

УТВЕРЖДЕНА

Советом директоров
ОАО «Трест ГРИИ»
(Протокол № 1(41) от 02.03.2017 г.)

**ПРОГРАММА ОТЧУЖДЕНИЯ НЕПРОФИЛЬНЫХ АКТИВОВ
ОТКРЫТОГО АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА
«ТРЕСТ ГЕОДЕЗИЧЕСКИХ РАБОТ И ИНЖЕНЕРНЫХ ИЗЫСКАНИЙ»**

г. Санкт-Петербург
2017 год

1. Общие положения.

1.1. Программа отчуждения непрофильных активов ОАО «Трест ГРИИ» (далее - Программа) - документ, отражающий основные подходы, принципы и механизмы выявления и распоряжения непрофильными активами в Открытом акционерном обществе «Трест геодезических работ и инженерных изысканий» (далее - Общество).

2.1. Программа разработана на основе Методических указаний по выявлению и отчуждению непрофильных активов, одобренных поручением Правительства Российской Федерации от 07.07.2016 г. № ИШ-П13-4065.

3.1. Программа определяет:

- 1.) понятие непрофильных активов;
- 2.) порядок выявления непрофильных активов;
- 3.) порядок оценки непрофильных активов;
- 4.) способы распоряжения непрофильными активами;
- 5.) принципы реализации непрофильных активов;
- 6.) способы реализации непрофильных активов;
- 7.) информационное обеспечение реализации непрофильных активов;
- 8.) порядок подготовки и представления отчетности о ходе исполнения Программы;
- 9.) ответственность за исполнение Программы.

2. Основные термины и определения.

2.1. Стратегия развития ОАО «Трест ГРИИ» (далее - Стратегия) долгосрочный план деятельности Общества на период 2015-2020 годы, утвержденный Советом директоров Общества (протокол № 3 (34) от 27 мая 2015 года) (с изменениями и дополнениями).

2.2. Профильные активы - активы, принадлежащие Обществу на праве собственности, необходимые для осуществления основного вида деятельности или отвечающие следующим условиям: соответствующий актив необходим для реализации долгосрочной программы развития, утвержденной Стратегии и соответствует критериям профильности в соответствии с настоящей Программой.

2.3. Непрофильные активы - активы, принадлежащие Обществу на праве собственности, не участвующие в осуществлении основного вида деятельности и не соответствующие условиям п. 2.3 настоящей Программы.

2.4. Единица управленческого учета (далее - Е2У) - как отдельный актив, так и минимальный комплекс активов, способный (в том числе потенциально) самостоятельно генерировать поступление денежных средств.

2.5. Реестр Е2У - перечень всех Е2У Общества, который формируется и ведется Обществом на постоянной основе.

2.6. Реестр непрофильных активов Общества - перечень всех непрофильных активов Общества, утверждаемый Советом директоров Общества.

2.7. План мероприятий по реализации непрофильных активов -внутренний документ Общества, включающий в себя перечень непрофильных активов, планируемый к реализации в отчетном году, способы его реализации с поквартальной разбивкой, утверждаемый Советом директоров Общества.

3. Порядок выявления непрофильных активов.

Процесс выявления непрофильных активов Общества проводится в 3 этапа.

3.1. Подготовительный этап.

Данный этап характеризуется проведением Обществом предварительных мероприятий, включающих инвентаризацию внеоборотных активов в установленном законодательством порядке, использование данных инвентаризации для объединения активов в Е2У, классификацию Е2У в соответствии с Таблицей 1 и ведение реестра Е2У. Внеоборотные активы включают в себя активы, числящиеся на счетах бухгалтерского учета: 01 «Основные средства», 04 «Нематериальные активы», 08/02 «Строительство объектов основных средств», 58/1 «Паи и акции», 58/3 «Вклады в уставный капитал организаций».

Ведение реестра Е2У осуществляется Обществом на постоянной основе. Каждый в последующем принятый на баланс Общества актив должен быть внесен в Реестр Е2У и закреплен в управленческом учете за ранее определенным (вновь созданным) Е2У не позднее последнего рабочего дня квартала, следующего за кварталом, в котором актив был принят на баланс Общества.

Таблица 1 Классификатор Е2У

1	Недвижимость
1.1	Здания
1.2	Сооружения
2	Линейные сооружения
2.1	Передаточные устройства
3	Земельные участки
4	Прочие объекты недвижимости
4.1	Незавершенное строительство
5	Производственный (сервисный) комплекс
5.1	Силовые машины и оборудование
5.2	Рабочие машины и оборудование
5.3	Измерительные и регистрирующие приборы и лабораторная техника
5.4	Вычислительная техника
5.5	Транспортные средства
5.6	Инструмент
5.7	Производственный и хозяйственный инвентарь
6	Права и иные нематериальные активы
6.1	Акции
6.2	Нематериальные активы

3.2. Основной этап (этап определения профильности Е2У).

