ГОДОВОЙ ОТЧЕТ
2018

УТВЕРЖДЕН

Решением единственного акционера
от «30» мая 2019 года
Распоряжение Департамента городского имущества города Москвы
№ 20612 от «30» мая 2019 года

ПРЕДВАРИТЕЛЬНО УТВЕРЖДЕН

Советом директоров
«17» мая 2019 года
Протокол № 169 от «17» мая 2019 года

ГОДОВОЙ ОТЧЕТ АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА «ОЛИМП»
за 2018 год

Код эмитента: **06746 - А**

Генеральный директор **В.А. Черненко**

121099, Москва,
ул. Новый Арбат, д. 36
Тел. (495) 690-77-22
Факс (495) 697-77-20
e-mail: olymp@msk-olymp.ru
http://www.olymp-arbat.ru

Москва, 2019

СОДЕРЖАНИЕ

ВВЕДЕНИЕ. Обращение Председателя Совета директоров и Генерального директора Общества…… 6
Отчет Совета директоров Общества о результатах развития Общества по приоритетным направлениям его деятельности…….……... 9
РАЗДЕЛ 1. Общие сведения об Обществе…… 14
1.1. Основные финансовые и производственные показатели деятельности отчетного периода…….. 14
1.2. Результаты инвестиционной деятельности……... 15
1.3. Корпоративное управление в Обществе в отчетный период. Меры по соблюдению прав и интересов акционеров…… 16
1.4. Задачи, стоящие перед Обществом в следующем году (краткий обзор)... 19
РАЗДЕЛ 2. Положение акционерного общества в отрасли…….…… 20
2.1. Макроэкономические и отраслевые условия (по видам деятельности)..... 20
2.2. Приоритетные направления деятельности Общества……. 31
2.3. Конкурентное окружение Общества. ……..……. 44
2.4. Факторы рисков и управление рисками…… 65
РАЗДЕЛ 3. Корпоративное управление…….... 86
3.1. Стратегия и перспективы развития Общества……. 86
3.2. Принципы корпоративного управления……... 88
3.3. Органы управления и контроля…….…… 88
3.4. Информация о существенных фактах за отчетный период…… 110
3.5. Раскрытие информации…….……. 111
РАЗДЕЛ 4. Информация об имущественном комплексе Общества……..…….. 112
4.1. Земельные участки в собственности Общества…….…….. 112
4.2. Земельные участки в аренде Общества……. 113
4.3. Основные средства Общества…….……..…..... 114
4.3.1. Здания и сооружения в собственности Общества …… 114
4.3.2. Информация о машинах и оборудовании Общества …… 116
4.4. Недвижимое имущество в аренде Общества в 2018 году……... 117
4.5. Информация о совершенных за год сделках с недвижимым имуществом Общества…….. 117
4.6. Обременения имущественного комплекса Общества на 31.12.2018…..…. 118
4.7. Незавершенное строительство……... 120
РАЗДЕЛ 5. Основные производственные показатели…….. 122
5.1. Структура и объем выпускаемой продукции (работ, услуг) за отчетный период……. 122
5.2. Динамика выпуска продукции в разрезе номенклатурных групп за последние 3 года……. 122
5.3. Информация об объеме использованных Обществом в 2018 году энергетических ресурсов.....……... 123
РАЗДЕЛ 6. Основные показатели финансово-хозяйственной деятельности Общества…..……..... 124
6.1. Отчет об исполнении ключевых показателей эффективности деятельности Общества за 2018 год…….. 124
6.1.1. Анализ исполнения бюджета доходов и расходов за 2018 год…… 125
6.2. Анализ динамики результатов деятельности и финансового положения Общества ……..…….. 126

6.3. Отчет о выполнении стратегического бизнес-плана, оперативных планов развития и бюджетов Общества…….. 133
6.4. Отчет, содержащий следующую информацию:……..... 134
6.4.1. Финсовый результат……. 134
6.4.2. Инвестиции в основной капитал Общества за счет всех источников финансирования, в том числе бюджетных инвестиций города Москвы……. 135
6.4.3. Среднесписочная численность работников Общества, фонд оплаты труда и иные выплаты социального характера ……..…. 135
6.4.4. Средства бюджета на выполнение городского заказа (кроме инвестиций в основной капитал)……. 135
РАЗДЕЛ 7. Распределение прибыли и дивидендная политика……... 136
7.1. Информация о суммах начисленных дивидендов за последние 3 года и отчет об их выплате…… 136
7.2. Информация о доходности дивидендных выплат за последние 3 года. Предложения по использованию чистой прибыли…….…… 136
7.3. Информация о фактическом использовании в 2018 году амортизационных отчислений и части чистой прибыли за 2017 год, оставшейся в распоряжении Общества по решению Общего собрания акционеров для целей реинвестирования …… 137
7.4. План по использованию амортизационных отчислений и части чистой прибыли за 2018 год, которую планируется направить на цели реинвестирования (для принятия решения на Общем собрании акционеров по вопросу распределения чистой прибыли)……..… 137
7.5. Суммы расходов в 2018 году из Фонда потребления по направлениям… 138
7.6. Резервы в 2018 году по бухгалтерскому и налоговому учету с расшифровками……... 140
РАЗДЕЛ 8. Инвестиционная деятельность……..... **142**
8.1. Структура инвестиций по направлениям деятельности Общества…… 142
8.2. Источники финансирования инвестиционных программ (прибыль, амортизационные отчисления, прочие)…… 143
8.3. Результаты реализации в 2018 году утвержденных проектов и соответствие фактических технико-экономических показателей данным, заложенным в ТЭО проекта…….. 144
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, кор.2) в счет оплаты акций дополнительного выпуска…… 144
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»…… 146
РАЗДЕЛ 9. Кадровая и социальная политика……..…….. 149
9.1. Структура кадрового состава……. 149
9.2. Возрастная структура работников……. 150
9.3. Качественный состав работников (уровень образования)……..... 150
9.4. Ротация кадров, кадровый резерв……. 151
9.5. Оценка персонала, подготовка и обучение кадров ……..…… 152
9.6. Социальная политика и корпоративная культура…… 153
РАЗДЕЛ 10. Справочная информация для акционеров..…… 154

10.1. Контактная информация…….. 154
10.2. Сведения о банковских счетах……...…… 154
10.3. Сведения об аудиторе Общества……..... 157
10.4. Сведения об оценщике Общества…….. 157
10.5. Сведения об организации, осуществляющей учет прав на эмиссионные ценные бумаги эмитента ……..…….. 158
ПРИЛОЖЕНИЯ
Приложение 1 к Положению о корпоративной отчетности АО «Олимп» (Информация о крупных сделках и сделках, в совершении которых имеется заинтересованность) …….. 159
Приложение 2 к Положению о корпоративной отчетности АО «Олимп» (Информация о соблюдении Кодекса корпоративного поведения в Обществе)……..….. 160
Приложение 3……. 181
Аудиторское заключение ……... 181
Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2018 год …… 185
Налоговая декларация по налогу на прибыль…….. 229
Положение «Учетная политика АО «Олимп» на 2018 год»……..... 243

Обращение к акционеру Председателя Совета директоров и Генерального директора Общества

Председатель Совета директоров
В.А. Кукушкин

Генеральный директор
В.А. Черненко

Уважаемый акционер!

В 2018 году приоритетные цели Акционерного общества «Олимп» не претерпели каких-либо изменений. Это по-прежнему:

- 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;

- разработка мероприятий, направленных на увеличение выручки и капитализации Общества.

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 2018 году Акционерное общество «Олимп» уверенно выполнило поставленные перед ним стратегические задачи по увеличению выручки, капитализации Общества, повышению конкурентоспособности бизнеса. По итогам 2018 года Общество выполнило все ключевые показатели эффективности. Впервые за многолетний период своего существования выручка АО «Олимп» по итогам отчетного года превысила 1 млрд. рублей.

В указанном периоде были утверждены соответствующими органами управления Общества очень важные для Общества корпоративные документы в новой редакции, а именно: Устав АО «Олимп», Положение о закупках товаров, работ, услуг АО «Олимп», а также впервые утверждено Положение о Дивидендной политике Общества. Указанные документы учитывают все последние и актуальные требования законодательства Российской Федерации.

Советом директоров АО «Олимп» в минувшем году было проведено 9 заседаний. Деятельность Совета директоров Общества направлена на соблюдение прав и законных интересов единственного акционера города Москвы.

Общество продолжает и далее совершенствовать качество корпоративного управления, способствует повышению корпоративной культуры и прозрачности деятельности Общества.

В течение 2018 года Общество продолжило мероприятия по реконструкции и модернизации принадлежащих ему зданий, а также начало работы по замене лифтов в здании на Новом Арбате, д. 36, которые планирует завершить в 2020 году.

