2017
ГОДОВОЙ ОТЧЕТ

ОЛИМП

УТВЕРЖДЕН

Решением единственного акционера
АО «Олимп» от 15 июня 2018 г.
(Приложение к распоряжению
Департамента городского имущества
города Москвы от 15.06.2018 №19664)

ПРЕДВАРИТЕЛЬНО УТВЕРЖДЕН

Решением Совета директоров
АО «Олимп»
от 30 мая 2018 года

(Протокол № 159 от 30.05.2018)

ГОДОВОЙ ОТЧЕТ АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА «ОЛИМП»
за 2017 год

Код эмитента: **1-01-06746-А**

И.о. Генерального директора **А.К. Жарова**

121099, Москва,
ул. Новый Арбат, д. 36
Тел. (495) 690-77-24
Факс (495) 697-77-20
e-mail: olymp@olymp-arbat.ru
http://www.olymp-arbat.ru

Москва, 2018

СОДЕРЖАНИЕ

ВВЕДЕНИЕ. Обращение Председателя Совета директоров Общества…….… 6
Отчет Совета директоров Общества о результатах развития Общества по приоритетным направлениям его деяетельности…….. 8
РАЗДЕЛ 1. Общие сведения об Обществе…… 15
1.1. Основные финансовые и производственные показатели деятельности отчетного периода…….. 15
1.2. Результаты инвестиционной деятельности…….. 16
1.3. Корпоративное управление в Обществе в отчетный период, меры по соблюдению прав и интересов акционеров…… 17
1.4. Задачи, стоящие перед Обществом в следующем году (краткий обзор)... 20
РАЗДЕЛ 2. Положение акционерного общества в отрасли…….…… 21
2.1. Макроэкономические и отраслевые условия ……... 21
2.2. Приоритетные направления деятельности Общества……. 30
2.3. Конкурентное окружение Общества и факторы риска. Управление рисками ……..……. 41
РАЗДЕЛ 3. Корпоративное управление……..... 79
3.1. Стратегия и перспективы развития Общества……. 79
3.2. Принципы корпоративного упрвления……. 82
3.3. Органы управления и контроля…….…… 82
3.4. Информация о существенных фактах за отчетный период…… 102
3.5. Раскрытие информации…….…… 102
РАЗДЕЛ 4. Информация об имущественном комплексе Общества……..…….. 104
4.1. Земельные участки в собственности Общества…….…….. 104
4.2. Земельные участки в аренде Общества……. 104
4.3. Основные средства в собственности Общества…….. 105
4.4. Недвижимое имущество в аренде Общества в 2017 году……... 107
4.5. Информация о совершенных за год сделках с недвижимым имуществом Общества…….. 107
4.6. Обременения имущественного комплекса Общества ……. 107
4.7. Незавершенное строительство……... 111
РАЗДЕЛ 5. Основные производственные показатели…….. 112
5.1. Структура и объем выпускаемой продукции (работ, услуг) за отчетный период……. 112
5.2. Динамика выпуска продукции в разрезе номенклатурных групп за последние 3 года……. 112
5.3. Информация об объеме использованных Обществом в 2017 году энергетических ресурсов.....……... 113
РАЗДЕЛ 6. Основные показатели финансово-хозяйственной деятельности АО «Олимп»…….. 114
6.1. Анализ динамики результатов деятельности и финансового положения Общества ……..…….. 114
6.2. Отчет о выполнении стратегического бизнес-плана, оперативных планов развития и бюджетов Общества…….. 124
6.3. Отчет об исполнении ключевых показателей эффективности деятельности Общества за 2017 год…….. 131
6.4. Отчет, содержащий следующую информацию:……..... 131
6.4.1. Финсовый результат……. 131

6.4.2. Инвестиции в основной капитал предприятий за счет всех источников финансирования, в том числе бюджетных инвестиций города Москвы……. 132
6.4.3. Среднесписочная численность работников Общества, фонд оплаты труда и иные выплаты социального характера ……..…. 133
6.4.4. Средства бюджета на выполнение городского заказа (кроме инвестиций в основной капитал)……. 133
РАЗДЕЛ 7. Распределение прибыли и дивидендная политика……... 134
7.1. Информация о суммах начисленных дивидендов за последние 3 года и отчет об их выплате…… 134
7.2. Информация о доходности дивидендных выплат за последние 3 года (отношение размера выплачиваемого дивиденда к курсовой стоимости акций). Предложения по использованию чистой прибыли…… 134
7.3. Информация о фактическом использовании в 2017 году амортизационных отчислений и части чистой прибыли за 2016 год, оставшейся в распоряжении Общества по решению Общего собрания акционеров для целей реинвестирования …… 135
7.4. План по использованию амортизационных отчислений и части чистой прибыли за 2017 год, которую планируется направить на цели реинвестирования (для принятия решения на Общем собрании акционеров по вопросу распределения чистой прибыли)……...… 135
7.5. Суммы расходов в 2017 году из Фонда потребления по направлениям… 136
7.6. Резервы в 2017 году по бухгалтерскому и налоговому учету с расшифровками……... 137
РАЗДЕЛ 8. Инвестиционная деятельность……..... 138
8.1. Структура инвестиций по направлениям деятельности Общества…… 138
8.2. Источники финансирования инвестиционных программ (прибыль, амортизационные отчисления, прочие)…… 139
8.3. Результаты реализации в 2017 году утвержденных проектов и соответствие фактических технико-экономических показателей данным, заложенным в ТЭО проекта…….. 140
РАЗДЕЛ 9. Кадровая и социальная политика……..…….. 146
9.1. Структура кадрового состава……. 146
9.2. Возрастная структура работников……. 147
9.3. Качественный состав работников (уровень образования)……..... 147
9.4. Ротация кадров, кадровый резерв……. 148
9.5. Подготовка кадров, переподготовка и обучение кадров…… 149
9.6. Социальная политика и корпоративная культура…… 149
РАЗДЕЛ 10. Справочная информация для акционеров..…… 151
10.1. Контактная информация…….. 151
10.2. Сведения о банковских счетах……...…..… 152
10.3. Сведения об аудиторе Общества……... 154
10.4. Сведения об оценщике Общества…….. 154
10.5. Сведения об организации, осуществляющей учет прав на эмиссионные ценные бумаги эмитента …….…….. 155
ПРИЛОЖЕНИЯ
Приложение 1 к Положению о корпоративной отчетности АО «Олимп» (Информация о крупных сделках и сделках, в совершении которых имеется заинтересованность) …….. 156
Приложение 2 к Положению о корпоративной отчетности АО «Олимп» (Информация о соблюдении Кодекса корпоративного поведения в Обществе)……..….. 158
Приложение 3……. 169

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2017 год…… 169
Налоговая декларация по налогу на прибыль…….. 217
Аудиторское заключение……... 230
Положение «Учетная политика АО «Олимп» на 2017 год»……. 234

Обращение к акционеру Председателя Совета директоров Общества

Председатель Совета директоров
В.А. Кукушкин

Уважаемый акционер!

В 2017 году приоритетными целями Акционерного общества «Олимп» традиционно являются:

- размещение органов исполнительной власти города Москвы в административно – офисном здании по адресу ул. Новый Арбат д. 36 и создание комфортных условий для их работы;

-совершенствование деятельности, связанной с управлением коммерческой недвижимостью;

- сохранение уровня загрузки помещений, необходимой для устойчивого положения Общества в сфере управления коммерческой недвижимостью.

Основной акцент в достижении приоритетных целей Общество делает на кадровый состав, который на постоянной основе совершенствует свои профессиональные навыки, и на создание благоприятных условий для эффективной трудовой деятельности.

В 2017 году Акционерное общество «Олимп» уверенно выполнило поставленные перед ним стратегические задачи по увеличению капитализации Общества, повышению конкурентоспособности бизнеса.

В рамках совершенствования деятельности, связанной с управлением коммерческой недвижимостью, в минувшем году был проведен комплекс мероприятий по подготовке к модернизации зданий, а также по приведению ставок арендной платы в соответствие с отчетом об оценке их рыночной стоимости, с учетом положений Маркетинговой политики АО «Олимп».

По итогам 2017 года Общество выполнило практически все

ключевые показатели эффективности.

В отчетном году АО «Олимп» отметило 25-летие своего создания. В 2017 году исполнилось 6 лет со дня основания Центра мониторинга общественного мнения АО «Олимп» (далее - ЦМОМ). ЦМОМ – это центр изучения общественного мнения по важнейшим темам городской жизни. Результаты опросов используются Правительством Москвы в процессе принятия управленческих решений по ключевым вопросам развития социальной сферы и городского хозяйства столицы.

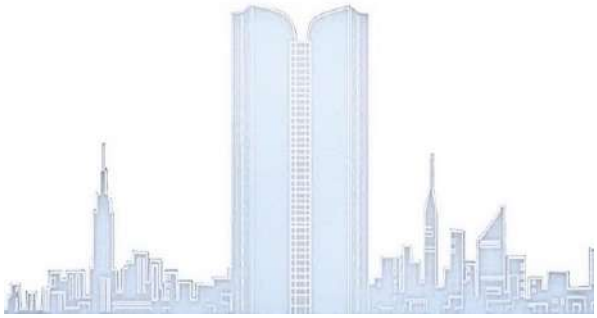
В течение 2017 года Общество приступило к реализации мероприятий по реконструкции и модернизации принадлежащих ему зданий, которые планирует завершить в 2019 году.

Одновременно с этим была продолжена работа по совершенствованию качества корпоративного управления, повышению корпоративной культуры и прозрачности деятельности Общества.

Советом директоров АО «Олимп» в минувшем году было проведено 12 заседаний. Деятельность Совета директоров способствовала поступательному развитию компании, укреплению её позиций на рынке услуг и повышению эффективности.

В заключение, хотелось бы заверить единственного акционера – город Москву, в лице Департамента городского имущества города Москвы, что Общество приложит все необходимые усилия для эффективного использования имущества с целью обеспечения реализации намеченных планов и выполнения поставленных городом задач.

Хочется поблагодарить всех работников и менеджмент АО «Олимп» за высокий профессионализм и ответственное отношение к делу, а также выразить уверенность, что грамотная работа нашей команды и в дальнейшем позволит обеспечить успешное развитие АО «Олимп»!



Утвержден решением
Совета директоров
АО «Олимп»
«30» мая 2018 г.

ОТЧЕТ СОВЕТА ДИРЕКТОРОВ О РЕЗУЛЬТАТАХ РАЗВИТИЯ ОБЩЕСТВА ПО ПРИОРИТЕТНЫМ НАПРАВЛЕНИЯМ ЕГО ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

В течение отчетного 2017 года было проведено 12 заседаний Совета директоров АО «Олимп» (из них 8 - в форме заседания, 4 - в форме заочного голосования), на которых было рассмотрено 46 вопросов (Приложение № 1).

Деятельность Совета директоров Общества в 2017 году была направлена на обеспечение сохранения стабильного положения Общества, повышение эффективности его деятельности, сокращение издержек при условии сохранения качества услуг, повышение капитализации и инвестиционной привлекательности Общества.

По итогам деятельности Общества в 1, 2, 3 кварталах Советом директоров Общества утверждены отчеты об исполнении оперативных ключевых показателей эффективности финансово-хозяйственной деятельности и основных бюджетов Общества за указанный период. Во всех отчетных периодах были достигнуты установленные Советом директоров Общества плановые значения оперативных показателей эффективности финансово-хозяйственной деятельности Общества.

На заседании Совета директоров, состоявшемся 28 декабря 2017 года, были утверждены оперативные ключевые показатели эффективности финансово-хозяйственной деятельности и их плановые значения, а также основные бюджеты Общества на 2018 год.

Совет директоров значительное время своей работы уделил подготовке и рассмотрению новой редакции Устава, и подготовке внутренних документов Общества, регулирующих корпоративные отношения, деятельность органов управления и контроля Общества и иные внутренние документы, часть из которых в отчетном году была успешно утверждена общим собранием акционеров, а остальные — непосредственно Советом директоров Общества.

Совет директоров ожидает, что усилия Общества по поддержанию качества и развитию практик корпоративного управления станут ясным сигналом единственному акционеру Общества о том, что Общество стремится обеспечивать эффективное управление и надежный контроль за своей деятельностью в соответствии с самыми современными стандартами.

По мнению независимого аудитора ООО «Интерком-Аудит» от 05.03.2018 Акционерное общество «Олимп» имеет устойчивое финансовое положение. По состоянию на 31.12.2017 года денежные средства и денежные эквиваленты в Обществе составляют 2 318 млн. рублей. Прибыль от продаж на 31.12.2017 года составила 117 млн. рублей.

По результатам 2017 года выручка составила 935 млн. руб., что на 5,7% превысило показатель 2016 года.

В 2017 году выручка от основного вида деятельности Общества – аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом составила 506 млн. руб. или 54,1% от общего объема выручки Общества.

Чистая прибыль Общества по состоянию на 31.12.2017 года составила 103 млн. рублей.

Ожидается, что предпринятые в 2017 году меры позволят Обществу сохранить в 2018 году и долгосрочной перспективе стабильное финансовое положение.

Приложение №1

к Отчету Совета директоров
о результатах развития Общества
по приоритетным направлениям
его деятельности

Перечень вопросов, рассмотренных Советом директоров АО «Олимп» в отчетном периоде

Протокол заседания Совета директоров АО «Олимп» №146 от 03.03.2017

- О согласии на совершение сделки, на которую согласно п. 7.2.1. Устава АО «Олимп» распространяется порядок одобрения сделки, связанной с безвозмездной передачей (пожертвованием) субъекту Российской Федерации городу Москве в лице Департамента городского имущества города Москвы движимого имущества.

Протокол заседания Совета директоров АО «Олимп» №147 от 10.04.2017

1. Об утверждении Реестра активов АО «Олимп» (Реестр Е2У, по состоянию на 31.12.2016).

2. Об утверждении Программы отчуждения непрофильных активов АО «Олимп».

Протокол заседания Совета директоров АО «Олимп» №148 от 10.04.2017

1. О подготовке предложений по вопросам повестки дня годового решения единственного акционера АО «Олимп»:

1.1. Об утверждении годового отчета АО «Олимп» за 2016 год.

1.2. Об утверждении годовой бухгалтерской отчетности АО «Олимп» за 2016 год.

1.3. О распределении чистой прибыли, полученной АО «Олимп» в 2016 году.

1.4. Предложения единственному акционеру АО «Олимп» по кандидатурам членов Совета директоров Общества на 2017-2018 гг.

1.5. Предложения единственному акционеру АО «Олимп» по кандидатурам членов Ревизионной комиссии Общества на 2017-2018 гг.

1.6. Об утверждении аудитора АО «Олимп» на 2017 год.

2. Об утверждении отчета о выполнении КПЭ и бюджетов АО «Олимп» за 4-й квартал 2016 года.

3. Об утверждении отчета о выполнении КПЭ и бюджетов АО «Олимп» за 2016 год.

4. Об утверждении отчета о выполнении КПЭ и бюджетов АО «Олимп» за 1 квартал 2017 года.

5. О применении в отношении Генерального директора АО «Олимп» мер мотивации по итогам работы Общества за 4-й квартал 2016 года и выплаты дополнительного поощрения.

6. О применении в отношении Генерального директора АО «Олимп» мер мотивации по итогам работы Общества за 2016 год и выплаты дополнительного поощрения.

7. О применении в отношении Генерального директора АО «Олимп» мер мотивации по итогам работы Общества за 1 квартал 2017 года и выплаты дополнительного поощрения.

Протокол заседания Совета директоров АО «Олимп» № 149 от 07.07.2017

1. Об избрании Председателя Совета директоров АО «Олимп» на 2017-2018 гг.

2. Об избрании заместителя Председателя Совета директоров АО «Олимп» на 2017-2018 гг.

3. Об утверждении плана-графика заседания Совета директоров АО «Олимп» на 2017-2018 гг.

Протокол заседания Совета директоров АО «Олимп» № 150 от 20.07.2017

1. О согласии на совершение сделки, на которую согласно п. 7.2.1. Устава АО «Олимп» предусмотрена необходимость получения согласия на её совершение, связанной с безвозмездной передачей (пожертвованием) субъекту Российской Федерации городу Москве в лице Департамента городского имущества города Москвы движимого имущества.

2. О согласии на совершение сделки, на которую согласно п. 7.2.1. Устава АО «Олимп» предусмотрена необходимость получения согласия на её совершение, связанной с безвозмездной передачей (пожертвованием) субъекту Российской Федерации городу Москве в лице Департамента городского имущества города Москвы движимого имущества.

Протокол заседания Совета директоров АО «Олимп» № 151 от 31.08.2017

1. Об утверждении скорректированных основных оперативных бюджетов АО «Олимп» на 2017 год.
2. Об утверждении скорректированных плановых значений оперативных ключевых показателей эффективности финансово-хозяйственной деятельности АО «Олимп» на 2017 год.
3. Об утверждении скорректированного стратегического бизнес-плана АО «Олимп» на 2017-2019 гг.
4. Об утверждении скорректированных плановых значений стратегических ключевых показателей эффективности финансово-хозяйственной деятельности АО «Олимп» на 2017-2019 гг.
5. Об утверждении отчёта об исполнении оперативных КПЭ финансово-хозяйственной деятельности и основных бюджетов АО «Олимп» за 2-й квартал 2017 года.
6. О применении к Генеральному директору мер мотивации по итогам работы АО «Олимп» за 2-й квартал 2017 года.

Протокол заседания Совета директоров АО «Олимп» № 152 от 26.10.2017

1. Об утверждении Положения о закупках товаров, работ, услуг Акционерного общества «Олимп» в новой редакции.
2. Об утверждении Положения о корпоративном секретаре Акционерного общества «Олимп» в новой редакции.

Протокол заседания Совета директоров АО «Олимп» № 153 от 09.11.2017

- О согласии на совершение сделки (нескольких взаимосвязанных сделок), связанной с заключением договора (договоров) процентного займа с обеспечением ипотекой.

Протокол заседания Совета директоров АО «Олимп» № 154 от 30.11.2017

1. Об утверждении отчёта об исполнении оперативных КПЭ и основных бюджетов АО «Олимп» за 3-й квартал 2017 года.
2. О применении к генеральному директору АО «Олимп» мер мотивации по итогам работы Общества за 3-й квартал 2017 года.

Протокол заседания Совета директоров АО «Олимп» № 155 от 20.12.2017

1. Утверждение организационной структуры Акционерного общества «Олимп», включая основные функции структурных подразделений.
2. Утверждение общей структуры исполнительного аппарата Акционерного общества «Олимп», включая распределение полномочий между членами исполнительного аппарата Общества.
3. Об утверждении Положения об информационной политике Акционерного общества «Олимп».
4. Об утверждении Положения о конфиденциальной информации Акционерного общества «Олимп».
5. Об утверждении Положения о резервном фонде Акционерного общества «Олимп».
6. Об утверждении Положения о фонде потребления Акционерного общества «Олимп».
7. Об утверждении Положения о реинвестировании прибыли Акционерного общества «Олимп».
8. Об утверждении Положения о хранении документов Акционерного общества «Олимп».

Протокол заседания Совета директоров АО «Олимп» № 156 от 21.12.2017

1. Об утверждении оперативных ключевых показателей эффективности финансово-хозяйственной деятельности АО «Олимп» и их плановых значений на 2018 год.
2. Об утверждении основных бюджетов АО «Олимп» на 2018 год.
3. Утверждение начальной максимальной цены контракта по обязательному аудиту годовой бухгалтерской (финансовой) отчётности АО «Олимп» за 2018 год.

Протокол заседания Совета директоров АО «Олимп» № 157 от 28.12.2017

1. Об утверждении оперативных ключевых показателей эффективности финансово-хозяйственной деятельности АО «Олимп» и их плановых значений на 2018 год.
2. Об утверждении основных бюджетов АО «Олимп» на 2018 год.

3. Утверждение начальной максимальной цены контракта по обязательному аудиту годовой бухгалтерской (финансовой) отчётности АО «Олимп» за 2018 год.

Раздел 1. Общие сведения об Обществе

1.1. Основные финансовые и производственные показатели деятельности отчетного периода

Таблица 1

№ п/п	Наименование показателя	Ед. изм.	Фактически		Изменение (рост/снижение)	
			2016	2017	абс.	%
1	**Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг** (без НДС, акцизов и пр.)	тыс. руб.	884 727	934 829	50 102	6%
2	**Расходы, всего** (себестоимость)	тыс. руб.	768 047	817 739	49 692	6%
3	**Рентабельность продаж**	%	13,19%	12,53%	-0,66%	-5%
4	**Чистая прибыль (убыток)**	тыс. руб.	-266 924	103 379	370 304	139%
5	**Общая рентабельность**	%	-30,17%	11,06%	41,23%	137%
6	**Стоимость чистых активов на конец года**	тыс. руб.	4 256 970	4 360 292	103 379	2%
7	**Дебиторская задолженность**	тыс. руб.	761 451	486 114	- 275 337	-36%
8	**Кредиторская задолженность**	тыс. руб.	146 140	162 055	15 915	11%
9	**Налоговые платежи в бюджет** (начислено)	тыс. руб.	163 724	293 427	129 703	79%
10	**Страховые взносы** (начислено)	тыс. руб.	72 069	104 273	32 204	45%
11	**Среднесписочная численность работников**	чел.	431	483	52	12%
12	**Годовой фонд оплаты труда**	тыс. руб.	276 205	408 666	132 461	48%
13	**Средняя заработная плата на 1 чел./мес.**	тыс. руб.	53	71	18	33%
14	**Сокращено работников** в отчетном году	чел	-	-	-	-
15	**Уставный капитал**	тыс. руб.	3 714 373	3 714 373	-	0%
16	**Дивиденды, перечисленные в бюджет города Москвы**	тыс. руб.	49 482	-	- 49 482	-100%
17	**Средства, полученные из городского бюджета**	тыс. руб.	-	-	-	-
18	**Инвестиции в основной капитал**	тыс. руб.	35 060	39 865	4 805	14%

1.2. Результаты инвестиционной деятельности

Таблица 2

Сведения об инвестиционных проектах АО «Олимп» в 2017 году

№ п/п	Инвестиционный проект	Инвестированные средства, тыс. руб.
1	Модернизация, реконструкция и оснащение оборудованием помещений административно-офисных зданий, в т.ч.:	10 342
1.1	ул. Новый Арбат, д. 36	5 736
	проектные работы по замене высоковольтного распределительного устройства РП-12155	528
	проектные работы по изменению фасада здания Новый Арбат, д. 36	3 009
	разработка проектной документации на замену 9 лифтов по адресу г.Москва, Новый Арбат, д.36	2119
	дооборудование сервера	80
1.2	ул. Расплетина, д. 12, корп. 1.	4 606
	модернизация системы автоматической пожарной сигнализации	723
	проект реконструкции здания по адресу: Расплетина, д. 12, к. 1	3 883
2	Оборудование и оргтехника	19 577
3	Автомобили	9 946
4	**Итого:**	**39 865**

1.3. Корпоративное управление в акционерном обществе. Меры по соблюдению прав и интересов акционеров

Корпоративное управление в Акционерном обществе «Олимп» (далее по тексту – АО «Олимп» или Общество) осуществляется в соответствии со Стандартами корпоративного поведения города Москвы, как акционера, установленными постановлением Правительства Москвы от 02.05.2006 г. № 304-ПП (ред. от 15.12.2017), а также в соответствии с постановлением Правительства Москвы от 03.07.2007 № 576-ПП (ред. от 05.09.2014) и постановлением Правительства Москвы от 05.08.2008 № 697-ПП (ред. от 13.01.2015).

В отчетном периоде органами управления АО «Олимп» не утверждался Кодекс корпоративного управления. При этом Общество придерживается принципов и рекомендаций Кодекса корпоративного управления, одобренного Банком России (письмо Банка России от 10.04.2014 № 06-52/2463 «О Кодексе корпоративного управления»), обеспечивая членам Совета директоров и акционеру все возможности по участию в управлении Обществом и ознакомлению с информацией о деятельности Общества в соответствии с Федеральным законом «Об акционерных обществах» от 26.12.1995 г. № 208-ФЗ, Федеральным законом от 22.04.1996 № 39-ФЗ «О рынке ценных бумаг» и нормативными актами Банка России.

Права единственного акционера на получение информации о деятельности Общества реализуются в соответствии с требованиями действующего законодательства Российской Федерации, распоряжениями и решениями Департамента городского имущества города Москвы. При этом Обществом своевременно предоставляются единственному акционеру следующие документы:

- документы финансовой отчетности Общества по итогам работы за отчетный год;
- документы финансовой отчетности Общества по итогам работы за отчетный квартал;
- годовой отчет о деятельности Общества по итогам работы за отчетный год;
- проекты оперативных и стратегических ключевых показателей эффективности (КПЭ) деятельности Общества;

- отчеты об исполнении оперативных КПЭ и основных бюджетов Общества;
- оперативные бюджеты Общества;
- стратегический бизнес-план Общества;
- заключение по результатам аудиторской проверки;
- отчет аудитора;
- сведения об Обществе и налоговых поступлениях;
- документы и информация в целях подготовки к годовому общему собранию акционеров;
- другие документы по требованию единственного акционера.

Общество раскрывает всю необходимую информацию, обязательную для раскрытия акционерными обществами, в объеме, сроки и способами, предусмотренными действующим законодательством Российской Федерации, Уставом Общества, Положением об информационной политике АО «Олимп» (утвержденным решением Совета директоров АО «Олимп» от 20.12.2017, протокол № 155).

Раскрытие Обществом информации осуществляется следующими способами:

- опубликование информации в информационном ресурсе - ленте новостей, обновляемом в режиме реального времени и предоставляемом уполномоченным информационным агентством;
- опубликование информации Общества в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет»;
- опубликование информации на странице Общества в сети Интернет.

При этом Общество раскрывает информацию по итогам прошедшего периода в следующих формах:

- Годовой отчет Общества;
- Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества вместе с аудиторским заключением;
- Сведения об аффилированных лицах Общества в форме списка аффилированных лиц (ежеквартально).
- Сообщения о существенных фактах:

- стоимость чистых активов;
- сообщение заказчика об обязательной оценке;
- сообщение заказчика о проведении обязательного аудита.

На добровольной основе АО «Олимп» размещает на странице в сети Интернет ежеквартальный отчет эмитента.

Права акционера АО «Олимп» на участие в общем собрании акционеров реализуются в форме выпуска Распоряжений Департамента городского имущества города Москвы.

Департаментом городского имущества города Москвы в течение 2017 года выпущено 3 распоряжения и принято 3 решения единственного акционера Общества.

По всем вопросам повестки дня заседаний Совета директоров Общества запрашиваются и строго выполняются Директивы единственного акционера, в лице Департамента городского имущества города Москвы, выданные представителям интересов города в Совете директоров.

Предупреждение и урегулирование корпоративных конфликтов в акционерном обществе является одним из способов обеспечения соблюдения и охраны прав акционера. Гарантиями данного способа выступает соблюдение Обществом законодательства и его добросовестное и разумное поведение во взаимоотношениях с единственным акционером.

В течение 2017 года корпоративных конфликтов в Обществе не зафиксировано, что в полной мере отражает полноту соблюдения и охраны прав и интересов единственного акционера.

1.4. Задачи, стоящие перед акционерным обществом в следующем году (краткий обзор)

Существо планируемых мероприятий заключается в повышении эффективности использования недвижимого имущества, находящегося в собственности Общества, а также эффективного управления инвестиционной деятельностью Общества.

В 2018 году планируется провести следующие мероприятия:

- Подбор оптимальных объектов инвестирования. Разработка технико-экономического обоснования реализации инвестиционного проекта приобретения существующих и/или строительства новых объектов недвижимости в городе Москве;
- Реализация за счет собственных средств инвестиционных проектов;
- Проведение реконструкции и модернизации административного здания по адресу: ул. Новый Арбат, д. 36: замена скоростных пассажирских лифтов, высоковольтного распределительного устройства и отходящих высоковольтных кабелей, электрощитов и электрощитовых, циркулярных насосов зоны холодоснабжения, трубопроводов ХВС, ремонт фасадов и др.;
- Проведение проектных работ с последующей реконструкцией и модернизацией административного здания по адресу: ул. Расплетина, д. 12, стр. 1: облицовка фасада с реконструкцией и переоборудованием чердачного пространства.

Административно-офисное здание по адресу: ул. Новый Арбат, д. 36 введено в эксплуатацию в 1969 году. За прошедший период эксплуатации объекта системы жизнеобеспечения здания не соответствуют современным требованиям надежности эксплуатации, что обуславливает необходимость проведения реконструкции и модернизации здания.

Реконструкцию и модернизацию здания планируется провести без привлечения бюджетных средств города Москвы.

Раздел 2.Положение акционерного общества в отрасли.

2.1. Макроэкономические и отраслевые условия

Анализ макроэкономических показателей позволяет определиться руководителям организаций не только с рисками вложений, с прогнозом развития или застоя в определенных сегментах рынка, но и с необходимостью корректировать или кардинально менять рычаги экономического воздействия.

Макроэкономические показатели страны дают информацию о состоянии основных направлений экономики. Если динамика макроэкономических показателей страны показывает рост экономики на 3% и более, это говорит о ее здоровом характере.

В 2017 году отмечается разнонаправленная динамика основных макроэкономических показателей.

Инфляция за 2017 г. находится на самом низком с 1991 года уровне 2,5%, ниже целевого показателя ЦБ РФ на 2017 год (4%). На фоне стабилизации инфляционных ожиданий и роста цен на нефть, которая в декабре 2017 года держалась на уровне двухлетних максимумов и достигла $64,09/баррель, Центральный банк постепенно смягчает денежно-кредитную политику, продолжая сокращать ключевую ставку. На конец года ключевая ставка составила 7,75% (уровень начала 2014 г.)

После двух лет рецессии, в 2017 году экономика России вышла в небольшой плюс: рост ВВП ожидается на уровне в 1,8%. Этому способствовали смягчение финансовых условий и рост цен на нефть до максимума за последние три года: средняя цена на нефть Brent в декабре 2017 года сложилась на уровне $64,09/баррель, что на 17% выше декабря 2016 г. и на 70% выше декабря 2015 г. Макроэкономическая ситуация остается неустойчивой, по данным ВШЭ, объемы инвестиций в добычу

полезных ископаемых, транспортировку и хранение в два раза выше инвестиций во всю обрабатывающую промышленность. Недостаток вложений, отсутствие структурных изменений, негативные последствия санкций и неблагоприятные демографические показатели препятствуют более значительным темпам роста.

В России экономический спад коснулся всех отраслей хозяйства, строительство не является исключением. Не бывает такой ситуации, когда при падении одних ветвей, процветают другие, поэтому кризис рынка недвижимости в стране – вполне предсказуемый и ожидаемый момент.

В первой половине 2017 года в целом по рынку коммерческой недвижимости сохранилась тенденция снижения ввода в эксплуатацию помещений в разрезе торговых и складских площадей. В то время как в сегменте офисной недвижимости впервые за несколько лет не было введено в эксплуатацию ни одного крупного объекта. При этом заметны позитивные сдвиги, к которым можно отнести рост спроса на коммерческие помещения, стабилизацию доли вакантных площадей, рост потребительских ожиданий, по сравнению с 2016 годом.

Необходимо отметить, что, несмотря на снижение темпов строительства, в 2017 году произошло оживление спроса, например, в московском регионе было куплено и арендовано на четверть больше площадей, чем в 2016 году, и в то же время региональный объем сделок оказался выше московского. Несмотря на это в Москве ставки аренды снижались, в то время как в некоторых регионах, напротив, происходил рост ставок аренды и снижение доли вакантных площадей.

Однако, видя стабилизацию на рынке офисной недвижимости Москвы, которая выражалась в снижении доли вакантных площадей, стабильном спросе и повышении ставок аренды в отдельных деловых районах, девелоперы завершили во 2-м полугодии строительство планируемых объектов. В результате этого основной объем ввода в эксплуатацию новых офисных площадей был отмечен в IV квартале – 312 тыс. кв. м, или 77% от общего объема введенных в эксплуатацию площадей в 2017 году. Небольшой объем ввода в эксплуатацию новых офисных площадей на фоне стабильного спроса положительно сказался на уменьшении доли вакантных площадей. Для объектов класса А доля вакантных площадей в целом по Москве снизилась на 3,6 п.п. по сравнению с IV кварталом 2016 г. и составила 17,1%, что соответствует 709 тыс. м2. В офисах класса В доля вакантных площадей снизилась на 3,9

п.п. и составила 11,5%, или 1,4 млн. м2. Снижение объясняется закрытием ряда крупных сделок в Павелецком деловом районе и в ММДЦ «Москва-Сити».

В 2017 г. среди всех деловых районов Москвы наибольшее изменение доли свободных площадей в офисах класса А произошло:

- На юге Садового кольца за счет ряда крупных сделок в таких БЦ, как «Оазис» и «Аквамарин», а также ряда небольших сделок в других бизнес-центрах данного района, с рынка ушло около 65 тыс. м2 офисных площадей.

- Несмотря на ввод в эксплуатацию в 2017 г. около 77 тыс. м2 новых офисных площадей в составе бизнес-центра «IQ-квартал», которые практически сразу были приобретены АИЖК, доля вакантных площадей в ММДЦ «Москва Сити» за год снизилась на 5 п.п. и составила 12,9%, или 112 тыс. м2.

- На севере Садового кольца за счет ряда сделок в таких бизнес-центрах, как «Саммит», «Эрмитаж», доля вакантных площадей уменьшилась на 7 п.п. и составила 39 тыс. м2, что соответствует доли свободных площадей равной 10,4%.

Наибольшие изменения доли свободных площадей в офисах класса В, по итогам 2017 г. среди всех районов Москвы, отмечаются:

- На 6 п.п. сократился объем свободных площадей на севере Москвы, в районе между ТТК и МКАД, за счет сделок в БЦ «Отрадный» (фаза II), «Шереметьевский», «Диагональ Хаус» и составил 80 тыс. кв. м или 10,7%.

- На 9 п.п. и 8 п.п. сократилась вакансия на юге и востоке Садового кольца соответственно за счет сделок в таких бизнес-центрах, как БЦ «Арма», Black&White, «Домус». На юге Садового кольца объем свободных площадей составил 3,2% или 5 тыс. м2, на востоке – 9,9% или 22 тыс. м2.

- На западе ТТК доля свободных площадей сократилась на 18 п. п. за счет ухода с рынка площадей в БЦ «Poklonka Place», «Парк Победы» и составила 41 тыс. м2 или 12,8%.

IV квартал 2017 г. выдался очень активным в части заключения сделок на рынке качественной офисной недвижимости: почти 45% от всего объема сделок в 2017 году было заключено в IV квартале 2017 г.

Во II половине 2017 г. многие арендаторы, видя стабилизацию рынка качественной офисной недвижимости, стремились заключить договора аренды на выгодных условиях, пока ставки аренды не начали активно расти, а в след за ними изменяться и другие условия аренды.

Благодаря хорошей транспортной доступности, которая улучшилась за счет запуска Московского центрального кольца, и наличию достаточного объема предложения качественных офисных центров сделки по новой аренде сформировали район Третьего транспортного кольца, как один из самых востребованных среди арендаторов: более 50% от всего объема сделок по новой аренде пришлось на офисные центры, расположенные в районе ТТК. Офисные центры, расположенные за МКАД остаются мало востребованными среди арендаторов.

Сегодня все больше арендаторов при выборе офисного центра для размещения учитывают не только местоположение и величину ставки аренды, но и обращают внимание на привлекательный внешний вид бизнес-центров, а также на наличие сопутствующей инфраструктуры. Поэтому для девелоперов и собственников, которые не могут предложить своим арендаторам подобные условия, реновация объекта становится необходимым условием успешности бизнеса.

Таблица 3

Ключевые сделки по аренде и покупке офисных площадей в Москве в I-III квартале 2017 г.

Компания	Площадь, м²	Бизнес-центр	Класс	Адрес	Тип сделки
АИЖК	74 655	iQ-квартал	A	Пресненская наб., вл. 11	Продажа
Газпромбанк	43 364	Аквамарин III	A	Озерковская наб., д. 24	Продажа
Auction LLC	38 317	Poklonka Place	B+	Поклонная ул., д. 3А	Аренда
ВымпелКом	17 004	Большевик	A	Ленинградский пр-т, д. 15	Аренда
Трансмашхолдинг	14 400	ВТБ Арена Парк	A	Ленинградский пр-т, д. 32	Аренда
Техносерв	14 000	Новоспасский Двор	B+	Дербеневская наб., д. 7	Аренда
Главгосэкспертиза России	13 600	Большая Якиманка ул., 42	B+	Б. Якиманка ул., д. 42	Аренда
Теле2	13 053	Comcity	A	Киевское ш., 2 км	Аренда
Сбербанк-Технологии	12 868	Даниловский Форт	B+	Новоданиловская наб., д. 10	Аренда
Первая Грузовая Компания	12 700	Новорязанская ул., 24	B	Новорязанская ул., д. 24	Аренда
Газпромбанк	11 665	Оазис	A	Коровий Вал ул., д. 5	Аренда
BBDO	11 030	Новоспасский Двор	B+	Дербеневская наб., д. 7	Аренда
GroupM	10 794	Легенда	A	Цветной б-р, д. 2	Аренда
L'Oreal	9 686	Голутвинский Двор	A	Якиманская наб., д. 2	Аренда
Россельхозбанк	9 200	Инком Сити	B+	1-й Красногвардейский пр-д, д. 7	Продажа
Стройтранснефтегаз*	**8 765**	**Верейская Плаза**	**B+**	**Верейская ул., д. 29 стр. 134**	**Аренда**

* Knight Frank – консультант сделки

На конец 2017 г. средневзвешенная запрашиваемая ставка аренды в офисах класса А по Москве составила 22 923 руб./м2 в год, снизившись на 5,6% относительно предыдущего года. Общерыночное снижение средневзвешенной ставки аренды, которое зафиксировано на конец года, объясняется, прежде всего, крупными сделками, закрытыми в течение IV квартала в объектах, расположенных в районе Садового кольца и ТТК, где ставка аренды была выше 25 000 руб./м2 в год, а также выходом на рынок бизнес-центра NEOPOLIS арендуемой площадью около 64 тысяч м2, который располагается на территории Новой Москвы, где ставки аренды значительно ниже среднерыночных.

В 2017 г. наиболее значимые изменения средневзвешенной ставки аренды в офисах класса А по сравнению с 2016 г. произошли в следующих деловых районах Москвы:

Спрос на офисы в Центральном деловом районе постепенно снижается. Как следствие, несколько основных премиальных бизнес-центров – «Берлинский дом», «Женевский дом», «Москва», «Воздвиженка» – снизили запрашиваемые ставки аренды, в результате чего средневзвешенная ставка аренды в районе изменилась на 16%.

В Новой Москве на юго-западе МКАД за счет ухода с рынка дорогих для данного района офисных блоков в БЦ Comcity и выхода на рынок большого объема площадей в БЦ NEOPOLIS средневзвешенная запрашиваемая ставка аренды сократилась на 16%.

На 6% выросла средневзвешенная запрашиваемая ставка аренды в районе Замоскворечье в том числе, за счет ухода с рынка недорогих офисных блоков в БЦ «Централ Сити Тауэр» и «Конкорд».

По итогам 2017г. в офисах класса В отмечается тренд на рост средневзвешенных запрашиваемых ставок аренды. В результате ставка аренды на офисы класса В за год выросла на 5,2% по сравнению с концом 2016 г. и составила 14 074 руб./м2 / год. Рост ставок во многом обеспечил уход с рынка недорогих офисных блоков, которые были практически в каждом деловом районе города.

Наиболее значимые изменения в ставках аренды офисов класса произошли в следующих районах:

- На западе Садового кольца средневзвешенная запрашиваемая ставка аренды выросла на 12% за счет ухода с рынка недорогих офисных блоков в БЦ «Дом Хельсинки», «Премьер Плаза», «Риверсайд Стейшн»

- На 17% снизилась средневзвешенная запрашиваемая ставка аренды в Замоскворечье за счет ухода с рынка дорогих и ликвидных площадей в БЦ «Домус», «Легион I», «Риверсайд Тауэрс» и в ряде других.

Вместе с ростом ставок в наиболее ликвидных офисных объектах меняются и другие коммерческие условия в договорах аренды. Собственники занимают более жесткую позицию в переговорах по условиям аренды. Например, они не готовы выполнять отделку офисных площадей, вынуждая арендаторов проводить ее либо за счет собственных средств, либо авансируя годовую арендную плату. Данные условия стали особенно заметны к концу 2017 г.

Объем предложения по аренде недвижимости на протяжении 2017 года заметно колебался, но в целом можно сказать, что до лета он рос, после чего снижался. Общее снижение объема предложения по площади за год составило 7%.

Арендные ставки на протяжении 2017 года так же, как и объем предложения, колебались, но несущественно. Средняя ставка на рынке аренды за год выросла на 1% в рублевом и снизилась на 9% в долларовом выражении. В декабре средняя ставка арендной платы составила 18 236 руб./кв. м/год. На фоне низкой инфляции (2,5% за 2017 год по данным Росстата) и крайне скромных иных макроэкономических показателей, 1% рост ставки можно оценивать как вполне хороший показатель по сравнению с предыдущими годами.

Анализ рынка call-центров

В 2017 году рынок перестал демонстрировать двузначные темпы роста. На фоне затяжной экономической стагнации в 2016 году динамика рынка развернулась в отрицательную сторону. По оценке iKS-Consulting, объем рынка услуг аутсорсинговых call-центров в России в 2017 году несколько сократился.

К факторам, тормозящим развитие рынка, относятся:

- неадекватная оценка клиентами себестоимости обслуживания вызовов в call-центре и, как следствие, запрос слишком низкой цены;
- демпинговые предложения с низким качеством услуги, создающие негативный опыт у пользователей;
- опасения рисков утечки информации;
- малая активность среднего и малого бизнеса

Основными факторами, способствующими росту объема услуг call-центров являются:

- переход от услуг внутренних call-центров к аутсорсинговым;
- доступная стоимость предоставляемых услуг;
- возможность снижения затрат при выносе площадки в регионы;
- повышение уровня информированности потенциальных клиентов;
- более лояльное отношение руководителей бизнеса к аутсорсингу.

Основные тенденции развития рынка услуг аутсорсинговых call-центров:

- Расширение внедрения систем искусственного интеллекта и распознавания речи;
- Продолжение перехода от формы call-центра к contact-центру, развитие omni-channel обслуживания клиентов;
- Повышение скорости обработки всех обращений;
- Переход на облачные технологии;
- Улучшение ИТ-технологий call-центров, повышение маневренности и безопасности сетей;
- Сокращение доли обработки информации по телефонным линиям по причине перехода к web-коммуникациям, работам с CRM, мобильным устройствам;
- Высокая текучесть кадров;
- Возросший уровень требований к качеству услуг от заказчиков услуг;
- Сильная зависимость от уровня активности бизнеса.

Согласно результатам исследования iKS-Consulting «Рынок аутсорсинговых контактных центров в России 2015-2020», в 2017 году число задействованных рабочих мест в аутсорсинговых call-центрах

увеличилось на 4,6% по сравнению данными на май 2016 года. На фоне падения объемов рынка рост операторских мест выглядит рискованным.

Рабочие места в аутсорсинговых call-центрах сконцентрированы на больших площадках. Так call-центры с 1000 рабочих мест и более содержат 60% общего количества рабочих мест, обрабатывающих аутсорсинговые вызовы в России. Крупные call-центры по-прежнему занимают значительную часть рынка. В 2017 году 25 крупнейших call-центров занимали 80% рынка.

Согласно результатам исследования iKS-Consulting рынок аутсорсинговых call-центров в России вступил в зрелую стадию развития. Анализ рынка аутсорсинговых call-центров показывает, что уровень конкуренции на рынке высокий.

Анализ рынка информационно-телекоммуникационных услуг

Московский регион является финансовым центром и местом сосредоточения российских и зарубежных финансовых институтов, что является положительным фактором для развития деятельности.

Финансовые и операционные показатели деятельности АО «Олимп» во многом зависят от макроэкономических рисков, которые в том числе влияют на платежеспособность абонентов. Продолжающееся ухудшение экономической ситуации в России, обусловлено действием внешних геополитических факторов, в том числе введением экономических санкций в отношении Российской Федерации со стороны ЕС и США, снижением цен на нефть, ограниченным рынком капитала и других факторов. Следствием данных событий стали колебания курса рубля с угрозой девальвации рубля и ростом инфляции. Возможное продолжение спада экономики может привести к снижению спроса на услуги, росту просроченной дебиторской задолженности клиентов, снижению доходов.

В фиксированной телефонной связи в 2017 году, как и в предыдущие периоды, продолжилось падение доходов во всех подсегментах, что связано, как отмечают аналитики с миграцией голосового трафика в мобильные сети и OTT-сервисы.

Рынок Москвы характеризуется стабильно-высоким уровнем конкуренции. На рынке работают более 300 компаний, которые разделены

на два крупных блока: 1. Холдинговые и крупные операторы, имеющие свои собственные разветвленные сети связи и предоставляющие услуги на всей территории Москвы.

На конец 2017 года в данном сегменте можно выделить три наиболее крупные компании (ПАО «МГТС», ПАО «Ростелеком», ОАО «Московская телекоммуникационная компания»).

Локальные и нишевые операторы – небольшие и средние компании, действующие на ограниченной территории.

Современное состояние рынка телекоммуникаций можно охарактеризовать как ситуацию, близкую к насыщению, абоненты фиксированной связи начинают постепенно отказываться от услуги в пользу беспроводной связи.

Телекоммуникационный рынок города Москвы характеризуется быстрыми технологическими изменениями и непрерывным появлением новых продуктов и услуг. Наблюдается смещение потребления коммуникационных услуг в сторону широкополосного доступа (ШПД) и мобильного интернета.

2.2. Приоритетные направления деятельности Общества

Таблица 4

Выручка 2017 года, тыс. руб.

	Тыс. руб.	Доля, %
Услуги по основным видам деятельности, в т.ч.	**934 829**	**100%**
Сдача в аренду нежилых помещений	505 735	54,1%
Оказание информационно-аналитических услуг	375 132	40,1%
Оказание услуг связи	28 496	3,0%
Оказание прочих услуг	25 465	2,7%

Сдача в аренду собственного недвижимого имущества.

Таблица 5

Структура доходов от сдачи в аренду собственного недвижимого имущества в 2017 году

Адрес	Доход, тыс. руб.	% к итогу
Аренда по адресу: ул. Новый Арбат д. 36	385 480	76,2%
Аренда по адресу: ул. Рублевское шоссе, д. 121 (школа)	9 464	1,9%
Аренда по адресу: ул. Расплетина, д. 12, корп. 1	19 077	3,8%
Аренда по адресу: ул. Новый Арбат д. 11	9 960	2,0%
Аренда по адресу: ул. Народного Ополчения, д. 40, корп. 2	72 673	14,4%
Аренда по адресу: ул. Героев-Панфиловцев, д.1, корп. 3	7 005	1,4%
Аренда по адресу: Красносельский тупик д.5	2 078	0,4%
Итого:	**505 735**	**100%**

Краткая характеристика объектов, находящихся в собственности АО «Олимп»

1. Москва, ЦАО, р-н Арбат
ул. Новый Арбат, д.36
Ближайшие станции метро: м. Баррикадная, Краснопресненская, Смоленская

Тип и класс здания	Административно-офисное здание, класса В
Этажность	32 этажа, 2 подземных
Конструкция здания	Панель
Общая площадь	56 448,3 кв.м
Арендная площадь	26 113,0 кв.м, из них: -76% офисных помещений; -24% выставочные залы
Парковка (тип, емкость)	Наземно-подземная, охраняемая
Вентиляция	Центральная
Кондиционирование	Центральное
Отопление	Центральное
Система безопасности	Круглосуточная охрана, система видеонаблюдения, контроль доступа
Лифты	KONE, 8 лифтов пассажирских, 2 грузовых, 2 служебных
Инфраструктура	Рестораны, кафе, магазин, отделения банков, салон красоты, химчистка, медпункт, киоски, аптечный пункт
Тип планировки	Свободная + кабинетная
Отделка	По усмотрению арендатора

Планировочные решения и инфраструктура здания позволяют расширить функциональное назначение помещений, что полностью соответствует потребностям современного бизнеса.

К зданию добраться автотранспортом можно со стороны Садового кольца, Кутузовского проспекта, Краснопресненской набережной, улиц Конюшковская и Новый Арбат; также оно находится в достаточной близости от станций метро: «Баррикадная», «Краснопресненская», «Смоленская» и «Киевская», что позволяет оперативно добраться до офиса из любой части города.

Офисный центр обладает хорошей инфраструктурой, что облегчает решение многих производственных задач и обеспечивает удовлетворение необходимых потребностей арендаторов.

В состав объекта входит: административно-офисное здание, конференц-залы, выставочные залы, подземный и наземный паркинги.

Офисный центр отвечает всем международным требованиям к сооружению подобного класса и нормам безопасности, в том числе к пожарной безопасности. Здание оснащено охранными системами; инженерные системы и коммуникации заменены и модернизированы; служба безопасности обладает высокопрофессиональными работниками, способными оперативно выявить, предупредить и пресечь внешние угрозы.

Основными конкурентами являются бизнес-центры Центрального административного округа города Москвы.

Для проведения презентаций, совещаний, конференций, банкетов и других массовых мероприятий АО «Олимп» предоставляет в аренду оснащённые в соответствии с современными требованиями залы и помещения.

К услугам заказчиков предоставляются залы различной конфигурации, вместимости и назначения:

• большой конференц-зал на 900 мест для проведения форумов, конгрессов, пленарных заседаний, торжественных вечеров и концертов; • малый конференц-зал на 250 мест для проведения конференций, собраний, совещаний и пресс-конференций;

• три зала заседаний до 120 мест с возможностью объединения до 350 мест для проведения международных встреч, деловых переговоров, пресс-конференций; • универсальный выставочный зал 800 кв. м с залом заседаний на 90 мест для проведения выставок, корпоративных и праздничных мероприятий, банкетов и фуршетов;

• в высотной части здания расположены залы для заседаний от 35 до 70 мест.

Все залы оснащены современными техническими средствами, позволяющими осуществлять качественную звукозапись мероприятий с последующей расшифровкой; синхронный перевод на несколько языков, видеозапись, трансляцию заседаний и видеороликов на мониторы и плазменные панели. Имеются технические средства для проведения концертов, дискотек и демонстрации кинофильмов.

В офисном центре также предоставляются услуги по размещению рекламы арендаторов на рекламных стойках (кабины лифтов, лифтовые холлы, 1-й этаж зона «Д» и т.п.).

2. Москва, СЗАО, р-н Щукино
ул. Расплетина, д.12, корп.1
Ближайшая станция метро: м. Октябрьское поле

Тип и класс здания	Административно-офисное здание, класса С
Этажность	5 этажей
Конструкция здания	Кирпич
Общая площадь	4 205,1 кв.м
Арендная площадь	2 814,5 кв.м
Парковка (тип, емкость)	Наземная
Вентиляция	Приточная
Отопление	Центральное
Система безопасности	Круглосуточная охрана, видеонаблюдение
Инфраструктура	Кафе, магазин.
Тип планировки	Свободная + кабинетная
Отделка	По усмотрению арендатора

Здание расположено в 5 км от Третьего транспортного кольца вблизи метро «Октябрьское поле» (600 метров). Имеется возможность парковать автомобили рядом с офисом, здание круглосуточно охраняется службой безопасности. Коммуникации и инженерные системы полностью модернизированы: система кондиционирования, центральная система водоснабжения, отопления, система приточно-вытяжной вентиляции с охлаждением в летний период и подогревом в зимний период, система

пожарной сигнализации и оповещение при пожаре. Здание оснащено системой связи (доступ в Интернет, выделенные местные и международные каналы связи, телерадиовещание).

3. Москва, ЦАО, р-н Арбат
ул. Новый Арбат, д. 11, стр.1
Ближайшие станции метро: м. Арбатская, Библиотека им. Ленина

Тип и класс здания	Административно-офисное здание, класса С
Этажность	26 этажей
Помещения, находящиеся в собственности:	части 5,18,24,25 этажей
Конструкция здания	Панель
Общая площадь помещений, находящихся в собственности	1 187,2 кв.м
Арендная площадь	928,8 кв.м
Вентиляция	Центральная
Кондиционирование	Центральное, сплит-система
Отопление	Центральное
Система безопасности	Круглосуточная охрана
Лифты	KONE, 8 лифтов
Инфраструктура	Кафе, бары, магазины, имеется вход в гастроном «Новоарбатский»
Тип планировки	Свободная + кабинетная
Отделка	По усмотрению арендатора

Офисное здание расположено в центре Москвы, в 1 километре от Кремля. Близость делового центра к станциям метро «Арбатская» (370 метров) и «Боровицкая» (530 метров) позволяет в кратчайшие сроки добраться до офиса из любой части города.

В здании функционирует пропускная система, имеется наземная парковка.

Основными преимуществами являются: развитая инфраструктура в районе, соседство с ведущими компаниями, престижное местоположение.

4. Москва, ЗАО
Рублевское шоссе, д. 121
Ближайшая станция метро: м. Крылатское

Тип и класс здания	Средняя общеобразовательная школа
Этажность	4 этажа
Конструкция здания	Панель
Общая площадь	2 980,0 кв.м
Парковка (тип, емкость)	Наземная
Вентиляция	Центральная, отдельная вытяжка в столовой
Кондиционирование	Локальное, сплит-системы
Отопление	Центральное
Система безопасности	Круглосуточная охрана, система видеонаблюдения
Инфраструктура	спортивный комплекс, библиотека, пятидневная дошкольная система обучения (подготовительный класс для детей с 5,5 до 6,5 лет)

5. Москва, СЗАО, р-н Щукино
ул. Народного Ополчения, д. 40, корп. 2
Ближайшее метро: м. Октябрьское поле

Тип и класс здания	Административно-офисное здание, класса В
Этажность	9 этажей, технический этаж, 2 подземных
Конструкция здания	Панель
Общая площадь	9 867,3 кв. м
Арендная площадь	6 998,9 кв. м
Парковка (тип, емкость)	Наземно-подземная, охраняемая
Вентиляция	Центральная
Кондиционирование	Центральное
Отопление	Центральное
Система безопасности	Круглосуточная охрана,
Лифты	KONE, 2 лифта пассажирских, 1 грузовой
Инфраструктура	Кафе
Тип планировки	Свободная + кабинетная
Отделка	По усмотрению арендатора

6. Москва, СЗАО, р-н Северное Тушино
ул. Героев-Панфиловцев, д. 1, корп. 3
Ближайшее метро: м. Сходненская

Тип и класс помещений	Нежилые помещения свободного назначения
Этажность	1 этаж
Конструкция здания	Панель
Общая площадь	588,5 кв. м
Арендная площадь	588,5 кв. м
Парковка (тип, емкость)	Наземная, стихийная
Вентиляция	Приточная
Кондиционирование	Отсутствует
Отопление	Центральное
Система безопасности	Отсутствует
Тип планировки	Квартирного типа
Отделка	По усмотрению арендатора

В аренду сдаются нежилые помещения первого этажа 10-ти этажного панельного жилого дома. Здание расположено в спальном районе, помещения сдаются в аренду для оказания услуг социально-бытового обслуживания. В пешей доступности находится станция метро «Сходненская» (300 м) и метро «Планерная» (900 м). Здание удобно расположено для заезда легкового и грузового автотранспорта с улиц бульвар Яна Райниса и улицы Свободы. Пролегающие рядом дороги позволяют быстро добраться до МКАД. Имеется возможность парковать автомобили рядом с офисом.

Инженерные системы включают в себя: центральное водоснабжение, центральное отопление, кондиционирование, канализация, система связи (телефония, Интернет и т.д.), приточно-вытяжная вентиляция, электроснабжение, система пожарной сигнализации.

7. Москва, ЦАО, р-н Красносельский
Красносельский туп., д. 5
Ближайшее метро: м. Красносельская

Тип и класс помещений	Нежилое помещение учрежденческого типа
Этажность	1 этаж
Конструкция здания	Кирпич
Общая площадь	188,6 кв. м
Арендная площадь	188,6 кв. м
Парковка (тип, емкость)	Наземная, стихийная
Вентиляция	Естественная
Кондиционирование	Отсутствует
Отопление	Центральное
Система безопасности	Отсутствует
Тип планировки	Квартирного типа, кабинетная
Отделка	По усмотрению арендатора

Общество сдает в аренду офисные помещения на первом этаже 5-ти этажного кирпичного жилого дома. Рядом находится станция метро «Красносельская». Близость здания к метро (300 метров), а также к Третьему транспортному кольцу (менее 500 м) позволяет быстро добраться до офиса из любой части города. Имеется возможность парковать автомобили рядом с офисом.

Инженерные системы включают в себя: центральное водоснабжение, центральное отопление, кондиционирование, канализацию, приточно-вытяжную вентиляцию, электроснабжение, систему пожарной сигнализации.

В 2017 году АО «Олимп» также осуществляло следующие виды деятельности:

- проведение ремонтно-строительных работ;
- оказание услуг почтовой экспедиции;
- предоставление в аренду имущества;
- услуги по обеспечению внутриобъектового режима;
- сдача в аренду рекламных площадей;
- услуги связи.

Структура доходов от оказания прочих услуг представлена в Таблице 6.

Таблица 6

Структура доходов от оказания прочих услуг

Наименование	Доход, тыс. руб.	% к итогу
Услуги по обеспечению внутриобъектового режима	9 357	36,7%
Аренда рекламных площадей	1 140	4,5%
Ремонты	1 471	5,8%
Аренда имущества (бытовой городок, а/м)	9 918	38,9%
Услуги экспедиции	3 579	14,1%
Итого	**25 465**	**100%**

Оказание информационно-аналитических услуг

В 2017 году оказание информационно-аналитических услуг принесло Обществу выручку в объёме 375 132 тыс. руб., что составило 40% от общей выручки.

Центр мониторинга общественного мнения создан по поручению Мэра Москвы в 2011 году как социальный проект для трудоустройства инвалидов по зрению и молодежи.

Создание Центра позволило решать задачи по оперативному выявлению наиболее острых городских проблем, анализу реакции москвичей на инициативы городских властей, приему предложений граждан по усовершенствованию работы городских структур и оптимизации городской жизни, изучению оценки жителями деятельности органов исполнительной власти города Москвы и их подведомственных организаций, исследованию общественного мнения.

Кроме того, создание Центра дало возможность решить социальные задачи, связанные с трудоустройством инвалидов по зрению.

Согласно разработанной Концепции в Центре создано 102 рабочих места, в том числе: 100 рабочих мест для операторов и 2 рабочих места для супервизоров. На эти рабочие места трудоустроено 300 операторов.

В Центре оборудованы: медицинский кабинет, комната приема пищи, комната охраны, инженерная комната, учебный класс. АО «Олимп» проведена работа по созданию комфортных условий для операторов: помещения декорированы картинами, комнатными растениями, организована комната отдыха. Осуществляется медицинское обслуживание работников Центра. Установлена система видеонаблюдения за операторским залом и общественными помещениями.

Цель и задачи Центра мониторинга общественного мнения

Цель:

- Максимальный учёт руководством города мнения москвичей при принятии решений.

Задачи:

- Выявление основных проблем городской жизни, волнующих москвичей.
- Прием предложений москвичей по усовершенствованию работы городских структур и оптимизации городской жизни.
- Выявление претензий и благодарностей жителей по отдельным структурам и чиновникам Правительства Москвы и муниципальным органам власти.
- Изучение общественного мнения москвичей через телефонные опросы.

После ввода Центра в эксплуатацию важнейшей задачей является обеспечение Центра заказами на выполнение работ для осуществления бесперебойной работы трудоустроенных инвалидов по зрению и выполнение обязательств руководства Общества по выплате заработной платы работникам Центра своевременно и в полном объеме.

2.3. Конкурентное окружение акционерного общества и факторы риска. Управление рисками.

Услуги по сдаче в аренду нежилых помещений

Административно-офисное здание, расположенное по ул. Новый Арбат, д. 36, с момента его строительства привлекает к себе внимание как уникальное общественное сооружение, воздвигнутое в одном из важнейших пунктов центральной части столицы - на пересечении улицы Новый Арбат и Кутузовского проспекта. Уникальный комплекс зданий Правительства Москвы с центральной 32 этажной высотной частью, является одним из знаковых объектов и хорошо известным не только москвичам, но и далеко за пределами Москвы и России.

Основными конкурентами Общества в сфере предоставления в аренду офисных помещений являются объекты офисной недвижимости Москвы такие как:

- Бизнес-центр «Элит Холдинг» (ул. Поварская, д. 10, стр. 1)
- Бизнес-центр «Новинский» (Новинский бульвар, 3, стр. 1)
- Бизнес-центр «Арбат на Карманицком» (Карманицкий пер., д. 9)
- Бизнес-центр «Большая Молчановка 12» (ул. Б. Молчановка, д. 12)
- Бизнес-центр «Новый Арбат 2» (ул. Новый Арбат, д. 2)
- Бизнес-центр «Новый Арбат 11» (ул. Новый Арбат, дом 11)
- Бизнес-центр «Обновление Арбата» (ул. Новый Арбат, дом 21)
- Бизнес-центр «Мидленд Плаза» (Москва, улица Арбат, 10)

Анализ основных конкурентов Общества в сфере аренды недвижимости в районе Арбат ЦАО города Москвы

Бизнес-центр «Элит Холдинг»

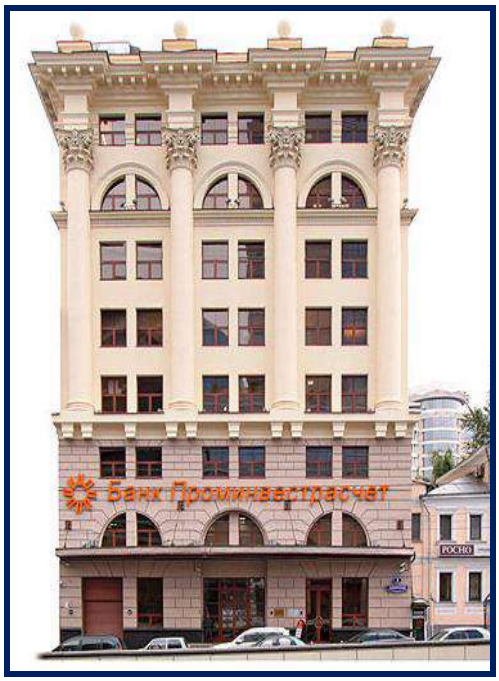
улица Поварская, дом 10, строение 1

Бизнес-центр «Элит Холдинг» является высококачественным объектом, позиционирующий себя как класс В+. Офисное здание располагается в пешей доступности от станции метро Арбатская, время в пути составит 3-5 минут. Деловой центр представляет собой 7-этажное здание с общей площадью 7000 кв.м.

Общие характеристики:

- **Метро: Арбатская** (3-5 минут пешком)
- **Класс здания:** В+
- **Площадь в аренду:** от 100 кв.м.
- **Цена: 27 000** руб. кв.м./год, с учетом НДС
- **Договор:** аренда
- **Эксплуатационные расходы:** включены в арендную плату
- **Коммунальные платежи и электричество:** включены в арендную плату, кроме электричества (по показаниям счетчиков)
- **Состояние:** с отделкой
- **Тип планировки:** коридорно-кабинетная
- **Этаж:** 1-7
- **Парковка:** Наземная, платная
- **Интернет провайдеры:** ВымпелКом, МТС
- **Инфраструктура:** кафе, ресторан, магазин, аптека, банк
- **Депозит:** 2 месяца

<u>Бизнес-центр «Новинский»</u>



Новинский бульвар, 3, строение 1

Фасад бизнес-центра выполнен в неоклассическом стиле. Внутренняя отделка и коммуникации полностью соответствуют классу В+. Богатая входная группа встречает арендаторов и посетителей бизнес центра. Общая площадь здания составляет 7 000 кв.м. Планировка преимущественно кабинетная.

Общие характеристики:

- **Метро: Смоленская** (5 минут пешком)
- **Класс здания:** В+
- **Площадь в аренду:** от 290 кв.м.
- **Цена: от 26 000** руб. кв.м./год, с учетом НДС
- **Договор:** аренда
- **Эксплуатационные расходы:** включены в арендную плату
- **Коммунальные платежи и электричество:** по показаниям счетчиков
- **Состояние:** стандартная офисная отделка
- **Тип планировки:** смешанная-кабинетная
- **Этаж:** 1-8
- **Парковка:** Подземная (парковочный коэффициент 1 м/м на 100 кв.м.)
- **Интернет провайдеры**: Смарт Телеком
- **Инфраструктура:** рядом кафе, рестораны, магазины, аптека, банк
- **Депозит:** 1 месяц

Бизнес-центр «Арбат на Карманицком»

Карманицкий переулок, дом 9

Девятиэтажный бизнес-центр «Арбат на Карманицком» представляет собой престижный деловой комплекс, который был причислен к коммерческим объектам категории «В». Бизнес-центр предлагает арендаторам комфортабельные офисные площадки по самым привлекательным ценам.

Общая площадь бизнес-центра – около 10 000 кв.м. Офисные площади спланированы в кабинетном стиле и оснащены необходимыми техническими системами.

Инфраструктура: аптека, кафе-бар, отделение банка.

Общие характеристики:

- **Метро: Смоленская** (в непосредственной близости от метро)
- **Класс здания:** В
- **Площадь в аренду:** от 50 кв.м.
- **Цена: от 27 500** руб. кв.м./год (УСН)
- **Договор:** аренда
- **Эксплуатационные расходы:** включены в арендную плату
- **Коммунальные платежи и электричество:** включены в арендную плату
- **Состояние:** стандартная офисная отделка
- **Тип планировки:** смешанная-кабинетная
- **Этаж:** 1-9
- **Парковка:** Городская, наземная, платная
- **Интернет провайдеры**: Арт конструктор (Art Konstruktor)
- **Инфраструктура:** рядом кафе, рестораны, магазины, аптека, банк
- **Депозит:** 1 месяц

Бизнес-центр «Большая Молчановка 12»

улица Большая Молчановка, дом 12

Бизнес-центр принадлежит к ЦАО Москвы Нахождение внутри Садового Кольца. В офисах и помещениях бизнес-центра работают система современного кондиционирования, современные инженерные системы, установлено оборудование мульти сплит

Общие характеристики:

- **Метро: Арбатская, Смоленская** (10-15 минут пешком)
- **Класс здания:** В
- **Площадь в аренду:** от 400 кв.м.
- **Цена: от 17 000** руб. кв.м./год, с учетом НДС
- **Договор:** аренда
- **Эксплуатационные расходы:** включены в арендную плату
- **Коммунальные платежи и электричество:** по показаниям счетчиков
- **Состояние:** готово к аренде (+с/у в блоке)
- **Тип планировки:** кабинетная
- **Этаж:** 5
- **Парковка:** Наземная, платная
- **Интернет провайдеры:** Билайн, Евразия Телеком, возможность заведение своего провайдера
- **Инфраструктура:** рядом кафе, рестораны, магазины, аптека, банк
- **Депозит:** 1 месяц

Бизнес-центр «Новый Арбат 2»

улица Новый Арбат, дом 2

В бизнес-центре сдаются в аренду офисные помещения в диапазоне от 50 до 1 200 кв.м. Деловой центр представляет собой 7-этажное здание с общей площадью 6 500 кв.м.

Инфраструктура: банк, банкоматы, кафе, обмен валюты, почта, туризм.

Общие характеристики:

- **Метро: Арбатская** (3-5 минут пешком)
- **Класс здания:** В
- **Площадь в аренду:** от 50 кв.м.
- **Цена: от 22 500** руб. кв.м./год, с учетом НДС
- **Договор:** аренда
- **Эксплуатационные расходы:** включены в арендную плату
- **Коммунальные платежи и электричество:** по показаниям счетчиков
- **Состояние:** требуется косметический ремонт
- **Тип планировки:** коридорно-кабинетная
- **Этаж:** 1-5
- **Парковка:** Наземная, платная
- **Интернет провайдеры:** МГТС
- **Инфраструктура:** рядом кафе, рестораны, магазины, аптека, банк
- **Депозит:** 2 месяца

Бизнес-центр «Обновление Арбата»

улица Новый Арбат, дом 21

26-ти этажное административно-офисное здание. Общая площадь около 29 900 кв.м., офисная площадь 20 000 кв.м. Предлагаются в аренду помещения площадью от 100 кв.м. Развитая инфраструктура.

Общие характеристики:

- **Метро: Арбатская** (10-15 минут пешком)
- **Класс здания:** С+
- **Площадь в аренду:** от 100 кв.м.
- **Цена: от 32 000** руб. кв.м./год, с учетом НДС
- **Договор:** аренда
- **Эксплуатационные расходы:** включены в арендную плату
- **Коммунальные платежи и электричество:** включены в арендную плату
- **Состояние:** готовы к въезду
- **Тип планировки:** коридорно-кабинетная
- **Этаж:** 5-24
- **Парковка:** Наземная, платная
- **Интернет провайдеры:** «Интелком-Сеть», 2 ком, «WestCall», «TEL»
- **Инфраструктура:** рядом ресторан, кафе, спа-салон, туристические, нотариальные, юридические услуги
- **Депозит:** 1 месяц

Бизнес-центр «Мидленд Плаза»

Москва, улица Арбат, 10

7-ми этажное административно-офисное здание. Общая площадь 23 000 кв.м. Предлагаются в аренду помещения площадью от 301 кв.м. Развитая инфраструктура.