Основной этап (этап определения профильности Е2У) включает проведение мероприятий по определению профильности Е2У с точки зрения использования актива при осуществлении Обществом основного вида деятельности или влияния на достижение целей и задач Общества, определенных в Стратегии.

На данном этапе Обществом проводится исследование каждой Е2У с точки зрения использования Е2У при осуществлении Обществом основного вида деятельности или влияния на достижение целей и задач, определенных в Стратегии с учетом различных факторов, указанных в Таблице 2.

Таблица 2 Факторы определения профильности Е2У

№	Факторы	Целевые ответы	Удельные веса
1	Актив, являющийся недвижимым имуществом, расположен на территории, принадлежащей Обществу и используемой для осуществления основного вида деятельности, либо для единственно возможного проезда/прохода к территории, используемой Обществом для осуществления основного вида деятельности	Да	15%
2	Е2У генерирует более 5% выручки по итогам предыдущего года (да / нет)	Да	13%
3	Относится к социально значимым объектам (поликлиника, аэропорт, санаторий, спортивный комплекс, общежитие, столовая), выручка которых формируется более чем на 50 % за счет предоставления услуг работникам Общества (да/нет)	Да	13%
№	Факторы	Целевые ответы	Удельные веса
4	Наличие заключенных контрактов или иных обязательств, связанных с использованием Е2У, общей стоимостью более 1% от выручки материнской компании или более 1 млрд. рублей (да / нет)	Да	13%
5	Е2У содержит активы, результаты деятельности которых составляют государственную тайну либо коммерческую тайну, раскрытие которой для Общества повлечет убытки (да / нет)	Да	10%
6	Е2У обеспечивает предотвращение чрезвычайных ситуаций, информационную, экономическую и финансовую безопасность Общества и его подконтрольных юридических лиц (да / нет)	Да	10%
7	Возможно передать функции Е2У на аутсорсинг (да / нет)	Нет	8%
8	Е2У доступна для использования всем желающим, не только лицам, являющимся сотрудниками Общества и их родственникам (например: детский сад, находящийся на балансе Общества, доступен не только для детей сотрудников Общества) (да / нет)	Нет	8%
9	Е2У подлежит передаче в федеральную собственность, собственность субъектов Российской Федерации, собственность муниципалитета согласно требованиям действующего законодательства Российской Федерации (да / нет)	Нет	7%
10	Е2У прямо указана в Стратегии в качестве основного Е2У (да / нет)	Да	3%

Если Е2У используется при осуществлении основного вида деятельности (и/или прямо указана в Стратегии), он относится к профильным активам.

Если Е2У не используется при осуществлении основного вида деятельности, но при этом оказывает влияние на достижение целей и задач, определенных в Стратегии, его отнесение к профильным активам осуществляется по алгоритму,

приведенному ниже.

Алгоритм определения профильности каждой Е2У строится следующим образом. Необходимо определить степень влияния факторов, представленных в Таблице 2, на каждую отдельную Е2У, включенную в Реестр Е2У, путем выбора ответов (да - фактор оказывает влияние / нет - фактор не влияет). По итогам анализа степени влияния факторов на Е2У, необходимо сопоставить получившийся результат ответов с целевыми ответами для определения профильного актива, представленными в Таблице 2. Если полученные результаты ответов совпадают с целевыми ответами, то за каждый ответ присваивается соответствующий удельный вес. Если не совпадают - «0». Удельные веса, полученные за каждый ответ, суммируются. Если суммарный результат составляет 50% и более процентов, то Е2У - профильный, менее 50%, Е2У - непрофильный.

3.3. Этап определения профильности активов, включенных в состав Е2У.

На данном этапе осуществляется выявление активов, включенных в состав профильного Е2У, но не соответствующих целям Е2У, в которые они включены.

Данный этап предполагает определение целесообразности сохранения каждого из активов, входящего в состав Е2У, в отношении которого принято решение о сохранении в собственности Общества, путем определения степени влияния (значимости) актива в составе Е2У (таблица 3). влияния (значимости) актива в составе Е2У (таблица 3).

Таблица 3 Факторы определения профильности активов в составе Е2У

№	Факторы	Целевые ответы	Удельные веса
1	Актив является необходимым для обеспечения успешной работы Е2У (да / нет)	Да	100%
2	Актив является неотчуждаемым (сервитут, объект коммерческой тайны, объект необходим для выполнения государственных задач, мобилизационной подготовки, обороны, безопасности и др.) (да / нет)	Да	100%

Алгоритм определения целесообразности сохранения каждого актива в составе Е2У следующий.