Свою 26-ю годовщину создания Общество отметило очень активно путем организации и проведения спортивного праздника с элементами сдачи нормативов Всероссийского физкультурно-спортивного комплекса «Готов к труду и обороне» (ГТО)» под лозунгом: «Готов к Труду, Олимпиец!», в котором приняли участие свыше 100 человек. Участниками спортивного праздника были работники следующих организаций: Управление делами Мэра и Правительства Москвы; ГУП «Медицинский центр»; ГБУ «Автохозяйство»; ГКУ «МЦ «Открытое правительство»; ГБУ МФЦ города Москвы; МГУУ Правительства Москвы; Акционерное общество «Олимп»; ЧУ СОШ «Олимп-Плюс». Нормативы испытаний

Комплекса (ГТО) сдавали порядка 70 работников вышеуказанных организаций.

Немаловажной датой для АО «Олимп» является 7-летие со дня основания Центра мониторинга общественного мнения АО «Олимп» (далее - ЦМОМ). ЦМОМ – это центр изучения общественного мнения по важнейшим темам городской жизни. Результаты проведенных ЦМОМом опросов используются Правительством Москвы в процессе принятия управленческих решений по ключевым вопросам развития социальной сферы и городского хозяйства столицы.

Весь коллектив Общества с особым почтением и признательностью относится к ветеранам войны. Ежегодно Общество накануне Дня победы чествует своих бывших работников - ветеранов войны, организует поездки к ветеранам, а также вечера встреч и праздничные мероприятия. Помимо этого, Общество ежегодно проводит встречи ветеранов – работников АО «Олимп», много лет трудившихся на благо Общества.

В рамках осуществления социальных проектов работники Общества получают компенсации на покупку путевок в санатории и иные выплаты в соответствии с утвержденными локальными положениями Общества.

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

В заключение хочется отметить весь коллектив АО «Олимп» за высокий профессионализм и ответственное отношение к делу и пожелать Обществу дальнейшего процветания на благо города Москвы.

Утвержден решением
Совета директоров
АО «Олимп»
«17» мая 2019 г.

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

В течение отчетного 2018 года было проведено 9 заседаний Совета директоров АО «Олимп» (из них 5 - в очной форме, 4 - в заочной форме), на которых было рассмотрено 32 вопроса (Приложение № 1).

Деятельность Совета директоров Общества в 2018 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 27 декабря 2018 года, были утверждены оперативные ключевые показатели эффективности финансово-хозяйственной деятельности и их плановые значения, а также основные бюджеты Общества на 2019 год.

Совет директоров значительное время своей работы уделил подготовке и рассмотрению новой редакции Устава и подготовке внутреннего документа Общества, регулирующего механизм принятия решения о выплате (объявлении) дивидендов, определения размера дивидендов и порядка их выплаты, а также, определяющего подход Совета директоров Общества к выработке рекомендаций Общему собранию акционеров Общества о распределении прибыли, в том числе о выплате дивидендов (Положение о дивидендной политике 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 ЗАО «Аудиторская компания «Бест-Аудит» от 05.03.2019 Акционерное общество «Олимп» имеет устойчивое финансовое положение.

Ожидается, что в 2019 году и в долгосрочной перспективе Общество сохранит 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» №158 от 10.04.2018

1. Об утверждении отчета об исполнении оперативных КПЭ и основных бюджетов АО «Олимп» за 4-й квартал 2017 года.
2. О применении к генеральному директору АО «Олимп» мер мотивации по итогам работы Общества за 4-й квартал 2017 года.
3. Об утверждении отчета об исполнении оперативных КПЭ и основных бюджетов АО «Олимп» за 2017 год.
4. О применении к генеральному директору АО «Олимп» мер мотивации по итогам работы Общества за 2017 год.

Протокол заседания Совета директоров АО «Олимп» №159 от 30.05.2018

1. Об утверждении годового отчета АО «Олимп» за 2017 год.
2. Об утверждении годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «Олимп» за 2017 год.
3. О распределении прибыли, в том числе о выплате (объявлении) дивидендов по результатам 2017 года.
4. Об утверждении даты, на которую определяются лица, имеющие право на получение дивидендов.
5. Предложения акционеру по кандидатурам членов Совета директоров АО «Олимп» на 2018-2019 гг.
6. Предложения акционеру по кандидатурам членов Ревизионной комиссии АО «Олимп» на 2018-2019 гг.
7. Об утверждении аудитора АО «Олимп» на 2018 г.
8. Об утверждении Отчета Совета директоров Общества по приоритетным направлениям деятельности Общества за 2017 год.
9. Об утверждении Отчета об исполнении стратегического бизнес-плана Общества в 2017 году.
10. Об утверждении Отчета об исполнении оперативных КПЭ и основных бюджетов АО «Олимп» за 1-й квартал 2018 года.
11. О применении к генеральному директору АО «Олимп» мер мотивации по итогам работы Общества за 1-й квартал 2018 года.

Протокол заседания Совета директоров АО «Олимп» №160 от 07.06.2018

1. Об утверждении Реестра активов АО «Олимп» (Реестр Е2У по состоянию на 31.12.2017).

Протокол заседания Совета директоров АО «Олимп» № 161 от 29.06.2018

1. Об избрании Председателя Совета директоров АО «Олимп» на 2018-2019 гг.
2. Об избрании заместителя Председателя Совета директоров АО «Олимп» на 2018-2019 гг.
3. Об утверждении Плана работы Совета директоров АО «Олимп» на 2018-2019 гг.

Протокол заседания Совета директоров АО «Олимп» № 162 от 28.08.2018

1. О применении к Фомочкину Анатолию Николаевичу (Генеральному директору АО «Олимп» до 11.04.2018 г.) мер мотивации по итогам работы АО «Олимп» за 1 квартал 2018 года.
2. Об утверждении отчёта об исполнении оперативных ключевых показателей эффективности и основных бюджетов АО «Олимп» за 2 квартал 2018 года.
3. Об утверждении скорректированных основных оперативных бюджетов АО «Олимп» на 2018 год.
4. Об утверждении скорректированных плановых значений оперативных ключевых показателей эффективности финансово-хозяйственной деятельности АО «Олимп» на 2018 год.
5. Об использовании Фонда потребления АО «Олимп» в 2018 году.

Протокол заседания Совета директоров АО «Олимп» № 163 от 08.10.2018

1. Об утверждении Положения о закупках товаров, работ, услуг Акционерного общества «Олимп» в новой редакции.
2. Об утверждении начальной максимальной цены контракта на проведение обязательного аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчётности АО «Олимп» за 2019 год.

Протокол заседания Совета директоров АО «Олимп» № 164 от 29.11.2018

1. Об утверждении отчёта об исполнении оперативных ключевых показателей эффективности финансово-хозяйственной деятельности Общества и основных бюджетов АО «Олимп» за 3 квартал 2018 года.

Протокол заседания Совета директоров АО «Олимп» № 165 от 27.12.2018

1. Об утверждении оперативных ключевых показателей эффективности финансово-хозяйственной деятельности АО «Олимп» и их плановых значений на 2019 год.
2. Об утверждении основных бюджетов АО «Олимп» на 2019 год.
3. Об утверждении скорректированных стратегических ключевых показателей эффективности финансово-хозяйственной деятельности АО «Олимп» на 2017-2019 годы.
4. Об утверждении скорректированного Стратегического бизнес-плана Общества на 2017-2019 годы.

Протокол заседания Совета директоров АО «Олимп» № 166 от 29.12.2018

1. Об утверждении Положения о дивидендной политике Акционерного общества «Олимп».

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)	
			2017	2018	абс.	%
1	**Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг** (без НДС, акцизов и пр.)	тыс. руб.	934 829	1 002 442	67 613	7%
2	**Расходы, всего** (себестоимость)	тыс. руб.	817 739	904 339	86 600	11%
3	**Рентабельность продаж**	%	12,53	9,79	-3	-22%
4	**Чистая прибыль (убыток)**	тыс. руб.	103 379	97 747	-5 632	-5%
5	**Общая рентабельность**	%	11,06	9,75	-1	-12%
6	**Стоимость чистых активов на конец года**	тыс. руб.	4 360 292	4 396 012	35 720	1%
7	**Дебиторская задолженность**	тыс. руб.	486 114	392 130	-93 984	-19%
8	**Кредиторская задолженность**	тыс. руб.	162 055	165 429	3 374	2%
9	**Налоговые платежи в бюджет** (начислено)	тыс. руб.	458 104	455 623	-2 481	-1%
10	**Страховые взносы** (начислено)	тыс. руб.	104 273	129 062	24 789	24%
11	**Средняя численность работников**	чел.	483	541	58	12%
12	**Годовой фонд оплаты труда**	тыс. руб.	408 666	469 119	60 453	15%
13	**Средняя заработная плата на 1 чел./мес.**	тыс. руб.	71	73	2	3%
14	**Сокращено работников** в отчетном году	чел	-			
15	**Уставный капитал**	тыс. руб.	3 714 373	3 714 373	0	0%
16	**Дивиденды, перечисленные в бюджет города Москвы**	тыс. руб.	-	51 685,50		
17	**Средства, полученные из городского бюджета**	тыс. руб.	-	-	0	0%
18	**Инвестиции в основной капитал**	тыс. руб.	39 865	358 602	318 737	800%

