

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых
результатах бухгалтерской (финансовой) отчетности
АО «Рубин» за 2025 год**

Оглавление

Раздел 1. Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах бухгалтерской (финансовой) отчетности общества Группы ОСК.....	2
1. Общие сведения.....	3
1.1. Информация об обществе	3
1.2. Операционная среда Общества	5
2. Учетная политика.....	8
2.1. Основа составления	8
2.2. Представление активов и обязательств	8
2.3. Основные элементы учетной политики.....	13
3. Раскрытие существенных показателей	18
3.1. Нематериальные активы.....	18
3.2. Основные средства.....	25
3.3. Финансовые вложения.....	32
3.4. Прочие внеоборотные активы	36
3.6. Дебиторская задолженность	38
3.7. Денежные средства и денежные эквиваленты.....	35
3.8. Уставный капитал	36
3.9. Обязательства	41
3.10. Оценочные обязательства	41
3.11. Ценности, учитываемые на забалансовых счетах	38
3.12 Государственная помощь	
3.13. Выручка (строка 2110 Отчета о финансовых результатах).....	38

3.14. Себестоимость продаж и управленческие расходы (строка 2120 и строка 2220 Отчета о финансовых результатах).....	40
3.15. Прочие доходы и расходы (строка 2340 и строка 2350 Отчета о финансовых результатах)	41
3.16. Налоги	41
3.17. Дивиденды	43
3.18. Прибыль (убыток) на акцию	43
3.19. Связанные стороны.....	44
3.20. Информация по сегментам	51
3.21. Условные обязательства. Условные активы.	51
3.22. События после отчетной даты.....	51
3.23. Непрерывность деятельности.....	51
3.24. Совместная деятельность (при наличии).	51
3.25. Прекращаемая деятельность (при наличии).	

Раздел 1. Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «Рубин»

1. Общие сведения

1.1. Информация об обществе

Полное наименование общества: Акционерное общество «Рубин».

Дата государственной регистрации: 3 июня 1992 года, ОГРН 1027810270388.

Юридический адрес: 191119, г. Санкт-Петербург, ул. Марата, д.86, литер А.

07.07.2022 г. зарегистрирована новая редакция Устава.

Общество имеет уставный капитал в размере 48 726 рублей, разделенных на 223 630 обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 0,2 рубля каждая и 20 000 привилегированных именных акций номинальной стоимостью 0,2 рубля каждая. Состав акционеров: физические лица в количестве 1713 человек – 26,65 процентов уставного капитала, юридические лица в количестве 1 – 73,35 процента уставного капитала. Бенефициарные владельцы - физические лица, имеющие более 25 процентов акций, отсутствуют.

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

В 2024 году Обществом был заключен договор на оказание аудиторских услуг с ООО «Глобалс Аудит» на сумму 128 700 рублей 00 копеек.

В 2025 году Обществом был заключен договор на оказание аудиторских услуг с ООО «Пачоли» на сумму 658 676 рублей 00 копеек.

Основными видами деятельности Общества является организация зрелищно-развлекательных мероприятий (Океанариум), управление собственным нежилым недвижимым имуществом и получение доходов от аренды, торговли сувенирами, услуг гостиницы, ресторана и спорткомплекса.

В связи с ликвидацией в 2019 году 100% дочернего общества ЗАО «МДЦ «Нептун» в АО «Рубин» было зарегистрировано Обособленное подразделение

МДЦ по месту учета по адресу: 191119, г. Санкт-Петербург, набережная Обводного канала, д.93а, литер А.

	2025	2024
Среднесписочная численность работающих (человек)	260	262

Сведения об органах управления:

Основным органом управления является общее собрание акционеров.

Состав Совета директоров: председатель Совета и члены в количестве 7 человек. Председатель Совета директоров АО «Рубин» - Вильнит Игорь Владимирович – генеральный директор АО «ЦКБ МТ «Рубин».

Члены совета директоров: Глазов Александр Михайлович – заместитель генерального директора по экономике и финансам АО «ЦКБ МТ «Рубин»; Макаров Михаил Владимирович – главный конструктор – заместитель главного инженера – начальник отделения АО «ЦКБ МТ «Рубин» (до 09.04.25); Сафронов Сергей Геннадьевич - генеральный директор АО «Рубин»; Фролов Валентин Александрович – первый заместитель генерального директора – главный инженер АО «ЦКБ МТ «Рубин»; Сизов Игорь Александрович – начальник службы безопасности и защиты коммерческой и внешнеэкономической деятельности АО «ЦКБ МТ «Рубин» ; Гринькин Андрей Анатольевич -директор департамента капитального строительства , управления имуществом и административного обеспечения АО «ОСК» ; Гаров Олег Евгеньевич – заместитель генерального директора по общехозяйственным вопросам и капитальному строительству (избран 27.06.2025)

Единоличный исполнительный орган – Генеральный директор Сафронов Сергей Геннадьевич

Информация о ревизионной комиссии: Паромов Дмитрий Борисович - Главный экономист АО «ЦКБ МТ «Рубин»; Болотина Елена Петровна – начальник отдела экономического анализа и корпоративного управления АО «ЦКБ МТ «Рубин»; Григорьева Елена Александровна – главный бухгалтер АО «ЦКБ МТ «Рубин».

1.2. Операционная среда общества

Информация Минфина РФ № ПЗ-9/2012 «О раскрытии информации о рисках хозяйственной деятельности организации в годовой бухгалтерской отчетности»

В Организации на систематической основе проводится процесс выявления и оценки рисков хозяйственной деятельности, в том числе имеющих отношение к бухгалтерской (финансовой) отчетности. При выявлении возможных рисков рассматривается степень их важности, вероятность их возникновения и способы управления ими. В дальнейшем осуществляются соответствующие действия для устранения выявленных рисков, а также их возможных последствий.

Финансовые риски

В процессе своей финансово-хозяйственной деятельности Организация подвержена рыночным рискам -рisku возникновения неблагоприятных последствий в случае изменения определенных рыночных параметров, в частности, цен и ценовых индексов (на товары, работы, услуги, ценные бумаги и др.), процентных ставок, курсов иностранных валют.

Организация анализирует свою чувствительность к каждому виду рыночных рисков, которым оно подвержено на отчетную дату, с выявлением эффекта, который он оказал бы на прибыль (убытки) и капитал Общества в случае изменения соответствующей переменной, от которой зависит уровень риска.

Валютный риск.

Существует риск удорожания товаров/услуг исполнителей, приобретаемых Обществом на российском рынке, но являющихся импортными (ввозимыми на территорию РФ) из-за изменения валютных курсов. Руководство считает, что Общество не подвержено значительному влиянию валютного риска в связи с небольшой долей таких материалов, ПКИ в общем объеме приобретаемых материалов.

Кредитный риск.

Кредитный риск связан с возможными неблагоприятными последствиями при неисполнении (ненадлежащем исполнении) другими лицами обязательств по оплате за проданные товары, выполненные работы или оказанные услуги.

из данной оценки определяются индивидуальные лимиты на оказанные услуги. Управление кредитным риском, обусловленным остатками средств на счетах в банках и финансовых организациях, осуществляется в соответствии с политикой Общества. Руководство считает, что Организация не подвержена значительному влиянию кредитного риска.

Риск ликвидности.

Риск ликвидности связан с возможностями Организации своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам.

Организация полагает, что в настоящее время располагает достаточным доступом к источникам финансирования, а также имеет незадействованные кредитные ресурсы.

Правовые риски

Организация осуществляет основную деятельность на территории РФ .

Основным нормативным актом, регулирующим налоговые отношения, является Налоговый кодекс Российской Федерации. В связи с тем, что в настоящее время не окончена реформа законодательства РФ о налогах и сборах, существует риск дополнения или изменения положений Налогового кодекса Российской Федерации, которые могут привести к увеличению налоговой нагрузки и, соответственно, к изменениям итоговых показателей хозяйственной деятельности, включая уменьшение чистой прибыли. В случае изменения налогового законодательства, Общество будет руководствоваться новым законодательством.