Общие характеристики:

- **Метро: Арбатская** (4 минут пешком)
- **Класс здания:** А
- **Площадь в аренду:** от 301 кв.м.
- **Цена: от 25 000** руб. кв.м./год, с учетом НДС
- **Договор:** аренда
- **Эксплуатационные расходы:** включены в арендную плату
- **Коммунальные платежи и электричество:** по счётчику
- **Состояние:** готовы к въезду
- **Тип планировки:** коридорно-кабинетная
- **Этаж:** 2
- **Парковка:** Наземная, платная
- **Интернет провайдеры:** МГТС
- **Инфраструктура:** рядом кафе, рестораны, магазины, аптека, банк
- **Депозит:** 2 месяца

Таблица 7

Сводная таблица (ЦАО Арбат)

№	Наименование бизнес-центра, класс, ближайшая станция метро			Ставка в рублях за 1 кв.м. в год	Коммунальные и эксплуатационные услуги
1		**В+**	**Бизнес-центр «Элит Холдинг»** улица Поварская, дом 10, строение 1 ***м. Арбатская***	**30 000** руб., с учетом НДС	**Эксплуатационные расходы:** включены в арендную плату **Коммунальные платежи и электричество:** оплата по показаниям счетчиков
2		**В+**	**Бизнес-центр «Новинский»** Новинский бульвар, 3, строение 1 ***м. Смоленская***	от **26 000** руб., с учетом НДС	**Коммунальные и эксплуатационные расходы:** включены в арендную плату **Электричество:** оплата по показаниям счетчиков
3		**В**	**Бизнес-центр «Арбат на Карманицком»** Карманицкий переулок, дом 9 ***м. Смоленская***	от **25 000** руб., (УСН)С	**Коммунальные и эксплуатационные расходы:** включены в арендную плату
4		**В**	**Бизнес-центр «Большая Молчановка 12»** улица Большая Молчановка, дом 12 ***м. Арбатская***	от **17 000** руб., с учетом НДС	**Коммунальные и эксплуатационные расходы:** включены в арендную плату **Электричество:** по показаниям счетчиков
5		**В**	**Бизнес-центр «Новый Арбат 2»** улица Новый Арбат, д. 2 ***м. Арбатская***	**от 22 500** руб., с учетом НДС	**Коммунальные услуги и электричество:** оплачиваются по факту **Эксплуатационные расходы:** включены в арендную плату

6		**С+**	**Бизнес-центр «Обновление Арбата»** улица Новый Арбат, дом 21 ***м. Арбатская***	от **32 000** руб., с учетом НДС	**Коммунальные и эксплуатационные расходы:** включены в арендную плату
7		**А**	**Бизнес-центр «Мидленд Плаза»**	от **25 000** руб., с учетом НД	**Коммунальные и эксплуатационные расходы:** включены в арендную плату **Электричество:** по показаниям счетчиков

Расположение объектов на карте Москвы

Анализ основных конкурентов Общества в сфере аренды недвижимости в СЗАО города Москвы

<u>Расплетина д. 5, стр. 7</u>

улица Расплетина, дом 5, строение 7

Общие характеристики:

- **Метро: Октябрьское поле** (7 минут пешком)
- **Класс здания:** В
- **Цена:** 12 500 руб. за кв.м./год, с учетом НДС.
- **Коммунальные и эксплуатационные расходы:** включены в арендную плату
- **Электричество:** включены в арендную плату
- **Договор:** аренда
- **Состояние:** готовы к въезду
- **Тип планировки:** кабинетная
- **Этаж:** 1-4
- **Парковка:** есть
- **Депозит:** 1 месяц+1 месяц предоплата

Проспект Маршала Жукова, д. 52, корп. 2, стр. 1

Проспект Маршала Жукова, дом 52, корпус 2, строение 1

Общие характеристики:

- **Метро: Октябрьское поле** (15 минут общественным транспортом)
- **Класс здания:** С
- **Цена:** от **10 000** руб. за кв.м./год, с учетом НДС.
- **Эксплуатационные расходы:** включены в арендную плату
- **Коммунальные платежи и электричество:** включены в арендную плату
- **Договор:** аренда
- **Состояние:** требует ремонта
- **Тип планировки:** кабинетная
- **Этаж:** 1-3
- **Парковка:** стихийная
- **Провайдер:** МГТС, возможность провести своего провайдера
- **Депозит:** 1 месяц+1 месяц предоплата

Бизнес-центр «ИТКОЛ-Октябрьское поле»

улица Народного Ополчения, дом 34, строение 1

На северо-западе Москвы, в первой линии домов улицы Народного Ополчения нашло свое место выдержанное в деловом стиле здание бизнес-центра "Иткол-Октябрьское поле". Оно находится на благоустроенной озелененной территории, находящейся под круглосуточным наблюдением охраны. Фойе бизнес-центра разделено на две части, каждая из которых имеет свое цветовое решение. Также стоит отметить уровень отделки офисных помещений: на полу выложен ковролин, линолеум или паркетная доска, установлены подвесные потолки, стены окрашены или оклеены обоями.

Общие характеристики:

- **Метро: Октябрьское поле** (10 минут пешком)
- **Класс здания:** В+
- **Цена:** от **20 000** руб. за кв.м./год, с учетом НДС.
- **Коммунальные и эксплуатационные расходы:** включены в арендную плату
- **Электричество:** включено в арендную ставку
- **Договор:** аренда
- **Состояние:** готовы к въезду
- **Тип планировки:** коридорно-кабинетная
- **Этаж:** 1-5
- **Парковка:** собственная
- **Провайдер:** Комкор, Интел, Билайн, МастерТел

Бизнес-центр «Куусинена 19а»

улица Куусинена, 19а

Аренда помещений в бизнес-центре "Куусинена 19а", расположенном примерно в 1.2 км от станции метро "Октябрьское поле". Близость к офисному центру крупных транспортных магистралей (Ленинградский проспект, Звенигородское шоссе).

Бизнес-центр "Куусинена 19а" имеет техническую возможность установки климатического оборудования в офисных помещениях. Арендаторы имеют возможность самостоятельно распланировать пространство офиса, поскольку помещения офисного центра имеют открытую планировку.

Общие характеристики:

- **Метро: Октябрьское поле** (10 минут пешком)
- **Класс здания:** В
- **Цена:** от **15 600** руб. за кв.м./год, УСН
- **Коммунальные и эксплуатационные расходы:** включены в арендную плату
- **Электричество:** включено в арендную ставку
- **Договор:** аренда
- **Состояние:** готовы к въезду
- **Тип планировки:** кабинетная
- **Этаж:** 1-4
- **Парковка:** есть

Таблица 8

Сводная таблица (СЗАО Октябрьское поле)

№	Наименование бизнес-центра, класс, ближайшая станция метро			Ставка в рублях за 1 кв.м. в год	Коммунальные и эксплуатационн ые услуги
1		С	**Расплетина д. 5, стр. 7** **(аренда под офис)** *м. Октябрьское поле*	12 500 руб. (с НДС)	Коммунальные и эксплуатационные расходы включены в арендную плату.
2		С	**Проспект Маршала Жукова, д. 52, корп. 2, стр. 1** **(аренда под офис)** *м. Октябрьское поле*	от 10 000 руб. (с НДС)	Коммунальные и эксплуатационные расходы включены в арендную плату.
3		В	**«ИТКОЛ-Октябрьское поле»** Улица Народного Ополчения, д. 34, стр. 1 **(аренда под офис)** *м. Октябрьское поле*	от 20 000 руб. (с НДС)	Коммунальные и эксплуатационные расходы включены в арендную плату.
4		В	**Бизнес-центр «Куусинена 19а»** улица Куусинена, 19а **(аренда под офис)** *м. Октябрьское поле*	15 600 руб. (УСН)	Коммунальные и эксплуатационные расходы включены в арендную плату.

Таблица 9

Сводная таблица (СЗАО Сходненская)

№	Наименование бизнес-центра, класс, ближайшая станция метро			Ставка в рублях за 1 кв.м. в год	Коммунальные и эксплуатационные услуги
1			**бульвар Яна Райниса д.2, к.1 (свободного назначения, 1-ая линия) м. Сходненская**	14 800 руб. (с НДС)	Коммунальные и эксплуатационные расходы оплачиваются по факту.
2		**В**	**Героев Панфиловцев, д. 13, корп. 3 (свободного назначения)** *м. Сходненская*	16 800 руб. (с НДС)	Коммунальные и эксплуатационные расходы включены в арендную плату.
3		**В**	**Героев Панфиловцев, д.7 (свободного назначения)** *м. Сходненская*	16 200 руб. (УСН)	Коммунальные и эксплуатационные расходы оплачиваются по факту.
4		**В**	**Героев Панфиловцев, д. 16, корп. 1 (торговая площадь, подвальное помещение)** *м. Сходненская*	15 100 (с НДС)	Коммунальные и эксплуатационные расходы оплачиваются по факту.

Таблица 10

Сводная таблица (Красносельская)

№	Наименование бизнес-центра, класс, ближайшая станция метро			Ставка в рублях за 1 кв.м. в год	Коммунальные и эксплуатационные услуги
1		В	**Краснопрудная 28 (аренда под офис)** *м. Красносельская*	от 13 200 руб. (с НДС)	Эксплуатационные расходы включены в арендную плату. коммунальные по факту.
2		С-	**ул. Ольховская, д.15 (свободного назначения, 1этж. жилого дома)** *м. Красносельская*	12 000 (УСН)	Коммунальные и эксплуатационные расходы по факту.
3		В	**Верхняя Красносельская д.32, стр 3 (аренда под офис)** *м. Красносельская*	14 760 руб. (с НДС)	Эксплуатационные расходы включены в арендную плату. Коммунальные платежи по факту.
4		В	**Верхняя Красносельская, д.2/1с1 (аренда под офис)** *м. Красносельская*	11 000 (с НДС)	Эксплуатационные и коммунальные расходы включены в арендную плату.

Факторы рисков и управление рисками.

Необходимо отметить, что для получения стабильных, более высоких доходов от инвестиций в доходную недвижимость необходим тщательный анализ рынка недвижимости, поскольку его преимущества не реализуются автоматически.

Рынок недвижимости подвержен многим внешним влияниям. Среди них:

• колебания сезонной активности;

• изменения общей социально-экономической и региональной экономической конъюнктуры;

• изменения в денежной политике правительства и политике коммерческих банков, определяющих доступность средств финансирования сделок купли-продажи недвижимости;

• изменения в законодательстве по регулированию рынка недвижимости и в налоговом законодательстве.

При проведении анализа рынка недвижимости целесообразно выделить несколько этапов.

Первый этап. Независимо от типа оцениваемой недвижимости первым шагом является четкое определение его целей, поскольку недвижимость можно рассматривать с двух точек зрения:

• недвижимость как *потребительная стоимость,* удовлетворяющая потребность в жилище, отдыхе, развлечениях и др.;

• недвижимость как *источник дохода.*

Второй этап. Проблемы, затрагиваемые при проведении рыночного анализа, следует подразделить на два крупных блока:

• относящиеся к краткосрочным целям;

• относящиеся к долгосрочным целям.

Например, строитель может быть озабочен срочной продажей своих домов; кредитор – стабильностью рынка недвижимости в ближайшие 30 лет. Четкое определение целей анализа помогает установить, какой из этих двух периодов (краткосрочный или долгосрочный) должен иметь большее значение, на какой сектор рынка следует делать упор, а также определить глубину изучения рынка.

Третий этап. Каждый отдельный исследуемый сегмент рынка недвижимости (жилищный, офисный, торговый, складской) необходимо выделить и идентифицировать, учитывая, что рынок в целом, его конъюнктуры влияют на отдельные его сегменты. Анализ любого сегмента рынка недвижимости требует изучения факторов спроса, предложения и сочетания этих факторов.

Четвертый этап. Выяснение уровня риска, характерного для рынка доходной недвижимости.

Источниками риска могут быть:

• тип недвижимости (собственности, имущества) - означает неверный выбор конкретного типа недвижимости при общей благоприятной ситуации для развития рынка недвижимости. Например, в условиях, когда более высокую ставку доходности могли дать вложения в многофункциональную недвижимость, сделаны вложения капитала в офисную недвижимость.

• изменения соотношения предложения и спроса - основными факторами, регулирующими рынок любых товаров и услуг, являются спрос и предложение, в результате их взаимодействия создается рынок продавцов или рынок покупателей. Результатом роста спроса на недвижимость является рост арендной платы и цен продажи недвижимости, хотя в этом же направлении действуют и инфляционные тенденции, которые могут повлиять на повышение цен на всех сегментах рынка. Факторы, определяющие величину предложения – это наличие резерва пустующих объектов недвижимости в определенном сегменте рынка и объемы нового строительства и затраты на него (интенсивность строительства, текущие и потенциальные изменения в строительной технологии и их возможное влияние на строительные затраты, соотношение затрат на строительство и цен продажи объектов недвижимости). Процент всех незанятых или не сданных в аренду зданий или помещений (вакансий) является одним из важнейших индикаторов состояния и тенденций рынка недвижимости. Высокий процент вакансий влечет за собой понижение цен и ставок арендной платы даже при наличии высокого спроса, а вот когда уровень вакансий падает, цены и ставки арендной платы возрастают;

• местоположение (региональный риск) - определяется условиями местного рынка и перспективами социально-экономического развития

района, т.е. теми факторами, из-за которых доходная недвижимость в пределах местного рынка может стать менее привлекательной;

• условия арендного договора и предоставления кредитов – это арендный риск, связанный с тем, что арендатор не может заплатить всю арендную плату, предусмотренную контрактом. Убытки по арендному кредиту несет владелец, потому что для выселения арендатора и подготовки помещения для нового арендатора требуется время. Этот тип риска чаще всего характерен для недвижимости с одним-единственным арендатором;

• физическое старение и изнашивание (порчи) - также могут снизить доходность недвижимости. Владельцы часто предпочитают нести значительные материальные затраты, чтобы сделать свои здания современными. Трудно определить степень функционального износа, потому что он в большей степени зависит от разработок новых технологий. Когда новые технологии, такие как лифты, контроль климата и безопасности, введены в новые конкурирующие здания, более старые здания теряют свою привлекательность для арендаторов, и владелец должен либо запрашивать меньшую арендную плату и тратить деньги на усовершенствование домов, либо терпеть более низкую занятость помещений;

• изменения в законодательном регулировании и изменения налогообложения - заключается в том, что власти требуют непредвиденных расходов или повышают налоги на собственность (имущество, недвижимость). Изменения либо в законодательном регулировании, либо в налогообложении в том случае, если они непредвиденные, могут изменить денежный поток доходов от недвижимости по сравнению с ожидаемым;

• риски инфляции – связаны с тем, что реальные предусмотренные договором денежные потоки доходов от аренды могут быть много ниже, чем ожидалось, из-за инфляции. Чем больше срок аренды, тем выше такой риск;

• снижение ликвидности - определяется на макроуровне следующими факторами: социально-экономической ситуацией в стране, регионе; доступностью кредитов, определяемой государственной политикой (если правительство проводит политику "дорогих денег", кредит менее доступен в силу высоких процентных ставок); политикой

коммерческих банков, сокращающих или расширяющих кредитование под залог недвижимости.

Пятый этап. Риски, характерные для рынков недвижимости, необходимо подразделить на группы:

- К *управляемым* рискам относятся следующие микрориски - условия арендного договора; структура инвестированного капитала и его стоимость; доля рынка недвижимости определенного типа; местоположение недвижимости; структура арендаторов.
- Источники *неуправляемых* рисков: низкая ликвидность недвижимости; неопределенность законодательного регулирования сделок с недвижимостью; неопределенность в налогообложении; конкуренция на рынке капитала и на рынке недвижимости; демографические тенденции; тенденции занятости и изменения платежеспособности населения.

Шестой этап. На этом этапе необходимо определить стадию развития рынка недвижимости (кризис, депрессия, оживление и подъем), Показателями оживления и подъема рынка недвижимости являются: рост арендной платы; уменьшение вакантных площадей; снижение коэффициента капитализации, так как в период оживления и подъема рынка недвижимости снижается плата за риск инвестирования в недвижимость.

Для Общества, с точки зрения привлечения и удержания арендаторов, в настоящее время одними из важных факторов остаются следующие коммерческие условия:

- ✓ конкурентные ставки арендной платы,
- ✓ индивидуальный подход в формировании коммерческих условий договора, включая арендные каникулы,
- ✓ график платежей,
- ✓ индексацию ставок арендной платы (для долгосрочных договоров аренды).

Обобщая вышеуказанное, можно определить, что по каждому Объекту аренды у Общества есть общие риски – это изменение кадастровой стоимости здания, арендной платы за землю и другие платежи, уплачиваемые в бюджет города, а также то, что почти все Объекты построены до 2000 года (кроме ул. Народного Ополчения, д.40, корп.1 и ул. Героев Панфиловцев, д.1, корп.3) и имеется соответственный износ общих коммуникаций, а есть индивидуальные риски, например:

- по административному зданию на ул. Новый Арбат, д.36 – размещение органов исполнительной власти (занимают 61% от общей сдаваемой площади), так при их выезде освободится значительная часть помещений,

- по административному зданию на ул. Новый Арбат, д.11, стр.1 – технический износ здания, общий вид входной группы, помимо Общества в здании имеются и другие собственники помещений, отсутствие собственной подземной парковки – имеется только городская наземная с почасовой оплатой,

- по зданию ул. Расплетина, д.12, корп.1 – место расположение: пешком от метро 7-10 минут, «спальный район», отсутствие свободной парковочной зоны,

- по зданию ул. Народного Ополчения, д.40, корп.2 – это то, что все здание сдается одному арендатору,

- нежилые помещения по ул. Героев-Панфиловцев, д.1, корп.3 – размещение на «второй линии», рядом находится торговый центр и большое количество небольших магазинов, установлен жителями дома шлагбаума, что затрудняет подъезд автотранспорта арендаторов,

- нежилые помещения по Красносельскому тупику, д.5 – первый этаж жилого дома 1956 года постройки, соответственно технический износ общих коммуникаций.

При управлении Объектами Общество берет на себя практически все заботы и риски, связанные с их эксплуатацией и созданием максимально комфортных условий для арендаторов.

В стандартный перечень таких работ по управлению Объектами входят:

- управление отношениями с арендаторами
- техническая эксплуатация инженерных систем и помещений Объектами
- сопровождение и контроль качества ремонта (строительства) Объектов
- уборка помещений и прилегающих территорий, включая паркинг
- обеспечение охраны здания
- социально-бытовое «насыщение» Объектов

Необходимо отметить, что на разных Объектах существуют **различные потребности в их управлении** в зависимости от этажности, наличия и технической сложности оборудования лифтов, кондиционирования, систем автоматики и т.п., количества и качественного состава арендаторов, сроков аренды и других аспектов. Например, требования к обслуживанию помещений по ул. Героев Панфиловцев, д.1, корп.3 совершенно отличаются от требований предъявляемых к зданию по ул. Новый Арбат, д.36. Разница заключается в том, что если первый объект – это часть помещений, расположенных на первом этаже жилого здания, то второй – это отдельно стоящее здание с имеющейся парковочной зоной, наличием прилегающей территорией и соответственный большой объем эксплуатационных услуг.

Так для поддержания статуса здания по ул. Новый Арбат, д. 36 Общество дополнительно предлагает арендаторам телекоммуникационные услуги, услуги по отправке и приему корреспонденции, имеется широкий выбор помещений для проведения различных мероприятий – залы заседаний от 10 человек до большого конференц-зала на 900 человек, сдача в аренду оборудованных мебелью помещений и т.д. Не только перечень, но и качество некоторых услуг может быть адаптировано к дополнительным пожеланиям отдельных арендаторов. Например, для химической чистки ковровых покрытий оговаривается периодичность: еженедельная или ежемесячная, повсеместная или в определенных помещениях, всегда или в соответствии с сезоном и т. п.

Также необходимо вести постоянный контроль за техническим состоянием Объектов, проводить профилактическое обслуживание и ремонт всех инженерных систем. Все эти работы направлены на продление срока службы оборудования. Такой подход, подразумевающий превентивные меры, позволяет соблюдать основополагающий интерес Общества - сохранение рыночной стоимости Объектов и поддержания их на должном уровне. Важно, чтобы состояние Объектов не вызывало экстренных ситуаций и являлось надежной основой для оказания качественного сервиса. Ведь со временем Объекты начинают выглядеть соответственно тому, как о них заботятся, а для этого необходимо вести отчеты о состоянии Объектов, график ремонтных работ, а также показания к капитальному ремонту в случае его необходимости.

Все арендаторы отмечают незамедлительность реагирования на свои запросы. Арендатору не важно, какие отношения у Общества с коммунальными службами, для него важно решение собственных задач - например, наличие бесперебойного электроснабжения или водоснабжения. В сущности, именно эта функция является для арендаторов одной самых главных после подбора необходимых для них помещений. Именно точным и оперативным выполнением требований арендаторов и выделяются профессиональные компании на рынке недвижимости.

Поэтому для привлечения и удержания арендаторов необходимо организовывать комфортные условия для их размещения. Важно прислушиваться и к их пожеланиям и предлагать максимально соответствующий им вариант помещения, даже если требования не являются стандартными - например организовать мини-гостиницу, отдельный вход в помещения или сделать опен-спейс. Также важно учитывать класс бизнес-центра, его локацию, инфраструктуру. Например, такой элемент внутренней инфраструктуры, как точки общепита, стал необходим для современного бизнес-центра. Именно продуманная инфраструктура – банки, продуктовые магазины, салоны красоты, туристические бюро и т.д. – может стать аргументом, позволяющим привлечь и удержать арендатора.

Обобщая все выше перечисленное можно сделать вывод, что риски связанные с налогообложением, состоянием финансового рынка страны не зависят от Общества, но риски связанные с техническим состоянием Объектов, их эксплуатацией, подбором арендаторов, определения ставок арендной платы, сроков аренды находятся в компетенции Общества. Поэтому основные задачи Общества: сберечь и, по возможности, сделать свое недвижимое имущество более ликвидным на рынке, быстро и выгодно сдавать имеющиеся площади, увеличивать чистую прибыль и обеспечивать стабильный и длительный доход.

Центр мониторинга общественного мнения

Рейтинг популярности call-центров среди участников рынка (Источник: iKS-Consulting):

1.Телеконтакт;
2.Teleperformance;
3.Телеком-Экспрес;

4. Комус-контакт;
5. Beeper;
6. New Contact;
7. ГРАН;
8. Infotell;
9. Аудиотеле;
10. Comfortell.

Центр мониторинга общественного мнения создан по поручению Мэра Москвы в 2011 году - как социальный проект для трудоустройства инвалидов по зрению и молодежи.

Целью создания Центра мониторинга является изучение мнения москвичей для принятия руководством города управленческих решений.

Единственным заказчиком информационно-аналитических услуг Центра является ГБУ ФХУ Мэрии Москвы.

Особенностями Центра мониторинга общественного мнения являются:

Центр создан с целью изучения мнения москвичей по важнейшим аспектам жизнедеятельности города по заказу ГБУ ФХУ Мэрии Москвы, поэтому развитие и предоставление всего спектра услуг call-центра не требуется:

- минимальный функционал call-центра, достаточный для выполнения основной задачи Центра;

- привязка к имеющемуся ПО, адаптированному под работу инвалидов по зрению, отсутствие собственных разработчиков технических решений для предоставления услуг;

- сложный персонал, требующий значительных управленческих затрат и затрат на обучение, для достижения и поддержания высокого качества предоставляемых услуг;

- наличие определенных ограничений в возможностях и квалификации персонала, которые влекут за собой невозможность предоставления широкого спектра услуг call-центра, однако, достаточно для выполнения основной задачи Центра на высоком уровне.

- Ввиду указанных особенностей, а так же, учитывая цель его создания Центра мониторинга, использование всего спектра услуг call-центров не предоставляется возможным.

- **Основные факторы риска:**

1. Прекращение действия договора с единственным заказчиком информационно-аналитических услуг Центра мониторинга ГБУ ФХУ Мэрии Москвы.
2. Низкая конкурентноспособность услуг call-центра по следующим причинам:

- минимальный функционал/технические возможности call-центра;

- наличие ограничений в возможностях и квалификации персонала, обусловленных инвалидностью по зрению;

- не достаточно высокая интенсивность труда за счет наличия 15-тиминутных перерывов в работе каждый час;

- отсутствие гибкости в обеспечении операторскими ресурсами потребностей проекта по причинам строгого выполнения трудового законодательства (в отличие от других call-центров) в части составления графика сменности и обязательного предоставления отпусков за свой счет в количестве 60-ти дней в год работникам с инвалидностью.

Мероприятия в рамках управления рисками:

1. Поиск новых заказчиков информационно-аналитических услуг, развитие новых проектов;
2. Сокращение персонала в случае прекращения договора с единственным заказчиком на предоставление информационно-аналитических услуг Центра мониторинга ГБУ ФХУ Мэрии Москвы для сокращения затрат предприятия.

Услуги связи

Основными конкурентами в области предоставления услуг фиксированной связи для АО «Олимп», являются ПАО «Московская городская телефонная сеть», ПАО «Ростелеком» и ОАО «КОМКОР» (торговая марка «АКАДО Телеком»).

Перечень предоставляемых этими компаниями услуг, начиная от предоставления доступа к сети интернет и заканчивая облачными АТС, гораздо шире, чем предоставляет АО «Олимп», что негативно сказывается на абонентской базе нашей компании.

Наиболее агрессивная ценовая политика проводится ПАО МГТС, которая находится на финальной стадии реализации проекта по строительству широкополосных оптических сетей доступа на основе технологии GPON (Gigabit Passive Optical Network) с непосредственным подключением абонентов к оптической сети. Прикладной частью развития проекта GPON является создание цифровой платформы, позволяющей оказывать расширенный набор услуг.

Технологические риски при предоставлении услуги Интернет в большей степени подвержены риску на так называемой «последней миле». Другими словами, та часть кабельной системы, которая проходит по территории абонента, наиболее подвержена негативному воздействию и случайным факторам, вызывающим её повреждение.

На объектах, принадлежащих АО «Олимп» уменьшение технологических рисков сводится к контролю обслуживающим персоналом возможности проведения каких-либо технических работ без разрешения администрации и соблюдению требований по техническому обслуживанию кабельной системы с целью их исключения.

Схема 1

Факторы риска

Сущность и классификация рисков

Существенное значение для анализа эффективности деятельности инвестиционно-строительных и риэлтерских компаний на рынке недвижимости имеет проблема рисков. Следует иметь в виду, что любая операция с недвижимостью - это операция, несущая элементы риска. При этом операции с недвижимостью находятся в числе наиболее рискованных секторов предпринимательской деятельности. Причин тому довольно много, но важнейшее значение имеют такие особенности рынка недвижимости, как локальность, высокая зависимость от состояния региональной экономики, долгосрочный характер инвестиций, низкая ликвидность товара на рынке. Накладываясь на высокую капиталоемкость объектов недвижимости и значительный уровень издержек сделок с недвижимостью, эти обстоятельства ставят проблему управления рисками на одно из первых мест в бизнесе на рынке недвижимости. Можно сказать, что управление рисками - квинтэссенция всей проблематики управления для предпринимательства в сфере недвижимости. Для того чтобы управлять рисками, прежде всего необходимо знать содержание (природу) рисков.

Риск - это возможные отклонения реальных результатов той или иной операции или проекта в отрицательную сторону по сравнению с планируемыми вначале.

Американский Институт управления проектами (PM1), разрабатывающий и публикующий стандарты в области управления проектами, значительно переработал разделы, регламентирующие процедуры управления рисками. В новой версии PMBOK (принятый в 2000 году) описаны шесть процедур управления рисками, относящимися к любой сфере бизнеса, в том числе к сфере недвижимости. В операциях с недвижимостью риск может проявляться в более низкой, чем планировалось ранее, цене при продаже недвижимости; в более высоком, чем предполагалось, уровне операционных расходов при управлении недвижимостью; в снижении фактической рентабельности инвестиционного проекта по сравнению с проектной и даже в утрате прав собственности. Масштабы таких рисков могут быть весьма различны: от потери дохода или его части до полной утраты инвестируемых средств или собственности.

Причиной возникновения рисков являются неопределенности, существующие в каждом проекте. Под *неопределенностью* понимается неполнота или неточность информации об условиях реализации проекта, в том числе о связанных с ними затратах и результатах. Неопределенность, связанная с возможностью возникновения в ходе реализации проекта неблагоприятных ситуаций и последствий, характеризуется понятием **риска.** Риски могут быть «известные» - те, которые определены, оценены, для которых возможно планирование. Риски «неизвестные» - те, которые не идентифицированы и не могут быть спрогнозированы.

Наиболее существенными представляются следующие виды неопределенностей и инвестиционных рисков:

- риск, связанный с нестабильностью экономического законодательства текущей экономической ситуации, условий инвестирования и использования прибыли;
- внешнеэкономический риск (возможность введения ограничений на торговлю и поставки, закрытия границ и т.п.);
- неопределенность политической ситуации, риск неблагоприятных социально-политических изменений в стране или регионе;
- неполнота или неточность информации о динамике технико-экономических показателей, параметрах новой техники и технологии;
- колебания рыночной конъюнктуры, цен, валютных курсов и т.п.;
- неопределенность природно-климатических условий, возможность стихийных бедствий;
- производственно-технологический риск (аварии и отказы оборудования, производственный брак и т.п.);
- неопределенность целей, интересов и поведения участников;
- неполнота или неточность информации о финансовом положении и деловой репутации предприятий-участников (возможность неплатежей, банкротств, срывов договорных обязательств).

Внешненепредсказуемые риски

1. *Неожиданные государственные меры регулирования в сферах:*
   - материально-технического снабжения;
   - охраны окружающей среды;
   - проектных нормативов;
   - производственных нормативов;
   - землепользования;
   - экспорта-импорта;
   - ценообразования;
   - налогообложения.
2. *Природные катастрофы:*
   - наводнения;
   - землетрясения;
   - штормы;
   - климатические катаклизмы и др.
3. *Преступления:*
   - вандализм;
   - саботаж;
   - терроризм.
4. *Неожиданные внешние эффекты:*
   - экологические;
   - социальные.
5. *Срывы:*
   - в создании необходимой инфраструктуры;

- из-за банкротства подрядчиков по проектированию, снабжению, строительству и т.д.;
- в финансировании;
- из-за ошибок в определении целей проекта;
- из-за неожиданных политических изменений.

Внешнепредсказуемые риски

1.*Рыночный риск в связи с:*
- ухудшением возможности получения сырья;
- повышением стоимости сырья;
- изменением требований потребителей;
- экономическими изменениями;
- усилением конкуренции;
- потерей позиций на рынке;
- нежеланием покупателей соблюдать торговые правила.

2. *Операционные:*
- невозможность поддержания рабочего состояния элементов проекта;
- нарушение безопасности;
- отступление от целей проекта.

3. Недопустимые экологические воздействия.
4. Отрицательные социальные последствия.
5. Изменение валютных курсов.
6. Нерасчетная инфляция.
7. Налогообложение.

Внутренние нетехнические риски

1. *Срывы планов работ из-за:*
- недостатка рабочей силы;
- нехватки материалов;
- поздней поставки материалов;
- плохих условий на строительных площадках;
- изменения возможностей заказчика проекта, подрядчиков;
- ошибок проектирования;
- ошибок планирования;
- недостатка координации работ;
- изменения руководства;
- инцидентов и саботажа;
- трудностей начального периода;
- нереального планирования;
- слабого управления.

2. *Перерасход средств из-за:*
- срывов планов работ;
- неправильной стратегии снабжения;
- неквалифицированного персонала;
- переплат по материалам, услугам и т.д.;
- параллелизма в работах и нестыковок частей проекта;

- протестов подрядчиков;
- неправильных смет;
- неучтенных внешних факторов.

Технические риски:

1. *Изменение технологии.*
2. *Ухудшение качества и производительности производства, связав проектом.*
3. *Специфические риски технологии, закладываемой в проект.*
4. *Ошибки в проектно-сметной документации.*

Правовые риски

1. *Лицензии.*
2. *Патентное право.*
3. *Невыполнение контрактов.*
4. *Судебные процессы с внешними партнерами.*
5. *Внутренние судебные процессы.*
6. *Форс-мажор (чрезвычайные обстоятельства).*

Страхуемые риски

1. *Прямой ущерб имуществу:*
   - транспортные инциденты;
   - оборудование;
   - материалы;
   - имущество подрядчиков.
2. *Косвенные потери:*
   - демонтаж и передислокация поврежденного имущества;
   - перестановка оборудования;
   - потери арендной прибыли;
   - нарушение запланированного ритма деятельности;
   - увеличение необходимого финансирования.

Риски, страхуемые в соответствии с нормативными документами посторонним лицам:

- нанесение телесных повреждений;
- повреждение имущества;
- ущерб проекту вследствие ошибок проектирования и реализации.

На практике выделяют следующую классификацию рисков:

I. Рыночные риски (бизнес-риски, коммерческие риски), связанные со спецификой сферы предпринимательской деятельности и влиянием на не макроэкономических и региональных факторов.

Как известно, любой объект недвижимости имеет юридическую физическую и экономическую определенность. При этом любая операция с недвижимостью происходит в рамках определенных территориальных

образований с присущими им административными правилами и процедурами. Соответственно можно выделить следующие источники **рыночных рисков:**

1) Юридические (возможность утраты права собственности, образования убытков в связи с ошибками при заключении договоров и контрактов появления претензий третьих лиц, наличие не выявленных обременений объекта и пр.);

Специфика экономико-правового оборота недвижимости, многоступенчатость сделок с недвижимостью требуют особого внимания к юридической стороне сделок. Это особенно важно, поскольку еще не закончено формирование законодательной базы операций с недвижимостью, ряд нормативных документов противоречит друг другу, при проведении сделок не всегда точно определен состав передаваемых прав на недвижимость, не развита система регистрации прав на недвижимость и перехода этих прав. Как показывает опыт становления рынка недвижимости, причиной возникновения последующих претензий по сделкам, судебных исков часто является низкий уровень юридического анализа при проведении сделок, невозможность получения полной информации.

Тщательность юридического исследования, сотрудничество со страховыми компаниями позволят снизить вероятность этих рисков, предотвратить значительную часть из них.

Юридические риски можно условно разделить на две группы:

а) к первой относятся риски, связанные с ***оспоримостью*** третьими лицами права собственности на объект, который является предметом сделки. Например, если приобретаемая квартира неоднократно участвовала в сделках после приватизации, и суд по тем или иным причинам (а таких причин может быть великое множество) признал какую-либо из сделок недействительной, то и последняя сделка автоматически может быть признана недействительной.

Знание предыстории приобретаемой квартиры является необходимым условием того, чтобы принять решение о ее приобретении. При этом нужно учитывать, что гражданское законодательство устанавливает 10-летний срок исковой давности для заключенных сделок.

б) ко второй группе относятся риски, связанные с ***правовой грамотностью*** представителей фирмы (менеджеров и агентов), которые помогают вам организовать проведение сделки, и юридической корректностью составления бесчисленного числа документов, которые вам будет предложено подписать.

Этот вид рисков определяется технологией проведения конкретной сделки с недвижимостью. Тут необходимо руководствоваться тем, что не бывает универсальных договоров. Каждая сделка уникальна, и ее уникальность должна быть отражена во всех договорах, заключаемых как в агентстве недвижимости, так и у нотариуса.

Все, о чем договорились стороны сделки, включая даже мелочи, должно найти свое отражение в договорной документации.

2) Экономические риски, возникающие при совершении сделок с недвижимостью, связаны с изменением рыночной ситуации.

Это изменение может найти проявление в целом ряде факторов - в изменении спроса под влиянием снижения деловой активности или доходов населения, росте цен на материалы и оборудование, в появлении альтернативных предложений на рынке (например, рост предложения аренды помещений к альтернатива приобретения в собственность), в увеличении предложения конкурирующими фирмами и т.д. Возможность предотвращения и снижения степени вероятности потерь компании (фирмы) в связи существованием экономических рисков во многом зависит от глубины проработки принимаемых экономических решений, постоянного изучения ситуации на рынке, наличия системы альтернативных поставок и пр.

Риски могут возникнуть по следующим причинам:

- недостаточно представительный анализ ситуации на рынке по аналогичным сделкам и проектам;
- неверное истолкование имеющихся данных;
- необъективное отношение к данным.

Недостатки экономического анализа могут усиливаться за счет непродуманных организационно-экономических решений (например, неправильный выбор организационной структуры управления фирмой или проектом), что повышает вероятность потерь.

3) Архитектурно-строительные (неправильный выбор места реализации проекта, его несоответствие окружающей застройке, ошибки в конструктивных решениях, неверный выбор материалов, неточное определение планировки квартир или иного объекта), как правило, связаны с недостаточно детальной проработкой проектов сооружения и развития объектов недвижимости, слабостью их технической экспертизы. В эту категорию рисков входят и технологические риски, которые в значительной мере обусловлены спецификой места реализации проектов. Так, при реализации ряда проектов развития объектов недвижимости их организаторы столкнулись с необходимостью укрепления грунтов и фундаментов, производства дополнительных работ по сохранению соседних зданий. Имели место случаи, когда реализация фантазий собственников отдельных квартир при перепланировке помещений, создании дополнительных удобств (ванных комнат, бассейнов и т.п.) приводила к превышению допустимых нагрузок на несущие конструкции зданий, что создавало аварийную обстановку. При принятии решений о развитии объекта недвижимости особенно важен учет технологических рисков, но нередко с ними сталкиваются и при совершении операций на вторичном рынке.

4) Административные риски. Нередки случаи, когда в ходе реализации проектов существенно меняются условия, выполнение которых требуют органы местного управления (налоговый режим, требования по

выполнению обязательств по развитию городской инфраструктуры, условия подключения к инженерным сетям и т.д.). Очень важно поэтому на стадии получения разрешений на строительство, реконструкцию, перепланировку и т.д., добиваться точного определения обязательств, которые должны быть выполнены организатором инвестиционного проекта, и их документального подтверждения.

II. Финансовые риски, как обусловленные общим состоянием экономики.

Финансовые риски могут быть разделены на несколько групп:

1. Риски, вытекающие из общего состояния и изменений в финансовой системе (изменения процентных ставок по кредитам, введение ограничений на колебание валютного курса, изменения в темпах инфляции по сравнению с прогнозируемыми, изменение доходности альтернативных вариантов инвестирования, например, доходности по государственным корпоративным ценным бумагам).

2. Риски, обусловленные тем или иным вариантом, избранным компанией (фирмой) для финансирования ее деятельности, степенью проработки ею финансовых решений. Например, выбор кредита источника финансирования проекта является более рискованным вариантом по сравнению с выпуском обычных акций, так как предполагает выплату основного долга и процентов по определенному графику, чего нет при выпуске акций. В то же время выпуск акций без уверенности и возможности их размещения может оказаться более дорогим инструментом финансирования, чем кредитные ресурсы.

3. Риски, возникающие в связи с ошибками при финансовых расчетах. Например, ошибки при составлении плана поступлений и расходов финансовых ресурсов могут привести к неплатежеспособности компании (фирмы) на каком-либо этапе проекта или сделки, что потребует привлечения более дорогих ресурсов, если вообще это будет возможным. Присутствуя практически при всех операциях с недвижимостью, указанные риски в то же время играют различную роль в зависимости от сетей рынка или сферы деятельности.

III. Производственные (хозяйственные) риски, относящиеся к уровню фирмы и определяемые качеством ее деятельности.

Выше квалифицированы практически все риски, с которыми может столкнуться любой инвестор, вкладывающий средства в недвижимость.

Объекты риска

Объекты риска — это то, что подлежит активной защите от влияния факторов. Это и конкретные материальные объекты, и отдельные виды деятельности Общества, и важные ценности.

Схема 2

В связи с тем, что основным видом деятельности АО «Олимп» является управление объектами коммерческой недвижимости, и принято решение о максимальном развитии этого вида деятельности, основные риски лежат именно в плоскости этого вида деятельности. Являясь одной из наиболее ресурсоемких отраслей, сфера коммерческой недвижимости подвержена колебаниям множества рыночных факторов и условий.

В первую очередь, это наличие и достаточность капитальных ресурсов, необходимых для эффективного функционирования хозяйствующего субъекта в данной сфере. Не менее важную роль играет так же и окружение, как с точки зрения потенциальных контрагентов, так и с точки зрения конкурентов или третьих лиц, косвенно влияющих на деятельность Общества.

Методы реагирования на риски

Управление рисками – совокупность систематических процессов, связанных с идентификацией и анализом рисков, а также разработкой мер реагирования на рисковые события.

Процессы управления рисками:

1. Планирование управления рисками.

2. Идентификация рисков – систематическое определение и классификация событий, способных повлиять на проект, и документирование их характеристик.
3. Качественный анализ рисков – процесс качественной оценки вероятности наступления рисков и степени их потенциального влияния на проект. Имеет своей целью определить факторы, области и виды рисков.
4. Количественный анализ рисков. Цель данного процесса – количественный анализ вероятности каждого риска и оценка влияния его последствий на результаты и цели проекта.
5. Планирование реагирования на риски – процесс разработки методов реагирования на риск, имеющий целью увеличение вероятности благоприятных и уменьшение вероятности неблагоприятных последствий риска.
6. Мониторинг и контроль рисков – процесс наблюдения за существующими рисками и идентификация новых рисков.

Методы предупреждения и снижения рисков:

1. Избежание риска – изменение плана проекта, имеющее целью устранить риск или его влияние на цели и результаты проекта.
2. Передача риска – перенос последствий риска на третью сторону *(страхование рисков)*.
3. Уменьшение риска – снижение вероятности наступления неблагоприятных последствий риска.
4. Принятие риска – при таком подходе риск игнорируется, а для покрытия возможных потерь формируется резервный фонд.

Таблица 11

Меры по снижению рисков АО «Олимп»

№	Виды рисков	Прогнозный срок реализации риска	Меры по снижению риска
1.	Наличие закона препятствующего реализации проекта	5 дней	1. Обращение к организации, оказывающей юридические услуги 2.Тщательное изучение законодательства 3. Установка обновлений программы «Консультант +»
2.	Выход нового закона препятствующего реализации проекта	5 дней	
3.	Недостаточно проанализирована инфраструктура	5 дней	1. Проанализировать инфраструктуру, которая будет окружать результат проекта непосредственно на месте
4.	Неверное определение сегментов потребителей	2 дня	1. Точно составить профиль потребителей 2. Провести анкетирование в районе функционирования результата проекта
5.	Плохая организация взаимодействия внутри команды проекта	11 дней	1. Команду проекта набирать из проверенных людей 2. Организовать культурные мероприятия
6.	Неправильное определение целей проекта	2 дня	1. Тщательное изучение описания проекта 2. Изучить требования и пожелания заказчика 3. Определить работы по проекту
7.	Неточное определение результатов проекта	1 день	
8.	Увеличение времени получения разрешительной документации	14 дней	1. Заранее узнать все нюансы получения разрешительной документации 2. Заблаговременно отправить необходимую документацию в разрешающие органы для проверки
9.	Неверно разработан бюджет проекта	13 дней	1. Внимательно составить локальную, объектную и сводную сметы проекта 2. Воспользоваться современным программным обеспечением
10.	Пропуск работ при определении работ проекта	14 дней	1. Тщательно проверить последовательность работ путем ручного составления сетевого графика 2. Воспользоваться современным программным обеспечением
11.	При определении работ проекта может быть повторяющаяся работа	14 дней	
12.	Неверное определение продолжительности работ	3 дня	1. Воспользоваться услугами экспертов при определении продолжительности работ 2. Реальную продолжительность работ рассчитать с помощью формул
13.	Работы недостаточно декомпозированы	1 день	1. Проанализировать, возможно ли структурировать работы 2. Последовательно разбивать верхние уровни структуры на детализированные элементы нижних уровней

РАЗДЕЛ 3. КОРПОРАТИВНОЕ УПРАВЛЕНИЕ

3.1. Стратегия и перспективы развития Общества

Огромный опыт, теоретические и практические знания позволяют руководству Общества поддерживать баланс между стратегическими целями Общества, его потенциальными возможностями и ситуацией на рынке. Качественное прогнозирование на период стратегического планирования и повышение эффективности финансово-хозяйственной деятельности Общества, оптимизация использования ресурсов и концентрация финансовых и трудовых ресурсов на наиболее перспективных и значимых направлениях развития Общества – вот главные инструменты достижения поставленной цели. Благодаря гибкости и оперативности руководства Общества, применяющего различные подходы к ценообразованию, мотивации персонала, подбору кадров и т.д., происходит четкое и оперативное реагирование на потребности рынка, позволяющее зачастую предугадывать и опережать их.

Наличие квалифицированного и профессионального состава Совета директоров и Генерального директора, действующих в интересах единственного акционера – города Москвы, позволяют эффективно управлять активами Общества.

Существо планируемых мероприятий заключается в повышении эффективности использования недвижимого имущества, находящегося в собственности Общества, а также эффективного управления инвестиционной деятельностью Общества.

В 2018-2020 гг. планируется провести следующие мероприятия:

- Подбор оптимальных объектов инвестирования. Разработка технико-экономического обоснования реализации инвестиционного проекта приобретения существующих и/или строительства новых объектов недвижимости в городе Москве;
- Реализация инвестиционных проектов за счет собственных средств;
- Разработка концепции и проведение капитального ремонта фасада административного здания по адресу: ул. Новый Арбат, д. 36, замена распределительного устройства РП 12155 с системой диспетчеризации и автоматизации и отходящими кабельными линиями, замена и модернизация лифтов;
- Реконструкция и модернизация административного здания по адресу: г. Москва, ул. Расплетина, д. 12, стр. 1: ремонт фасада и переоборудование чердачного пространства.

Схема 3

Стратегия развития Общества на 2018-2020 годы

3.2. Принципы корпоративного управления

Основные принципы корпоративного управления Общества установлены Стандартами корпоративного поведения города Москвы как акционера, утвержденными постановлением Правительства Москвы от 02.05.2006 № 304-ПП, и основываются на нормах законодательства Российской Федерации и положениях Кодекса корпоративного управления, одобренного Советом директоров Банка России (письмо Банка России от 10.04.2014 № 06-52/2463).

Корпоративное управление АО «Олимп» направлено на выстраивание эффективной модели взаимоотношений между Единственным акционером Общества, Советом директоров и единоличным исполнительным органом (Генеральным директором).

Корпоративное управление АО «Олимп» осуществляется в соответствии со следующими основными принципами:

- Обеспечение своевременной и полной реализации законных прав и интересов единственного акционера;
- Подотчетность Совета директоров единственному акционеру, а также подотчетность Генерального директора органам управления Общества в соответствии с действующим законодательством и внутренними документами Общества;
- Прозрачность деятельности Общества и своевременное раскрытие достоверной и полной информации, в том числе о финансовом положении, результатах деятельности, структуре собственности и управлении Обществом, а также обеспечение свободного доступа к такой информации всех заинтересованных лиц;
- Совершенствование системы корпоративного управления;
- Ответственность в процессе осуществления деятельности в целях развития и обеспечения финансовой устойчивости Общества.

3.3. Органы управления и контроля

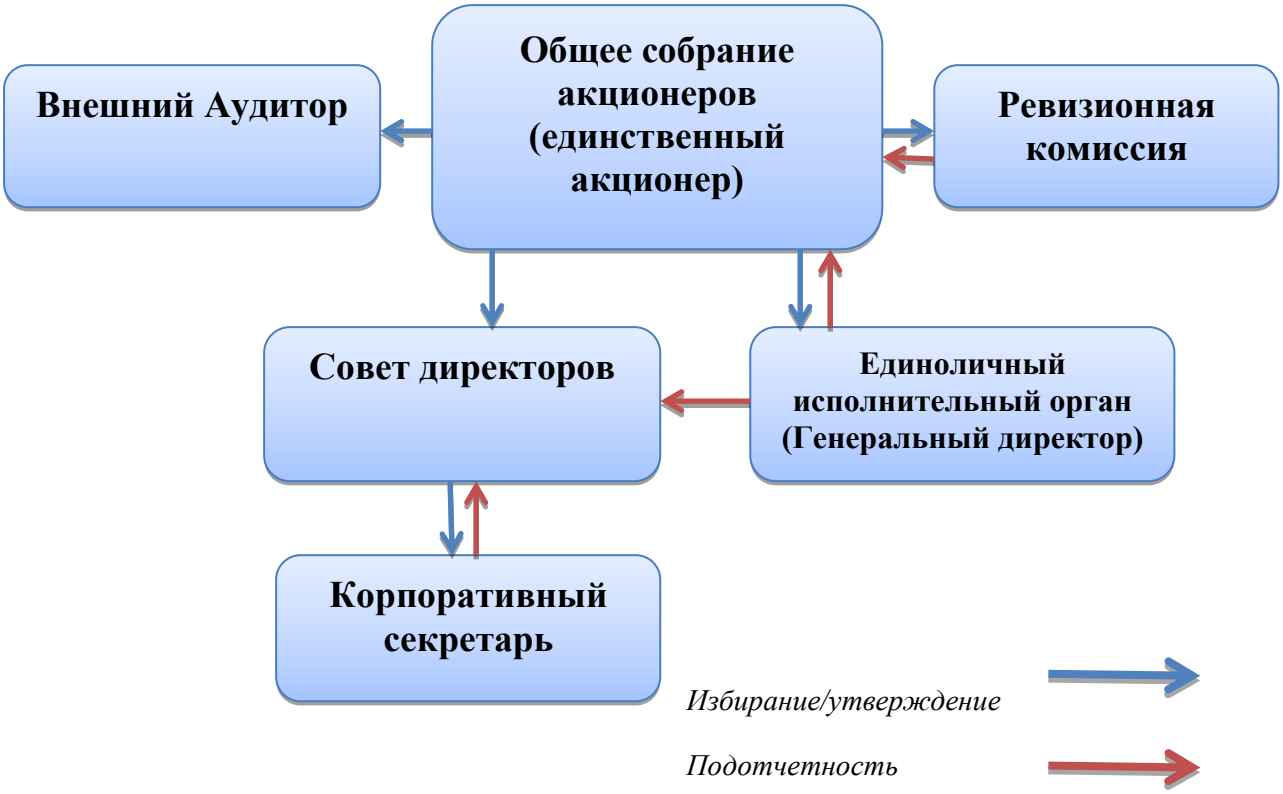
В соответствии со стандартами Корпоративного поведения города Москвы как акционера, утвержденными постановлением Правительства Москвы от 02.05.2006 № 304-ПП, а также Уставом Общества, АО «Олимп» имеет трехуровневую структуру органов управления, включающую в себя:

- Общее собрание акционеров (единственный акционер);
- Совет директоров;
- Единоличный исполнительный орган (Генеральный директор).

Контроль за финансово-хозяйственной деятельностью Общества осуществляют ревизионная комиссия и аудитор Общества. Внешний аудитор Общества осуществляет проверку финансово - хозяйственной деятельности АО «Олимп» по российским стандартам бухгалтерского учета. АО «Олимп» с применением конкурентных процедур привлекает для аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности аудиторскую организацию, не связанную имущественными интересами с Обществом или его акционерами.

Схема 4

Структура органов управления и контроля АО «Олимп»



ОБЩЕЕ СОБРАНИЕ АКЦИОНЕРОВ (ЕДИНСТВЕННЫЙ АКЦИОНЕР)

Высшим органом управления Общества является Общее собрание акционеров (единственный акционер), компетенция которого определена Федеральным законом от 26.12.1995 № 208-ФЗ «Об акционерных обществах» (далее – Федеральный закон «Об акционерных обществах») и Уставом Общества.

В соответствии с п. 1.9. ст. 1 Устава Общества единственным акционером Общества является город Москва. Права единственного акционера Общества от имени города Москвы осуществляет Департамент городского имущества города Москвы.

Город Москва, являясь субъектом Российской Федерации, выступает активным участником корпоративных отношений и реализует правомочия, закрепленные главой 5 Гражданского кодекса Российской Федерации.

Главными целями города Москвы являются рост его экономического потенциала, увеличение поступлений в бюджет, развитие социальной сферы.

К компетенции Общего собрания акционеров (единственного акционера) Общества отнесен ряд важнейших вопросов, в том числе утверждение годовых отчетов и годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, принятие решения о распределении прибыли и выплате дивидендов, избрание Совета директоров и Ревизионной комиссии, а также досрочное прекращение их полномочий, утверждение Аудитора Общества и принятие решений о согласии на совершение или о последующем одобрении крупных сделок и сделок, в совершении которых имеется заинтересованность.

В соответствии со ст. 47 Федерального закона «Об акционерных обществах» и абз. 2 п. 6.1. ст. 6 Устава Общества, решения по вопросам, относящимся к компетенции Общего собрания акционеров Общества, принимаются единственным акционером Общества в лице Департамента городского имущества города Москвы и оформляются письменно соответствующим распорядительным документом.

В 2017 году Общим собранием акционеров Общества были приняты следующие решения:

1). Дата принятия решения: *04 мая 2017 года.*

Реквизиты документа об утверждении решения единственного акционера: *Распоряжение Департамента городского имущества города Москвы от 04.05.2017 г. №13046.*

Принятые решения:

«*Утвердить Устав Акционерного общества «Олимп» в новой редакции».*

2). Дата принятия решения: *15 июня 2017 года.*

Реквизиты документа об утверждении решения единственного акционера: *Распоряжение Департамента городского имущества города Москвы от 15.06.2017 г. №17713.*

Принятые решения:

«1. Утвердить годовой отчет АО «Олимп» за 2016 год.

2. Утвердить годовую бухгалтерскую отчетность АО «Олимп» за 2016 год.

3. В соответствии с рекомендациями Совета директоров АО «Олимп», прибыль не распределять, дивиденды по результатам 2016 года не выплачивать.

4. Избрать Совет директоров АО «Олимп» на 2017-2018 годы в следующем составе:

- Кукушкин Валерий Анатольевич - заместитель управляющего делами Мэра и Правительства Москвы;

- Куровская Наталия Валериевна - начальник Управления финансирования, бухгалтерского учета и отчетности, главный бухгалтер Управления делами Мэра и Правительства Москвы;

- Сергеева Татьяна Геннадьевна - начальник Правового отдела Управления делами Мэра и Правительства Москвы;

- Малахов Дмитрий Александрович - начальник отдела по формированию государственного задания Управления по работе с подведомственными организациями Управления делами Мэра и Правительства Москвы;

- Березин Андрей Юрьевич - заместитель руководителя Департамента городского имущества города Москвы.

5. Избрать Ревизионную комиссию АО «Олимп» на 2017-2018 годы в следующем составе:

- Кривобок Юрий Кириллович - начальник отдела экономического анализа Управления корпоративных отношений и финансовых активов Департамента городского имущества города Москвы;

- Табельский Андрей Николаевич - заместитель начальника Управления корпоративных отношений и финансовых активов Департамента городского имущества города Москвы;

- Лукина Елена Александровна - начальник Планово-экономического отдела АО «Олимп».

6. По итогам открытого конкурса на право оказания услуг по аудиту годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности утвердить аудитором АО «Олимп» для проведения обязательного ежегодного аудита финансово-бухгалтерской отчётности за 2017 год ООО «Интерком-Аудит»».

3). Дата принятия решения: *27 сентября 2017 года.*

Реквизиты документа об утверждении решения единственного акционера: *Распоряжение Департамента городского имущества города Москвы от 29.09.2017 г. №32292.*

Принятые решения:

«1. Утвердить Положение о Совете директоров Акционерного общества «Олимп».

2. Утвердить Положение о единоличном исполнительном органе (генеральном директоре) Акционерного общества «Олимп».

3. Утвердить Положение о ревизионной комиссии Акционерного общества «Олимп»».

СОВЕТ ДИРЕКТОРОВ

Совет директоров Общества осуществляет общее руководство деятельностью Общества, в соответствии с установленной компетенцией определяет стратегию Общества и приоритетные направления его деятельности, дает рекомендации Общему собранию акционеров Общества о размере дивидендов и порядке их выплаты, утверждает внутренние документы Общества, утверждает регистратора общества, предварительно утверждает годовой отчет Общества и является одним из ключевых элементов в системе корпоративного управления Общества.

Ключевыми приоритетами в работе Совета директоров являются обеспечение долгосрочного устойчивого развития Общества и неукоснительное соблюдение и защита законных интересов единственного акционера.

Порядок деятельности Совета директоров регулируется законодательством Российской Федерации и Положением о Совете директоров Акционерного общества «Олимп», включая утвержденный план работы Совета директоров Общества на очередной корпоративный год.

Количественный состав Совета директоров Общества составляет 5 (пять) членов. Совет директоров избирается Общим собранием акционеров (единственным акционером) Общества на срок до следующего годового общего собрания акционеров.

Лица, избранные в состав Совета директоров Общества, могут переизбираться неограниченное число раз.

По решению Общего собрания акционеров полномочия всех членов Совета директоров Общества могут быть прекращены досрочно.

Председатель Совета директоров

Председатель Совета директоров Общества избирается членами Совета директоров Общества из их числа большинством голосов избранных членов Совета директоров Общества.

Совет директоров вправе в любое время переизбрать своего Председателя большинством голосов избранных членов совета директоров Общества.

Председателем Совета директоров не может быть лицо, исполняющее функции единоличного исполнительного органа Общества.

Председатель Совета директоров:

- организует работу Совета директоров, создавая условия для свободного выражения мнений членами Совета директоров и открытого обсуждения вопросов повестки дня;

- созывает заседания Совета директоров, в том числе готовит повестку дня заседаний и председательствует на них, а также организует заочное голосование членов Совета директоров в случаях, предусмотренных Уставом Общества и настоящим Положением;

- организует на заседаниях ведение протоколов и подписывает их;

- не позднее 3 (трех) дней с момента принятия решения Общим собранием акционеров Общества подписывает от имени Общества договор (контракт) с единоличным исполнительным органом (управляющей организацией) Общества, если это право не передано Советом директоров другому лицу;

- обеспечивает выработку оптимальных решений по вопросам повестки дня заседаний Совета директоров;

- обеспечивает своевременное предоставление членам Совета директоров информацию, необходимую для работы на заседании Совета директоров;

- организует работу по созданию комитетов Совета директоров, выдвижению членов Совета директоров в состав комитетов, а также координирует деятельность комитетов друг с другом и с другими органами и должностными лицами Общества;

- поддерживает постоянные контакты с иными органами и должностными лицами Общества;

- готовит отчет с оценкой деятельности Совета директоров за год для включения его в годовой отчет Общества.

В случае отсутствия Председателя Совета директоров Общества, все его функции, в том числе право подписи документов, осуществляет заместитель Председателя Совета директоров, а, в случае отсутствия последнего, один из членов Совета директоров по решению Совета директоров, принимаемому большинством голосов его членов, участвующих в заседании.

Заместитель Председателя Совета директоров избирается из числа членов Совета директоров большинством голосов от Общего числа членов Совета директоров.

Сведения о составе Совета директоров по состоянию на 31 декабря 2017 года

Решением единственного акционера АО «Олимп» (Распоряжение Департамента городского имущества города Москвы от 15.06.2017 г.

№17713) избран Совет директоров АО «Олимп» на 2017-2018 гг. в следующем составе:

Кукушкин Валерий Анатольевич (Председатель Совета директоров)

Год рождения: 1958

Образование: высшее. *Специальность:* экономист.

Занимаемая должность: Заместитель управляющего делами Мэра и Правительства Москвы.

Адрес места работы: 125032, г. Москва, ул. Тверская, д. 13.

Контактный телефон: (495) 957-95-15

E-mail: KukushkinVA@mos.ru

Иные должности в Обществе не занимает.

Акциями Общества не владеет.

Сергеева Татьяна Геннадьевна (Заместитель председателя Совета директоров)

Год рождения: 1974

Образование: высшее. *Специальность:* юрист.

Занимаемая должность: Начальник правового отдела Управления делами Мэра и Правительства Москвы.

Адрес места работы: 125032, г. Москва, ул. Тверская, д. 13.

Контактный телефон: (495) 633-63-68

E-mail: SergeevaTG@mos.ru

Иные должности в Обществе не занимает.

Акциями Общества не владеет.

Березин Андрей Юрьевич

Год рождения: 1982

Образование: высшее. *Квалификация:* юрист.

Занимаемая должность: Заместитель руководителя Департамента городского имущества города Москвы.

Адрес места работы: 127006, г. Москва, ул. Каретный ряд, д.2/1.

Контактный телефон: (495) 694-46-19

E-mail: BerezinAY@mos.ru

Иные должности в Обществе не занимает.

Акциями Общества не владеет.

Куровская Наталия Валериевна

Год рождения: 1964

Образование: высшее. *Квалификация:* экономист.

Занимаемая должность: Начальник Управления финансирования, бухгалтерского учета и отчетности, главный бухгалтер Управления делами Мэра и Правительства Москвы.

Адрес места работы: 125032, г. Москва, ул. Тверская, д. 13.

Контактный телефон: (495) 957-75-29

E-mail: KurovskayaNV@mos.ru

Иные должности в Обществе не занимает.

Акциями Общества не владеет.

Малахов Дмитрий Александрович

Год рождения: 1989

Образование: высшее. *Специальность:* экономист.

Занимаемая должность: Начальник отдела по формированию государственного задания Управления по работе с подведомственными организациями Управления делами Мэра и Правительства Москвы.

Адрес места работы: 125032, г. Москва, ул. Тверская, д. 13.

Контактный телефон: (495) 957-06-18

E-mail: MalakhovDA1@mos.ru

Иные должности в Обществе не занимает.

Акциями Общества не владеет.

Отчет о деятельности Совета директоров Общества в 2017 году

В течение 2017 года заседания Совета директоров Общества проводились на регулярной основе в соответствии с утвержденным Планом работы Совета директоров АО «Олимп».

План работы Совета директоров на корпоративный год утверждается на первом заседании Совета директоров в новом составе. Как правило, план работы включает в себя основные вопросы деятельности Общества, рассмотрение которых соотнесено с циклом стратегического и бизнес-планирования. Для принятия решений по вопросам, не терпящим отлагательства, могут быть созваны внеплановые заседания.

Всего в 2017 году проведено 12 заседаний Совета директоров Общества, из них 4 заседания были проведены в форме заочного голосования, рассмотрено 46 вопросов.

Диаграмма 1

В течение 2017 года Советом директоров Общества сделок по приобретению или отчуждению акций Общества не совершалось.

ИНФОРМАЦИЯ О ВЫПЛАТЕ ВОЗНАГРАЖДЕНИЙ ЧЛЕНАМ СОВЕТА ДИРЕКТОРОВ АО «ОЛИМП»

В соответствии с пп. 2.2.8. Стандартов корпоративного поведения города Москвы как акционера, утвержденных постановлением Правительства города Москвы от 02.05.2006 № 304-ПП, п. 7.8. статьи 7

Устава Общества и ст. 6 Положения о Совете директоров Акционерного общества «Олимп» по решению Общего собрания акционеров членам Совета директоров Общества, за исключением членов Совета директоров, являющихся государственными служащими, в период исполнения ими своих обязанностей могут выплачиваться вознаграждение и (или) компенсироваться расходы, связанные с исполнением ими функций членов Совета директоров Общества.

В 2017 году единственным акционером Общества решений о выплате вознаграждений членам Совета директоров АО «Олимп» не принималось, выплаты не производились.

ЕДИНОЛИЧНЫЙ ИСПОЛНИТЕЛЬНЫЙ ОРГАН (ГЕНЕРАЛЬНЫЙ ДИРЕКТОР)

Решением единственного акционера АО «Олимп» 20 декабря 2016 г. (Распоряжение ДГИгМ от 20.12.2016 № 39345) с 01 января 2017 года на должность генерального директора Акционерного общества «Олимп» сроком на 3 (три) года переизбран Фомочкин Анатолий Николаевич.

Фомочкин Анатолий Николаевич

Год рождения: 1957

Общий трудовой стаж: 38 лет.

Время работы в данной должности - 26 лет.

Образование: высшее профессиональное. *Квалификация:* инженер – механик.

Ученая степень: Кандидат экономических наук.

Акциями Общества не владеет.

Иные должности в других организациях не занимает.

Трудовой стаж за последние 26 лет:

■1992-1995 г.г. Генеральный директор Муниципального предприятия «Олимп» г. Москвы.

■1995-2001 г.г. Генеральный директор Государственного унитарного предприятия г. Москвы «Олимп».

■2001 г. - по н.в. Генеральный директор Общества.

Дополнительные личные данные.

К уголовной ответственности не привлекался, судимости не имеет.

Женат, имеет двоих детей.

Дополнительные профессиональные данные.

■ Прошел обучение в Российском институте директоров по программе «Корпоративный директор». Сертификат № 10/01/768-СД.

■ Имеет аккредитацию в качестве независимого эксперта, уполномоченного на проведение экспертизы на коррупционность. Свидетельство № 554.

■ Прошел обучение по программе: «Охрана труда» в ГАОУ ДПО Центре «ПРОФЕССИОНАЛ». Удостоверение о повышении квалификации № 28934/пк.

■ Прошел обучение в АНО ДПО «ИПК «ТЕХНОПРОГРЕСС» по дополнительной профессиональной программе повышения квалификации: «Обучение должностных лиц и специалистов ГО и РСЧС организаций по ГО и защите от ЧС». Удостоверение № 135229.

А.Н. Фомочкин награжден:

■ Медалью ордена «За заслуги перед Отечеством II степени».

■ Медалью «В память 850-летия Москвы».

■ Знаком отличия «За безупречную службу городу Москве» XXV лет.

■ Медалью «200 лет МИНИСТЕРСТВУ ОБОРОНЫ».

■ Знаком «Почетный строитель России».

■ Почетной грамотой Правительства Москвы за мужество, проявленное при предотвращении государственного переворота в г. Москве 3-4 октября 1993 г.

■ Почетной грамотой Правительства Москвы за большой вклад в развитие предприятия, организацию и проведение на высоком уровне государственных и общественных мероприятий в г. Москве.

■ Почетной грамотой от Министра Правительства Москвы, руководителя Департамента городского имущества города Москвы В.В.Ефимова за вклад в проведение государственной политики в области имущественно-земельных отношений и мероприятий по управлению городским имуществом на территории города Москвы.

Имеет звание «Ветеран труда».

А.Н. Фомочкин имеет большое количество благодарностей, среди которых стоит отметить следующие:

■ Благодарность Мэра города Москвы за активное участие в ремонтно-восстановительных работах комплекса Мэрии по ул. Новый Арбат, 36.

■ Благодарность Совета при Президенте Российской Федерации по делам казачества за активное участие в деле возрождения и развития российского казачества.

■ Благодарность Мэра Москвы за активную поддержку и большой личный вклад в проведение кампании по выборам Мэра Москвы.

■ Благодарность В.В. Путина за активное участие в избирательной компании по выборам Президента Российской Федерации в 2012 году.

■ Благодарность Совета при Президенте Российской Федерации по делам казачества, за активное участие в деле возрождения и развития российского казачества в 2014 году.

■ Благодарность за помощь и поддержку в проведении церковных мероприятий от Митрополита Кирилла. 2016 год.

■ Благодарность за оказанное содействие в обеспечении общегородских общественно-политических мероприятий в период с 17 по 19 сентября 2016 года от Первого заместителя руководителя Аппарата Мэра и Правительства Москвы, управляющего делами Мэра и Правительства Москвы А.И. Чернышова.

■ Благодарность за помощь в подготовке и проведении 28 ноября 2016 года Общегородского расширенного совещания по вопросам профилактики правонарушений в городе Москве с участием Мэра Москвы С.С. Собянина.

■ Благодарность за поддержку социально ответственного бизнеса от Заместителя председателя Комиссии по социальной политике, трудовым отношениям и качеству жизни граждан Г.В. Федорова. 2016 г.

■ Благодарность за активное участие в организации и проведении избирательной кампании по выборам депутатов Государственной Думы Федерального Собрания Российской Федерации. 2016 год.

■ Благодарность за активную гражданскую позицию и за долголетнее сотрудничество в решении задач по укреплению мобилизационной готовности и военно-патриотического воспитания подрастающего поколения от Начальника отдела военного комиссариата города Москвы по Тверскому району ЦАО. 2016 год.

■ Благодарность Председателя Контрольно-счетной палаты В.А. Двуреченских от 21.09.2017.

- Благодарность за заботу о москвичах от Директора ГКУ Центр занятости населения Г.Я. Тимофеева от 21.11.2017.
- Благодарность за существенный вклад в реализацию социальной политики Правительства города Москвы от Члена Комиссии при Президенте РФ по делам инвалидов, Президента Всероссийского общества слепых А.Я. Неумывакина. 01.12.2017.