1.2. Результаты инвестиционной деятельности

Таблица 2

Сведения об инвестиционных проектах АО «Олимп» в 2018 году

№ п/п	Инвестиционный проект	Инвестированные средства, тыс. руб.
1	Модернизация, реконструкция и оснащение оборудованием помещений административно-офисных зданий, в т.ч.:	9 911
1.1	ул. Новый Арбат, д. 36	9 608
	автоматизация и диспетчеризация вспомогательного оборудования холодильной станции	756
	модернизация системы автоматической сигнализации и контроля утечки воды	1 298
	замена дверей пожарных шкафов на негорючие	612
	модернизация оборудования для Большого конференц-зала	1 444
	работы по замене 9 лифтов	672
	разработка рабочей документации по системе безопасности здания	678
	проектные работы по изменению фасада здания	2 250
	прочие работы	1 898
1.2	ул. Героев- Панфиловцев, д. 5	77
1.3.	ул. Расплетина, д. 12	35
1.4.	ул. Красносельский тупик, д. 5	191
2	Оборудование и оргтехника	6 326
3	Земельные участки МО, Дмитровский р-н, г/п Дмитров, д. Степаново, уч.2,3,4,5,6,8,10,12,14	51 449
4	Мебель	2 944
5	Жилые дома МО, Дмитровский р-н, г/п Дмитров, д. Степаново, уч. 2,3,4,5,6,8,10,12,14	287 972
	Итого:	**358 602**

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 2018 года выпущено 5 распоряжений и принято 5 решений 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 недопущение корпоративных конфликтов в 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 2018 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 2019-2022 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 за счет собственных средств инвестиционных проектов.
- Проведение реконструкции и модернизации административного здания по адресу: ул. Новый Арбат, д. 36:

- замена скоростных пассажирских лифтов;

- модернизация конференц-залов сектора АВС;

- монтаж систем безопасности состоящей из: системы видеонаблюдения и системы охранной сигнализации;

- замена электрических щитов в электрощитовых;

- замена высоковольтного распределительного устройства РП-12155 с системой диспетчеризации и автоматизации, и отходящих кабельных линий;

- монтаж системы автоматического слива воды в санузлах;

- капитльный ремонт гранитной облицовки въездного пандуса к центральному входу здания;

-монтаж системы VRV кондиционирования в помещениях 31-32 этажей;

- монтаж сплит-систем для охлаждения оборудования в машинных помещениях лифтов 32 этажа.

Указанные мероприятия планируется провести без привлечения бюджетных средств города Москвы.

Раздел 2.Положение акционерного общества в отрасли

2.1. Макроэкономические и отраслевые условия

Анализ рынка аренды

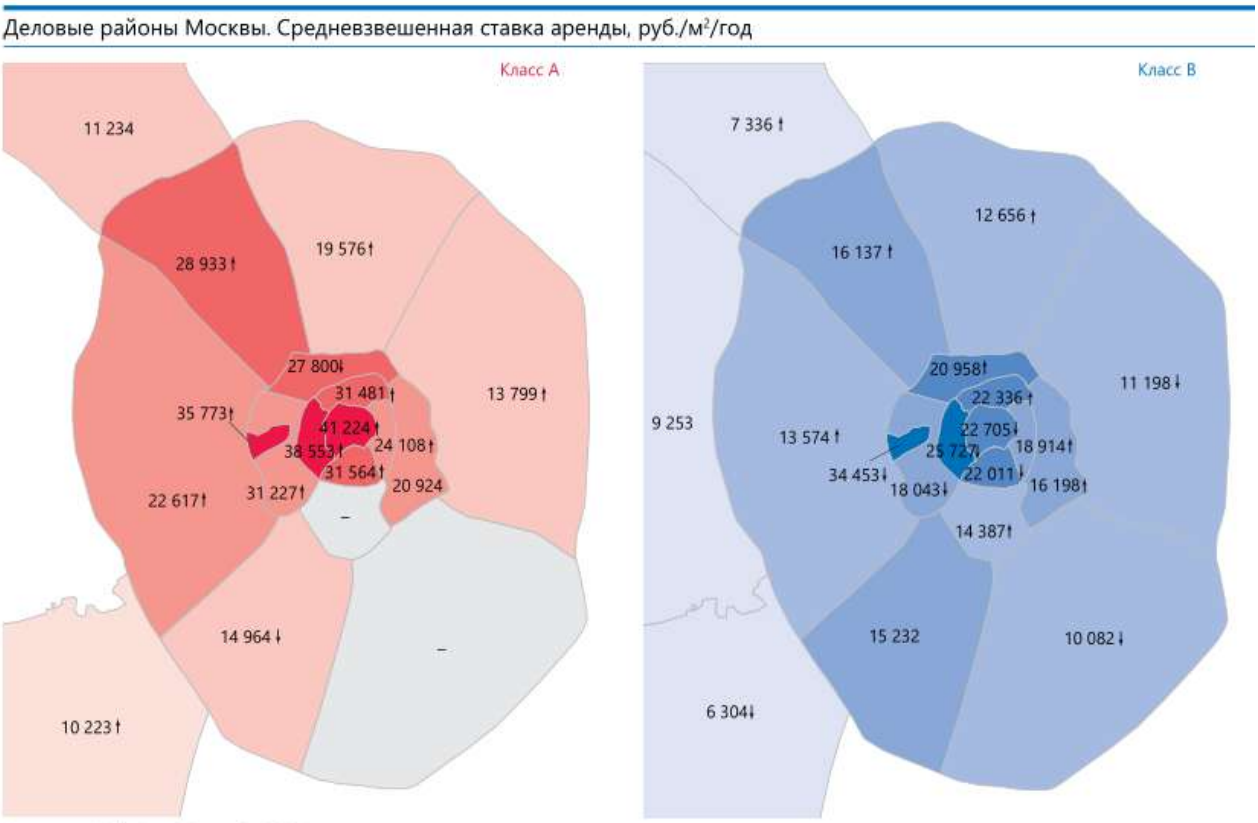
Ожидаемый объем ввода офисов в Москве по итогам 2018 года составляет примерно 220 тыс. кв.м., что почти на 60% меньше, чем годом ранее и по сути является новым антирекордом: более низкий объем ввода офисов в Москве был в 2000 году – чуть более 142 тыс. кв.м.

Отдельные девелоперы, проекты которых располагаются в высоколиквидных локациях, начали активную фазу строительства «замороженных» ранее объектов, например, бизнес-центр «Алкон II» после нескольких лет «заморозки» начал активно строиться. Но по-прежнему сохраняется вероятность переноса сроков вывода на рынок новых бизнес-центров, заявленных на 2018–2019 гг., на более позднее время.

В условиях текущих темпов снижения доли вакантных площадей к концу 2018 г. доля свободных площадей в офисах класса А снизилась до 13%, а в офисах класса В – до 9%. В 2019 году на рынке офисных помещений класса В будет сохраняться баланс рынка (доля вакантных площадей находится в диапазоне 7–10%), а в офисах класса А рынок продолжит выравниваться. При этом в отдельных районах будет наблюдаться дефицит качественных офисных площадей, например, в Павелецком деловом районе.

Вслед за снижением предложения растут средневзвешенные запрашиваемые ставки аренды. К концу года средневзвешенные ставки аренды для офисов класса А составляют 25 500 руб./кв.м./год, в офисах класса В – 14 500 руб./кв.м./год.

Рисунок 1



Все чаще компании предпочитают креативные пространства, пусть и не в центре города. Активное развитие улично-дорожной сети и метрополитена только подогревает интерес арендаторов к нецентральным локациям, где ставки существенно ниже, а качество объектов сопоставимо с аналогами в центре.

При этом, по данным Knight Frank, арендные ставки за год выросли на 11,2% в классе А и 3% в классе В.

Немалую долю рынка коммерческой недвижимости на 2018 занимают площади под размещение трудовых ресурсов. Не каждая компания может сегодня позволить себе приобрести собственные здания. К тому же дополнительная нагрузка в виде платы за содержание объекта и необходимости уплаты налогов неизбежно приводит корпорации к владельцам помещений, обустроенных под офисы.

Стоит отметить, что отрасль характеризуется адаптивностью квадратных метров под целевое назначение. Выбор для эксплуатации не подходящих для этого площадей по оптимальным расценкам повышает финансовые риски. Это не только временное приостановление

деятельности и штрафы, но и полное прекращение договорных отношений по инициативе собственника.

Несмотря на не самое лучшее состояние рынка коммерческой недвижимости, сегмент сегодня можно считать оправившимся от кризиса. Если на рубеже 2014-2018 годов объем ввода новых площадей сократился вдвое, то уже в 2018 году ранее брошенные объекты активно достраиваются и вводятся в действие. В ближайшей перспективе планируется включение в объем предложений не менее 650 тысяч квадратных метров ежегодно.

Вместе с тем анализ рынка коммерческой недвижимости показал рекордное количество пустующих метров, предназначенных под офисы. Бизнес все чаще размещает персонал ближе к производству или перебирается в бизнес-центры, работающие при государственной поддержке. Итог неутешительный – каждый шестой метр квадратный фактически пустует, повышая показатели недополученной прибыли.

