗАО «Рубин», как представителю единственного акционера ЗАО «МДЦ «Нептун»: 1. Утвердить «Бюджет ЗАО «Международный деловой центр «Нептун» на 2017 год»; 2. В решении единственного акционера ЗАО «МДЦ «Нептун» дать поручение генеральному директору ЗАО «Международный деловой центр «Нептун» обеспечить неукоснительное исполнение бюджета общества на 2017 год.	Принято решение единственного акционера ЗАО «МДЦ «Нептун» от 26.05.2017 № МДЦ-2-17 (бюджет на 2018 год утвержден)
7	Протокол от 23.06.2017 №6	Поручить генеральному директору ЗАО «Рубин», как представителю акционера, владеющего всеми голосующими акциями ЗАО «МДЦ «Нептун», принять следующее решение по вопросу компетенции общего собрания акционеров ЗАО «МДЦ «Нептун»: • одобрить совершение сделки (договор субаренды) на сумму, превышающую 1 000 000 рублей (договор субаренды)	Принято решение единственного акционера ЗАО «МДЦ «Нептун» от 26.06.2017 № МДЦ-4-17 (одобрена сделка на сумму, превышающую 1 000 000 рублей)
8	Протокол от 28.07.2017 №9	Поручить генеральному директору ЗАО «Рубин», как представителю акционера, владеющего всеми голосующими акциями ЗАО «МДЦ «Нептун», принять следующее решение по вопросу компетенции общего собрания акционеров ЗАО «МДЦ «Нептун»: • одобрить совершение сделки на сумму, превышающую 1 000 000 рублей	Принято решение единственного акционера ЗАО «МДЦ «Нептун» от 28.07.2017 № МДЦ-5-17 (одобрена сделка на сумму, превышающую 1 000 000 рублей)
9	Протокол от 17.10.2017 №11	Поручить генеральному директору ЗАО «Рубин», как представителю акционера, владеющего всеми голосующими акциями ЗАО «МДЦ «Нептун», принять следующее решение по вопросу компетенции общего собрания акционеров ЗАО «МДЦ «Нептун»: • одобрить совершение сделки на сумму, превышающую 1 000 000 рублей	Принято решение единственного акционера ЗАО «МДЦ «Нептун» от 17.10.2017 № МДЦ-6-17 (одобрена сделка на сумму, превышающую 1 000 000 рублей)
10	Протокол от 02.11.2017 №12	Поручить генеральному директору ЗАО «Рубин» в кратчайшие сроки заключить: 1.1. Агентский договор на реализацию входных билетов и абонементов на посещение Океанариума.	Заключен договор от 25.01.2018 № АГ-18

№ п/п	Протокол заседания Совета директоров ЗАО «Рубин»	Поручение	Выполнение поручения
		1.2. Договоры на оказание: 1.2.1. Комплекса услуг, связанных с обеспечением эксплуатации, техническим обслуживанием, ремонтом и санитарным содержанием Океанариума, включая приобретение и содержание гидробионтов. 1.2.2. Комплекса услуг, связанных с обеспечением эксплуатации, техническим обслуживанием, ремонтом и санитарным содержанием обособленной части ТРК «Планета Нептун».	Заключен договор от 25.01.2018 № ОК-18 Заключен договор от 25.01.2018 № ТРК-18
11	Протокол от 05.12.2017 №13	Поручить генеральному директору ЗАО «Рубин», как представителю акционера, владеющего всеми голосующими акциями ЗАО «МДЦ «Нептун», принять следующее решение по вопросу компетенции общего собрания акционеров ЗАО «МДЦ «Нептун»: •одобрить совершение сделки на сумму, превышающую 1 000 000 рублей	Принято решение единственного акционера ЗАО «МДЦ «Нептун» от 05.12.2017 № МДЦ-7-17 (одобрено заключение договора аренды части здания МДЦ «Нептун»)
12	Протокол от 05.12.2017 №13	Поручить генеральному директору ЗАО «Рубин», как представителю акционера, владеющего всеми голосующими акциями ЗАО «МДЦ «Нептун», принять следующее решение по вопросу компетенции общего собрания акционеров ЗАО «МДЦ «Нептун»: •одобрить совершение сделок, превышающих 1 000 000 рублей (по каждой сделке)	Принято решение единственного акционера ЗАО «МДЦ «Нептун» от 05.12.2017 № МДЦ-7-17 (одобрено 10 сделок на суммы, превышающие 1 000 000 рублей)
13	Протокол от 05.12.2017 №14	Поручить генеральному директору ЗАО «Рубин», как представителю акционера, владеющего всеми голосующими акциями ЗАО «МДЦ «Нептун», принять следующее решение по вопросу компетенции общего собрания акционеров ЗАО «МДЦ «Нептун»: •одобрить совершение сделок, заключаемых ЗАО «МДЦ «Нептун» на суммы, превышающие 1 000 000 рублей (по каждой сделке).	Принято решение единственного акционера ЗАО «МДЦ «Нептун» от 14.12.2017 № МДЦ-8-17 (одобрено 12 сделок на суммы, превышающие 1 000 000 рублей)