1) Определяется степень значимости актива, включенного в состав профильного Е2У, исходя из критериев оценки, представленных в таблице 3, путем выбора ответов (да - фактор оказывает влияние / нет - фактор не влияет).

2) По результатам исследования, в случае если хотя бы один ответ совпадает с целевым ответом, представленным в Таблице 3, то актив целесообразно сохранить в составе Е2У.

Если ни один из ответов не совпадает с целевым ответом, представленным в Таблице 3, актив подлежит исключению из состава профильного Е2У и самостоятельной оценке профильности по правилам оценки, установленным настоящей Программой.

Актив, входящий в состав профильного Е2У, но определенный как непрофильный, подлежит включению в Реестр непрофильных активов.

Результаты анализа определения профильности активов ежегодно представляются единоличным исполнительным органом Общества на рассмотрение Совету директоров.

3.4. Формирование Реестра непрофильных активов.

Реестр непрофильных активов Общества содержит два раздела:

- 1) Перечень непрофильных активов, в отношении которых Совет директоров Общества определил необходимость их реализации.
- 2) Перечень непрофильных активов, в отношении которых Совет директоров Общества принял решение об их сохранении в Обществе.

Каждый из разделов Реестра непрофильных активов Общества должен содержать в обязательном порядке следующую информацию по каждому непрофильному активу:

- наименование непрофильного актива;
- средства идентификации непрофильного актива;
- вид деятельности, к которой относится непрофильный актив;
- остаточная (балансовая) стоимость непрофильного актива по состоянию на последнюю отчетную дату;
- планируемый способ реализации/сохранения непрофильного актива;
- описание, сведения о правоустанавливающих документах и обременениях.

По итогам обнаружения новых непрофильных активов в общей структуре

активов Общества, их следует внести в Реестр непрофильных активов Общества, после чего Реестр подлежит переутверждению на ближайшем заседании Совета директоров Общества.

4. Порядок оценки непрофильных активов.

Начальная цена или цена продажи непрофильного актива, отчуждаемого не на торгах, определяется на основании отчета независимого оценщика, если иное не установлено отдельным решением Совета директоров Общества в отношении данного актива.

Независимая рыночная оценка стоимости отчуждаемых непрофильных активов проводится в случаях, предусмотренных действующим законодательством, решением Совета директоров Общества, а также в обязательном порядке в следующих случаях:

а) балансовая (остаточная) стоимость отчуждаемого имущества равна или превышает 200 млн. рублей;

б) начальная цена торгов или цена сделки с имуществом, реализуемым не на торгах, ниже его балансовой стоимости, при условии что балансовая (остаточная) стоимость непрофильного актива на 15% превышает стоимость услуг независимого оценщика.

5. Способы реализации непрофильных активов.

Принятие решений по вопросам распоряжения непрофильными активами относится к компетенции Совета директоров Общества.

В отношении непрофильных активов Обществом могут осуществляться действия по их реализации.

Реализация (отчуждение) - это передача Обществом прав на непрофильный актив сторонним лицам. Реализация (отчуждение) непрофильного актива предполагает следующие способы распоряжения им:

5.1. продажа - возмездное отчуждение непрофильного актива в собственность иного лица полностью или частично, либо доли в праве

собственности на непрофильный актив, передача по договору аренды с правом выкупа, а также отчуждение по инвестиционному соглашению (договору), в качестве вноса по договору простого товарищества или внесение непрофильного актива в оплату уставного капитала юридического лица, в котором Общество не является единственным участником при условии, что в результате указанных сделок Общество приобретает права на актив (активы), являющиеся для Общества профильными;

5.2. безвозмездная передача (дарение) - безвозмездное отчуждение непрофильного актива в собственность Российской Федерации, субъектов Российской Федерации, муниципальных образований, в случае если передача такого актива обеспечивает реализацию полномочий органов государственной власти Российской Федерации, органов государственной власти субъектов Российской Федерации или органов местного самоуправления;

5.3. ликвидация - разукрупнение, списание, уничтожение и т.д. непрофильного актива, в том числе с возможностью последующей продажи отдельных составляющих в случаях, если имущество непригодно для дальнейшего использования по целевому назначению вследствие полной или частичной утраты потребительских свойств, в том числе физического или морального износа либо выбыло из владения, пользования и распоряжения вследствие гибели или уничтожения, в том числе помимо воли владельца, а также вследствие невозможности установления его местонахождения.