По итогам III квартала 2018 г. общий объем предложения качественных офисных площадей в Москве составил 16,4 млн. кв.м. , из которых 26%, или 4,2 млн. кв.м., соответствует классу А и 74%, или 12,2 млн. кв.м., – классу В. После низкого нового ввода в эксплуатацию по итогам I полугодия 2018 г., когда ввелось всего 39 тыс. кв.м. в III квартале 2018 г. было введено в эксплуатацию 55,1 тыс. кв.м. новых качественных офисных площадей. Стоит отметить, что 85% от общего объема нового строительства в III квартале составляют офисные площади класса А. По итогам 9 месяцев 2018 г. объем ввода составил 94,5 тыс. кв.м., что сопоставимо с аналогичным периодом прошлого года. По прогнозам общий объем новых офисных площадей, который будет введен в 2018 г., составит около 220 тыс. кв.м.

При этом сохраняется высокая вероятность переноса сроков ввода заявленных объектов на начало 2019 года. Данный показатель вновь обновит рекордно низкий показатель ввода в эксплуатацию новых объектов за последние 10 лет.

Основной причиной низких показателей нового строительства является кризис 2014–2016 годов, когда многие девелоперы перенесли сроки реализации своих проектов на более благополучные годы.

На фоне низких объемов нового строительства и стабильного спроса доля свободных площадей в III квартале 2018 г. продолжила снижаться. В

офисах класса А доля вакантных площадей составила 13,6%, снизившись на 3,5 п.п. с начала года. В классе В доля вакантных площадей снизалась на 1,6 п.п. и составила 9,9%. Совокупный объем свободных площадей в офисах класса А и В по итогам III квартала составил 1,78 млн. кв.м.: на офисы класса А приходится 0,58 млн. кв.м., на офисы класса В – 1,2 млн. кв.м. До конца 2018 г. ожидается дальнейшее снижение уровня вакантных площадей как в классе А, так и в классе В.

По итогам III квартала 2018 г. наибольшее снижение доли свободных площадей, по сравнению с началом года, было отмечено в следующих районах:

На востоке Москвы между ТТК и МКАД за счет нескольких сделок в БЦ «Красносельский» и «Лефорт» доля свободных площадей в офисах класса А снизилась на 9 п.п. и составила 11,7%, или 23,6 тыс. кв.м.

За счет продажи банку «Зенит» 13 тыс. кв.м. в БЦ «Лотос» и поглощения площадей в БЦ «Icube» доля свободных площадей на юго-западе Москвы снизилась на 18 п.п. и составила 12,3 тыс. кв.м., что соответствует доле свободных площадей, равной 9,8%.

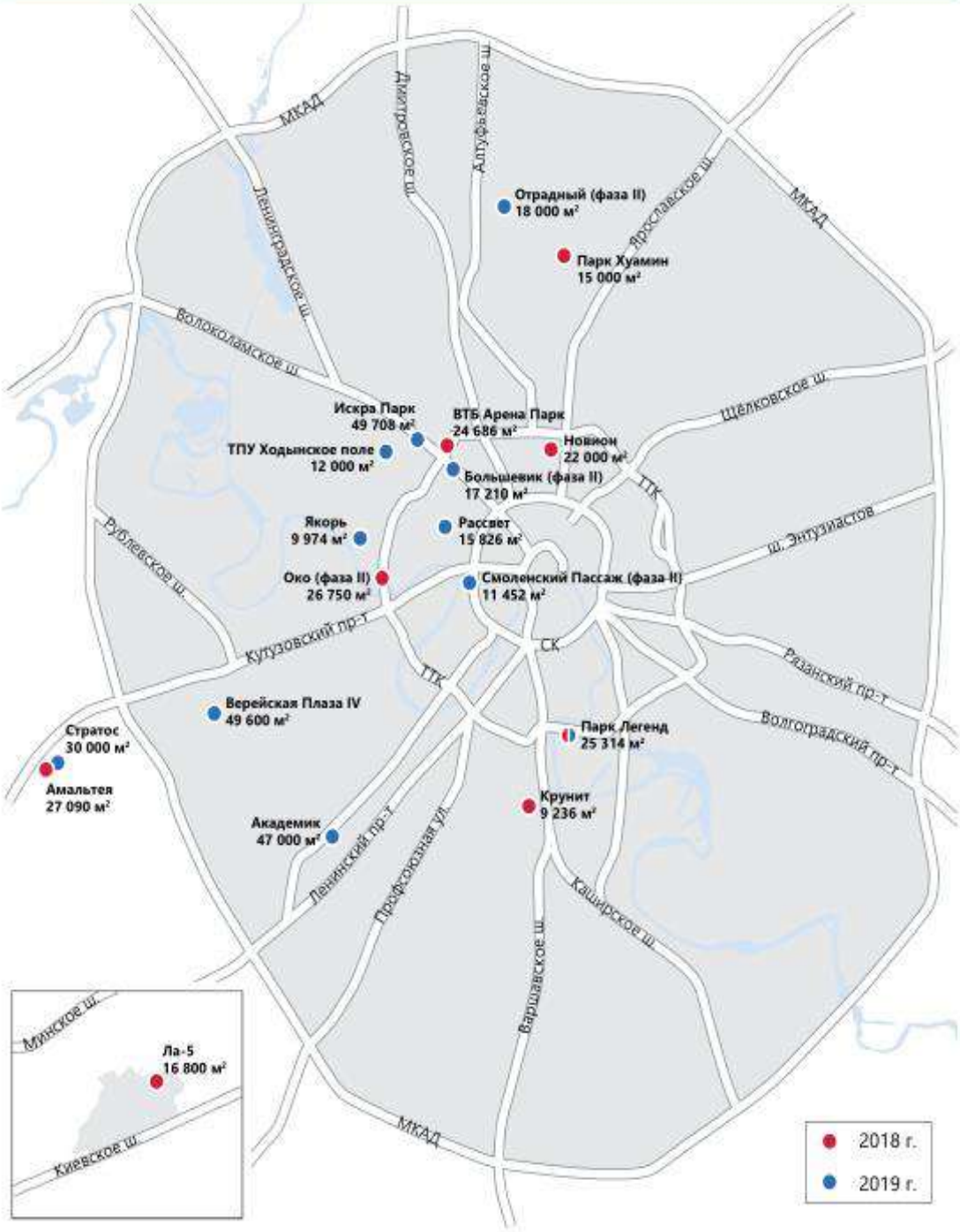
На западе Садового кольца, в районе Хамовники, снизилась на 8 п.п. доля свободных площадей как в офисах класса А до 14,4%, или 10 тыс. кв.м., так и в офисах класса В – до 3,1%, или 6,7 тыс. кв.м., за счет крупных сделок в БЦ «Ефремова, 10» и БЦ «Демидов»