ИНФОРМАЦИЯ О ВЫПЛАТЕ ВОЗНАГРАЖДЕНИЯ ГЕНЕРАЛЬНОМУ ДИРЕКТОРУ АО «ОЛИМП»

Генеральному директору Общества осуществляется выплата должностного оклада (согласно заключенному трудовому договору), а также дополнительные выплаты и надбавки в соответствии с проведенной оценкой эффективности финансово-хозяйственной деятельности Общества. Проведение оценки эффективности деятельности Общества и генерального директора проводится на регулярной основе: ежеквартально, один раз в год и один раз в три года.

В 2017 году выплаты Генеральному директору Общества осуществлялись в соответствии с заключенным с ним трудовым договором и Положением о мотивации Генерального директора Общества.

РЕВИЗИОННАЯ КОМИССИЯ

Ревизионная комиссия (ревизор) Общества осуществляет контроль за финансово-хозяйственной деятельностью Общества.

Ревизионная комиссия избирается собранием акционеров Общества в количестве не менее 3 (трех) членов на срок до следующего годового общего собрания акционеров.

Полномочия и компетенция Ревизионной комиссии определены Федеральным законом «Об акционерных обществах», Уставом Общества, Положением о ревизионной комиссии Акционерного общества «Олимп» и иными нормативно-правовыми актами Российской Федерации.

Проверка финансово-хозяйственной деятельности Общества осуществляется по итогам деятельности за год или за иной период по инициативе членов Ревизионной комиссии или иных лиц, имеющих право инициировать ревизию в соответствии с законодательством Российской

Федерации и Уставом Общества. Результаты проверок представляются в форме заключений Ревизионной комиссии Общества.

Решением единственного акционера АО «Олимп» (Распоряжение Департамента городского имущества города Москвы от 15.06.2017 г. №17713) избрана Ревизионная комиссия АО «Олимп» на 2017-2018 гг. в следующем составе:

Кривобок Юрий Кириллович

Год рождения: 1955

Образование: высшее. *Квалификация:* инженер-экономист.

Занимаемая должность: Начальник отдела экономического анализа Управления корпоративных отношений и финансовых активов Департамента городского имущества города Москвы.

Адрес места работы: 127006, г. Москва, ул. Каретный ряд, д.2/1.

Контактный телефон: 8(495) 699-06-27

E-mail: KrivobokYK@mos.ru

Иные должности в Обществе не занимает.

Акциями Общества не владеет.

Табельский Андрей Николаевич

Год рождения: 1985

Образование: высшее. *Квалификация:* юрист.

Занимаемая должность: Заместитель начальника Управления корпоративных отношений и финансовых активов Департамента городского имущества города Москвы.

Адрес места работы: 127006, г. Москва, ул. Каретный ряд, д.2/1.

Контактный телефон: (495) 699-51-09

E-mail: TabelskyAN@mos.ru

Иные должности в Обществе не занимает.

Акциями Общества не владеет.

Лукина Елена Александровна

Год рождения: 1969

Образование: высшее. *Квалификация* – экономист.

Занимаемая должность: Начальник Планово-экономического отдела АО «Олимп».

Адрес места работы: 121099, Москва, ул. Новый Арбат, д. 36.

Контактный телефон: 8 (495) 690-78-23

E-mail: ealukina@olymp-arbat.ru

Акциями Общества не владеет.

ИНФОРМАЦИЯ О ВЫПЛАТЕ ВОЗНАГРАЖДЕНИЙ ЧЛЕНАМ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ АО «ОЛИМП»

В соответствии с абз. 2 пп. 11.1.1. п.11.1. статьи 11 Устава Общества и ст. 8 Положения о Ревизионной комиссии Акционерного общества «Олимп» по решению Общего собрания акционеров Общества членам Ревизионной комиссии Общества могут выплачиваться вознаграждения за участие в работе Ревизионной комиссии:

- за участие в каждом заседании Ревизионной комиссии;

- за каждое участие в проведении проверки (ревизии).

Также по решению общего собрания акционеров Общества членам Ревизионной комиссии могут выплачиваться следующие компенсации:

- транспортные расходы;

- расходы на гостиницу;

- расходы на телефонные переговоры по международной и междугородной связи;

- представительские расходы и расходы на питание.

Членам Ревизионной комиссии в период исполнения ими своих обязанностей могут выплачиваться вознаграждение и (или) компенсироваться расходы, связанные с исполнением ими функций членов Ревизионной комиссии Общества, за исключением членов Ревизионной комиссии, являющихся государственными служащими.

В 2017 году единственным акционером Общества решений о выплате вознаграждений и (или) компенсации расходов членам

Ревизионной комиссии АО «Олимп» не принималось, выплаты не производились.

АУДИТОР ОБЩЕСТВА

В целях проведения проверки финансово-хозяйственной деятельности Общества, в том числе ведения Обществом бухгалтерского, налогового учета и финансовой (бухгалтерской) отчетности Общество ежегодно привлекает профессионального аудитора, не связанного имущественными интересами с Обществом или его акционером.

Решением Общего собрания акционеров Общества от 15.06.2017 г. аудитором Общества на 2017 год утверждено ООО «ИНТЕРКОМ – АУДИТ».

КОРПОРАТИВНЫЙ СЕКРЕТАРЬ

Корпоративный секретарь является должностным лицом АО «Олимп», задачей которого является организация и обеспечение соблюдения органами и должностными лицами Общества процедурных требований, гарантирующих реализацию прав и законных интересов акционеров Общества.

В своей деятельности Корпоративный секретарь руководствуется законодательством и иными правовыми актами Российской Федерации, Уставом Общества, Положением о Совете директоров Общества, Положением о корпоративном секретаре Общества, а также решениями Общего собрания акционеров и Совета директоров Общества.

К основным функциям Корпоративного секретаря относятся:

- Обеспечение эффективного взаимодействия между единоличным исполнительным органом (Генеральным директором), Советом директоров и Единственным акционером Общества;
- Обеспечение работы Совета директоров Общества;
- Участие в совершенствовании корпоративного управления в Обществе;
- Обеспечение раскрытия необходимой информации на интернет - ресурсах;

- Хранение корпоративных документов;
- Организация взаимодействия Общества с регистратором.

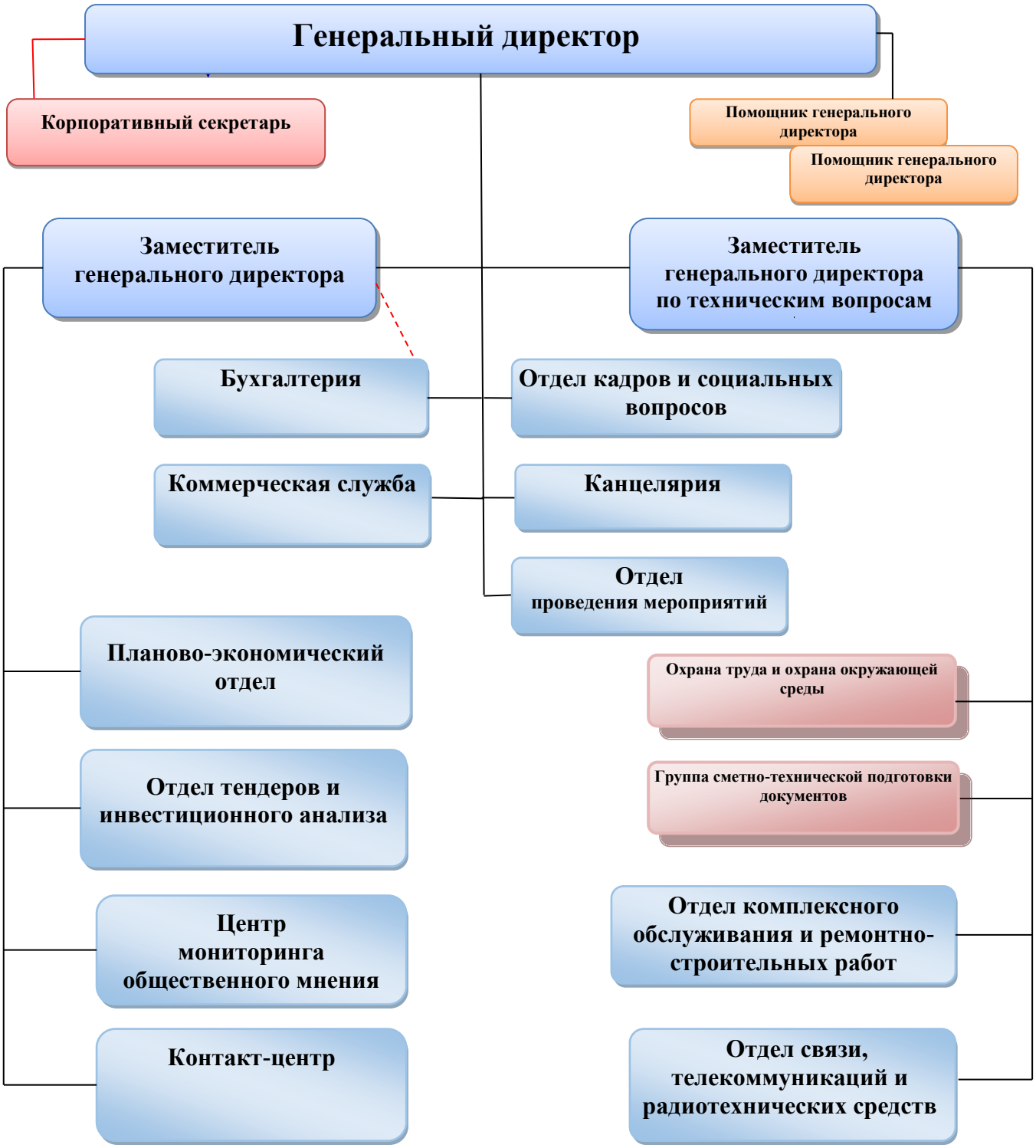
Корпоративный секретарь Общества обладает необходимой профессиональной квалификацией, достаточной для выполнения возложенных на него обязанностей, а также обладает достаточными правомочиями для осуществления возложенных на него функций.

При осуществлении своих прав и исполнении обязанностей Корпоративный секретарь действует добросовестно и разумно, руководствуясь интересами Общества.

Организационная структура Общества по состоянию на 31 декабря 2017 г.

Организационная структура АО «Олимп» утверждена решением Совета директоров Общества 20 декабря 2017 года (протокол № 155).

Схема 5



Структура акционерного капитала АО «Олимп»

Уставный капитал Общества составляется из номинальной стоимости акций Общества, приобретенных акционерами (акционером).

Структура акционерного капитала Общества включает в себя, в том числе:

размер уставного капитала: ***3 714 372 860 рублей***;
общее количество акций: ***3 714 372 860***;
количество обыкновенных акций: ***3 714 372 860 штук;***
номинальная стоимость каждой акции: ***1 рубль***;

Схема 6

Сведения о зарегистрированных выпусках обыкновенных акций Общества

Дата государственной регистрации	Регистрационный номер
11.04.2002	-01-06746-A
16.01.2004	1-01-06746-A
20.12.2005	1-01-06746-A-002D
17.08.2006	1-01-06746-A-003D
11.01.2007	1-01-06746-A-004D
06.07.2009	1-01-06746-A-005D
29.01.2010	1-01-06746-A-006D
29.05.2013	1-01-06746-A-007D
10.02.2014	1-01-06746-A
31.12.2014	1-01-06746-A-008D

Доля города Москвы по обыкновенным акциям: ***100 %***

Привилегированные акции АО «Олимп» не выпускались

Специальное право на участие города Москвы в управлении Обществом («золотая акция») отсутствует.

В 2017 году уставный капитал Общества не изменялся. Размер уставного капитала по состоянию на 31.12.2017: ***3 714 372 860 рублей.***

Акции АО «Олимп» на рынке ценных бумаг не обращаются.

Количество акций, находящихся на балансе эмитента: таких акций нет.

3.4. Информация о существенных фактах за отчетный период

Положениями пункта 13 статьи 30 Федерального закона «О рынке ценных бумаг» от 22 апреля 1996 года № 39-ФЗ установлено, что существенными фактами признаются сведения, которые в случае их раскрытия могут оказать существенное влияние на стоимость или котировки эмиссионных ценных бумаг.

В соответствии с действующим законодательством Российской Федерации эмитент обязан осуществлять раскрытие информации в форме сообщений о существенных фактах только в случае регистрации проспекта ценных бумаг.

Поскольку регистрация выпусков (дополнительных выпусков) ценных бумаг Общества не сопровождалась регистрацией их проспекта, на Общество не возлагается обязанность по раскрытию информации в указанной форме.

3.5. Раскрытие информации

Общество обеспечивает регулярное, оперативное и достоверное раскрытие информации в соответствии с Федеральным законом «Об акционерных обществах», Федеральным законом от 22.04.1996 № 39-ФЗ «О рынке ценных бумаг» и Положением Банка России от 30.12.2014 № 454-П «О раскрытии информации эмитентами эмиссионных ценных бумаг» для всех заинтересованных лиц на сайте АО «АЭИ «ПРАЙМ» https://disclosure.1prime.ru, а также на странице в сети Интернет http://olymp-arbat.ru/inform.html.

В соответствии с Федеральным законом от 08.08.2001 № 129-ФЗ «О государственной регистрации юридических лиц и индивидуальных предпринимателей» Общество ежегодно раскрывает сведения о

финансовой отчетности, о результатах обязательного аудита, о стоимости чистых активов на странице в сети Интернет www.fedresurs.ru.

Информация о деятельности Общества, текущих событиях, ежеквартальные отчеты Эмитента и иная информация регулярно обновляется и содержится на веб-сайте Общества.

Решением Совета директоров Общества от 20 декабря 2017 года (протокол № 155) утверждено Положение об информационной политике Акционерного общества «Олимп» (далее по тексту – Положение), которое определяет принципы информационной политики Общества, порядок раскрытия информации, перечень информации и документов, подлежащих раскрытию акционеру, членам Совета директоров Общества и иным заинтересованным лицам.

Раздел 4. Информация об имущественном комплексе Общества.

4.1. Земельные участки в собственности Общества

Земельных участков в собственности Общества нет.

4.2. Земельные участки в аренде Общества

Таблица 12

Местонахождение земельного участка	Ул. Новый Арбат, д. 36	Ул. Народного Ополчения, дом 40, корп. 2	Рублевское шоссе, вл. 121	Ул. Расплетина, д.12, корп.1
Права на земельный участок (договор аренды земельного участка)	№ М-01-002981 от 05.09.1995г	№ М-08-038029 от 31.08.2012г.	№ М-07-000744 от 05.07.1994г.	№ М-08-024982 от 27.07.2005г.
Срок действия договора	до 04.09.2044	до 03.07.2061г.	до 05.07.2019 г.	до 19.01.2054г.
Общая площадь земельного участка, га	3,926	1,484	0,704	0,137
Общая площадь, занятая под здания и сооружения, га	6,2509			
Сумма земельного налога, тыс. руб.	нет	нет	нет	нет
Льгота по земельному налогу, тыс. руб.	нет	нет	нет	нет
Сумма оплаченной арендной платы за землю, тыс. руб. за год	9 013	936	83	993
Льгота по арендной плате, тыс. руб.	нет	нет	нет	нет

4.3. Основные средства Общества

Таблица 13

Сведения об основных средствах Общества по состоянию на 1 января 2018 года

№ п/п	Наименование группы основных средств	тыс. руб.
	Офисное оборудование	11 723
	Машины и оборудование	19 932
	Сооружения	33 703
	Производственный и хозяйственный инвентарь	3 556
	Транспортные средства	10 101
	Здания	996 486
	Другие виды основных средств	18 183
	Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности	0
	Итого:	**1 093 683**

4.3.1. Здания и сооружения в собственности Общества

Таблица 14

№ п/п	Наименование группы	Общая площадь помещений кв.м. по свидетельству о гос. регистрации права	Год постройки	Месторасположение
1	Комплекс административных зданий	56 448,3	1969	Новый Арбат, д.36
2	5-и этажное здание	4 220,0	1951	ул. Расплетина, д. 12, к.1
3	4-х этажное здание	2 980,0	1965	Рублевское шоссе, д.121
4	Нежилые помещения	588,5	2007	ул. Героев-Панфиловцев дом. 1, корп. 3
5	Нежилые помещения	188,6	1955	Красносельский тупик, дом 5
6	Помещения	1 187,3	1968	Новый Арбат, д.11. стр.1
7	Нежилые помещения	1 174,2	2011	ул. Народного Ополчения, д. 40, к. 2

№ п/п	Наименование группы	Общая площадь помещений кв.м. по свидетельству о гос. регистрации права	Год постройки	Месторасположение
8	Нежилые помещения	1 526,4	2011	ул. Народного Ополчения, д. 40, к. 2
9	Нежилые помещения в здании (машиноместа и офисные помещения)	2 974,9	2011	ул. Народного Ополчения, д. 40, к. 2
11	Нежилые помещения	1 323,4	2011	ул. Народного Ополчения, д. 40, к. 2
13	Бытовой городок (на хоз. дворе)	107	2009	Новый Арбат, д.36
14	Бытовой городок №2	107,2	2010	Новый Арбат, д.36
15	Забор		2016	Новый Арбат, д.36
16	Щитовая		2016	Новый Арбат, д.36
17	Павильон		2000	Новый Арбат, д.36
18	Противопожарный водопровод		2002	Новый Арбат, д.36
19	Ограждение		2003	ул. Народного Ополчения, д. 40, к. 2
20	Металлическое ограждение		2005	ул. Расплетина, д.12, к. 1
21	Операционная касса		2009	Новый Арбат, д.36
22	Прочие сооружения			

4.3.2. Информация о машинах и оборудовании Общества

Таблица 15

Характеристика машин и оборудования (по основным группам)

№ п/п	Наименование	Год установки	Срок службы, лет
1	Оборудование систем связи	2011-2016	3-10
2	Концертное оборудование	2010-2014	4-10
3	Системы звукоусиления	2010-2014	7-10
4	Кондиционеры, сплит-системы и воздухоочистители, приточно-вытяжные установки	1999-2016	5-8

№ п/п	Наименование	Год установки	Срок службы, лет
5	Платформы подъёмные для маломобильных групп населения	2016	2-3
6	Системы видеонаблюдения	2010-2012	7-10
7	Системы автоматической пожарной сигнализации	2013-2015	5-7
8	Прочие	1999-2017	-

4.4. Недвижимое имущество в аренде Общества в 2017 году

Таблица 16

№ п/п	Контрагент	Договор	Период действия договора	Арендуемая площадь, кв.м.
1	ОАО «ГК Берлин»	№ 03/08-01/2017 от 26.01.2017	01.01.2017-16.03.2017	31,6
2	ОАО «Обновление Арбата»	№ 259К-21А-16Н от 01.11.2016	01.11.2016-30.09.2017	1
3	АК «Сюрэкспо С.А.»	№ 10/17 от 25.10.2017	26.10.2017-30.09.2018	790,7

4.5. Информация о совершенных за год сделках с недвижимым имуществом Общества

В 2017 году Обществом сделки с недвижимым имуществом не совершались.

4.6. Обременения имущественного комплекса Общества на 31.12.2017 г.

Таблица 17

Контрагент	№ договора	Период действия	
		с	по
➢ **здание по ул. Новый Арбат, д.36:**			
Управление делами Мэра и Правительства Москвы	60/01	01.01.2017	31.12.2018
Комитет общественных связей города Москвы	Ол/198-А-2017-2019	01.01.2017	31.12.2019

Контрагент	№ договора	Период действия	
		с	по
Департамент средств массовой информации и рекламы города Москвы	Ол/204-А-2017-2018/85-гк/16	01.01.2017	31.12.2018
Департамент национальной политики и межрегиональных связей города Москвы	Ол/199-А-2017-2019	01.01.2017	31.12.2019
Управление по обеспечению деятельности мировых судей города Москвы	Ол/210-А-2016-2019	01.12.2016	31.12.2019
Департамент региональной безопасности и противодействия коррупции города Москвы	Ол/205-А-2017-2019	01.01.2017	31.12.2019
Контрольно-счетная палата Москвы	Ол/33-А-2017-2019	01.01.2017	31.12.2019
Департамент экономической политики и развития города Москвы	Ол/6-А-2017/ДЭПР/237-12-16	01.01.2017	31.12.2017
Главное контрольное управление города Москвы	Ол/212-А-2017-2019	01.01.2017	31.12.2019
Объединение административно-технических инспекций города Москвы	Ол/215-А-2017-2019	01.01.2017	31.12.2019
ЗАО "РОСЗЕРНО"	Ол/218-А-2014-2024	13.05.2014	12.05.2024
АНО "Агентство стратегических инициатив по продвижению новых проектов"	Ол/208-А-2013	17.05.2013	31.05.2019
ООО "САНГАЛФ"	Ол/23-А-2014-2017	01.10.2014	30.09.2020
ООО "Сантандер"	Ол/91-А-2014-2020	01.10.2014	31.12.2020
ООО "Сантандер"	Ол/91/1-А-2018-2020	29.01.2018	31.12.2020 (досрочно расторгли с 01.09.17)
ООО "Олимпия"	Ол/92-А-2014-2017	01.10.2014	31.12.2020
ООО "Новоарбатское"	Ол/189-Аб-2014-2018	01.08.2014	31.12.2018
ООО "Новоарбатское"	Ол/189-Ак-2012-17	12.10.2012	31.12.2020

Контрагент	№ договора	Период действия	
		с	по
ООО "Новоарбатское"	Ол/189/3-2016-2022	01.11.2016	31.12.2022
ООО "Арбат-Финанс"	Ол/196-А-2010-2013	02.12.2010	31.12.2020
Адвокат Березин Вадим Валентинович	Ол/235-А-2014-2017	01.10.2014	31.12.2020
ООО "Арбат-Экспо" (ранее - ООО "Олимп-Экспосервис")	Ол/3-АМ01-2011-2016	15.04.2011	31.12.2020
ООО "Арбат-Экспо" (ранее - ООО "Олимп-Экспосервис")	Ол/3-АП-2012-2017	01.09.2012	31.12.2020
ООО "Арбат-Экспо" (ранее - ООО "Олимп-Экспосервис")	Ол/3-А1-2016-2021	18.04.2016	31.12.2021
ООО "Арбат-Экспо" (ранее - ООО "Олимп-Экспосервис")	Ол/3-А3/ЭТ-2016-2021	21.04.2016	31.12.2021
АО "РЭЙ"	Ол/11-Ар01-2012-2014	01.07.2012	31.12.2020
Банк ВТБ (ПАО)	Ол/67-А-2015-2018	01.06.2015	31.05.2018
ГУП Москвы "Комбинат питания ФХУ Мэрии Москвы"	Ол/88-Ак-2014-2016	01.05.2014	31.12.2021
ГУП Москвы "Комбинат питания ФХУ Мэрии Москвы"	Ол/88-А-2016-2021	20.12.2016	31.12.2021
ООО "Московия"	Ол/265-А-2017-2020	08.09.2017	31.12.2022
➢ **здание по ул. Расплетина, д.12, корп.1:**			
ООО "КОНСФИН"	Ол/82-А-2013-2016/12-1	02.08.2013	31.07.2019
ООО "БСВ-Проф"	Ол/115-А-2011-2016/12-1	20.06.2011	31.12.2020
ООО "Компания "Арсенал-групп"	Ол/152-А-2011-2016/12-1	29.07.2011	31.12.2020
ООО "НОВОАРБАТСКОЕ"	Ол/189-Ак-2011-2016/12-1	31.08.2011	31.12.2020
ООО "Арбат-Финанс"	Ол/196-А-2011-2016/12-1	02.12.2011	31.12.2020

Контрагент	№ договора	Период действия	
		с	по
ООО "Арбат-Финанс"	Ол/252-А-2016-2020/12-1	12.08.2016	31.12.2020
ООО Орган по сертификации продукции "ПРОФСЕРТ"	Ол/116-А-2015-2018/12-1	23.12.2015	31.12.2018
ООО "Арбат-Экспо" (ранее - ООО "Олимп-Экспосервис")	Ол/203-АМ-2013-2018/12-1	01.02.2013	31.12.2020
ООО "Сантандер"	Ол/267-А-2017-2022/12-1	08.09.2017	31.12.2022
➢ **нежилые помещения по ул. Героев Панфиловцев, д.1, корп.3:**			
ООО "Лиса"	Ол/901-А-2011-2016	11.03.2011	30.06.2020
ООО "Лиса"	Ол/904-А-2011-2016	14.03.2011	30.06.2020
➢ **здание по ул. Народного Ополчения, д.40, корп.2:**			
ООО "Буровая компания "Евразия"	Ол/1/1-А/40-2 (ОЛ)	26.04.2012	23.03.2019
➢ **здание по Рублевскому шоссе, д.121:**			
ЧУ СОШ "Олимп-Плюс"	Ол/100-А-2002	01.01.2002	31.12.2026

4.7. Незавершенное строительство

Таблица 18

Сведения о незавершенном строительстве Общества

Наименование группы	Год начала строитель-ства	Год завершения строи-тельства	Объем вложенных средств, тыс.руб.
Проект реконструкции зд. по адресу: Расплетина, д. 12, к. 1	2015	2018-2020	9 541
Проектные работы по замене высоковольтного распределительного устройства РП-12155	2017	2018	528
Проектные работы по изменению фасада здания Новый Арбат, д. 36/9	2014	2018-2020	4 547
Разработка проектной документации на замену 9 лифтов по адресу г.Москва, Новый Арбат, д.36	2017	2018	2 119
Итого:			**16 735**

Раздел 5. Основные производственные показатели.

5.1. Структура и объем выпускаемой продукции (работ, услуг) за отчетный период

Таблица 19

Структура выпускаемой продукции за 2017 год

№ п/п	Наименование показателей	Ед. измерения	2017 год
1	Сдача в аренду недвижимого имущества:		
	ул. Новый Арбат, д. 36	кв. м	25 002,8
	ул. Новый Арбат, д. 11, стр.1	кв. м	1 187,3
	ул. Расплетина, д. 12, корп. 1	кв. м	2 209,5
	Рублевское шоссе, д. 121, стр. 1	кв. м	2 980,0
	ул. Героев Панфиловцев, д. 1, корп. 3	кв. м	588,5
	ул. Народного Ополчения, д.40, корп.2	кв. м	6 998,9
	Красносельский тупик, д.5	кв. м	188,6
2	Прочие услуги	услуга	5
3	Информационно-консультационные услуги	услуга	2
4	Услуги связи	услуга	4

5.2. Динамика выпуска продукции в разрезе номенклатурных групп за последние 3 года

Таблица 20

Динамика выпуска продукции в разрезе номенклатурных групп за последние 3 года (млн. руб.)

	2015	2016	2017
Аренда нежилых помещений	484	507	506
Транспортные услуги	339	47	0
Информационно-аналитические услуги	126	261	375
Проведение мероприятий	15	0	0
Оказание услуг связи	0	0	28
Прочие услуги	68	71	25

5.3. Информация об объеме использованных Обществом в 2017 году энергетических ресурсов

Таблица 21

Вид энергетического ресурса		В натуральном выражении	В стоимостном выражении, тыс. руб. без НДС
Электрическая энергия	ээ(квт/ч)	9 096 934	32 206
	мощность (квт)	15 465	9 465
Тепловая энергия	тепл. энергия (Гкал)	14 785	21 279
	теплоноситель (куб.м)	74	4
	горячая вода (куб.м)	2 574	372
ГСМ	АИ-95 (л)	21 850	709
	Дизельное топливо (л)	249	7
Водоснабжение	канализация (м3)	86 719	1 797
	ХВС (м3)	84 109	2 487

Раздел 6. Основные показатели финансово-хозяйственной деятельности АО «Олимп».

6.1.Анализ динамики результатов деятельности и финансового положения Общества

Таблица 22

Показатель	За 2015год, тыс. руб.	За 2016 год, тыс. руб.	За 2017 год, тыс. руб.	Отклонение, тыс. руб.	Отклонение, %
Финансовый результат					
Выручка	1 032 015	884 727	934 829	50 102	6%
Производственные расходы, в т.ч.:	885 096	768 047	817 739	49 692	6%
-себестоимость	784 868	640 131	713 328	73 197	11%
- коммерческие расходы	0	0	-	-	-
- управленческие расходы	100 228	127 916	104 411	- 23 505	-18%
Прибыль (убыток) от продаж	146 919	116 680	117 090	411	0%
Прочие доходы и расходы, в т.ч.:	-16 123	-401 438	34 042	435 479	108%
Доходы от участия в других организациях	-	2 500 000	-	-	-
Проценты к получению	17 998	98 707	248 528	149 821	152%
Проценты к уплате	-	-	-	-	-
Прочие доходы	51 877	19 463	356 229	- 2 163 234	-86%
Прочие расходы	85 998	3 019 607	- 570 715	2 448 892	-81%
Прибыль до налогообложения	130 796	-284 757	151 132	435 889	153%
Налог на прибыль, постоянные налоговые обязательства, изменения отложенных налоговых обязательств и активов	31 832	-17 833	- 47 753	- 65 586	-368%
Чистая прибыль (убыток)	98 964	-266 924	103 379	370 303	139%

Показатель	За 2015год, тыс. руб.	За 2016 год, тыс. руб.	За 2017 год, тыс. руб.	Отклонение, тыс. руб.	Отклонение, %
Активы и обязательства					
Внеоборотные активы, в т.ч.:	4 246 476	1 448 440	1 573 161	124 721	9%
- основные средства	1 487 933	1 385 045	1 141 897	-243 148	-18%
- финансовые вложения	2 746 525	0	358 333	358 333	-
Оборотные активы, в т.ч.:	532 583	3 007 647	3 013 875	6 228	0%
- дебиторская задолженность	279 331	761 451	486 114	-275 337	-36%
- финансовые вложения	9 724	781 000	189 212	-591 788	-76%
- денежные средства и денежные эквиваленты	196 764	1 420 845	2 318 243	897 398	63%
Чистые активы, в т.ч.:	4 576 670	4 256 970	4 360 292	103 379	2%
- уставный капитал	3 714 373	3 714 373	3 714 373	0	0%
Долгосрочные обязательства, в т.ч.:	39 256	44 880	50 314	5 434	12%
- заемные средства	0	0	0	0	-
Краткосрочные обязательства, в т.ч.:	166 484	154 294	176 430	22 136	14%
- заемные средства	0	0	0	0	-
- кредиторская задолженность	155 306	146 140	162 055	15 915	11%
Валюта баланса	4 779 059	4 456 087	4 587 036	130 949	3%

Диаграмма 2

Динамика изменения выручки за последние 15 лет (млн. руб.)

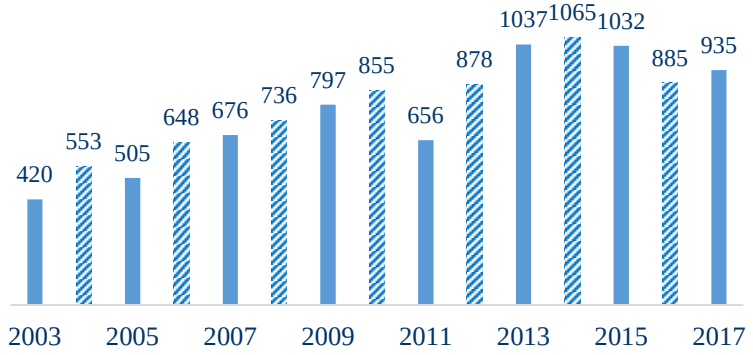
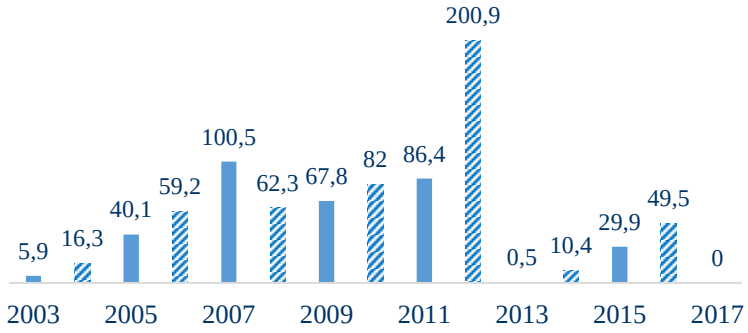


Диаграмма 3

Динамика изменения чистой прибыли за последние 15 лет (млн. руб.)

Диаграмма 4

Динамика выплаченных дивидендов за последние 15лет (млн. руб.)



* согласно Распоряжению Департамента имущества города Москвы от 5 июня 2008 года №2110-Р принято решение не выплачивать дивиденды за 2007 год

** согласно Распоряжению Департамента имущества города Москвы от 6 июля 2011 года № 1607-р принято решение направить дивиденды за 2010 год в фонд рефинансирования Общества

*** согласно Распоряжению Департамента имущества города Москвы от 27 декабря 2012 года № 4354-р принято решение направить дивиденды за 2011 год в фонд реинвестирования Общества.

Анализ финансового положения и эффективности деятельности Общества за 2017 год

Таблица 23

Оценка стоимости чистых активов Общества, тыс. руб.

Показатель	01.01.2017	31.12.2017	в % к валюте баланса на начало анализируемого периода (01.01.2017)	на конец анализируемого периода (31.12.2017)	Изменение *тыс. руб.*	%
Чистые активы	4 256 970	4 360 292	95,5	95	103 322	2
Уставный капитал	3 714 373	3 714 373	83	81	-	-
Превышение чистых активов над уставным капиталом	542 597	645 919	12	14	103 322	19

Чистые активы Общества на 31.12.2017 превышают уставный капитал на 17,4%. Данное соотношение положительно характеризует финансовое положение, полностью удовлетворяя требованиям нормативных актов к величине чистых активов организации. Значение чистых активов увеличилось на 2% в течение анализируемого периода.

Анализ финансовой устойчивости Общества

Таблица 24

Основные показатели финансовой устойчивости Общества

Показатель	Значение показателя 01.01.2017	31.12.2017	Изменение показателя	Описание показателя и его нормативное значение
Коэффициент автономии	0,96	0,95	-0,01	Отношение собственного капитала к общей сумме капитала. Нормальное значение для данной отрасли: 0,5 и более (оптимальное 0,6-0,75).
Коэффициент финансового левериджа	0,05	0,05	0	Отношение заемного капитала к собственному. Нормальное значение для данной отрасли: не более 1 (оптимальное 0,33-0,67).
Коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами	0,93	0,92	-0,01	Отношение собственных оборотных средств к оборотным активам. Нормальное значение: 0,1 и более.
Индекс постоянного	0,34	0,36	0,02	Отношение стоимости

Показатель	Значение показателя 01.01.2017	31.12.2017	Изменение показателя	Описание показателя и его нормативное значение
актива				внеоборотных активов к величине собственного капитала организации.
Коэффициент покрытия инвестиций	0,97	0,96	-0,01	Отношение собственного капитала и долгосрочных обязательств к общей сумме капитала. Нормальное значение для данной отрасли: не менее 0,8.
Коэффициент маневренности собственного капитала	0,66	0,64	-0,02	Отношение собственных оборотных средств к источникам собственных средств. Нормальное значение: 0,05 и более.
Коэффициент мобильности имущества	0,67	0,66	-0,02	Отношение оборотных средств к стоимости всего имущества. Характеризует отраслевую специфику организации.
Коэффициент мобильности оборотных средств	0,73	0,83	0,10	Отношение наиболее мобильной части оборотных средств (денежных средств и финансовых вложений) к общей стоимости оборотных активов.
Коэффициент обеспеченности запасов	243,07	137,47	-105,60	Отношение собственных оборотных средств к стоимости запасов. Нормальное значение: 0,5 и более.
Коэффициент краткосрочной задолженности	0,77	078	0,00	Отношение краткосрочной задолженности к общей сумме задолженности.

Коэффициент автономии Общества на 31.12.2017 составил 0,95. Данный коэффициент характеризует степень зависимости организации от заемного капитала. Собственный капитал составляет 95% в общем капитале организации.

В течение отчетного периода наблюдался незначильное снижение коэффициента обеспеченности собственными оборотными средствами до 0,92 (на 0,01). По состоянию на 31.12.2017 значение коэффициента соответствует нормативному значению.

За 2017 год коэффициент покрытия инвестиций составил 0,96. Значение коэффициента соответствует норме (доля собственного капитала и долгосрочных обязательств в общей сумме капитала Общества составляет 96%).

Коэффициент маневренности собственного капитала к концу года составил 0,64, что соответствует нормативному значению.

Значение коэффициента обеспеченности материальных запасов по состоянию на 31.12.2017 составило 137,47 что на 105,06 меньше, чем на начало 2017 года. По состоянию на 31.12.2017 значение коэффициента обеспеченности материальных запасов можно характеризовать как очень хорошее.

По коэффициенту краткосрочной задолженности видно, что величина краткосрочной кредиторской задолженности Общества значительно превосходит величину долгосрочной задолженности (78% и 22% соответственно).

Таблица 25

Анализ финансовой устойчивости по величине излишка (недостатка) собственных оборотных средств

Показатель собственных оборотных средств (СОС)	Значение показателя		Излишек (недостаток)*	
	на начало анализируемого периода (01.01.2017)	на конец анализируемого периода (31.12.2017)	на 01.01.2017	на 31.12.2017
$СОС_1$ (рассчитан без учета долгосрочных и краткосрочных пассивов)	2 808 530	2 787 131	+2 796 976	+2 766 857
$СОС_2$ (рассчитан с учетом долгосрочных пассивов; фактически равен чистому оборотному капиталу, Net Working Capital)	2 853 410	2 837 445	+2 841 856	+2 817 171
$СОС_3$ (рассчитанные с учетом как долгосрочных пассивов, так и краткосрочной задолженности по кредитам и займам)	2 853 410	2 837 445	+2 841 856	+2 817 171

*Излишек (недостаток) СОС рассчитывается как разница между собственными оборотными средствами и величиной запасов и затрат.

По всем трем вариантам расчета по состоянию на 31.12.2017 наблюдается покрытие собственными оборотными средствами имеющихся у Общества запасов и затрат, поэтому финансовое положение Общества по данному признаку можно характеризовать как устойчивое. При этом все три показателя покрытия собственными оборотными средствами запасов и затрат в течение анализируемого периода снизили свои значения на 1%.

Анализ ликвидности

Таблица 26

Расчет коэффициентов ликвидности

Показатель ликвидности	Значение показателя 01.01.2017	31.12.2017	Изменение показателя	Расчет, рекомендованное значение
1. Коэффициент текущей (общей) ликвидности	20,6	20,808	0,21	Отношение текущих активов к краткосрочным обязательствам. Нормальное значение: 2 и более.
2. Коэффициент быстрой (промежуточной) ликвидности	20,28	18,47	-1,81	Отношение ликвидных активов к краткосрочным обязательствам. Нормальное значение: 1 и более.
3. Коэффициент абсолютной ликвидности	15,067	15,472	0,41	Отношение высоколиквидных активов к краткосрочным обязательствам. Нормальное значение: 0,2 и более.

Коэффициент текущей (общей) ликвидности полностью укладывается в норму (20,8 при нормативном значении 2). При этом за 2017 год коэффициент вырос на 0,21.

Значение коэффициента быстрой (промежуточной) ликвидности тоже соответствует норме, что говорит о наличии у Общества ликвидных активов, которыми можно погасить наиболее срочные обязательства. При этом показатель в течение анализируемого периода снизился на 1,81.

Соответствующим норме оказался коэффициент абсолютной ликвидности (15,47 при норме 0,2).

Анализ эффективности деятельности Общества

Таблица 27

Показатель	Значение показателя, *тыс. руб.*		Изменение показателя		Средне-годовая величина, *тыс. руб.*
	2016	2017	*тыс. руб.*	%	
Выручка	884 727	934 829	50 102	5,7	909 778
Расходы по обычным видам деятельности	768 047	817 739	49 692	6,5	792 893
Прибыль (убыток) от продаж	116 680	117 090	410	0,4	116 885
Прочие доходы и расходы, кроме процентов к уплате	-401 437	34 039	435 476	-108,5	-183 699
EBIT (прибыль до уплаты процентов и налогов)	-284 757	151 132	435 889	-153,1	-66 813

Показатель	Значение показателя, *тыс. руб.*		Изменение показателя		Средне-годовая величина, *тыс. руб.*
	2016	2017	*тыс. руб.*	%	
Проценты к уплате	-	-	-	-	-
Изменение налоговых активов и обязательств, налог на прибыль и прочее	17 833	-47 753	-65 586	-367,8	-14 960
Чистая прибыль (убыток)	-266 924	103 379	370 303	-138,7	-81 773
Справочно: Совокупный финансовый результат периода	-266 924	103 379	370 303	-139	-81 773

За 2017 год была получена прибыль от продаж в размере 117 090 тыс. руб., что составляет 12,5% от выручки.

По сравнению с прошлым периодом в отчетном увеличилась как выручка от продаж, так и расходы по обычным видам деятельности (на 50 105 и 410 тыс. руб. соответственно).

Анализ рентабельности

Таблица 28

Показатели рентабельности	Значения показателя (в %, или в копейках с рубля)		Изменение показателя	
	2016	2017	*абс.*	%
Рентабельность продаж по валовой прибыли (величина прибыли от продаж в каждом рубле выручки). Нормальное значение для данной отрасли: 15% и более	13,19	12,5	-0,7	-5,0
Рентабельность продаж по EBIT (величина прибыли от продаж до уплаты процентов и налогов в каждом рубле выручки)	-32,19	16,2	48,4	-150,2
Рентабельность продаж по чистой прибыли (величина чистой прибыли в каждом рубле выручки)	-30,17	11,1	41,2	-136,7
Справочно: Прибыль от продаж на рубль, вложенный в производство и реализацию продукции (работ, услуг)	15,19	14,3	-0,9	-5,7

Представленные в таблице показатели рентабельности продаж по валовой прибыли в течение анализируемого периода имеют положительные значения. Общество по обычным видам деятельности получило прибыль в размере 12,5 копеек с каждого рубля выручки от реализации. Но наблюдалось снижение показателя на 5%.

В связи с убытком, полученным по итогам 2016 года, рентабельность, рассчитанная как отношение прибыли до

налогообложения и процентных расходов (EBIT) к выручке организации, а также рентабельность продаж по чистой прибыли имела отрицательное значение, но в конце 2017 года этот показатель пришел к положительному значеню и составил 16,2 копейки с каждого рубля (рентабельность продаж по EBIT).

Таблица 29

Рентабельность использования вложенного в предпринимательскую деятельность капитала

Показатель рентабельности	Значение показателя, % 2017	Расчет показателя
Рентабельность собственного капитала (ROE)	2,4	Отношение чистой прибыли к средней величине собственного капитала. Нормальное значение для данной отрасли: 15% и более.
Рентабельность активов (ROA)	2,25	Отношение чистой прибыли к средней стоимости активов. Нормальное значение: не менее 9%.
Прибыль на инвестированный капитал (ROCE)	3,4	Отношение прибыли до уплаты процентов и налогов (EBIT) к собственному капиталу и долгосрочным обязательствам.
Рентабельность производственных фондов	10,1	Отношение прибыли от продаж к средней стоимости основных средств и материально-производственных запасов.
Справочно: Фондоотдача, коэфф.	0,8	Отношение выручки к средней стоимости основных средств.

За весь рассматриваемый период каждый рубль стоимости основных средств и материально-производственных запасов Общества обеспечил прибыль от продаж в размере 0,101 руб.

Расчет показателей деловой активности (оборачиваемости)

Далее рассчитаны показатели оборачиваемости ряда активов, характеризующие скорость возврата авансированных на осуществление предпринимательской деятельности денежных средств, а также показатель оборачиваемости кредиторской задолженности при расчетах с поставщиками и подрядчиками.

Таблица 30

Показатель оборачиваемости	Значение в днях 2017	Коэфф. 2017
Оборачиваемость оборотных средств (отношение средней величины оборотных активов к среднедневной выручке*; нормальное значение для данной отрасли: 246 и менее дн.)	1176	0,3
Оборачиваемость запасов (отношение средней стоимости запасов к среднедневной выручке; нормальное значение для данной отрасли: 58 и менее дн.)	6	58,7

Показатель оборачиваемости	Значение в днях 2017	Коэфф. 2017
Оборачиваемость дебиторской задолженности (отношение средней величины дебиторской задолженности к среднедневной выручке; нормальное значение для данной отрасли: 110 и менее дн.)	244	1,5
Оборачиваемость кредиторской задолженности (отношение средней величины кредиторской задолженности к среднедневной выручке)	60	6,07
Оборачиваемость активов (отношение средней стоимости активов к среднедневной выручке)	1 765	0,21
Оборачиваемость собственного капитала (отношение средней величины собственного капитала к среднедневной выручке)	1 682	0,22

Показатель оборачиваемости активов в течение анализируемого периода показывает, что Общество получает выручку, равную сумме всех имеющихся активов за 1705 календарных дней (т.е. 4,6 лет). При этом требуется 6 дней, чтобы получить выручку равную среднегодовому остатку материально-производственных запасов.

Выводы по результатам анализа

Среди показателей, *исключительно хорошо* характеризующих финансовое положение и результаты деятельности организации, можно выделить следующие:

- чистые активы превышают уставный капитал;
- коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами демонстрирует соответствующее нормальному значение, равное 0,92;
- полностью соответствует нормативному значению коэффициент текущей (общей) ликвидности;
- полностью соответствует нормальному значению коэффициент быстрой (промежуточной) ликвидности;
- полностью соответствует нормальному значению коэффициент абсолютной ликвидности;
- идеальное соотношение активов по степени ликвидности и обязательств по сроку погашения;
- коэффициент покрытия инвестиций полностью соответствует норме (доля собственного капитала и долгосрочных обязательств в общей сумме капитала Общества составляет 96%);
- абсолютная финансовая устойчивость по величине излишка собственных оборотных средств;
- высокое значение коэффициента автономии (0,95).

6.2. Отчет о выполнении стратегического бизнес-плана, оперативных планов развития и бюджетов Общества

Информация об исполнении стратегического бизнес-плана:

Стратегический бизнес-план Общества на 2017-2019 гг. утвержден Советом директоров АО «Олимп» 31 августа 2017 года (Протокол № 151 заседания Совета Директоров).

Основной стратегической целью АО «Олимп» является увеличение капитализации Общества, повышение конкурентоспособности бизнеса, расширение направлений деятельности и извлечение прибыли.

Приоритетными целями Общества являются:

- совершенствование деятельности, связанной с управлением коммерческой недвижимостью;
- сохранение уровня загрузки помещений, необходимой для устойчивого положения Общества в сфере управления коммерческой недвижимостью;
- расширение рынка сбыта услуг Общества.

В 2017 году получена выручка в размере 935 млн. руб., что на 5% превышает плановый показатель. На одного работника выручка составила 1 935 руб., что также выше плана. В 2017 году Общество сохранило высокую загрузку сдаваемых в аренду помещений. Загрузка составила 96,2%.

Значение показателей стоимости чистых активов, рентабельности активов, интегральной доходности превысили план вследствие роста чистой прибыли.

К крупным задачам, поставленным на 2017-2019 гг., относятся мероприятия по реконструкции и модернизации сновных средств.

В 2017 году были проведены проектные работы по замене высоковольтного распределительного устройства РП-12155, проектные работы по изменению фасада здания по адресу: ул.Новый Арбат, д. 36, разработана проектная документация на замену 9 лифтов по адресу: г. Москва, Новый Арбат, д.36, разработан проект проект реконструкции здания по адресу: ул. Расплетина, д. 12, к. 1, модернизация системы автоматической пожарной сигнализации в здании по адресу: ул. Расплетина, д.12, корп. 1,

Информация о плановых и фактических значениях стратегических КПЭ финансово-хозяйственной деятельности АО «Олимп» за 2017 год, а также показатели относительных отклонений фактических значений КПЭ финансово-хозяйственной деятельности от плановых:

Таблица 31

Наименование оперативного КПЭ (критерий оценки цели или задачи)	2017 (план)	2017 (факт)	Абс. Отклонение	Отн. Отклоне-ние	Допустимые отклонения факта КПЭ от плана	Сверхнорма-тивное отклонение факта КПЭ от плана
Стоимость чистых активов, тыс.руб.	4 298 136	4 360 292	62 156	1%	-4%	-15%
Рентабельность активов,%	0,9%	2,3%	1,4%	154%	-5%	-20%
Интегральная доходность	0,01	0,02	0,01	143%	-4%	-15%
Уровень износа основных средств,%	29,5%	28,7%	-0,8%	-3%	5%	10%
Выручка на 1-го работника, тыс.руб.	1 866	1 935	69	4%	-10%	-20%

Информация о причинах отклонений:

Ключевые показатели эффективности экономической деятельности за отчетный год Обществом выполнены в полном объеме, с превышением показателей в лучшую сторону.

Отклонения фактических значений всех стратегических КПЭ финансово-хозяйственной деятельности АО «Олимп» за 2017 год от плановых значений находятся в пределах допустимых.

6.2.1. Анализ исполнения бюджета доходов и расходов за 2017 год

Скорректированные плановые показатели по основным оперативным планам развития и основным бюджетам АО «Олимп» на 2017 год (бюджет доходов и расходов, бюджет реализации, план по персоналу, бюджет движения денежных средств, план движения капитала и распределения прибыли, прогнозный баланс) были утверждены Советом директоров Общества 31 августа 2017 года (Протокол № 151 заседания Совета Директоров).

Таблица 32

№ п/п	Наименование статьи	2017 год (план), тыс. руб.	2017 год (факт), тыс. руб.
1.	**Выручка от реализации по видам деятельности, в том числе:**	**892 042**	**934 829**
1.1.	Сдача в аренду нежилых помещений	504 388	505 735
1.2.	Оказание прочих услуг	28 775	25 465
1.3.	Оказание информационно-аналитических услуг	329 669	375 132
1.4.	Оказание услуг связи	29 210	28 496
2.	**Себестоимость реализации по видам деятельности, в том числе:**	**665 389**	**713 328**
2.1.	Сдача в аренду нежилых помещений	297 704	301 846
2.2.	Оказание прочих услуг	23 067	20 488
2.3.	Оказание информационно-аналитических услуг	321 938	369 589
2.4.	Оказание услуг связи	22 681	21 404
3.	**Прибыль от производственной деятельности, в том числе:**	**226 653**	**221 502**
3.1.	Сдача в аренду нежилых помещений	206 684	203 889
3.2.	Оказание прочих услуг	5 708	4 977
3.3.	Оказание информационно-аналитических услуг	7 731	5 544
3.4.	Оказание услуг связи	6 529	7 092
4.	**Рентабельность производственной деятельности**	**25,41%**	**23,69%**
4.1.	Сдача в аренду нежилых помещений	40,98%	40,32%
4.2.	Оказание прочих услуг	19,84%	19,54%
4.3.	Оказание информационно-аналитических услуг	2,35%	1,48%
4.4.	Оказание услуг связи	22,35%	24,89%
5.	**Административно-управленческие расходы**	**112 662**	**104 411**
5.1.	Сдача в аренду нежилых помещений	64 224	56 486
5.2.	Оказание прочих услуг	3 664	2 844
5.3.	Оказание информационно-аналитических услуг	41 055	41 899
5.4.	Оказание услуг связи	3 719	3 183
6.	**Прибыль от продаж, в том числе:**	**113 990**	**117 091**
6.1.	Сдача в аренду нежилых помещений	142 458	147 403
6.2.	Оказание прочих услуг	2 043	2 133
6.3.	Оказание информационно-аналитических услуг	-33 325	-36 355
6.4.	Оказание услуг связи	2 814	3 909
7.	**Рентабельность продаж**	**12,78%**	**12,53%**
7.1.	Сдача в аренду нежилых помещений	28,24%	29,15%
7.2.	Оказание прочих услуг	7,10%	8,38%
7.3.	Оказание информационно-аналитических услуг	-10,11%	-9,69%

№ п/п	Наименование статьи	2017 год (план), тыс. руб.	2017 год (факт), тыс. руб.
7.4.	Оказание услуг связи	9,63%	13,72%
8.	**Прочие доходы**	**251 712**	**604 757**
9.	**Прочие расходы**	**292 612**	**570 715**
10.	**Прибыль (убыток) до налогообложения**	**73 091**	**151 132**
11.	**Рентабельность всех операций до налогообложения**	**8,19%**	**16,17%**
12.	**Налог на прибыль**	**30 671**	**46 884**
	Отложенные обязательства	**1 195**	**869**
13.	**Чистая прибыль (убыток) до распределения**	**41 224**	**103 379**
14.	**Общая рентабельность**	**4,62%**	**11,06%**

В 2017 году АО «Олимп» была получена выручка от реализации в сумме 934 829 тыс. руб., что больше планового значения на 42 787 тыс. руб. (5%). Отклонение обусловлено, в первую очередь, увеличением объемов оказанных информационно-аналитических услуг.

По этой же причине фактическое значение полной себестоимости в целом по Обществу в 2017 году превысило план на 39 687 тыс. руб. (5%).

По итогам 2017 года получена прибыль в сумме 103 379 тыс. руб., при плановом значении 41 224 тыс. руб. (отклонение +151%).

6.2.2. Анализ исполнения бюджета доходов и расходов Общества в 2016 -2017 годах

Таблица 33

№ п/п	Наименование статьи	2016, тыс. руб.	2017, тыс. руб.
1.	**Выручка от реализации по видам деятельности, в том числе:**	**884 728**	**934 829**
	Сдача в аренду нежилых помещений	506 506	505 735
	Оказание транспортных услуг	46 626	-
	Оказание прочих услуг	70 989	25 465
	Оказание информационно-аналитических услуг	260 605	375 132
	Оказание услуг связи	-	28 496
2.	**Себестоимость реализации по видам деятельности, в том числе:**	**653 183**	**713 328**
	Сдача в аренду нежилых помещений	318 288	301 846
	Оказание транспортных услуг	40 408	-
	Оказание прочих услуг	53 701	20 488
	Оказание информационно-аналитических услуг	240 786	369 589
	Оказание услуг связи	-	21 404
3.	**Прибыль от производственной деятельности, в том числе:**	**231 544**	**221 501**
	Сдача в аренду нежилых помещений	188 218	203 889

№ п/п	Наименование статьи	2016, тыс. руб.	2017, тыс. руб.
	Оказание транспортных услуг	6 219	-
	Оказание прочих услуг	17 289	4 977
	Оказание информационно-аналитических услуг	19 819	5 544
	Оказание услуг связи	-	7 092
4.	**Рентабельность производственной деятельности**	**26,17%**	**23,69%**
	Сдача в аренду нежилых помещений	37,16%	40,32%
	Оказание транспортных услуг	13,34%	-
	Оказание прочих услуг	24,35%	19,54%
	Оказание информационно-аналитических услуг	7,61%	1,48%
	Оказание услуг связи	-	24,89%
5.	**Административно-управленческие расходы**	**114 864**	**104 411**
	Сдача в аренду нежилых помещений	65 760	56 486
	Оказание транспортных услуг	6 053	-
	Оказание прочих услуг	9 217	2 844
	Оказание информационно-аналитических услуг	33 834	41 899
	Оказание услуг связи	-	3 183
6.	**Прибыль от продаж, в том числе:**	**116 680**	**117 091**
	Сдача в аренду нежилых помещений	122 458	147 403
	Оказание транспортных услуг	164	-
	Оказание прочих услуг	8 072	2 133
	Оказание информационно-аналитических услуг	-14 015	-36 355
	Оказание услуг связи	-	3 909
7.	**Рентабельность продаж**	**13,19%**	**12,53%**
	Сдача в аренду нежилых помещений	24,18%	29,15%
	Оказание транспортных услуг	0,35%	-
	Оказание прочих услуг	11,37%	8,38%
	Оказание информационно-аналитических услуг	-5,38%	-9,69%
	Оказание услуг связи	-	13,72%
8.	**Прочие доходы**	**2 618 170**	**604 757**
9.	**Прочие расходы**	**3 019 607**	**570 715**
10.	**Прибыль (убыток) до налогообложения**	**-284 758**	**151 132**
11.	**Рентабельность всех операций до налогообложения**	**-32,19%**	**16,17%**
12.	**Налог на прибыль**	**29 054**	**46 884**
	Изменение отложенных обязательств (активов)	**46**	**869**
	Прочее	**-88**	
13.	**Чистая прибыль (убыток) до распределения**	**-266 924**	**103 379**
14.	**Общая рентабельность**	**-30,17%**	**11,06%**

За период 2016-2017 гг. произошли структурные изменения выручки: с 2017 года Общество прекратило оказывать транспортные услуги, а услуги связи выделены из состава прочих услуг в отдельное направление деятельности.

В рассматриваемом периоде произошел рост выручки (на 6%), обусловленный, в первую очередь, увеличением объемов информационно-аналитических услуг. Доля выручки от данного направления увеличилась с 29% до 40%.

Выручка от сдачи в аренду нежилых помещений незначительно (на -0,15%) ниже значения предыдущего года.

В состав выручки от оказания прочих услуг за 2016 год входят также доходы от продажи автомобилей в размере 19,3 млн. руб. Кроме того, в 2016 году услуги связи также входили в состав прочих услуг. Учитывая вышеизложенное, доходы от услуг связи и прочих услуг в совокупности за 2017 год превышают показатель 2016 года (на 4%).

Полная себестоимость за период 2016-2017 гг. также увеличилась на 6% по причине роста объемов оказания информационно-аналитических услуг.

Таблица 34

№ п.п.	Статья	2016, тыс. руб.	2017, тыс. руб.	Абс. Отклонение	Отн. Отклонение
1.	Материалы	12 818	15 041	2 222	17%
2.	Амортизация ОС	75 858	49 604	-26 254	-35%
3.	Затраты на оплату труда, в том числе:	244 442	424 751	180 309	74%
4.	Содержание зданий, сооружений и др. ОС	181 603	162 020	-19 583	-11%
5.	Расходы на охрану	10 867	8 942	-1 924	-18%
6.	Налоги	15 728	11 333	-4 395	-28%
7.	Услуги связи	2 311	5 024	2 713	117%
8.	Прочие расходы	109 555	36 612	-72 943	-67%
9.	Общехозяйственные расходы	114 864	104 411	-10 453	-9%
	ИТОГО:	**768 047**	**817 739**	**49 692**	**6%**

Рост расходов по статьям «Фонд оплаты труда», «Материалы» произошел по виду деятельности «Оказание информационно-аналитических услуг» из-за увеличения объемов услуг.

Однако по остальным видам деятельности (сдача в аренду нежилых помещений, оказание прочих услуг) произошло снижение себестоимости.

Снижение себестоимости обусловлено выполнением Антикризисного плана мероприятий по обеспечению стабильности работы АО «Олимп» в 2016-2018 гг. и предпринятыми в соответствии с Планом мерами по оптимизации расходов Общества:

- снижением расходов на содержание и эксплуатацию объектов недвижимости в результате осуществления закупок по итогам проведения конкурентных процедур;

- переносом сроков ремонтных работ, отказа от ремонтных работ, а также выполнением ремонтов за счет арендаторов.

За период 2016-2017 гг. произошла экономия по статьям «Содержание зданий, сооружений и других ОС» на 11%, «Амортизация» на 35% (по причине продажи автотранспортных средств), «Расходы на охрану», «Прочие расходы». Общехозяйственные расходы также снизились на 9%.

6.3. Отчет об исполнении ключевых показателей эффективности деятельности Общества за 2017 год

Таблица 35

Отчет о достижении плановых значений оперативных универсальных КПЭ финансово-хозяйственной деятельности за 2017 год

Наименование КПЭ	Плановое значение	Фактическое значение	Относительное отклонение, %	Допустимое / сверхнормативное относительное отклонение, %
Выручка за отчетный период (тыс. руб.)	892 042	934 829	+5%	-5/-20
Рентабельность продаж, %	12,78%	12,53%	-2%	-5/-15
Чистая прибыль за отчетный период, тыс. руб.	41 224	103 379	+151%	-10/-20
Общая рентабельность%	4,62%	11,06%	+139%	-10/-20
Остаточная стоимость внеоборотных активов на конец отчетного квартала, тыс. руб.	1 387 642	1 573 161	13%	-10/-20

В 2017 году Общество выполнило **все ключевые показатели** эффективности за исключением КПЭ «Рентабельность продаж», отклонение по которому находится в пределах допустимых значений.

При оценке эффективности финансово-хозяйственной деятельности, производимой согласно Методике определения эффективности к постановлению Правительства Москвы от 3 июля 2007 г. № 576-ПП, Обществу присвоена категория «НОРМАЛЬНАЯ», категория Генерального директора соответствует категории «А».

6.4. Отчет, содержащий следующую информацию:

6.4.1 Финансовый результат

По итогам работы за 2017 год АО «Олимп» получило чистую прибыль в размере 103 379 тыс. рублей.

Сведения об Обществе и налоговых поступлениях АО «Олимп»

Таблица 36

Наименование Общества	АО «Олимп»
Телефон/факс	(495)690-77-22/(495)690-77-20
E-mail	olymp@olyump-arbat.ru
Руководитель Общества (Ф.И.О. полностью)	Фомочкин Анатолий Николаевич
Главный бухгалтер (Ф.И.О. полностью)	Бекирева Светлана Михайловна
Среднесписочная численность за 2017 год	483
Уставный капитал, тыс. руб.	3 714 373
Доля государственной собственности, %	100
Количество акций, принадлежащих городу, шт.	3 714 372 860
Основной вид деятельности	Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом
ИНН	7704233886
КПП	770401001
ОКПО	11530310
ОКВЭД	68.2

Таблица 37

Наименование показателя	Сумма налогов, перечисленных в 2017 году, тыс. руб.
Перечислены средства в счет оплаты налогов и сборов	370 646
Налог на доходы физических лиц	52 242
Налог на добавленную стоимость	141 804
Налог на прибыль	48 586
Транспортный налог	2 281
Налог на имущество	124 769
Прочие налоги и сборы (Госпошлина)	887
Сбор за загрязнение окружающей среды	51
Водный налог	0
НДС при исполнении обязанностей налогового агента	26
Перечислены средства во внебюджетные фонды	91 436
Итого	462 082

6.4.2. Инвестиции в основной капитал Общества за счет всех источников финансирования, в том числе бюджетных инвестиций города Москвы

Основной капитал Общества представлен, прежде всего, зданиями и сооружениями, машинами, оборудованием, транспортными средствами, инструментами.

В течение 2017 года инвестиции в основной капитал Общества составили 39,9 млн. рублей, в том числе: средства, направленные на покупку основных средств – 29,6 млн. рублей.
Средства направленные, на модернизацию и реконструкцию основных средств -10,3 млн. рублей.

6.4.3. Среднесписочная численность работников предприятия, фонд оплаты труда и иные выплаты социального характера

Среднесписочная численность – 483 человека.
ФОТ – 408 666 тыс. рублей
Выплаты социального характера – 5 638 тыс. рублей

6.3.4. Средства бюджета на выполнение городского заказа (кроме инвестиций в основной капитал)

Средств из бюджета на выполнение городского заказа Общество не получало.

Раздел 7. Распределение прибыли и дивидендная политика.

7.1. Информация о суммах начисленных дивидендов за последние 3 года и отчет об их выплате

Таблица 38

Год	Сумма начисленных дивидендов (тыс. руб.)	Сумма выплаченных дивидендов (тыс. руб.)
2015	49 482	29 932
2016	0	49 482
2017	-	0

7.2. Информация о доходности дивидендных выплат за последние 3 года. Предложения по использованию чистой прибыли.

Таблица 39

Доходность дивидендных выплат

Год	Дивиденды начисленные тыс. руб.	Чистые активы тыс. руб.	Доходность
2015	49 482	3 043 927	0,02
2016	0	4 416 820	0
2017	51 690 (план)	4 308 631	0,02

Таблица 40

Предложения по использованию чистой прибыли 2017 года

Наименование статей	Сумма, тыс. руб.	В % к итогу
Чистая прибыль	**103 379**	**100**
Дивиденды учредителю	51 689,50	50
Реинвестирование	36 182,65	35
Фонд потребления	10 337,90	10
Резервный фонд	5 168,95	5

7.3. Информация о фактическом использовании в 2017 году амортизационных отчислений и части чистой прибыли за 2016 год, оставшейся в распоряжении Общества по решению единственного акционера для целей реинвестирования

Таблица 41

Источник	План, тыс. руб.	Фактически использовано, тыс. руб.	Направления использования
Часть чистой прибыли за 2016 год, оставшейся в распоряжении Общества для целей реинвестирования	0	0	Модернизация, реконструкция и оснащение оборудованием помещений административно-офисных зданий, приобретение автотранспорта приобретение оборудования, необходимого для оказания услуг и др.
Амортизационные отчисления	51 472	39 865	

7.4. План по использованию амортизационных отчислений и части чистой прибыли за 2017 год, которую планируется направить на цели реинвестирования (для принятия решения на Общем собрании акционеров по вопросу распределения чистой прибыли)

Таблица 42

№ п/п	Источник	Сумма, тыс. руб.
1	Часть чистой прибыли за 2017 год, оставшейся в распоряжении Общества для целей реинвестирования	36 182,65
2	Амортизационные отчисления (план на 2018 год и остаток за 2017 год)	58 394
3	**Итого**	**94 577**

Согласно Плану закупок товаров, работ, услуг АО «Олимп» на 2018 год планируется реализация следующих инвестиционных мероприятий.

Таблица 43

	Инвестиционный проект	Объем инвестиций, тыс. руб.
1	Закупка оборудования для обеспечения работы ЛВС	756
2	Разработка проекта на замену двух пассажирских и одного грузового лифтов KONE в административном здании по адресу: г. Москва, ул. Новый Арбат, д. 36	1 976

	Инвестиционный проект	Объем инвестиций, тыс. руб.
3	Работы по расширению автоматизированной системы (АС) контроля утечек воды в помещениях здания по адресу: г. Москва, ул. Новый Арбат д.36	1 702
4	Замена запорно-регулирующей арматуры эжекционных доводчиков и арматуры на поэтажных узлах регулирования высотной части административного здания по адресу: ул. Новый Арбат, д. 36.	6 976
5	Замена съемных грязеочищающих решеток, расположенных на главном входе в административное здание по адресу: г. Москва, ул. Новый Арбат, д. 36	672
6	Выполнение работ по замене электрических щитов в электрощитовых с 1 по 32 этажи административного здания по адресу: г. Москва, ул. Новый Арбат, д.36	24 831
7	Поставка компьютерной техники, периферийного оборудования, комплектующих	1 171
8	Работы по замене контроллеров в количестве 6 единиц для системы вентиляции центральных кондиционеров высотной части административного здания по адресу: г. Москва, ул. Новый Арбат, д.36	968
9	Выполнение работ по замене силового электрооборудования и питающих кабельных линий в электрощитовой зоны «Б» административного здания по адресу: г. Москва, ул. Новый Арбат, д.36	740
10	Выполнение работ по замене силового электрооборудования и питающих кабельных линий в зоне «Д» административного здания по адресу: г. Москва, ул. Новый Арбат, д.36	1 016
	Цифровая радиосистема Shure ULXD24/Beta58	1 026
	Микрофон Shure MX418D/S	292
	Закупка Акустических систем JBL STX825, радиомикрофонных систем SENNHEISER EW 135 G3-B-X, активных мониторов Dynacord AXM12A	810
	Выполнение работ по замене 9 (девяти) пассажирских лифтов в административном здании по адресу: 121099, г. Москва, ул. Новый Арбат, д.36	139 759
	Выполнение строительно-монтажных и отделочных работ по объекту: "Частичная реконструкция административного здания, расположенного по адресу: г. Москва, ул. Расплетина, д. 12, корп. 1"	49 871
	Выполнение строительно-монтажных и отделочных работ по объекту: "Ремонт фасада здания, расположенного по адресу: г. Москва, ул. Расплетина, д. 12, корп. 1"	20 627
	Итого	**253 194**

7.5. Суммы расходов в 2017 году из Фонда потребления по направлениям

В течение 2017 года расходы из Фонда потребления в Обществе не осуществлялись.

Фонд потребления на 01.01.2017 года – 15 883 тыс. рублей, на 31.12.2017 года – 15 883 тыс. рублей.

7.6 Резервы в 2017 году по бухгалтерскому и налоговому учету с расшифровками

В 2017 году в бухгалтерском учёте АО «Олимп» в соответствии с учетной политикой создан резерв по сомнительным долгам на 31.12.2017.

Таблица 44, тыс. руб.

Контрагенты	Сальдо на начало периода	Обороты за период		Сальдо на конец периода
	Кредит	Дебет	Кредит	Кредит
Автокомфортсервис	376	376	257	257
Альта-Банк (КБ "Альта-Банк" (ЗАО)	37 921	37 921	48 811	48 811
Арбат-Моторс	0	0	1 312	1 312
ВКДС	4 355	4 355	4 355	4 355
Дойче Бевертунг Немецкая Оценка	0	0	91	91
ИНТЕХ	56	56	56	56
Клуб Зарубежной Недвижимости	110	110	0	0
Комплексное управление активами	152	152	152	152
Комхас+	0	0	12	12
Магистраль	3 379	3 379	3 379	3 379
Мосстрой	0	0	37	37
МЦРПМБ "ПРАВОТЭК"	73	73	73	73
Новая Мебель	0	0	353	353
Новое Автохозяйство	0	0	12 095	12 095
Пиар	112	112	112	112
Потенциал	0	0	20	20
Р-АвтоТраст	0	0	118	118
РитейлСистем	21	21	21	21
РУС	16	16	0	0
Санкт-Петербургская Центральная коллегия адвокатов	1 762	1 762	1 762	1 762
Соболев Николай Викторович	393	393	393	393
СтройЦентроПроект	45	45	45	45
Текс-Глобал	301	301	301	301
Телеком 12	0	0	8 630	8 630
Итого	49 070	49 070	82 384	82 384

В 2017 году в бухгалтерском учёте АО «Олимп» в соответствии с учетной политикой создавалось оценочное обязательство на оплату отпусков по установленному проценту от ФОТ в соответствии с учётной политикой. По состоянии на 31.12.2016 года и по состоянию на 31.12.2017 года проведена инвентаризация оценочного резерва путем прямого счёта причитающихся работнику отпускных на последний день года с учетом размера отчислений во внебюджетные фонды.