Нормативные правовые акты в области налогов и сборов нередко содержат нечеткие формулировки и пробелы регулирования. Кроме того, различные органы государственной власти (например, Федеральная налоговая служба и ее территориальные подразделения) и их представители зачастую дают противоречивые толкования тех или иных налоговых норм, что создает определенные противоречия и неясность. Вследствие этого налоговые риски в России имеют существенный характер. Организацией в полной мере соблюдается действующее налоговое законодательство, что, тем не менее, не устраняет потенциальный риск расхождения во мнениях с соответствующими регулирующими органами по вопросам, допускающим неоднозначное толкование. В целом, налоговые риски, связанные с деятельностью Организации, характерны для большей части субъектов предпринимательской

деятельности, осуществляющих свою деятельность на территории Российской Федерации, и могут рассматриваться как общестрановые.

Организация внимательно следит за изменением налогового законодательства и ведет свою деятельность на основании действующих правовых норм, изменения судебной практики, связанной с деятельностью Организации, в том числе по вопросам лицензирования, с целью оперативного учета данных изменений в своей деятельности.

Для минимизации правовых рисков документы, регламентирующие деятельность предприятия, а также договоры, заключаемые Организацией, проходят обязательную правовую экспертизу.

Информация о рисках, связанных с внешнеполитической обстановкой

Общество не принимало в 2025 году решения о прекращении или изменении характера деятельности, осуществляемой в настоящее время.

Руководство Общества считает, что санкции, введенные Европейскими странами и их союзниками 24.02.2022г, не окажут существенного влияния на способность Общества продолжать свою деятельность непрерывно в обозримом будущем.

Руководство Общества следит за развитием ситуации и считает, что предпринимает все необходимые меры для устойчивого функционирования бизнеса и улучшения финансового положения Общества.

В сложившихся условиях руководство считает, что вероятность продолжения экономической неопределенности в ближайшем будущем высока, и руководство не в состоянии предвидеть все варианты развития дальнейшей ситуации, которые могут серьезно повлиять на текущие условия, в которых функционирует Общество.

Однако, руководство оценивает, что данные обстоятельства, не указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать деятельность непрерывно

Обществом в целях минимизации уровня политико-экономических рисков реализуется комплекс мер, направленных на:

повышение эффективности использования ресурсов, в т. ч. трудовых (повышение квалификации работников, моральное и материальное стимулирование труда и пр.), основных средств (увеличение срока

эксплуатации оборудования и пр.), повышение качества организации и управления бизнес-процессами.

Иные факты, способные оказать влияние на непрерывность деятельности организации, на конец 2025 года не известны.

Руководство считает, что вероятность продолжения деятельности в ближайшем будущем высока. Руководство оценивает, что описанные обстоятельства не указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно в период, составляющий, как минимум, 12 месяцев после отчетной даты.

2. Учетная политика

2.1. Основа составления

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована на основе действующих в Российской Федерации федеральных стандартов бухгалтерского учета, в частности Федерального закона № 402-ФЗ от 06.12.2011 г. «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина РФ № 34н от 29.07.1998 г., приказа АО «ОСК» от 23.12.2025 г. № 340 «Об утверждении форм и сроков подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности обществами группы ОСК», а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности в РФ., исходя из допущения о том, что организация осуществляет непрерывно свою деятельность и будет осуществлять свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

2.2. Представление активов и обязательств

Учетная политика для целей бухгалтерского и налогового учета на 2025 год утверждена Приказами руководителя № 94 и № 95 от 28.12.2024 г. с изменениями и дополнениями с учетом типовой политики АО «ОСК».

Бухгалтерский учет в Обществе осуществляется отделом бухгалтерского

и налогового учета и отчетности под руководством главного бухгалтера.

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

Нематериальные активы (НМА)

Учет нематериальных активов ведется в соответствии с ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы».

Общество применяет ФСБУ 14/2022 начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год.

Лимит стоимости НМА 100 тыс.руб.

Способ начисления амортизации НМА; линейный;

Сроки полезного использования НМА и способ определения амортизации проверяются на необходимость их уточнения на 31 декабря отчетного года.

Начисление амортизации НМА средств: начинается с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания НМА в бухгалтерском учете и прекращается с 1-го числа месяца, следующего за месяцем списания НМА с бухгалтерского учета

Общество проверяет нематериальные активы на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости на 31 декабря отчетного года.

Основные средства

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости;

Амортизация объектов основных средств производится: линейным способом

Начисление амортизации объекта основных средств начинается с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете и прекращается с 1-го числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета. Стоимостной лимит на приобретение, создание основных средств 100 тыс.руб.

Критерий существенности величины затрат на ремонты, технические осмотры, техническое обслуживание ОС, проводимые с периодичностью более 12 месяцев (более обычного операционного цикла, если он превышает

12 месяцев) 100 тыс.руб.

Принятые сроки полезного использования основных средств, использованные для начисления амортизации

Первая группа (от 1 года до 2 лет включительно)

Машины и оборудование - срок 18 месяцев

Вторая группа (свыше 2 лет до 3 лет включительно)

Машины и оборудование - срок 30 месяцев;

Средства транспортные - срок 30 месяцев;

Инвентарь производственный и хозяйственный - срок 30 месяцев

Третья группа (свыше 3 лет до 5 лет включительно)

Сооружения и передаточные устройства - срок 60 месяцев;

Машины и оборудование - срок 60 месяцев;

Средства транспортные - срок 42 месяца;

Инвентарь производственный и хозяйственный - срок 42 месяца

Четвертая группа (свыше 5 лет до 7 лет включительно)

Сооружения и передаточные устройства - срок 66 месяцев;

Машины и оборудование - срок 66 месяцев;

Средства транспортные - срок 66 месяцев;

Инвентарь производственный и хозяйственный - срок 66 месяцев

Пятая группа (свыше 7 лет до 10 лет включительно)

Здания - срок 108 месяцев;

Сооружения и передаточные устройства - срок 90 месяцев; Машины и оборудование - срок 90 месяцев

Шестая группа (свыше 10 лет до 15 лет включительно)

Сооружения и передаточные устройства - срок 126 месяцев;

Машины и оборудование - срок 126 месяцев

Седьмая группа (свыше 15 лет до 20 лет включительно)

Здания - срок 186 месяцев;

Машины и оборудование - срок 186 месяцев

Восьмая группа (свыше 20 лет до 25 лет включительно)

Машины и оборудование - срок 300 месяцев

Девятая группа (свыше 25 лет до 30 лет включительно)

Здания - срок 306 месяцев,

Сооружения и передаточные устройства - срок 306 месяцев

Десятая группа (свыше 30 лет)

Здания - срок 1200 месяцев;

Машины и оборудование - срок 366 месяцев

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

Общество проверяет объекты основных средств на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости на 31 декабря отчетного года.

Капитальные вложения

Учет капитальных вложений ведется в соответствии с ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Общество проверяет объекты капитальных вложений на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости на 31 декабря отчетного года.

Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений».

Проверка на обесценение финансовых вложений производится не реже одного раза в год по состоянию на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения

Запасы

Учет сырья, материалов, готовой продукции, товаров и НЗП (далее – Запасы) ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Материалы для управленческих нужд списываются сразу в расходы

При отпуске материально-производственных запасов в производство или ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости. 01.01.2021 года применяет ФСБУ №5/2019 «Запасы» перспективно, поэтому сопоставимые показатели не пересчитываются.

Счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей» не используются.

Дебиторская задолженность

Общество создает резервы сомнительных долгов по любой дебиторской задолженности (задолженности покупателей, прочих дебиторов), признаваемой сомнительной.

Резерв сомнительных долгов формируется на последнюю дату квартала на основании приказа по учетной политике по бухгалтерскому учету на 2025 год.

Оценка дебиторской задолженности осуществляется Обществом самостоятельно на основе профессионального суждения.