Рисунок 2

Источник: Knight Frank Research, 2018

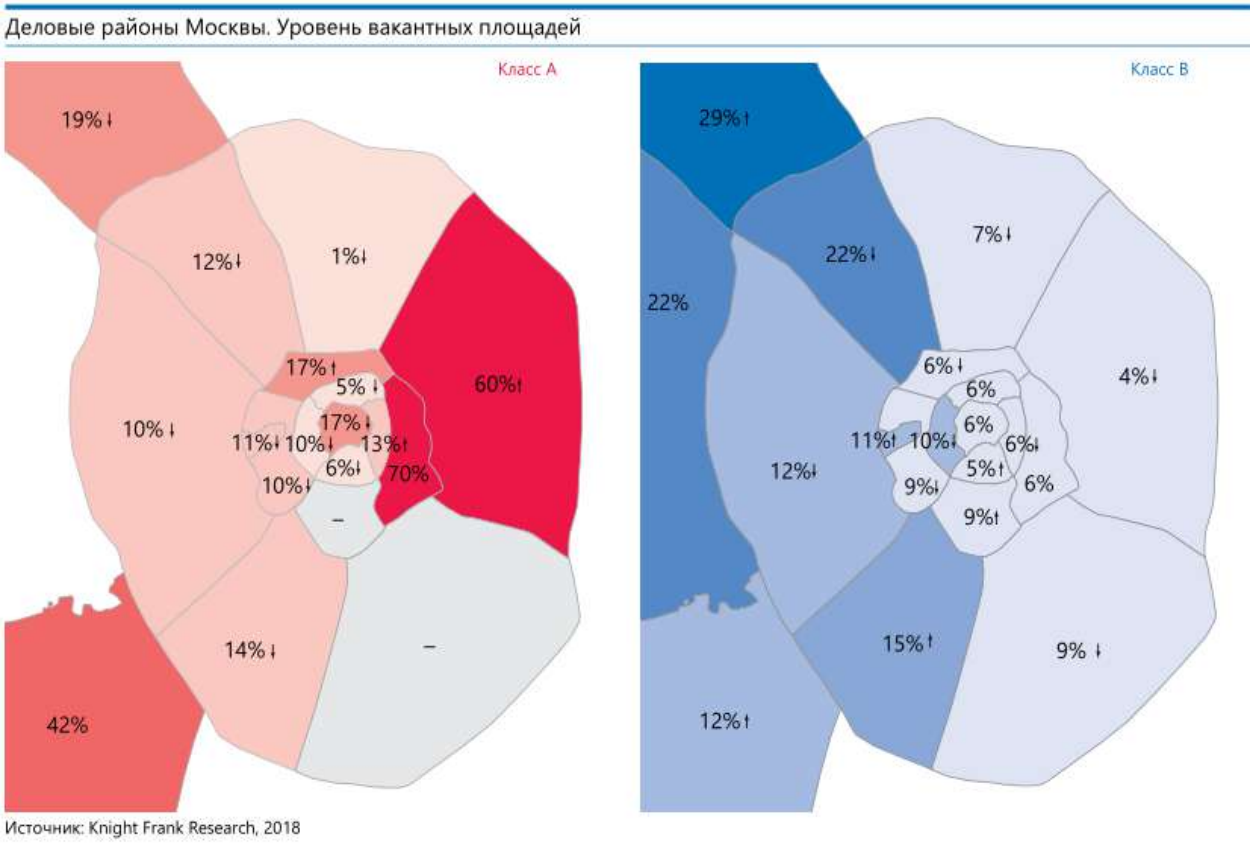
Рисунок 3

Карта объектов, введенных в 2018 г. и планируемых к вводу в эксплуатацию в 2019 г.



Источник: Knight Frank Research, 2018

Рисунок 4



Спрос

По итогам 9 месяцев 2018 г. объем чистого поглощения составил 396 тыс. кв.м., что на 17% выше, чем за аналогичный период 2017 г. При этом в III квартале темпы чистого поглощения снизились и составили 25% от всего объема чистого поглощения с начала года. Однако говорить о тенденции снижения спроса нельзя. До конца года ожидается восстановление спроса и по итогам 2018 г. прогнозируется, что объем чистого поглощения сохранится на уровне 2017 г. и составит 650–750 тыс. кв.м.

Лидерами по объему сделок по итогам III квартала 2018 г. стали компании, представляющие сектор телекоммуникаций/медиа/технологий. Их доля в общем объеме сделок составила 20%. Активны в части сделок с офисной недвижимостью Москвы банковские структуры, транспортные и производственные компании. Их доля в общем объеме сделок составляет 12% для каждого типа арендатора.

По итогам I–III кварталов 2018 г. 65% от общего объема всех сделок с качественной офисной недвижимостью Москвы было заключено за пределами Садового кольца, что сопоставимо с аналогичным показателем

за I полугодие 2017 г. По мере улучшения транспортной доступности отдельных территорий за пределами Садового кольца за счет строительства новых станций метро востребованность бизнес-центров в этих районах будет увеличиваться. Следствием этого может стать увеличение доли сделок в офисных центрах за пределами Садового кольца. За счет крупной сделки компании «Аэрофлот» в БЦ «Арбат, 1» обусловлен рост доли сделок с 2% до 11% внутри Бульварного кольца.

По итогам 9 месяцев 2018 г. по сравнению с аналогичным периодом 2017 г. вырос спрос на офисные блоки площадью до 1 000 кв.м. Доля сделок с офисными блоками до 1 000 кв.м. выросла на 5 п.п. и составила 50% от общего объема сделок. Доля сделок от 1 000 до 2 000 кв.м. в то же время сократилась на 3 п.п. и составила 24%.

Однако по-прежнему наблюдается тенденция увеличения спроса на крупные офисные блоки, что подтверждается средним размером сделки, который по итогам 9 месяцев 2018 г. составил 1 945 кв.м., что на 8% выше по сравнению с аналогичным периодом 2017 года.

Таблица 3

Ключевые сделки по аренде и продаже офисных площадей в Москве в I–III квартале 2018 г.

Компания	Площадь, м²	Бизнес-центр	Класс	Адрес	Тип сделки
Структуры Правительства Московской области	29 900	Паллау-РБ	A	Рублево-Успенское ш., 1-й км	Продажа
Аэрофлот	18 447	Арбат ул., 1	A	Арбат ул., д. 1	Аренда
Банк «Авангард»	14 000	Лесная ул., 6	B	Лесная ул., 6	Продажа
Банк «ЗЕНИТ»	12 817	Лотос	A	Одесская ул., д. 2	Продажа
Транснефть-технологии	12 666	ВЭБ Арена	B+	Песчаная 3-я ул., д. 2А	Аренда
Трансмашхолдинг	11 360	Ефремова ул., 10	B+	Ефремова ул., д. 10	Аренда
Ozon.ru	11 221	Башня на Набережной	A	Пресненская наб., д. 10	Аренда
X5 Retail Group	9 701	Оазис	A	Коровий Вал ул., д. 5	Аренда
Стройтранснефтегаз*	8 766	Верейская Плаза III	B+	Верейская ул., д. 29, стр. 134	Аренда
Lamoda	7 061	One Zhukov	B+	Маршала Жукова пр-т, д. 1	Аренда
Банк «Российский капитал»	7 000	Воздвиженка Центр	A	Воздвиженка ул., д. 10	Аренда
ФГУП «Почта России»*	6 785	Парижская Коммуна	B	Кожевническая ул., д. 7, стр. 1	Аренда
Sreda	6 000	Федерация (Восток)	B+	Пресненская наб., д. 12	Аренда
Zolla	6 000	Кунцево Плаза	A	Ярцевская ул., д. 19	Аренда

* Knight Frank – консультант сделки

Источник: Knight Frank Research, 2018

Коммерческие условия

В 2018 г. рост средневзвешенных ставок аренды продолжился. Однако если в классе А средневзвешенное значение ставок аренды с начала года выросло на 9,5%, то в классе В – только на 1,4%.

По итогам 2018 г. средневзвешенное значение ставки аренды в офисах класса А составило 25 500 руб./кв.м./год, в офисах класса В – 14 500 руб./кв.м./год.

Столь значительный рост ставок в классе А объясняется не только повышением ставок аренды в зданиях с премиальной локацией, но и закрытием ряда крупных сделок в зданиях, где ставка аренды была чуть ниже среднерыночной. Также стоит отметить, что больший рост ставок аренды в офисах класса А по сравнению с офисами класса В обусловлен имеющимся свободным предложением (580 тыс. кв.м. против 1 200 тыс. кв.м.), и сравнимый объем сделок в каждом из классов по-разному влияет на сокращение объемов свободного предложения. Как следствие, рост ставок в офисах класса А выше.

Наибольшие изменения запрашиваемых ставок аренды за 2018 г. были отмечены в следующих районах:

На 14% выросла ставка аренды в Ленинградском деловом районе за счет повышения ставки в БЦ «Метрополис» и БЦ «Sky House». Средневзвешенное значение ставки аренды в данном районе составляет 28 933 руб./кв.м./год.

В деловом районе «Москва-Сити» за счет роста ставок аренды в БЦ «Око» и БЦ «Башня на Набережной» ставка выросла на 22% и составляет 35 773 руб./кв.м./год.

В Павелецком деловом районе ставка арены выросла на 19% и составляет 31 564 руб./кв.м./год благодаря росту ставок в БЦ «Павелецкая Плаза», БЦ «Россо Рива» и уходу с рынка недорогих блоков БЦ «Централ Сити Тауэр».