Раздел 8. Инвестиционная деятельность.

8.1. Структура инвестиций по направлениям деятельности

Под инвестиционным проектом понимается экономический или социальный проект, основывающийся на инвестициях; обоснование экономической целесообразности, объема и сроков осуществления прямых инвестиций в определенный объект, включающее проектно-сметную документацию, разработанную в соответствии с действующими стандартами. Любой инвестиционный проект характеризуется, прежде всего, как документально оформленная инвестиционная инициатива, связанная с функционированием предприятия и его инвестиционной деятельностью.

Инвестиционная деятельность Общества имеет несколько направлений.

Схема 7

Реальные (Имущественные) инвестиции, направленные на приобретение:
в собственность Обществом:

- готовых объектов основных средств (помещения, транспортные средства, дорогостоящее оборудование),

- вложения в основной капитал, новое строительство, расширение, реконструкцию и модернизацию объектов основных средств.

Финансовые инвестиции:

- приобретение акций и долей в уставных капиталах других фирм

Реальные инвестиции (инвестиции в землю, машины и оборудование, недвижимость и т.д.), близкие к термину «капитальные вложения».

Капитальные вложения – затраты на создание новых, реконструкцию и расширение действующих основных фондов (основного капитала).

Понятие «новые» (или «чистые») инвестиции означает, что увеличивается размер основного капитала. «Инвестиции в модернизацию» – это средства, направляемые на возмещение износа капитала. Сумма «чистых» инвестиций и «инвестиций на возмещение» называется «валовыми инвестициями».

Финансовые (портфельные) инвестиции, т.е. вложения в акции, облигации, другие ценные бумаги, связанные непосредственно с титулом собственника, дающим право на получение дохода от собственности.

Целевое использование финансовых инвестиций не детерминировано, они могут стать как дополнительным источником капитальных вложений, так и предметом биржевой игры на рынке ценных бумаг. Но часть портфельных инвестиций – вложения в акции предприятий различных отраслей материального производства – по своей природе ничем не отличается от прямых инвестиций в производство.

Объектами инвестиционного проекта являются находящиеся в собственности Общества различные виды вновь создаваемого и реконструированного имущества.

8.2. Источники финансирования инвестиционных программ (прибыль, амортизационные отчисления, прочие)

Источники финансирования, тыс. руб.

Таблица 45

Наименование	2015	2016	2017
Собственные средства	**339 178**	**127 362**	**253 607**
уставный капитал (увеличение)	69 033	-	-
прибыль до налогообложения	130 796	-	151 132
амортизационные отчисления	93 141	76 206	51 319
резервный фонд	46 208	51 156	51 156
резервы предстоящих расходов и платежей			
Привлеченные средства	**155 306**	**146 140**	**162 055**
краткосрочная кредиторская задолженность	155 306	146 140	162 055
эмиссия ценных бумаг	-	-	-
иные формы	-	-	-
(привлеченные средства соинвесторов)	-	-	-
Итого	**494 484**	**273 502**	**415 662**

8.3. Результаты реализации в 2017 году утвержденных проектов и соответствие фактических технико-экономических показателей данным, заложенным в ТЭО проекта

8.3.1. Плановые и фактические показатели технико-экономического обоснования (октябрь 2012 г.) реорганизации ОАО «Обновление Арбата» в форме присоединения к АО «Олимп», а также увеличение уставного капитала АО «Олимп» путем внесения единственным акционером (городом Москвой) недвижимого имущества (доли города Москвы в административно-офисном здании по адресу: г. Москва, ул. Народного Ополчения, д. 40, корп.2) в счет оплаты акций дополнительного выпуска

Уставный капитал АО «Олимп» на дату разработки ТЭО (октябрь 2012 г.) сформирован в размере 843 527 860 руб. и разделен 843 527 860 на обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 1 руб.

На 31 декабря 2013 г. уставный капитал составил 967 847 860 руб. АО «Олимп» в 2013 г. выпущены 124 320 000 акций номинальной стоимостью 1 руб. каждая. Правительство Москвы в III квартале 2013 г. осуществило внесение в уставный капитал Общества недвижимого имущества (доли города Москвы в административно-офисном здании по адресу: г. Москва, ул. Народного ополчения, д. 40, корп. 2) в счет оплаты акций дополнительного выпуска. Рыночная стоимость имущества составила 124 320 тыс. руб. без учета НДС (оценка нежилых помещений проведена ООО «АКЦ «Департамент профессиональной оценки», отчет от 14.12.2013 № 01/161/2408).

Реорганизация ОАО «Обновление Арбата» в форме присоединения к АО «Олимп», планируемая в ТЭО на I квартал 2013 г., не проведена, так как на основании плана мероприятий по наделению имуществом ГБУ «ФХУ Мэрии Москвы» в 2014 г. реализован Проект увеличения уставного капитала АО «Олимп» путем внесения единственным акционером (городом Москвой) 100% пакета акций ОАО «Обновление Арбата» в счет оплаты акций дополнительного выпуска АО «Олимп».

Вследствие замены реорганизации на внесение 100% акций ОАО «Обновление Арбата» (ТЭО от 11.07.2014 г.) по второму этапу ТЭО от октября 2012 г. предоставление отчетности о выполнении плановых показателей ТЭО возможно только по первому этапу реализации проекта – внесению городом Москвой в уставный капитал АО «Олимп» недвижимого имущества – доли города Москвы в административно-офисном здании по адресу: г. Москва, ул. Народного ополчения, д. 40, корп. 2 (без учета плановых и фактических показателей деятельности ОАО «Обновление Арбата»).

Таблица 46

№ п/п	Показатели	План	Факт	Абсолют. отклон.	Относит. отклон., %
	Сроки предоставления инвестиций	*1 кв. 2013*	*3 кв. 2013*		
Период сравнения по году		*За период реализации проекта 3 кв. 2012 – 2017 гг., в т.ч. за 2016 год в тыс. руб.*			
1	Выручка, всего: 3 кв. 2012-2016 гг., тыс. руб.	6 149 201	5 416 511	- 732 690	-11,92%
	в т.ч. выручка за 2016 год	1 245 388	934 829	-310 559	-24,94%
2	Чистая прибыль, всего: 3 кв. 2012-2016	297 468	41 139	-256 329	-86,17%
	в т.ч. Чистая прибыль за 2016 год	53 849	103379	49 530	91,98%
3	Поступления в бюджет города Москвы, всего 3 кв. 2012-2016	**608 397**	**986 385**	**377 988**	**62,13%**
	Поступления в бюджет города за 2016 год, в т.ч.:	136 539	312 476	175 937	128,86%
	Налога на прибыль (в части, направляемой в бюджет города Москвы)	12 540	41 781	29 241	233,19%
	Налога на имущество	31 694	124 769	93 075	293,67%
	НДФЛ (в части, направляемой в бюджет города Москвы)	50 652	52 242	1 590	3,14%
	Платежи за аренду земельного участка	16 803	33 460	16 657	99,13%
	Дивиденды, в бюджет города Москвы	24 851	-	-24 851	-100%
	Прочие поступления в бюджет города Москвы (договора дарения имущества городу Москве)	-	60 224	60 224	-

По итогам совершения сделки, одобренной решением единственного акционера, по продаже 100% пакета акций дочернего общества ОАО «Обновление Арбата» Общество понесло убытки в 3 кв. 2016 г. вследствие разницы между учетной ценой акций в размере 2 746 525 тыс. руб. и

ценой продажи в сумме 2 500 000 тыс. руб.(отчет об оценке от 11.04.2016 г. № 122-ДО-ОВ/16 ООО «ЭсАрДжи-Оценка»). В связи с невыполнением единственным акционером Общества 2 этапа анализируемого ТЭО (реорганизация ОАО «Обновление Арбата» в форме присоединения к АО «Олимп») требуется разработка нового ТЭО.

8.3.2. Плановые и фактические показатели ТЭО участия города Москвы в проекте «увеличение уставного капитала АО «Олимп» путем внесения 100% пакета акций ОАО «Обновление Арбата» в счет оплаты акций дополнительного выпуска» АО «Олимп».

Накопительно за время реализации проекта (консолидированные притоки), тыс. руб.

Таблица 47

Показатель	2 кв. 2014 – 2015 год			
	Итого		Абс. отклонение	Отн. отклонение, %
	план	факт		
Налог на прибыль (территориальные платежи)	43 057	81 890	38 832	90,19%
Налог на имущество	95 125	134 345	39 220	41,23%
Территориальный фонд обязательного медицинского страхования (ТФОМС)	-	-	-	-
НДФЛ	61 531	95 128	33 597	54,60%
Арендная плата за земельный участок	82 809	104 097	21 289	25,71%
Дивиденды, приходящиеся на долю г. Москвы	17 113	40 327	23 214	135,66%
Прочие поступления в бюджет города Москвы	-	35	35	-
Всего притоков (АО «Олимп» и ОАО «Обновление Арбата»)	**299 635**	**413 247**	**113 612**	**37,92%**

Таблица 48

Технико-экономические показатели Проекта накопительно за время реализации (консолидированные)

Показатель	Ед. изм.	2 кв. 2014 – 2015 год			
		Итого за год		Абс. отклон.	Отн. отклон, %
		план	факт		
Выручка от реализации продукции, работ, услуг без НДС, акцизов и иных обязательных платежей	тыс. руб.	2 553 048	2 480 091	-72 957	-2,86%
Расходы, связанные с реализацией Проекта, без НДС, акцизов и иных обязательных платежей, НДС	тыс. руб.	2 233 209	2 024 700	-208 509	-9,34%
Чистая прибыль (убыток)	тыс. руб.	231 054	263 724	32 670	14,14%
Фонд заработной платы (с учетом НДФЛ)	тыс. руб.	676 168	704 565	28 398	4,20%
Среднесписочная численность работников	чел.	897	684	-213	-23,72%
Среднемесячная зарплата (включая НДФЛ) за период	тыс. руб.	88,8	96,0	7,1	8,00%

ТЭО участия города Москвы в проекте «Увеличение уставного капитала ОАО «Олимп» путем внесения 100% пакета акций ОАО «Обновление Арбата» в счет оплаты акций дополнительного выпуска» направлено в ДГИ города Москвы (письмо от 11.07.2014 № УД-01-08-3318/4). Выпущено распоряжение Правительства Москвы от 25 ноября 2014 г. № 670-РП «О приобретении в собственность города Москвы акций дополнительного выпуска акционерного общества «Олимп» в связи с увеличением уставного капитала АО «Олимп» на общую сумму 2 746 525 000 (Два миллиарда семьсот сорок шесть миллионов пятьсот двадцать пять тысяч) руб. путем размещения дополнительных обыкновенных именных акций в бездокументарной форме в количестве 2 746 525 000 штук номинальной стоимостью 1 (Один) руб. каждая из числа объявленных акций по закрытой подписке. Оплата акций дополнительного выпуска АО «Олимп» осуществлена акциями ОАО «Обновление Арбата» в количестве 930 497 штук (100% уставного капитала ОАО «Обновление Арбата»).

В ТЭО от 11.07.2014 актуализированы плановые показатели как первого этапа ТЭО от 26.10.2012 г. «увеличение уставного капитала АО «Олимп» путем внесения единственным акционером (городом Москвой) недвижимого имущества: доли города Москвы в административно-офисном здании по

адресу: г. Москва, ул. Народного ополчения, д. 40, кор.2», так и изменение параметров ТЭО в части замены проекта реорганизации ОАО «Обновление Арбата» в форме присоединения к АО «Олимп» на проект «увеличение уставного капитала АО «Олимп» путем внесения 100% пакета акций ОАО «Обновление Арбата» в счет оплаты акций дополнительного выпуска».

В рамках выполнения поручения Департамента городского имущества города Москвы Обществом в первом полугодии 2016 г. совершена сделка по продаже 100% пакета акций ОАО «Обновление Арбата».

В связи с изложенным реализация проекта завершена в 2016 г. и мониторинг ТЭО от июля 2014 г. по выполнению плановых показателей за 2016 и 2017 гг. не проводился.

Раздел 9. Кадровая и социальная политика

Кадровая политика основана на полном и своевременном удовлетворении потребностей Общества в трудовых ресурсах и направлена на эффективную работу, формирование профессионального, ответственного и сплоченного коллектива, способного решать поставленные задачи.

Кадровая политика включает в себя:

- планирование трудовых ресурсов и их рациональное использование;
- подбор и расстановку персонала;
- заключение трудовых отношений и адаптационные мероприятия;
- развитие системы материальной и социальной мотивации персонала;
- оценку, обучение и профессиональное развитие персонала;
- организационные изменения и мероприятия по высвобождению персонала при выходе на пенсию по возрасту;
- управление поведением, стимулирующим лояльность персонала к Обществу и уважение между коллегами по работе.

9.1. Структура кадрового состава

Списочная численность работников Общества по состоянию на 31.12.2017г. - 574 человека, из них:

- мужчин - 292 чел. (50,9%)
- женщин - 282 чел. (49,1%)

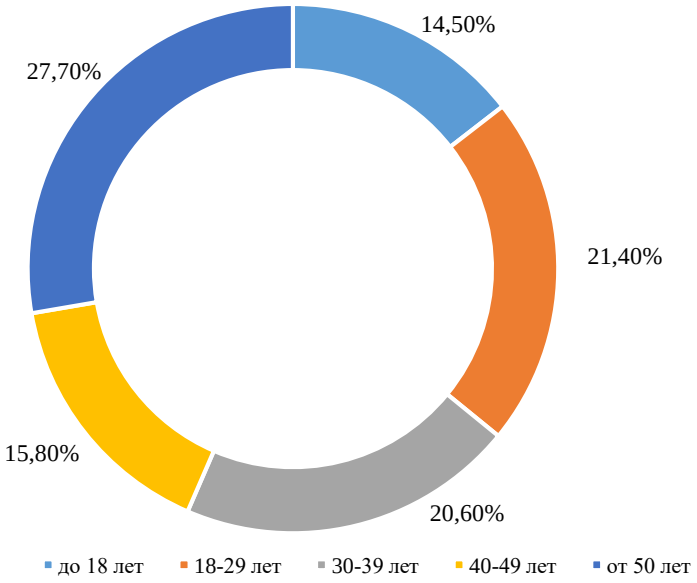
в том числе:

- пенсионеров - 90 (15,7%).

9.2. Возрастная структура работников

До 18 лет	-	83 чел. (14,5%);
от 18 до 29 лет	-	123 чел. (21,4%);
от 30 до 39 лет	-	118 чел. (20,6%);
от 40 до 49 лет	-	91 чел. (15,8%);
от 50 и выше	-	159 чел. (27,7%).

Диаграмма 5

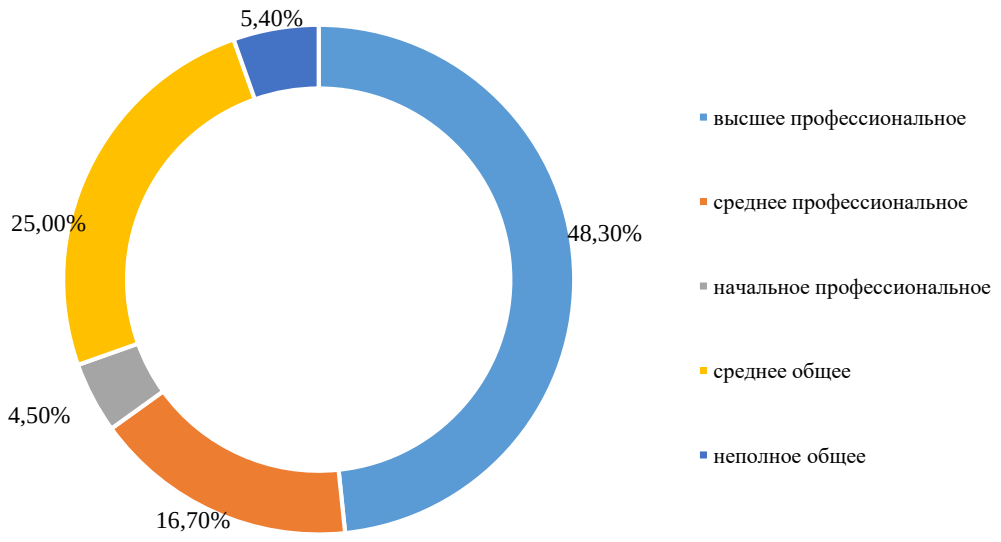


9.3. Качественный состав работников (уровень образования)

Доля работников, имеющих образование:

Высшее профессиональное	-	277 чел. (48,3%);
Среднее профессиональное	-	96 чел. (16,7%);
Начальное профессиональное	-	26 чел. (4,5%);
Среднее общее	-	144 чел. (25%);
Неполное общее	-	31 чел. (5,4%).

Диаграмма 6



9.4. Ротация кадров, кадровый резерв

Ротация кадров – это перемещение персонала, как на вышестоящие должности руководителей и специалистов, так и должности равнозначного уровня, но другого направления деятельности. Ротация кадров позволяет готовить более опытных работников, не сводя получение навыков в одном направлении вида деятельности, непосредственно внутри Общества, а также создает дополнительную мотивацию для персонала в профессиональном росте.

Профессионализм, достижение стабильных результатов и приверженность Обществу являются необходимым условием и гарантией служебного роста и продвижения в должности

В течение года перемещение персонала внутри Общества происходило, как по вертикали, так и по горизонтали. 15 работников переведены на вышестоящие должности и на должности специалистов другого направления деятельности.

Работа с резервом кадров ведется в Обществе с момента образования предприятия. Так, в 2017 году кандидатами в резерв замещались должности руководителей различного уровня в период их временного отсутствия (отпуск, болезнь), что позволило резервистам расширить круг выполняемых обязанностей и получить хороший опыт практической подготовки к руководящей должности. Подобная практика замещения резервистами руководителей способствует развитию персонала внутри Общества, получению

практического опыта руководства резервистами и обеспечивает выполнение планов и задач без увеличения численности персонала.

9.5. Подготовка кадров, переподготовка и обучение кадров

Система повышения квалификации персонала является важным условием сохранения конкурентоспособности предприятия. В течение 2017 года повысили свой профессиональный уровень на курсах повышения квалификации более 50 работников. Для операторов Центра мониторинга общественного мнения проведено 153 установочных тренинга. Работники самостоятельно повышали квалификацию: изучали различную профессиональную литературу и статьи, проходили обучение в средних профессиональных и высших учебных заведениях.

Вошло в систему проведение внутриорганизационного обучения в структурных подразделениях, в т.ч. обучение на рабочих местах и вебинарах. В 2017 году проводились обучающие мероприятия с руководителями структурных подразделений по темам деятельности структурных подразделений АО «Олимп» в соответствии с «Планом проведения занятий», всего было выделено 17 тем. Данный вид обучения позволяет повысить профессиональный уровень работников без отрыва от производства.

9.6. Социальная политика и корпоративная культура

Социальная ориентированность Общества создает дополнительную защищенность работников, способствует повышению роста их благосостояния, укреплению здоровья и эмоционального настроя.

Уровень прав и гарантий, льгот и преимуществ, предоставляемых работникам Общества выше социально-трудовых стандартов, предусмотренных действующим трудовым законодательством, это:

- обеспечение работников, их семей путевками на отдых и лечение;

- приобретение Новогодних подарков детям работников;

- оказание материальной помощи в связи с различными событиями;

- дополнительные выплаты работникам в связи с рождением детей;

- дополнительные выплаты женщинам, находящимся в отпуске по уходу за ребенком;

- предоставление возможности заниматься спортом в спортивно-оздоровительном комплексе школы «Олимп-Плюс».

Поддержание корпоративных ценностей, развитие программ, систем и норм, влияющих на поведение работников, направлены на сплочение коллектива, позволяют каждому работнику чувствовать себя частью коллектива и формируют у работников чувство уважения к Обществу и его корпоративной культуре.

Раздел 10. Справочная информация для акционеров

10.1. Контактная информация

Место нахождения Общества: ***121099, г. Москва, ул. Новый Арбат, д.36.***

Адрес Общества, указанный в едином государственном реестре юридических лиц: ***121099, г. Москва, ул. Новый Арбат, д. 36.***

Телефон: ***(495) 690-77-22***

Факс: ***(495) 690-77-20***

Адрес электронной почты: ***olymp@olymp-arbat.ru***

Адрес страницы (страниц) в сети Интернет, на которой (на которых) доступна информация об Обществе, выпущенных и/или выпускаемых им ценных бумагах: *www.olymp-arbat.ru/fakty.html*

РУКОВОДСТВО

ФИО: ***Жарова Анна Константиновна***

Год рождения: ***1941***
Сведения об основном месте работы:
Организация: ***АО «Олимп»***
Должность: ***И.о. генерального директора***

ФИО: ***Бекирева Светлана Михайловна***
Год рождения: ***1969***
Сведения об основном месте работы:
Организация: ***АО «Олимп»***
Должность: ***Главный бухгалтер***

10.2. Сведения о банковских счетах общества

Сведения о кредитной организации

Полное фирменное наименование: ***Филиал «Центральный» Банка ВТБ (публичное акционерное общество) в г. Москве***

Сокращенное фирменное наименование: ***ПАО «Банк ВТБ»***

Место нахождения: ***190000, г. Санкт-Петербург, ул. Большая Морская, д. 29.***

ИНН: ***7702070139***

БИК: ***044525411***

Номер счета: ***40702810900170000858***

Корр. счет: ***30101810145250000411***

Тип счета: ***расчетный***

Сведения о кредитной организации

Полное фирменное наименование: ***Филиал «Центральный» Банка ВТБ (публичное акционерное общество) в г. Москве***

Сокращенное фирменное наименование: ***ПАО «Банк ВТБ»***

Место нахождения: ***190000, г. Санкт-Петербург, ул. Большая Морская, д. 29.***

ИНН: ***7702000406***

БИК: ***044525411***

Номер счета: ***40702840200170000858***

Корр. счет: ***30101810145250000411***

Тип счета: ***расчетный валютный; валюта: доллары США***

Сведения о кредитной организации

Полное фирменное наименование: ***Филиал «Центральный» Банка ВТБ (публичное акционерное общество) в г. Москве***

Сокращенное фирменное наименование: ***ПАО «Банк ВТБ»***

Место нахождения: ***190000, г. Санкт-Петербург, ул. Большая Морская, д. 29.***

ИНН: ***7702000406***

БИК: ***044525411***

Номер счета: ***40702978800170000858***

Корр. счет: ***30101810145250000411***

Тип счета: ***расчетный валютный; валюта: евро***

Сведения о кредитной организации

Полное фирменное наименование: ***Филиал «Центральный» Банка ВТБ (публичное акционерное общество) в г. Москве***

Сокращенное фирменное наименование: ***ПАО «Банк ВТБ»***

Место нахождения: ***190000, г. Санкт-Петербург, ул. Большая Морская, д. 29.***

ИНН: ***7702000406***

БИК: ***044525411***

Номер счета: ***40702978100171000858***

Корр. счет: ***30101810145250000411***

Тип счета: ***транзитный валютный; валюта: евро***

Сведения о кредитной организации

Полное фирменное наименование: ***Филиал «Центральный» Банка ВТБ (публичное акционерное общество) в г. Москве***

Сокращенное фирменное наименование: ***ПАО «Банк ВТБ»***

Место нахождения: ***190000, г. Санкт-Петербург, ул. Большая Морская, д. 29.***

ИНН: ***7702000406***

БИК: ***044525411***

Номер счета: ***40702840500171000858***

Корр. счет: ***30101810145250000411***

Тип счета: ***транзитный валютный; валюта: доллары США***

Сведения о кредитной организации

Полное фирменное наименование:

Публичное акционерное общество «Сбербанк России»

Сокращенное фирменное наименование:

ПАО «Сбербанк России»

Место нахождения: ***117997, г. Москва, ул. Вавилова, 19***

ИНН: ***7707083893***

БИК: ***044525225***

Номер счета: ***40702810538000094187***

Корр. счет: ***30101810400000000225***

Тип счета: ***расчетный***

Сведения о кредитной организации

Полное фирменное наименование: ***Коммерческий банк «Московское ипотечное агентство» (акционерное общество)***

Сокращенное фирменное наименование: ***КБ «МИА» (АО)***

Место нахождения: ***107045, город Москва, переулок Селиверстов, д. 4, стр. 1.***

ИНН: ***7703247043***

БИК: ***044525231***

Номер счета: ***40702810100000000445***

Корр. счет: ***30101810545250000231***

Тип счета: ***Расчетный счет в российских рублях***

10.3. Сведения об аудиторе

Полное фирменное наименование: ***Общество с ограниченной ответственностью «Интерком-Аудит»***

Сокращенное фирменное наименование: ***ООО «Интерком-Аудит»***

Место нахождения: ***119330, город Москва, ул. Мосфильмовская, д. 43/40, помещение II, комната 7.***

ИНН: ***7729744770***

ОГРН: ***1137746561787***

Телефон: ***(495) 937-3451***

Факс: ***(495) 937-3451***

Адрес электронной почты: ***info@intercom-audit.ru***

Данные о членстве аудитора в саморегулируемых организациях аудиторов:

Полное наименование: ***Саморегулируемая организация аудиторов Ассоциация «Содружество»***

Место нахождения: ***119192, Российская Федерация, Москва, Мичуринский проспект, д. 21, корп. 4***

Дополнительная информация: ***Запись в реестре аудиторов и аудиторских организаций (ОРНЗ) 11606074492***

10.4. Сведения об оценщике (оценщиках) Общества

Полное фирменное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Научно-производственный центр «СОЮЗОЦЕНКА»

Сокращенное фирменное наименование: ООО «Научно-производственный центр «СОЮЗОЦЕНКА»

Место нахождения: 109518, Москва, ул. Газгольдерная, дом 14, стр.1.

Фактический адрес: 105066, Москва, 1-й Басманный пер., дом 4, пом.7.

ИНН: ***7721097432***
ОГРН: ***1027700369575***
Телефон: +7 (495) 607-5640
Факс: +7 (495) 607-6703
Адрес электронной почты: sotsenka@inbox.ru

10.5. Сведения об организации, осуществляющей учет прав на эмиссионные ценные бумаги Общества

Сведения о реестродержателе Общества
Полное фирменное наименование: ***Акционерное общество «Новый Регистратор»***
Сокращенное фирменное наименование: ***АО «Новый Регистратор»***
Место нахождения: ***107996, г. Москва, ул. Буженинова, д. 30, стр. 1***
ИНН: ***7719263354***
ОГРН: ***1037719000384***

Данные о лицензии на осуществление деятельности по ведению реестра владельцев ценных бумаг
Номер: ***045-13951-000001***
Дата выдачи: ***30.03.2006***
Срок действия: ***Без ограничения срока действия***
Наименование органа, выдавшего лицензию: ***ФСФР России***

Решением Совета Директоров Саморегулируемой организации ПАРТАД (протокол № 06/2016 от 11.05.2010) АО «Новый регистратор» выдан сертификат соответствия требованиям Стандартов регистраторской деятельности ПАРТАД.

ПРИЛОЖЕНИЕ 1

К ПОЛОЖЕНИЮ О КОРПОРАТИВНОЙ ОТЧЕТНОСТИ АО «ОЛИМП»

1. КРУПНЫЕ СДЕЛКИ

В отчетном периоде крупные сделки (цена которых от 25 до 50 % балансовой стоимости активов Общества или свыше 50 % балансовой стоимости активов) Обществом не совершались.

При этом Советом директоров Общества была одобрена сделка, к которой в соответствии с положениями Устава АО «Олимп» (абз. 20 пп.7.2.1.) применяется порядок получения согласия на совершение или последующее одобрение крупной сделки - ***Договор процентного займа с обеспечением ипотекой № 8-ЗМ/2017.***

- Дата совершения сделки: ***27.11.2017***
- Вид и предмет сделки: ***Предоставление займа***
- Срок исполнения обязательств по сделке: ***27.11.2019***
- Стороны и выгодоприобретатели по сделке: ***Займодавец - АО «Олимп»; Заемщик - ООО «Визит-Строй»***
- Размер сделки в денежном выражении: ***300 000 тыс. руб.***
- Размер сделки в процентах от стоимости активов эмитента: ***6,53***
- Стоимость активов эмитента на дату окончания отчетного периода (квартала, года), предшествующего совершению сделки (дате заключения договора) и в отношении которого составлена бухгалтерская отчетность в соответствии с законодательством Российской Федерации: ***4 591 009 тыс. рублей***

Сведения о согласии на совершение сделки:

- Орган управления эмитента, принявший решение о согласии на совершение сделки: ***Совет директоров АО «Олимп»***
- Дата принятия решения о согласии на совершение сделки: ***09.11.2017***

- Дата составления протокола собрания (заседания) уполномоченного органа управления эмитента, на котором принято решение о согласии на совершение сделки: ***09.11.2017***

- Номер протокола собрания (заседания) уполномоченного органа управления эмитента, на котором принято решение о согласии на совершение сделки: ***№153***

2. СДЕЛКИ, В СОВЕРШЕНИИ КОТОРЫХ ИМЕЕТСЯ ЗАИНТЕРЕСОВАННОСТЬ

Сделки, в совершении которых имеется заинтересованность, в отчетном периоде Обществом не совершались.

ПРИЛОЖЕНИЕ 2

К ПОЛОЖЕНИЮ О КОРПОРАТИВНОЙ ОТЧЕТНОСТИ АО «ОЛИМП»

Информация о соблюдении Кодекса корпоративного поведения в Обществе

Таблица 49

№ п/п	Положение Кодекса корпоративного поведения	Соблюдается или не соблюдается	Примечание
Общее собрание акционеров			
1	Извещение акционеров о проведении общего собрания акционеров не менее чем за 30 дней до даты его проведения независимо от вопросов, включенных в его повестку дня, если законодательством не предусмотрен больший срок	не соблюдается	Решение по вопросам принимаются акционером – городом Москва, в лице Департамента городского имущества города Москвы, единолично и оформляются письменно (п.3. ст. 47 ФЗ «Об акционерных обществах» от 26.12.1995 № 208-ФЗ)
2	Наличие у акционеров возможности знакомиться со списком лиц, имеющих право на участие в общем собрании акционеров, начиная со дня сообщения о проведении общего собрания акционеров и до закрытия очного общего собрания акционеров, а в случае заочного общего собрания акционеров – до даты окончания приема бюллетеней для голосования	соблюдается	пункт 12.4. статьи 12 Устава
3	Наличие у акционеров возможности знакомиться с информацией (материалами), подлежащей предоставлению при подготовке к проведению общего собрания акционеров, посредством электронных средств связи, в том числе посредством сети Интернет	соблюдается	пункт 12.4. статьи 12 Устава

№ п/п	Положение Кодекса корпоративного поведения	Соблюдается или не соблюдается	Примечание
4	Наличие у акционера возможности внести вопрос в повестку дня общего собрания акционеров или потребовать созыва общего собрания акционеров без предоставления выписки из реестра акционеров, если учет его прав на акции осуществляется в системе ведения реестра акционеров, а в случае, если его права на акции учитываются на счете депо, - достаточность выписки со счета депо для осуществления вышеуказанных прав	соблюдается	пункт 4.1. статьи 4 Устава
5	Наличие в уставе или внутренних документах Общества требования об обязательном присутствии на общем собрании акционеров генерального директора, членов правления, членов Совета директоров, членов ревизионной комиссии и аудитора Общества	не соблюдается	Решения по вопросам принимаются акционером – городом Москва, в лице Департамента городского имущества города Москвы, единолично и оформляются письменно (п.3. ст. 47 ФЗ «Об акционерных обществах» от 26.12.1995 № 208-ФЗ)
6	Обязательное присутствие кандидатов при рассмотрении на общем собрании акционеров вопросов об избрании членов Совета директоров, генерального директора, членов правления, членов ревизионной комиссии, а также вопроса об утверждении аудитора Общества	не соблюдается	
7	Наличие во внутренних документах Общества процедуры регистрации участников общего собрания акционеров	не соблюдается	
Совет директоров			
8	Наличие в уставе Общества полномочия Совета директоров по ежегодному утверждению финансово-хозяйственного плана Общества	соблюдается	пункт 7.2. статьи 7 Устава
9	Наличие утвержденной Советом директоров процедуры управления рисками в Обществе	соблюдается	абз. 12 подпункт 7.2.1 пункт 7.2. статьи 7 Устава
10	Наличие в уставе Общества права Совета директоров принять решение о приостановлении полномочий генерального директора, назначаемого Решением единственного акционера Общества.	соблюдается	абз. 15 подпункт 7.2.1 пункт 7.2. статьи 7 Устава
11	Наличие в уставе Общества права Совета директоров устанавливать требования к квалификации и размеру вознаграждения генерального директора, руководителей основных структурных подразделений Общества	соблюдается	абз. 25 подпункт 7.2.1 пункт 7.2. статьи 7 Устава
12	Наличие в уставе Общества права Совета директоров утверждать условия договора с генеральным директором	соблюдается	абз. 25 подпункт 7.2.1 пункт 7.2. статьи 7 Устава

№ п/п	Положение Кодекса корпоративного поведения	Соблюдается или не соблюдается	Примечание
13	Наличие в уставе или внутренних документах Общества требования о том, что при утверждении условий договора с генеральным директором, голоса членов Совета директоров, являющихся генеральным директором, при подсчете голосов не учитываются	не соблюдается	генеральный директор не входит в состав Совета директоров Общества, все члены Совета директоров являются госслужащими
14	Наличие в составе Совета директоров Общества не менее 3 независимых директоров, отвечающих требованиям Кодекса корпоративного поведения	не соблюдается	все члены Совета директоров являются госслужащими
15	Отсутствие в составе Совета директоров Общества лиц, которые признавались виновными в совершении преступлений в сфере экономической деятельности или преступлений против государственной власти, интересов государственной службы и службы в органах местного самоуправления или к которым применялись административные наказания за правонарушения в области предпринимательской деятельности или в области финансов, налогов и сборов, рынка ценных бумаг	соблюдается	все члены Совета директоров являются госслужащими
16	Отсутствие в составе Совета директоров Общества лиц, являющихся участником, генеральным директором (управляющим), членом органа управления или работником юридического лица, конкурирующего с Обществом	соблюдается	все члены Совета директоров являются госслужащими
17	Наличие в уставе Общества требования об избрании Совета директоров кумулятивным голосованием	не соблюдается	Решения по вопросам принимаются единственным акционером – городом Москва, в лице Департамента городского имущества города Москвы, единолично и оформляются письменно (п.3. ст. 47 ФЗ «Об акционерных обществах» от 26.12.1995 № 208-ФЗ)
18	Наличие во внутренних документах Общества обязанности членов Совета директоров воздерживаться от действий, которые приведут или потенциально способны привести к возникновению конфликта между их интересами и интересами Общества, а в случае возникновения такого конфликта – обязанности раскрывать Совету директоров информацию об этом конфликте	соблюдается	пункт 4.2.2. статьи 4 Положения о Совете директоров

№ п/п	Положение Кодекса корпоративного поведения	Соблюдается или не соблюдается	Примечание
19	Наличие во внутренних документах Общества обязанности членов Совета директоров письменно уведомлять Совет директоров о намерении совершить сделки с ценными бумагами Общества, членами Совета директоров которого они являются, или его дочерних (зависимых) обществ, а также раскрывать информацию о совершенных ими сделках с такими ценными бумагами	соблюдается	пункт 4.2.2. статьи 4 Положения о Совете директоров
20	Наличие во внутренних документах Общества требования о проведении заседаний Совета директоров не реже одного раза в шесть недель	не соблюдается	пункт 12.1 статьи 12 Положения о Совете директоров - заседание Совета директоров проводится не реже одного раза в квартал
21	Проведение заседаний Совета директоров Общества в течение года, за который составляется годовой отчет Общества, с периодичностью не реже одного раза в шесть недель	не соблюдается	пункт 12.1 статьи 12 Положения о Совете директоров - заседание Совета директоров проводится не реже одного раза в квартал
22	Наличие во внутренних документах Общества порядка проведения заседаний Совета директоров	соблюдается	пункты 7.5.1., 7.5.7. статьи 7 Устава, статья 12 Положения о Совете директоров
23	Наличие во внутренних документах Общества положения о необходимости одобрения Советом директоров сделок Общества на сумму 10 и более процентов стоимости активов общества, за исключением сделок, совершаемых в процессе обычной хозяйственной деятельности	частично соблюдается	пункт 7.2. статьи 7 Устава – порог снижен - согласие на совершение сделок, стоимость которых от 5 до 25% балансовой стоимости активов
24	Наличие во внутренних документах Общества права членов Совета директоров на получение от исполнительных органов и руководителей основных структурных подразделений Общества информации, необходимой для осуществления своих функций, а также ответственности за непредставление такой информации	соблюдается	пункт 4.2.1 статьи 4 Положения о Совете директоров, п. 5.7., п. 5.8. Положения о единоличном исполнительном органе (генеральном директоре)
25	Наличие комитета Совета директоров по стратегическому планированию или возложение функций указанного комитета на другой комитет (кроме комитета по аудиту и комитета по кадрам и вознаграждениям)	не соблюдается	
26	Наличие комитета Совета директоров (комитета по аудиту), который рекомендует Совету директоров аудитора Общества и взаимодействует с ним и ревизионной комиссией Общества	не соблюдается	
27	Наличие в составе комитета по аудиту только независимых и неисполнительных директоров	не соблюдается	

№ п/п	Положение Кодекса корпоративного поведения	Соблюдается или не соблюдается	Примечание
28	Осуществление руководства комитетом по аудиту независимым директором	не соблюдается	профильные комитеты Совета директоров не созданы в связи с тем, что Совет директоров по всем вопросам повестки дня голосует по Директивам единственного акционера. Предварительное рассмотрение профильными комитетами вопросов повестки дня и выдача Совету директоров рекомендаций по принятию решений не предусмотрены.
29	Наличие во внутренних документах Общества права доступа всех членов комитета по аудиту к любым документам и информации Общества при условии неразглашения ими конфиденциальной информации	не соблюдается	
30	Создание комитета Совета директоров (комитета по кадрам и вознаграждениям), функцией которого является определение критериев подбора кандидатов в члены Совета директоров и выработка политики Общества в области вознаграждения	не соблюдается	
31	Осуществление руководства комитетом по кадрам и вознаграждениям независимым директором	не соблюдается	
32	Отсутствие в составе комитета по кадрам и вознаграждениям должностных лиц Общества	не соблюдается	
33	Создание комитета Совета директоров по рискам или возложение функций указанного комитета на другой комитет (кроме комитета по аудиту и комитета по кадрам и вознаграждениям)	не соблюдается	
34	Создание комитета Совета директоров по урегулированию корпоративных конфликтов или возложение функций указанного комитета на другой комитет (кроме комитета по аудиту и комитета по кадрам и вознаграждениям)	не соблюдается	
35	Отсутствие в составе комитета по урегулированию корпоративных конфликтов должностных лиц Общества	не соблюдается	
36	Осуществление руководства комитетом по урегулированию корпоративных конфликтов независимым директором	не соблюдается	
37	Наличие утвержденных Советом директоров внутренних документов Общества, предусматривающих порядок формирования и работы комитетов Совета директоров	не соблюдается	
38	Наличие в уставе Общества порядка определения кворума Совета директоров, позволяющего обеспечивать обязательное участие независимых директоров в заседаниях Совета директоров	не соблюдается	в Уставе отсутствует данное положение, т.к. все члены Совета директоров являются госслужащими, независимые директора не избирались решением единственного акционера
Исполнительные органы			
39	Наличие коллегиального исполнительного органа (правления) Общества	не соблюдается	не предусмотрено Уставом

№ п/п	Положение Кодекса корпоративного поведения	Соблюдается или не соблюдается	Примечание
40	Наличие в уставе или внутренних документах Общества положения о необходимости одобрения правлением сделок с недвижимостью, получения Обществом кредитов, если указанные сделки не относятся к крупным сделкам и их совершение не относится к обычной хозяйственной деятельности Общества	не соблюдается	данное положение не отражено в Уставе и во внутренних документах Общества
41	Наличие во внутренних документах Общества процедуры согласования операций, которые выходят за рамки финансово-хозяйственного плана Общества	соблюдается	положение о стратегическом планировании деятельности
42	Отсутствие в составе исполнительных органов лиц, являющихся участником, генеральным директором (управляющим), членом органа управления или работником юридического лица, конкурирующего с Обществом	соблюдается	п.5.5. Положения о единоличном исполнительном органе (генеральном директоре)
43	Отсутствие в составе исполнительных органов Общества лиц, которые признавались виновными в совершении преступлений в сфере экономической деятельности или преступлений против государственной власти, интересов государственной службы и службы в органах местного самоуправления или к которым применялись административные наказания за правонарушения в области предпринимательской деятельности или в области финансов, налогов и сборов, рынка ценных бумаг. Если функции единоличного исполнительного органа выполняются управляющей организацией или управляющим - соответствие генерального директора и членов правления управляющей организации либо управляющего требованиям, предъявляемым к генеральному директору и членам правления Общества	соблюдается	Закреплено в трудовом договоре с исполнительным органом
44	Наличие в уставе или внутренних документах Общества запрета управляющей организации (управляющему) осуществлять аналогичные функции в конкурирующем обществе, а также находиться в каких-либо иных имущественных отношениях с Обществом, помимо оказания услуг управляющей организации (управляющего)	не соблюдается	в Уставе отсутствует данное положение
45	Наличие во внутренних документах Общества обязанности исполнительных органов воздерживаться от действий, которые приведут или потенциально способны привести к возникновению конфликта между их интересами и интересами Общества, а в случае возникновения такого конфликта – обязанности информировать об этом Совет директоров	не соблюдается	п.5.6. Положения о единоличном исполнительном органе (генеральном директоре)

№ п/п	Положение Кодекса корпоративного поведения	Соблюдается или не соблюдается	Примечание
46	Наличие в уставе или внутренних документах Общества критериев отбора управляющей организации (управляющего)	не соблюдается	в Уставе отсутствует данное положение, т.к. по решению единственного акционера – города Москвы, в лице Департамента городского имущества города Москвы создан единоличный исполнительный орган
47	Представление исполнительными органами Общества ежемесячных отчетов о своей работе Совету директоров	соблюдается	исполнительным органом представляются отчеты единственному акционеру в соответствии с нормативно-правовыми актами Правительства Москвы
48	Установление в договорах, заключаемых Обществом с генеральным директором (управляющей организацией, управляющим) и членами правления, ответственности за нарушение положений об использовании конфиденциальной и служебной информации	соблюдается	закреплено в трудовом договоре с единоличным исполнительным органом
Секретарь общества			
49	Наличие в Обществе специального должностного лица (секретаря общества), задачей которого является обеспечение соблюдения органами и должностными лицами Общества процедурных требований, гарантирующих реализацию прав и законных интересов акционеров общества	соблюдается	Положение о корпоративном секретаре
50	Наличие в уставе или внутренних документах Общества порядка назначения (избрания) секретаря общества и обязанностей секретаря общества	не соблюдается	данные требования отражены в Положении о корпоративном секретаре
51	Наличие в уставе Общества требований к кандидатуре секретаря общества	не соблюдается	данные требования отражены в Положении о корпоративном секретаре
Существенные корпоративные действия			
52	Наличие в уставе или внутренних документах Общества требования об одобрении крупной сделки до ее совершения	соблюдается	абз. 20 подпункт 7.2.1.статьи 7, пункт 9.5. статьи 9 Устава
53	Обязательное привлечение независимого оценщика для оценки рыночной стоимости имущества, являющегося предметом крупной сделки	соблюдается	пункт 9.10. статьи 9 Устава

№ п/п	Положение Кодекса корпоративного поведения	Соблюдается или не соблюдается	Примечание
54	Наличие в уставе Общества запрета на принятие при приобретении крупных пакетов акций Общества (поглощении) каких-либо действий, направленных на защиту интересов исполнительных органов (членов этих органов) и членов Совета директоров Общества, а также ухудшающих положение акционеров по сравнению с существующим (в частности, запрета на принятие Советом директоров до окончания предполагаемого срока приобретения акций решения о выпуске дополнительных акций, о выпуске ценных бумаг, конвертируемых в акции, или ценных бумаг, предоставляющих право приобретения акций общества, даже если право принятия такого решения предоставлено ему уставом)	не соблюдается	не предусмотрено Уставом
55	Наличие в уставе Общества требования об обязательном привлечении независимого оценщика для оценки текущей рыночной стоимости акций и возможных изменений их рыночной стоимости в результате поглощения	не соблюдается	не предусмотрено Уставом, принимает решения единственный акционер – город Москва, в лице Департамента городского имущества города Москвы
56	Отсутствие в уставе Общества освобождения приобретателя от обязанности предложить акционерам продать принадлежащие им обыкновенные акции общества (эмиссионные ценные бумаги, конвертируемые в обыкновенные акции) при поглощении	не соблюдается	не предусмотрено Уставом, принимает решения единственный акционер – город Москва, в лице Департамента городского имущества города Москвы
57	Наличие в уставе или внутренних документах Общества требования об обязательном привлечении независимого оценщика для определения соотношения конвертации акций при реорганизации	не соблюдается	не предусмотрено Уставом
Раскрытие информации			
58	Наличие утвержденного Советом директоров внутреннего документа, определяющего правила и подходы Общества к раскрытию информации	соблюдается	Положение об информационной политике
59	Наличие во внутренних документах Общества требования о раскрытии информации о целях размещения акций, о лицах, которые собираются приобрести размещаемые акции, в том числе крупный пакет акций, а также о том, будут ли высшие должностные лица Общества участвовать в приобретении размещаемых акций общества	не соблюдается	Принимает решения единственный акционер – город Москва, в лице Департамента городского имущества города Москвы
60	Наличие во внутренних документах Общества перечня информации, документов и материалов, которые должны предоставляться акционерам для решения вопросов, выносимых на общее собрание акционеров	соблюдается	Пункт 12.1. статьи 12 Устава

№ п/п	Положение Кодекса корпоративного поведения	Соблюдается или не соблюдается	Примечание
61	Наличие у Общества веб-сайта в сети Интернет и регулярное раскрытие информации об Обществе на этом веб-сайте	соблюдается	Положение об информационной политике
62	Наличие во внутренних документах Общества требования о раскрытии информации о сделках Общества с лицами, относящимися в соответствии с уставом к высшим должностным лицам Общества, а также о сделках Общества с организациями, в которых высшим должностным лицам Общества прямо или косвенно принадлежит 20 и более процентов уставного капитала Общества или на которые такие лица могут иным образом оказать существенное влияние	соблюдается	Положение о единоличном исполнительном органе (генеральном директоре)
63	Наличие во внутренних документах Общества требования о раскрытии информации обо всех сделках, которые могут оказать влияние на рыночную стоимость акций Общества	не соблюдается	у Общества отсутствует обязанность раскрывать данную информацию в связи с тем, что акции Общества публично не размещаются
64	Наличие утвержденного Советом директоров внутреннего документа по использованию существенной информации о деятельности Общества, акциях и других ценных бумагах общества, и сделках с ними, которая не является общедоступной и раскрытие которой может оказать существенное влияние на рыночную стоимость акций и других ценных бумаг Общества	не соблюдается	у Общества отсутствует обязанность раскрывать данную информацию в связи с тем, что акции Общества публично не размещаются
Контроль за финансово-хозяйственной деятельностью			
65	Наличие утвержденных Советом директоров процедур внутреннего контроля над финансово-хозяйственной деятельностью Общества	соблюдается	Положение о ревизионной комиссии
66	Наличие специального подразделения Общества, обеспечивающего соблюдение процедур внутреннего контроля (контрольно-ревизионной службы)	не соблюдается	Подразделение не создавалось
67	Наличие во внутренних документах Общества требования об определении структуры и состава контрольно-ревизионной службы Общества Советом директоров	соблюдается	Положение о ревизионной комиссии
68	Отсутствие в составе контрольно-ревизионной службы лиц, которые признавались виновными в совершении преступлений в сфере экономической деятельности или преступлений против государственной власти, интересов государственной службы и службы в органах местного самоуправления или к которым применялись административные наказания за правонарушения в области предпринимательской деятельности или в области финансов, налогов и сборов, рынка ценных бумаг	соблюдается	ревизионная комиссия назначается из числа сотрудников Департамента городского имущества по решению единственного акционера и определяет ревизионную деятельность в установленном порядке

№ п/п	Положение Кодекса корпоративного поведения	Соблюдается или не соблюдается	Примечание
69	Отсутствие в составе контрольно-ревизионной службы лиц, входящих в состав исполнительных органов Общества, а также лиц, являющихся участниками, генеральным директором (управляющим), членами органов управления или работниками юридического лица, конкурирующего с Обществом	соблюдается	ревизионная комиссия назначается из числа сотрудников Департамента городского имущества по решению единственного акционера и определяет ревизионную деятельность в установленном порядке
70	Наличие во внутренних документах Общества срока представления в контрольно-ревизионную службу документов и материалов для оценки проведенной финансово-хозяйственной операции, а также ответственности должностных лиц и работников Общества за их непредставление в указанный срок	соблюдается	пп.11.1.10 п.11.1 ст. 11 Устава
71	Наличие во внутренних документах Общества обязанности контрольно-ревизионной службы сообщать о выявленных нарушениях комитету по аудиту, а в случае его отсутствия - Совету директоров Общества	соблюдается	Положение о ревизионной комиссии
72	Наличие в уставе Общества требования о предварительной оценке контрольно-ревизионной службой целесообразности совершения операций, не предусмотренных финансово-хозяйственным планом Общества (нестандартных операций)	не соблюдается	в Уставе не отражено данное положение, т.к. ревизионная комиссия назначается из числа сотрудников Департамента городского имущества по решению единственного акционера и определяет ревизионную деятельность в установленном порядке
73	Наличие во внутренних документах Общества порядка согласования нестандартной операции с Советом директоров	не соблюдается	по всем вопросам повестки дня Совет директоров голосует по Директивам единственного акционера – Департамента городского имущества города Москвы
74	Наличие утвержденного Советом директоров внутреннего документа, определяющего порядок проведения проверок финансово-хозяйственной деятельности Общества ревизионной комиссией	соблюдается	Положение о ревизионной комиссии
75	Осуществление комитетом по аудиту оценки аудиторского заключения до представления его акционерам на общем собрании акционеров	не соблюдается	комитет по аудиту не создан, единственным акционером ежегодно утверждается состав ревизионной комиссии,

№ п/п	Положение Кодекса корпоративного поведения	Соблюдается или не соблюдается	Примечание
			которая готовит заключение по итогам проверки финансово-хозяйственной деятельности
Дивиденды			
76	Наличие утвержденного Советом директоров внутреннего документа, которым руководствуется Совет директоров при принятии рекомендаций о размере дивидендов (Положения о дивидендной политике)	не соблюдается	закон города Москвы о дивидендной политике в акционерных обществах с долей города
77	Наличие в Положении о дивидендной политике порядка определения минимальной доли чистой прибыли Общества, направляемой на выплату дивидендов, и условий, при которых не выплачиваются или не полностью выплачиваются дивиденды по привилегированным акциям, размер дивидендов по которым определен в уставе Общества	не соблюдается	закон города Москвы о дивидендной политике в акционерных обществах с долей города
78	Опубликование сведений о дивидендной политике Общества и вносимых в нее изменениях в периодическом издании, предусмотренном уставом Общества для опубликования сообщений о проведении общих собраний акционеров, а также размещение указанных сведений на веб-сайте Общества в сети Интернет	не соблюдается	не предусмотрено Уставом, Положением об информационной политике

ПРИЛОЖЕНИЕ 3

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2017 г.

	Коды		
Форма по ОКУД	0710001		
Дата (число, месяц, год)	31	12	2017
по ОКПО	11530310		
ИНН	7704233886		
по ОКВЭД	68.2		
по ОКОПФ / ОКФС	12267	13	
по ОКЕИ	384		

Организация **Акционерное общество "Олимп"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности **аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом**

Организационно-правовая форма / форма собственности

Акционерное общество / **Собственность субъектов Российской Федерации**

Единица измерения: в тыс. рублей

Местонахождение (адрес)

121099, Москва г, Новый Арбат ул, дом № 36

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
№2	Основные средства	1150	1 141 897	1 385 045	1 487 933
	в том числе:				
№2.1	Основные средства в организации	11501	1 093 683	1 156 032	1 257 685
№2.2	Строительство объектов основных средств	11502	16 735	229 013	230 248
	Оборудование к установке	11503	31 479	-	-
№2.1	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	1 222
	в том числе:				
№2.1	Материальные ценности предоставленные во временное владение и пользование	11601	-	-	1 222
№3	Финансовые вложения	1170	358 333	-	2 746 525
	в том числе:				
№3.1	Акции	1171	-	-	2 746 525
№3.1	Предоставленные займы	1172	358 333	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	72 931	63 395	10 796
	в том числе:				
	Дебиторская задолженность	11801	-	55	6 190
	Доходные вложения в материальные ценности	11802	-	47	197
	Доходы будущих периодов	11803	-	11	670
	Основные средства	11804	2 131	1 930	1 498
	Расходы будущих периодов	11805	51 450	49 918	676
	Оценочные обязательства и резервы	11806	2 873	1 620	1 565
	Резервы сомнительных долгов	11807	16 477	9 814	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	1 573 161	1 448 440	4 246 476
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
№4.1	Запасы	1210	20 274	11 554	13 771
	в том числе:				
№4.1	Материалы	12101	16 064	6 392	4 693
№4.1	Расходы будущих периодов	12102	4 210	5 162	9 078
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	32	32 797	32 993
	в том числе:				
	НДС при строительстве	12201	-	32 797	32 993

	НДС по приобретенным материально-производственным запасам	12202	21	-	-
	НДС по приобретенным услугам	12203	11	-	-
№5.1	Дебиторская задолженность	1230	486 114	761 451	279 331
	в том числе: Расчеты по налогам и сборам	12301	2 710	257	7 968
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	12302	-	62	45
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками без НДС по счетам-фактурам на предоплату	12303	7 712	1 506	4 146
	Расчеты с покупателями и заказчиками	12304	152 634	710 104	155 782
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	12305	323 058	49 522	111 390
№3	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	189 212	781 000	9 724
№3.1	в том числе: Предоставленные займы	12401	189 212	781 000	-
№3.1	Депозитные счета	12402	-	-	9 724
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	2 318 243	1 420 845	196 764
	в том числе: Касса организации	12501	286	186	75
	Расчетные счета	12502	2 207 957	4 434	72 907
	Валютные счета	12503	-	-	782
	Депозитные счета	12504	110 000	1 416 225	123 000
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	3 013 875	3 007 647	532 583
	БАЛАНС	1600	4 587 036	4 456 087	4 779 059

Форма 0710001 с.2

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	3 714 373	3 714 373	3 714 373
	в том числе: Размер уставного капитала зарегистрированный в учредительных документах	13101	3 714 373	3 714 373	3 714 373
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	89 681	89 681	89 681
	Резервный капитал	1360	51 156	51 156	46 208
	в том числе: Резервы, образованные в соответствии с законодательством	13601	51 156	51 156	46 208
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	505 082	401 703	723 057
	в том числе: Нераспределенная прибыль прошлых периодов	13701	(266 924)	-	-
	Фонд развития	13702	652 744	652 744	618 107
	Фонд потребления	13703	15 883	15 883	5 986
	Нераспределенная прибыль (убыток) отчетного года	13704	103 379	(266 924)	98 964
	Итого по разделу III	1300	4 360 292	4 256 913	4 573 319
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	50 314	44 880	39 256
	в том числе: Материалы	14201	16	12	13
	Основные средства	14202	50 298	44 868	39 243
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	50 314	44 880	39 256
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
№5.3	Кредиторская задолженность	1520	162 055	146 140	155 306
	в том числе: Расчеты по налогам и сборам	15201	39 504	49 875	40 829
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	15202	17 055	9 837	12 574
	Расчеты с персоналом по оплате труда	15203	19 554	14 524	21 325
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15204	17 688	29 048	35 088
	Расчеты с покупателями и заказчиками без НДС с авансов полученных	15205	30 568	34 933	32 084
	кредиторами	15206	37 686	7 923	13 406
	Доходы будущих периодов	1530	-	57	3 351
	в том числе: Доходы, относящиеся к будущим периодам	15301	-	57	3 351
№7	Оценочные обязательства	1540	14 364	8 097	7 827
	Прочие обязательства	1550	11	-	-
	в том числе: Расчеты по НДС при исполнении обязанностей налогового агента		11	-	-
	Итого по разделу V	1500	176 430	154 294	166 484
	БАЛАНС	1700	4 587 036	4 456 087	4 779 059

Руководитель _____ (подпись) Фомочкин Анатолий Николаевич (расшифровка подписи)

5 марта 2018 г.

АО «Олимп» Главный бухгалтер С.М. Бекирева

Щедров С.С.

Отчет об изменениях капитала

за Январь - Декабрь 2017 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710003		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2017
Организация **Акционерное общество "Олимп"**	по ОКПО	11530310		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7704233886		
Вид экономической деятельности **аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом**	по ОКВЭД	68.2		
Организационно-правовая форма / форма собственности **Акционерное общество / Собственность субъектов Российской Федерации**	по ОКОПФ / ОКФС	12267	13	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2015 г.	3100	3 714 373	-	89 681	46 208	723 058	4 573 320
За 2016 г. Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	-	-
в том числе: чистая прибыль	3211	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-

Форма 0710023 с.2

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(316 406)	(316 406)
в том числе: убыток	3221	X	X	X	X	(266 924)	(266 924)
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	(49 482)	(49 482)
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	4 948	(4 948)	X
Величина капитала на 31 декабря 2016 г.	3200	3 714 373	-	89 681	51 156	401 703	4 256 913
За 2017 г. Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	103 379	103 379
в том числе: чистая прибыль	3311	X	X	X	X	103 379	103 379
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-	-
в том числе: убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2017 г.	3300	3 714 373	-	89 681	51 156	505 082	4 360 292

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	Изменения капитала за 2016 г.		На 31 декабря 2016 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-	-
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-	-
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
Чистые активы	3600	4 360 292	4 256 970	4 576 670

Руководитель _____ Фомочкин Анатолий Николаевич
(подпись) (расшифровка подписи)

5 марта 2018 г.

Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2017 г.

		Коды		
Форма по ОКУД		0710004		
Дата (число, месяц, год)		31	12	2017
по ОКПО		11530310		
ИНН		7704233886		
по ОКВЭД		68.2		
по ОКОПФ / ОКФС		12267	13	
по ОКЕИ		384		

Организация **Акционерное общество "Олимп"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности **аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом**

Организационно-правовая форма / форма собственности

Акционерное общество / Собственность субъектов Российской Федерации

Единица измерения: в тыс. рублей

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2017 г.	За Январь - Декабрь 2016 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	965 226	826 333
в том числе: от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	955 509	818 206
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	4114	-	-
прочие поступления	4119	9 717	8 127
Платежи - всего	4120	(995 146)	(818 394)
в том числе: поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(239 299)	(320 062)
в связи с оплатой труда работников	4122	(504 829)	(255 341)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	(48 586)	(20 235)
	4125	-	-
прочие платежи	4129	(202 432)	(222 756)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(29 920)	7 939
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	1 512 169	2 102 739
в том числе: от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	6 230	4 495
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	500 000	2 000 000
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	746 234	29 000
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	251 630	65 577
	4215	-	-
прочие поступления	4219	8 075	3 667
Платежи - всего	4220	(584 851)	(837 024)
в том числе: в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(15 851)	(27 024)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(569 000)	(810 000)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	4225	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	927 318	1 265 715

Форма 0710004 с.2

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2017 г.	За Январь - Декабрь 2016 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	-
в том числе: получение кредитов и займов	4311	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, вескелей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
	4315	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	-	(49 482)
в том числе: собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	(49 482)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-
	4324	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	-	(49 482)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	897 398	1 224 172
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	1 420 845	196 764
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	2 318 243	1 420 845
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	(91)

Руководитель _____ **Фомочкин Анатолий Николаевич**
(подпись) (расшифровка подписи)

5 марта 2018 г.

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2017 г.

	Коды		
Форма по ОКУД	0710002		
Дата (число, месяц, год)	31	12	2017
по ОКПО	11530310		
ИНН	7704233886		
по ОКВЭД	68.2		
по ОКОПФ / ОКФС	12267	13	
по ОКЕИ	384		

Организация **Акционерное общество "Олимп"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности **аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом**

Организационно-правовая форма / форма собственности

Акционерное общество / **Собственность субъектов Российской Федерации**

Единица измерения: в тыс. рублей

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2017 г.	За Январь - Декабрь 2016 г.
	Выручка	2110	934 829	884 727
№6	Себестоимость продаж	2120	(817 739)	(768 047)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	117 090	116 680
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	117 090	116 680
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	248 528	98 707
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	356 229	2 519 463
	в том числе: Доходы, связанные с реализацией (ликвидацией) основных средств и прочего имущества	23401	39 822	5 316
	Доходы, связанные с восстановлением оценочных обязательств	23402	48 961	9 569
	Курсовые разницы	23403	-	72
	Доходы, связанные с получением субсидии	23404	57	3 295
	Доходы, связанные с реализацией ценных бумаг	23405	-	2 500 000
	Уступка права требования	23406	4 506	-
	Прочие внереализационные доходы	23407	10 883	1 211
	Доходы прошлых лет		252 000	-
	Прочие расходы	2350	(570 715)	(3 019 607)
	в том числе: Расходы, связанные с реализацией (ликвидацией) основных средств и прочего имущества	23501	(41 952)	(7 443)
	Курсовые разницы	23502	-	(163)
	Списание дебиторской задолженности	23503	-	(93 947)
	Расходы на услуги банков	23504	(497)	(650)
	Расходы на страховые взносы	23505	(1 177)	(564)
	Налоги и сборы	23506	(124 777)	(22 012)
	Арендные платежи	23507	(15 802)	(20 062)
	Расходы, связанные с реализацией ценных бумаг, не обращающихся на организованном рынке	23508	-	(2 746 555)
	Расходы, связанные с пожертвованием органам государственной власти	23509	(30 191)	(72 297)
	Создание резерва по сомнительным долгам	23510	(82 384)	(49 070)
	Уступка права требования	23511	(4 506)	-
	Прочие внереализационные расходы	23512	(42 115)	(6 844)
	Расходы прошлых лет	23513	(227 314)	-
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	151 132	(284 757)
	Текущий налог на прибыль	2410	(46 884)	(29 054)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	(12 558)	(39 118)

	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(5 436)	(5 624)
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	9 535	52 599
	Прочее	2460	(4 969)	(88)
	в том числе: Доначислен налог на прибыль за прошлые отчетные периоды	2461	(4 969)	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	103 379	(266 924)

Форма 0710002 с.2

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	103 379	(266 924)
	СПРАВОЧНО			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель _____ (подпись) Фомочкин Анатолий Николаевич (расшифровка подписи)

05 марта 2018 г

АО «Олимп»
Главный бухгалтер
С.М. Гаврилов

Щедров С.С.

Расчет стоимости чистых активов

Акционерное общество "Олимп"
(наименование организации)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
Активы				
Нематериальные активы	1110	-	-	-
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	1 141 897	1 385 045	1 487 933
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	1 222
Финансовые вложения долгосрочные	1170	358 333	-	2 746 525
Отложенные налоговые активы	1180	72 931	63 395	10 796
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
Запасы	1210	20 274	11 554	13 771
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	32	32 797	32 993
Дебиторская задолженность*	1230	486 114	761 451	279 331
Финансовые вложения краткосрочные	1240	189 212	781 000	9 724
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	2 318 243	1 420 845	196 764
Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
ИТОГО активы	-	**4 587 036**	**4 456 087**	**4 779 059**
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	50 314	44 880	39 256
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	-	-	-
Заемные средства краткосрочные	1510	-	-	-
Кредиторская задолженность	1520	162 055	146 140	155 306
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	14 364	8 097	7 827
Прочие обязательства краткосрочные	1550	11	-	-
ИТОГО пассивы	-	**226 744**	**199 117**	**202 389**
Стоимость чистых активов	-	**4 360 292**	**4 256 970**	**4 576 670**

* - За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.