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

1. Федеральный закон от 26 декабря 1995 года №208-ФЗ «Об акционерных обществах».
2. Кодекс корпоративного управления, рекомендованный письмом Банка России от 10 апреля 2014 года №06-52/2463.
3. Положение о раскрытии информации эмитентами эмиссионных ценных бумаг, утвержденное Банком России 30 декабря 2014 года №454-П.
4. Постановление Правительства Российской Федерации от 31 декабря 2010 года №1214 «О совершенствовании порядка управления открытыми акционерными обществами, акции которых находятся в федеральной собственности, и федеральными государственными унитарными предприятиями».
5. Обязательные указания АО «ОСК» от 11.02.2016 №34-03-1229.

Сведения об Обществе

Полное фирменное наименование Общества	Закрытое акционерное общество «Рубин»
Сокращенное фирменное наименование Общества	ЗАО «Рубин»
Сведения о государственной регистрации	Дата гос. регистрации: 03.06.1992 ОГРН: 1027810270388 Сведения о регистрирующем органе: Администрация Ленинского района мэрии Санкт-Петербурга ИНН:7809002741 КПП:783801001
Субъект Российской Федерации, на территории которого зарегистрировано Общество	г. Санкт-Петербург
Место нахождения	191119, г. Санкт-Петербург, ул. Марата, д. 86, лит. А.
Контактный телефон	(812) 320-26-40
Факс	(812) 320-26-41
Адрес электронной почты	rubin@rubingroup.ru
Официальный сайт	www.rubingroup.ru
Основной вид деятельности (по ОКВЭД)	Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом
Информация о включении в перечень стратегических акционерных обществ	Общество не включено в перечень стратегических предприятий и стратегических акционерных обществ
Сведения о реестродержателе	Акционерное общество «Петербургская центральная регистрационная компания». Место нахождения: г. Санкт-Петербург, ул. Большая Зеленина, д. 8, корп. 2, лит. А.
Размер уставного капитала, руб.	48 726
Общее количество акций, шт.	243 630
Количество обыкновенных акций, шт.	223 630
Количество привилегированных акций, шт.	20 000
Номинальная стоимость обыкновенных акций, руб.	0,2
Номинальная стоимость привилегированных акций, руб.	0,2

Государственный регистрационный номер выпуска обыкновенных акций и дата государственной регистрации	22.12.2003 за №1-01-09586-J
Государственный регистрационный номер дополнительного выпуска обыкновенных акций и дата государственной регистрации	11.05.1993г. за № 72-1-427
Количество акций, находящихся в собственности Российской Федерации, шт.	-
Доля Российской Федерации в уставном капитале Общества: - в том числе по обыкновенным акциям:	-
Сведения об аудиторе	Закрытое акционерное общество «Аудиторская компания «Самоварова и Партнеры». Место нахождения: г. Санкт-Петербург, ул. Рентгена, д. 4, лит. А, пом. 20Н.
Количество акционеров по состоянию на 31.12.2017, шт.	2 102