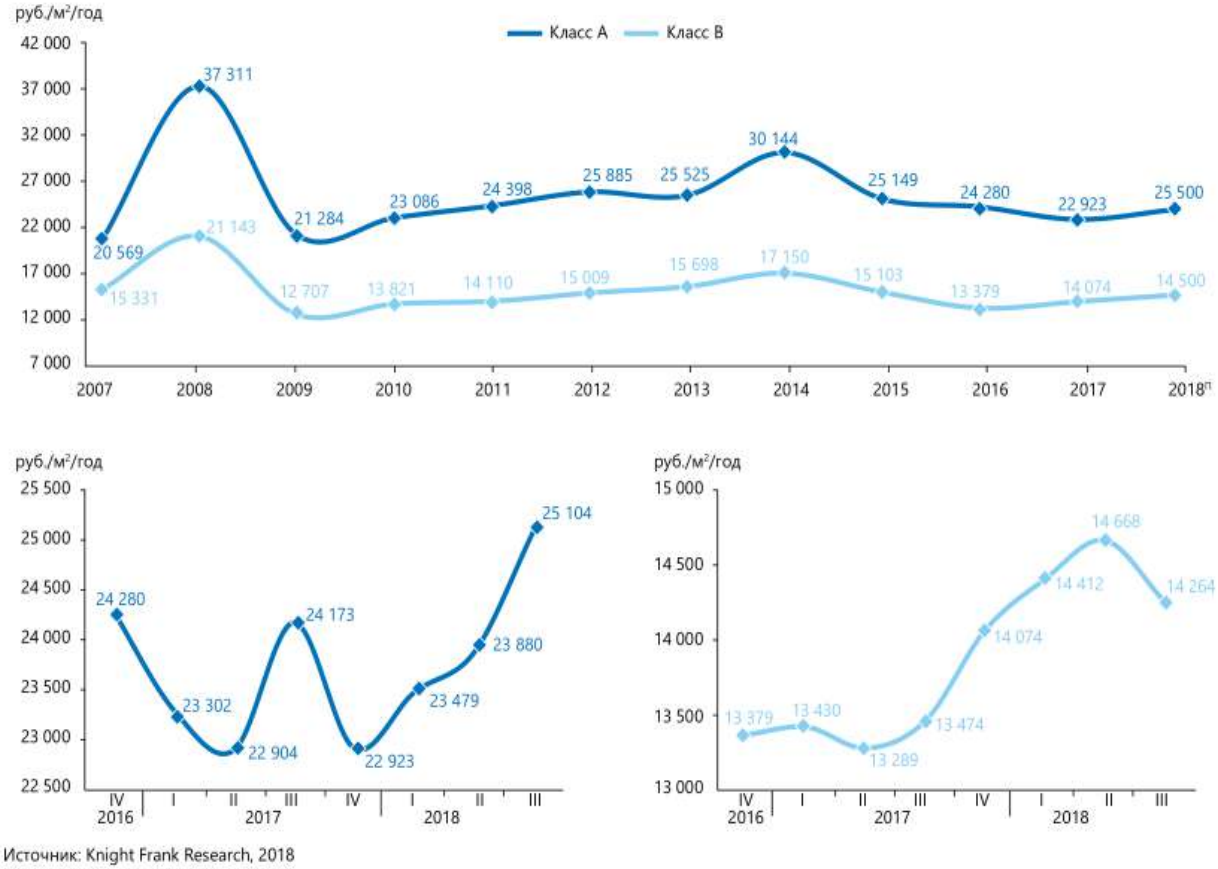
Компании по-прежнему заинтересованы в заключении договоров аренды на срок 5–7 лет с возможностью досрочного расторжения. Индексация ставок аренды в большинстве договоров привязывается к индексу потребительских цен, но остается поводом для переговоров,

поскольку арендаторы и собственники бизнес-центров понимают, что за 5 лет ставки аренды могут вырасти.

При проведении переговоров собственники весьма существенно дифференцируют клиентов по размеру арендуемой площади, имени компании, значимости данной компании для бизнес-центра. Если в 2015–2017 гг. собственники бизнес-центров были рады любому арендатору, то сейчас арендодатели готовы обсуждать более гибкие условия аренды только для крупных и/или уникальных для конкретного бизнес-центра клиентов.

Рисунок 5

Динамика средневзвешенных запрашиваемых ставок аренды на офисы классов А и В, номинированных в российских рублях



Источник: Knight Frank Research, 2018

Таблица 4

Деловые районы Москвы. Основные показатели

Район		Объем предложения, тыс. м²	Класс А				Класс В			
			Средневзвешенная ставка аренды* руб./м²/год		Уровень вакантных площадей, %		Средневзвешенная ставка аренды* руб./м²/год		Уровень вакантных площадей, %	
Бульварное кольцо	Центральный деловой район	712	41 224		16,6		22 705		6,3	
Садовое кольцо	СК Юг	985	31 564	30 374	6,4	7,1	22 011	22 755	5,4	6,8
	СК Запад	546	38 553		10,4		25 727		10,1	
	СК Север	660	31 481		5,3		22 336		5,6	
	СК Восток	407	24 108		13,3		18 914		6,1	
ТТК	ТТК Юг	1 263	–	31 007	–	12,6	14 387	17 269	8,9	7,9
	ТТК Запад	785	31 227		9,8		18 043		8,9	
	ТТК Север	975	27 800		17,0		20 958		6,1	
	ТТК Восток	1 121	20 924		70,1		16 198		5,6	
	ММДЦ «Москва–Сити»	1 153	35 773		11,0		34 453		10,6	
ТТК–МКАД	ТТК–МКАД Север	1 003	19 576	20 307	0,7	15,6	12 656	13 345	6,6	10,3
	ТТК–МКАД Северо–Запад	741	28 933		12,1		16 137		22,0	
	ТТК–МКАД Запад	1 997	22 617		9,6		13 574		11,9	
	ТТК–МКАД Юг	1 412	–		–		10 082		8,7	
	ТТК–МКАД Юго–Запад	591	14 964		13,7		15 232		14,7	
	ТТК–МКАД Восток	992	13 799		60,4		11 198		3,9	
За МКАД	Химки	266	11 234	10 460	19,0	30,9	7 336	8 313	28,5	21,9
	Запад	405	-		-		9 253		22,4	
	Новая Москва	345	10 223		42,4		6 304		12,1	
Итого		**16 358**	**25 104**		**13,6**		**14 264**		**9,9**	

* Без учета операционных расходов и НДС (18%).

Источник: Knight Frank Research, 2018

Анализ рынка call-центров

Международное консалтинговое агентство iKS-Consulting утверждает, что рынок аутсорсинговых контакт-центров в России находится в стадии зрелости.

Анализ рынка аутсорсинговых call-центров показывает, что уровень конкуренции на рынке крайне высок. Услуги контакт-центров стали хорошо известны клиентам, участники рынка получают квалифицированные запросы, уровень качества услуг ведущих российских контакт-центров соответствует уровню зарубежных call-центров.

Все большее количество российских контакт-центров получают специальные зарубежные сертификаты соответствия организации бизнес-процессов требуемым в отрасли стандартам. Основные точки роста индустрии - крупный и средний бизнес в финансовой сфере и телекоме. Крупные call-центры по-прежнему занимают значительную часть рынка.

Основные тенденции развития рынка услуг аутсорсинговых call-центров в 2018 году:

- значительный переход на облачные технологии;
- расширение внедрения систем автоматизации и самообслуживания клиентов;
- внедрение и развитие чат-ботов, систем речевой аналитики;
- продолжение сокращения доли обработки информации по телефонным линиям по причине перехода к web-коммуникациям, работам с CRM, мобильным устройствам;
- высокая текучесть кадров;
- высокий уровень требований к качеству услуг со стороны заказчика;
- сохраняется сильная зависимость от уровня активности бизнеса.

iKS-Consulting ожидает, что в ближайшие годы рынок аутсорсинговых контакт-центров будет стабильно развиваться с ежегодным приростом 11% и в 2021 году достигнет в базовом варианте прогноза 19,5 млрд. руб. При усилении негативных факторов развития, включая как экономические, так и политические факторы, рост составит 7% до 16 млрд. руб. Оптимистичный сценарий подразумевает ежегодный прирост рынка на 15% до 23 млрд. руб.

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 контрагентов и снижению доходов.

В сфере услуг по предоставлению доступа к сети Интернет в 2018 году, как и в предыдущие периоды, продолжилось падение доходов во всех подсегментах, что связано со снижением платежеспособности абонентов.

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 2018 года в данном сегменте можно выделить три наиболее крупные компании: ПАО «МГТС», ПАО «Ростелеком», ОАО «Московская телекоммуникационная компания».

2. 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 5
Выручка 2018 года, тыс. руб.

	Тыс. руб.	Доля, %
Услуги по основным видам деятельности, в т.ч.	1 002 442	100%
Сдача в аренду нежилых помещений	526 137	52,49%
Оказание информационно-аналитических услуг	427 050	42,60%
Оказание услуг связи	21 674	2,16%
Оказание прочих услуг	27 581	2,75%

Сдача в аренду собственного недвижимого имущества.

Таблица 6

Структура доходов от сдачи в аренду собственного недвижимого имущества в 2018 году

Адрес	Доход, тыс. руб.	% к итогу
Аренда по адресу: ул. Новый Арбат д. 36	387 422	73,64%
Аренда по адресу: ул. Рублевское шоссе, д. 121 (школа)	14 518	2,76%
Аренда по адресу: ул. Расплетина, д. 12, корп. 1	18 728	3,56%
Аренда по адресу: ул. Новый Арбат д. 11	14 417	2,74%
Аренда по адресу: ул. Народного Ополчения, д. 40, корп. 2	72 214	13,73%
Аренда по адресу: ул. Героев-Панфиловцев, д.1, корп. 3	6 999	1,33%
Аренда по адресу: Красносельский тупик д.5	2 078	0,39%
Субаренда по адресу: ул. Малая Юшуньская д. 1 корп.1	9 761	1,86%
Итого:	**526 137**	**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.

8. Москва, ЮЗАО, ул. Малая Юшуньская, д.1 корп.1
Ближайшее метро: м. Севастопольская

Тип и класс помещений	Нежилое помещение
Этажность	19 этажей
Общая площадь	56 573,4 кв. м
Площадь сдающаяся в субаренду	3 562,2 кв. м
Парковка (тип, емкость)	Наземная
Вентиляция	Центральная
Кондиционирование	Центральное
Отопление	Центральное
Тип планировки	Кабинетная
Система безопасности	Круглосуточная охрана, система видеонаблюдения, контроль доступа,
Лифты	6 лифтов пассажирских, 4 грузовых
Инфраструктура	Рестораны, кафе, магазин, отделения банков, салон красоты, медпункт, киоски, аптечный пункт

Общество сдает в субаренду офисные помещения ОАО «Г/К «Берлин». Рядом находится станция метро «Севастопольская». Близость здания к метро, позволяет быстро добраться до офиса из любой части города. Имеется возможность парковать автомобили рядом с офисом. Хорошо развита инфраструктура.