Руководитель _____ **Фомочкин Анатолий Николаевич**
(подпись) (расшифровка подписи)

05 марта 2018 г

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

			Коды		
Организация	Акционерное общество "Олимп"	Форма по ОКУД			
		Дата (число, месяц, год)	31	12	2017
		по ОКПО	11530310		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	7704233886		
Вид экономической деятельности	Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом	по ОКВЭД	68.2		
Местонахождение (адрес)	121099, Москва г. Новый Арбат ул. дом № 36	по ОКОПФ / ОКФС	12267	13	

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

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Форма 0710005 с.1

Наименование показателя	Код	Период	а Изменения за период									На конец периода	
						Выбыло				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5101	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
						Выбыло				
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

Форма 0710005 с.3

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2017 г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2016 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2017 г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2016 г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2017 г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2016 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2017 г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2016 г.	-	-	-	-	-

Руководитель _____ Фомочкин Анатолий Николаевич
(подпись) (расшифровка подписи)

5 марта 2018 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
						Выбыло объектов			Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	начислено амортизации	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2017 г.	1 623 911	(467 879)	30 327	(100 709)	59 352	(51 319)	-	-	1 553 529	(459 846)
	5210	за 2016 г.	1 741 733	(484 048)	36 226	(154 048)	92 375	(76 206)	-	-	1 623 911	(467 879)
в том числе: Офисное оборудование	5201	за 2017 г.	8 121	(4 210)	11 582	(127)	127	(3 770)	-	-	19 576	(7 853)
	5211	за 2016 г.	4 209	(3 736)	4 087	(175)	145	(619)	-	-	8 121	(4 210)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5202	за 2017 г.	128 817	(92 193)	6 302	(20 451)	10 135	(12 678)	-	-	114 668	(94 736)
	5212	за 2016 г.	123 292	(75 563)	5 671	(146)	105	(16 735)	-	-	128 817	(92 193)
Сооружения	5203	за 2017 г.	66 848	(26 996)	-	-	-	(6 149)	-	-	66 848	(33 145)
	5213	за 2016 г.	58 187	(26 062)	14 970	(6 309)	4 896	(5 830)	-	-	66 848	(26 996)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5204	за 2017 г.	19 579	(17 906)	2 498	(46)	46	(615)	-	-	22 031	(18 475)
	5214	за 2016 г.	22 936	(21 115)	940	(4 297)	4 297	(1 088)	-	-	19 579	(17 906)
Транспортные средства	5205	за 2017 г.	90 202	(50 842)	9 946	(80 085)	49 045	(8 165)	-	-	20 063	(9 962)
	5215	за 2016 г.	223 027	(101 784)	10 296	(143 121)	82 934	(31 992)	-	-	90 202	(50 842)
Здания	5206	за 2017 г.	1 276 094	(262 784)	-	-	-	(16 823)	-	-	1 276 094	(279 608)
	5216	за 2016 г.	1 275 831	(245 959)	263	-	-	(16 825)	-	-	1 276 094	(262 784)
Другие виды основных средств	5207	за 2017 г.	34 249	(12 947)	-	-	-	(3 119)	-	-	34 249	(16 066)
	5217	за 2016 г.	34 249	(9 829)	-	-	-	(3 118)	-	-	34 249	(12 947)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2017 г.	11 831	(11 831)	-	-	-	-	-	-	11 831	(11 831)
	5230	за 2016 г.	11 831	(10 609)	-	-	-	(1 222)	-	-	11 831	(11 831)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	5221	за 2017 г.	10 269	(10 269)	-	-	-	-	-	-	10 269	(10 269)
	5231	за 2016 г.	10 269	(9 247)	-	-	-	(1 022)	-	-	10 269	(10 269)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5222	за 2017 г.	1 562	(1 562)	-	-	-	-	-	-	1 562	(1 562)
	5232	за 2016 г.	1 562	(1 362)	-	-	-	(200)	-	-	1 562	(1 562)

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2017 г.	229 013	39 866	(221 817)	(30 327)	16 735
	5250	за 2016 г.	230 248	35 976	(985)	(36 226)	229 013
в том числе: Строительство объектов основных средств	5241	за 2017 г.	229 013	10 342	(221 817)	(803)	16 735
	5251	за 2016 г.	230 248	20 464	(985)	(20 714)	229 013
Капитальные вложения в отдельные объекты основных средств	5242	за 2017 г.	-	29 524	-	(29 524)	-
	5252	за 2016 г.	-	15 512	-	(15 512)	-

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

Наименование показателя	Код	за 2017 г.	за 2016 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	803	431
в том числе: Здания	5261	-	263
Сооружения	5262	-	-
Машины и оборудования (кроме офисного)	5263	723	168
Транспортные средства	5264	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	5265	-	-
Другие виды основных средств	5266	-	-
Офисное оборудование	5267	80	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе: Машины и оборудования (кроме офисного)	5271	1 323	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	2 008 841	2 432 098	2 643 178
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

Руководитель _____ Фомочкин Анатолий Николаевич
(подпись) (расшифровка подписи)

5 марта 2018 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2017 г.	-	-	358 333	-	-	-	-	358 333	-
	5311	за 2016 г.	2 746 525	-	-	(2 746 525)	-	-	-	-	-
в том числе: Акции	5302	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2016 г.	2 746 525	-	-	(2 746 525)	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	5303	за 2017 г.	-	-	358 333	-	-	-	-	358 333	-
	5313	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2017 г.	781 000	-	322 786	(914 574)	-	-	-	189 212	-
	5315	за 2016 г.	9 724	-	2 828 000	(2 056 724)	-	-	-	781 000	-
в том числе: Предоставленные займы	5306	за 2017 г.	781 000	-	247 786	(839 574)	-	-	-	189 212	-
	5316	за 2016 г.	-	-	810 000	(29 000)	-	-	-	781 000	-
Средства на депозитных счетах в банках	5307	за 2017 г.	-	-	75 000	(75 000)	-	-	-	-	-
	5317	за 2016 г.	9 724	-	2 018 000	(2 027 724)	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2017 г.	781 000	-	681 119	(914 574)	-	-	-	547 545	-
	5310	за 2016 г.	2 756 249	-	2 828 000	(4 803 249)	-	-	-	781 000	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель _____ Фомочкин Анатолий Николаевич
(подпись) (расшифровка подписи)

5 марта 2018 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло					
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	5400	за 2017 г.	11 554	-	58 121	(49 401)	-	-	X	20 274	-
	5420	за 2016 г.	13 771	-	39 221	(41 438)	-	-	X	11 554	-
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2017 г.	6 392	-	27 885	(18 213)	-	-	26 539	16 064	-
	5421	за 2016 г.	4 693	-	16 437	(14 738)	-	-	10 525	6 392	-
Готовая продукция	5402	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2017 г.	-	-	25 509	(25 509)	-	-	-	-	-
	5423	за 2016 г.	-	-	17 813	(17 813)	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2017 г.	5 162	-	4 727	(5 679)	-	-	-	4 210	-
	5427	за 2016 г.	9 078	-	4 971	(8 887)	-	-	-	5 162	-
	5408	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5428	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-

Руководитель _____ (подпись) Фомочкин Анатолий Николаевич (расшифровка подписи)

5 марта 2018 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва				учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2017 г.	810 521	(49 070)	347 768	30 890	(619 744)	(937)	(33 314)	-	-	-	568 498	(62 394)
	5530	за 2016 г.	310 284	(30 953)	761 635	50	(167 500)	(93 948)	(18 117)	-	-	-	810 521	(49 070)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2017 г.	710 104	-	16 010	-	(573 480)	-	-	-	-	-	152 634	-
	5531	за 2016 г.	155 782	-	681 786	-	(127 294)	(170)	-	-	-	-	710 104	-
Авансы выданные	5512	за 2017 г.	1 506	-	7 260	-	(1 054)	-	-	-	-	-	7 712	-
	5532	за 2016 г.	4 146	-	991	-	(3 631)	-	-	-	-	-	1 506	-
Прочая	5513	за 2017 г.	98 592	(49 070)	321 921	30 890	(45 024)	(937)	(33 314)	-	-	-	405 442	(62 394)
	5533	за 2016 г.	142 343	(30 953)	78 679	50	(28 703)	(93 777)	(18 117)	-	-	-	98 592	(49 070)
Расчеты по налогам и сборам	5514	за 2017 г.	257	-	2 577	-	(124)	-	-	-	X	X	2 710	-
	5534	за 2016 г.	7 988	-	117	-	(7 828)	-	-	-	X	X	257	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	5515	за 2017 г.	62	-	-	-	(62)	-	-	-	X	X	-	-
	5535	за 2016 г.	45	-	62	-	(44)	(1)	-	-	X	X	62	-
Итого	5500	за 2017 г.	810 521	(49 070)	347 768	30 890	(619 744)	(937)	(33 314)	X	X	X	568 498	(62 394)
	5520	за 2016 г.	310 284	(30 953)	761 635	50	(167 500)	(93 948)	(18 117)	X	X	X	810 521	(49 070)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.		На 31 декабря 2016 г.		На 31 декабря 2015 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2017 г.	146 140	79 101	-	(62 245)	(941)	-	-	-	162 055
	5580	за 2016 г.	155 308	38 407	-	(47 519)	(54)	-	-	-	146 140
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2017 г.	29 048	15 984	-	(26 663)	(661)	-	-	-	17 688
	5581	за 2016 г.	35 088	7 119	-	(13 156)	(3)	-	-	-	29 048
авансы полученные	5562	за 2017 г.	34 933	7 119	-	(11 413)	(71)	-	-	-	30 568
	5582	за 2016 г.	32 084	12 620	-	(9 750)	(21)	-	-	-	34 933
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2017 г.	49 875	5 985	-	(16 356)	-	-	-	-	39 504
	5583	за 2016 г.	40 829	9 847	-	(801)	-	-	-	-	49 875
кредиты	5564	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2017 г.	7 923	37 770	-	(7 798)	(209)	-	-	-	37 686
	5586	за 2016 г.	13 408	7 863	-	(13 318)	(30)	-	-	-	7 923
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	5567	за 2017 г.	9 837	7 218	-	-	-	-	X	X	17 055
	5587	за 2016 г.	12 574	920	-	(3 657)	-	-	X	X	9 837
Расчеты с персоналом по оплате труда	5568	за 2017 г.	14 524	5 045	-	(15)	-	-	X	X	19 554
	5588	за 2016 г.	21 325	38	-	(6 839)	-	-	X	X	14 524
Итого	5550	за 2017 г.	146 140	79 101	-	(62 245)	(941)	X	X	X	162 055
	5570	за 2016 г.	155 308	38 407	-	(47 519)	(54)	X	X	X	146 140

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
	5593	-	-	-

Руководитель _____ Фомочкин Анатолий Николаевич
(подпись) (расшифровка подписи)

5 марта 2018 г.

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2017 г.	за 2016 г.
Материальные затраты	5610	172 779	182 750
Расходы на оплату труда	5620	408 665	276 215
Отчисления на социальные нужды	5630	103 070	71 483
Амортизация	5640	51 117	77 149
Прочие затраты	5650	82 108	160 450
Итого по элементам	5660	817 739	768 047
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	817 739	768 047

Руководитель _____ Фомочкин Анатолий Николаевич
(подпись) (расшифровка подписи)

5 марта 2018 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	8 097	89 807	(83 540)	-	14 364
в том числе: Оценочное обяз. на выплату вознагр. по итогам года	5701	-	52 834	(52 834)	-	-
Оценочное обязательство на оплату отпусков	5702	8 097	36 973	(30 706)	-	14 364

Руководитель _____ Фомочкин Анатолий Николаевич
(подпись) (расшифровка подписи)

5 марта 2018 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
Полученные - всего	5800	398 084	1 130 944	22 679
в том числе:				
АО "ГЛОБЭКСБАНК"	5801	5 732	-	17 254
Акционерный банк "Аспект"	5802	571	-	-
ООО "Атлантикс"	5803	216 503	-	-
ООО "Бекар-Эксплуатация"	5804	218	-	-
Публичное акционерное общество "БИНБАНК"	5805	496	-	-
ООО "Визит-Москва"	5806	-	968 868	-
ООО "ВИЗИТ-СТРОЙ"	5807	36 275	131 000	-
ПАО КБ "Восточный"	5808	693	-	-
Банк ВТБ 24 (публичное акционерное общество)	5809	3 873	1 191	-
"Газпромбанк" (Акционерное общество)		261	-	-
Акционерное общество "ГЕНБАНК"		1 009	-	-
Общество с ограниченной ответственностью "Транзит""		129 440	-	-
КБ "Еврокапитал-Альянс" ООО		2 556	-	-
ООО "Интерком-Аудит"		57	-	-
ООО "Коэнко"		-	1 217	-
КБ "ЛОКО-Банк" (ЗАО)		-	915	-
ПАО "Мосэнергосбыт"		-	252	-
ЗАО "НОРСИ-ТРАНС"		-	1 073	-
ООО "РЕТТУНГ"		125	-	-
Публичное акционерное общество "Сбербанк России"		-	1 306	-
Публичное акционерное общество "Совкомбанк"		275	23 902	-
ООО "ЮЗАБИЛИТИЛАБ"		-	1 220	-
Акционерный коммерческий банк "ЕВРОПЕЙСКИЙ ИНДУСТРИАЛЬНЫЙ БАНК" (закрытое акционерное общество)		-	-	3 341
АО "АУДИТОРСКАЯ ФИРМА "УРАЛЬСКИЙ СОЮЗ"		-	-	55
ЗАО "КРЕДИТ ЕВРОПА БАНК"		-	-	130
ООО "Полистар Плюс"		-	-	1 900
Выданные - всего	5810	290	205	32 799
в том числе:				
Департамент экономической политики и развития города Москвы	5811	61	61	-
Объединение административно-технических инспекций города Москвы	5812	85	-	-
Управление по обеспечению деятельности мировых судей города Москвы	5813	144	144	26 799
КБ "Альта-Банк" (ЗАО)	5814	-	-	6 000

Руководитель _____ Фомочкин Анатолий Николаевич
(подпись) (расшифровка подписи)

5 марта 2018 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2017 г.	за 2016 г.
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-
в том числе: на текущие расходы	5901	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-

			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	за 2017 г.	5910	-	-	-	-
	за 2016 г.	5920	-	-	-	-
в том числе:	за 2017 г.	5911	-	-	-	-
	за 2016 г.	5921	-	-	-	-

Руководитель _____ Фомочкин Анатолий Никопаевич
(подпись) (расшифровка подписи)

5 марта 2018 г.

10. Общие сведения

Акционерное общество «Олимп» создано в результате преобразования ГУП г. Москвы «Олимп», является его правопреемником и зарегистрировано 27 ноября 2001 года Московской Регистрационной палатой за номером 09.601, свидетельство серия ЛР № 025276. В связи с изменениями в ГК РФ Общество переименовано из Открытого акционерного общества «Олимп» в Акционерное общество «Олимп» 15 октября 2014 года.

Юридический адрес местонахождения Общества: 121099, г. Москва, ул. Новый Арбат, д.36.

Фактический адрес местонахождения Общества: 121099, г. Москва, ул. Новый Арбат, д.36.

В Едином государственном реестре юридических лиц Обществу присвоен основной государственный регистрационный номер 1027700071387.

Общество является юридическим лицом и имеет в собственности обособленное имущество, учитываемое на его самостоятельном балансе, может от своего имени приобретать и осуществлять имущественные и личные неимущественные права, нести обязанности, быть истцом и ответчиком в суде.

Общество по своей организационно-правовой форме является собственностью субъекта Российской Федерации. Реестродержателем Общества является Акционерное общество «Новый регистратор». В соответствии с договором № 28-02/17-1 774А от 14.03.2017 года на оказание услуг по аудиту годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «Олимп» за 2017 год аудитором общества является аудиторская компания Общество с ограниченной ответственностью «Интерком-Аудит» (ООО «Интерком-Аудит») (ОРНЗ в Реестре аудиторов и аудиторских организаций -11606074492).

Общество 04.12.2001 г. поставлено на налоговом учете в Инспекции ФНС России № 4 по г. Москве с ИНН 7704233886 и КПП 770401001.

Филиалы у Общества отсутствуют.

Общество имеет обособленные подразделения:

1. по адресу: 117303, город Москва, ул. М. Юшуньская, дом 1 кор.1, и зарегистрировано 27.12.2011 года по месту нахождения обособленного подразделения в ИФНС России № 27 по г. Москве, с КПП 772745001.
2. по адресу: 109240, город Москва, ул. Яузская, дом 6 кор.4, и зарегистрировано 09.11.2017 года по месту нахождения обособленного подразделения в ИФНС России № 5 по г. Москве, с КПП 770545001.

Общество зарегистрировано в территориальном органе Пенсионного фонда РФ и имеет регистрационный номер 087-103-04975.

Общество зарегистрировано в Московском региональном отделении Фонда Социального Страхования РФ имеет регистрационный номер 7700000010.

Общество зарегистрировано в Московском городском фонде обязательного медицинского страхования и имеет регистрационный номер 457489400049945.

Единоличным исполнительным органом Общества является Генеральный директор, назначаемый на должность и освобождаемый от нее общим собранием акционеров.

Генеральный директор Общества – Фомочкин Анатолий Николаевич.

Главный бухгалтер Общества – Бекирева Светлана Михайловна.

Решением единственного акционера АО «Олимп» от 15.06.2017 года №17713 избраны на период 2017-2018 годы:

I. В состав Совета директоров Общества:
Кукушкин Валерий Анатольевич,
Куровская Наталия Валериевна,
Малахов Дмитрий Александрович,
Сергеева Татьяна Геннадьевна,
Березин Андрей Юрьевич.

II. В состав Ревизионной комиссии Общества:
Табельский Андрей Николаевич,
Кривобок Юрий Кириллович,
Лукина Елена Александровна.

Согласно Уставу, видами деятельности Общества являются:

- аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом;
- аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом;
- покупка и продажа собственного недвижимого имущества;
- операции с недвижимым имуществом за вознаграждение или на договорной основе;
- торговля автотранспортными средствами;
- исследование конъюнктуры рынка и изучение общественного мнения;
- исследование конъюнктуры рынка;
- деятельность по изучению общественного мнения;
- деятельность прочего сухопутного пассажирского транспорта;
- аренда и лизинг легковых автомобилей и легких автотранспортных средств;
- аренда и лизинг прочих машин и оборудования и материальных средств;
- аренда и лизинг прочих видов транспорта, оборудования и материальных средств, не включенных в другие группировки;
- деятельность в области права и бухгалтерского учета;
- консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления;
- деятельность рекламная;
- деятельность в области связи на базе проводных технологий;
- деятельность в области телевизионного вещания;
- деятельность в области радиовещания;
- строительство жилых и нежилых зданий;
- подготовка строительной площадки;

- производство электромонтажных, санитарно-технических и прочих строительно-монтажных работ;
- работы строительные отделочные;
- работы строительные специализированные прочие, не включенные в другие группировки;
- образование основное общее;
- образование среднее общее;
- образование профессиональное среднее;
- прочие виды полиграфической деятельности;
- деятельность брошюровочно-переплетная и отделочная и сопутствующие услуги;
- печатание газет;
- деятельность полиграфическая и предоставление услуг в этой области;
- деятельность гостиниц и прочих мест для временного проживания;
- деятельность ресторанов и кафе с полным ресторанным обслуживанием, кафетериев, ресторанов быстрого питания и самообслуживания;
- деятельность в области здравоохранения;
- предоставление услуг парикмахерскими и салонами красоты;
- торговля розничная в неспециализированных магазинах;
- разработка компьютерного программного обеспечения;
- деятельность консультативная и работы в области компьютерных технологий;
- деятельность по обработке данных, предоставление услуг по размещению информации и связанная с этим деятельность;
- деятельность по созданию и использованию баз данных и информационных ресурсов;
- деятельность учреждений культуры и искусства;
- деятельность зрелищно-развлекательная прочая;
- деятельность танцплощадок, дискотек, школ танцев;
- деятельность зрелищно-развлекательная прочая, не включенная в другие группировки;
- деятельность агентств по подбору персонала;
- деятельность агентств по временному трудоустройству;
- деятельность по подбору персонала прочая;
- деятельность по предоставлению прочих вспомогательных услуг для бизнеса, не включенная в другие группировки;
- деятельность в области демонстрации кинофильмов;
- осуществление любых видов деятельности, не запрещенных законодательством.

Среднесписочная численность работников Общества на 31.12.2017 года составила 483 человек.

По состоянию на 31.12.2017 года оплаченный и зарегистрированный уставный капитал Общества составлял 3 714 372 860 рублей, который состоит из 3 714 372 860 обыкновенных акций номинальной стоимостью 1 (один) рубль каждая.

Общество по состоянию на 31.12.2017 года имеет лицензии по следующим видам деятельности:

- Лицензия серии МОС № 01920 ВЭ от 04.06.2008 г., выданная Департаментом по недропользованию по Центральному федеральному округу, на добычу пресных подземных вод для нужд гражданской обороны. Срок действия лицензии – до 01.05.2018 г.

- Лицензия № 127858 от 06.03.2015 г., выданная Федеральной службой по надзору в сфере связи, информационных технологий и массовых коммуникаций, на оказание услуг связи по передаче данных, за исключением услуг связи по передаче данных для целей передачи голосовой информации. Срок действия лицензии – до 06.03.2020 г.

- Лицензия № 127857 от 06.03.2015 г., выданная Федеральной службой по надзору в сфере связи, информационных технологий и массовых коммуникаций, на оказание услуг связи по предоставлению каналов связи. Срок действия лицензии – до 06.03.2020 г.

- Лицензия № 127856 от 06.03.2015 г., выданная Федеральной службой по надзору в сфере связи, информационных технологий и массовых коммуникаций, на оказание услуг местной телефонной связи, за исключением услуг местной телефонной связи с использованием таксофонов и средств коллективного доступа. Срок действия лицензии – до 06.03.2020 г.

- Лицензия № 127855 от 06.03.2015 г., выданная Федеральной службой по надзору в сфере связи, информационных технологий и массовых коммуникаций, на оказание телематических услуг связи. Срок действия лицензии – до 06.03.2020г.

- Лицензия № 127854 от 06.03.2015 г., выданная Федеральной службой по надзору в сфере связи, информационных технологий и массовых коммуникаций, на оказание услуг связи по передаче данных для целей передачи голосовой информации. Срок действия лицензии – до 06.03.2020 г.

Бухгалтерская отчётность АО «Олимп» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил ведения бухгалтерского учёта и составления бухгалтерской отчётности.

Бухгалтерская отчетность АО «Олимп» за 2017 год подготовлена на основе следующей учётной политики:

Бухгалтерская отчетность формируется, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» и Положений по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденных Министерством финансов Российской Федерации.

Основными задачами бухгалтерского учета АО «Олимп» являются задачи по формированию полной и достоверной информации о деятельности организации, её имущественном положении, обеспечение контроля за использованием материальных, трудовых и финансовых ресурсов в соответствии с утвержденными нормами, нормативами и сметами, своевременное предупреждение негативных явлений в деятельности, выявление и мобилизация внутрихозяйственных резервов.

Для обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности организации обязаны проводить инвентаризацию имущества и

обязательств, в ходе которой проверяются и документально подтверждаются их наличие, состояние и оценка.

Порядок и сроки проведения инвентаризации определяются руководителем организации, за исключением случаев, когда проведение инвентаризации обязательно.

Инвентаризация основных средств проводится один раз в три года по состоянию на 01 ноября.

Актив принимается организацией к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, если одновременно выполняются следующие условия:

а) объект предназначен для использования в производстве продукции, при выполнении работ или оказании услуг, для управленческих нужд организации либо для предоставления организацией за плату во временное владение и пользование или во временное пользование;

б) объект предназначен для использования в течение длительного времени, т.е. срока продолжительностью свыше 12 месяцев или обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев и стоимостью более 40 000 рублей за единицу;

в) организация не предполагает последующую перепродажу данного объекта;

г) объект способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем.

Учет основных средств ведется на счете 01 "Основные средства" и счёте 03 «Доходные вложения в материальные ценности».

Основные средства принимаются к учету по первоначальной стоимости, которая определяется как сумма фактических затрат на их приобретение. В первоначальную стоимость объектов основных средств, независимо от способа приобретения, включаются также фактические затраты на доставку объектов и приведение их в состояние, пригодное для использования.

Изменение первоначальной стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету, допускается в случаях достройки, дооборудования, модернизации, реконструкции, частичной ликвидации и переоценки объектов основных средств. Переоценка объектов основных средств не производится.

Амортизация объектов основных средств, поступающих на баланс организации, производится линейным способом. Организация относит основные средства к соответствующей амортизационной группе в соответствии с протоколом по определению метода расчёта амортизации и срока полезного использования основного средства. Затраты на ремонт основных средств включаются в себестоимость продукции (работ, услуг) по мере производства ремонта.

Активы стоимостью не более 40 000 рублей за единицу, которые учитываются на балансовом счете 10, относятся на затраты на производство (расходы на продажу) по мере отпуска их в производство или эксплуатацию.

В целях обеспечения сохранности данных активов в производстве или при эксплуатации учет ведется на соответствующих забалансовых счетах.

Затраты на регистрацию автотранспорта подлежат учету в составе прочих расходов на дату подачи документов на государственную регистрацию.

Капитальные вложения по приобретению, строительству, модернизации, реконструкции основных средств, а также прочие затраты, связанные с приобретением и монтажом основных средств, учитываются на счете 08

«Капитальные вложения» на основании подписанных сторонами накладных, актов приёмки-передачи, актов выполненных работ по форме представленной исполнителем (с обязательным наличием данных, предусмотренных статьёй 9 закона N 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»), и подписанной уполномоченным представителем организации. Затраты, связанные с перемещением объектов основных средств внутри организации в составе капитальных вложений, не учитываются, а относятся на расходы по обычным видам деятельности.

В качестве материально-производственных запасов принимаются к бухгалтерскому учету активы:

используемые в качестве сырья, материалов и т.п. при производстве продукции, предназначенной для продажи (выполнения работ, оказания услуг);

предназначенные для продажи (счёт 41 «Товары»);

используемые для управленческих нужд организации.

Учет процесса приобретения и заготовления материальных оборотных средств осуществляется на счете 10 «Материалы» по их фактической себестоимости исходя из затрат на их приобретение, за исключением НДС и возмещаемых налогов. Счет 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей» не используются.

В стоимость товарно-материальных ценностей включаются цена их приобретения (без учёта НДС и акцизов), комиссионное вознаграждение, уплачиваемое посредническим организациям, ввозные таможенные пошлины и сборы, расходы на транспортировку, суммы, уплачиваемые организациям за информационные и консультационные услуги, связанные с приобретением этих товарно - материальных ценностей.

Учет товаров, приобретенных для продажи, ведется на счете 41 «Товары» по покупной стоимости без применения счета 42 «Торговая наценка».

При отпуске материально-производственных запасов в производство их оценка производится по средней скользящей себестоимости.

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету 10/99 «Расходы организации», утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 33н расходы организации в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности организации подразделяются на:

расходы по обычным видам деятельности;

прочие расходы.

Прочими расходами являются:

-расходы, связанные с участием в уставных капиталах других организаций;

-расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), товаров, продукции;

-проценты, уплачиваемые организацией за предоставление ей в пользование денежных средств (кредитов, займов);

-расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями;

-штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;

-убытки прошлых лет, признанные в отчетном году;

-суммы дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, других долгов, нереальных для взыскания;

-курсовые разницы;

- перечисление средств (взносов, выплат и т.д.), связанных с благотворительной деятельностью, просветительского характера и иных аналогичных мероприятий;

-прочие расходы.

Учет начисленного налога на имущество отражается в составе прочих расходов на счёте 91.2.

В составе расходов будущих периодов учитываются расходы, произведенные в отчетном периоде, которые обусловливают получение доходов в течение нескольких отчетных периодов и их учёт в составе расходов будущих периодов предусмотрен законодательными или иными нормативными актами, относящимися к данному объекту учёта.

К расходам будущих периодов относятся следующие виды расходов:

- расходы на приобретение программного обеспечения без передачи исключительных прав на программы.

- расходы на сертификацию продукции, получение разного рода разрешений;

- расходы на приобретение лицензий на право осуществления определенных видов деятельности

- прочие расходы будущих периодов, которые будут способствовать получению организацией экономических выгод в будущем и стоимость которых может быть измерена с достаточной степенью надежности.

Расходы будущих периодов подлежат списанию равномерно в течение периода, к которому они относятся.

В бухгалтерском балансе расходы будущих периодов учитываются в разделе «Оборотные активы» в составе запасов.

Затраты, связанные со страхованием имущества используемого в основной производственной деятельности организации, являются расходами по обычным видам деятельности. Уплата страховой премии является предоплатой за услуги страховщика и отражается на 76 "Расчеты с разными дебиторами и кредиторами".

Предоплата признается расходом организации по мере потребления страховых услуг (п.п.8, 13 Толкования Р 112 БМЦ). Страховая премия включается в состав расходов ежемесячно исходя из общего срока действия страхования и количества календарных дней действия договора в текущем месяце.

В соответствии с ПБУ 9 / 99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 6 мая 1999 г. N 32н выручка от реализации работ услуг и прочие доходы признаются по методу начисления (по факту предъявления покупателям и заказчикам расчётных документов за отгруженные товары, выполненные работы и оказанные услуги, исходя из принципа временной определённости фактов хозяйственной деятельности).

Доходами от обычных видов деятельности является выручка, связанная с предоставлением за плату во временное пользование активов организации.

Доходы общества в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности;
- прочие доходы.

Организация формирует в бухгалтерском учёте по результатам инвентаризации дебиторской задолженности резерв сомнительных долгов по дебиторской задолженности, по которой существует вероятность неоплаты.

Для обобщения информации о созданном резерве в организации применяется счет 63 «Резерв по сомнительным долгам».

В целях бухгалтерского учёта решение о том, является ли каждый конкретный долг сомнительным и нереальным для взыскания организация принимает самостоятельно на основании имеющейся у неё информации о расчётах с должником по договору на отчётную дату.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу, по которому существует вероятность неоплаты. Ограничений по величине резерва по сомнительным долгам в бухгалтерском учёте не установлено.

При создании резерва по сомнительным долгам признаётся прочий расход (ПБУ 21/2008 «Изменение оценочных значений», ПБУ 10\99 «Расходы организации»). Суммы созданного резерва, не использованные до конца отчётного года, следующего за годом создания резерва по сомнительным долгам, присоединяются при составлении бухгалтерского баланса на конец отчётного года к финансовым результатам и включаются в прочие доходы. Такая операция отражается бухгалтерской записью: Дт 63 Кт 91-1. Одновременно вновь создаётся резерв, если задолженность является сомнительной и существует вероятность её неоплаты.

В бухгалтерском балансе дебиторская задолженность указывается за вычетом созданного резерва (в нетто-оценке) (ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчётность организации»).

Оценочное обязательство признается в бухгалтерском учете при одновременном соблюдении следующих условий:

- у организации существует обязанность, явившаяся следствием прошлых событий ее хозяйственной деятельности, исполнения которой организация не может избежать;
- вероятно уменьшение экономических выгод организации, необходимое для исполнения оценочного обязательства;
- величина оценочного обязательства может быть обоснованно оценена.

В частности, в организации формируются оценочные обязательства:

-в связи с предстоящими выплатами работникам по итогам работы за календарный год;

-в связи с предстоящей оплатой работникам отпусков.

Организация формирует оценочное обязательство на выплату вознаграждения по итогам работы за календарный год ежемесячно.

В течение отчетного года при фактических расчетах по признанному оценочному обязательству в бухгалтерском учете организации отражается сумма затрат организации, связанная с выполнением организацией этих обязательств.

Признанное оценочное обязательство списывается в счет отражения затрат по выполнению только того обязательства, по которому оно было создано.

В случае недостаточности суммы признанного оценочного обязательства, начисленного в течение года на оплату вознаграждения по итогам работы за календарный год, недостающая сумма на оплату вознаграждения по итогам работы

за календарный год отражается в бухгалтерском учете организации в общем порядке.

Для обобщения информации о состоянии и движении зарезервированных сумм на оплату вознаграждения по итогам работы за календарный год в организации применяется счет 96 «Резервы предстоящих расходов» субконто «Оценочное обязательство на вознаграждение по итогам работы за год».

Организация формирует оценочное обязательство на предстоящую оплату отпусков ежемесячно.

Для обобщения информации о состоянии и движении зарезервированных сумм на создание оценочного обязательства на предстоящую оплату отпусков за календарный год в организации применяется счет 96 «Резервы предстоящих расходов» субконто «Оценочное обязательство на оплату отпусков».

В течение отчетного года при фактических расчетах по признанному оценочному обязательству в бухгалтерском учете организации отражается сумма затрат организации, связанная с выполнением организацией этих обязательств.

В случае недостаточности суммы признанного оценочного обязательства начисленного в течение года на оплату предстоящих отпусков в течение календарного года, недостающая сумма на оплату отпусков отражается в бухгалтерском учете организации в общем порядке. На 31 декабря отчетного года организация проводит инвентаризацию «Оценочного обязательства на оплату отпусков» и отражает в учёте «Оценочное обязательство на оплату отпусков» на основании результатов инвентаризации.

По предоставленным займам оценка по дисконтированной стоимости не производится.

Учет займов и кредитов ведется в соответствии с ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утвержденным Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н. Расходами, связанными с выполнением обязательств по полученным займам и кредитам (далее - расходы по займам), являются:

проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору);

дополнительные расходы по займам.

Расходы по займам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту). Расходы по займам отражаются в бухгалтерском учете и отчетности на конец каждого месяца соответствующего отчетного периода. Проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), включаются в состав прочих расходов равномерно, независимо от условий предоставления займа (кредита).

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте ведется в соответствии с ПБУ 3/2006 "Учет активов и обязательств, которых выражена в иностранной валюте", утвержденным Приказом Минфина России от 27.11.2006 N 154н.

Пересчет стоимости денежных знаков в кассе организации и средств на банковских счетах (банковских вкладах), выраженной в иностранной валюте по мере изменения курса не производится. Курсовая разница отражается в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в том отчетном периоде, к которому относится дата исполнения обязательств по оплате или за который составлена бухгалтерская отчетность. Курсовая разница подлежит зачислению на

финансовый результат организации, как прочие доходы или прочие расходы (кроме случаев, предусмотренных пунктом 14 ПБУ 3/2006).

Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений признается каждый отдельный объект финансовых вложений. Финансовые вложения, приобретенные за плату, принимаются к учету по первоначальной стоимости, с учетом всех фактических затрат на их приобретение.

Фактическими затратами на приобретение активов в качестве финансовых вложений являются:

-суммы, уплачиваемые в соответствии с договором продавцу;

-суммы, уплачиваемые организациям и иным лицам за информационные и консультационные услуги, связанные с приобретением указанных активов;

-вознаграждения, уплачиваемые посреднической организации или иному лицу, через которое приобретены активы в качестве финансовых вложений;

-иные затраты, непосредственно связанные с приобретением активов в качестве финансовых вложений.

Информация о текущем налоге на прибыль в бухгалтерском учете формируется путем корректировки условного расхода по налогу на прибыль на суммы признанных в отчетном периоде постоянных налоговых активов и обязательств, а также на суммы разниц между признанными и погашенными суммами отложенных налоговых активов и обязательств.

Информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по счетам бухгалтерского учета. При этом, постоянные и временные разницы отражаются в бухгалтерском учете обособленно.

Отложенные налоговые активы отражаются в учете по дебету счета 09 «Отложенные налоговые активы» в корреспонденции с субсчетом «Расчеты по налогу на прибыль» счета 68. Отложенные налоговые обязательства отражаются по кредиту счета 77 «Отложенные налоговые обязательства» в корреспонденции с субсчетом «Расчеты по налогу на прибыль» счета 68. Суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств в бухгалтерском балансе отражаются в отдельных статьях.

В бухгалтерском учете формируется информация о государственной помощи, предоставленной в форме субвенций, субсидий (далее субвенции и субсидии именуются бюджетные средства), бюджетных кредитов. Для целей бухгалтерского учета бюджетные средства подразделяются на:

-средства на финансирование капитальных расходов, связанных с покупкой, строительством или приобретением иным путем внеоборотных активов (основных средств и др.). Предоставление этих средств может сопровождаться дополнительными условиями, ограничивающими приобретение определенных видов активов, их местонахождение или сроки приобретения и владения;

-средства на финансирование текущих расходов. К ним относятся бюджетные средства, отличные от предназначенных на финансирование капитальных расходов.

Списание бюджетных средств со счета учета целевого финансирования производится на систематической основе:

-суммы бюджетных средств на финансирование капитальных расходов - на протяжении срока полезного использования внеоборотных активов, подлежащих

согласно действующим правилам амортизации, или в течение периода признания расходов, связанных с выполнением условий предоставления бюджетных средств на приобретение внеоборотных активов, не подлежащих амортизации согласно действующим правилам. При этом, целевое финансирование учитывается в качестве доходов будущих периодов при вводе объектов внеоборотных активов в эксплуатацию, с последующим отнесением в течение срока полезного использования объектов внеоборотных активов в размере начисленной амортизации на финансовые результаты организации как прочие доходы;

-суммы бюджетных средств на финансирование текущих расходов - в периоды признания расходов, на финансирование которых они предоставлены. При этом, целевое финансирование признается в качестве доходов будущих периодов в момент принятия к бухгалтерскому учету материально-производственных запасов, начисления оплаты труда и осуществления других расходов аналогичного характера, с последующим отнесением на доходы отчетного периода при отпуске материально-производственных запасов в производство продукции, на выполнение работ (оказание услуг), начисления оплаты труда и осуществления других расходов аналогичного характера.

Остаток средств по счету учета средств целевого финансирования, в части предоставленных организации бюджетных средств отражается в бухгалтерском балансе по статье «Доходы будущих периодов».

На конец отчетного года финансовые вложения, по которым имеется устойчивое существенное снижение их стоимости, отражаются в бухгалтерской отчетности за минусом начисленного резерва под обесценение, представляющего собой разницу между учетной и расчетной стоимостью финансовых вложений. Расчетная стоимость финансовых вложений является оценочным показателем.

Расчетной стоимостью акций и долей в уставных капиталах других организаций может быть признана стоимость, определенная исходя из пропорциональной доли чистых активов соответствующих организаций на последнюю отчетную дату по данным подписанной бухгалтерской отчетности. При этом ценность акций и вкладов в капитал дочерних и зависимых компаний для организации выражается в получении непосредственной экономической выгоды, получаемой организацией в результате производственных и иных взаимоотношений с данными компаниями. Учитывая это обстоятельство, резерв под обесценение таких инвестиций организации может не создаваться, несмотря на существенное устойчивое снижение стоимости, определенной, в том числе через долю в чистых активах объекта инвестиций.

Расчетная стоимость долевых ценных бумаг и выданных займов определяется организацией исходя из текущего финансового состояния (платежеспособности) эмитента (должника), установленных сроков погашения и вероятности погашения инвестиций в полной или частичной суммах в определенный срок. В расчет также принимаются иные факторы, такие как: наличие или отсутствие принятого организацией обеспечения, характер и сложившаяся практика взаимоотношений с эмитентом (должником).

Проверка на обесценение финансовых вложений производится организацией на 31 декабря в ходе ежегодной инвентаризации активов и обязательств при наличии признаков обесценения. Данная проверка осуществляется инвентаризационной комиссией на основании информации, предоставляемой

подразделениями организации, отвечающими за финансовое планирование и управление имуществом. При этом во внимание принимаются также последствия событий, произошедших после отчетной даты в соответствии с законодательством РФ.

В течение отчётного 2017 года, изменения в учётную политику Общества не вносились.

Информация по выручке и расходам.

В отчетном периоде Общество осуществляло деятельность на территории города Москвы.

Выручка Общества за 2016 - 2017 годы по основным видам деятельности представлена в таблице:

Наименование показателя	Сумма в тыс. рублей за 2016 г	Сумма в тыс. рублей за 2017 г
Выручка от аренды и управления собственным или арендованным недвижимым имуществом	515 094	510 996
Выручка от аренды легковых автомобилей	34 591	5 691
Выручка от оказания информационно-аналитических услуг по изучению общественного мнения	259 771	375 053
Выручка от строительных и отделочных работ	3 912	1 054
Выручка от аренды машин и оборудования и материальных средств	15 840	7 889
Выручка от деятельности по предоставлению прочих вспомогательных услуг для бизнеса	14 927	18 019
Выручка от торговли автотранспортными средствами	25 336	0
Выручка от деятельности в области связи на базе проводных технологий	15 256	15 408
Выручка от деятельности в области телевизионного вещания	0	699
Выручка от деятельности консультативной и работы в области компьютерных технологий	0	20
ИТОГО за год	884 727	934 829

Расходы Общества за 2016 - 2017 годы по основным видам деятельности представлены в таблице:

Наименование показателя	Сумма в тыс. рублей за 2016г	Сумма в тыс. рублей за 2017г
Расходы по деятельности, связанной со сдачей в аренду и управлением собственным или арендованным недвижимым имуществом	385 776	356 130
Расходы по деятельности, связанной со сдачей в аренду легковых автомобилей	44 011	9 018
Расходы по деятельности, связанной с оказанием информационно-аналитических услуг по изучению общественного мнения	280 610	410 813
Расходы, связанные со строительными и отделочными работами	1 914	360
Расходы, связанной с деятельностью по сдаче в аренду машин, оборудования, материальных средств	18 628	3874
Расходы по деятельности, связанной с предоставлением прочих вспомогательных услуг для бизнеса	7 689	14 302
Расходы по деятельности в области связи на базе проводных технологий	17 409	23 088
Расходы по деятельности, связанной с торговлей автотранспортными средствами	12 010	0
Расходы по деятельности в области телевизионного вещания	0	152
Расходы по деятельности консультативной и работы в области компьютерных технологий	0	2
ИТОГО за год	768 047	817 739

Информация по оценочным обязательствам, условным обязательствам, условным активам и событиям после отчетной даты.

В 2017 году Общество ежемесячно рассчитывало оценочное обязательство в связи с предстоящими выплатами работникам вознаграждения по итогам работы за 2017 год. Фактические расходы Общества на оплату вознаграждения по итогам работы за год соответствуют начисленному обязательству в течение 2017 года.

В 2017 году Общество ежемесячно начисляло в бухгалтерском учёте оценочное обязательство на оплату предстоящих отпусков и за счёт этого обязательства осуществлялось начисление отпускных и страховых взносов работникам по приказам на предоставление отпусков. Оценочное обязательство на оплату предстоящих отпусков по результатам инвентаризации по состоянию на 31.12.2017 года составляет 14 364 тыс. рублей.

По состоянию на 31.12.2017 Общество имеет условный актив в виде предъявленных исков:

1. По судебному делу № А40-199223/17-171-1888 в рамках дела о погашении задолженности ООО «АТЛАНТИКС» в размере 312 364 027,70 рублей со стороны АО «Олимп» заявлены требования:

- обратить взыскание назаложенное недвижимое имущество в пользу АО «Олимп»: нежилые помещения (машино-места), находящиеся в нежилом здании (7 этажей, а также подземный 1, общей площадью 11 789,9 кв.м.), по адресу:123298, Москва, ул. Хорошевская 3-я, д.7, корп. 1, общей площадью 4 194,7 кв.м.).

АО «АТЛАНТИКС» подал 26 февраля 2018 года Апелляционную жалобу в 9 Аппелляционный Арбитражный Суд г. Москвы.

2. По судебному делу № А40-90118/2017-66-129 в рамках дела о погашении задолженности ООО «НОВАВТО» в размере 11 881 224 рублей 17 копеек со стороны АО «Олимп» заявлены требования:

- Включить требование АО «Олимп» в размере 11 792 507,54 рублей и 88 716,63 рублей основного долга и 150 159,64 рублей судебных расходов в реестр требований кредиторов ООО «Новое Автохозяйства» (признание несостоятельным (банкротом) ООО «Новое Автохозяйство».

Суд определил Решением от 23 февраля 2018 года удовлетворить частично, а именно:

- Включить требование АО «Олимп» в размере 11 792 507,54 рублей и 88 716,63 рублей основного долга в третью очередь удовлетворения реестра требований кредиторов ООО «Новое Автохозяйства» (признание несостоятельным (банкротом) ООО «Новое Автохозяйство».

- Прекратить производство по требованию о включении в реестр требований кредиторов ООО «Новое Автохозяйство» суммы судебных расходов в размере 150 159,64 рублей.

3. Решение Московского городского суда от 12.12.2017 года по оспариванию кадастровой стоимости объектов недвижимого имущества, расположенных по адресу: Москва, ул. Народного Ополчения, д. 40, кор. 2 определило:

- уменьшить кадастровую стоимость объектов недвижимого имущества, АО «Олимп» расположенных по адресу: Москва, ул. Народного Ополчения, д. 40, кор. 2 на 302 млн. рублей.

Правительство Москвы и Департамента городского имущества г. Москвы подали 22 декабря 2017 года Аппеляционную жалобу.

По результатам судебных дел Общество имеет актив в виде предъявленных исков, вступивших в законную силу, но не полученных на 31.12.2017 год в сумме 33,3 млн. рублей.

№ п/п	Ответчик	Сумма иска, руб.
1	**2**	**3**
1	ООО "Новое автохозяйство"	11 942 667,18
2	ООО "Телеком 12"	4 763 441,41
3	ЗАО "Восточноевропейская компания делового сотрудничества"	4 354 806,61
4	ООО "Телеком 12"	3 866 286,76
5	ОАО "Магистраль"	3 378 668,56

6	Санкт-Петербургская Центральная коллегия адвокатов	1 761 913,37
7	ООО "Арбат-Моторс"	1 312 381,00
8	ООО "Автокомфортсервис"	376 343,61
9	ООО «Новая Мебель»	353 429,12
10	ООО "Текс-Глобал"	300 549,69
11	ООО ПКФ "Спецстройэкология"	155 093,15
12	ООО "Комплексное управление активами"	151 709,60
13	ООО "Р-АвтоТраст"	118 054,27
14	ООО "Пиар"	111 840,61
15	ООО "ДОЙЧЕ БЕВЕРТУНГ НЕМЕЦКАЯ ОЦЕНКА"	90 506,00
16	ООО "МЦРПМБ "ПРАВОТЭК"	72 800,00
17	ООО "ИНТЕХ"	56 424,31
18	ООО "СтройЦентроПроект"	44 696,87
19	ООО "Мосстрой"	37 430,67
20	ООО "РитейлСистем"	21 244,56
21	ООО "Потенциал"	19 700,00
22	ООО "Комхас+"	12 272,25
ИТОГО:		33 302 259,60

Информация о связанных сторонах.

Связанными сторонами Общества являются её аффилированные лица:

Фомочкин Анатолий Николаевич – единоличный исполнительный орган,

Кукушкин Валерий Анатольевич - председатель Совета директоров,

Малахов Дмитрий Александрович - член Совета директоров Общества,

Березин Андрей Юрьевич - член Совета директоров Общества,

Куровская Наталия Валериевна - член Совета директоров Общества,

Сергеева Татьяна Геннадьевна - член Совета директоров Общества,

Субъект Российской Федерации- город Москва (права акционера осуществляет Департамент городского имущества города Москвы).

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество (если имеется) аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого (которых) лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале акционерного общества, %	Доля принадлежащих аффилированному лицу обыкновенных акций акционерного общества, %
1	2	3	4	5	6	7
1	Субъект Российской Федерации- город Москва (права акционера осуществляет Департамент городского имущества города Москвы)	115054, г. Москва, ул. Бахрушина, д.20	Единственный акционер	27.11.2001	100	100
2	Малахов Дмитрий Александрович	Согласие физического лица не получено	Член Совета директоров	15.06.2017	нет	нет
3	Кукушкин Валерий Анатольевич	Согласие физического лица не получено	Член Совета директоров	15.06.2017	нет	нет
4	Куровская Наталия Валериевна	Согласие физического лица не получено	Член Совета директоров	15.06.2017	нет	нет
5	Сергеева Татьяна Геннадьевна	Согласие физического лица не получено	Член Совета директоров	15.06.2017	нет	нет
6	Березин Андрей Юрьевич	Согласие физического лица не получено	Член Совета директоров	15.06.2017	нет	нет
7	Фомочкин Анатолий Николаевич	Согласие физического лица не получено	Единоличный исполнительный орган	20.12.2016	нет	нет

Оплата труда единоличному исполнительному органу и руководящему составу Общества осуществлялись в 2017 году в соответствии с условиями их трудовых договоров. С Субъектом Российской Федерации- городом Москва, в лице Департамента городского имущества города Москвы АО «Олимп» имеет договоры аренды земельных участков. Сумма начисленной арендной платы за 2017 год составила 26 826,3 тыс. рублей.

Дебиторская и кредиторская задолженность.

По состоянию на 31.12.2017 года дебиторская задолженность составляет 486 114 тыс. рублей. По состоянию на 31.12.2016 года дебиторская задолженность

составляла 761 451 тыс. рублей. За 2017 год дебиторская задолженность уменьшилась на 275 337 тыс. рублей.

Дебиторская задолженность отражена за вычетом резерва по сомнительным долгам, который составлял на 31.12.2016 года 49 070 тыс. рублей, а на 31.12.2017 года составлял 82 384 тыс. рублей

По состоянию на 31.12.2017 года кредиторская задолженность составляет 162 055 тыс. рублей а по состоянию на 31.12.2016 года её значение было равно 146 140 тыс. рублей. За 2017 год кредиторская задолженность увеличилась на 15 915 тыс. рублей.

Финансовые вложения.

По состоянию на 31.12.2017 года в составе активов Общества долгосрочные финансовые вложения составляют 358 333 тыс. рублей, краткосрочные финансовые вложения составляют 89 212 тыс. рублей

Дополнительные показатели и пояснения.

Общество имеет устойчивое финансовое состояние. По состоянию на 31.12.2017 года денежные средства и денежные эквиваленты в Обществе составляют 2 318 243 тыс. рублей. Прибыль от продаж на 31.12.2017 года составила 117 млн. рублей. Чистая прибыль за 2017 год составил 103 млн. рублей.

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражены в балансе развернуто.

Расчет суммы текущего налога на прибыль (текущего налогового убытка) представлены в таблице:

Наименование показателя	Сумма, тыс.руб
Постоянное налоговое обязательство	12 558
Изменение отложенного налогового актива	9 535
Изменение отложенного налогового обязательства	(5 435)
Перерасчет налога на прибыль за прошлые отчетные периоды	(4 969)
Текущий налог на прибыль (текущий налоговый убыток)	46 884

По состояния на 31 декабря 2015 года в качестве доходов будущих периодов в размере 3 351 тыс. рублей, а на 31.12.2016 года в размере – 57 тыс. рублей в строке 1530 баланса отражены средства целевого финансирования, полученные Обществом от Департамента труда и занятости населения города Москвы, направленные в 2011 году на приобретение основных средств, материалов, программных продуктов. Расходы по ним, в соответствии с положениями по бухгалтерскому учёту признаны в текущих расходахв 2016 году на сумму 3294 тыс.руб. и в 2017 году на на сумму 57 тыс.руб.

Полученная за 2017 год прибыль на одну акцию составляет 0,028 копейки.

Особенности формирования отчёта о движении денежных средств.

Отчёт о движении денежных средств Общество формировало с учётом ПБУ 23/2011 «Отчёт о движении денежных средств». Денежные средства, размещенные на депозитных счетах в отчетном году, сроком погашения (возврата) менее 3-х месяцев, признаны в бухгалтерской отчетности в составе денежных средств в качестве денежного эквивалента.

Налог на добавленную стоимость (поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации) отражён свёрнуто и в 2017 году составе прочих платежей по строке 4129 Отчёта о движении денежных средств составляет 13 505 тысяч рублей.

В составе прочих платежей в сумме 202 932 тыс. рублей по строке 4129 оплаченный налог на имущество составил более 60 % от общей суммы прочих платежей - 124 769 тыс. рублей.

Генеральный директор **А.Н. Фомочкин**

05 марта 2018 года

0021 3011

ИНН 7704233886 - -

КПП 770401001 Стр. 001

Приложение № 1
к приказу ФНС России
от "19" октября 2016 г. № ММВ-7-3/672@

Форма по КНД 1151006
Лист 01

Налоговая декларация по налогу на прибыль организаций

Номер корректировки 1 - - Налоговый (отчетный) период (код) 34 Отчетный год 2017

Представляется в налоговый орган (код) 7704 по месту нахождения (учета) (код) 214

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "ОЛИМП"

(организация / обособленное подразделение)

Код вида экономической деятельности по классификатору ОКВЭД 68.2 .

Форма реорганизации (ликвидация) (код) - ИНН/КПП реорганизованной организации (обособленного подразделения) - - - - - - - - - - / - - - - - - - - -

Номер контактного телефона +7 (495) 690-70-59

На 012 страницах с приложением подтверждающих документов или их копий на - - - листах

Достоверность и полноту сведений, указанных в настоящей декларации, подтверждаю :

1 — 1 - налогоплательщик, налоговый агент; 2 - представитель налогоплательщика, налогового агента

ФОМОЧКИН
АНАТОЛИЙ
НИКОЛАЕВИЧ

(фамилия, имя, отчество * полностью)

(наименование организации - представителя налогоплательщика, налогового агента)

Подпись _____ Дата 08.03.2018

Наименование документа, подтверждающего полномочия представителя налогоплательщика, налогового агента

Заполняется работником налогового органа

Сведения о представлении декларации

Данная декларация представлена (код)

на страницах

с приложением подтверждающих документов

или их копий на листах

Дата представления декларации . .

Зарегистрирована за №

Фамилия, И. О. * Подпись

* Отчество указывается при наличии.

0021 3028

ИНН 7704233886--

КПП 770401001 Стр. 002

Раздел 1. Сумма налога, подлежащая уплате в бюджет, по данным налогоплательщика (налогового агента)

Подраздел 1.1. Для организаций, уплачивающих авансовые платежи и налог на прибыль организаций

Показатели 1	Код строки 2	Значения показателей 3
Код по ОКТМО	010	45374000
В федеральный бюджет		
Код бюджетной классификации	030	18210101011011000110
Сумма налога к доплате в рублях	040	12506240-------
Сумма налога к уменьшению в рублях	050	----------------
В бюджет субъекта Российской Федерации		
Код бюджетной классификации	060	18210101012021000110
Сумма налога к доплате в рублях	070	7086871-------
Сумма налога к уменьшению в рублях	080	----------------

Достоверность и полноту сведений, указанных на данной странице, подтверждаю:

_____ (подпись) 06.03.2018 (дата)

0021 3059

ИНН 7704233886 - -

КПП 770401001 Стр. 003

Лист 02

Расчет налога

Признак налогоплательщика (код) 1

1 - организация, не относящаяся к указанным по кодам 2, 3, 4 и 6
2 - сельскохозяйственный товаропроизводитель
3 - резидент (участник) особой (свободной) экономической зоны
4 - организация, осуществляющая деятельность на новом морском месторождении углеводородного сырья
6 - резидент территории опережающего социально-экономического развития

Лицензия: серия - - - номер - - - - - - вид - - / - -

Показатели 1	Код строки 2	Сумма в рублях 3
Доходы от реализации (стр.040 Приложения № 1 к Листу 02)	010	978242484 - - - - - -
Внереализационные доходы (стр.100 Приложения № 1 к Листу 02)	020	260048104 - - - - - -
Расходы, уменьшающие сумму доходов от реализации (стр.130 Приложения № 2 к Листу 02)	030	101071593 5 - - - - -
Внереализационные расходы (стр.200+стр.300 Приложения № 2 к Листу 02)	040	222152 8 - - - - - - - -
Убытки (стр.360 Приложения № 3 к Листу 02)	050	906911 5 - - - - - - - -
Итого прибыль (убыток) (стр.010+стр.020-стр.030-стр.040+стр.050)	060	234422240 - - - - - -
Доходы, исключаемые из прибыли	070	- - - - - - - - - - - - - -
Прибыль, полученная Банком России от осуществления деятельности, связанной с выполнением его функций, и облагаемая по налоговой ставке 0%	080	- - - - - - - - - - - - - -
Налоговая база (стр.060 - стр.070 - стр.080 - стр.400 Приложения № 2 к Листу 02 + стр.100 Листов 05 + стр.530 Листа 06)	100	234422240 - - - - - -
Сумма убытка или части убытка, уменьшающего налоговую базу за отчетный (налоговый) период (стр.150 Приложения № 4 к Листу 02)	110	- - - - - - - - - - - - - -
Налоговая база для исчисления налога (стр.100-стр.110)	120	234422240 - - - - - -
в том числе в бюджет субъекта Российской Федерации (с учетом положений пункта 1 статьи 284 Налогового кодекса Российской Федерации)	130	- - - - - - - - - - - - - -
Ставка налога - всего, (%) в том числе:	140	20 . - -
в федеральный бюджет	150	3 - . - -
в бюджет субъекта Российской Федерации	160	17 . - -
в бюджет субъекта Российской Федерации (с учетом положений пункта 1 статьи 284 Налогового кодекса Российской Федерации)	170	- - . - -
Сумма исчисленного налога - всего	180	468844488 - - - - - - -
в том числе:		
в федеральный бюджет (стр.120 х стр.150 : 100)	190	70326667 - - - - - - -
в бюджет субъекта Российской Федерации (стр.120-стр.130) х стр.160 : 100 + (стр.130 х стр.170 : 100)	200	398517781 - - - - - - -

0021 3066

ИНН 7704233886 - -

КПП 770401001 Стр. 004

Лист 02 (продолжение)

Признак налогоплательщика (код) 1

1 - организация, не относящаяся к указанным по кодам 2, 3, 4 и 6
2 - сельскохозяйственный товаропроизводитель
3 - резидент (участник) особой (свободной) экономической зоны
4 - организация, осуществляющая деятельность на новом морском месторождении углеводородного сырья
6 - резидент территории опережающего социально-экономического развития

Лицензия: серия - - - номер - - - - - - вид - - / - -

Показатели 1	Код строки 2	Сумма в рублях 3
Сумма начисленных авансовых платежей за отчетный (налоговый) период - всего в том числе:	210	385469531
в федеральный бюджет	220	57820431
в бюджет субъекта Российской Федерации	230	327649101
Сумма налога, выплаченная за пределами Российской Федерации и засчитываемая в уплату налога согласно порядку, установленному статьей 311 Налогового кодекса Российской Федерации в том числе:	240	
в федеральный бюджет	250	
в бюджет субъекта Российской Федерации	260	
Сумма торгового сбора, фактически уплаченная в бюджет субъекта Российской Федерации с начала налогового периода	265	
Сумма торгового сбора, на которую уменьшены авансовые платежи в бюджет субъекта Российской Федерации за предыдущий отчетный период	266	
Сумма торгового сбора, на которую уменьшены исчисленные авансовые платежи (налог) в бюджет субъекта Российской Федерации за отчетный (налоговый) период	267	
Сумма налога к доплате		
в федеральный бюджет (стр.190-стр.220-стр.250)	270	12506224
в бюджет субъекта Российской Федерации (стр.200-стр.230-стр.260-стр.267)	271	70868711
Сумма налога к уменьшению		
в федеральный бюджет (стр.220+стр.250-стр.190)	280	
в бюджет субъекта Российской Федерации (стр.230+стр.260+стр.267-стр.200)	281	
Сумма ежемесячных авансовых платежей, подлежащих уплате в квартале, следующем за текущим отчетным периодом в том числе:	290	
в федеральный бюджет	300	
в бюджет субъекта Российской Федерации	310	
Сумма ежемесячных авансовых платежей, подлежащих уплате в первом квартале следующего налогового периода в том числе:	320	
в федеральный бюджет	330	
в бюджет субъекта Российской Федерации	340	
Объем капитальных вложений,осуществленных в целях реализации инвестиционного проекта	350	
Разница между суммой налога, рассчитанной по налоговой ставке 20%, и суммой налога, исчисленной с применением пониженных налоговых ставок	351	

0021 3073

ИНН 7704233886 - -

КПП 770401001 Стр. 005

Приложение № 1 к Листу 02

Доходы от реализации и внереализационные доходы

Признак налогоплательщика (код) 1

1 - организация, не относящаяся к указанным по кодам 2, 3, 4 и 6
2 - сельскохозяйственный товаропроизводитель
3 - резидент (участник) особой (свободной) экономической зоны
4 - организация, осуществляющая деятельность на новом морском месторождении углеводородного сырья
6 - резидент территории опережающего социально-экономического развития

Лицензия: серия - - - номер - - - - - вид - - / - -

Показатели 1	Код строки 2	Сумма в рублях 3
Выручка от реализации - всего в том числе:	010	939398670 - - - - - -
выручка от реализации товаров (работ, услуг) собственного производства	011	934551891 - - - - - -
выручка от реализации покупных товаров	012	- - - - - - - - - - - - - - -
выручка от реализации имущественных прав, за исключением доходов от реализации прав требований долга, указанных в Приложении № 3 к Листу 02	013	45060000 - - - - - - -
выручка от реализации прочего имущества	014	3407779 - - - - - - - -
Выручка от реализации (выбытия, в т.ч. доход от погашения) ценных бумаг профессиональных участников рынка ценных бумаг - всего в том числе сумма отклонения фактической выручки от реализации (выбытия) ценных бумаг, обращающихся и не обращающихся на организованном рынке ценных бумаг, ниже:	020	- - - - - - - - - - - - - - -
минимальной (расчетной) цены по обращающимся ценным бумагам	021	- - - - - - - - - - - - - - -
минимальной (расчетной) цены по необращающимся ценным бумагам	022	- - - - - - - - - - - - - - -
Выручка от реализации (выбытия, в том числе доход от погашения) ценных бумаг, обращающихся на организованном рынке ценных бумаг - всего	023	- - - - - - - - - - - - - - -
в том числе сумма отклонения от минимальной (расчетной) цены	024	- - - - - - - - - - - - - - -
Выручка от реализации предприятия как имущественного комплекса	027	- - - - - - - - - - - - - - -
Выручка от реализации по операциям, отраженным в Приложении № 3 к Листу 02 (стр.340 Приложения № 3 к Листу 02)	030	388438144 - - - - - - -
Итого сумма доходов от реализации (стр.010+стр.020 + стр. 023 +стр.027 +стр.030)	040	978242484 - - - - - - -
Внереализационные доходы - всего в том числе:	100	260048104 - - - - - - -
в виде дохода прошлых лет, выявленного в отчетном (налоговом) периоде	101	- - - - - - - - - - - - - - -
в виде стоимости полученных материалов или иного имущества при демонтаже или разборке при ликвидации выводимых из эксплуатации основных средств, при ремонте, модернизации, реконструкции, техническом перевооружении, частичной ликвидации основных средств	102	6372699 - - - - - - - -
в виде безвозмездно полученного имущества (работ, услуг) или имущественных прав (кроме указанных в статье 251 Налогового кодекса Российской Федерации)	103	- - - - - - - - - - - - - - -
в виде стоимости излишков материально-производственных запасов и прочего имущества, которые выявлены в результате инвентаризации	104	- - - - - - - - - - - - - - -
сумма восстановленных расходов на капитальные вложения в соответствии с абзацем четвертым пункта 9 статьи 258 Налогового кодекса Российской Федерации	105	- - - - - - - - - - - - - - -
доходы, полученные профессиональными участниками рынка ценных бумаг, осуществляющими дилерскую деятельность, включая банки, по операциям с производными финансовыми инструментами, не обращающимися на организованном рынке	106	- - - - - - - - - - - - - - -

0021 3080

ИНН 7704233886--

КПП 770401001 Стр. 006

Приложение № 2 к Листу 02

Расходы, связанные с производством и реализацией, внереализационные расходы и убытки, приравниваемые к внереализационным расходам

Признак налогоплательщика (код) 1

1 - организация, не относящаяся к указанным по кодам 2, 3, 4 и 6
2 - сельскохозяйственный товаропроизводитель
3 - резидент (участник) особой (свободной) экономической зоны
4 - организация, осуществляющая деятельность на новом морском месторождении углеводородного сырья
6 - резидент территории опережающего социально-экономического развития

Лицензия: серия --- номер ----- вид --/--

Показатели 1	Код строки 2	Сумма в рублях 3
Прямые расходы, относящиеся к реализованным товарам (работам, услугам)	010	728489751------
Прямые расходы налогоплательщиков, осуществляющих оптовую, мелкооптовую и розничную торговлю в текущем отчетном (налоговом) периоде, относящиеся к реализованным товарам	020	-------------
в том числе стоимость реализованных покупных товаров	030	-------------
Косвенные расходы - всего	040	2346394003-----
в том числе: суммы налогов и сборов, страховых взносов, начисленные в порядке, установленном законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, за исключением налогов, перечисленных в статье 270 Налогового кодекса Российской Федерации	041	143197172------
расходы на капитальные вложения в соответствии с абзацем вторым пункта 9 статьи 258 Налогового кодекса Российской Федерации в размере:		
не более 10%	042	-------------
не более 30%	043	-------------
расходы, осуществленные налогоплательщиком-организацией, использующим труд инвалидов, согласно подпункту 38 пункта 1 статьи 264 Налогового кодекса Российской Федерации	045	-------------
расходы налогоплательщиков - общественных организаций инвалидов, а также налогоплательщиков-учреждений, единственными собственниками имущества которых являются общественные организации инвалидов, согласно подпункту 39 пункта 1 статьи 264 Налогового кодекса Российской Федерации	046	-------------
расходы на приобретение права на земельные участки, указанные в пунктах 1 и 2 статьи 264.1 Налогового кодекса Российской Федерации, признаваемые расходами отчетного (налогового) периода - всего	047	-------------
из них при признании расходов:		
в течение срока, определенного налогоплательщиком (не менее 5 лет)	048	-------------
в размере, не превышающем 30% налоговой базы предыдущего налогового периода	049	-------------
в течение срока, установленного договором при приобретении земельного участка на условиях рассрочки	050	-------------
в течение срока действия договора аренды земельного участка, не подлежащего государственной регистрации	051	-------------
расходы на НИОКР	052	-------------
в том числе не давшие положительного результата	053	-------------
из суммы по стр.052 расходы на НИОКР по перечню, установленному Правительством Российской Федерации	054	-------------
в том числе не давшие положительного результата	055	-------------
Стоимость реализованных имущественных прав (кроме прав требований долга, указанных в Приложении №3 к Листу 02)	059	4506000-------
Цена приобретения реализованного прочего имущества и расходы, связанные с его реализацией	060	2733395-------
Стоимость чистых активов предприятия, реализованного как имущественный комплекс	061	-------------

0021 3097

ИНН 7704233886 - -

КПП 770401001 Стр. 007

Приложение № 2 к Листу 02 (продолжение)

Признак налогоплательщика (код) 1

1 - организация, не относящаяся к указанным по кодам 2, 3, 4 и 6
2 - сельскохозяйственный товаропроизводитель
3 - резидент (участник) особой (свободной) экономической зоны
4 - организация, осуществляющая деятельность на новом морском месторождении углеводородного сырья
6 - резидент территории опережающего социально-экономического развития

Лицензия: серия - - - номер - - - - - вид - - / - -

Показатели 1	*Код строки* 2	*Сумма в рублях* 3
Расходы, связанные с приобретением и реализацией (выбытием, в том числе погашением) ценных бумаг профессиональными участниками рынка ценных бумаг	070	- - - - - - - - - - - - - - -
сумма отклонения от максимальной (расчетной) цены	071	- - - - - - - - - - - - - - -
Расходы, связанные с приобретением и реализацией (выбытием, в том числе погашением) ценных бумаг, обращающихся на организованном рынке ценных бумаг	072	- - - - - - - - - - - - - - -
сумма отклонения от максимальной (расчетной) цены	073	- - - - - - - - - - - - - - -
Расходы по операциям, отраженным в Приложении № 3 к Листу 02 (стр.350 Приложения № 3 к Листу 02)	080	4106100 3 - - - - - - -
Суммы убытков прошлых лет по объектам обслуживающих производств и хозяйств, включая объекты жилищно - коммунальной и социально - культурной сферы, учитываемые в уменьшение прибыли текущего отчетного (налогового) периода, полученной по указанным видам деятельности	090	- - - - - - - - - - - - - - -
Сумма убытка от реализации амортизируемого имущества, относящаяся к расходам текущего отчетного (налогового) периода	100	1746383 - - - - - - -
Сумма убытка от реализации права на земельный участок, относящаяся к расходам текущего отчетного (налогового) периода	110	- - - - - - - - - - - - - - -
Сумма надбавки, уплачиваемая покупателем предприятия как имущественного комплекса, относящаяся к расходам текущего отчетного (налогового) периода	120	- - - - - - - - - - - - - - -
Итого признанных расходов (сумма строк 010, 020, 040, 059 - 070, 072, 080 - 120)	130	1010715935 - - - - -
Сумма амортизации за отчетный (налоговый) период, начисленная:		
линейным методом	131	6640612 6 - - - - - - -
том числе по нематериальным активам	132	- - - - - - - - - - - - - - -
нелинейным методом	133	- - - - - - - - - - - - - - -
в том числе по нематериальным активам	134	- - - - - - - - - - - - - - -
Метод начисления амортизации, отраженный в учетной политике (код)	135	1 — 1 - линейный; 2 - нелинейный
Внереализационные расходы - всего	200	2063324 - - - - - - -
в том числе		
расходы в виде процентов по долговым обязательствам любого вида, в том числе процентов, начисленных по ценным бумагам и иным обязательствам, выпущенным (эмитированным) налогоплательщиком	201	- - - - - - - - - - - - - - -
расходы по созданию резерва предстоящих расходов, направляемых на цели, обеспечивающие социальную защиту инвалидов	202	- - - - - - - - - - - - - - -
расходы на ликвидацию выводимых из эксплуатации основных средств, на списание нематериальных активов, на ликвидацию объектов незавершенного строительства и иного имущества, охрану недр и другие аналогичные работы	204	- - - - - - - - - - - - - - -
штрафы, пени и (или) иные санкции за нарушение договорных или долговых обязательств, возмещение причиненного ущерба	205	- - - - - - - - - - - - - - -
расходы профессиональных участников рынка ценных бумаг, осуществляющих дилерскую деятельность, включая банки, по операциям с производными финансовыми инструментами, не обращающимися на организованном рынке	206	- - - - - - - - - - - - - - -

0021 3103

ИНН 7704233886--

КПП 770401001 Стр. 008

Приложение № 2 к Листу 02 (продолжение)

Признак налогоплательщика (код) 1

1 - организация, не относящаяся к указанным по кодам 2, 3, 4 и 6
2 - сельскохозяйственный товаропроизводитель
3 - резидент (участник) особой (свободной) экономической зоны
4 - организация, осуществляющая деятельность на новом морском месторождении углеводородного сырья
6 - резидент территории опережающего социально-экономического развития

Лицензия: серия --- номер ----- вид --/--

Показатели 1	*Код строки* 2	*Сумма в рублях* 3
Убытки, приравниваемые к внереализационным расходам - всего	300	1582040----------
в том числе:		
убытки прошлых налоговых периодов, выявленные в текущем отчетном (налоговом) периоде	301	1582040---------
суммы безнадежных долгов, а в случае, если налогоплательщик принял решение о создании резерва по сомнительным долгам, суммы безнадежных долгов, не покрытые за счет средств резерва	302	----------
Корректировка налоговой базы по выявленным ошибкам (искажениям), относящимся к прошлым налоговым периодам, приведшим к излишней уплате налога - всего	400	----------
в том числе за:		
---- год	401	----------
---- год	402	----------
---- год	403	----------

0021 3110

ИНН 7704233886 – –

КПП 770401001 Стр. 009

Приложение № 3 к Листу 02

Расчет суммы расходов по операциям, финансовые результаты по которым учитываются при налогообложении прибыли с учетом положений статей 268, 275.1, 276, 279, 323 Налогового кодекса Российской Федерации (за исключением отраженных в Листе 05)

Признак налогоплательщика (код) 1

1 - организация, не относящаяся к указанным по кодам 2, 3, 4 и 6
2 - сельскохозяйственный товаропроизводитель
3 - резидент (участник) особой (свободной) экономической зоны
4 - организация, осуществляющая деятельность на новом морском месторождении углеводородного сырья
6 - резидент территории опережающего социально-экономического развития

Лицензия: серия – – – номер – – – – – вид – – / – –

Показатели 1	Код строки 2	Сумма в рублях 3
Количество объектов реализации амортизируемого имущества - всего	010	72 – – – – – – – – – – – – –
в том числе объектов, реализованных с убытком	020	20 – – – – – – – – – – – – –
Выручка от реализации амортизируемого имущества	030	388438144 – – – – – – –
Остаточная стоимость реализованного амортизируемого имущества и расходы, связанные с его реализацией	040	410610003 – – – – – – –
Прибыль от реализации амортизируемого имущества (без учета объектов, реализованных с убытком)	050	68519925 – – – – – – –
Убытки от реализации амортизируемого имущества (без учета объектов, реализованных с прибылью)	060	90691115 – – – – – – –
Выручка от реализации права требования долга до наступления срока платежа (пункт 1 статьи 279 Налогового кодекса Российской Федерации)	100	– – – – – – – – – – – – – – –
Стоимость реализованного права требования долга до наступления срока платежа	120	– – – – – – – – – – – – – – –
Убыток от реализации права требования долга в соответствии с пунктом 1 статьи 279 Налогового кодекса Российской Федерации:		
размер убытка, соответствующий сумме процентов, исчисленных в соответствии со статьей 269 Налогового кодекса Российской Федерации	140	– – – – – – – – – – – – – – –
размер убытка, превышающий сумму процентов, исчисленных в соответствии со статьей 269 Налогового кодекса Российской Федерации	150	– – – – – – – – – – – – – – –

0021 3127

ИНН 7704233886--

КПП 770401001 Стр. 010

Приложение № 3 к Листу 02 (продолжение)

Признак налогоплательщика (код) 1

1 - организация, не относящаяся к указанным по кодам 2, 3, 4 и 6
2 - сельскохозяйственный товаропроизводитель
3 - резидент (участник) особой (свободной) экономической зоны
4 - организация, осуществляющая деятельность на новом морском месторождении углеводородного сырья
6 - резидент территории опережающего социально-экономического развития

Лицензия: серия --- номер ----- вид --/--

Показатели 1	*Код строки* 2	*Сумма в рублях* 3
Выручка от реализации товаров (работ, услуг), имущественных прав по объектам обслуживающих производств и хозяйств, включая объекты жилищно-коммунальной и социально-культурной сферы	180	-
Расходы, понесенные обслуживающими производствами и хозяйствами при реализации ими товаров (работ, услуг), имущественных прав в текущем отчетном (налоговом) периоде	190	-
Сумма убытков текущего отчетного (налогового) периода по объектам обслуживающих производств и хозяйств, включая объекты жилищно-коммунальной и социально-культурной сферы	200	-
в том числе убытки, не учитываемые для целей налогообложения в текущем отчетном (налоговом) периоде	201	-
Доходы учредителя доверительного управления (доходы выгодоприобретателя), полученные в рамках договора доверительного управления имуществом	210	-
в том числе внереализационные доходы	211	-
Расходы учредителя доверительного управления (выгодоприобретателя), связанные с осуществлением договора доверительного управления имуществом	220	-
в том числе внереализационные расходы	221	-
Убытки, полученные в отчетном (налоговом) периоде в рамках договора доверительного управления имуществом	230	-
Цена реализации права на земельный участок	240	-
Сумма не возмещенных налогоплательщику затрат, связанных с приобретением права на земельный участок	250	-
Убыток от реализации права на земельный участок	260	-
Итого выручка от реализации по операциям, отраженным в Приложении № 3 к Листу 02 (сумма строк 030, 100, 180, (210 - 211), 240 Приложения № 3 к Листу 02)	340	388438144
Итого расходы по операциям, отраженным в Приложении № 3 к Листу 02 (сумма строк 040, 120, 190, (220 - 221), 250 Приложения № 3 к Листу 02)	350	410610003
Убытки по операциям, отраженным в Приложении № 3 к Листу 02 (сумма строк 060, 150, 201, 230, 260 Приложения № 3 к Листу 02)	360	90691115

0021 3134

ИНН 7704233886 – –

КПП 770401001 Стр. 011

Приложение № 4 к Листу 02

Расчет суммы убытка или части убытка, уменьшающего налоговую базу

Признак налогоплательщика (код) 1

1 - организация, не относящаяся к указанным по кодам 3, 4, 5 и 6
3 - резидент (участник) особой (свободной) экономической зоны
4 - организация, осуществляющая деятельность на новом морском месторождении углеводородного сырья
5 - по операциям с ценными бумагами и производными финансовыми инструментами, не обращающимися на организованном рынке
6 - резидент территории опережающего социально-экономического развития

Лицензия: серия – – – номер – – – – – вид – – / – –

Показатели 1	*Код строки* 2	*Сумма в рублях* 3
Остаток неперенесенного убытка на начало налогового периода - всего	010	246555000
в том числе за:		
– – – – год	040	
– – – – год	050	
– – – – год	060	
– – – – год	070	
– – – – год	080	
– – – – год	090	
– – – – год	100	
– – – – год	110	
2016 год	120	246555000
– – – – год	130	
Остаток неперенесенного убытка по завершенным сделкам по операциям с обращающимися ценными бумагами (в Приложении № 4 с кодом 5 - по операциям с необращающимися ценными бумагами и финансовыми инструментами срочных сделок) на 31.12.2014	135	
в том числе на начало текущего налогового периода	136	
Налоговая база за отчетный (налоговый) период (стр. 100 Листа 02 или стр. 060 Листа 05)	140	234422240
Сумма убытка или части убытка, уменьшающего налоговую базу за отчетный (налоговый) период - всего	150	
в том числе из убытка, указанного по строке 135	151	
Остаток неперенесенного убытка на конец налогового периода - всего	160	246555000
в том числе из убытка, указанного по строке 135	161	

0021 3356

ИНН 7704233886

КПП 770401001 Стр. 012

Приложение № 1
к налоговой декларации

Доходы, не учитываемые при определении налоговой базы;
расходы, учитываемые для целей налогообложения отдельными категориями налогоплательщиков

	Код вида доходов 1	Сумма в рублях 2	Код вида расходов 3	Сумма в рублях 4
01			790	122657
02				
03				
04				
05				
06				
07				
08				
09				
10				
11				
12				
13				
14				
15				
16				
17				
18				
19				
20				
21				
22				

Отчет о состоянии цикла обмена

Идентификатор: c85337ed7b8c49f6b68ee0ac093fecb6

Субъекты переписки

Организация: АО "Олимп"
Налоговый орган: 7704

Предмет переписки

Отчет Декларация по налогу на прибыль за 2017 г. (Корректирующий, номер корректировки 1. ИФНС: 7704)

Активность

Создан: 6 марта 2018 г. 15:31:20
Завершен: <не завершен>
Последнее сообщение: 6 марта 2018 г. 15:42:28

Сообщения

Тип	Статус
Отчет	Создано 6 марта 2018 г. 15:31:20. Отправлено 6 марта 2018 г. 15:31:26.
Подтверждение даты отправки	От 6 марта 2018 г. 3:00:00. Принято 6 марта 2018 г. 15:42:09.
Извещение на подтверждение даты отправки	Создано 6 марта 2018 г. 15:42:16. Отправлено 6 марта 2018 г. 15:42:28.
Извещение о получении отчета	От 6 марта 2018 г. 3:00:00. Принято 6 марта 2018 г. 15:42:09.
Результат приема	Отсутствует
Извещение о получении результата приема	Отсутствует
Результат обработки	Отсутствует
Извещение о получении результата обработки	Отсутствует

Сформировано 7.03.2018 9:56:58

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА
о годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности
АО «Олимп»
за 2017 год

ООО «Интерком-Аудит»

119607, Москва,
ул. Удальцова, д. 52, этаж 1,
помещение I, комната 5
тел./факс (495) 937-34-51
e-mail: info@intercom-audit.ru
www.intercom-audit.ru

Генеральному директору и совету директоров акционерного общества «Олимп»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности акционерного общества «Олимп» (сокращенное наименование АО «Олимп») (ОГРН 1027700071387, 121099, г. Москва, ул. Новый Арбат, д. 36), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2017 года, отчета о финансовых результатах, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала 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 (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение АО «Олимп» по состоянию на 31 декабря 2017 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2017 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) 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 (финансовой) отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций, Кодексом профессиональной этики аудиторов и Кодексом этики профессиональных бухгалтеров, разработанным Советом по международным стандартам этики для 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.