Если на отчетную дату у Общества имеется информация о погашении дебиторской задолженности в течение 12 месяцев после отчетной даты (31 декабря), то такой долг как сомнительный не рассматривается.

Если задолженность является нереальной к взысканию, то задолженность списывается в состав прочих расходов в размере 100 % независимо от сроков погашения.

Учет расходов

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

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

- расходы на содержание прачечной обособленного подразделения МДЦ распределяются пропорционально объёму услуг, утвержденному приказом №МДЦ-64/24 от 28.12.2024г;

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

Оценочные обязательства

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

3. Раскрытие существенных показателей

3.1. Нематериальные активы

3.1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период								На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение		справно		амортизация	обесценение	переоценка <1>		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение		
Нематериальные активы - всего	за 2025г. <2>	3 476	(1030)	956	(253)	253	(619)	0	0	0	0	3179	(1393)	
	за 2024г. <3>	3 697	(3314)	126	(351)	359	(467)	0	0	0	(1196)	2562	(1030)	
в том числе:														
Программы ЭВМ, базы данных и топологии интегральных микросхем	за 2025г. <2>	915	(281)	0	(7)	0	(724)	0	0	0	0	915	(625)	
	за 2024г. <3>	0	(7)	126	(7)	0	(281)	0	0	0	769	0	(281)	
из них:														
Лицензии и разрешения	за 2025г. <2>	389	(204)	626	(253)	253	(184)	0	0	0	0	1692	(135)	
	за 2024г. <3>	0	(7)	0	(7)	0	(204)	0	0	0	389	0	(204)	
Прочие нематериальные активы	за 2025г. <2>	1172	(545)	0	(7)	0	(90)	0	0	0	0	1172	(633)	
	за 2024г. <3>	3697	(3314)	0	(351)	359	(102)	0	0	0	(2374)	2562	(1172)	
из них:														
	за 2025г. <2>	0	(7)	0	(7)	0	(7)	0	0	0	0	0	(7)	
исключительные	за 2024г. <3>	0	(7)	0	(7)	0	(7)	0	0	0	0	0	(7)	

3.1.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г. <5>	На 31 декабря 2024 г. <6>	На 31 декабря 2023 г. <7>
Амортизируемые нематериальные активы - всего	3179	2476	2700
в том числе:			
Программы ЭВМ, базы данных и топологии интегральных микросхем	915	915	789
из них созданные обществом	0	0	0
Лицензии и разрешения	1092	389	389
из них созданные обществом	0	0	0
Прочие нематериальные активы	1172	1172	1522
из них созданные обществом	0	0	0

3.1.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактически е затраты	накоплен ое обесценен ие	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериаль ных активов	фактическ ие затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего									
	за 2025 г. <2>	0	0	998	0	(42)	(956)	0	0
	за 2024 г. <3>	0	0	126	0	()	(126)	0	0
в том числе:									
	за 2025 г. <2>	0	0	0	0	()	()	0	0
Программы ЭВМ, базы данных и топологии интегральных микросхем	за 2024 г. <3>	0	0	126	0	()	(126)	0	0
Лицензии и разрешения	за 2025 г. <2>	0	0	998	0	(42)	(956)	0	0
	за 2024 г. <3>	0	0	0	0	()	()	0	0

3.1.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			затраты	описано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива. - всего	за 2025 г. <2>	3767	290	(155)	3902	0
	за 2024 г. <3>	0	4099	(332)	3767	0
в том числе:						
	Произведения науки, литературы и искусства	547	0	0	547	0
		0	547	0	547	0
в том числе:						
	Программы для ЭВМ, базы данных	1988	70	(71)	1987	0
		124	2104	(240)	1988	0
в том числе:						
	Лицензии и разрешения	431	149	(84)	496	0
		154	369	(92)	431	0
в том числе:						
	Товарные знаки	599	21	0	620	0
		217	382	0	599	0
из них						
	исключительные права	599	21	0	620	0
		217	382	0	599	0
в том числе:						
	Прочие НМА	202	50	0	252	0
		116	86	0	202	0

3.2. Основные средства

3.2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение			
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	за 2025 г. <2>	2087245	(1000706)	26071	(2868)	2407	(90514)	0	0	0	0	2110448	(1088814)
	за 2024 г. <3>	1993237	(916073)	94893	(885)	303	(84936)	0	0	0	0	2087245	(1000706)
	за 2025 г. <2>	1758229	(860525)	0	()	0	(52086)	0	0	0	0	1758229	(912611)
	за 2024 г. <3>	1758229	(808439)	0	()	0	(52086)	0	0	0	0	1758229	(860525)
	за 2025 г. <2>	9632	(8912)	0	()	0	(279)	0	0	0	0	9632	(9191)
	за 2024 г. <3>	9632	(8633)	0	()	0	(279)	0	0	0	0	9632	(8912)
	за 2025 г. <2>	240610	(116011)	17252	(2113)	2089	(28344)	0	0	0	0	255749	(142266)
	за 2024 г. <3>	187299	(89712)	5311	()	0	(26299)	0	0	0	0	240610	(116011)
	за 2025 г. <2>	3339	(1905)	4757	()	0	(1112)	0	0	0	42	7746	(2975)
	за 2024 г. <3>	2857	(1174)	482	()		(731)	0	0	0	0	3339	(1905)
Транспортные средства	за 2025 г. <2>	0	()	0	()	0	()	0	0	0	0	0	()
	за 2024 г. <3>	0	()	0	()	0	()	0	0	0	0	0	()
Производственный и хозяйственный инвентарь	за 2025 г. <2>	8174	(2277)	1492	(470)	50	(1948)	0	0	0	350	9546	(4217)
	за 2024 г. <3>	5111	(1722)	3948	(885)	302	(857)	0	0	0	0	8174	(2277)
Земельные участки и объекты природопользования	за 2025 г. <2>	363	()	0	()	0	()	0	0	0	0	363	()
	за 2024 г. <3>	363	()	0	()	0	()	0	0	0	0	363	()
Многолетние насаждения	за 2025 г. <2>	0	()	0	()	0	()	0	0	0	0	0	()
	за 2024 г. <3>	0	()	0	()	0	()	0	0	0	0	0	()
Затраты на ремонт основных средств	за 2025 г. <2>	61013	(7275)	2570	()	0	(6491)	0	0	0	0	63583	(13766)
	за 2024 г. <3>	23861	(2914)	37152	()	0	(4361)	0	0	0	0	61013	(7275)
Другие виды основных средств	за 2025 г. <2>	5885	(3803)	0	(285)	268	(255)	0	0	0	0	5600	(3790)
	за 2024 г. <3>	5885	(3479)	0	()	0	(324)	0	0	0	0	5885	(3803)
Инвестиционная недвижимость - всего	за 2025 г. <2>	0	()	0	()	0	()	0	0	0	0	0	()
	за 2024 г. <3>	0	()	0	()	0	()	0	0	0	0	0	()
в том числе:	за 2025 г. <2>	0	()	0	()	0	()	0	0	0	0	0	()
	за 2024 г. <3>	0	()	0	()	0	()	0	0	0	0	0	()

3.2.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		На конец периода	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценения		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные с амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценения
Права пользования активами - всего	за 2025 г. <2>	195900	(90361)	5828	()		(25651)				201728	(116012)
	за 2024 г. <3>	176260	(61351)	19640	()		(29010)				195900	(90361)
№11/ЗД-03070 от 31.03.2014	за 2025 г. <2>	91306	(42116)	12693	()		(13951)				103999	(56067)
	за 2024 г. <3>	82152	(28595)	9154	()		(13521)				91306	(42116)
	за 2025 г. <2>	94451	(43567)	(8275)	()		(10150)				86176	(53717)
№11/ЗД02621 от 11.09.2007	за 2024 г. <3>	84982	(29580)	9469	()		(13987)				94451	(43567)
№11/ЗК03068 от 20.03.2014	за 2025 г. <2>	10143	(4678)	1410	()		(1550)				11553	(6228)
	за 2024 г. <3>	9126	(3176)	1017	()		(1502)				10143	(4678)