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

В 2018 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.

Оказание информационно-аналитических услуг

В 2018 году оказание информационно-аналитических услуг принесло Обществу выручку в объёме 427 050 тыс. руб., что составило 42,6% 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. 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.

Центром мониторинга общественного мнения за 2018 год обработанно:

-167 172 анкеты;

-118 входящих обращений по e-mail;

- 20 720 входящих обращений по телефонной линии, из них:
  - 5 277 обращений с проблемой;
  - 3 822 обращений с жалобой;
  - 30 благодарностей;
  - 6 822 посторонних звонка;
  - 4 760 обращений по прочим темам.

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

Услуги по сдаче в аренду нежилых помещений

Административно-офисное здание, расположено в Центральном административном округе города Москвы на территории района «Арбат», по адресу: г. Москва, ул. Новый Арбат, д. 36. Сама улица Новый Арбат проходит от площади Арбатские Ворота до площади Свободной России и расположена между Арбатом и Поварской улицей, а здание, воздвигнуто в одном из важнейших пунктов центральной части столицы - на пересечении улицы Новый Арбат и Кутузовского проспекта. С момента строительство здание привлекает к себе внимание, не только как уникальное сооружение, но и является одним из знаковых объектов столицы и хорошо известно не только в стране, но и за ее пределами.

Основными конкурентами Общества являются объекты офисной недвижимости Москвы такие как:

- Бизнес-центр «Элит Холдинг» (ул. Поварская, д. 10, стр. 1)/
- Бизнес-центр «Большая Молчановка 12» (ул. Б. Молчановка, д.12).
- Торгово-офисный комплекс «Midland Plaza» (ул. Арбат, 10).
- Бизнес-центр «Новый Арбат 11» (ул. Новый Арбат, дом 11).
- Бизнес-центр «Новый Арбат 15» (ул. Новый Арбат, дом 15).
- Бизнес-центр «Обновление Арбата» (ул. Новый Арбат, дом 21).
- Бизнес-центр «Новинский» (Новинский бульвар, 3, стр. 1).
- Бизнес-центр «Арбат на Карманицком» (Карманицкий пер., д.9).
- Бизнес-центр «Премьер Плаза» (пер. Капранова, дом 3).

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. (арендная площадь 5 950 кв.м.)

Общие характеристики:

- **Метро: Арбатская** (3-5 минут пешком)
- **Класс здания:** В+
- **Площадь в аренду:** от 100 кв.м.
- **Цена: от 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, 100 м/м. платная
- **Интернет провайдеры:** ВымпелКом, МТС
- **Инфраструктура:** кафе, ресторан, магазин, аптека, банк
- **Депозит:** 2 месяца

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 систем. Общая площадь 2 475 кв.м.

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

Торгово-офисный комплекс «Midland Plaza» (ул. Арбат, 10)

улица Арбат, дом 10

В бизнес-центре сдаются в аренду офисные помещения в диапазоне от 100 до 3 000 кв.м. Деловой центр представляет собой 7-этажное здание с общей площадью 37 600 кв.м. Арендуемая площадь: 23 500 кв.м.

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

Общие характеристики:

- **Метро: Арбатская** (3 минут пешком)
- **Класс здания:** А
- **Площадь в аренду:** от 50 кв.м.
- **Цена: от 35 000** 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:** подземный паркинг на трех уровнях, 157 м/м
- **Интернет провайдеры:** Билайн, Выпмелком, Галс
- **Инфраструктура:** кафе, рестораны, магазины, аптека, банки
- **Депозит:** 2 месяца

Бизнес-центр «Новый Арбат 11»

улица Новый Арбат, дом 11

26-ти этажное административно-офисное здание. Общая площадь около 47 000 кв.м., офисная площадь 18 000 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 16 000** 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:** МГТС, Билайн
- **Инфраструктура:** рядом кафе, рестораны, магазины, аптека, банк
- **Депозит:** 1 месяц + предоплата 1 месяц

Бизнес-центр «Новый Арбат 15»

улица Новый Арбат, дом 15

26-ти этажное административно-офисное здание. Общая площадь около 47 000 кв.м., офисная площадь 18 000 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 18 000** 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:** МГТС, Билайн
- **Инфраструктура:** рядом кафе, рестораны, магазины, аптека, банк
- **Депозит:** 1 месяц + предоплата 1 месяц

Бизнес-центр «Обновление Арбата»

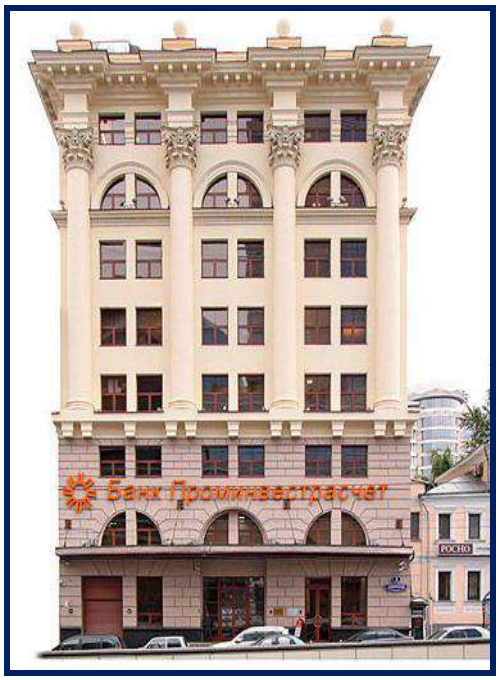
улица Новый Арбат, дом 21

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:** В
- **Площадь в аренду:** от 100 кв.м.
- **Цена: от 20 000**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 кафе, рестораны, магазины, аптека, банк
- **Депозит:** 1 месяц + предоплата 1 месяц

Бизнес-центр «Новинский»



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 300 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 – 9 892 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 21 500** 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 «Премьер Плаза»

Капранова переулок, дом 3

7-и этажное административно-офисное здание. Общая площадь около 30 000 кв.м. Предлагаются в аренду помещения площадью от 100 кв.м. Развитая инфраструктура.

Общие характеристики:

- **Метро: Краснопресненская** (550 метров)
- **Класс здания:** А
- **Площадь в аренду:** от 100 кв.м.
- **Цена: от 21 100** руб. кв.м./год, с учетом НДС
- **Договор:** аренда
- **Эксплуатационные расходы:** 2400 руб. кв.м./год, с учетом НДС
- **Коммунальные платежи и электричество:** включены в арендную плату
- **Состояние:** готовы к въезду
- **Тип планировки:** Открытая, смешанная и кабинетная планировки
- **Этаж:** 1-7
- **Парковка:** Подземная и наземная, платная
- **Провайдер:** на выбор
- **Инфраструктура:** ресторан, кафе, банк, магазины
- **Депозит:** 2 месяца + предоплата 1 месяц

Таблица 7

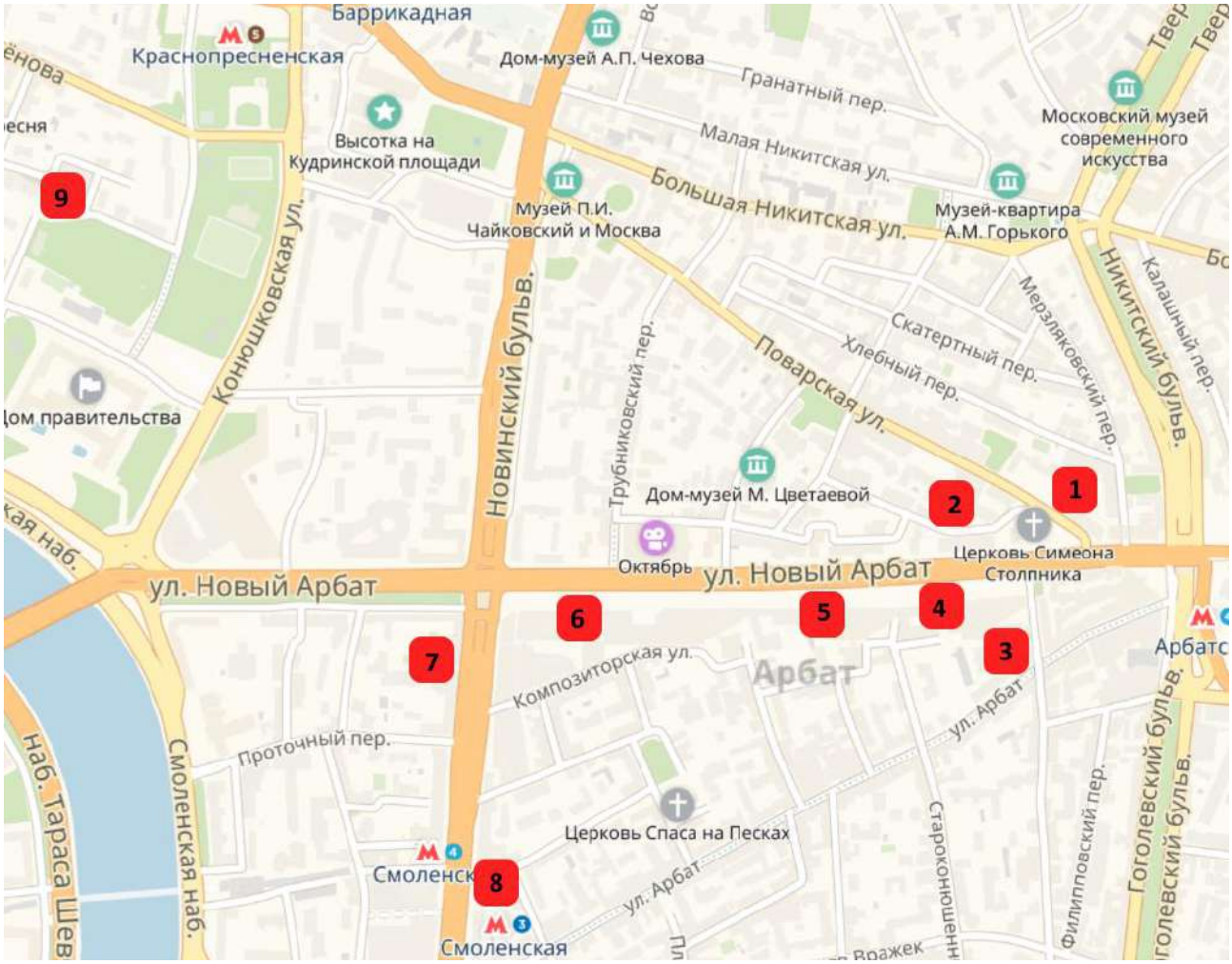
Сводная таблица (ЦАО Арбат)