Ответственность руководства и членов совета директоров аудируемого лица за годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской (финансовой) 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 (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Члены совета директоров несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности аудируемого лица.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская (финансовая) 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 (финансовой) 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 (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством аудируемого лица;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств — вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе

операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с членами совета директоров АО «Олимп», 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 проверки по аудиту, по результатам которого составлено аудиторское заключение Н.Н. Темникова (квалификационный аттестат № 03-000015 от 17.08.2011, срок действия не ограничен)

Руководитель проверки
ООО «Интерком-Аудит»
По доверенности от 02.10.2017 г.
(квалификационный аттестат аудитора № 03-000015
от 17.08.2011, срок действия не ограничен)

Н.Н. Темникова

Аудиторская организация:
Общество с ограниченной ответственностью «Интерком-Аудит»,
ОГРН 1137746561787,
119607, г. Москва, ул. Удальцова, д. 52, этаж 1, помещение I, комната 5.
член саморегулируемой организации аудиторов: Ассоциация «Содружество»,
ОРНЗ 11606074492

«05» марта 2018 года

Утверждено
приказом Генерального директора
№ 359-Н от "30" декабря 2016 г.

Положение
"Учетная политика"
АО "Олимп" на 2017 год

Раздел 1. Общие вопросы, регулирующие порядок формирования настоящей учетной политики

1.1. Основными нормативными документами, регулирующими вопросы учетной политики АО «Олимп» (далее по тексту - организация), являются:

- Гражданский кодекс Российской Федерации;
- Закон N 402-ФЗ от 06.12.2011 г. «О бухгалтерском учете»;
- План счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденный Приказом Минфина России от 31.10.2000 N 94н;
- Методические указания по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденные Приказом Минфина России от 13.06.1995 N 49;
- Положение по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации" ПБУ 1/2008, утвержденное Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 106н;
- Положения по бухгалтерскому учету, утвержденные Минфином России;
- Налоговый кодекс Российской Федерации;
- другие нормативные документы.

1.2. Основными задачами бухгалтерского учета являются: формирование полной и достоверной информации о деятельности организации, её имущественном положении, обеспечение контроля за использованием материальных, трудовых и финансовых ресурсов в соответствии с утвержденными нормами, нормативами и сметами, своевременное предупреждение негативных явлений в хозяйственно-финансовой деятельности, выявление и мобилизация внутрихозяйственных резервов.

1.3. Формирование данной учетной политики осуществляется на базе следующих допущений:
допущение имущественной обособленности - имущество и обязательства организации учитываются обособленно от имущества и обязательств собственников этой организации;
допущение непрерывности деятельности - организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке;
допущение последовательности применения учетной политики - выбранная организацией учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому;
временная определенность фактов хозяйственной деятельности - факты хозяйственной деятельности компании относятся к тому отчетному периоду (следовательно, отражаются в бухгалтерском учете), в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами. Расходы, которые не могут быть определены в отчетном периоде, относятся на затраты по факту их возникновения или оплаты.

1.4. Учетная политика обеспечивается благодаря выполнению следующих требований:
полнота отражения в бухгалтерском учете всех фактов хозяйственной деятельности;
своевременное отражение фактов хозяйственной деятельности в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности;
осмотрительность, выражающаяся в большей готовности отражения в бухгалтерском учете потерь (расходов) и пассивов, чем доходов и активов;

приоритет содержания перед формой, выражающийся в отражении фактов хозяйственной деятельности в бухгалтерском учете исходя не только из их правовой формы, но и из экономического содержания и хозяйственной ситуации, в которой они возникли;

непротиворечивость, выражающаяся в тождестве информации аналитического и синтетического учета, а также эквивалентности показателей бухгалтерской отчетности данным синтетического и аналитического учета;

рациональность, выражающаяся в ведении бухгалтерского учета сообразно размерам организации и масштабам её деятельности.

1.5. За ведение бухгалтерского учета и хранение документов бухгалтерского учета ответственным является руководитель экономического субъекта. Руководитель экономического субъекта - лицо, являющееся единоличным исполнительным органом экономического субъекта, либо лицо, ответственное за ведение дел экономического субъекта, либо управляющий, которому переданы функции единоличного исполнительного органа;

За формирование учётной политики, ведение бухгалтерского учета, своевременное предоставление бухгалтерской и налоговой отчётности в налоговые инспекции, внебюджетные фонды ответственным является главный бухгалтер.

1.6. Настоящим приказом в своей деятельности должны руководствоваться все работники организации, связанные с решением вопросов, относящихся к бухгалтерскому и налоговому учёту:

руководители и работники всех структурных подразделений, служб и отделов организации, отвечающие за своевременное представление первичных документов и иной учетной информации в бухгалтерию;

работники бухгалтерии, отвечающие за своевременное и качественное выполнение всех видов учетных работ и составление достоверной отчетности всех видов.

Иные распорядительные документы организации не должны противоречить настоящему приказу.

Данная учетная политика является неисчерпывающей и при внесении в законодательные акты, регулирующие порядок ведения бухгалтерского и налогового учета, значительных изменений может дополняться отдельными приказами по организации.

Учетная политика в целях бухгалтерского учета

Раздел 2. Организация бухгалтерского учета

2.1. Бухгалтерский учет в организации ведется бухгалтерией, возглавляемой главным бухгалтером.

2.2. Бухгалтерский учет в организации осуществляется с использованием программного комплекса "1С:Бухгалтерия 8 ПРОФ " и «1С:Зарплата и Управление Персоналом 8».

Объектами бухгалтерского учета экономического субъекта являются:

1) факты хозяйственной жизни;

2) активы;

3) обязательства;

4) источники финансирования его деятельности;

5) доходы;

6) расходы;

7) иные объекты в случае, если это установлено федеральными стандартами.

Регистры бухгалтерского учета, формируются по формам, разработанным в применяемой версии используемых программ фирмы 1С и используются для систематизации, накопления и отражения на счетах бухгалтерского учета информации, содержащейся в принятых к учету первичных учетных документах, ведутся и хранятся на машинных (магнитных) носителях информации. Вывод регистров бухгалтерского учета на бумажные носители информации осуществляется по требованию лиц, имеющих в соответствии с законодательством, нормативными актами РФ, внутренними положениями предприятия право доступа к информации, содержащейся в регистрах бухгалтерского учета.

Первичные учетные документы, регистры бухгалтерского учета, бухгалтерская отчетность, документы учетной политики, программы машинной обработки данных хранятся организацией в течение сроков, устанавливаемых в соответствии с правилами организации государственного архивного дела, но не менее пяти лет после отчетного года, в котором они использовались для составления бухгалтерской отчетности в последний раз.

2.3. Учет имущества, обязательств и хозяйственных операций ведется способом двойной записи в соответствии с рабочим планом счетов бухгалтерского учета (Приложение №1), разработанным ею на основании Приказа Минфина России N 94н и отраженным в конфигурации программы "1С: Бухгалтерия 8 ПРОФ. По мере необходимости, для раскрытия информации, в рабочие план счетов могут вводиться дополнительные счета и субсчета.

2.4. Основанием для записей в регистрах бухгалтерского и налогового учета являются первичные документы, фиксирующие факт совершения хозяйственной операции.

2.5. Перечень лиц, имеющих право подписи первичных документов, утверждает руководитель организации.

2.6. Бухгалтерский учет имущества, обязательств и хозяйственных операций в валюте Российской Федерации ведется в рублях и копейках.

2.7. Отчетным годом считается период с 1 января по 31 декабря.

2.8. В целях своевременного отражения хозяйственных операций в бухгалтерском учете сроки представления документов в бухгалтерию устанавливаются в графике документооборота (Приложение № 8).

2.9. Организация использует типовые формы первичных документов для внутреннего пользования и для передачи контрагентам, утвержденные Госкомстатом России № 71а от 30.10.1997 г., № 88 от 18.08.1998 г., № 100 от 11.11.1999 г., № 26 от 06.04.2001 г., № 7 от 21.01.2003 г., № 1 от 05.01.2004г. и содержащиеся в альбомах унифицированных форм первичной учетной документации, если иное не предусмотрено настоящей Учётной политикой, по учету:

-труда и его оплаты;

-основных средств, кроме формы ОС-3; акт о приме-передаче объектов нефинансовых активов при безвозмездной передаче имущества учредителю – органу исполнительной власти;

-материалов, товаров, продукции;

-результатов инвентаризации;

-кассовых операций;

-форма Т-9 при направлении сотрудников в командировки.

Организация использует форму путевого листа, утвержденную Постановлением Госкомстата России от 28.11.1997 N 78.

Организация использует форму универсального передаточного документа, рекомендованную к применению письмом ФНС России от 21.10.2013 года N ММВ-20-3/96@ и универсального корректировочного документа, рекомендованного к применению письмом ФНС России от 17.10.2014 года N ММВ-20-15/86@.

Организация также применяет разработанные самостоятельно формы первичных учетных документов (Приложения № 2), формы документов обязательные к применению по законодательству Российской Федерации, а также формы первичных документов, разработанных в применяемых версиях программ фирмы 1С (1С Автотранспорт; 1С ЗУП, 1С Бухгалтерия ПРОФ) и предусмотренных в договорах, заключенных на основании закупочных процедур.

Организация принимает к учёту первичные документы от контрагентов, оформленные по любой форме, но с обязательным содержанием реквизитов, предусмотренных статьёй 9 закона N 402-ФЗ «О бухгалтерском учете».

2.10. Перечень лиц, имеющих право получать наличные денежные средства под отчет, устанавливается организационно-распорядительными документами организации.

2.11.1. Не существенная ошибка - это любая ошибка, которая не признается существенной. Записи, исправляющие существенные ошибки, выявленные после подписания отчетности руководителем организации, надо делать на дату выявления ошибки.

2.11.2. Уровень существенности в бухгалтерском учете устанавливается в размере 10 процентов от валюты баланса.

Существенная ошибка предшествующего отчетного года, выявленная после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, исправляется записями по соответствующим счетам бухгалтерского учета в текущем отчетном периоде. При этом корреспондирующим счетом в записях является счет учета нераспределенной прибыли (непокрытого убытка).

2.12. Система внутреннего контроля включает три уровня контроля: предварительный - осуществляется лицами, имеющими право подписи первичных учетных документов, в процессе визирования расходных документов; текущий - осуществляется непосредственно в ходе проведения хозяйственных операций лицами, которые принимают участие в совершении этих операций; последующий - осуществляется работниками бухгалтерии в процессе бухгалтерской обработки оправдательных первичных документов.

2.13. Бухгалтерская отчётность в организации формируется в соответствии с установленными правилами составления бухгалтерской отчётности в РФ. Применяемые формы, периодичность составления и публичность бухгалтерской отчётности определяется в соответствии с действующим законодательством РФ. Промежуточная бухгалтерская отчетность, состоящая из бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах, составляется за первый квартал, первое полугодие, девять месяцев.

2.14. Бухгалтерскую отчётность организации подписывает генеральный директор.

Раздел 3. Порядок проведения инвентаризации имущества и обязательств, контроля за движением материальных запасов.

3.1. Для обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в организации проводится инвентаризация имущества и обязательств, в ходе которой проверяются и документально подтверждаются их наличие, состояние и оценка. Инвентаризация производится в соответствии с Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденных Приказом Минфина РФ №49 от 13.06.1995.

3.2. Для обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности организации обязаны проводить инвентаризацию имущества и обязательств, в ходе которой проверяются и документально подтверждаются их наличие, состояние и оценка.

Порядок и сроки проведения инвентаризации определяются руководителем организации, за исключением случаев, когда проведение инвентаризации обязательно.

Проведение инвентаризации обязательно:

- перед составлением годовой бухгалтерской отчетности;
- при смене материально ответственных лиц в связи с увольнением работника;
- при выявлении фактов хищения, злоупотребления или порчи имущества;
- в случае стихийного бедствия, пожара или других чрезвычайных ситуаций, вызванных экстремальными условиями;
- при реорганизации или ликвидации организации;
- в других случаях, предусмотренных законодательством Российской Федерации.

Инвентаризация основных средств проводится один раз в три года по состоянию на 01 ноября.

Раздел 4. Учет основных средств.

4.1. Учет основных средств ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет основных средств" ПБУ 6/01, утвержденным Приказом Минфина России от 30.03.2001 N 26н.

Актив принимается организацией к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, если одновременно выполняются следующие условия:

а) объект предназначен для использования в производстве продукции, при выполнении работ или оказании услуг, для управленческих нужд организации либо для предоставления организацией за плату во временное владение и пользование или во временное пользование;

б) объект предназначен для использования в течение длительного времени, т.е. срока продолжительностью свыше 12 месяцев или обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев и стоимостью более 40 000 рублей за единицу;

в) организация не предполагает последующую перепродажу данного объекта;

г) объект способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем.

Учет основных средств ведется на счете 01 "Основные средства" и счёте 03 «Доходные вложения в материальные ценности».

Если основное средство по каким-либо причинам невозможно использовать по назначению, и оно перестало отвечать критериям отнесения актива к основным средствам, в целях соблюдения принципа преобладания сущности над фактом, на основании приказа руководителя организации основное средство переводится по остаточной стоимости из активов, учтённых на счетах 01 «Основные средства» или 03 «Доходные вложения» в актив, учитываемый на счёте 41 «Товар».

4.2. Основные средства принимаются к учету по первоначальной стоимости, которая определяется как сумма фактических затрат на их приобретение. В первоначальную стоимость объектов основных средств, независимо от способа приобретения, включаются также фактические затраты на доставку объектов и приведение их в состояние, пригодное для использования.

Изменение первоначальной стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету, допускается в случаях достройки, дооборудования, модернизации, реконструкции, частичной ликвидации и переоценки объектов основных средств.

4.3. Объекты недвижимости, права собственности, которые не зарегистрированы в установленном законодательством порядке, принимаются к бухгалтерскому учету в качестве основных средств с выделением на отдельном субсчете к счету учета основных средств. По объектам недвижимости, по которым закончены капитальные вложения, амортизация начисляется в общем порядке с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

4.4. Переоценка объектов основных средств не производится.

4.5. При установлении сроков полезного использования приобретаемого имущества в целях его отнесения в бухгалтерском учете к основным средствам или средствам в обороте исходить из следующего:

4.5.1 По поступающему на баланс организации имуществу срок полезного использования объектов основных средств определяется комиссией исходя из ожидаемого срока использования объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью; ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации, естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения работ; нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта. На основании указанных критериев срок полезного использования устанавливается Протоколом по определению метода расчета амортизации и срока полезного использования основных средств согласно п. 20 ПБУ 6/01 (далее Протокол) (Приложение № 2).

4.5.2. Организация относит основные средства к соответствующей амортизационной группе в соответствии с Протоколом по определению метода расчёта амортизации и срока полезного использования основного средства.

Амортизируемое имущество объединяется в следующие амортизационные группы:

первая группа - все недолговечное имущество со сроком полезного использования от 1 года до 2 лет включительно;

вторая группа - имущество со сроком полезного использования свыше 2 лет до 3 лет включительно;

третья группа - имущество со сроком полезного использования свыше 3 лет до 5 лет включительно;

четвертая группа - имущество со сроком полезного использования свыше 5 лет до 7 лет включительно;

ПРИЛОЖЕНИЕ №5
к Учетной политике для целей бухгалтерского
и налогового учета на 2017 год

Регистры определения части "входящего" НДС, приходящегося на расходы, относимые к необлагаемой деятельности, подлежащей учету в затратах за квартал 201 года

Регистр определения доли доходов

№ строки	Наименование показатели	Значение показателя, рублей		
			в том числе относящиеся к операциям	
		Всего	облагаемым НДС (отражаются в строке без учета НДС)	не облагаемым НДС
1	Доходы от реализации отраженные по кредиту счета 90			
2	Доходы от реализации отраженные по кредиту счета 91 (*В случае реализации ценных бумаг (акций, облигаций и т.д.) в расчет пропорции вместо "продажной стоимости" ценных бумаг учитывается сумма "налоговой прибыли" (чистого дохода) от их реализации, определяемая по правилам ст. 280 НК РФ. Если при подсчете результата от реализации ценной бумаги расходы превысят сумму дохода, то отрицательная разница при определении суммы чистого дохода не учитывается.)			
3	Итого доходов (стр.1+стр.2)			
4	Удельный вес доходов			

Регистр распределения расходов

№ строки	Наименование показателя	Значение показателя, рублей		
			в том числе относящиеся к операциям	
		Всего	облагаемым НДС (отражаются в строке без учета НДС)	необлагаемым НДС
1	Прямые расходы, учтенные по дебету счета 90 по облагаемым и необлагаемым НДС операциям			
2	Прямые расходы, учтенные по дебету счета 91 по облагаемым и необлагаемым НДС операциям			
3	Общехозяйственные расходы, учтенные по дебету счета 26 без НДС, распределенные исходя из удельного веса доходов (Строка 4 Регистра распределения доли доходов)			
4	**Всего расходов (прямые +распределяемые общехозяйственные) (стр.1 +стр.2+стр.3)**			
5	Удельный вес расходов			

Если удельный вес совокупных расходов, приходящихся на необлагаемые НДС операции меньше 5 %, то раздельный учет НДС не применяем. В случае, когда удельный вес совокупных расходов, приходящихся на необлагаемые НДС операции больше 5 %, то ведем раздельный учет НДС и рассчитываем НДС относящийся к общехозяйственным расходам не принимаемый к вычету (заполняем приложение №6 к Учетной политике).

Главный бухгалтер **С.М. Бекирева**

ПРИЛОЖЕНИЕ №6
к Учетной политике для целей бухгалтерского
и налогового учета на 2017 год

Регистр расчета НДС общехозяйственных расходов, подлежащего учету в себестоимости товаров (работ, услуг), имущественных прав, основных средств используемых для осуществления операций, не подлежащих обложению НДС за _____201__ г.

Наименование затрат	Счет БУ	Сумма без НДС	Сумма НДС, относящаяся к общехозяйственным расходам	Удельный вес доходов по необлагаемым НДС операциям	Счет БУ по НДС	НДС, не подлежащий возмещению (учитываемому в себестоимости товаров (работ, услуг)
Общехозяйственые расходы всего в отчетном квартале, в том числе:						
Работы, услуги	26				19	
Материалы	26				19	
Основные средства	01; 03				19	
Итого						

Главный бухгалтер **С.М. Бекирева**

ПРИЛОЖЕНИЕ №7
к Учетной политике для целей бухгалтерского
и налогового учета на 2017 год

Отчет от «_» _ _201_г. по счету_____
об израсходованных (списанных) и переданных в эксплуатацию (производство) материалов, инвентаря и хозяйственных принадлежностей, малоценных основных средств

Организация АО «Олимп». Структурное подразделение

Наименование материала	Номенклатурный номер	Ед. измерения	Количество	Причина списания

Материально-ответственное лицо _____
(подпись) *(расшифровка подписи)*

Справочно: Возможность добавления дополнительных граф, в зависимости от специфики подразделений организации.

Главный бухгалтер **С.М. Бекирева**

ПРИЛОЖЕНИЕ №8
к «Учетной политике
для целей бухгалтерского
и налогового
учета на 2017 год»

График документооборота АО «Олимп»

Наименование документа	Составление документа				Оформление документа					Обработка		Хранение и сдача в архив
	Основание	Исполнитель	Срок	Кол-во экз.	Согласование	Подписание	Срок	Передача	Форма передачи	Исполнитель	Срок	
По учету личного состава												
Приказ о приеме на работу Форма Т-1	Заявление	Отдел кадров	В день приема	1	Отдел кадров +ПЭО +Гл. бухгалтер	Ген. директор	В день приема	В бухгалтерию в течение 3-х дней после приема	Копия, ввод в 1 С Документооборота	Отдел кадров	В день приема	Отдел кадров
Трудовой договор	Приказ	Отдел кадров	В день приема	2	Отдел кадров	Ген. директор	За день до приема			Отдел кадров	В день приема	Отдел кадров
Личная карточка Форма Т-2	Трудовой договор	Отдел кадров	В день приема	1	Отдел кадров		В день приема			Отдел кадров	В день приема	Отдел кадров
Приказ о предоставлении отпуска Форма Т-6	График отпусков или заявление на перенос отпуска.	Отдел кадров	За 15 дней до отпуска	1	Отдел кадров	Ген. директор	За 10 дней до отпуска	В бухгалтерию за 5 рабочих дней до отпуска	Копия, в электронном виде 1С: Документооборот	Бухгалтерия	Не позднее 3 дней до отпуска	Отдел кадров
Лист нетрудоспособности						Ген. Директор. Главный бухгалтер.	По получению	В бухгалтерию в течение 3-х дней	Курьер	Бухгалтерия	5 рабочих дня после получения	Бухгалтерия
Записка-расчет	Заявление на увольнение	Отдел кадров	За 2 дня до увольнения	1	Отдел кадров	Отдел кадров	За 2 дня до увольнения	В бухгалтерию за 2 дня до увольнения	В электронном виде. Курьер.	Бухгалтерия	В день увольнения, на основании	Бухгалтерия

											приказа об увольнении	
Приказ об увольнении Форма Т-8а	Заявление	Отдел кадров	За 2 дня до увольнения	1	Отдел кадров	Ген. директор	За 2 дня до увольнения	В бухгалтерию копия за 2 дня увольнения	Ввод в 1С Документооборот, в электронном виде	Отдел кадров	В день увольнения	Отдел кадров
По учету использования рабочего времени и расчетов с персоналом по оплате труда												
Табель учета рабочего времени Форма Т-13		Подразделение	1; 8; 16 и 26 числа месяца	1		Ответственное лицо. Руководитель структурн. подразделения. Работник кадровой службы.	2; 9; 17 и 27 числа месяца	В бухгалтерию	На бумажном носителе	Бухгалтерия	В течение 6-ти дней после предоставления	Бухгалтерия
Табель учета рабочего времени Форма Т-13 (при увольнении работника)	Заявление на увольнение	Подразделение	За день до увольнения	1		Ответственное лицо. Руководитель структурн. подразделения. Работник кадровой службы.	За день до увольнения	В бухгалтерию	На бумажном носителе	Бухгалтерия	За день до увольнения до 13.00.	Бухгалтерия
Приказ о надбавках к окладам работников	Положение	Отдел кадров	До 5 числа месяца, следующего за отчетным	1	Отдел кадров +ПЭО +Гл. бухгалтер	Ген. директор	До 5 числа месяца, следующего за отчетным	В бухгалтерию	В электронном виде 1С: Документооборот	Бухгалтерия	В течение 6-ти дней после поступления	Отдел кадров
Приказы о	Служебная	Отдел кадров	По	1	Отдел	Ген.	В день	В	В	Бухгалтер	В течение	Отдел кадров

премированиях и доплатах	записка		предоставлению		кадров +ПЭО +Гл. бухгалтер	директор	поступления служебной записки с резолюцией Ген. директора	бухгалтерию	электронном виде 1С: Документооборот	ия	2-х дней после поступления	
Платежная ведомость Форма Т-53. Реестр выплаты заработной платы на расчетные банковские карты	Расчетная ведомость	Бухгалтерия	До 25 числа текущего месяца. До 10 числа месяца, следующего за отчетным.	1		Ген. директор. Главный бухгалтер	До 25 числа текущего месяца. До 10 числа месяца, следующего за отчетным	В кассу или в отделение банка.	Бумажный носитель.	Бухгалтерия	До 25 числа текущего месяца. До 10 числа месяца, следующего за отчетным	Бухгалтерия
Расчетная ведомость за отчетный месяц	Табели, приказы	Бухгалтерия	До 10 числа месяца, следующего за отчетным	1		Начальник отдела расчета заработной платы	До 10 числа месяца, следующего за отчетным				До 10 числа месяца, следующего за отчетным	Бухгалтерия
Расчетный листок	Расчетная ведомость за отчетный месяц	Бухгалтерия	До 10 числа месяца, следующего за отчетным.	1			До 10 числа месяца, следующего за отчетным	Работнику или через руководителя подразделения				
Лицевой счет Форма Т-54		Бухгалтерия	До 30 марта года, следующего за отчетным	1		Ответственный исполнитель	До 30 марта года, следующего за					Бухгалтерия

							отчетным					
По предоставлению помещений в аренду и оказанию прочих услуг												
Счет-договор	Служебная записка в Бухгалтерию	Ответственное подразделение	2 рабочих дня после поступления	1	Гл. бухгалтер	Ген. директор, лицо по доверенности, Гл. бухгалтер	2 рабочих дня после поступления	Ответственному лицу, который передает контрагенту и контролирует исполнение	Оригинал			
Счет на оказание услуг	Служебная записка от ПЭО либо др. ответственного подразделения Общества, письмо, договор	Бухгалтерия	В течение 1 дня после получения служебной записки, письма, договора	1	Бухгалтерия	Ген. директор +Гл. бухгалтер	В течение 2 дней после получения служ. записки, письма, договора	Ответственному лицу, который передает контрагенту и контролирует исполнение	Оригинал			
Акт на оказание услуги	Служебная записка от ПЭО либо др. ответственного подразделения Общества, письмо, договор	Бухгалтерия	В течение 2-х дней, после поступления служебной записки, письма, договора	2	Бухгалтерия	Ген. директор +Гл. бухгалтер	В течение 2 дней после получения служ. записки, письма, договор	Ответственному лицу, который передает контрагенту на подпись и возвращает оформленный экз. Общества в Бухгалтерию не позднее 15 дней, после окончания отч. месяца	Оригинал			Бухгалтерия

Счет-фактура	Первичный документ на оказание услуг, отпуск товара и т.д.	Бухгалтерия	В день составления первичного документа	2	Бухгалтерия	Ген. директор (лицо по доверенности) +Гл. бухгалтер (лицо по доверенности).	В день составления первичного документа	Ответственному лицу, который передает контрагенту	Оригинал			Бухгалтерия
По учету основных средств и нематериальных активов												
Приказы, положения, регулирующие учет ОС	ПБУ по учету ОС	Бухгалтерия	По мере необходимости	1	Гл. бухгалтер	Ген. директор	По мере необходимости	В бухгалтерию	В электронном виде 1С: Документооборот			Отдел документационного обеспечения
Первичные документы: Акт приема-передачи, товарная накладная универсальный передаточный документ (УПД (при принятии ОС к учету) и другие, оформленные в соотв. Со ст.9 закона «О бухгалтерском учете».	Совершение хозяйственной операции	Ответственное лицо (по договору или доверенности)	В день совершения хозяйственной операции	2		Ген. директор или лицо по доверенности	В день совершения хозяйственной операции	В бухгалтерию	Оригинал	Бухгалтерия	В течение 2-х дней после предоставления подписанных сторонами документов	Бухгалтерия
Оформление Акта о приеме-передаче ОС Форма ОС-1 или ОС-1а (при принятии ОС к учету)	Поступление в Бухгалтерию подписанных сторонами первичных документов	Бухгалтерия	В течение 5-ти дней после получения	1	МОЛ, комиссия по приказу, гл. бухгалтер	Ген. директор	В течение 5 дней после получения	В бухгалтерию	Оригинал			Бухгалтерия

	по поступившим ОС											
Акт технического состояния ОС	По мере необходимости обоснования списания ОС	МОЛ	В течение 2-х дней	1	МОЛ, комиссия по приказу	Ген. директор	В течение 5 дней после получения	В бухгалтерию	Оригинал			Бухгалтерия
Акт на списание ОС (кроме автомобилей) Форма ОС-4	Акт технического состояния ОС	Бухгалтерия	В течение 1 дня после получения Акта о техническом состоянии ОС	2	Комиссия по приказу	Ген. директор	В течение 2 дней после составления документа	В бухгалтерию	Оригинал	Бухгалтерия	В течение 2-х дней после получения утвержденного акта	Бухгалтерия
Акт на списание автотранспортных средств Форма ОС-4а	Акт технического состояния ОС	Бухгалтерия	В течение 1 дня после получения Акта о техническом состоянии автомобиля	2	Комиссия по приказу	Ген. директор	В течение 2 дней после составления документа	В бухгалтерию	Оригинал	Бухгалтерия	В течение 2-х дней после получения утвержденного акта	Бухгалтерия
Инвентарная карточка учета основных средств Форма ОС-6	Формы ОС-1, ОС-1а, ОС-4	Бухгалтерия	По мере оприходования, списания, модернизации основных средств	1								Бухгалтерия
Акт о приемке оборудования Форма ОС-14	Договор	Поставщик	В день приемки	1	Ответственное лицо	Ген. директор	В течение 2 дней после получения	В бухгалтерию	Оригинал	Бухгалтерия	По предоставлению	Бухгалтерия
Акт приемки-передачи оборудования в	Договор	Ответственное лицо	В день передачи	1	Ответственное лицо	Ген. директор	В течение 2 дней после	В бухгалтерию	Оригинал	Бухгалтерия	По предоставлению	Бухгалтерия

монтаж Форма ОС-15							получения					
Акт о выявленных дефектах оборудования Форма ОС-16	Выявление дефектов	Ответственное лицо	В день приемки	1	Ответственное лицо	Ген. директор	В день совершения хозяйственной операции	В бухгалтерию	Оригинал	Бухгалтерия	В течение 2-х дней после предоставления подписанных сторонами документов	Бухгалтерия
Первичные документы при продаже ОС: Акт о приеме-передачи ОС Форма ОС-1 или ОС-1а.	Договор купли-продажи (служебная записка)	Бухгалтерия	В день совершения хозяйственной операции	2	МОЛ, комиссия по приказу, гл. бухгалтер	Ген. директор	В день совершения хозяйственной операции	В бухгалтерию	Оригинал			Бухгалтерия
Накладная на внутреннее перемещение ОС	Служебная записка	Бухгалтерия	В день совершения хозяйственной операции	2		МОЛ, гл. бухгалтер	В день совершения хозяйственной операции	В бухгалтерию	Оригинал			Бухгалтерия
По учету материалов и товаров												
Приказы, регулирующие учет ТМЦ	ПБУ	Бухгалтерия	По мере необходимости	1	Гл. бухгалтер	Ген. директор	В течение 2 дней	В бухгалтерию	В электронном виде 1С : Документооборот			Отдел документационного обеспечения
Доверенность Форма М-2а	Получение ТМЦ от поставщиков	Бухгалтерия	По мере необходимости	1		Ген. директор + Гл. бухгалтер	В день обращения	Под роспись доверенному лицу				
Авансовый отчет Форма АО-1	Использование наличных денежных	Бухгалтерия	При поступлении документов,	1		Ген. директор + Гл.	В течение 3 рабочих дней,	В бухгалтерию	Оригинал			Бухгалтерия

	средств в оплату расходов АО «Олимп». После возвращения из командировки;		подтверждающих расходы от работников			бухгалтер	после дня истечения срока, на который выданы деньги под отчет					
Первичные документы при принятии ТМЦ к учету: Товарная накладная Форма Торг-12, универсальный передаточный документ	Совершение хозяйственной операции	Ответственное лицо (по договору или доверенности)	В день совершения хозяйственной операции	2		Ген. директор или лицо по доверенности	Совершение хозяйственной операции	Ответственное лицо (по договору или доверенности)	В день совершения хозяйственной операции	2		Ген. директор или лицо по доверенности
Приходный ордер Форма М-4	Первичные документы при принятии ТМЦ к учету	Менеджер склада или бухгалтерия	В день приемки	1		МОЛ	В день приемки	В бухгалтерию	Оригинал			Бухгалтерия
Накладная на внутреннее перемещение	Служебная записка;	Менеджер склада или бухгалтерия	По мере необходимости	2		МОЛ	В день совершения хозяйственной операции	В бухгалтерию	Оригинал			Бухгалтерия
Отчет об израсходованных и переданных в эксплуатацию (производство) материалов,	Израсходованные ТМЦ в течении месяца	МОЛ	Ежемесячно	1		МОЛ	До представления на визирование главному	В бухгалтерию	Оригинал	Подготовка Акта на списание ТМЦ Бухгалтерией	5 дней после поступления	Бухгалтерия

инвентаря и хозяйственных принадлежностей, малоценных основных средств							бухгалтеру «Расчета ежемесячной премии», но не позднее 10 числа месяца, следующего за отчетным (кроме сводной ведомости по					
Акт о списании ТМЦ (товарно-материальных ценностях)	Отчет об израсходованных и переданных в эксплуатацию (производство) материалов, инвентаря и хозяйственных принадлежностей, малоценных основных средств	МОЛ	По мере поступления отчетов	2		МОЛ, члены комиссии, ген. директор	В течение 2 дней после получения	Бухгалтерия	Оригинал			Бухгалтерия
Акт на передачу в эксплуатацию малоценных	Отчет об израсходованных и	МОЛ	По мере поступления отчетов	2		МОЛ, члены комиссии,	В течение 2 дней после	Бухгалтерия	Оригинал			Бухгалтерия

основных средств, инвентаря, хозяйственных принадлежностей и прочих МПЗ	переданных в эксплуатацию (производство) материалов, инвентаря и хозяйственных принадлежностей, малоценных основных средств; ведомость выдачи спец. одежды					ген. директор	получения					
Акт на списание с забалансового счета малоценных основных средств, спецодежды, спецобуви, предохранительных приспособлений, инвентаря, хозяйственных принадлежностей и прочих МПЗ	Отчет об израсходованных и переданных в эксплуатацию (производство) материалов, инвентаря и хозяйственных принадлежностей, малоценных основных средств	МОЛ	По мере поступления отчетов	2		МОЛ, члены комиссии, ген. директор	В течение 2 дней после получения	Бухгалтерия	Оригинал			Бухгалтерия
Счет, накладная	Служебная	Бухгалтерия	В день	2	МОЛ, гл.	Ген.	В день	В	Оригинал			Бухгалтерия

(форма ТОРГ-12)	записка, договор купли-продажи		совершения хозяйственной операции		бухгалтер	директор	совершения хозяйственной операции	бухгалтерию				
Акт об оприходовании мат. ценностей, полученных при разборке и демонтаже зданий Форма М-35 или произвольная форма	Приказ	Ответственное лицо	В день демонтажа	1	Комиссия, Гл. бухгалтер	Ген. директор	В день демонтажа	В бухгалтерию	Оригинал	Бухгалтерия	По предоставлению	Бухгалтерия
По учету выполненных работ по капитальному строительству и ремонтам												
Акт выполненных работ Форма КС-2 и Справка о стоимости выполненных работ Форма КС-3	Факт выполнения работ	Организация, выполняющая работы или ответственное подразделение Общества	В день окончания работ	2	Ответственное лицо	Ген. директор	В течение 2 дней после получения	В бухгалтерию	Оригинал	Бухгалтерия	В день предоставления	Бухгалтерия
По учету работ на транспорте												
Путевой лист Форма №3		Автобаза	Ежедневно	1	Ответственное лицо	Механик	Ежедневно	Автобаза	Оригинал	Автобаза	Ежемесячно	Автобаза
Ведомость движения ГСМ	Поступление и расход ГСМ	Автобаза	До 15 числа месяца, следующего за отчетным	1		Ответственное лицо	До 15 числа месяца, следующего за отчетным	Бухгалтерия	Оригинал	Бухгалтерия	В течение 3-х дней после предоставления	Бухгалтерия
Сводная ведомость по расходу ГСМ	Ведомость движения ГСМ	Автобаза	До 15 числа месяца, следующего за отчетным	1		Ответственное лицо+ Начальник Автобазы	До 15 числа месяца, следующего за	Бухгалтерия	Оригинал	Бухгалтерия	В течение 3-х дней после предоставления	Бухгалтерия

							отчетным					
По учету кассовых операций												
Приходный кассовый ордер Форма КО-1	Выручка Общества, возврат под. отчетных средств и т.д.	Бухгалтерия	Ежедневно	1		Гл. бухгалтер +Кассир	Ежедневно	Бухгалтерия	Оригинал	Бухгалтерия	Ежедневно	Бухгалтерия
Расходный кассовый ордер Форма КО-2	Служебная записка на выдачу средств под отчет, выплаты зар. платы и т.д.	Бухгалтерия	Ежедневно	1		Ген. Директор + Гл. бухгалтер + Кассир	Ежедневно	Бухгалтерия	Оригинал	Бухгалтерия		Бухгалтерия
Журнал регистрации приходных и расходных кассовых документов Форма КО-3		Бухгалтерия	Ежедневно	1		Бухгалтер		Бухгалтерия	Оригинал	Бухгалтерия	Ежедневно	Бухгалтерия
Кассовая книга Форма КО-4		Бухгалтерия	Ежедневно	1		Бухгалтер + Кассир	Ежедневно	Бухгалтерия	Оригинал	Бухгалтерия	Ежедневно	Бухгалтерия
По учету результатов инвентаризации денежных средств, ценных бумаг и бланков документов строгой отчетности												
Акт инвентаризации наличных денежных средств Форма ИНВ-15	Приказ	Комиссия	В день инвентаризации	2		Комиссия	В день инвентаризации	В Бухгалтерию	Оригинал	Бухгалтерия	В день поступления	Бухгалтерия
Книга учета ценных бумаг	Акт приемки-передачи ценных бумаг	Бухгалтерия	В день получения, выбытия ценных бумаг	1			В день подписания акта приемки-передачи ценных бумаг					Бухгалтерия

По учету денежных расчетов с населением при осуществлении торговых операций с применением ККМ												
Акт о переводе показаний суммирующих денежных счетчиков на нули и регистрации контрольных счетчиков ККМ Форма КМ-1	Поломка ККМ	Мастер	В день перевода показаний счетчиков	1	Бухгалтерия	Гл. бухгалтер	В день перевода показаний счетчиков	Бухгалтерия	Оригинал			Бухгалтерия
Акт о снятии показаний контрольных и суммирующих денежных счетчиков при сдаче (отправке) ККМ в ремонт и при возвращении ее в организацию Форма КМ-2	Поломка ККМ	Мастер	В день снятия показаний счетчиков	1	Бухгалтерия	Гл. бухгалтер	В день снятия показаний счетчиков	Бухгалтерия	Оригинал			Бухгалтерия
Акт о возврате денежных сумм покупателям по неиспользованным кассовым чекам Форма КМ-3	Возврат товара или не верно пробитый чек	Кассир	При возврате	1	Бухгалтерия. Основание: Чек (объяснительная), заявление	Ген. директор + Гл. бухг.	В день возврата товара или не верно пробитого чека	Бухгалтерия	Оригинал			Бухгалтерия
Сведения о показаниях	Правила ведения	Кассир	Ежедневно до 18 час	1	Кассир	Ген. директор +	По мере вызова	Бухгалтерия	Оригинал			Бухгалтерия

счетчиков ККМ и выручке организации Форма КМ-7	кассовых операций					Гл. бухг.						
По внутрихозяйственному учету												
Справка о корректировке расходов между подразделениями	Служебная записка от ПЭО	Бухгалтерия	Ежемесячно	1		Бухгалтер	Ежемесячно			Бухгалтерия	Ежемесячно	Бухгалтерия

Главный бухгалтер **С.М. Бекирева**

ПРИЛОЖЕНИЕ № 9
к Учетной политике для целей бухгалтерского
и налогового учета на 2017 год

УТВЕРЖДАЮ:
ГЕНЕРАЛЬНЫЙ ДИРЕКТОР

_____ (расшифровка подписи)

Информация об обесценении финансовых вложений, не имеющих текущей рыночной стоимости, по состоянию на 31 декабря 201 г.

Наименование обесценивающихся финансовых вложений	Балансовая стоимость по по данным из 1С «Бухгалтерия» (до обесценения по состоянию на 31.12.201 г), в руб.	Рыночная стоимость финансовых вложений по состоянию на 31.12.201 г	Сумма обесценения (снижения стоимости) , руб.	Причина обесценения (краткий комментарий)
Не котируемые акции и доли в ООО и АО (ОАО, ЗАО)				
Контрагент 1				
Контрагент 2				
Итого				
Не котируемые долговые ценные бумаги				
Контрагент 1 Ценная бумага 1				
Контрагент 1 Ценная бумага2				
Контрагент 2 Ценная бумага1				
Контрагент 2				

Ценная бумага2				
Итого				
Займы выданные				
Контрагент 1 Договор 1				
Контрагент 1 Договор 2				
Контрагент 2 Договор 1				
Контрагент 2 Договор 2				
Итого				
Приобретённые права требования				
Контрагент 1 Договор 1				
Контрагент 1 Договор 2				
Контрагент 2 Договор 1				
Контрагент 2 Договор 2				
Итого				
Всего				

Председатель комиссии: **ФИО**

Члены комиссии: **ФИО**

Главный бухгалтер **С.М. Бекирева**

пятая группа - имущество со сроком полезного использования свыше 7 лет до 10 лет включительно;

шестая группа - имущество со сроком полезного использования свыше 10 лет до 15 лет включительно;

седьмая группа - имущество со сроком полезного использования свыше 15 лет до 20 лет включительно;

восьмая группа - имущество со сроком полезного использования свыше 20 лет до 25 лет включительно;

девятая группа - имущество со сроком полезного использования свыше 25 лет до 30 лет включительно;

десятая группа - имущество со сроком полезного использования свыше 30 лет.

Комиссия при установлении сроков полезного использования исходит из предполагаемого срока полезного использования имущества с учетом, в частности, сменности и условий эксплуатации. При этом:

по имуществу, включенному в какую-либо из групп амортизируемого имущества в соответствии с Протоколом, срок службы устанавливается в пределах сроков службы, установленных для соответствующей группы с учетом технических условий и рекомендаций изготовителей, если их учет не противоречит срокам полезного использования, установленным в Протоколе;

по имуществу, не включенному в какую-либо из групп амортизируемого имущества в соответствии с Протоколом, срок службы устанавливается с учетом технических условий и рекомендаций изготовителей, при наличии таковых.

4.5.3. В исключительных случаях, если определяемый в соответствии с пунктами 4.5.1. и 4.5.2. срок полезного использования основного средства явно не соответствует порядку его эксплуатации в организации, то в целях бухгалтерского учета срок полезного использования такого основного средства устанавливается комиссией, указанной в п. 4.5.2. исходя из конкретных условий его эксплуатации. При этом в целях налогового учета срок полезного использования основных средств должен устанавливаться с учетом норм, установленных Налоговым кодексом РФ.

4.6. Амортизация объектов основных средств, поступающих на баланс организации, производится линейным способом в соответствии с установленными нормами, ежемесячно. Нормы амортизации определяются исходя из срока полезного использования объектов основных средств.

Активы стоимостью не более 40 000 рублей за единицу, далее по тексту - «малоценные» основные средства, учитываются на балансовом счете 10, относятся на затраты на производство (расходы на продажу) по мере отпуска их в производство или эксплуатацию.

В целях обеспечения сохранности данных активов в производстве или при эксплуатации учет ведется на соответствующих забалансовых счетах.

При начислении амортизации основных средств организация не применяет повышающие и понижающие коэффициенты к стандартным нормам амортизации.

4.7. В случае приобретения основных средств, бывших в употреблении, организация определяет норму амортизации по этому имуществу Протоколом, с учетом требований техники безопасности и других факторов.

4.8. В течение срока полезного использования объекта основных средств начисление амортизационных отчислений в целях бухгалтерского учета не приостанавливается, кроме случаев перевода его по решению руководителя организации на консервацию на срок более трех месяцев, а также в период восстановления объекта (реконструкции, модернизации), продолжительность которого превышает 12 месяцев.

4.9. Затраты на ремонт основных средств включаются в себестоимость продукции (работ, услуг) по мере производства ремонта на основании подписанного сторонами акта выполненных работ по форме (с обязательным содержанием реквизитов, предусмотренных статьёй 9 закона N 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»), представленной исполнителем и подписанной уполномоченным представителем организации. Унифицированная форма ОС-3 не составляется. Резерв на ремонт основных средств не создается. Частичная ликвидация (разукомплектация) оформляется актом ОС-11.

4.10. Затраты на регистрацию автотранспорта подлежат учету в составе прочих расходов на дату подачи документов на государственную регистрацию.

4.11. Имущество, приобретаемое для сдачи в аренду, учитывается на счете 03 "Доходные вложения в материальные ценности".

4.12. Арендованные основные средства Организация отражает на забалансовом счете 001 "Арендованные основные средства" в оценке, указанной в договорах аренды. Если в договоре аренды оценка основного средства не указана, то она принимается равной один рубль за один объект арендованного основного средства для отражения на забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства».

Раздел 5. Учет нематериальных активов.

5.1.Учет нематериальных активов производится в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет нематериальных активов" ПБУ 14/2007, утвержденным Приказом Минфина России от 27.12.2007 N 153н.

5.2. Для принятия к бухгалтерскому учету объекта в качестве нематериального актива необходимо единовременное выполнение условий, перечисленных в п.3 ПБУ 14/2007.

5.3. Фактическая (первоначальная) стоимость нематериального актива, приобретенного по договору, предусматривающему исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами в соответствии с п.14 и п.40.ПБУ 14/2007, определяется исходя из стоимости активов, переданных или подлежащих передаче организацией.

При невозможности установить стоимость активов, переданных или подлежащих передаче организацией по таким договорам, стоимость нематериального актива, полученного организацией, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах приобретаются аналогичные нематериальные активы.

5.4. При принятии нематериального актива к бухгалтерскому учету организация определяет срок его полезного использования.

Сроком полезного использования является выраженный в месяцах период, в течение которого организация предполагает использовать нематериальный актив с целью получения экономической выгоды.

Нематериальные активы, по которым невозможно надежно определить срок полезного использования, считаются нематериальными активами с неопределенным сроком полезного использования.

5.5. Износ по нематериальным активам отражается в составе затрат. Амортизационные отчисления по нематериальным активам начинаются с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия этого актива к бухгалтерскому учету, и начисляются до полного погашения стоимости либо списания этого актива с бухгалтерского учета. По нематериальным активам с неопределенным сроком полезного использования амортизация не начисляется. В течение срока полезного использования нематериальных активов начисление амортизационных отчислений не приостанавливается. Износ для целей бухгалтерского учета начисляется линейным способом.

Раздел 6. Учет капитальных вложений.

6.1. Капитальные вложения по приобретению, строительству, модернизации, реконструкции основных средств, а также прочие затраты, связанные с приобретением и монтажом основных средств, учитываются на счете 08 «Капитальные вложения» на основании подписанных сторонами накладных, актов приёмки-передачи, актов выполненных работ по форме представленной исполнителем (с обязательным наличием данных, предусмотренных статьёй 9 закона N 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»), и подписанной уполномоченным представителем организации.

Унифицированная форма ОС-3 при приёмке выполненных работ по реконструкции, дооборудовании и модернизации не составляется.

6.2. Затраты, связанные с перемещением объектов основных средств внутри организации в составе капитальных вложений не учитываются, а относятся на расходы по обычным видам деятельности.

Раздел 7. Учет материально-производственных запасов. Резерв под обесценение МПЗ.

7.1.Бухгалтерский учет материальных запасов в организации осуществляется в соответствии с ПБУ 5/01 «Учёт материально - производственных запасов», утвержденным приказом Минфина РФ от 9 июня 2001 г. N 44н.

В качестве материально-производственных запасов принимаются к бухгалтерскому учету активы:

- используемые в качестве сырья, материалов и т.п. при производстве продукции, предназначенной для продажи (выполнения работ, оказания услуг);
- предназначенные для продажи (счёт 41 «Товары»);
- используемые для управленческих нужд организации.

7.2. Учет процесса приобретения и заготовления материальных оборотных средств осуществляется на счете 10 «Материалы» по их фактической себестоимости исходя из затрат на их приобретение, за исключением НДС и возмещаемых налогов (п. 6 ПБУ 5/01). Счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей» не используются. В стоимость товарно-материальных ценностей включаются цена их приобретения (без учёта НДС и акцизов), комиссионное вознаграждение, уплачиваемое посредническим организациям, ввозные таможенные пошлины и сборы, расходы на транспортировку, суммы, уплачиваемые организациям за информационные и консультационные услуги, связанные с приобретением этих товарно - материальных ценностей.

7.3. Учет товаров, приобретенных для продажи, ведется на счете 41 «Товары» по покупной стоимости без применения счета 42 «Торговая наценка».

7.4. При отпуске материально-производственных запасов в производство их оценка производится по средней скользящей себестоимости.

7.5. Единицей учета материалов установлен номенклатурный номер.

7.6. До 10 числа месяца, следующего за истекшим, материально-ответственные лица предоставляют в бухгалтерию Отчёт об израсходованных и переданных в эксплуатацию (производство) материалах, инвентаре, хозяйственных принадлежностях, малоценных и быстроизнашивающихся предметов (Приложение № 7).

Учет специальной одежды.

7.6. Специальная одежда учитывается до передачи в производство (эксплуатацию) в составе оборотных активов на субсчете " Специальная оснастка и специальная одежда на складе" счета 10 "Материалы".

7.7. Аналитический учет специальной одежды ведется по номенклатуре, материально - ответственным лицам.

7.8. Срок службы специальной одежды определяется исходя из норм, установленных законодательством РФ.

7.9. Списание стоимости специальной одежды, срок эксплуатации которой согласно норм выдачи не превышает 12 месяцев, в дебет соответствующих счетов учета затрат на производство производится единовременно в момент ее передачи (отпуска) работникам организации.

7.10. Стоимость специальной одежды со сроком эксплуатации более 12 месяцев погашается линейным способом исходя из сроков полезного использования специальной одежды, предусмотренных в нормах бесплатной выдачи специальной одежды, специальной обуви и других средств индивидуальной защиты. При выдаче специальной одежды сверх установленных норм ее стоимость погашается линейным способом исходя из сроков, установленных приказом руководителя. Спецодежда в эксплуатации сроком использования до года учитывается на забалансовом счете МЦ.02. Изношенная либо пришедшая в негодность спецодежда списывается актом по решению комиссии.

Учет периодических изданий.

7.11. В бухгалтерском учете денежные средства, уплаченные за подписку, отражают в составе дебиторской задолженности на счете 60 "Расчеты с поставщиками и подрядчиками":

Дт 60 Кт 51 - уплачены денежные средства за подписку.

7.12. На основании первичных документов (накладная либо акт) при получении очередного номера периодического издания следует его стоимость отнести на счет 10 "Материалы":

Дт 10 Кт 60 - периодическое издание учтено в составе материально-производственных запасов.

Дт 19 Кт 60 - отражен НДС со стоимости очередного номера периодического издания.

Дт 68.2 Кт 19 - принят к вычету НДС со стоимости очередного номера периодического издания.

Дт 20 (25, 26, 44) Кт10 - стоимость полученного экземпляра подписного издания списана на расходы.

Создание резерва под обесценение МПЗ.

7.13. Проверке под обесценение подлежат МПЗ (сырье и материалы, готовая продукция, товары отгруженные, незавершенное производство) компании которые: морально устарели; потеряли в цене на рынке в течение отчетного года; полностью или частично потеряли свои первоначальные качества. Снижение стоимости МПЗ отражается в бухгалтерском учете в виде начисленного резерва. Для определения обесценения МПЗ в Обществе создается специальная комиссия. Сумму резерва определяют путем сопоставления фактической себестоимости МПЗ по состоянию на 31 декабря отчетного года с рыночной стоимости по каждой единице учета МПЗ, имеющей признаки обесценения. Расчет текущей рыночной стоимости МПЗ производится специалистами комиссии на основе информации, доступной до даты подписания бухгалтерской отчетности. Резерв создается за счет финансовых результатов Общества на величину разницы между текущей рыночной стоимостью и фактической себестоимостью МПЗ, если последняя выше их текущей рыночной стоимости.

Резерв образуется за счет финансовых результатов в составе прочих расходов и отражается проводкой: Дебет 91.2 - Кредит 14. Начисленный резерв списывается на увеличение финансовых результатов по мере отпуска относящихся к нему МПЗ. При определении величины резерва во внимание принимаются также последствия событий, произошедших после отчетной даты в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету событий после отчетной даты. В активе баланса стоимость МПЗ отражается за вычетом созданного резерва под обесценение МПЗ.

Раздел 8. Учет расходов.

8.1. В соответствии с п. 4 Положения по бухгалтерскому учету 10/99 «Расходы организации», утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 33н расходы организации в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности организации подразделяются на: - расходы по обычным видам деятельности;

- прочие расходы.

Расходами по обычным видам деятельности для целей бухгалтерского учета признаются расходы организации в соответствии с п. 5 ПБУ 10/99 и учитываются на счете 20 «Основное производство». Для целей управления в бухгалтерском учете организуется учет расходов по статьям затрат. Прочими расходами являются:

-расходы, связанные с участием в уставных капиталах других организаций;

-расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), товаров, продукции;

-проценты, уплачиваемые организацией за предоставление ей в пользование денежных средств (кредитов, займов);

-расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями;

-штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;

-убытки прошлых лет, признанные в отчетном году;

-суммы дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, других долгов, нереальных для взыскания;

-курсовые разницы;

- перечисление средств (взносов, выплат и т.д.), связанных с благотворительной деятельностью, просветительского характера и иных аналогичных мероприятий;

-прочие расходы.

8.2. Расходы, которые нельзя отнести напрямую к какому-либо виду деятельности, учитываются в составе общехозяйственных расходов счет 26 "Общехозяйственные расходы" и ежемесячно распределяются по видам производства пропорционально доле доходов от реализации в дебет счетов 20 «Основное производство». Расходы, которые относятся к прошлым отчётным годам, учитываются на счёте 91.2. субконто «Прибыль, убытки прошлых лет».

8.3. Нормы, перечень командировочных расходов устанавливаются Положением о порядке и размерах возмещения командировочных расходов, утвержденным в организации.

8.4. Учет начисленного налога на имущество отражается в составе прочих расходов (счёт 91.2).

8.5. В бухгалтерском учете взносы, связанные с вступлением и членством в СРО и расходы, связанные с получением сертификата электронной подписи, признаются единовременно на дату осуществления расчетов (подписания акта) в составе текущих расходов на счете 26 "Общехозяйственные расходы".

Учет расходов будущих периодов.

8.6. В составе расходов будущих периодов учитываются расходы, произведенные в отчетном периоде, которые обусловливают получение доходов в течение нескольких отчетных периодов и их учёт в составе расходов будущих периодов предусмотрен законодательными или иными нормативными актами, относящимися к данному объекту учёта.

К расходам будущих периодов относятся следующие виды расходов:

- расходы на приобретение программного обеспечения без передачи исключительных прав на программы.

- расходы на сертификацию продукции, получение разного рода разрешений;

- расходы на приобретение лицензий на право осуществления определенных видов деятельности

- прочие расходы будущих периодов, которые будут способствовать получению организацией экономических выгод в будущем и стоимость которых может быть измерена с достаточной степенью надежности.

Расходы будущих периодов подлежат списанию равномерно в течение периода, к которому они относятся.

В бухгалтерском балансе расходы будущих периодов учитываются в разделе «Оборотные активы» в составе запасов.

Учет расходов на приобретение неисключительных прав.

8.7. Расходы на приобретение неисключительных прав на программы для ЭВМ учитываются в бухгалтерском учете равномерно в течение срока, установленного в лицензионном договоре.

Если в лицензионном договоре срок использования программы для ЭВМ не установлен, указанные расходы распределяются равномерно в течение 5 лет, если организация планирует установить другой срок использования программы в своей деятельности, то организация устанавливает его в приказе.

Учет расходов на страхование.

8.8. Затраты, связанные со страхованием имущества используемого в основной производственной деятельности организации, являются расходами по обычным видам деятельности. Уплата страховой премии является предоплатой за услуги страховщика и отражается на 76 "Расчеты с разными дебиторами и кредиторами".

Предоплата признается расходом организации по мере потребления страховых услуг (п.п.8, 13 Толкования Р 112 БМЦ). Страховая премия включается в состав расходов ежемесячно исходя из общего срока действия страхования и количества календарных дней действия договора в текущем месяце.

Учет расходов на проездные документы.

8.9. В целях производственной необходимости работникам организации выдается проездной документ (билет) приобретенный за счет средств организации для совершения местных командировок по передаче контрагентам документов, актов выполненных работ, актов сверки, договоров и т.д., взаимодействию по вопросам служебного характера.

Факт служебной поездки отражается в журнале местных командировок, а факт использования проездных документов в служебных целях, отражается в журнале выдачи проездных документов. Приобретение проездного билета сроком использования месяц (квартал; год) является предоплатой за услуги перевозчика и отражается на счете 76 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами».

Предоплата за проездной билет признается расходом организации и включается в состав расходов ежемесячно исходя из общего срока действия проездного документа.

Учет расходов на ремонт.

8.10. До проведения любых видов ремонтов (текущего, среднего, капитального) необходимо составление обосновывающего необходимость ремонта документа (дефектная ведомость, ведомость дефектов, акт обследования технического состояния, дефектный акт и т.д.) содержание которого отражает:

-проведение осмотра (обследования) имущества;

-наличие и описание выявленных конкретных неисправностей (дефектов, поломок) и об установлении причины поломки;

-заключение (вывод и т.д.) о необходимости устранения выявленных неисправностей (дефектов, поломок) с целью дальнейшего использования имущества.

Раздел 9. Учет выручки от реализации товаров, работ, услуг.
Создание резерва по сомнительным долгам.

9.1. В соответствии с ПБУ 9 / 99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 6 мая 1999 г. N 32н выручка от реализации работ услуг и прочие доходы признаются по методу начисления (по факту

предъявления покупателям и заказчикам расчётных документов за отгруженные товары, выполненные работы и оказанные услуги, исходя из принципа временной определённости фактов хозяйственной деятельности).

Выручка, связанная с предоставлением за плату во временное пользование активов организации, является доходом от обычных видов деятельности.

Доходы, которые относятся к прошлым отчётным годам, учитываются на счёте 91.1. субконто «Прибыль, убытки прошлых лет».

9.2. Доходы общества в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности;
- прочие доходы.

9.3. Организация формирует резерв сомнительных долгов в части дебиторской задолженности, по которой существует вероятность неоплаты по результатам инвентаризации дебиторской задолженности. Для обобщения информации о созданном резерве в организации применяется счет 63 «Резерв по сомнительным долгам». В целях бухгалтерского учёта решение о том, является ли каждый конкретный долг сомнительным и нереальным для взыскания организация принимает самостоятельно на основании имеющейся у неё информации о расчётах с должником по договору на отчётную дату.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу, по которому существует вероятность неоплаты. Ограничений по величине резерва по сомнительным долгам в бухгалтерском учёте не установлено.

При создании резерва по сомнительным долгам признаётся прочий расход (п.4 ПБУ 21/2008 «Изменение оценочных значений», абз.8 п.11 ПБУ 10\99 «Расходы организации»). Суммы созданного резерва, не использованные до конца отчётного года, следующего за годом создания резерва сомнительных долгов, присоединяются при составлении бухгалтерского баланса на конец отчётного года к финансовым результатам и включаются в прочие доходы. Такая операция отражается бухгалтерской записью: Дт 63 Кт 91-1. Одновременно вновь создаётся резерв, если задолженность является сомнительной и существует вероятность её неоплаты.

В бухгалтерском балансе дебиторская задолженность указывается за вычетом созданного резерва (в нетто-оценке) (п.35 ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчётность организации»).

Раздел 10. Оценочные обязательства.

10.1. Оценочное обязательство признается в бухгалтерском учете при одновременном соблюдении следующих условий (п. 5 ПБУ 8/2010):

- у организации существует обязанность, явившаяся следствием прошлых событий ее хозяйственной деятельности, исполнения которой организация не может избежать;
- вероятно уменьшение экономических выгод организации, необходимое для исполнения оценочного обязательства;
- величина оценочного обязательства может быть обоснованно оценена.

В частности, в Организации формируются оценочные обязательства:

- в связи с предстоящими выплатами работникам по итогам работы за календарный год
- в связи с предстоящей оплатой работникам отпусков.

Оценочное обязательство на предстоящую оплату вознаграждения по итогам работы на календарный год.

10.2. Организация формирует оценочное обязательство на выплату вознаграждения по итогам работы за календарный год ежемесячно (Приложение №3).

В течение отчетного года при фактических расчетах по признанному оценочному обязательству в бухгалтерском учете организации отражается сумма затрат организации, связанная с выполнением организацией этих обязательств.

Признанное оценочное обязательство списываться в счет отражения затрат по выполнению только того обязательства, по которому оно было создано.

В случае недостаточности суммы признанного оценочного обязательства, начисленного в течение года на оплату вознаграждения по итогам работы за календарный год, недостающая сумма на оплату вознаграждения по итогам работы за календарный год отражается в бухгалтерском учете организации в общем порядке.

В случае избыточности суммы признанного оценочного обязательства в течение года, неиспользованная сумма оценочного обязательства по состоянию на 31 декабря отчётного года списывается с отнесением на прочие доходы организации.

Для обобщения информации о состоянии и движении зарезервированных сумм на оплату вознаграждения по итогам работы за календарный год в организации применяется счет 96 «Резервы предстоящих расходов» субконто «Оценочное обязательство на вознаграждение по итогам работы за год».

Предельная сумма отчислений и ежемесячный процент отчислений для создания оценочного обязательства на выплату вознаграждения по итогам работы за календарный год указана в специальном расчёте (Приложение № 3).

Ежемесячные отчисления на создание оценочного обязательства на выплату вознаграждения по итогам работы за календарный год определяют по формуле: В=Ф*П+Ф*П*30,0 %, где

В - ежемесячные отчисления на создание оценочного обязательства на выплату вознаграждения по итогам работы за календарный год

Ф - фактическая сумма расходов на оплату труда (без учета совместителей) текущего месяца в части должностных окладов и надбавок, премий и вознаграждений, уменьшающих налогооблагаемую базу по налогу на прибыль,

П - процент ежемесячных отчислений на создание оценочного обязательства.

30,0 % - базовая совокупная ставка для начисления страховых взносов в Пенсионный фонд РФ, Фонд социального страхования РФ, Федеральный фонд обязательного медицинского страхования.

Оценочное обязательство на предстоящую оплату отпусков.

10.3. Организация формирует оценочное обязательство на предстоящую оплату отпусков ежемесячно (Приложение № 4).

Для обобщения информации о состоянии и движении зарезервированных сумм на создание оценочного обязательства на предстоящую оплату отпусков за календарный год в организации применяется счет 96 «Резервы предстоящих расходов» субконто «Оценочное обязательство на оплату отпусков».

Предельная сумма отчислений в течение года и ежемесячный процент отчислений на создание оценочного обязательства определены в специальном расчете (Приложение № 4).