3.2.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	за 2025 г. <2>	20382	0	30488		()	(36024)	15046	0
	за 2024 г. <3>	22084	0	198788		(76)	(200214)	20382	0
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	за 2025 г. <2>	13545	0	16813		()	(17252)	13106	0
	за 2024 г. <3>	4236	0	62696	0	(76)	(53311)	13545	0
Офисное оборудование	за 2025 г. <2>	0	0	6697		()	(4757)	1940	0
	за 2024 г. <3>	0	0	482	0	()	(482)	0	0
Производственный и хозяйственный инвентарь	за 2025 г. <2>	0	0	1493		()	(1493)	0	0
	за 2024 г. <3>	735	0	3213		()	(3948)	0	0
Другие виды основных средств	за 2025 г. <2>	25	0	2545		()	(2570)	0	0
	за 2024 г. <3>	994	0	36183	0	()	(37152)	25	0
Авансы на капитальное строительство и приобретение основных средств	за 2025 г. <2>	7012	0	2940		()	(9952)	0	0
	за 2024 г. <3>	16119	0	96214	0	()	(105321)	7012	0

3.3. Финансовые вложения

3.3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	Изменения за период							На конец периода		
		На начало года		поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости резерва под обеспечение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная стоимость корректировка
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка		первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые	за 2025 г. <2>	10296	0	0	(280)	0	0	0	0	10016	0
	за 2024 г. <3>	10524	0	0	(228)	0	0	0	0	10296	0
в том числе: Акции	за 2025 г. <2>	10000	0	0	0	0	0			10000	0
	за 2024 г. <3>	10000	0	0	0	0	0	0	0	10000	0
Договора цессии	за 2025 г. <2>	296	0	0	(280)	0	0	0	0	16	0
	за 2024 г. <3>	524	0	0	(228)	0	0	0	0	296	0
Итого	за 2025 г. <2>	10296	0	0	(280)	0	0	0	0	10016	0
	за 2024 г. <3>	10524	0	0	(228)	0	0	0	0	10296	0

3.5. Запасы

3.5.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	Изменения за период						На конец периода			
		На начало года		затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	за 2025 г. <2>	41775	()	1023536	(1020374)	0	0	X	X	44937	()
	за 2024 г. <3>	31788	()	865737	(855750)	0	0	X	X	41775	()
	в том числе:	20444	()	78261	(64552)	0	0	(9387)	0	34153	()
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	за 2024 г. <3>	12505	()	64206	(56267)	0	0	(8155)	0	20444	()
	за 2025 г. <2>	0	()	0	()	0	0	0	0	0	()
	за 2024 г. <3>	0	()	0	()	0	0	0	0	0	()
Товары для перепродажи	за 2025 г. <2>	20171	()	21799	(32484)	0	0	20171	0	9486	()
	за 2024 г. <3>	18350	()	30058	(28237)	0	0	18350	0	20171	()
Товары и готовая продукция отгруженные	за 2025 г. <2>	1160	()	28472	(28334)	0	0	0	0	1298	()
	за 2024 г. <3>	933	()	27403	(27176)	0	0	0	0	1160	()
Затраты в незавершенном производстве	за 2025 г. <2>	0	()	788516	(788516)	0	0	(10784)	0	0	()
	за 2024 г. <3>	0	()	651374	(651374)	0	0	(10195)	0	0	()
Прочие запасы и затраты	за 2025 г. <2>	0	()	106488	(106488)	0	0	0	0	0	()
	за 2024 г. <3>	0	()	92696	(92696)	0	0	0	0	0	()

3.6. Дебиторская задолженность

3.6.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнитель ным долгам	поступило		списано			переклас сифициро вано	по условиям договора	резерв по сомнитель ным долгам
				в результате фактов хозяйстве нной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начислени я	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2025 г. <2>	0	()	0	0	()	()	0	0	0	()
	за 2024 г. <3>	0	()	0	0	()	()	0	0	0	()
в том числе: (вид)	за 2025 г. <2>	0	()	0	0	()	()	0	0	0	()
	за 2024 г. <3>	0	()	0	0	()	()	0	0	0	()
Краткосрочная дебиторская	за 2025 г. <2>	79004	(631)	1140113	0	(1053332)	()	(941)	0	165785	(1572)
	за 2024 г. <3>	39808	(814)	947606	0	(908410)	()	183	0	79004	(631)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	за 2025 г. <2>	13455	(631)	603217	0	(600798)	()	(941)	0	15874	(1572)
	за 2024 г. <3>	9791	(814)	557997	0	(554333)	()	183	0	13455	(631)
Авансы выданные	за 2025 г. <2>	0	()	0	0	()	()	0	0	0	()
	за 2024 г. <3>	0	()	0	0	()	()	0	0	0	()
Не предъявленная к оплате начисленная выручка по договорам с длительным циклом изготовления	за 2025 г. <2>	0	()	0	0	()	()	0	0	0	()
	за 2024 г. <3>	0	()	0	0	()	()	0	0	0	()
Налоги и сборы	за 2025 г. <2>	31601	()	235733	0	(217678)	()	0	0	49656	()
	за 2024 г. <3>	19611	()	189091	0	(177101)	()	0	0	31601	()
Прочая	за 2025 г. <2>	33948	()	301163	0	(234856)	()	0	0	100255	()
	за 2024 г. <3>	10406	()	200518	0	(176976)	0	0	0	33948	()
Итого	за 2025 г. <2>	79004	(631)	1140113	0	(1053332)	()	(941)	X	165785	(1572)
	за 2024 г. <3>	39808	(814)	947606	0	(908410)	()	183	X	79004	(631)

3.6.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г. <5>		На 31 декабря 2024 г. <6>		На 31 декабря 2023 г. <7>	
	по условиям договора	балансова я стоимость	по условиям договора	балансова я стоимость	по условиям договора	балансова я стоимость
Всего	1572	-	631	-	814	-
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	1572	-	631	-	814	-

3.7. Денежные средства и денежные эквиваленты

Ограничения по использованию денежных средств на банковских счетах на соответствующие даты отсутствуют.

Эквиваленты денежных средств по состоянию на соответствующие даты включают средства на краткосрочных банковских депозитах с первоначальным сроком погашения не более трех месяцев.

Денежные средства и их эквиваленты размещены в следующих кредитных организациях:

Наименование кредитной организации	Рейтинг на 31.12.2025	Рейтинговое агентство	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Банковские депозиты, в том числе:					
Денежные средства на банковских счетах, в том числе:			1 619 670	1 264 333	917 679
ПАО «Сбербанк»			8 950	12 423	6 285
ПАО «Промсвязьбанк»			1 610 472	1 261 744	911 165
ПАО «ВТБ»			278	166	229

Расшифровка строк «Прочие поступления» и «Прочие платежи» Отчета о движении денежных средств представлена ниже:

Наименование показателя	За 2025 год	За 2024 год
Прочие поступления по текущей деятельности (строка 4119), в том числе:	229 533	172 877
Проценты к получению по остаткам на расчетных счетах	229 402	170 930
Курортный сбор	-	1947
Штрафные санкции	53	-
Страховое возмещение	77	-
Прочие платежи по текущей деятельности (строка 4129), в том числе:	11 923	14 895

Курортный сбор	32	1915
Страхование ДМС	5191	6022
Банковские услуги	751	690
Перечисления в НПФ «Корабел»	714	1830
Командировочные расходы	863	1448
Исполнительные листы. алименты	978	394
Выплата вознаграждения членам СД	297	338
Материальная помощь	537	752
Страхование имущества	1027	1057
Прочие расходы	1316	300

3.8. Уставный капитал

По состоянию на 31.12.2025, 31.12.2024 и 31.12.2023 уставный капитал общества зарегистрирован в установленном порядке и полностью оплачен:

Состав уставного капитала	Количество акций на 31.12.2025 243 630 шт.	Количество акций на 31.12.2024 243 630 шт	Количество акций на 31.12.2023 243 630 шт
Обыкновенные акции номинальной стоимостью 0,2 руб.	223 630	223 630	223 630
Привилегированные именные акции стоимостью 0,2 руб.	20 000	20 000	20 000

В реестре акционеров по состоянию на 31.12.2025 зарегистрированы следующие акционеры:

Состав акционеров: физические лица в количестве 1713 человек – 26,65 процентов уставного капитала, юридические лица в количестве 1 – 73,35 процента уставного капитала. Бенефициарные владельцы - физические лица, имеющие более 25 процентов акций, отсутствуют.