6. Принципы реализации непрофильных активов.

В целях обеспечения конкурентного характера возмездного отчуждения непрофильных активов, их продажа осуществляется путем проведения конкурентных процедур.

Реализация непрофильных активов путем продажи должна основываться на принципах:

- публичности;
- открытости;
- прозрачности;

- конкурентности;
- возмездности.

7. Информационное обеспечение реализации непрофильных активов

Информационное обеспечение продажи непрофильных активов осуществляется в срок не менее 30 рабочих дней до дня планируемой продажи путем размещения полной информации о продаже (анонс продажи, информационное сообщение) на официальном сайте Общества, а также специализированной организации (организатора торгов), уполномоченной Обществом на продажу принадлежащего ему непрофильного актива, если такая организация привлекается для организации торгов. Информация о продаже непрофильных активов может быть размещена на официальном сайте в сети Интернет для размещения информации о проведении торгов, определенном Правительством Российской Федерации (<http://torgi.gov.ru/>).

Размещение информационного сообщения о проведении аукциона/конкурса должно быть осуществлено на основании решения о продаже непрофильного актива на аукционе либо конкурсе в течение срока действия отчета независимого оценщика. Информационное сообщение о проведении аукциона либо конкурса должно быть размещено в течение трех месяцев с даты принятия решения о продаже Обществом непрофильного актива.

При публикации информационных сообщений о продаже непрофильного актива в обязательном порядке указываются следующие сведения:

- о времени, месте, способе и порядке продажи,
- об отчуждаемом имуществе, включая сведения о существующих обременениях (наличие договоров аренды и/или иных договоров в отношении продаваемого непрофильного актива, наличие сервитутов, градостроительных и иных ограничений, наличие статуса объекта ГОиЧС, статуса памятника и пр.),
- о порядке определения лица, получающего право на заключение договора купли-продажи,
- о цене (начальной цене) отчуждаемого имущества.

8. Разработка плана мероприятий по реализации непрофильных активов.

На основании Реестра непрофильных активов Обществом ежегодно разрабатывается план мероприятий по реализации непрофильных активов с поквартальной детализацией.

В плане мероприятий по реализации непрофильных активов содержится информация о сроках отчуждения непрофильных активов, ожидаемом экономическом эффекте от реализации непрофильных активов, возможных прочих выгодах и положительном влиянии на ход реализации Стратегии Общества от реализации непрофильных активов, а также возможные риски, возникающие для Общества в результате отчуждения непрофильных активов.

План мероприятий по реализации непрофильных активов представляется на рассмотрение и утверждение Совету директоров Общества и на постоянной основе размещается на Межведомственном портале по управлению государственной собственностью (далее по тексту - МВ Портал) на официальном сайте Федерального агентства по управлению государственным имуществом (www.rosim.ru), в разделе «Документы».

9. Подготовка и представление отчетности о ходе исполнения Программы отчуждения непрофильных активов Совету директоров и акционеру Общества.

Единоличный исполнительный орган Общества представляет Совету директоров ежеквартальный отчет о ходе исполнения Программы отчуждения непрофильных активов Общества в соответствии со сведениями, содержащимися на МВ Портале.

10. Ответственность руководителей и сотрудников структурных подразделений

Лицом, ответственным за соблюдение Обществом положений настоящей Программы, является Генеральный директор Общества.

Программа подлежит обязательной публикации на сайте Общества в срок не позднее 3 рабочих дней с даты ее утверждения Советом директоров Общества. При внесении изменений в Программу, документ в новой редакции подлежит

публикации на сайте Общества в срок не позднее 3 рабочих дней с даты утверждения Советом директоров.

Реестр непрофильных активов подлежит обязательной публикации на сайте Общества в срок не позднее 3 рабочих дней с даты его утверждения Советом директоров Общества. При внесении изменений в Реестр непрофильных активов, документ в новой редакции подлежит публикации на сайте Общества в срок не позднее 3 рабочих дней с даты утверждения изменений Советом директоров Общества.

Корпоративный секретарь Общества ежеквартально в срок до 8 числа месяца, следующего за отчетным кварталом, осуществляет размещение полной, актуальной и достоверной информации о ходе отчуждения непрофильных активов в личном кабинете Общества на МВ Портале.

По итогам отчетного года Общество раскрывает соответствующую информацию о реализации непрофильных активов в годовом отчете в соответствии с требованиями постановления Правительства Российской Федерации № 1214 от 31.12.2010 «О совершенствовании порядка управления открытыми акционерными обществами, акции которых находятся в федеральной собственности, и федеральными государственными унитарными предприятиями».