Ежемесячные отчисления на создание оценочного обязательства на предстоящую оплату отпусков определяют по формуле: В=Ф*П+Ф*П*30,0 %, где

В - ежемесячные отчисления на создание оценочного обязательства на предстоящую оплату отпусков

Ф - фактическая сумма расходов на оплату труда текущего месяца используемая для расчёта среднего дневного заработка, применяемого при расчёте отпускных

П - процент ежемесячных отчислений на создание оценочного обязательства

30,0 % - базовая совокупная ставка для начисления страховых взносов в Пенсионный фонд РФ, Фонд социального страхования РФ, Федеральный фонд обязательного медицинского страхования.

В течение отчетного года при фактических расчетах по признанному оценочному обязательству в бухгалтерском учете организации отражается сумма затрат организации, связанная с выполнением организацией этих обязательств.

В случае недостаточности суммы признанного оценочного обязательства начисленного в течение года на оплату предстоящих отпусков в течение календарного года, недостающая сумма на оплату отпусков отражается в бухгалтерском учете организации в общем порядке. На 31 декабря отчетного года организация проводит инвентаризацию «Оценочного обязательства на оплату отпусков» и отражает в учёте «Оценочное обязательство на оплату отпусков» на основании результатов инвентаризации.

Если сумма уточненного резерва больше числящегося остатка в учете, то такая операция отражается 31 декабря отчётного года бухгалтерской записью Дт 20 (23,25,26,29,44…) Кт 96 «Резерв предстоящих расходов» субконто «Оценочное обязательство на оплату отпусков», - доначисляется недостающая сумма резерва (затратные счета используются в зависимости от категории работника – производственный, управленческий персонал).

Если сумма уточненного резерва меньше числящегося остатка в учете, то такая операция отражается 31 декабря отчётного года бухгалтерской записью Дт 20 (23,25,26,29,44…) Кт 96 «Резерв предстоящих расходов» субконто «Оценочное обязательство на оплату отпусков», - сторнируется излишне начисленная сумма резерва (затратные счета используются в зависимости от категории работника – производственный, управленческий персонал).

Раздел 11. Учет кредитов и займов.

11.1. По предоставленным займам оценка по дисконтированной стоимости не производится.

11.2. Учет займов и кредитов ведется в соответствии с ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утвержденным Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.

11.3. Расходами, связанными с выполнением обязательств по полученным займам и кредитам (далее - расходы по займам), являются:

проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору);

дополнительные расходы по займам.

11.4. Расходы по займам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту).

11.5. Расходы по займам отражаются в бухгалтерском учете и отчетности на конец каждого месяца соответствующего отчетного периода.

11.6. Дополнительные расходы по займам учитываются единовременно в составе прочих расходов в том отчетном периоде, в котором они были произведены на счете 91 «Прочие доходы и расходы».

11.7. Проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), включаются в состав прочих расходов равномерно, независимо от условий предоставления займа (кредита).

11.8. Начисление процентов отражается в бухгалтерском учете ежемесячно по дебету счета 91 «Прочие доходы и расходы».

Раздел 12. Активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте.

12.1. Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте ведется в соответствии с ПБУ 3/2006 "Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте", утвержденным Приказом Минфина России от 27.11.2006 N 154н.

12.2. Пересчет стоимости денежных знаков в кассе организации и средств на банковских счетах (банковских вкладах), выраженной в иностранной валюте по мере изменения курса не производится.

12.3. Пересчет в рубли, по среднему курсу, исчисленному за месяц или более короткий период, в организации не производится.

12.4. Курсовая разница отражается в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в том отчетном периоде, к которому относится дата исполнения обязательств по оплате или за который составлена бухгалтерская отчетность.

12.5. Курсовая разница подлежит зачислению на финансовые результаты организации как прочие доходы или прочие расходы (кроме случаев, предусмотренных пунктом 14 ПБУ 3/2006).

Раздел 13. Учет финансовых вложений. Резерв под обесценение финансовых вложений. Реализация акций.

13.1. Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений признается каждый отдельный объект финансовых вложений. К финансовым вложениям организации относятся: государственные и муниципальные ценные бумаги, ценные бумаги других организаций, в том числе долговые ценные бумаги, в которых дата и стоимость погашения определена (облигации, векселя); вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций (в том числе дочерних и зависимых хозяйственных обществ); предоставленные другим организациям займы, депозитные вклады в кредитных организациях, дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования, вклады организации-товарища по договору простого товарищества и пр.

13.2. Финансовые вложения, приобретенные за плату, принимаются к учету по первоначальной стоимости, с учетом всех фактических затрат на их приобретение.

13.2.1. Фактическими затратами на приобретение активов в качестве финансовых вложений являются:

суммы, уплачиваемые в соответствии с договором продавцу;

суммы, уплачиваемые организациям и иным лицам за информационные и консультационные услуги, связанные с приобретением указанных активов;

вознаграждения, уплачиваемые посреднической организации или иному лицу, через которое приобретены активы в качестве финансовых вложений;

иные затраты, непосредственно связанные с приобретением активов в качестве финансовых вложений.

13.2.2. В случае несущественности величины затрат (кроме сумм, уплачиваемых в соответствии с договором продавцу) на приобретение таких финансовых вложений, как ценные бумаги, по сравнению с суммой, уплачиваемой в соответствии с договором продавцу, такие затраты организация вправе признавать прочими расходами организации в том отчетном периоде, в котором были приняты к бухгалтерскому учету указанные ценные бумаги.

13.3. Первоначальной стоимостью финансовых вложений, внесенных в счет вклада в уставный капитал организации, признается их денежная оценка, согласованная учредителями организации, если иное не предусмотрено законодательством Российской Федерации.

13.4.Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость в бухгалтерском учёте и в бухгалтерской отчетности на отчетную дату отражаются по первоначальной стоимости.

13.5. Выбытие финансовых вложений имеет место в случаях погашения, продажи, безвозмездной передачи, передачи в виде вклада в уставный (складочный) капитал других организаций, передачи в счет вклада по договору простого товарищества и пр. Доходы от реализации финансовых вложений относятся к прочим доходам.

При выбытии финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, организацией оценка финансовых вложений производится по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

13.6. По долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, разница между первоначальной и номинальной стоимостью отражается единовременно при выбытии ценных бумаг.

13.7. По долговым ценным бумагам и предоставленным займам оценка по дисконтированной стоимости не производится.

13.8. Для учета операций по движению депозитных вкладов организация использует счет 55 "Специальные счета в банках" если депозитный договор заключен на срок до трёх месяцев и в бухгалтерском балансе отражаются в составе денежных средств и их эквивалентов. Аналитический учет по счету 55 "Специальные счета в банках" ведется в разрезе субсчетов второго уровня 55.03 «Депозитные счета» по каждому открытому депозиту.

Для учета операций по движению депозитных вкладов организация использует счет 58 "Финансовые вложения", если депозитный договор заключен на срок более трёх месяцев и в бухгалтерском балансе отражаются в составе финансовых вложений. Аналитический учёт по счету 58 "Депозитные счета" ведется в разрезе субсчетов второго уровня 58.06 «Депозитные счета» по каждому открытому депозиту.

13.9 Когда на конец отчетного периода имеет место устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, ниже величины экономических выгод, которые организация рассчитывает получить от данных финансовых вложений в обычных условиях его деятельности, организация признает обесценение финансовых вложений. В этом случае определяется расчетная стоимость финансовых вложений, равная разнице между их стоимостью, по которой они отражены в бухгалтерском учете (учетной стоимостью), и суммой такого снижения.

На конец отчетного года финансовые вложения, по которым имеется устойчивое существенное снижение их стоимости, отражаются в бухгалтерской отчетности за минусом начисленного резерва под обесценение, представляющего собой разницу между учетной и расчетной стоимостью финансовых вложений. Расчетная стоимость финансовых вложений является оценочным показателем.

Расчетной стоимостью акций и долей в уставных капиталах других организаций может быть признана стоимость, определенная исходя из пропорциональной доли чистых активов соответствующих организаций на последнюю отчетную дату по данным подписанной бухгалтерской отчетности. При этом ценность акций и вкладов в капитал дочерних и зависимых компаний для организации выражается в получении непосредственной экономической выгоды, получаемой организацией в результате производственных и иных взаимоотношений с данными компаниями. Учитывая это обстоятельство, резерв под обесценение таких инвестиций организации может не создаваться несмотря на существенное устойчивое снижение стоимости, определенной в том числе через долю в чистых активах объекта инвестиций.

Расчетная стоимость долевых ценных бумаг и выданных займов определяется организацией исходя из текущего финансового состояния (платежеспособности) эмитента (должника), установленных сроков погашения и вероятности погашения инвестиций в полной или частичной суммах в определенный срок. В расчет также принимаются иные факторы, такие как: наличие или отсутствие принятого организацией обеспечения, характер и сложившаяся практика взаимоотношений с эмитентом (должником).

Проверка на обесценение финансовых вложений производится организацией на 31 декабря в ходе ежегодной инвентаризации активов и обязательств при наличии признаков обесценения (Приложение №9). Данная проверка осуществляется инвентаризационной комиссией на основании информации, предоставляемой подразделениями организации, отвечающими за финансовое планирование и управление имуществом. При этом во внимание принимаются также последствия событий, произошедших после отчетной даты в соответствии с законодательством РФ.

Раздел 14. Учет резервного фонда.

14.1. В соответствии с п. 1 ст.35 Закона об акционерных обществах организация создает резервный фонд. Размер ежегодных отчислений в резервный фонд составляет 5% чистой прибыли, до достижения максимального размера фонда, установленного уставом общества – 5% от уставного капитала организации.

Раздел 15. Учет расчетов по налогу на прибыль и нераспределённой прибыли.

15.1. Информация о текущем налоге на прибыль в бухгалтерском учете формируется путем корректировки условного расхода по налогу на прибыль на суммы признанных в отчетном периоде постоянных налоговых активов и обязательств, а также на суммы разниц между признанными и погашенными суммами отложенных налоговых активов и обязательств.

15.2. Информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по счетам бухгалтерского учета. При этом, постоянные и временные разницы отражаются в бухгалтерском учете обособленно.

15.3. При отражении в бухгалтерском учете налога на прибыль условный расход (доход) по налогу на прибыль отражается по дебету (кредиту) счета 99 «Прибыли и убытки» на отдельном субсчете «Условный расход (доход) по налогу на прибыль» в корреспонденции с субсчетом «Расчеты по налогу на прибыль» счета 68.

15.4. Постоянные налоговые обязательства (активы) отражаются по дебету (кредиту) счета 99 «Прибыли и убытки» на отдельном субсчете «Постоянные налоговые обязательства (активы)».

15.5. Отложенные налоговые активы отражаются в учете по дебету счета 09 «Отложенные налоговые активы» в корреспонденции с субсчетом «Расчеты по налогу на прибыль» счета 68. Отложенные налоговые обязательства отражаются по кредиту счета 77 «Отложенные налоговые обязательства» в корреспонденции с субсчетом «Расчеты по налогу на прибыль» счета 68.

15.6.Суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств в бухгалтерском балансе отражаются в отдельных статьях.

15.7. При определении величины текущего налога на прибыль (п.22 ПБУ 18/02) организация использует следующий способ:

- на основании данных, сформированных в учете.

15.8. Согласно решению участников организации чистая прибыль может быть распределена на создание специальных фондов. Для бухгалтерского учёта операций, связанных с образованием и использованием фондов специального назначения применяются субсчета второго уровня, открытые к счёту 84 «Нераспределённая прибыль», а именно: счёт 84.05 – «Фонд потребления», счёт 84.06 – «Фонд развития».

15.9. В пассиве бухгалтерского баланса в составе нераспределённой прибыли отражаются суммы неиспользованных средств фондов специального назначения, в том числе «Фонда потребления» и «Фонда развития». В пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах раскрывается информация о составе показателя «Нераспределённая прибыль (непокрытый убыток)».

Раздел 16. Учет операций по операционным кассам.

16.1. Денежная наличность, поступающая в организацию через операционные кассы, учитывается в бухгалтерском учёте на специальном субсчете 50.02 «Операционная касса» и отражается следующей проводкой: Дт 50.02 Кт 90.1 (62, 76) - в операционную кассу поступила выручка (средства во исполнение договора комиссии). Сдача наличности кассирами операционных касс в кассу организации отражается в бухгалтерском учёте проводкой: Дт 50.1 Кт 50.02.

16.2. В выходные дни, установленные для старшего бухгалтера-кассира кассы организации, денежная наличность, принятая кассирами операционных касс, остаётся в операционных кассах и в первый рабочий день старшего бухгалтера-кассира денежная наличность, принятая кассирами операционных касс, сдаётся в кассу старшему бухгалтеру-кассиру.

Раздел 17. Учет средств государственной помощи.

17.1. Учет средств государственной помощи регламентирован ПБУ 13/2000 «Учёт средств государственной помощи» (утв. приказом Минфина России от 16.10.2000 № 92н).
В бухгалтерском учете формируется информация о государственной помощи, предоставленной в форме субвенций, субсидий (далее субвенции и субсидии именуются бюджетные средства), бюджетных кредитов. Для целей бухгалтерского учета бюджетные средства подразделяются на:

средства на финансирование капитальных расходов, связанных с покупкой, строительством или приобретением иным путем внеоборотных активов (основных средств и др.). Предоставление этих средств может сопровождаться дополнительными условиями, ограничивающими приобретение определенных видов активов, их местонахождение или сроки приобретения и владения;

средства на финансирование текущих расходов. К ним относятся бюджетные средства, отличные от предназначенных на финансирование капитальных расходов.

17.2. Списание бюджетных средств со счета учета целевого финансирования производится на систематической основе:

суммы бюджетных средств на финансирование капитальных расходов - на протяжении срока полезного использования внеоборотных активов, подлежащих согласно действующим правилам амортизации, или в течение периода признания расходов, связанных с выполнением условий предоставления бюджетных средств на приобретение внеоборотных активов, не подлежащих амортизации согласно действующим правилам. При этом, целевое финансирование учитывается в качестве доходов будущих периодов при вводе объектов внеоборотных активов в эксплуатацию, с последующим отнесением в течение срока полезного использования объектов внеоборотных активов в размере начисленной амортизации на финансовые результаты организации как прочие доходы;

суммы бюджетных средств на финансирование текущих расходов - в периоды признания расходов, на финансирование которых они предоставлены. При этом, целевое финансирование признается в качестве доходов будущих периодов в момент принятия к бухгалтерскому учету материально-производственных запасов, начисления оплаты труда и осуществления других расходов аналогичного характера, с последующим отнесением на доходы отчетного периода при отпуске материально-производственных запасов в производство продукции, на выполнение работ (оказание услуг), начисления оплаты труда и осуществления других расходов аналогичного характера.

17.3. Остаток средств по счету учета средств целевого финансирования, в части предоставленных организации бюджетных средств отражается в бухгалтерском балансе по статье "Доходы будущих периодов".

Учетная политика для целей налогообложения.

Раздел 18. Организация ведения налогового учета.

18.1.Учетная политика для целей налогообложения - выбранная налогоплательщиком совокупность допускаемых Налоговым кодексом РФ способов (методов) определения доходов и (или) расходов, их признания, оценки и распределения, а также учета иных необходимых для целей налогообложения показателей финансово-хозяйственной деятельности налогоплательщика.

18.2.Налоговый учет представляет собой систему обобщения информации для определения налоговой базы по всем налогам, сборам и другим аналогичным обязательным платежам на основе данных первичных документов, сгруппированных в соответствии с порядком, предусмотренным Налоговым кодексом Российской Федерации.

18.3.Налоговый учет в организации ведется на основе регистров бухгалтерского учёта и налогового учёта, сформированных на базе применяемых программных продуктов фирмы 1С. Операции по налоговому учету отражаются в соответствии с планом счетов бухгалтерского учета (Приложение №1).

18.4.В соответствии со ст. 313, 314 Налогового кодекса РФ организация самостоятельно дополняет применяемые регистры бухгалтерского учёта и по мере необходимости, разрабатывает формы регистров налогового учёта и порядок отражения в них аналитических данных налогового учёта за отчётный (налоговый) период.

Раздел 19. Методика учета объектов.

19.1. Амортизация объектов основных средств.

19.1.1. Согласно п.1 ст. 256 НК РФ амортизируемым имуществом признаётся имущество со сроком полезного использования более 12 месяцев и первоначальной стоимостью более 100 000 рублей, которое находится у организации на праве собственности и стоимость которого погашается путём начисления амортизации.

Пунктом 1 ст. 258 НК РФ устанавливается, что амортизируемое имущество распределяется по амортизационным группам в соответствии со сроками его полезного использования, которые определяются Обществом на дату ввода в эксплуатацию данного объекта амортизируемого имущества.

Согласно п. 4 ст. 259 НК РФ при применении линейного метода сумма начисленной за один месяц амортизации в отношении объекта амортизируемого имущества определяется как произведение его первоначальной (восстановительной) стоимости и нормы амортизации, определённой для данного объекта.

19.1.2. Включение в состав расходов 10% (30%) первоначальной стоимости основных средств (амортизационная премия) не производится.

19.1.3.Повышающие и понижающие коэффициенты к норме амортизации в соответствии со ст. 259.3 НК РФ не применяются.

19.1.4. Амортизация по основным средствам начисляется линейным методом.

19.1.5. По основным средствам, бывшим в употреблении, в том числе и по полученным в качестве вклада в уставный капитал, норма амортизации определяется с учетом срока полезного использования, уменьшенного на количество лет и месяцев эксплуатации данного имущества предыдущим собственником. Если же срок фактического использования данного основного средства у предыдущих собственников будет равен сроку полезного использования, который определен в соответствии с классификацией, или же будет превышать его, то организация самостоятельно

рассчитывает срок полезного использования с учетом требований техники безопасности и других факторов (п. 7 ст. 258 НК РФ).

19.2. Материально - производственные запасы.

19.2.1. Согласно ст. 254 НК РФ при определении размера материальных расходов при реализации имущества, списании материалов, используемых при выполнении работ и оказании услуг, приобретенных товаров, применяется метод оценки по средней себестоимости.

19.2.2. Списание стоимости специальной одежды, срок эксплуатации которой согласно норм выдачи не превышает 12 месяцев, в состав расходов на производство производится единовременно в момент ее передачи (отпуска) сотрудникам организации.

Стоимость специальной одежды со сроком эксплуатации более 12 месяцев погашается линейным способом исходя из сроков полезного использования специальной одежды, предусмотренных в нормах бесплатной выдачи специальной одежды, специальной обуви и других средств индивидуальной защиты и включается в состав расходов равномерно в течение срока её использования. При выдаче специальной одежды сверх установленных норм ее стоимость погашается линейным способом исходя из сроков, установленных приказом руководителя, и включается в состав расходов равномерно в течение срока её использования.

19.3. Нематериальные активы.

19.3.1. Согласно п. 3 ст. 257 НК РФ нематериальными активами признаются приобретенные и (или) созданные налогоплательщиком результаты интеллектуальной деятельности и иные объекты интеллектуальной собственности (исключительные права на них), используемые в производстве продукции (выполнении работ, оказании услуг) или для управленческих нужд организации в течение длительного времени (продолжительностью свыше 12 месяцев).

19.3.2. Первоначальная стоимость амортизируемых нематериальных активов определяется как сумма расходов на их приобретение (создание) и доведение их до состояния, в котором они пригодны для использования, за исключением налога на добавленную стоимость.

Стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией, определяется как сумма фактических расходов на их создание, изготовление (в том числе материальных расходов, расходов на оплату труда, расходов на услуги сторонних организаций, патентные пошлины, связанные с получением патентов, свидетельств), за исключением сумм налогов.

19.3.3. Согласно п. 2 ст. 258 НК РФ определение срока полезного использования объекта нематериальных активов производится исходя из срока действия патента, свидетельства и (или) из других ограничений сроков использования объектов интеллектуальной собственности в соответствии с законодательством Российской, а также исходя из полезного срока использования нематериальных активов, обусловленного соответствующими договорами.

По нематериальным активам, по которым невозможно определить срок полезного использования объекта нематериальных активов, нормы амортизации устанавливаются в расчете на срок полезного использования, равный 10 годам (но не более срока деятельности организации).

19.3.5. Амортизация нематериальных активов производится линейным методом. Выбранный организацией метод начисления амортизации не может быть изменен в течение всего периода начисления амортизации по объекту амортизируемого имущества. Сумма амортизации для целей налогообложения определяется налогоплательщиками ежемесячно. Амортизация начисляется отдельно по каждому объекту амортизируемого имущества.

Раздел 20. Признание доходов.

20.1. При определении налоговой базы по налогу на прибыль доходы определяются по методу начисления.

При методе начисления доходы признаются в том отчетном или налоговом периоде, в котором они имели место, независимо от момента фактического поступления денежных средств, иного имущества, работ, услуг или имущественных прав. В п. 3 ст. 271 НК РФ конкретизируется порядок признания доходов от реализации.

Доходы от сдачи имущества в аренду (субаренду) признаются в целях налогообложения выручкой от реализации.

Доход от реализации результатов строительной деятельности признается на основании акта приема-передачи заказчику результата выполненных работ по заказу (этапу).

Выручка по доходам, относящимся к нескольким отчетным (налоговым) периодам, и в случае, если связь между доходами и расходами не может быть определена четко или определяется косвенным путем, а по производствам с длительным (более одного налогового периода) технологическим циклом в случае, если условиями заключенных договоров не предусмотрена поэтапная сдача работ, доходы распределяются по отчетным пропорционально доле фактических расходов отчетного периода в общей сумме расходов, предусмотренных в смете.

Раздел 21. Признание расходов.

21.1. Общий порядок признания расходов при методе начисления установлен ст. 272 НК РФ.

В соответствии с ним расходы, принимаемые для целей налогообложения прибыли организаций, следует признавать таковыми в том отчетном или налоговом периоде, к которому они относятся. При этом время фактической оплаты этих расходов тем или иным способом значения не имеет.

21.2. Согласно ст. 318 НК РФ все расходы организаций распределяются на прямые и косвенные.

К прямым расходам относятся:

- расходы на оплату труда работников, непосредственно занятых производством готовой продукции, выполнением работ, оказанием услуг, а также начисления на их заработную плату (страховые взносы в ПФР, ФФОМС, ФСС и взносы на травматизм), если эти расходы можно отнести к конкретным наименованиям готовой продукции, заказам на выполнение работ (услуг);

-расходы на приобретение сырья и материалов; полуфабрикатов и комплектующих изделий, конструкций и деталей; топлива; тары и тарных материалов; полуфабрикатов собственного изготовления и прочих материальных ресурсов, если эти расходы можно отнести к конкретным наименованиям готовой продукции, заказам на выполнение работ (услуг);

- амортизация основных средств и нематериальных активов, если эти расходы можно отнести к конкретным наименованиям готовой продукции, заказам на выполнение работ (услуг);

-расходы на приобретение работ и услуг производственного характера, выполняемых сторонними организациями или индивидуальными предпринимателями.

К косвенным расходам относятся:

- все иные суммы расходов, за исключением внереализационных расходов, определяемых в соответствии со статьей 265 НК РФ, осуществляемых налогоплательщиком в течение отчетного (налогового) периода.

21.3. Прямые расходы списываются в уменьшение доходов при исчислении налога на прибыль по мере реализации соответствующей продукции (работ, услуг).

21.4. Если некоторые затраты с равными основаниями могут быть отнесены одновременно к нескольким группам расходов, то организация самостоятельно определяет, к какой именно группе она отнесет такие затраты.

21.5. Расходы на ремонт основных средств рассматриваются как прочие расходы и признаются в целях налогообложения прибыли в том отчетном периоде, в котором они были осуществлены, в размере фактических затрат. Резерв на ремонт основных средств не создается.

21.6. Затраты на регистрацию автотранспорта подлежат учету в составе прочих расходов на дату подачи документов на государственную регистрацию.

21.7. По оказанным услугам сумма прямых расходов, осуществленных в отчетном (налоговом) периоде относится в полном объеме на уменьшение доходов от производства и реализации данного отчетного и налогового периода без распределения на остатки незавершенного производства.

21.8. В налоговом учете взносы, связанные с вступлением и членством в СРО (если уплата таких взносов, вкладов и иных обязательных платежей является условием для осуществления деятельности) являются прочими расходами, связанными с производством и реализацией (пп.29 п.1 ст. 264 НК РФ).

Расходы в виде уплаты вступительных, членских взносов, взносов в компенсационный фонд саморегулируемой организации, а также расходы, связанные с получением сертификата электронной подписи для целей налогообложений прибыли, признаются в налоговом учете при применении метода начисления единовременно на дату осуществления расчетов (подписания акта) в соответствии с пп.3. п. 7 ст. 272 НК РФ.

21.9. Расходы на приобретение неисключительных прав на программы для ЭВМ учитываются в бухгалтерском учете равномерно в течение срока, установленного в лицензионном договоре.

Если в лицензионном договоре срок использования программы для ЭВМ не установлен, указанные расходы распределяются равномерно в течение 5 лет, если организация планирует установить другой срок использования программы в своей деятельности, то организация устанавливает его в приказе.

21.10. Расходы, связанные с оплатой отпускных за ежегодный оплачиваемый отпуск, включаются в состав расходов пропорционально дням отпуска, приходящимся на каждый отчетный период.

Раздел 22. Учет расчетов по налогам, платежам и сборам.

22.1. Учет расчетов по налогам, платежам и сборам, уплачиваемым в бюджет и внебюджетные фонды, ведется непрерывно нарастающим итогом раздельно по каждому налогу, платежу и сбору в разрезе бюджетов разного уровня (федеральный, бюджет субъекта РФ) и внебюджетных фондов.

22.2 Начисление и уплату страховых взносов, а также представление расчетов по страховым взносам по всем работникам, включая работников обособленных подразделений, организация осуществляет по месту нахождения юридического лица.

Раздел 23. Резервы.

23.1. В организации в налоговом учёте резерв по сомнительным долгам, резерв предстоящих расходов на ремонт основных средств, и другие резервы не создаются, кроме резерва расходов на предстоящую оплату вознаграждения по итогам работы за календарный год.

Резерв расходов на предстоящую оплату вознаграждения по итогам работы на календарный год.

23.2. В целях равномерного включения предстоящих затрат в состав расходов отчётного периода организация создает резерв расходов на оплату вознаграждения по итогам работы за календарный год.

Предельная сумма отчислений и ежемесячный процент отчислений в указанный резерв определен в специальном расчете (Приложение № 4).

Ежемесячные отчисления в резерв на выплату вознаграждения по итогам работы за календарный год определяют по формуле: В=Ф*П+Ф*П*30,0 %, где

В - Ежемесячные отчисления в резерв на выплату вознаграждения по итогам работы за календарный год

Ф - фактическая сумма расходов на оплату труда (без учета совместителей) текущего месяца в части должностных окладов и надбавок, премий и вознаграждений, уменьшающих налогооблагаемую базу по налогу на прибыль,

П - процент ежемесячных отчислений в резерв.

30,0 %-базовая совокупная ставка для начисления страховых взносов в Пенсионный фонд РФ, Фонд социального страхования РФ, Федеральный фонд обязательного медицинского страхования.

23.3. По состоянию на 31 декабря года, в котором указанный резерв был начислен, производится инвентаризация резерва на выплату вознаграждений по итогам работы за календарный год, которая позволяет проверить правильность расчета и обоснованность зарезервированных сумм.

23.4. Организация формирует резерв на выплату вознаграждений по итогам работы за календарный год ежемесячно (Приложение №3).

23.5. В случае недостаточности зарезервированных сумм, не перекрытые резервом расходы, отражают в налоговом учете организации в обычном порядке. В случае же избыточности зарезервированных сумм неиспользованная сумма резерва признается прочим доходом организации.

Учет расходов на страхование

На расходы в налоговом учете принимаются расходы по обязательному страхованию и также в виды добровольного имущественного страхования (п. 1 ст. 263 НК РФ), страховые взносы по которым можно учесть в составе налоговых расходов, в том числе

- добровольное страхование средств транспорта (водного, воздушного, наземного, трубопроводного), в том числе арендованного, расходы на содержание которого включаются в расходы, связанные с производством и реализацией;
- добровольное страхование грузов;
- добровольное страхование основных средств производственного назначения (в том числе арендованных), нематериальных активов, объектов незавершенного капитального строительства (в том числе арендованных);
- добровольное страхование товарно-материальных запасов;
- добровольное страхование иного имущества, используемого налогоплательщиком при осуществлении деятельности, направленной на получение дохода;
- добровольное страхование ответственности за причинение вреда или ответственности по договору, но только если такое страхование является условием осуществления налогоплательщиком деятельности в соответствии с международными обязательствами РФ или общепринятыми международными требованиями.

Расходы по добровольному имущественному страхованию признаются налоговыми исключительно в том случае, когда данное страхование - это условие осуществления плательщиком налога на прибыль своей деятельности.

Затраты, связанные со страхованием, если договор страхования заключен на срок более одного отчетного периода, нужно распределять пропорционально количеству календарных дней действия договора в отчетном периоде и учитывать в целях налогообложения равномерно.

Раздел 24. Налог на прибыль.

24.1. Налоговым периодом по налогу на прибыль в соответствии со ст. 285 НК РФ признается календарный год. Отчетными периодами по налогу на прибыль признаются первый квартал, полугодие и девять месяцев календарного года (статья 285 главы 25 НК РФ).

Налоговой базой признается денежное выражение прибыли, которая определяется как разница между полученными доходами и произведенными расходами.

24.2. Налог на прибыль исчисляется ежеквартально исходя из фактически полученной прибыли и ставки налога на прибыль.

24.3. По итогам каждого отчетного или налогового периода исчисляется сумма авансового платежа налога на прибыль.

24.4 При уплате налога на прибыль (авансовых платежей по налогу на прибыль) по обособленным подразделениям, находящимся на территории одного субъекта РФ с местом нахождения юридического лица, организация производит исчисление налога на прибыль (авансовых платежей по налогу на прибыль) с учетом всех находящихся на территории субъекта подразделений в головной организации по месту нахождения юридического лица и производит его оплату в налоговую инспекцию по месту регистрации юридического лица.

Раздел 25. Проценты по долговым обязательствам.

25.1. Проценты по займам, кредитам и другим долговым обязательствам учитываются в расходах исходя из фактической ставки, указанной в договоре, за исключением контролируемых сделок. Проценты по долговым обязательствам, возникшим в результате контролируемых сделок, учитываются по правилам, установленным в абз. 3 п. 1 ст. 269 НК РФ.

Раздел 26. Финансовые вложения.

26.1. Расчетная цена ценных бумаг, не обращающихся на организованном рынке ценных бумаг определяется как оценочная стоимость ценной бумаги, определенная оценщиком.

26.2. При реализации или ином выбытии ценных бумаг списание на расходы стоимости выбывших ценных бумаг производится по стоимости единицы.

Раздел 27. Налог на добавленную стоимость.

27.1. Моментом определения налоговой базы по налогу на добавленную стоимость, если иное не предусмотрено пунктами 3, 7 - 11, 13 – 15 статьи 167 Налогового кодекса РФ, является наиболее ранняя из следующих дат:

1) день отгрузки (передачи) товаров (работ, услуг), имущественных прав;

2) день оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг), передачи имущественных прав.

27.2. Суммы НДС, подлежащие восстановлению за налоговый период, оформляются бухгалтерской справкой. В книге покупок (продаж) осуществляется регистрация составленной бухгалтерской справки, с подведением общего итога данных по книге покупок (продаж).

27.3 При реализации товаров (работ, услуг) по поручению организации комиссионером или агентом, действующим от своего имени, организация может выставлять комиссионеру или агенту:

- сводный счёт-фактуру, в котором приведены показатели нескольких счетов - фактур, выписанных посредником на одну дату;

- либо отдельные счета – фактуры на каждую отгрузку товаров (работ, услуг) или поступление аванса.

Раздел 28. Раздельный учет налога на добавленную стоимость.

28.1. При применении организацией при реализации (передаче, выполнении, оказании для собственных нужд) товаров (работ, услуг) различных налоговых ставок налоговая база определяется отдельно по каждому виду товаров (работ, услуг), облагаемых по разным ставкам. При применении одинаковых ставок налога налоговая база определяется суммарно по всем видам операций, облагаемых по этой ставке.

28.2. Раздельный учет налога на добавленную стоимость ведется на счетах бухгалтерского учета, а также регистров аналитического и синтетического учета в разрезе облагаемых и необлагаемых операций (Приложения № 5,6). Если при поступлении материалов (товаров) на предприятие невозможно установить в какой деятельности они будут использоваться (облагаемой, необлагаемой или распределяемой), входной НДС принимается к вычету в момент принятия материалов (товаров) к учету. В дальнейшем при непосредственном использовании материалов одновременно в деятельности облагаемой и необлагаемой НДС (распределяемой), НДС подлежит восстановлению с дальнейшим распределением.

28.3. При одновременном осуществлении как налогооблагаемых операций, так и освобожденных от исчисления и уплаты налога, вычет НДС по основным средствам организация производит пропорционально использованию в этих операциях приобретенных объектов согласно п. 4 ст. 170 НК РФ с выделение на отдельный счет.

28.4. В случае применения организацией при реализации (передаче, выполнении, оказании для собственных нужд) товаров (работ, услуг) различных налоговых ставок налоговая база определяется отдельно по каждому виду товаров (работ, услуг), облагаемых по разным ставкам. При применении одинаковых ставок налога налоговая база определяется суммарно по всем видам операций, облагаемых по этой ставке.

28.5. В налоговых периодах (квартал), в которых доля совокупных расходов на приобретение, производство и (или) реализацию товаров (работ, услуг), имущественных прав, операции, по реализации которых не подлежат налогообложению НДС, не превышает 5% общей величины совокупных расходов на производство и (или) реализацию товаров (работ, услуг), имущественных прав, все суммы НДС, предъявленные продавцом товаров (работ, услуг), имущественных прав в указанном налоговом периоде принимаются к вычету, в соответствии с порядком, предусмотренным ст. 172 НК РФ.

В совокупные расходы на производство, по которым определяется 5%-ное соотношение облагаемых и необлагаемых НДС операций, включаются косвенные расходы на производство (оказание услуг, выполнение работ) по данным бухгалтерского учета.

28.6. Суммы НДС, которые принимаются к вычету, либо учитывается в стоимости товаров, (работ, услуг), имущественных прав определяются пропорцией «Доходов».

Для определения пропорции «доходов» выручка от реализации отгруженных товаров (работ, услуг), принимается без учета НДС.

28.7. Пропорция «доходов» определяется исходя из продажной стоимости отгруженных (реализованных) товаров (работ, услуг), имущественных прав, операции по реализации, которых не подлежат налогообложению в общей стоимости товаров (работ, услуг), имущественных прав, отгруженных за налоговый период.

28.8. Доля расходов по операциям, которые не подлежат обложению НДС, в величине совокупных расходов рассчитывается по окончании каждого квартала следующим образом:

-определяется совокупная сумма расходов на производство товаров (работ, услуг).

Эта величина складывается из стоимости товаров (работ, услуг), имущественных прав, расходов на продажу, общехозяйственных, операционных расходов и иных расходов, связанных с операциями, облагаемыми либо необлагаемыми НДС видами деятельности за квартал.

- исчисляется сумма общехозяйственных расходов, расходов на продажу и иных расходов, связанных с операциями, не подлежащими налогообложению НДС пропорцией «Доходов». Для этого стоимость указанных расходов за квартал умножается на долю, рассчитанную пропорцией «доходов», операций, которые не подлежат налогообложению НДС в общей сумме "Доходов" за налоговый период.

-определяется совокупная величина расходов на производство товаров (работ, услуг), имущественных прав операции, по реализации которых не подлежат налогообложению НДС.

Совокупными расходами на производство операции, по реализации которых не подлежат налогообложению НДС, являются прямые расходы, непосредственно связанные с операциями, не подлежащих налогообложению НДС и часть косвенных (распределяемых) расходов, рассчитанных пропорцией «доходов».

28.9. К расходам, подлежащим распределению (далее распределяемые расходы), относятся расходы, которые не представляется возможным разделить по видам осуществляемых операций без расчета указанной пропорции «доходов». К распределяемым расходам относятся прочие расходы, связанные с производством и реализацией в целях налога на прибыль, в том числе общехозяйственные расходы.

Раздел 29. Прочие налоги.

29.1. Учет начисленного налога на имущество отражается в составе косвенных расходов. Если налог на имущество рассчитывается исходя из кадастровой стоимости самого объекта недвижимости, установленной соответствующими государственными органами по состоянию на 1 января отчетного года, то системы инженерно-технического обеспечения зданий и сооружений, учтенные как отдельные инвентарные объекты налогом на имущество от среднегодовой стоимости, не облагаются. так как их стоимость учтена в расчете кадастровой стоимости объекта недвижимости.

29.2. Прочие налоги и сборы исчисляются и уплачиваются в соответствии с требованиями налогового законодательства.

С целью обеспечения достоверности, полноты и своевременности расчетов по налогам, платежам и сборам проводятся регулярные сверки расчетов.

Главный бухгалтер **С.М. Бекирева**

ПРИЛОЖЕНИЕ №1
к Учетной политике для целей бухгалтерского
и налогового учета на 2017 год

План счетов бухгалтерского учета

	Код	Наименование	Вал	Кол	Заб	Акт	Субконто 1	Субконто 2	Субконто 3	
	01	**Основные средства**				А	**Основные средства**			
	01.01	Основные средства в организации				А	Основные средства			
	01.06	Перевод Основного средства в Товар				А	Основные средства			
	01.08	Объекты недвижимости, права собственности на которые не зарегистрированы				А	Основные средства			
	01.09	Выбытие основных средств				А	Основные средства			
	02	**Амортизация основных средств**				**П**	**Основные средства**			
	02.01	Амортизация основных средств, учитываемых на счете 01				П	Основные средства			
	02.02	Амортизация основных средств, учитываемых на счете 03				П	Основные средства			
	03	**Доходные вложения в материальные ценности**				**А**	**Контрагенты**	**Основные средства**		
	03.01	Материальные ценности в организации				А	Основные средства			
	03.02	Материальные ценности предоставленные во				А	Контрагенты	Основные средства		

		временное владение и пользование								
	03.03	Материальные ценности предоставленные во временное пользование				А	Контрагенты	Основные средства		
	03.04	Прочие доходные вложения				А	Контрагенты	Основные средства		
	03.09	Выбытие материальных ценностей				А	Основные средства			
	04	**Нематериальные активы**				**А**	**Нематериальные активы**			
	04.01	Нематериальные активы организации				А	Нематериальные активы			
	04.02	Расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы				А	Нематериальные активы			
	05	Амортизация нематериальных активов				П	Нематериальные активы			
	07	Оборудование к установке		+		А	Номенклатура	Склады		
	08	**Вложения во внеоборотные активы**				**А**	**Объекты строительства**	**(об) Статьи затрат**		
	08.01	Приобретение земельных участков				А	Объекты строительства	(об) Статьи затрат		
	08.02	Приобретение объектов природопользования				А	Объекты строительства	(об) Статьи затрат		

	08.03	Строительство объектов основных средств				А	Объекты строительства	(об) Статьи затрат	(об) Способы строительства	
	08.04	Приобретение объектов основных средств		+		А	Номенклатура	Склады		
	08.05	Приобретение нематериальных активов				А	Нематериальные активы			
	08.06	Перевод молодняка животных в основное стадо		+		А				
	08.07	Приобретение взрослых животных		+		А				
	08.08	Выполнение научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ				А	Расходы на НИОКР			
	09	Отложенные налоговые активы				А	Виды активов и обязательств			
	10	**Материалы**		+		**А**	**Номенклатура**	**Склады**		
	10.01	Сырье и материалы		+		А	Номенклатура	Склады		
	10.02	Покупные полуфабрикаты и комплектующие изделия, конструкции и детали		+		А	Номенклатура	Склады		
	10.03	Топливо		+		А	Номенклатура	Склады		
	10.04	Тара и тарные материалы		+		А	Номенклатура	Склады		
	10.05	Запасные части		+		А	Номенклатура	Склады		
	10.06	Прочие материалы		+		А	Номенклатура	Склады		
	10.07	Материалы,		+		А	Контрагенты	Номенклатура		

		переданные в переработку на сторону								
	10.08	Строительные материалы		+		А	Номенклатура	Склады		
	10.09	Инвентарь и хозяйственные принадлежности		+		А	Номенклатура	Склады		
	10.10	Специальная оснастка и специальная одежда на складе		+		А	Номенклатура	Склады		
	10.11	**Специальная оснастка и специальная одежда в эксплуатации**		**+**		**А**	**Номенклатура**			
	10.11.1	Специальная одежда в эксплуатации		+		А	Номенклатура	Партии материалов в эксплуатации	Работники организаций	
	10.11.2	Специальная оснастка в эксплуатации		+		А	Номенклатура	Партии материалов в эксплуатации		
	11	Животные на выращивании и откорме		+		А				
	14	**Резервы под снижение стоимости материальных ценностей**				**АП**	**Номенклатура**			
	14.01	Резервы под снижение стоимости материалов				АП	Номенклатура			
	14.02	Резервы под снижение стоимости товаров				АП	Номенклатура			

	14.03	Резервы под снижение стоимости готовой продукции				АП	Номенклатура			
	14.04	Резервы под снижение стоимости незавершенного производства				АП	Номенклатурные группы			
	15	**Заготовление и приобретение материальных ценностей**				**АП**				
	15.01	Заготовление и приобретение материалов				АП				
	15.02	Приобретение товаров				АП				
	16	**Отклонение в стоимости материальных ценностей**				**АП**				
	16.01	Отклонение в стоимости материалов				АП				
	16.02	Отклонение в стоимости товаров				АП				
	19	**НДС по приобретенным ценностям**				**А**				
	19.01	НДС при приобретении основных средств				А	Контрагенты	Счета-фактуры полученные		
	19.02	НДС по приобретенным нематериальным активам				А	Контрагенты	Счета-фактуры полученные		

	19.03	НДС по приобретенным материально-производственным запасам				А	Контрагенты	Счета-фактуры полученные		
	19.04	НДС по приобретенным услугам				А	Контрагенты	Счета-фактуры полученные		
	19.05	НДС, уплаченный при ввозе товаров на территорию Российской Федерации				А	Контрагенты	Счета-фактуры полученные		
	19.06	Акцизы по оплаченным материальным ценностям				А				
	19.07	НДС по ТРУ, используемых одновременно в деятельности облагаемых и не облагаемых НДС операциях				А	Контрагенты	Счета-фактуры полученные		
	19.08	НДС при строительстве основных средств				А	Контрагенты	Счета-фактуры полученные	(об) Объекты строительства	
	19.09	НДС по уменьшению стоимости реализации				А	Контрагенты	Счета-фактуры полученные		
	20	**Основное производство**				**А**	**Номенклатурные группы**	**(об) Статьи затрат**		
	20.01	Основное производство				А	Номенклатурные группы	(об) Статьи затрат		
	20.02	Производство продукции из давальческого сырья		+		А	Номенклатура			
	21	Полуфабрикаты собственного		+		А	Номенклатура	Склады		

		производства								
	23	Вспомогательные производства				А	Номенклатурные группы	(об) Статьи затрат		
	25	Общепроизводственные расходы				А	(об) Статьи затрат			
	26	Общехозяйственные расходы				А	(об) Статьи затрат			
	28	Брак в производстве				А	Номенклатурные группы	(об) Статьи затрат		
	29	Обслуживающие производства и хозяйства				А	Номенклатурные группы	(об) Статьи затрат		
	40	Выпуск продукции (работ, услуг)				АП	Номенклатурные группы	(об) Виды стоимости		
	41	**Товары**		+		**А**	**Номенклатура**	**Склады**		
	41.01	Товары на складах		+		А	Номенклатура	Склады		
	41.02	Товары в розничной торговле (по покупной стоимости)		+		А	Номенклатура	Склады		
	41.03	Тара под товаром и порожняя		+		А	Номенклатура	Склады		
	41.04	Покупные изделия		+		А	Номенклатура	Склады		
	41.11	Товары в розничной торговле (в АТТ по продажной стоимости)		+		А	Номенклатура	Склады		
	41.12	Товары в розничной торговле (в НТТ по продажной стоимости)				А	Склады			
	41.К	Корректировка товаров прошлого периода		+		А	Номенклатура	Склады		
	42	**Торговая наценка**				**П**				

	42.01	Торговая наценка в автоматизированных торговых точках				П	Номенклатура	Склады		
	42.02	Торговая наценка в неавтоматизированных торговых точках				П	Склады			
	43	Готовая продукция		+		А	Номенклатура	Склады		
	44	**Расходы на продажу**				**А**	**Статьи затрат**			
	44.01	Издержки обращения в организациях, осуществляющих торговую деятельность				А	Статьи затрат			
	44.02	Коммерческие расходы в организациях, осуществляющих промышленную и иную производственную деятельность				А	Статьи затрат			
	45	**Товары отгруженные**		**+**		**А**	**Контрагенты**	**Номенклатура**		
	45.01	Покупные товары отгруженные		+		А	Контрагенты	Номенклатура		
	45.02	Готовая продукция отгруженная		+		А	Контрагенты	Номенклатура		
	45.03	Прочие товары отгруженные		+		А	Контрагенты	Номенклатура		
	45.04	Переданные объекты недвижимости				А	Контрагенты	Основные средства		
	46	Выполненные этапы по незавершенным работам				А				

	50	**Касса**				**А**	**(об) Статьи движения денежных средств**			
	50.01	Касса организации				А	(об) Статьи движения денежных средств			
	50.02	Операционная касса				А	(об) Статьи движения денежных средств			
	50.03	Денежные документы		+		А	Денежные документы			
	50.21	Касса организации (в валюте)	+			А	(об) Статьи движения денежных средств			
	50.23	Денежные документы (в валюте)	+	+		А	Денежные документы			
	51	Расчетные счета				А	Банковские счета	(об) Статьи движения денежных средств		
	52	Валютные счета	+			А	Банковские счета	(об) Статьи движения денежных средств		
	55	**Специальные счета в банках**				**А**	**Банковские счета**	**(об) Статьи движения денежных средств**		
	55.01	Аккредитивы				А	Банковские счета	(об) Статьи движения денежных средств		
	55.02	Чековые книжки				А	Банковские счета	(об) Статьи движения денежных средств		

	55.03	Депозитные счета				А	Банковские счета	(об) Статьи движения денежных средств		
	55.04	Прочие специальные счета				А	Банковские счета	(об) Статьи движения денежных средств		
	55.21	Аккредитивы (в валюте)	+			А	Банковские счета	(об) Статьи движения денежных средств		
	55.23	Депозитные счета (в валюте)	+			А	Банковские счета	(об) Статьи движения денежных средств		
	55.24	Прочие специальные счета (в валюте)	+			А	Банковские счета	(об) Статьи движения денежных средств		
	57	**Переводы в пути**				**А**				
	57.01	Переводы в пути				А	(об) Статьи движения денежных средств			
	57.02	Приобретение иностранной валюты				А	Контрагенты	Договоры		
	57.03	Продажи по платежным картам				А	Контрагенты	Договоры		
	57.21	Переводы в пути (в валюте)	+			А	(об) Статьи движения денежных средств			
	57.22	Реализация иностранной валюты	+			А	Контрагенты	Договоры		
	58	**Финансовые вложения**				**А**	**Контрагенты**			
	58.01	**Паи и акции**				**А**	**Контрагенты**			
	58.01.1	Паи				А	Контрагенты			
	58.01.2	Акции		+		А	Контрагенты	Ценные бумаги		

	58.02	Долговые ценные бумаги		+		А	Контрагенты	Ценные бумаги		
	58.03	Предоставленные займы				А	Контрагенты	Договоры		
	58.04	Вклады по договору простого товарищества				А	Контрагенты	Договоры		
	58.05	Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг				А	Контрагенты	Договоры		
	59	Резервы под обесценение финансовых вложений				П	Контрагенты	Ценные бумаги		
	60	**Расчеты с поставщиками и подрядчиками**				**АП**	**Контрагенты**	**Договоры**	**Документы расчетов с контрагентом**	
	60.01	Расчеты с поставщиками и подрядчиками				П	Контрагенты	Договоры	Документы расчетов с контрагентом	
	60.02	Расчеты по авансам выданным				А	Контрагенты	Договоры	Документы расчетов с контрагентом	
	60.03	Векселя выданные				П	Контрагенты	Договоры	Ценные бумаги	
	60.21	Расчеты с поставщиками и подрядчиками (в валюте)	+			П	Контрагенты	Договоры	Документы расчетов с контрагентом	
	60.22	Расчеты по авансам выданным (в валюте)	+			А	Контрагенты	Договоры	Документы расчетов с контрагентом	
	60.31	Расчеты с поставщиками и подрядчиками (в у.е.)	+			П	Контрагенты	Договоры	Документы расчетов с контрагентом	

	60.32	Расчеты по авансам выданным (в у.е.)	+			А	Контрагенты	Договоры	Документы расчетов с контрагентом	
	62	**Расчеты с покупателями и заказчиками**				**АП**	**Контрагенты**	**Договоры**	**Документы расчетов с контрагентом**	
	62.01	Расчеты с покупателями и заказчиками				А	Контрагенты	Договоры	Документы расчетов с контрагентом	
	62.02	Расчеты по авансам полученным				П	Контрагенты	Договоры	Документы расчетов с контрагентом	
	62.03	Векселя полученные				А	Контрагенты	Договоры	Ценные бумаги	
	62.21	Расчеты с покупателями и заказчиками (в валюте)	+			А	Контрагенты	Договоры	Документы расчетов с контрагентом	
	62.22	Расчеты по авансам полученным (в валюте)	+			П	Контрагенты	Договоры	Документы расчетов с контрагентом	
	62.31	Расчеты с покупателями и заказчиками (в у.е.)	+			А	Контрагенты	Договоры	Документы расчетов с контрагентом	
	62.32	Расчеты по авансам полученным (в у.е.)	+			П	Контрагенты	Договоры	Документы расчетов с контрагентом	
	62.Р	Расчеты с розничными покупателями				А	Склады			
	63	Резервы по сомнительным долгам				П	Контрагенты	Договоры		
	66	**Расчеты по краткосрочным кредитам и займам**				**П**	**Контрагенты**	**Договоры**		

	66.01	Краткосрочные кредиты				П	Контрагенты	Договоры		
	66.02	Проценты по краткосрочным кредитам				П	Контрагенты	Договоры		
	66.03	Краткосрочные займы				П	Контрагенты	Договоры		
	66.04	Проценты по краткосрочным займам				П	Контрагенты	Договоры		
	66.21	Краткосрочные кредиты (в валюте)	+			П	Контрагенты	Договоры		
	66.22	Проценты по краткосрочным кредитам (в валюте)	+			П	Контрагенты	Договоры		
	66.23	Краткосрочные займы (в валюте)	+			П	Контрагенты	Договоры		
	66.24	Проценты по краткосрочным займам (в валюте)	+			П	Контрагенты	Договоры		
	67	**Расчеты по долгосрочным кредитам и займам**				**П**	**Контрагенты**	**Договоры**		
	67.01	Долгосрочные кредиты				П	Контрагенты	Договоры		
	67.02	Проценты по долгосрочным кредитам				П	Контрагенты	Договоры		
	67.03	Долгосрочные займы				П	Контрагенты	Договоры		
	67.04	Проценты по долгосрочным займам				П	Контрагенты	Договоры		
	67.21	Долгосрочные кредиты (в валюте)	+			П	Контрагенты	Договоры		
	67.22	Проценты по	+			П	Контрагенты	Договоры		

		долгосрочным кредитам (в валюте)								
	67.23	Долгосрочные займы (в валюте)	+			П	Контрагенты	Договоры		
	67.24	Проценты по долгосрочным займам (в валюте)	+			П	Контрагенты	Договоры		
	68	**Расчеты по налогам и сборам**				**АП**	**Виды платежей в бюджет (фонды)**			
	68.01	Налог на доходы физических лиц				АП	Виды платежей в бюджет (фонды)			
	68.02	Налог на добавленную стоимость				АП	Виды платежей в бюджет (фонды)			
	68.03	Акцизы				АП	Виды платежей в бюджет (фонды)			
	68.04	**Налог на прибыль**				**АП**	**Виды платежей в бюджет (фонды)**			
	68.04.1	Расчеты с бюджетом				АП	Виды платежей в бюджет (фонды)	Уровни бюджетов		
	68.04.2	Расчет налога на прибыль				АП				
	68.06	Арендная плата за землю				АП	Виды платежей в бюджет (фонды)	Номенклатурные группы		
	68.07	Транспортный налог				АП	Виды платежей в бюджет (фонды)			
	68.08	Налог на имущество				АП	Виды платежей в бюджет			

							(фонды)			
	68.09	Налог на рекламу				АП	Виды платежей в бюджет (фонды)			
	68.10	Прочие налоги и сборы				АП	Виды платежей в бюджет (фонды)	Уровни бюджетов		
	68.11	Единый налог на вмененный доход				АП	Виды платежей в бюджет (фонды)			
	68.12	Единый налог при применении упрощенной системы налогообложения				АП	Виды платежей в бюджет (фонды)			
	68.13	Водный налог				АП	Виды платежей в бюджет (фонды)			
	68.15	Сбор за загрязнение окружающей среды				АП	Виды платежей в бюджет (фонды)			
	68.22	НДС по экспорту к возмещению				А	Контрагенты	Счета-фактуры выданные		
	68.32	НДС при исполнении обязанностей налогового агента				П	Контрагенты	Договоры	Документы расчетов с контрагентом	
	69	**Расчеты по социальному страхованию и обеспечению**				**АП**	**Виды платежей в бюджет (фонды)**			
	69.01	Расчеты по социальному страхованию				АП	Виды платежей в бюджет (фонды)			
	69.02	**Расчеты по пенсионному обеспечению**				**АП**	**Виды платежей в бюджет (фонды)**			

	69.02.1	Страховая часть трудовой пенсии				АП	Виды платежей в бюджет (фонды)			
	69.02.2	Накопительная часть трудовой пенсии				АП	Виды платежей в бюджет (фонды)			
	69.02.3	Взносы на доплату к пенсии членам летных экипажей				АП	Виды платежей в бюджет (фонды)			
	69.02.7	Обязательное пенсионное страхование				АП	Виды платежей в бюджет (фонды)			
	69.03	**Расчеты по обязательному медицинскому страхованию**				**АП**	**Виды платежей в бюджет (фонды)**			
	69.03.1	Федеральный фонд ОМС				АП	Виды платежей в бюджет (фонды)			
	69.03.2	Территориальный фонд ОМС				АП	Виды платежей в бюджет (фонды)			
	69.04	ЕСН в части, перечисляемой в Федеральный бюджет				АП	Виды платежей в бюджет (фонды)			
	69.11	Расчеты по обязательному социальному страхованию от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний				АП	Виды платежей в бюджет (фонды)			

	69.12	Расчеты по добровольным взносам в ФСС на страхование работников на случай временной нетрудоспособности				АП	Виды платежей в бюджет (фонды)			
	69.13	**Расчеты по средствам ФСС для страхователей, применяющих специальные режимы налогообложения**				**АП**	**(об) Виды расчетов по средствам ФСС**			
	69.13.1	Расчеты по средствам ФСС для страхователей, уплачивающих ЕНВД				АП	(об) Виды расчетов по средствам ФСС			
	69.13.2	Расчеты по средствам ФСС для страхователей, применяющих УСН				АП	(об) Виды расчетов по средствам ФСС			
	69.14	Расчет по ЕСН (за 2009 год)				АП	Виды платежей в бюджет (фонды)			
	70	Расчеты с персоналом по оплате труда				П	(об) Вид начислений оплаты труда			
	71	**Расчеты с подотчетными лицами**				**АП**	**Работники организаций**			
	71.01	Расчеты с подотчетными лицами				АП	Работники организаций			
	71.21	Расчеты с	+			АП	Работники			

		подотчетными лицами (в валюте)					организаций			
	73	**Расчеты с персоналом по прочим операциям**				**А**	**Работники организаций**			
	73.01	Расчеты по предоставленным займам				А	Работники организаций			
	73.02	Расчеты по возмещению материального ущерба				А	Работники организаций			
	73.03	Расчеты по прочим операциям				А	Работники организаций			
	73.04	Расчеты по алиментам				АП	Работники организаций			
	75	**Расчеты с учредителями**				**АП**	**Контрагенты**			
	75.01	Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал				А	Контрагенты			
	75.02	Расчеты по выплате доходов				П	Контрагенты			
	76	**Расчеты с разными дебиторами и кредиторами**				**АП**	**Контрагенты**	**Договоры**		
	76.01	**Расчеты по имущественному, личному и добровольному страхованию**				**АП**				
	76.01.1	Расчеты по имущественному и личному страхованию				АП	Контрагенты	Договоры		

	76.01.2	Платежи (взносы) по добровольному страхованию на случай смерти и причинения вреда здоровью				АП	Контрагенты	Расходы будущих периодов	Работники организаций	
	76.01.9	Платежи (взносы) по прочим видам страхования				АП	Контрагенты	Расходы будущих периодов		
	76.02	Расчеты по претензиям				А	Контрагенты	Договоры	Документы расчетов с контрагентом	
	76.03	Расчеты по причитающимся дивидендам и другим доходам				АП	Контрагенты	Договоры		
	76.04	Расчеты по депонированным суммам				П				
	76.05	Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками				АП	Контрагенты	Договоры	Документы расчетов с контрагентом	
	76.06	Расчеты с прочими покупателями и заказчиками				АП	Контрагенты	Договоры	Документы расчетов с контрагентом	
	76.09	Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами				АП	Контрагенты	Договоры	Документы расчетов с контрагентом	
	76.21	Расчеты по имущественному и личному страхованию (в валюте)	+			АП	Контрагенты	Договоры		
	76.22	Расчеты по претензиям (в	+			А	Контрагенты	Договоры	Документы расчетов с	

		валюте)							контрагентом	
	76.25	Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками (в валюте)	+			АП	Контрагенты	Договоры	Документы расчетов с контрагентом	
	76.26	Расчеты с прочими покупателями и заказчиками (в валюте)	+			АП	Контрагенты	Договоры	Документы расчетов с контрагентом	
	76.29	Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами (в валюте)	+			АП	Контрагенты	Договоры	Документы расчетов с контрагентом	
	76.32	Расчеты по претензиям (в у.е.)	+			А	Контрагенты	Договоры	Документы расчетов с контрагентом	
	76.35	Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками (в у.е.)	+			АП	Контрагенты	Договоры	Документы расчетов с контрагентом	
	76.36	Расчеты с прочими покупателями и заказчиками (в у.е.)	+			АП	Контрагенты	Договоры	Документы расчетов с контрагентом	
	76.39	Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами (в у.е.)	+			АП	Контрагенты	Договоры	Документы расчетов с контрагентом	
	76.41	Расчеты по исполнительным документам работников				АП	Контрагенты			
	76.44	Расчеты по депонентам				П	Работники организаций			
	76.АВ	НДС по авансам и предоплатам				А	Контрагенты	Счета-фактуры выданные		

	76.ВА	НДС по авансам и предоплатам выданным				П	Контрагенты	Счета-фактуры полученные		
	76.К	Корректировка расчетов прошлого периода				АП	Контрагенты	Договоры	Документы расчетов с контрагентом	
	76.Н	Расчеты по НДС, отложенному для уплаты в бюджет				П	Контрагенты	Счета-фактуры выданные		
	76.НА	Расчеты по НДС при исполнении обязанностей налогового агента				АП	Контрагенты	Договоры	Документы расчетов с контрагентом	
	76.ОТ	НДС, начисленный по отгрузке				А	Контрагенты	Счета-фактуры выданные		
	77	Отложенные налоговые обязательства				П	Виды активов и обязательств			
	79	**Внутрихозяйственные расчеты**				**АП**	**Обособленные подразделения**			
	79.01	Расчеты по выделенному имуществу				АП	Обособленные подразделения			
	79.02	Расчеты по текущим операциям				АП	Обособленные подразделения			
	79.03	Расчеты по договору доверительного управления имуществом				АП	Контрагенты	Договоры		
	80	**Уставный капитал**		+		**П**	**Контрагенты**	**Ценные бумаги**		
	80.01	Обыкновенные акции		+		П	Контрагенты	Ценные бумаги		
	80.02	Привилегированные акции		+		П	Контрагенты	Ценные бумаги		
	80.09	Прочий капитал				П	Контрагенты			
	81	**Собственные акции**		+		**А**	**Контрагенты**	**Ценные бумаги**		

		(доли)								
	81.01	Обыкновенные акции		+		А	Контрагенты	Ценные бумаги		
	81.02	Привилегированные акции		+		А	Контрагенты	Ценные бумаги		
	81.09	Прочий капитал				А	Контрагенты			
	82	**Резервный капитал**				**П**				
	82.01	Резервы, образованные в соответствии с законодательством				П				
	82.02	Резервы, образованные в соответствии с учредительными документами				П				
	83	**Добавочный капитал**				**П**				
	83.01	**Прирост стоимости внеобортных активов по переоценке**				**П**				
	83.01.1	Прирост стоимости основных средств				П	Основные средства			
	83.01.2	Прирост стоимости нематериальных активов				П	Нематериальные активы			
	83.01.3	Прирост стоимости прочих внеоборотных активов				П				
	83.02	Эмиссионный доход от выпуска обыкновенных акций				П	Ценные бумаги			
	83.03	Эмиссионный доход от выпуска привилегированных				П	Ценные бумаги			

		акций								
	83.09	Другие источники				П				
	84	**Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)**				**АП**	**Направления использования прибыли**			
	84.01	Прибыль, подлежащая распределению				АП				
	84.02	Убыток, подлежащий покрытию				АП				
	84.03	Нераспределенная прибыль в обращении				АП	Направления использования прибыли			
	84.04	Нераспределенная прибыль использованная				АП	Направления использования прибыли			
	84.05	Фонд потребления				АП	(об) Направления использования прибыли			
	84.06	Фонд развития				АП				
	86	**Целевое финансирование**				**АП**				
	86.01	Целевое финансирование из бюджета				АП	Назначение целевых средств	Договоры	(об) Движения целевых средств	
	86.02	Прочее целевое финансирование и поступления				АП	Назначение целевых средств	Договоры	(об) Движения целевых средств	
	90	**Продажи**				**АП**	**(об) Номенклатурные группы**			

	90.01	**Выручка**				**П**	**(об) Номенклатурные группы**	**(об) Ставки НДС**		
	90.01.1	Выручка по деятельности с основной системой налогообложения		+		П	(об) Номенклатурные группы	(об) Ставки НДС	(об) Номенклатура	
	90.01.2	Выручка по отдельным видам деятельности с особым порядком налогообложения		+		П	(об) Номенклатурные группы	(об) Номенклатура		
	90.02	**Себестоимость продаж**				**А**	**(об) Номенклатурные группы**			
	90.02.1	Себестоимость продаж по деятельности с основной системой налогообложения				А	(об) Номенклатурные группы			
	90.02.2	Себестоимость продаж по отдельным видам деятельности с особым порядком налогообложения				А	(об) Номенклатурные группы			
	90.03	Налог на добавленную стоимость				А	(об) Номенклатурные группы	(об) Ставки НДС		
	90.04	Акцизы				А	(об) Номенклатурные группы			
	90.05	Экспортные пошлины				А	(об) Номенклатурные группы			
	90.07	**Расходы на продажу**				**А**				

	90.07.1	Расходы на продажу по деятельности с основной системой налогообложения				А				
	90.07.2	Расходы на продажу по отдельным видам деятельности с особым порядком налогообложения				А				
	90.08	**Управленческие расходы**				А				
	90.08.1	Управленческие расходы по деятельности с основной системой налогообложения				АП				
	90.08.2	Управленческие расходы по отдельным видам деятельности с особым порядком налогообложения				АП				
	90.09	Прибыль / убыток от продаж				АП	(об) Номенклатурные группы			
	91	**Прочие доходы и расходы**				**АП**	**(об) Прочие доходы и расходы**			
	91.01	Прочие доходы		+		П	(об) Прочие доходы и расходы	(об) Реализуемые активы		
	91.02	Прочие расходы				А	(об) Прочие доходы и расходы	(об) Реализуемые активы		
	91.09	Сальдо прочих				АП	(об) Прочие			

		доходов и расходов					доходы и расходы			
	94	Недостачи и потери от порчи ценностей				А				
	96	Резервы предстоящих расходов				АП	Оценочные обязательства и резервы			
	97	**Расходы будущих периодов**				**А**	**Расходы будущих периодов**			
	97.01	Расходы на оплату труда будущих периодов				А	Расходы будущих периодов			
	97.02	Расходы будущих периодов на добровольное страхование работников				А	Расходы будущих периодов	Работники организаций		
	97.21	Прочие расходы будущих периодов				А	Расходы будущих периодов			
	98	**Доходы будущих периодов**				**П**				
	98.01	Доходы, полученные в счет будущих периодов				П	Доходы будущих периодов	Контрагенты	Договоры	
	98.02	Безвозмездные поступления				П				
	98.03	Предстоящие поступления по недостачам, выявленным за прошлые годы				П	Работники организаций			

	98.04	Разница между суммой, подлежащей взысканию с виновных лиц, и балансовой стоимостью по недостачам ценностей				П	Работники организаций			
	99	**Прибыли и убытки**				**АП**				
	99.01	**Прибыли и убытки от хозяйственной деятельности (за исключением налога на прибыль)**				**АП**	**(об) Прибыли и убытки**			
	99.01.1	Прибыли и убытки по деятельности с основной системой налогообложения				АП	(об) Прибыли и убытки			
	99.01.2	Прибыли и убытки по отдельным видам деятельности с особым порядком налогообложения				АП	(об) Прибыли и убытки			
	99.02	**Налог на прибыль**				**АП**				
	99.02.1	Условный расход по налогу на прибыль				А				
	99.02.2	Условный доход по налогу на прибыль				П				
	99.02.3	Постоянное налоговое обязательство				А				
	99.02.4	Пересчет отложенных налоговых активов и обязательств				АП				

	99.09	Прочие прибыли и убытки				АП				
	000	Вспомогательный счет				АП				
	001	Арендованные основные средства			+	А	Контрагенты	Основные средства		
	002	Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение		+	+	А	Контрагенты	Номенклатура		
	003	**Материалы, принятые в переработку**		**+**	**+**	**А**	**Контрагенты**	**Номенклатура**		
	003.01	Материалы на складе		+	+	А	Контрагенты	Номенклатура	Склады	
	003.02	Материалы, переданные в производство		+	+	А	Контрагенты	Номенклатура		
	004	**Товары, принятые на комиссию**		**+**	**+**	**А**	**Партии**	**Номенклатура**		
	004.01	Товары на складе		+	+	А	Партии	Номенклатура	Склады	
	004.02	Товары, переданные на комиссию		+	+	А	Партии	Контрагенты	Номенклатура	
	004.К	Корректировка комиссионных товаров прошлого периода		+	+	А	Партии	Номенклатура	Склады	
	005	Оборудование, принятое для монтажа		+	+	А	Контрагенты	Номенклатура		
	006	Бланки строгой отчетности		+	+	А	Бланки строгой отчетности	Склады		
	007	Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных			+	А	Контрагенты	Договоры		

		дебиторов								
	008	Обеспечения обязательств и платежей полученные			+	А	Контрагенты	Договоры		
	009	Обеспечения обязательств и платежей выданные			+	А	Контрагенты	Договоры		
	010	Износ основных средств			+	А	Основные средства			
	011	Основные средства, сданные в аренду			+	А	Контрагенты	Основные средства		
	ВАЛ	**Авансы в иностранной валюте**	+		+	**АП**	**Контрагенты**	**Договоры**	**Документы расчетов с контрагентом**	
	ВАЛ.60	Авансы поставщикам в валюте	+		+	А	Контрагенты	Договоры	Документы расчетов с контрагентом	
	ВАЛ.62	Авансы покупателей в валюте	+		+	П	Контрагенты	Договоры	Документы расчетов с контрагентом	
	ГТД	Учет импортных товаров по номерам ГТД		+	+	А	Номенклатура	Номера ГТД	Страны происхождения	
	КВ	Амортизационная премия			+	АП	Основные средства	Документы амортизационной премии		
	МАТ	Материалы за балансом		+	+	АП	Номенклатура	Склады		
	МЦ	**Материальные ценности в эксплуатации**			+	**А**				
	МЦ.02	Спецодежда в эксплуатации		+	+	А	Номенклатура	Партии материалов в эксплуатации	Работники организаций	

	МЦ.03	Спец. оснастка в эксплуатации		+	+	А	Номенклатура	Партии материалов в эксплуатации		
	МЦ.04	Инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации		+	+	А	Номенклатура	Партии материалов в эксплуатации	Работники организаций	
	НЕ	**Доходы и расходы, не учитываемые в целях налогообложения**			+	**АП**				
	НЕ.01	**Расходы, которые не учтены на основании пунктов 1 - 48 статьи 270 НК**			**+**	**АП**				
	НЕ.01.1	Выплаты в пользу физических лиц			+	АП				
	НЕ.01.9	Другие выплаты			+	АП				
	НЕ.02	**Расходы, которые не учтены на основании пункта 49 статьи 270 НК**			**+**	**АП**				
	НЕ.02.1	Выплаты в пользу физических лиц			+	АП				
	НЕ.02.9	Другие выплаты			+	АП				
	НЕ.03	Внереализационные расходы, не учитываемые в целях налогообложения			+	АП				
	НЕ.04	Доходы, не учитываемые в целях налогообложения			+	АП				
	ОС	Основные средства		+	+	АП	Основные			

		на забалансе					средства			
	РВ	**Розничная выручка**			+	**А**	**Склады**			
	РВ.1	Нераспределенная розничная выручка (без НДС)			+	А	Склады	Ставки НДС		
	РВ.2	НДС в нераспределенной розничной выручке			+	А	Склады	Ставки НДС		
	УЕ	Задолженность по расчетам в у.е.	+		+	АП	Контрагенты	Договоры	Документы расчетов с контрагентом	
	УЕ.60	Задолженность по приобретению в у.е.	+		+	П	Контрагенты	Договоры	Документы расчетов с контрагентом	
	УЕ.62	Задолженность по реализации в у.е.	+		+	А	Контрагенты	Договоры	Документы расчетов с контрагентом	

Главный бухгалтер **С.М. Бекирева**

ПРИЛОЖЕНИЕ №2
к Учетной политике для целей бухгалтерского
и налогового учета на 2017 год

ФОРМЫ УЧЕТНЫХ ДОКУМЕНТОВ, РАЗРАБОТАННЫХ ПРЕДПРИЯТИЕМ САМОСТОЯТЕЛЬНО,

ПРОТОКОЛ от 201 г
по определению метода расчета амортизации и срока полезного использования основных средств

Комиссия, назначенная Приказом от №
рассмотрела вопрос по определению метода расчета амортизации и срока полезного использования следующего основного средства:

Организация: АО «Олимп»

Наименование основного средства	
Организация-поставщик	
Дата принятия к учету	
Инвентарный номер	
Первоначальная стоимость основного средства (руб.)	
Код ОКОФ	
Амортизационная группа	
Срок полезного использования основного средства (мес.)	
Метод начисления амортизации в бухгалтерском учете	
Подотчетное лицо	
Способ отражения расходов по амортизации в учете (1С Бухгалтерии):	
Счет учета	
Вид деятельности с кодом ОКВЭД, к которому относятся расходы по амортизации	

Председатель комиссии: _____ ФИО
(подпись)

Члены комиссии: _____ ФИО
(подпись)

Организация: АО «Олимп»

Утверждаю

Генеральный директор

_____ (подпись) (расшифровка подписи)

АКТ № от

на передачу в эксплуатацию

малоценных основных средств, инвентаря, хозяйственных принадлежностей и прочих МПЗ

Организация: АО «Олимп». Структурное подразделение:

Материально ответственное лицо:

Комиссия в составе: Председателя комиссии - и членов комиссии: . . в присутствии материально-ответственного лица -

назначенная приказом от «___» 20__ г. №_____, составили настоящий акт о том, что были

Материальные запасы		Ед. изм.	Фактически израсходовано			Бухгалтерская запись	
наименование материала	код		Количество	Цена,	Сумма	Дт	Кт
1	2	3	4	5	6	7	8
				Итого:			

Всего по настоящему акту передано в эксплуатацию инвентаря и хозяйственных принадлежностей на общую сумму:

(сумма прописью)

Заключение комиссии: Стоимость вышеперечисленных материалов списать с баланса предприяти. Для осуществления контроля учитывать на забалансовом счете до полного физического и морального износа.