3.9.

Обязательства

3.9.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	за 2025 г. <2>	86901	5855	0	()	()	(13506)	79250
	за 2024 г. <3>	92960	19820	0	()	()	(25879)	86901
в том числе: авансы полученные	за 2025 г. <2>	2957	27	0	()	()	0	2984
	за 2024 г. <3>	2777	180	0	()	()		2957
обязательства по аренде имущества	за 2025 г. <2>	83944	5828	0	()	()	(13506)	76266
	за 2024 г. <3>	90183	19640	0	()	()	(25879)	83944
Краткосрочные обязательства - всего	за 2025 г. <2>	101439	1791056	0	(1782868)	()	0	109627
	за 2024 г. <3>	99795	1544864	0	(1543220)	()	0	101439
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 2025 г. <2>	16006	495621	0	(490953)	()	0	20674
	за 2024 г. <3>	10141	490686	0	(484821)	()	0	16006
авансы полученные	за 2025 г. <2>	39804	436204	0	(441696)	()	0	34312
	за 2024 г. <3>	39880	435883	0	(435959)	()	0	39804
расчеты по налогам и сборам	за 2025 г. <2>	24849	440223	0	(430879)	()	0	34193
	за 2024 г. <3>	30095	264143	0	(269389)	()	0	24849
расчеты по социальному страхованию и обеспечению	за 2025 г. <2>	6690	95936	0	(95910)	()	0	6716
	за 2024 г. <3>	5633	81352	0	(80295)	()	0	6690
расчеты с персоналом	за 2025 г. <2>	10257	318650	0	(318914)	()	0	9993
	за 2024 г. <3>	10081	268567	0	(268391)	()	0	10257
расчеты по выплате доходов участникам (учредителям)	за 2025 г. <2>	3690	0	0	(60)	()	0	3630
	за 2024 г. <3>	3884	0	0	(194)	()	0	3690
прочая	за 2025 г. <2>	143	4422	0	(4456)	()	0	109
	за 2024 г. <3>	81	4233	0	(4171)	()	0	143
Итого	за 2025 г. <2>	188340	1796911	0	(1782868)	()	X	188877
	за 2024 г. <3>	192755	1564684	0	(1543220)	()	X	188340

3.9.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	4	0	0
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	4	0	0

3.10. Оценочные обязательства

Оценочные обязательства						
Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего						
	за 2025 г. <2>	46796	70206	(63515)	()	53487
	за 2024 г. <3>	29457	74441	(57102)	()	46796
в том числе: по оплате отпусков						
	за 2025 г. <2>	7294	25618	(23747)	()	9165
	за 2024 г. <3>	6623	28830	(28159)	()	7294
по оплате вознаграждения						
	за 2025 г. <2>	39502	44588	(39768)	()	44322
	за 2024 г. <3>	22834	45611	(28943)	()	39502

3.11. Ценности, учитываемые на забалансовых счетах**3.11.1. Данные по забалансовым счетам.**

По забалансовому счету 001 «Арендованные основные средства» отражена информация об арендованных основных средствах в сумме 580 тыс. руб.:

- часть здания по договору № 48/2025-ОЭАКУ от 30.10.2025г. стоимостью 457 тыс. руб.;

- водоочистители для гостиницы по договору № 32515069796-ОЗ от 18.08.2025 г. стоимостью 250 тыс.руб.

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

По забалансовому счету 006 «Бланки строгой отчетности» отражена информация о бланках строгой отчетности в сумме 701 тыс. руб.

По забалансовому счету 007 «Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов» отражена информация о списанной в убыток задолженности неплатежеспособных дебиторов в сумме 302 тыс. руб.

По забалансовому счету 012 «Гидробионты переданные в эксплуатацию» отражена информация о гидробионтах переданных в эксплуатацию в сумме 12 577 тыс. руб.

По забалансовому счету 013 «Малоценные НМА» отражена информация об активах на сумму 3 903 тыс.руб.

По забалансовому счету МЦ 04 «Материальные ценности в эксплуатации» отражена информация о спецодежде, спецоснастке, инвентаре и хозяйственных принадлежностях, переданных в эксплуатацию в сумме 206 499 тыс. руб.

3.12. Государственная помощь

Государственная помощь в Обществе отсутствует

3.13. Выручка (строка 2110 Отчета о финансовых результатах)

Наименование показателя	За 2025 год	За 2024 год
Итого по строке 2110 «Выручка», в том числе:	1217082	1171982
ТРК «Планета Нептун» в т.ч.:	934962	914545
Доход от зрелищных мероприятий «Океанариум»	652766	648036
Аренда площадей ТРК «Планета Нептун»	195903	176885
Магазин морских сувениров	72460	64069
Прочая выручка	13833	25555
МДЦ «Нептун» в т.ч.	281998	257437
Доход от услуг гостиницы	80283	73955
Аренда площадей МДЦ «Нептун»	105309	88394
Доход от услуг спорт-развлекательного комплекса	55694	52704
Доход от услуг ресторана	39359	36435
Прочая выручка	1353	5949
Основная деятельность (пр-во водол.работ)	122	-

3.14. Себестоимость продаж и управленческие расходы (строка 2120 и строка 2220 Отчета о финансовых результатах)

Расшифровка себестоимости по видам затрат приведена в таблице:

Наименование показателя	За 2025 год	За 2024 год
Итого по строке 2120 «Себестоимость продаж», в том числе статьям калькуляции:	761844	629109
ТРК «Планета Нептун»	506129	411909

МДЦ «Нептун»	255699	217200
Основная деятельность (пр-во водолазных работ)	16	-

Расшифровка управленческих расходов по видам представлена ниже:

Наименование показателя	За 2025 год	За 2024 год
Итого по строке 2220 «Управленческие расходы», в том числе:	128290	121416
Расходы на вознаграждение работникам	118796	113204
Расходы на обслуживание 1-С	1217	1311
ДМС	1305	1300
Командировочные расходы	458	1050
Прочие расходы	6514	4551

Структура расходов по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат представлена следующим образом:

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	326849	252374
Затраты на оплату труда	339631	290692
Отчисления на социальные нужды	101363	83947
Амортизация	116783	114535
Прочие затраты	49227	47302
Итого по элементам	933853	788850
Фактическая себестоимость проданных товаров	32316	28095
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции		
Итого расходы по обычным видам деятельности	966169	816945

3.15. Прочие доходы и расходы (строка 2340 и строка 2350 Отчета о финансовых результатах)

Наименование показателя	За 2025 год		За 2024 год	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Итого по строке 2340 «Прочие доходы» и 2350 «Прочие расходы», в том числе:	1805	8225	2694	71500

Доходы по договорам цессии	607		287	
Неустойка за нарушение условий договора	480		2041	
Резервы по сомнительным долгам	0	954	317	134
Излишки товаров в магазине	46		44	
Продажа гидробионтов	450			
Дивиденды от Корабела	353			
Прочие доходы и расходы	130	4595	5	7369
Налог на имущество, земельный налог		53434		41148
Услуги кредитных организаций		15822		15332
Восстановленный НДС		445		733
Убытки прошлых лет, списанные на прочие расходы				3275
Материальная помощь, включая страховые взносы		659		967
Вознаграждение членам совета директоров		444		505
Перечисление в НПФ Корабел за уволенных сотрудников		714		1830
Членские взносы		208		207

3.16. Налоги

3.16.1. Налог на прибыль общества

Наименование	2025	2024
Прибыль до налогообложения	455 990	464610
Условный расход по налогу на прибыль, исходя из применимой к обществу ставки налога на прибыль 20%, 25%	113 997	92 922
Постоянные налоговые расходы (ПНР):	1 475	1 942
Вознаграждение членам СД	111	101
Материальная помощь	140	162
НПФ «Корабел»	179	366
Членские взносы	52	42
Убытки прошлых лет	-	175
прочие расходы не принимаемые для НО	993	1096
Постоянные налоговые доходы (ПНД):	-88	-4

по доходам от участия в других организациях (дивиденды)	-88	-4
Изменение отложенных налоговых активов (ОНА)	2751	-3 604
Возникновение ОНА, вызванных временными разницами:	2999	2188
по расходам на формирование резерва по торговой и прочей дебиторской задолженности	198	219
по убытку от обесценения ВНА		
по резерву по оценочным обязательствам		
по расходам на формирование резерва на выплату вознаграждений		
Основные средства	917	692
прочие	1884	1277
Погашение (списание) ОНА, вызванных временными разницами:	-248	-5792
по убытку от обесценения ВНА	-3	-2
по расходам на формирование резерва по торговой и прочей дебиторской задолженности		
в отношении амортизации основных средств		
по расходам на формирование резерва на выплату вознаграждений		
РБП	-245	-166
Оценочные обязательства и резервы		-5624
Изменение отложенных налоговых обязательств (ОНО)	951	-7 245
Возникновение ОНО, вызванных временными разницами:	951	
в отношении капитальных вложений в незавершенное строительство и НМА	-105	-7048
в отношении амортизации и амортизационной премии		
по капитализируемым ремонтам		
прочие		-267
Погашение (списание) ОНО, вызванных временными разницами:		
в отношении амортизации и амортизационной премии		
в отношении КАПИТАЛЬНЫХ вложений в незавершенное строительство и НМА	1056	70
по капитализируемым ремонтам		
прочие		
Итого изменение отложенных налогов для целей расчета налога на прибыль		
Текущий налог на прибыль	119 086	84 012

Изменение в результате увеличения ставки с 2025 года:		
по отложенным налоговым активам		2 422
по отложенным налоговым обязательствам		-3 646
Итого расходы по налогу на прибыль	115 384	96 085

Величина отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств составила:

Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Итого по строке 1180/1420 «Отложенные налоговые активы/обязательства», в том числе:	3 702	-12 073	-1 841
Отложенные налоговые активы	2 751	- 1 182	2 782
Отложенные налоговые обязательства	951	-10 891	-4 623

3.17. Дивиденды

В 2024 и 2025 годах, согласно протоколам годового общего собрания акционеров №1/2024 от 25.06.24 г и № 1/2025 от 20.06.25 г дивиденды по итогам 2023 и 2024 годам не выплачивались.

3.18. Прибыль (убыток) на акцию

Наименование показателя	За 2024 год	За 2025 год
Чистая прибыль за отчетный год (тыс. руб.)	368 523	340 560
Средневзвешенное количество акций в обращении в течение отчетного года, штук акций	243 630	243 630
Базовая прибыль на акцию, руб.	1 513	1 398

3.19. Связанные стороны

Аффилированными лицами АО «Рубин» является:

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

В 2024 году в Обществе Приказом № 44 от 18.08.2023 г. введено в действие «Положение об оплате труда, компенсационных и социальных выплатах руководящему составу АО «Рубин», в котором сформирован перечень должностей руководящего состава -10 человек : генеральный директор, первый заместителя генерального директора, заместитель генерального директора по эксплуатации имущественных комплексов, заместитель генерального директора по экономике и финансам, главный бухгалтер, начальник отдела правового обеспечения, начальник отдела безопасности, корпоративный секретарь, начальник отдела управления персоналом, начальник отдела по внутреннему контролю. Размеры вознаграждений ОУПу, выплаченные в 2024 г и 2025 году приведены в таблице:

Виды вознаграждений	Суммы вознаграждений в 2024 году, тыс. руб.	Суммы вознаграждений в 2025 году, тыс. руб.
Краткосрочные вознаграждения, в т. ч.:	40 647	51497
-зарплата, отпускные, больничные	32 078	40 899
-налоги и отчисления во внебюджетные фонды	8 028	9 967
-компенсация за неиспользованный отпуск при увольнении	-	-

-добровольное медицинское страхование	541	631
Долгосрочные вознаграждения	-	-
Вознаграждения по окончании трудовой деятельности	-	-
Вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в УК и выплаты на их основе	-	-
Иные долгосрочные вознаграждения	-	-
Итого	40 647	51 497

Хозяйственные операции по полученному доходу за 2025 год

АО «ЦКБ МТ «Рубин»

Доход от сдачи в аренду жилого помещения в г. Москва согласно договору №АМ-1-24 от 25.04.2024г., составил 266,8 тыс. руб. с НДС.

С 01.06.2025г. действовал договор № АМ-1-25 от 21.05.2025г., доход составил 805,0 тыс. руб.

Доходы по водолазному обеспечению натурных испытаний комплекса (АО «ЦКБ МТ «Рубин»), согласно дог. №113-24 от 13.11.2024г составили 146,22 тыс.руб.

Доходы по услугам, связанные с арендой Заказчиком (АО «ЦКБ МТ «Рубин») конференц-зала Исполнителя (АО «Рубин») согласно договору ВЭД-225 от 22.03.2017г составили 123,50 тыс. руб.

Доходы по услугам, связанные с питанием Заказчика (АО «ЦКБ МТ «Рубин») в ресторане Исполнителя (АО «Рубин») согласно договору ВЭД-225 от 22.03.2017г составили 373,94 тыс. руб.

Доходы по услугам, связанные с питанием Заказчика (АО «ЦКБ МТ «Рубин») в ресторане Исполнителя (АО «Рубин») согласно договору СРПС-195-24 от 29.11.2024г составили 995,90 тыс. руб.

Доходы по услугам, связанные с питанием Заказчика (АО «ЦКБ МТ «Рубин») в ресторане Исполнителя (АО «Рубин») согласно договору СРПС-160-25 от 25.12.2025г составили 301,75 тыс. руб.

Задолженность по оплате оказанных услуг на 31.12.2025 г составила 134,48 тыс.руб.

НПФ «Корабел»

Доход от сдачи в аренду: С 01.01.2025 г по 30.10.2025 г. действовал договор аренды № МДЦ-А-14/24 от 01.12.2024 , доход за 2025 год составил 1 230 тыс.руб.

С 01.11.2025 по 31.12.2025 г действовал договор аренды № МДЦ-А-35/25 от 01.11.2025, доход составил 198 тыс.руб.

Задолженность по оплате оказанных услуг на 31.12.2025 г. отсутствует

Доходы от полученных дивидендов согласно протоколу ГОСА №1/2025 от 20.06.2025г. составил 352,9 тыс.руб.