Председатель комиссии

(должность) (подпись) (расшифровка подписи)

Члены комиссии:

(должность) (подпись) (расшифровка подписи)

(должность) (подпись) (расшифровка подписи)

(должность) (подпись) (расшифровка подписи)

Материально-ответственное лицо:

(подпись) (расшифровка подписи)

ВЕДОМОСТЬ №

учета выдачи спецодежды, спецобуви и предохранительных приспособлений

	Коды
Форма по ОКУД	320003
по ОКПО	99532676

Организация

Структурное подразделение

Дата составления	Код вида	Структурное подразделение	Вид деятельности

Номер по порядку	Фамилия, имя, отчество	Табельный номер	Спецодежда, спецобувь и предохранительные приспособления		Единица измерения		Количество	Дата поступления в эксплуатацию	Срок службы	Подпись в получении (сдаче)
			Наименование	Номенклатурный номер	Код	Наименование				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11

Материально ответственное лицо **Руководитель подразделения**

Утверждаю

Генеральный директор

_____ (подпись) (расшифровка подписи)

АКТ № от

НА СПИСАНИЕ с забалансового счета

(малоценных основных средств, спецодежды, спецобуви, предохранительных приспособлений, инвентаря,

Организация: АО «Олимп». Структурное подразделение:

Материально ответственное лицо:

Комиссия в составе: Председателя комиссии - и членов комиссии: , , в присутствии материально-ответственного лица -

назначенная приказом от «____» 200__ г. №_____, осмотрела находившиеся в эксплуатации

Материальные запасы		Ед. изм.	Количество	Цена, руб. коп.	Сумма руб. коп.	Причина списания
наименование материала	код					
1	2	3	4	5	6	7
				Итого:		

Всего по настоящему акту выдано материалов на общую сумму:

(сумма прописью)

Заключение комиссии: Вышеперечисленные материалы списать с забалансового счета и с подотчета материально-ответственного лица:

Председатель комиссии	(должность)	(подпись)	(расшифровка подписи)
Члены комиссии:	(должность)	(подпись)	(расшифровка подписи)
	(должность)	(подпись)	(расшифровка подписи)
	(должность)	(подпись)	(расшифровка подписи)

Материально-ответственное лицо: _____ (подпись) (расшифровка подписи)

Утверждаю

Генеральный директор

_____ (подпись) (расшифровка подписи)

АКТ № от

на списание товарно-материальных ценностей

Организация: АО «Олимп». Структурное подразделение:
Материально ответственное лицо:
Комиссия в составе: Председателя комиссии - и членов комиссии:

назначенных приказом от «___» _____200__г. № ____, составили настоящий акт о том, что были

Материальные запасы		Единица измерения	Фактически израсходовано			Бухгалтерская запись	
наименование материала	код		Количество	Цена, руб. коп.	Сумма руб. коп.	Дт	Кт
1	2	3	4	5	6	7	8
				Итого:			

Всего по настоящему акту списано материалов на общую сумму:

(сумма прописью)

Заключение комиссии: Вышеперечисленные материалы подлежат списанию с подотчета материально-ответственного лица:

Председатель комиссии

(должность) (подпись) (расшифровка подписи)

Члены комиссии:

(должность) (подпись) (расшифровка подписи)

(должность) (подпись) (расшифровка подписи)

(должность) (подпись) (расшифровка подписи)

Материально-ответственное лицо:

(подпись) (расшифровка подписи)

УТВЕРЖДАЮ
Заместитель Генерального
директора
АО "Олимп"

_____

"_____"_____201___ г.

ВЕДОМОСТЬ № _____
на выдачу незамерзающей жидкости, номенклатурный №
за_____201__ г.

№ п/п	Дата выдачи	Количество шт	рег. № а/м	Получил	
				подпись	фамилия
1.					
2.					
3.					
4.					
5.					
6.					
7.					
8.					
9.					
10.					
11.					
12.					
13.					
14.					
15.					
16.					
17.					
18.					
19.					
20.					
21.					
22.					
23.					
	Остаток				
		ИТОГО:			

Наименование должностного лица,
ответственного за оформление свершившегося события _____
(подпись)

Старший автомеханик _____
(подпись)

Отчет от «_» _ _201_г. по счету _____

об израсходованных (списанных) и переданных в эксплуатацию (производство) материалов, инвентаря и хозяйственных принадлежностей, малоценных основных средств

Структурное подразделение

Наименование материала	Номенклатурный номер	Ед. измерения	Количество	Причина списания

Материально-ответственное лицо _____

(подпись) *(расшифровка подписи)*

Справочно: Возможность добавления дополнительных граф, в зависимости от специфики подразделений организации.

Акционерное общество "Олимп"
121099, г. Москва, ул. Новый Арбат, д. 36 Телефон: (495)690-77-55 Факс: (495)697-28-04

УТВЕРЖДАЮ

Заместитель генерального директора
АО "Олимп"

_____

"___"_____201__ г.

Сводная ведомость по расходу ГСМ АО "Олимп"

с ___2017 по ____2017 г.

МАРКА ТОПЛИВА	Общий пробег (км)	Остаток на начало месяца	Выдано за месяц	Расход топлива по факту	Расход топлива по норме	Списание топлива	Остаток на конец месяца	Результат +(экономия) - (перерас.)
Итого:								

Наименование должности лица, ответственного за оформление свершившегося события_____(ФИО)

Акционерное общество "Олимп"
121099, г. Москва, ул. Новый Арбат, д. 36 Телефон: (495)690-77-55 Факс: (495)697-28-04

Ведомость движения ГСМ

Период: с _____20__ по _____20__ г.

Основание использования				VIN автомобиля	Спидометр			Нач. остаток	Норма расхода	Выдано по карте	Возврат горючего	Расход горючего				Кон. остаток
	государственный регистрационный знак	Марка/м	Горю-чее		Начало	Конец	Пробег					норма	факт.	Экономия	Пере-расх.	
1	3	4	3	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
	Итого:															

Наименование должности лица, ответственного за оформление сверившегося события_____(ФИО)

Акционерное общество "Олимп"
121099, г. Москва, ул. Новый Арбат, д. 36 Телефон: (495)690-77-55 Факс: (495)697-28-04

Ведомость движения ГСМ

ДТ

Период: с _____20__ по _____20__ г.

Основание использования				VIN автомобиля	Спидометр			Нач. остаток	Норма расхода	Выдано по картам	Возврат горючего	Расход горючего				Кон. остаток
	государственный регистрационный знак	Марка а/м	Горю-чее		Начало	Конец	Пробег					норма	факт.	Экономия	Пере- расх.	
1	3	4	3	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
	Итого:															

Наименование должности лица, ответственного за оформление свершившегося события_____(ФИО)

Исполнитель работ _____
(наименование организации (структурного подразделения))

Номер документа	Дата составления

АКТ
реконструкции и модернизации объектов основных средств

Договор (заказ)	номер	
	дата	
Период ремонта	по договору (заказу)	с
		по
	фактический	с
		по

УТВЕРЖДАЮ
Руководитель _____ _____ _____
(должность) (подпись) (расшифровка подписи)
"____" _____ 20___ г.

1. Сведения о состоянии объектов основных средств на момент передачи в ремонт, на реконструкцию, модернизацию

Номер по порядку	Объект основных средств	Номер			Восстановительная (остаточная) стоимость, руб.	Фактический срок эксплуатации
		инвентарный	паспорта	заводской		
1	2	3	4	5	6	7

2. Сведения о затратах, связанных с ремонтом, реконструкцией, модернизацией объектов основных средств

Номер по порядку	Объект основных средств	Вид работы	Затраты на демонтаж, руб.	Стоимость выполненного объема работ, руб.					Примечание
				по договору (заказу)		фактическая			
				ремонта	реконструкции, модернизации	ремонта	реконструкции, модернизации	затраты по транспортировке оборудования	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
		Итого							

Стоимость объекта основных средств после реконструкции, модернизации _____

Заключение комиссии:

Предусмотренные работы договором (заказом) выполнены полностью / не полностью _____
(указать, что именно не выполнено)

По окончании работ _____ объект прошел испытания и сдан в эксплуатацию. Изменения в характеристике объекта, вызванные штатным капитальным ремонтом,
ремонта, реконструкции, модернизации
реконструкцией, модернизацией: _____

Председатель комиссии _____ _____ _____
(должность) (подпись) (расшифровка подписи)

Члены комиссии: _____ _____ _____
(должность) (подпись) (расшифровка подписи)

_____ _____ _____
(должность) (подпись) (расшифровка подписи)

"____" _____ 20___ г.

Материально-ответственное лицо _____ _____ _____
(должность) (подпись) (расшифровка подписи)

Специалист бухгалтерии _____ _____
(подпись) (расшифровка подписи)

Приложение №1
к Приказу № _____
от "___"_____201 г.

Список водителей,
привлекаемых к работе в дни
сверх утвержденного графика работы
в _____ 201 г.

Номер п/п	ФИО работника	Количество дней (смен) вне графика работы	Дата работы	Согласие работника (подпись)
1				
2				

Наименование должностного лица, ответственного за оформление свершившегося события _____ ФИО

Акционерное общество «Олимп»
ПРИКАЗ
№ дата

О выплате компенсации
стоимости расходов
на санаторно-курортное лечение и отдых

За активное участие в общественной жизни Общества и добросовестное отношение к своим должностным обязанностям работникам, не имеющим дисциплинарных взысканий

ПРИКАЗЫВАЮ:

Компенсировать в соответствии с «Положением о порядке компенсации работникам АО «Олимп» расходов на санаторно-курортное лечение и отдых» с учетом решения Комиссии по социальным вопросам:

Генеральный директор **ФИО**

Акционерное общество «Олимп»
ПРИКАЗ

№ дата

О выплате премии

В соответствии с условиями Трудового договора работника и в целях мотивации

ПРИКАЗЫВАЮ:

Генеральный директор **ФИО**

Акционерное общество «Олимп»
ПРИКАЗ

№ дата

О выплате материальной помощи

Основание:-

Генеральный директор **ФИО**

Акционерное общество «Олимп»
ПРИКАЗ

№ дата

О доплате

ПРИКАЗЫВАЮ:

Генеральный директор **ФИО**

Акционерное общество «Олимп»
ПРИКАЗ

№ дата

О премировании

За оперативное, качественное и своевременное выполнение особо важных производственных заданий и особо срочных работ

ПРИКАЗЫВАЮ:

Генеральный директор **ФИО**

Акционерное общество «Олимп»
ПРИКАЗ

№ дата

О работе в выходные дни

В связи с производственной необходимостью

ПРИКАЗЫВАЮ:

Генеральный директор **ФИО**

Акционерное общество «Олимп»
ПРИКАЗ

№ дата

О стимулирующей выплате

ПРИКАЗЫВАЮ:

Генеральный директор **ФИО**

Акционерное общество «Олимп»
ПРИКАЗ

№ дата

О выплате ежемесячной надбавки.

В соответствии с разделом 5 Положения об оплате труда работников АО «Олимп»

ПРИКАЗЫВАЮ:

Генеральный директор **ФИО**

ПРИКАЗ

№ дата

О выплате премии

В соответствии с п.5. Дополнения к Положению об оплате труда работников АО «Олимп»

ПРИКАЗЫВАЮ:

Выплатить премию по итогам работы за квартал 2017 года:

Генеральный директор **ФИО**

Акционерное общество «Олимп»
ПРИКАЗ

№ дата

Об установлении дополнительной ежемесячной надбавки

В соответствии с «Положением об оплате труда работников Акционерного общества «Олимп»

ПРИКАЗЫВАЮ:

Генеральный директор **ФИО**

Акционерное общество «Олимп»

ПРИКАЗ

№ дата

О выплате единовременного вознаграждения
по итогам работы за _____год.

ПРИКАЗЫВАЮ:

Выплатить единовременное вознаграждение работникам Общества по итогам работы за _____год:

Генеральный директор **ФИО**

УТВЕРЖДАЮ
Генеральный директор

_____ (расшифровка подписи)

"___" _____ 2017 года

РАСЧЕТ суммы ежемесячной премии за _____ 2017 года

работников (рабочие профессии) _____
(наименование структурного подразделения)

Должность	Фамилия, инициалы	Оклад	Коэффициенты													Итоговый коэффициент	*Повышающий индекс к итоговому коэффициенту	Установленный процент премии (20%*итоговый коэффициент)
			Оценка выполнения должностных обязанностей К=0,5						Соблюдение трудовой дисциплины и Кодекса делового поведения К=0,3				Соблюдение требований по охране труда и пожарной безопасности К=0,2					
			0,5	0,4	0,3	0,2	0,1	0	0,3	0,2	0,1	0	0,2	0,1	0			
			0,5						0,3				0,2			1,0	1,0	30,00
			0,5						0,3				0,2			1,0	1,0	30,00
			0,5						0,3				0,2			1,0	1,0	30,00
			0,5						0,3				0,2			1,0	1,0	30,00
			0,5						0,3				0,2			1,0	1,0	30,00
			0,5						0,3				0,2			1,0	1,0	30,00
			0,5						0,3				0,2			1,0	1,0	30,00
			0,5						0,3				0,2			1,0	1,0	30,00
			0,5						0,3				0,2			1,0	1,0	30,00
																-		-
																-		-

**Повышающий индекс к итоговому коэффициенту может быть установлен по предложению руководителя структурного подразделения в пределах фонда оплаты труда структурного подразделения или по решению Генерального директора Общества за повышение интенсивности труда и выполнение работ более высокой квалификации*

Руководитель структурного подразделения _____ *Фамилия, инициалы руководителя*

СОГЛАСОВАНО:

Заместитель генерального директора по техническим вопросам _____ *Фамилия, инициалы*

Заместитель генерального директора _____ *Фамилия, инициалы*

Главный бухгалтер _____ *Фамилия, инициалы*

Начальник Планово-экономического отдела _____ *Фамилия, инициалы*

Начальник Отдела кадров и социальных вопросов *Фамилия, инициалы*

УТВЕРЖДАЮ
Генеральный директор

_____ (расшифровка подписи)

«___» _____ 2017 года

РАСЧЕТ суммы ежемесячной премии за _____ 2017 года

работников (рабочие профессии) _____ Автотранспортная группа
(наименование структурного подразделения)

Должность	Фамилия, инициалы	Оклад	Коэффициенты													Итоговый коэффициент	*Повышающий индекс к итоговому коэффициенту	Установленный процент премии (30%*итоговый коэффициент)
			Оценка выполнения должностных обязанностей К=0-0,5						Соблюдение трудовой дисциплины и Кодекса делового поведения К=0-0,3				Соблюдение ПДД и требований по охране труда и пожарной безопасности К=0-0,2					
			0,5	0,4	0,3	0,2	0,1	0	0,3	0,2	0,1	0	0,2	0,1	0			
Водитель автомобиля			0,5						0,3				0,2			1,0	1,0	30,00
Водитель автомобиля			0,5						0,3				0,2			1,0	1,0	30,00
Водитель автомобиля			0,5						0,3				0,2			1,0	1,0	30,00
Водитель автомобиля			0,5						0,3				0,2			1,0	1,0	30,00
Водитель автомобиля			0,5						0,3				0,2			1,0	1,0	30,00
Водитель автомобиля			0,5						0,3				0,2			1,0	1,0	30,00
Тракторист-машинист			0,5						0,3				0,2			1,0	1,0	30,00

Ведущий специалист по автотранспортному обслуживанию _____ *ФИО*

СОГЛАСОВАНО:

Заместитель генерального директора *ФИО*

Главный бухгалтер *ФИО*

Начальник Планово-экономического отдела *ФИО*

Начальник Отдела кадров и социальных вопросов *ФИО*

УТВЕРЖДАЮ
Генеральный директор

_____ (расшифровка подписи)

"___" _____ 2017 года

РАСЧЕТ суммы ежемесячной надбавки за _____ 2017 года
руководителей и специалистов _____
(наименование структурного подразделения)

Должность	Фамилия, инициалы	Оклад	Коэффициенты																Итоговый коэффициент	*Повышающий индекс к итоговому коэффициенту	Установленный процент надбавки (150%*итоговый коэффициент)
			Оценка выполнения должностных обязанностей К=0,4					Своевременность выполнения поручений; исполнительская дисциплина и соблюдение сроков К=0,2			Инициативность и содействие достижению общих результатов деятельности подразделений К=0,1		Соблюдение трудовой дисциплины и Кодекса делового поведения К=0,2			Повышение квалификации и передача опыта другим работникам К=0,1					
			0,4	0,3	0,2	0,1	0	0,2	0,1	0	0,1	0	0,2	0,1	0	0,1	0				
			0,4					0,2			0,1		0,2			0,1		1,0	1,0	150,00
			0,4					0,2			0,1		0,2			0,1		1,0	1,0	150,00
			0,4					0,2			0,1		0,2			0,1		1,0	1,0	150,00
			0,4					0,2			0,1		0,2			0,1		1,0	1,0	150,00
			0,4					0,2			0,1		0,2			0,1		1,0	1,0	150,00

** Повышающий индекс к итоговому коэффициенту может быть установлен по предложению руководителя структурного подразделения в пределах фонда оплаты труда структурного подразделения и/или по решению Генерального директора Общества за повышение интенсивности труда и выполнение работ более высокой квалификации.*

Руководитель структурного подразделения _____ *Фамилия, инициалы руководителя*

СОГЛАСОВАНО:

Главный бухгалтер _____ *Фамилия, инициалы*

Начальник Планово-экономического отдела _____ *Фамилия, инициалы*

Начальник Отдела кадров и социальных вопросов _____ *Фамилия, инициалы*

Главный бухгалтер **С.М. Бекирева**

ПРИЛОЖЕНИЕ №3
к Учетной политике для целей бухгалтерского
и налогового учета на 2017 год

РАСЧЁТ

Ежемесячного процента отчислений в налоговом учёте в резерв на выплату вознаграждения по итогам работы 2017 года по АО «Олимп» и ежемесячного процента отчислений в бухгалтерском учёте на создание оценочного обязательства на выплату вознаграждения по итогам работы 2017 года по АО «Олимп».

ЕПО =ПСР / ПГ * 100 , где

ЕПО – ежемесячный процент отчислений в налоговом учёте в резерв в бухгалтерском учёте на создание оценочного обязательства на выплату вознаграждения по итогам работы за календарный год от фактической суммы расходов на оплату труда текущего месяца в части должностных окладов, надбавок, премий и вознаграждений, уменьшающих налогооблагаемую базу по налогу на прибыль

ПСР - предполагаемая сумма расходов на оплату вознаграждения по итогам работы за 2017 год с учетом сумм страховых взносов на обязательное пенсионное страхование, на обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, на обязательное медицинское страхование (основание: Справка от 26.12.2016 года для расчётов к Учётной политике АО «Олимп» на 2017 год начальника Планово-экономического отдела).

ПГ – предполагаемый годовой размер расходов на оплату труда с учетом сумм страховых взносов на обязательное пенсионное страхование, на обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, на обязательное медицинское страхование (основание: Справка от 26.12.2016 года для расчётов к Учётной политике АО «Олимп» на 2017 год начальника Планово-экономического отдела).

ЕПО = (40 947 781+11 874 857)/ (392 452 350+78 191 830) *100 = 11,23 %.

Ежемесячный процент отчисления в налоговом учёте в резерв, в бухгалтерском учёте на создание оценочного обязательства на оплату вознаграждения по итогам работы за 2017 год с учетом сумм страховых взносов на обязательное пенсионное страхование, на обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, на обязательное медицинское страхование составит 11,23 %.

РАСЧЁТ

предельной предполагаемой суммы оплаты вознаграждения по итогам работы за 2017 год по АО «ОЛИМП»

Предполагаемая годовая сумма расходов на оплату труда в части должностных окладов, надбавок, премий и вознаграждений, уменьшающих налогооблагаемую базу по налогу на прибыль на 2017 год с учётом сумм страховых взносов на обязательное пенсионное страхование, на обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, на обязательное медицинское страхование , в рублях	Ежемесячный процент отчислений в налоговом учёте в резерв, в бухгалтерском учёте на создание оценочного обязательства на выплату вознаграждения по итогам работы за 2017 год по АО «Олимп»	Предполагаемая предельная сумма оплаты вознаграждения по итогам работы за 2017 год с учетом сумм страховых взносов на обязательное пенсионное страхование, на обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, на обязательное медицинское страхование , в рублях (графа 3= графа1*графа2)
1	2	3
470 644 480	**11,23**	**52 853 375**

Предполагаемая предельная сумма оплаты вознаграждения по итогам работы за 2017 год с учетом сумм страховых взносов на обязательное пенсионное страхование, на обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, на обязательное медицинское страхование составит 52 853 375 (Пятьдесят два миллиона восемьсот пятьдесят три тысячи триста семьдесят пять) рублей.

Главный бухгалтер **С.М. Бекирева**

81

ПРИЛОЖЕНИЕ №4
к Учетной политике для целей бухгалтерского
и налогового учета на 2017 год

РАСЧЁТ
ежемесячного процента отчислений в бухгалтерском учёте в течение 2017 года на создание оценочного обязательства на оплату отпусков по АО «Олимп».

ЕПО =ПСР / ПГ * 100 ,
ПСР= СЗ*130%*КДО, где
ЕПО – ежемесячный процент отчислений на создание оценочного обязательства на оплату отпусков
ПСР - предполагаемая сумма расходов на оплату отпусков в 2017 году с учетом сумм страховых взносов на обязательное пенсионное страхование, на обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, на обязательное медицинское страхование
ПГ – предполагаемый годовой размер расходов на оплату труда с учетом сумм страховых взносов на обязательное пенсионное страхование, на обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, на обязательное медицинское страхование (основание: Справка от 26.12.2016 года для расчётов к Учётной политике АО «Олимп» на 2017 год начальника Планово-экономического отдела).
СЗ*130% – расчётный среднедневной заработок для расчёта отпускных по Обществу за 2016 год с учётом базовой ставки сумм страховых взносов на обязательное пенсионное страхование, на обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, на обязательное медицинское страхование (расчёт бухгалтерии).
КДО – плановое количество календарных дней отпуска работников общества на 2017 год (основание: График отпусков на 2017 год по АО «Олимп»).
ПСР=2 375,77*130%*13308= 41 101 771 рубл.
ЕПО=41 101 771/ (392 452 350+78 191 830)*100 = 9 %
Ежемесячный процент отчисления на создание оценочного обязательства на оплату отпусков в течение 2017 года с учетом сумм страховых взносов на обязательное пенсионное страхование, на обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, на обязательное медицинское страхование составит 9 %.

Главный бухгалтер **С.М. Бекирева**

премированиях и доплатах	записка		предоставлению		кадров +ПЭО +Гл. бухгалтер	директор	поступления служебной записки с резолюцией Ген. директора	бухгалтерию	электронном виде 1С: Документооборот	ия	2-х дней после поступления	
Платежная ведомость Форма Т-53. Реестр выплаты заработной платы на расчетные банковские карты	Расчетная ведомость	Бухгалтерия	До 25 числа текущего месяца. До 10 числа месяца, следующего за отчетным.	1		Ген. директор. Главный бухгалтер	До 25 числа текущего месяца. До 10 числа месяца, следующего за отчетным	В кассу или в отделение банка.	Бумажный носитель.	Бухгалтерия	До 25 числа текущего месяца. До 10 числа месяца, следующего за отчетным	Бухгалтерия
Расчетная ведомость за отчетный месяц	Табели, приказы	Бухгалтерия	До 10 числа месяца, следующего за отчетным	1		Начальник отдела расчета заработной платы	До 10 числа месяца, следующего за отчетным				До 10 числа месяца, следующего за отчетным	Бухгалтерия
Расчетный листок	Расчетная ведомость за отчетный месяц	Бухгалтерия	До 10 числа месяца, следующего за отчетным.	1			До 10 числа месяца, следующего за отчетным	Работнику или через руководителя подразделения				
Лицевой счет Форма Т-54		Бухгалтерия	До 30 марта года, следующего за отчетным	1		Ответственный исполнитель	До 30 марта года, следующего за					Бухгалтерия

							отчетным					
По предоставлению помещений в аренду и оказанию прочих услуг												
Счет-договор	Служебная записка в Бухгалтерию	Ответственное подразделение	2 рабочих дня после поступления	1	Гл. бухгалтер	Ген. директор, лицо по доверенности, Гл. бухгалтер	2 рабочих дня после поступления	Ответственному лицу, который передает контрагенту и контролирует исполнение	Оригинал			
Счет на оказание услуг	Служебная записка от ПЭО либо др. ответственного подразделения Общества, письмо, договор	Бухгалтерия	В течение 1 дня после получения служебной записки, письма, договора	1	Бухгалтерия	Ген. директор +Гл. бухгалтер	В течение 2 дней после получения служ. записки, письма, договора	Ответственному лицу, который передает контрагенту и контролирует исполнение	Оригинал			
Акт на оказание услуги	Служебная записка от ПЭО либо др. ответственного подразделения Общества, письмо, договор	Бухгалтерия	В течение 2-х дней, после поступления служебной записки, письма, договора	2	Бухгалтерия	Ген. директор +Гл. бухгалтер	В течение 2 дней после получения служ. записки, письма, договор	Ответственному лицу, который передает контрагенту на подпись и возвращает оформленный экз. Общества в Бухгалтерию не позднее 15 дней, после окончания отч. месяца	Оригинал			Бухгалтерия

Счет-фактура	Первичный документ на оказание услуг, отпуск товара и т.д.	Бухгалтерия	В день составления первичного документа	2	Бухгалтерия	Ген. директор (лицо по доверенности) +Гл. бухгалтер (лицо по доверенности).	В день составления первичного документа	Ответственному лицу, который передает контрагенту	Оригинал			Бухгалтерия
По учету основных средств и нематериальных активов												
Приказы, положения, регулирующие учет ОС	ПБУ по учету ОС	Бухгалтерия	По мере необходимости	1	Гл. бухгалтер	Ген. директор	По мере необходимости	В бухгалтерию	В электронном виде 1С: Документооборот			Отдел документационного обеспечения
Первичные документы: Акт приема-передачи, товарная накладная универсальный передаточный документ (УПД (при принятии ОС к учету) и другие, оформленные в соотв. Со ст.9 закона «О бухгалтерском учете».	Совершение хозяйственной операции	Ответственное лицо (по договору или доверенности)	В день совершения хозяйственной операции	2		Ген. директор или лицо по доверенности	В день совершения хозяйственной операции	В бухгалтерию	Оригинал	Бухгалтерия	В течение 2-х дней после предоставления подписанных сторонами документов	Бухгалтерия
Оформление Акта о приеме-передаче ОС Форма ОС-1 или ОС-1а (при принятии ОС к учету)	Поступление в Бухгалтерию подписанных сторонами первичных документов	Бухгалтерия	В течение 5-ти дней после получения	1	МОЛ, комиссия по приказу, гл. бухгалтер	Ген. директор	В течение 5 дней после получения	В бухгалтерию	Оригинал			Бухгалтерия

	по поступивши м ОС											
Акт технического состояния ОС	По мере необходимо сти обоснования списания ОС	МОЛ	В течение 2-х дней	1	МОЛ, комиссия по приказу	Ген. директор	В течение 5 дней после получени я	В бухгалтерию	Оригинал			Бухгалтерия
Акт на списание ОС (кроме автомобилей) Форма ОС-4	Акт технического состояния ОС	Бухгалтерия	В течение 1 дня после получения Акта о техническом состоянии ОС	2	Комиссия по приказу	Ген. директор	В течение 2 дней после составлен ия документ а	В бухгалтерию	Оригинал	Бухгалтери я	В течение 2-х дней после получения утвержденн ого акта	Бухгалтерия
Акт на списание автотранспортных средств Форма ОС-4а	Акт технического состояния ОС	Бухгалтерия	В течение 1 дня после получения Акта о техническом состоянии автомобиля	2	Комиссия по приказу	Ген. директор	В течение 2 дней после составлен ия документ а	В бухгалтерию	Оригинал	Бухгалтери я	В течение 2-х дней после получения утвержденн ого акта	Бухгалтерия
Инвентарная карточка учета основных средств Форма ОС-6	Формы ОС-1, ОС-1а, ОС-4	Бухгалтерия	По мере оприходован ия, списания, модернизац ии основных средств	1								Бухгалтерия
Акт о приемке оборудования Форма ОС-14	Договор	Поставщик	В день приемки	1	Ответствен ное лицо	Ген. директор	В течение 2 дней после получени я	В бухгалтерию	Оригинал	Бухгалтери я	По предоставл ению	Бухгалтерия
Акт приемки-передачи оборудования в	Договор	Ответственное лицо	В день передачи	1	Ответствен ное лицо	Ген. директор	В течение 2 дней после	В бухгалтерию	Оригинал	Бухгалтери я	По предоставл ению	Бухгалтерия

монтаж Форма ОС-15							получения					
Акт о выявленных дефектах оборудования Форма ОС-16	Выявление дефектов	Ответственное лицо	В день приемки	1	Ответственное лицо	Ген. директор	В день совершения хозяйственной операции	В бухгалтерию	Оригинал	Бухгалтерия	В течение 2-х дней после предоставления подписанных сторонами документов	Бухгалтерия
Первичные документы при продаже ОС: Акт о приеме-передачи ОС Форма ОС-1 или ОС-1а.	Договор купли-продажи (служебная записка)	Бухгалтерия	В день совершения хозяйственной операции	2	МОЛ, комиссия по приказу, гл. бухгалтер	Ген. директор	В день совершения хозяйственной операции	В бухгалтерию	Оригинал			Бухгалтерия
Накладная на внутреннее перемещение ОС	Служебная записка	Бухгалтерия	В день совершения хозяйственной операции	2		МОЛ, гл. бухгалтер	В день совершения хозяйственной операции	В бухгалтерию	Оригинал			Бухгалтерия
По учету материалов и товаров												
Приказы, регулирующие учет ТМЦ	ПБУ	Бухгалтерия	По мере необходимости	1	Гл. бухгалтер	Ген. директор	В течение 2 дней	В бухгалтерию	В электронном виде 1С : Документооборот			Отдел документационного обеспечения
Доверенность Форма М-2а	Получение ТМЦ от поставщиков	Бухгалтерия	По мере необходимости	1		Ген. директор + Гл. бухгалтер	В день обращения	Под роспись доверенному лицу				
Авансовый отчет Форма АО-1	Использование наличных денежных	Бухгалтерия	При поступлении документов,	1		Ген. директор + Гл.	В течение 3 рабочих дней,	В бухгалтерию	Оригинал			Бухгалтерия

	средств в оплату расходов АО «Олимп». После возвращения из командировки;		подтверждающих расходы от работников			бухгалтер	после дня истечения срока, на который выданы деньги под отчет					
Первичные документы при принятии ТМЦ к учету: Товарная накладная Форма Торг-12, универсальный передаточный документ	Совершение хозяйственной операции	Ответственное лицо (по договору или доверенности)	В день совершения хозяйственной операции	2		Ген. директор или лицо по доверенности	Совершение хозяйственной операции	Ответственное лицо (по договору или доверенности)	В день совершения хозяйственной операции	2		Ген. директор или лицо по доверенности
Приходный ордер Форма М-4	Первичные документы при принятии ТМЦ к учету	Менеджер склада или бухгалтерия	В день приемки	1		МОЛ	В день приемки	В бухгалтерию	Оригинал			Бухгалтерия
Накладная на внутреннее перемещение	Служебная записка;	Менеджер склада или бухгалтерия	По мере необходимости	2		МОЛ	В день совершения хозяйственной операции	В бухгалтерию	Оригинал			Бухгалтерия
Отчет об израсходованных и переданных в эксплуатацию (производство) материалов,	Израсходованные ТМЦ в течении месяца	МОЛ	Ежемесячно	1		МОЛ	До представления на визирование главному	В бухгалтерию	Оригинал	Подготовка Акта на списание ТМЦ Бухгалтерией	5 дней после поступления	Бухгалтерия

инвентаря и хозяйственных принадлежностей, малоценных основных средств							бухгалтеру «Расчета ежемесячной премии», но не позднее 10 числа месяца, следующего за отчетным (кроме сводной ведомости по					
Акт о списании ТМЦ (товарно-материальных ценностях)	Отчет об израсходованных и переданных в эксплуатацию (производство) материалов, инвентаря и хозяйственных принадлежностей, малоценных основных средств	МОЛ	По мере поступления отчетов	2		МОЛ, члены комиссии, ген. директор	В течение 2 дней после получения	Бухгалтерия	Оригинал			Бухгалтерия
Акт на передачу в эксплуатацию малоценных	Отчет об израсходованных и	МОЛ	По мере поступления отчетов	2		МОЛ, члены комиссии,	В течение 2 дней после	Бухгалтерия	Оригинал			Бухгалтерия

основных средств, инвентаря, хозяйственных принадлежностей и прочих МПЗ	переданных в эксплуатацию (производство) материалов, инвентаря и хозяйственных принадлежностей, малоценных основных средств; ведомость выдачи спец. одежды					ген. директор	получения					
Акт на списание с забалансового счета малоценных основных средств, спецодежды, спецобуви, предохранительных приспособлений, инвентаря, хозяйственных принадлежностей и прочих МПЗ	Отчет об израсходованных и переданных в эксплуатацию (производство) материалов, инвентаря и хозяйственных принадлежностей, малоценных основных средств	МОЛ	По мере поступления отчетов	2		МОЛ, члены комиссии, ген. директор	В течение 2 дней после получения	Бухгалтерия	Оригинал			Бухгалтерия
Счет, накладная	Служебная	Бухгалтерия	В день	2	МОЛ, гл.	Ген.	В день	В	Оригинал			Бухгалтерия

(форма ТОРГ-12)	записка, договор купли-продажи		совершения хозяйственной операции		бухгалтер	директор	совершения хозяйственной операции	бухгалтерию				
Акт об оприходовании мат. ценностей, полученных при разборке и демонтаже зданий Форма М-35 или произвольная форма	Приказ	Ответственное лицо	В день демонтажа	1	Комиссия, Гл. бухгалтер	Ген. директор	В день демонтажа	В бухгалтерию	Оригинал	Бухгалтерия	По предоставлению	Бухгалтерия
По учету выполненных работ по капитальному строительству и ремонтам												
Акт выполненных работ Форма КС-2 и Справка о стоимости выполненных работ Форма КС-3	Факт выполнения работ	Организация, выполняющая работы или ответственное подразделение Общества	В день окончания работ	2	Ответственное лицо	Ген. директор	В течение 2 дней после получения	В бухгалтерию	Оригинал	Бухгалтерия	В день предоставления	Бухгалтерия
По учету работ на транспорте												
Путевой лист Форма №3		Автобаза	Ежедневно	1	Ответственное лицо	Механик	Ежедневно	Автобаза	Оригинал	Автобаза	Ежемесячно	Автобаза
Ведомость движения ГСМ	Поступление и расход ГСМ	Автобаза	До 15 числа месяца, следующего за отчетным	1		Ответственное лицо	До 15 числа месяца, следующего за отчетным	Бухгалтерия	Оригинал	Бухгалтерия	В течение 3-х дней после предоставления	Бухгалтерия
Сводная ведомость по расходу ГСМ	Ведомость движения ГСМ	Автобаза	До 15 числа месяца, следующего за отчетным	1		Ответственное лицо+ Начальник Автобазы	До 15 числа месяца, следующего за	Бухгалтерия	Оригинал	Бухгалтерия	В течение 3-х дней после предоставления	Бухгалтерия

							отчетным					
По учету кассовых операций												
Приходный кассовый ордер Форма КО-1	Выручка Общества, возврат под. отчетных средств и т.д.	Бухгалтерия	Ежедневно	1		Гл. бухгалтер +Кассир	Ежедневно	Бухгалтерия	Оригинал	Бухгалтерия	Ежедневно	Бухгалтерия
Расходный кассовый ордер Форма КО-2	Служебная записка на выдачу средств под отчет, выплаты зар. платы и т.д.	Бухгалтерия	Ежедневно	1		Ген. Директор + Гл. бухгалтер + Кассир	Ежедневно	Бухгалтерия	Оригинал	Бухгалтерия		Бухгалтерия
Журнал регистрации приходных и расходных кассовых документов Форма КО-3		Бухгалтерия	Ежедневно	1		Бухгалтер		Бухгалтерия	Оригинал	Бухгалтерия	Ежедневно	Бухгалтерия
Кассовая книга Форма КО-4		Бухгалтерия	Ежедневно	1		Бухгалтер + Кассир	Ежедневно	Бухгалтерия	Оригинал	Бухгалтерия	Ежедневно	Бухгалтерия
По учету результатов инвентаризации денежных средств, ценных бумаг и бланков документов строгой отчетности												
Акт инвентаризации наличных денежных средств Форма ИНВ-15	Приказ	Комиссия	В день инвентаризации	2		Комиссия	В день инвентаризации	В Бухгалтерию	Оригинал	Бухгалтерия	В день поступления	Бухгалтерия
Книга учета ценных бумаг	Акт приемки-передачи ценных бумаг	Бухгалтерия	В день получения, выбытия ценных бумаг	1			В день подписания акта приемки-передачи ценных бумаг					Бухгалтерия

По учету денежных расчетов с населением при осуществлении торговых операций с применением ККМ												
Акт о переводе показаний суммирующих денежных счетчиков на нули и регистрации контрольных счетчиков ККМ Форма КМ-1	Поломка ККМ	Мастер	В день перевода показаний счетчиков	1	Бухгалтерия	Гл. бухгалтер	В день перевода показаний счетчиков	Бухгалтерия	Оригинал			Бухгалтерия
Акт о снятии показаний контрольных и суммирующих денежных счетчиков при сдаче (отправке) ККМ в ремонт и при возвращении ее в организацию Форма КМ-2	Поломка ККМ	Мастер	В день снятия показаний счетчиков	1	Бухгалтерия	Гл. бухгалтер	В день снятия показаний счетчиков	Бухгалтерия	Оригинал			Бухгалтерия
Акт о возврате денежных сумм покупателям по неиспользованным кассовым чекам Форма КМ-3	Возврат товара или не верно пробитый чек	Кассир	При возврате	1	Бухгалтерия. Основание: Чек (объяснительная), заявление	Ген. директор + Гл. бухг.	В день возврата товара или не верно пробитого чека	Бухгалтерия	Оригинал			Бухгалтерия
Сведения о показаниях	Правила ведения	Кассир	Ежедневно до 18 час	1	Кассир	Ген. директор +	По мере вызова	Бухгалтерия	Оригинал			Бухгалтерия

счетчиков ККМ и выручке организации Форма КМ-7	кассовых операций					Гл. бухг.						
По внутрихозяйственному учету												
Справка о корректировке расходов между подразделениями	Служебная записка от ПЭО	Бухгалтерия	Ежемесячно	1		Бухгалтер	Ежемесячно			Бухгалтерия	Ежемесячно	Бухгалтерия

Главный бухгалтер **С.М. Бекирева**

ПРИЛОЖЕНИЕ № 9
к Учетной политике для целей бухгалтерского
и налогового учета на 2017 год

УТВЕРЖДАЮ:
ГЕНЕРАЛЬНЫЙ ДИРЕКТОР

_____ (расшифровка подписи)

Информация об обесценении финансовых вложений, не имеющих текущей рыночной стоимости, по состоянию на 31 декабря 201 г.

Наименование обесценивающихся финансовых вложений	Балансовая стоимость по по данным из 1С «Бухгалтерия» (до обесценения по состоянию на 31.12.201 г), в руб.	Рыночная стоимость финансовых вложений по состоянию на 31.12.201 г	Сумма обесценения (снижения стоимости) , руб.	Причина обесценения (краткий комментарий)
Не котируемые акции и доли в ООО и АО (ОАО, ЗАО)				
Контрагент 1				
Контрагент 2				
Итого				
Не котируемые долговые ценные бумаги				
Контрагент 1 Ценная бумага 1				
Контрагент 1 Ценная бумага2				
Контрагент 2 Ценная бумага1				
Контрагент 2				

Ценная бумага2				
Итого				
Займы выданные				
Контрагент 1 Договор 1				
Контрагент 1 Договор 2				
Контрагент 2 Договор 1				
Контрагент 2 Договор 2				
Итого				
Приобретённые права требования				
Контрагент 1 Договор 1				
Контрагент 1 Договор 2				
Контрагент 2 Договор 1				
Контрагент 2 Договор 2				
Итого				
Всего				

Председатель комиссии: **ФИО**

Члены комиссии: **ФИО**

Главный бухгалтер **С.М. Бекирева**

ПРИЛОЖЕНИЕ №5
к Учетной политике для целей бухгалтерского
и налогового учета на 2017 год

Регистры определения части "входящего" НДС, приходящегося на расходы, относимые к необлагаемой деятельности, подлежащей учету в затратах за квартал 201 года

Регистр определения доли доходов

№ строки	Наименование показатели	Значение показателя, рублей		
			в том числе относящиеся к операциям	
		Всего	облагаемым НДС (отражаются в строке без учета НДС)	не облагаемым НДС
1	Доходы от реализации отраженные по кредиту счета 90			
2	Доходы от реализации отраженные по кредиту счета 91 (*В случае реализации ценных бумаг (акций, облигаций и т.д.) в расчет пропорции вместо "продажной стоимости" ценных бумаг учитывается сумма "налоговой прибыли" (чистого дохода) от их реализации, определяемая по правилам ст. 280 НК РФ. Если при подсчете результата от реализации ценной бумаги расходы превысят сумму дохода, то отрицательная разница при определении суммы чистого дохода не учитывается.)			
3	Итого доходов (стр.1+стр.2)			
4	Удельный вес доходов			

Регистр распределения расходов

№ строки	Наименование показателя	Значение показателя, рублей		
			в том числе относящиеся к операциям	
		Всего	облагаемым НДС (отражаются в строке без учета НДС)	необлагаемым НДС
1	Прямые расходы, учтенные по дебету счета 90 по облагаемым и необлагаемым НДС операциям			
2	Прямые расходы, учтенные по дебету счета 91 по облагаемым и необлагаемым НДС операциям			
3	Общехозяйственные расходы, учтенные по дебету счета 26 без НДС, распределенные исходя из удельного веса доходов (Строка 4 Регистра распределения доли доходов)			
4	**Всего расходов (прямые +распределяемые общехозяйственные) (стр.1 +стр.2+стр.3)**			
5	Удельный вес расходов			

Если удельный вес совокупных расходов, приходящихся на необлагаемые НДС операции меньше 5 %, то раздельный учет НДС не применяем. В случае, когда удельный вес совокупных расходов, приходящихся на необлагаемые НДС операции больше 5 %, то ведем раздельный учет НДС и рассчитываем НДС относящийся к общехозяйственным расходам не принимаемый к вычету (заполняем приложение №6 к Учетной политике).

Главный бухгалтер **С.М. Бекирева**

ПРИЛОЖЕНИЕ №6
к Учетной политике для целей бухгалтерского
и налогового учета на 2017 год

Регистр расчета НДС общехозяйственных расходов, подлежащего учету в себестоимости товаров (работ, услуг), имущественных прав, основных средств используемых для осуществления операций, не подлежащих обложению НДС за _____201__ г.

Наименование затрат	Счет БУ	Сумма без НДС	Сумма НДС, относящаяся к общехозяйственным расходам	Удельный вес доходов по необлагаемым НДС операциям	Счет БУ по НДС	НДС, не подлежащий возмещению (учитываемому в себестоимости товаров (работ, услуг)
Общехозяйственые расходы всего в отчетном квартале, в том числе:						
Работы, услуги	26				19	
Материалы	26				19	
Основные средства	01; 03				19	
Итого						

Главный бухгалтер С.М. Бекирева

ПРИЛОЖЕНИЕ №7
к Учетной политике для целей бухгалтерского
и налогового учета на 2017 год

Отчет от «_» _ _201_г. по счету_____
об израсходованных (списанных) и переданных в эксплуатацию (производство) материалов, инвентаря и хозяйственных принадлежностей, малоценных основных средств

Организация АО «Олимп». Структурное подразделение

Наименование материала	Номенклатурный номер	Ед. измерения	Количество	Причина списания

Материально-ответственное лицо _____
(подпись) *(расшифровка подписи)*

Справочно: Возможность добавления дополнительных граф, в зависимости от специфики подразделений организации.

Главный бухгалтер **С.М. Бекирева**

ПРИЛОЖЕНИЕ №8
к «Учетной политике
для целей бухгалтерского
и налогового
учета на 2017 год»

График документооборота АО «Олимп»

Наименование документа	Составление документа				Оформление документа					Обработка		Хранение и сдача в архив
	Основание	Исполнитель	Срок	Кол-во экз.	Согласование	Подписание	Срок	Передача	Форма передачи	Исполнитель	Срок	
По учету личного состава												
Приказ о приеме на работу Форма Т-1	Заявление	Отдел кадров	В день приема	1	Отдел кадров +ПЭО +Гл. бухгалтер	Ген. директор	В день приема	В бухгалтерию в течение 3-х дней после приема	Копия, ввод в 1 С Документооборота	Отдел кадров	В день приема	Отдел кадров
Трудовой договор	Приказ	Отдел кадров	В день приема	2	Отдел кадров	Ген. директор	За день до приема			Отдел кадров	В день приема	Отдел кадров
Личная карточка Форма Т-2	Трудовой договор	Отдел кадров	В день приема	1	Отдел кадров		В день приема			Отдел кадров	В день приема	Отдел кадров
Приказ о предоставлении отпуска Форма Т-6	График отпусков или заявление на перенос отпуска.	Отдел кадров	За 15 дней до отпуска	1	Отдел кадров	Ген. директор	За 10 дней до отпуска	В бухгалтерию за 5 рабочих дней до отпуска	Копия, в электронном виде 1С: Документооборот	Бухгалтерия	Не позднее 3 дней до отпуска	Отдел кадров
Лист нетрудоспособности						Ген. Директор. Главный бухгалтер.	По получению	В бухгалтерию в течение 3-х дней	Курьер	Бухгалтерия	5 рабочих дня после получения	Бухгалтерия
Записка-расчет	Заявление на увольнение	Отдел кадров	За 2 дня до увольнения	1	Отдел кадров	Отдел кадров	За 2 дня до увольнения	В бухгалтерию за 2 дня до увольнения	В электронном виде. Курьер.	Бухгалтерия	В день увольнения, на основании	Бухгалтерия

											приказа об увольнении	
Приказ об увольнении Форма Т-8а	Заявление	Отдел кадров	За 2 дня до увольнения	1	Отдел кадров	Ген. директор	За 2 дня до увольнения	В бухгалтерию копия за 2 дня увольнения	Ввод в 1С Документооборот, в электронном виде	Отдел кадров	В день увольнения	Отдел кадров
По учету использования рабочего времени и расчетов с персоналом по оплате труда												
Табель учета рабочего времени Форма Т-13		Подразделение	1; 8; 16 и 26 числа месяца	1		Ответственное лицо. Руководитель структурн. подразделения. Работник кадровой службы.	2; 9; 17 и 27 числа месяца	В бухгалтерию	На бумажном носителе	Бухгалтерия	В течение 6-ти дней после предоставления	Бухгалтерия
Табель учета рабочего времени Форма Т-13 (при увольнении работника)	Заявление на увольнение	Подразделение	За день до увольнения	1		Ответственное лицо. Руководитель структурн. подразделения. Работник кадровой службы.	За день до увольнения	В бухгалтерию	На бумажном носителе	Бухгалтерия	За день до увольнения до 13.00.	Бухгалтерия
Приказ о надбавках к окладам работников	Положение	Отдел кадров	До 5 числа месяца, следующего за отчетным	1	Отдел кадров +ПЭО +Гл. бухгалтер	Ген. директор	До 5 числа месяца, следующего за отчетным	В бухгалтерию	В электронном виде 1С: Документооборот	Бухгалтерия	В течение 6-ти дней после поступления	Отдел кадров
Приказы о	Служебная	Отдел кадров	По	1	Отдел	Ген.	В день	В	В	Бухгалтер	В течение	Отдел кадров

премированиях и доплатах	записка		предоставлению		кадров +ПЭО +Гл. бухгалтер	директор	поступления служебной записки с резолюцией Ген. директора	бухгалтерию	электронном виде 1С: Документооборот	ия	2-х дней после поступления	
Платежная ведомость Форма Т-53. Реестр выплаты заработной платы на расчетные банковские карты	Расчетная ведомость	Бухгалтерия	До 25 числа текущего месяца. До 10 числа месяца, следующего за отчетным.	1		Ген. директор. Главный бухгалтер	До 25 числа текущего месяца. До 10 числа месяца, следующего за отчетным	В кассу или в отделение банка.	Бумажный носитель.	Бухгалтерия	До 25 числа текущего месяца. До 10 числа месяца, следующего за отчетным	Бухгалтерия
Расчетная ведомость за отчетный месяц	Табели, приказы	Бухгалтерия	До 10 числа месяца, следующего за отчетным	1		Начальник отдела расчета заработной платы	До 10 числа месяца, следующего за отчетным				До 10 числа месяца, следующего за отчетным	Бухгалтерия
Расчетный листок	Расчетная ведомость за отчетный месяц	Бухгалтерия	До 10 числа месяца, следующего за отчетным.	1			До 10 числа месяца, следующего за отчетным	Работнику или через руководителя подразделения				
Лицевой счет Форма Т-54		Бухгалтерия	До 30 марта года, следующего за отчетным	1		Ответственный исполнитель	До 30 марта года, следующего за					Бухгалтерия

							отчетным					
По предоставлению помещений в аренду и оказанию прочих услуг												
Счет-договор	Служебная записка в Бухгалтерию	Ответственное подразделение	2 рабочих дня после поступления	1	Гл. бухгалтер	Ген. директор, лицо по доверенности, Гл. бухгалтер	2 рабочих дня после поступления	Ответственному лицу, который передает контрагенту и контролирует исполнение	Оригинал			
Счет на оказание услуг	Служебная записка от ПЭО либо др. ответственного подразделения Общества, письмо, договор	Бухгалтерия	В течение 1 дня после получения служебной записки, письма, договора	1	Бухгалтерия	Ген. директор +Гл. бухгалтер	В течение 2 дней после получения служ. записки, письма, договора	Ответственному лицу, который передает контрагенту и контролирует исполнение	Оригинал			
Акт на оказание услуги	Служебная записка от ПЭО либо др. ответственного подразделения Общества, письмо, договор	Бухгалтерия	В течение 2-х дней, после поступления служебной записки, письма, договора	2	Бухгалтерия	Ген. директор +Гл. бухгалтер	В течение 2 дней после получения служ. записки, письма, договор	Ответственному лицу, который передает контрагенту на подпись и возвращает оформленный экз. Общества в Бухгалтерию не позднее 15 дней, после окончания отч. месяца	Оригинал			Бухгалтерия

Счет-фактура	Первичный документ на оказание услуг, отпуск товара и т.д.	Бухгалтерия	В день составления первичного документа	2	Бухгалтерия	Ген. директор (лицо по доверенности) +Гл. бухгалтер (лицо по доверенности).	В день составления первичного документа	Ответственному лицу, который передает контрагенту	Оригинал			Бухгалтерия
По учету основных средств и нематериальных активов												
Приказы, положения, регулирующие учет ОС	ПБУ по учету ОС	Бухгалтерия	По мере необходимости	1	Гл. бухгалтер	Ген. директор	По мере необходимости	В бухгалтерию	В электронном виде 1С: Документооборот			Отдел документационного обеспечения
Первичные документы: Акт приема-передачи, товарная накладная универсальный передаточный документ (УПД (при принятии ОС к учету) и другие, оформленные в соотв. Со ст.9 закона «О бухгалтерском учете».	Совершение хозяйственной операции	Ответственное лицо (по договору или доверенности)	В день совершения хозяйственной операции	2		Ген. директор или лицо по доверенности	В день совершения хозяйственной операции	В бухгалтерию	Оригинал	Бухгалтерия	В течение 2-х дней после предоставления подписанных сторонами документов	Бухгалтерия
Оформление Акта о приеме-передаче ОС Форма ОС-1 или ОС-1а (при принятии ОС к учету)	Поступление в Бухгалтерию подписанных сторонами первичных документов	Бухгалтерия	В течение 5-ти дней после получения	1	МОЛ, комиссия по приказу, гл. бухгалтер	Ген. директор	В течение 5 дней после получения	В бухгалтерию	Оригинал			Бухгалтерия

	по поступивши м ОС											
Акт технического состояния ОС	По мере необходимо сти обоснования списания ОС	МОЛ	В течение 2-х дней	1	МОЛ, комиссия по приказу	Ген. директор	В течение 5 дней после получени я	В бухгалтерию	Оригинал			Бухгалтерия
Акт на списание ОС (кроме автомобилей) Форма ОС-4	Акт технического состояния ОС	Бухгалтерия	В течение 1 дня после получения Акта о техническом состоянии ОС	2	Комиссия по приказу	Ген. директор	В течение 2 дней после составлен ия документ а	В бухгалтерию	Оригинал	Бухгалтери я	В течение 2-х дней после получения утвержденн ого акта	Бухгалтерия
Акт на списание автотранспортных средств Форма ОС-4а	Акт технического состояния ОС	Бухгалтерия	В течение 1 дня после получения Акта о техническом состоянии автомобиля	2	Комиссия по приказу	Ген. директор	В течение 2 дней после составлен ия документ а	В бухгалтерию	Оригинал	Бухгалтери я	В течение 2-х дней после получения утвержденн ого акта	Бухгалтерия
Инвентарная карточка учета основных средств Форма ОС-6	Формы ОС-1, ОС-1а, ОС-4	Бухгалтерия	По мере оприходован ия, списания, модернизац ии основных средств	1								Бухгалтерия
Акт о приемке оборудования Форма ОС-14	Договор	Поставщик	В день приемки	1	Ответствен ное лицо	Ген. директор	В течение 2 дней после получени я	В бухгалтерию	Оригинал	Бухгалтери я	По предоставл ению	Бухгалтерия
Акт приемки-передачи оборудования в	Договор	Ответственное лицо	В день передачи	1	Ответствен ное лицо	Ген. директор	В течение 2 дней после	В бухгалтерию	Оригинал	Бухгалтери я	По предоставл ению	Бухгалтерия

монтаж Форма ОС-15							получения					
Акт о выявленных дефектах оборудования Форма ОС-16	Выявление дефектов	Ответственное лицо	В день приемки	1	Ответственное лицо	Ген. директор	В день совершения хозяйственной операции	В бухгалтерию	Оригинал	Бухгалтерия	В течение 2-х дней после предоставления подписанных сторонами документов	Бухгалтерия
Первичные документы при продаже ОС: Акт о приеме-передачи ОС Форма ОС-1 или ОС-1а.	Договор купли-продажи (служебная записка)	Бухгалтерия	В день совершения хозяйственной операции	2	МОЛ, комиссия по приказу, гл. бухгалтер	Ген. директор	В день совершения хозяйственной операции	В бухгалтерию	Оригинал			Бухгалтерия
Накладная на внутреннее перемещение ОС	Служебная записка	Бухгалтерия	В день совершения хозяйственной операции	2		МОЛ, гл. бухгалтер	В день совершения хозяйственной операции	В бухгалтерию	Оригинал			Бухгалтерия
По учету материалов и товаров												
Приказы, регулирующие учет ТМЦ	ПБУ	Бухгалтерия	По мере необходимости	1	Гл. бухгалтер	Ген. директор	В течение 2 дней	В бухгалтерию	В электронном виде 1С : Документооборот			Отдел документационного обеспечения
Доверенность Форма М-2а	Получение ТМЦ от поставщиков	Бухгалтерия	По мере необходимости	1		Ген. директор + Гл. бухгалтер	В день обращения	Под роспись доверенному лицу				
Авансовый отчет Форма АО-1	Использование наличных денежных	Бухгалтерия	При поступлении документов,	1		Ген. директор + Гл.	В течение 3 рабочих дней,	В бухгалтерию	Оригинал			Бухгалтерия

	средств в оплату расходов АО «Олимп». После возвращения из командировки;		подтверждающих расходы от работников			бухгалтер	после дня истечения срока, на который выданы деньги под отчет					
Первичные документы при принятии ТМЦ к учету: Товарная накладная Форма Торг-12, универсальный передаточный документ	Совершение хозяйственной операции	Ответственное лицо (по договору или доверенности)	В день совершения хозяйственной операции	2		Ген. директор или лицо по доверенности	Совершение хозяйственной операции	Ответственное лицо (по договору или доверенности)	В день совершения хозяйственной операции	2		Ген. директор или лицо по доверенности
Приходный ордер Форма М-4	Первичные документы при принятии ТМЦ к учету	Менеджер склада или бухгалтерия	В день приемки	1		МОЛ	В день приемки	В бухгалтерию	Оригинал			Бухгалтерия
Накладная на внутреннее перемещение	Служебная записка;	Менеджер склада или бухгалтерия	По мере необходимости	2		МОЛ	В день совершения хозяйственной операции	В бухгалтерию	Оригинал			Бухгалтерия
Отчет об израсходованных и переданных в эксплуатацию (производство) материалов,	Израсходованные ТМЦ в течении месяца	МОЛ	Ежемесячно	1		МОЛ	До представления на визирование главному	В бухгалтерию	Оригинал	Подготовка Акта на списание ТМЦ Бухгалтерией	5 дней после поступления	Бухгалтерия

инвентаря и хозяйственных принадлежностей, малоценных основных средств							бухгалтеру «Расчета ежемесячной премии», но не позднее 10 числа месяца, следующего за отчетным (кроме сводной ведомости по					
Акт о списании ТМЦ (товарно-материальных ценностях)	Отчет об израсходованных и переданных в эксплуатацию (производство) материалов, инвентаря и хозяйственных принадлежностей, малоценных основных средств	МОЛ	По мере поступления отчетов	2		МОЛ, члены комиссии, ген. директор	В течение 2 дней после получения	Бухгалтерия	Оригинал			Бухгалтерия
Акт на передачу в эксплуатацию малоценных	Отчет об израсходованных и	МОЛ	По мере поступления отчетов	2		МОЛ, члены комиссии,	В течение 2 дней после	Бухгалтерия	Оригинал			Бухгалтерия

основных средств, инвентаря, хозяйственных принадлежностей и прочих МПЗ	переданных в эксплуатацию (производство) материалов, инвентаря и хозяйственных принадлежностей, малоценных основных средств; ведомость выдачи спец. одежды					ген. директор	получения					
Акт на списание с забалансового счета малоценных основных средств, спецодежды, спецобуви, предохранительных приспособлений, инвентаря, хозяйственных принадлежностей и прочих МПЗ	Отчет об израсходованных и переданных в эксплуатацию (производство) материалов, инвентаря и хозяйственных принадлежностей, малоценных основных средств	МОЛ	По мере поступления отчетов	2		МОЛ, члены комиссии, ген. директор	В течение 2 дней после получения	Бухгалтерия	Оригинал			Бухгалтерия
Счет, накладная	Служебная	Бухгалтерия	В день	2	МОЛ, гл.	Ген.	В день	В	Оригинал			Бухгалтерия

(форма ТОРГ-12)	записка, договор купли-продажи		совершения хозяйственной операции		бухгалтер	директор	совершения хозяйственной операции	бухгалтерию				
Акт об оприходовании мат. ценностей, полученных при разборке и демонтаже зданий Форма М-35 или произвольная форма	Приказ	Ответственное лицо	В день демонтажа	1	Комиссия, Гл. бухгалтер	Ген. директор	В день демонтажа	В бухгалтерию	Оригинал	Бухгалтерия	По предоставлению	Бухгалтерия
По учету выполненных работ по капитальному строительству и ремонтам												
Акт выполненных работ Форма КС-2 и Справка о стоимости выполненных работ Форма КС-3	Факт выполнения работ	Организация, выполняющая работы или ответственное подразделение Общества	В день окончания работ	2	Ответственное лицо	Ген. директор	В течение 2 дней после получения	В бухгалтерию	Оригинал	Бухгалтерия	В день предоставления	Бухгалтерия
По учету работ на транспорте												
Путевой лист Форма №3		Автобаза	Ежедневно	1	Ответственное лицо	Механик	Ежедневно	Автобаза	Оригинал	Автобаза	Ежемесячно	Автобаза
Ведомость движения ГСМ	Поступление и расход ГСМ	Автобаза	До 15 числа месяца, следующего за отчетным	1		Ответственное лицо	До 15 числа месяца, следующего за отчетным	Бухгалтерия	Оригинал	Бухгалтерия	В течение 3-х дней после предоставления	Бухгалтерия
Сводная ведомость по расходу ГСМ	Ведомость движения ГСМ	Автобаза	До 15 числа месяца, следующего за отчетным	1		Ответственное лицо+ Начальник Автобазы	До 15 числа месяца, следующего за	Бухгалтерия	Оригинал	Бухгалтерия	В течение 3-х дней после предоставления	Бухгалтерия

							отчетным					
По учету кассовых операций												
Приходный кассовый ордер Форма КО-1	Выручка Общества, возврат под. отчетных средств и т.д.	Бухгалтерия	Ежедневно	1		Гл. бухгалтер +Кассир	Ежедневно	Бухгалтерия	Оригинал	Бухгалтерия	Ежедневно	Бухгалтерия
Расходный кассовый ордер Форма КО-2	Служебная записка на выдачу средств под отчет, выплаты зар. платы и т.д.	Бухгалтерия	Ежедневно	1		Ген. Директор + Гл. бухгалтер + Кассир	Ежедневно	Бухгалтерия	Оригинал	Бухгалтерия		Бухгалтерия
Журнал регистрации приходных и расходных кассовых документов Форма КО-3		Бухгалтерия	Ежедневно	1		Бухгалтер		Бухгалтерия	Оригинал	Бухгалтерия	Ежедневно	Бухгалтерия
Кассовая книга Форма КО-4		Бухгалтерия	Ежедневно	1		Бухгалтер + Кассир	Ежедневно	Бухгалтерия	Оригинал	Бухгалтерия	Ежедневно	Бухгалтерия
По учету результатов инвентаризации денежных средств, ценных бумаг и бланков документов строгой отчетности												
Акт инвентаризации наличных денежных средств Форма ИНВ-15	Приказ	Комиссия	В день инвентаризации	2		Комиссия	В день инвентаризации	В Бухгалтерию	Оригинал	Бухгалтерия	В день поступления	Бухгалтерия
Книга учета ценных бумаг	Акт приемки-передачи ценных бумаг	Бухгалтерия	В день получения, выбытия ценных бумаг	1			В день подписания акта приемки-передачи ценных бумаг					Бухгалтерия

По учету денежных расчетов с населением при осуществлении торговых операций с применением ККМ												
Акт о переводе показаний суммирующих денежных счетчиков на нули и регистрации контрольных счетчиков ККМ Форма КМ-1	Поломка ККМ	Мастер	В день перевода показаний счетчиков	1	Бухгалтерия	Гл. бухгалтер	В день перевода показаний счетчиков	Бухгалтерия	Оригинал			Бухгалтерия
Акт о снятии показаний контрольных и суммирующих денежных счетчиков при сдаче (отправке) ККМ в ремонт и при возвращении ее в организацию Форма КМ-2	Поломка ККМ	Мастер	В день снятия показаний счетчиков	1	Бухгалтерия	Гл. бухгалтер	В день снятия показаний счетчиков	Бухгалтерия	Оригинал			Бухгалтерия
Акт о возврате денежных сумм покупателям по неиспользованным кассовым чекам Форма КМ-3	Возврат товара или не верно пробитый чек	Кассир	При возврате	1	Бухгалтерия. Основание: Чек (объяснительная), заявление	Ген. директор + Гл. бухг.	В день возврата товара или не верно пробитого чека	Бухгалтерия	Оригинал			Бухгалтерия
Сведения о показаниях	Правила ведения	Кассир	Ежедневно до 18 час	1	Кассир	Ген. директор +	По мере вызова	Бухгалтерия	Оригинал			Бухгалтерия

счетчиков ККМ и выручке организации Форма КМ-7	кассовых операций					Гл. бухг.						
По внутрихозяйственному учету												
Справка о корректировке расходов между подразделениями	Служебная записка от ПЭО	Бухгалтерия	Ежемесячно	1		Бухгалтер	Ежемесячно			Бухгалтерия	Ежемесячно	Бухгалтерия

Главный бухгалтер **С.М. Бекирева**

ПРИЛОЖЕНИЕ № 9
к Учетной политике для целей бухгалтерского
и налогового учета на 2017 год

УТВЕРЖДАЮ:
ГЕНЕРАЛЬНЫЙ ДИРЕКТОР

_____ (расшифровка подписи)

Информация об обесценении финансовых вложений, не имеющих текущей рыночной стоимости, по состоянию на 31 декабря 201 г.

Наименование обесценивающихся финансовых вложений	Балансовая стоимость по по данным из 1С «Бухгалтерия» (до обесценения по состоянию на 31.12.201 г), в руб.	Рыночная стоимость финансовых вложений по состоянию на 31.12.201 г	Сумма обесценения (снижения стоимости) , руб.	Причина обесценения (краткий комментарий)
Не котируемые акции и доли в ООО и АО (ОАО, ЗАО)				
Контрагент 1				
Контрагент 2				
Итого				
Не котируемые долговые ценные бумаги				
Контрагент 1 Ценная бумага 1				
Контрагент 1 Ценная бумага2				
Контрагент 2 Ценная бумага1				
Контрагент 2				

Ценная бумага2				
Итого				
Займы выданные				
Контрагент 1 Договор 1				
Контрагент 1 Договор 2				
Контрагент 2 Договор 1				
Контрагент 2 Договор 2				
Итого				
Приобретённые права требования				
Контрагент 1 Договор 1				
Контрагент 1 Договор 2				
Контрагент 2 Договор 1				
Контрагент 2 Договор 2				
Итого				
Всего				

Председатель комиссии: **ФИО**

Члены комиссии: **ФИО**

Главный бухгалтер **С.М. Бекирева**