Группа компаний «ОСК»

АО "ОСК-Технологии" за 12 месяцев 2025г						Задолженность, тыс.руб. (Кт- Депозит)
Наименование услуг	Договор	Срок действия	Начислено,тыс. руб.		Оплачено,тыс. руб.	
			без НДС	с НДС		
Аренда помещения	МДЦ-А-129/21 от 28.01.2022г	01.02.2022-30.09.2025г	2 980,1	3 576,1	3 576,1	298,0
Аренда помещения	№МДЦ-А-40/25 от 01.12.2025	01.12.2025-31.10.2026г	28,9	34,7	69,4	34,7
Аренда конференц-зала	Заявка	26.02.2025г	1,7	2,0	2,0	0.00
Питание	Заявка	20.02.2025г-31.12.2025г	188,4	226,0	226,0	0.00
Парковка	без договора	01.10.2025г-31.12.2025г	6,2	7,5	7,5	0.00
			3 205,3	3 846,3	3 881,0	332,7

АО "КБ Рубин-Север" за 12 месяцев 2025г						Задолженность, тыс.руб. (Кт)
Наименование услуг	Договор		Начислено, тыс.руб.		Оплачено, тыс.руб.	
			без НДС	с НДС		
Проживание	без договора	04.04.2025- 31.12.2025	8,9	10,7	10,7	0.00
			8,9	10,7	10,7	0.00

АО "ЦС "Звездочка" за 12 месяцев 2025г						Задолженность, тыс.руб. (Кт- Депозит)
Наименование услуг	Договор	Срок действия	Начислено, тыс.руб.		Оплачено, тыс.руб.	
			без НДС	с НДС		
Аренда помещения	№МДЦ-А-34/22 от 01.12.2022г	01.12.2022г-30.09.2025г	2 006,0	2 407,2	2 407,8	201,0
Аренда парковочного места	№ 206/519-Ар от 25.10.2023г	01.10.2023г-31.08.2025г	46,7	56,0	56,0	0.00
Аренда парковочного места	№81-П от 01.09.2025г	01.09.2025г-31.08.2026г	30,0	36,0	36,0	0.00
проживание	без договора	13.09.2025г	16,4	19,7	19,7	0.00
			2 099,1	2 518,9	2 519,5	201,0

АО "СПО "Арктика" за 12 месяцев 2025г						Задолженность, тыс.руб. (Кт- Депозит)
Наименование услуг	Договор	Срок действия	Начислено, тыс.руб.		Оплачено, тыс.руб.	
			без НДС	с НДС		
Аренда помещения	№МДЦ-А-92/21 от 01.10.2021г	01.10.2021г- 31.05.2025г	5 643,8	6 772,6	6 788,6	571,0
Аренда помещения	№МДЦ-А-11/23 от 10.07.2023г	10.07.2023г- 30.04.2025г	766,2	919,4	920,4	76,9
Аренда помещения	№МДЦ-А-10/24 от 07.08.2024г	07.08.2024г- 30.06.2025г	593,6	712,3	712,3	59,4
			7 003,6	8 404,3	8 421,3	707,3

ООО "ОСК-Энерго " за 12 месяцев 2025г						Задолженность, тыс.руб. (Кт- Депозит)
Наименование услуг	Договор	Срок действия	Начислено, тыс. руб.		Оплачено, тыс.руб.	
			без НДС	с НДС		
Аренда помещения	№МДЦ-А-05/23 от 01.02.2023г	01.02.2023г-31.12.2024г	4 019,2	4 823, 0	4 961,6	598,5
Аренда конф.зала	№МДЦ-М-19-05-25 от 19.05.2025г	19.05.2025г-23.05.2025г	30,0	36,0	36,0	0.00
Услуги ресторана	№МДЦ-М-19-05-25 от 19.05.2025г	19.05.2025г-23.05.2025г	282,4	338,9	338,9	0.00
			4 331,6	5 197,9	5 336,5	598,5

АО "33 СРЗ" за 12 месяцев 2025г						Задолженность, тыс.руб. (Кт)
Наименование услуг	Договор	Срок действия	Начислено, тыс. руб.		Оплачено, тыс.руб.	
			без НДС	с НДС		
Проживание	без договора	08.09.2025- 11.09.2025	6,2	7,4	7,4	0.00
			6,2	7,4	7,4	0.00

АО "ЮЦСС" за 12 месяцев 2025г						Задолженность, тыс.руб. (Кт)
Наименование услуг	Договор	Срок действия	Начислено, тыс.руб.		Оплачено, тыс.руб.	
			без НДС	с НДС		
Проживание	без договора	09.09.2025- 12.09.2025	15,3	18,3	18,3	0.00
			15,3	18,3	18,3	0.00

Хозяйственные операции по полученному доходу за 2024 год

АО «ЦКБ МТ «Рубин»

Доход от сдачи в аренду жилого помещения в г. Москва согласно договору №АМ-1-23 от 04.05.2023г., составил 269,4 тыс. руб. с НДС.

С 01.05.2023г. действовал договор № АМ-1-24 от 25.04.2024г., доход составил 809,1 тыс. руб.

Доходы по услугам, связанные с арендой Заказчиком (АО «ЦКБ МТ «Рубин») конференц-зала Исполнителя (АО «Рубин») согласно договору ВЭД-225 от 22.03.2017г. составили 84,32 тыс. руб.

Доходы по услугам, связанные с арендой Заказчиком (АО «ЦКБ МТ «Рубин») конференц-зала Исполнителя (АО «Рубин») согласно договору СРПС-2-23 от 07.12.2023г. составили 10,0 тыс. руб.

Доходы по услугам, связанные с питанием Заказчика (АО «ЦКБ МТ «Рубин») в ресторане Исполнителя (АО «Рубин») согласно договору ВЭД-225 от 22.03.2017г. составили 1 588,47 тыс. руб.

Доходы по услугам, связанные с питанием Заказчика (АО «ЦКБ МТ «Рубин») в ресторане Исполнителя (АО «Рубин») согласно договору СРПС-2-23 от 07.12.2023г. составили 956,87 тыс. руб.

Доходы по услугам, связанные с питанием Заказчика (АО «ЦКБ МТ «Рубин») в ресторане Исполнителя (АО «Рубин») согласно договору МДЦ-Р-08/24 от 29.05.2024г. составили 536,54 тыс. руб.

НПФ «Корабел»

Доход от сдачи в аренду: С 01.01.2024 г по 30.11.2024 г. действовал договор аренды № МДЦ-А-01/24 от 01.01.2024 , доход за 2024 год составил 1 341 тыс.руб.

С 01.12.2024 г. по 31.12.2024 г. действовал договор аренды № МДЦ-А -14/24 от 01.12.2024 г. , доход составил 123 тыс.руб.

Доходы по услугам, связанные с арендой Заказчиком (НПФ «Корабел») конференц-зала Исполнителя (АО «Рубин») согласно договору МДЦ-М-06/24 от 23.04.2024г составили 23,0 тыс. руб.

Доходы по услугам, связанные с арендой Заказчиком (НПФ «Корабел») конференц-зала Исполнителя (АО «Рубин») согласно договору МДЦ-М-02/24 от 01.04.2024г составили 30,0 тыс. руб.

Задолженность по оплате оказанных услуг на 31.12.2024 г. отсутствует

Доходы от полученных дивидендов согласно протоколу ГОСА № 1/2024 от 24.06.2024 составили 17,9 тыс.руб.

Группа компаний «ОСК»

АО "ОСК-Технологии" за 2024г						Задолж-ть, тыс.руб. (Кт- Депозит)
Наименование услуг	Договор		Начислено, тыс.руб.		Оплачено, тыс.руб.	
			без НДС	с НДС		
Аренда помещения	№МДЦ-А- 129/21 от 28.01.2022г	01.01.2024г- 30.09.2025г	2 829,6	3 395, 5	3 693, 5	298,0
Питание	Счет 6560	16.12.2024- 26.12.2024	84,6	101,5	101,5	0
Аренда конф.зала	Счет 1064	28.02.2024- 01.03.2024	7,9	9,5	9,5	0
			2 922.1	3 506.5	3 804.5	298.0

АО "КБ Рубин-Север" за 2024г						Задолж-ть, тыс.руб.
Наименование услуг	Договор		Начислено, тыс.руб.		Оплачено, тыс.руб.	
			без НДС	с НДС		
Проживание	без договора	28.02.2024- 01.03.2024	7,2	8,6	8,6	0
Проживание	без договора	11.10.2024- 16.10.2024	5,8	7,0	7,0	0
			13,0	15,6	15,6	0

АО "ЦС "Звездочка" за 2024г					Задолж-ть, тыс.руб. (Кт- Депозит)	
Наименование услуг	Договор	Срок действия	Начислено, тыс. руб.			Оплачено, тыс.руб.
			без НДС	с НДС		

Аренда помещения	№МДЦ-А-34/22 от 01.12.2022г	01.12.2022г-31.12.2024г	2 004,0	2 404,8	1 803,6	200,4
Аренда парковочного места	№ 206/519-Ар от 25.10.2023г	01.10.2023г-31.08.2024г	70,0	84,0	84,0	0.00
Аренда парковочного места	№ 207/519-Ар от 25.10.2023г	01.10.2023г-31.08.2024г	26,3	31,5	31,5	0.00
			2 100,3	2 520,3	1 919,1	200,4

АО "СПО "Арктика" за 2024г						Задолж-ть, тыс.руб. (Кт-Депозит)
Наименование услуг	Договор	Срок действия	Начислено, тыс. руб.		Оплачено, тыс.руб.	
			без НДС	с НДС		
Аренда помещения	№МДЦ-А-92/21 от 01.10.2021г	01.10.2021г- 30.06.2024г	5 520,6	6 624,7	6 629,8	555,0
Аренда помещения	№МДЦ-А-11/23 от 10.07.2023г	10.07.2023г- 31.05.2024г	850,2	1 020,2	1 022,1	76,00
Аренда конференц-зала	без договора	01.11.2024- 13.12.2024	121,7	146,0	146,0	0.00
Питание	без договора	11.12.2024- 13.12.2024	243,1	291,8	291,8	0.00
Аренда помещения	№МДЦ-А-10/24 от 07.08.2024г	07.08.2024г- 30.06.2025г	237,8	285,3	344,6	59,4
			6 973,4	8 368,0	8 434,3	690,4

ООО "ОСК-Энерпо " за 2024г						Задолж-ть, тыс.руб. (Кт- Депозит)
Наименование услуг	Договор	Срок действия	Начислено, тыс.руб.		Оплачено, тыс.руб.	
			без НДС	с НДС		
Аренда помещения	№МДЦ-А-05/23 от 01.02.2023г	01.02.2023г- 31.12.2024г	2 066,4	2 479,7	2 585,6	460,0
Аренда конференц- зала	№МДЦ-Р-21-10-24 от 16.10.2024г	18.10.2024- 21.10.2024	30,0	36,0	36,0	0.00
Услуги ресторана	№МДЦ-Р-21-10-24 от 16.10.2024г	18.10.2024- 21.10.2024	178,8	214,5	214,5	0.00
			2 275,2	2 730,2	2 836,1	460,0

Хозяйственные операции по расходам за 2025 год

с АО «ЦКБ МТ «Рубин»

С 01.01.2024г. по 31.10.2025 г. действовал договор аренды №44/2024-ОЭАКУ от 27.11.2024г. на часть здания в размере 71/24936 доли в праве общей собственности, принадлежащей АО «ЦКБ МТ «Рубин» помещение площадью 73 кв. м. расходы по аренде составили 671,92 тыс. руб. с НДС.

С 01.11.2025г. по 31.12.2025 г. действовал договор аренды №48/2025-ОЭАКУ от 30.10.2025г. на часть здания в размере 71/24936 доли в праве общей собственности, принадлежащей АО «ЦКБ МТ «Рубин» помещение площадью 73 кв. м. расходы по аренде составили 170,0 тыс. руб. с НДС.

Расходы по договору №ВС-2022 от 04.04.2022г. по водоснабжению в период с 01.01.2025г. по 31.12.2025г. составили 3 594,59 тыс. руб.

Задолженность по оплате оказанных услуг на 31.12.2025 г составила 357,09 тыс.руб.

Наименование	Доходы АО «Рубин», тыс. руб.		Расходы АО «Рубин», тыс. руб.	
	Начислено, тыс. руб.	Оплачено, тыс. руб.	Начислено, тыс. руб.	Оплачено, тыс. руб.
АО «ОСК»	-	-	-	-
АО «ЦКБ МТ «Рубин»	3013,1	2878,6	4 436,5	4 312,5

С НПФ «Корабел»

По договору № 01/2003 от 08.04.2003 г. (в редакции дополнительного соглашения №15 от 01.10.2024 г.) перечислены пенсионные взносы в сумме 714 тыс.руб.

Хозяйственные операции по расходам за 2024 год

с АО «ЦКБ МТ «Рубин»

С 01.01.2024г. по 30.11.2024 г. действовал договор аренды №39/2023-ОЭАКУ от 12.12.2023г. на часть здания в размере 71/24936 доли в праве общей собственности, принадлежащей АО «ЦКБ МТ «Рубин» помещение площадью 73 кв. м. расходы по аренде составили 705,9 тыс. руб. с НДС.

С 01.12.2024г. по 31.12.2024 г. действовал договор аренды №44/2024-ОЭАКУ от 27.11.2024г. на часть здания в размере 71/24936 доли в праве общей

собственности, принадлежащей АО «ЦКБ МТ «Рубин» помещение площадью 73 кв. м. расходы по аренде составили 67,2 тыс. руб. с НДС.

Расходы по договору №ВС-2022 от 04.04.2022г. по водоснабжению в период с 01.01.2024г. по 31.12.2024г. составили 2776,3 тыс. руб.

Задолженность по оплате оказанных услуг на 31.12.2024 г составила 233,1 тыс.руб.

Наименование	Доходы АО «Рубин», тыс. руб.		Расходы АО «Рубин», тыс. руб.	
	Начислено, тыс. руб.	Оплачено, тыс. руб.	Начислено, тыс. руб.	Оплачено, тыс. руб.
АО «ОСК»	-	-	-	-
АО «ЦКБ МТ «Рубин»	4 250,2	5 053,6	3 549,4	3 528,9

НПФ «Корабел»

По договору № 01/2003 от 08.04.2003 г. (в редакции дополнительного соглашения №15 от 01.10.2024 г.) перечислены пенсионные взносы в сумме 1 830 тыс.руб.

Банк ВТБ (ПАО)

В связи с передачей акций АО ОСК в доверительное управление Банку ВТБ на основании Указа Президента РФ от 09.10.2023 № 753 « Об управлении находящимися в федеральной собственности акциями акционерного общества «Объединенная судостроительная корпорация», связанными сторонами являются предприятия группы ВТБ. АО «Рубин» имеет два расчетный счета в банке ВТБ:

тыс.руб.

наименование	Остаток на 31.12.2023	Поступление за 2024	Списание за 2024	Остаток на 31.12.2024
40702810637880000014, Ф. ОПЕРУ БАНКА ВТБ (ПАО) В САНКТ- ПЕТЕРБУРГЕ	5	6	5	6
40702810837080000847, Ф. ОПЕРУ БАНКА ВТБ (ПАО) В САНКТ- ПЕТЕРБУРГЕ	224	32 500	32 564	160

наименование	Остаток на 31.12.2024	Поступление за 2025	Списание за 2025	Остаток на 31.12.2025
40702810637880000014, Ф. ОПЕРУ БАНКА ВТБ (ПАО) В САНКТ- ПЕТЕРБУРГЕ	6	5	5	6
40702810837080000847, Ф. ОПЕРУ БАНКА ВТБ (ПАО) В САНКТ- ПЕТЕРБУРГЕ	160	66 100	66 018	242

Сделок с взаимозависимыми лицами, попадающих под понятие «контролируемые», в 2025 году не было.

Сделок с взаимозависимыми лицами, попадающих под понятие «контролируемые», в 2024 году не было.

3.20. Информация по сегментам

В деятельности общества отчетных сегментов не выделяется. Основным видом хозяйственной деятельности общества является организация зрелищно-

3.21. Условные обязательства. Условные активы.

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

3.22. События после отчетной даты

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

3.23. Непрерывность деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена на основе принципа непрерывности деятельности исходя из допущения о том, что общество осуществляет непрерывно свою деятельность и будет продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем.

Генеральный директор

(наименование должности)

"09" февраля 2026 г.



С.Г.Сафронов

(расшифровка подписи)