№	ФОТО	класс	Наименование бизнес-центра, , ближайшая станция метро	Ставка в рублях за 1 кв.м. в год	Коммунальные и эксплуатационные услуги
1		**B+**	**Бизнес-центр «Элит Холдинг»** улица Поварская, дом 10, строение 1 ***м. Арбатская***	**27 000** руб., с учетом НДС	**Эксплуатационные расходы:** включены в арендную плату **Коммунальные платежи и электричество:** оплата по показаниям счетчиков
2		**B**	**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
3		**A**	**Торгово-офисный комплекс «Midland Plaza»** улица Арбат, д. 10 ***м. Арбатская***	**от 35 000** руб., с учетом НДС	**Коммунальные услуги и электричество:** оплачиваются по факту **Эксплуатационные расходы:** включены в арендную плату
4		**C+**	**Бизнес-центр «Новый Арбат 11»** улица Новый Арбат, дом 11 ***м. Арбатская***	от **16 000** руб., с учетом НДС	**Коммунальные и эксплуатационные расходы:** включены в арендную плату
5		**C+**	**Бизнес-центр «Новый Арбат 15»** улица Новый Арбат, дом 15 ***м. Арбатская***	от **18 000** руб., с учетом НДС	**Коммунальные и эксплуатационные расходы:** включены в арендную плату
6		**B**	**Бизнес-центр «Обновление Арбата»** улица Новый Арбат, дом 21 ***м. Смоленская***	от **20 000** руб., с учетом НДС	**Коммунальные и эксплуатационные расходы:** включены в арендную плату

7		**B+**	**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
8		**B**	**Бизнес-центр «Арбат на Карманицком»** Карманицкий переулок, дом 9 ***м. Смоленская***	от **21 500** руб., (УСН)С	**Коммунальные и эксплуатационные расходы:** включены в арендную плату
9		**A**	**Бизнес-центр «Премьер Плаза»** Капранова переулок, дом 3	от **21 100** руб., с учетом НДС	**Коммунальные услуги** включены в арендную плату, **эксплуатационные расходы:** оплачиваются отдельно

Рисунок 6

Расположение объектов на карте Москвы



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

Расплетина д. 5, стр. 7

улица Расплетина, дом 5, строение 7

Общие характеристики:

- **Метро: Октябрьское поле** (7 минут пешком)
- **Класс здания:** В
- **Цена:** 12 000 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
- **Провайдер:** МГТС (MGTS), Билайн (Beeline).
- **Депозит:** 1 месяц+1 месяц предоплата

Бизнес-центр улица Расплетина, 24

улица Расплетина, 24

Административное 5-ти этажное здание 1951 г. постройки по индивидуальному проекту, в 700 метрах от станции метро Октябрьское поле. Общая площадь 5 144 кв.м. Отделка фасада вентилируемыми панелями придаёт зданию современный вид.

Общие характеристики:

- **Метро: Октябрьское поле** (8 минут пешком)
- **Класс здания:** B
- **Цена:** от **19 200** 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:** коридорно-кабинетная
- **Этаж:** 1-5
- **Парковка:** собственная
- **Провайдер:** различные

Бизнес-центр

ул. Маршала Соколовского, д. 3.

Административное 5-ти этажное здание 1956 г. постройки, в 200 метрах от станции метро Октябрьское поле. Общая площадь 4 089к в.м.

Общие характеристики:

- **Метро: Октябрьское поле** (2 минуты пешком)
- **Класс здания:** В
- **Цена:** от **19 200** 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:** коридорно-кабинетная
- **Этаж:** 1-5
- **Парковка:** стихийная
- **Провайдер:** НэтЛайн, МГТС.

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:** B+
- **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:** B
- **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)

№	ФОТО	класс	Наименование бизнес-центра, , ближайшая станция метро	Ставка в рублях за 1 кв.м. в год	Коммунальные и эксплуатационные 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			**улица Расплетина, д 24** *м. Октябрьское поле*	19 200 руб. (УСН)	Коммунальные и эксплуатационные расходы включены в арендную плату
3			**ул. Маршала Соколовского, д. 3.** *м. Октябрьское поле*	19 200 руб. (УСН)	Коммунальные и эксплуатационные расходы включены в арендную плату
4		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.
5		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.
6		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)

№	ФОТО	класс	Наименование бизнес-центра, , ближайшая станция метро	Ставка в рублях за 1 кв.м. в год	Коммунальные и эксплуатационные услуги
1			**Нелидовская ул., 20К1 (свободного назначения) м. Сходненская**	14 400 руб. (с НДС)	Коммунальные и эксплуатационные расходы включены
2		**В**	**Героев Панфиловцев, д. 10 (свободного назначения)** *м. Сходненская*	12 500 руб. (с НДС)	Коммунальные и эксплуатационные расходы включены в арендную плату.
3		**В**	**Героев Панфиловцев, д.7 (Торговон)** *м. Сходненская*	11 200 руб. (УСН)	Коммунальные и эксплуатационные расходы оплачиваются по факту.
4		**В+**	**Сходненская ул., 56 (ТРЦ Калейдоскоп)** *м. Сходненская*	22 240 руб. (с НДС)	Коммунальные и эксплуатационные расходы включены в ставку.
5		**В**	**Туристская ул., 16к4 (свободного назначения)** *м. Планерная и Сходненская*	18 000 руб. (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 22А (аренда под офис)** *м. Красносельская*	12 000 руб. (с НДС)	Эксплуатационные расходы включены в арендную плату. коммунальные по факту.
2		С-	**БЦ Красносельский** **Нижняя Красносельская ул., 13С1 (офис)** *м. Красносельская*	14 200 (УСН)	Эксплуатационные и коммунальные расходы включены в арендную плату..
3		В-	**Верхняя Красносельская д.14, стр 1 (аренда под офис)** *м. Красносельская*	5 880 руб. (с НДС)	Коммунальные и эксплуатационные расходы по факту
4		В	**Верхняя Красносельская, д.17 (аренда под офис)** *м. Красносельская*	18 000 (УСН)	Эксплуатационные и коммунальные расходы включены в арендную плату.

2.4. 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

Лидеры рынка call-центров по версии iKS-Consulting:

1. Ростелеком Контакт-центр.
2. Телеконтакт.
3. Teleperformance.

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

Центр мониторинга общественного мнения АО «Олимп» 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.

Заказчиком информационно-аналитических услуг Центра является ГБУ ФХУ Мэрии Москвы.

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.

Особенностями Центра мониторинга общественного мнения являются:

- 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 также, учитывая цель создания Центра мониторинга, использование всего спектра услуг call-центров не предоставляется возможным.

• Основные факторы риска:

1. Прекращение действия договора с 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-ти минутных 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 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.

Рисунок 7

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.

Рисунок 8

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	2 дня	1. Точно составить профиль потребителей

№	Виды рисков	Прогнозный срок реализации риска	Меры по снижению риска
	сегментов 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 2019-2020 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;
- Замена и модернизация пассажирских и грузовых лифтов в здании по адресу: ул. Новый Арбат, д. 36.

Рисунок 9

Стратегия развития Общества на 2018-2020 годы

3.2. Принципы корпоративного управления

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

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» 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

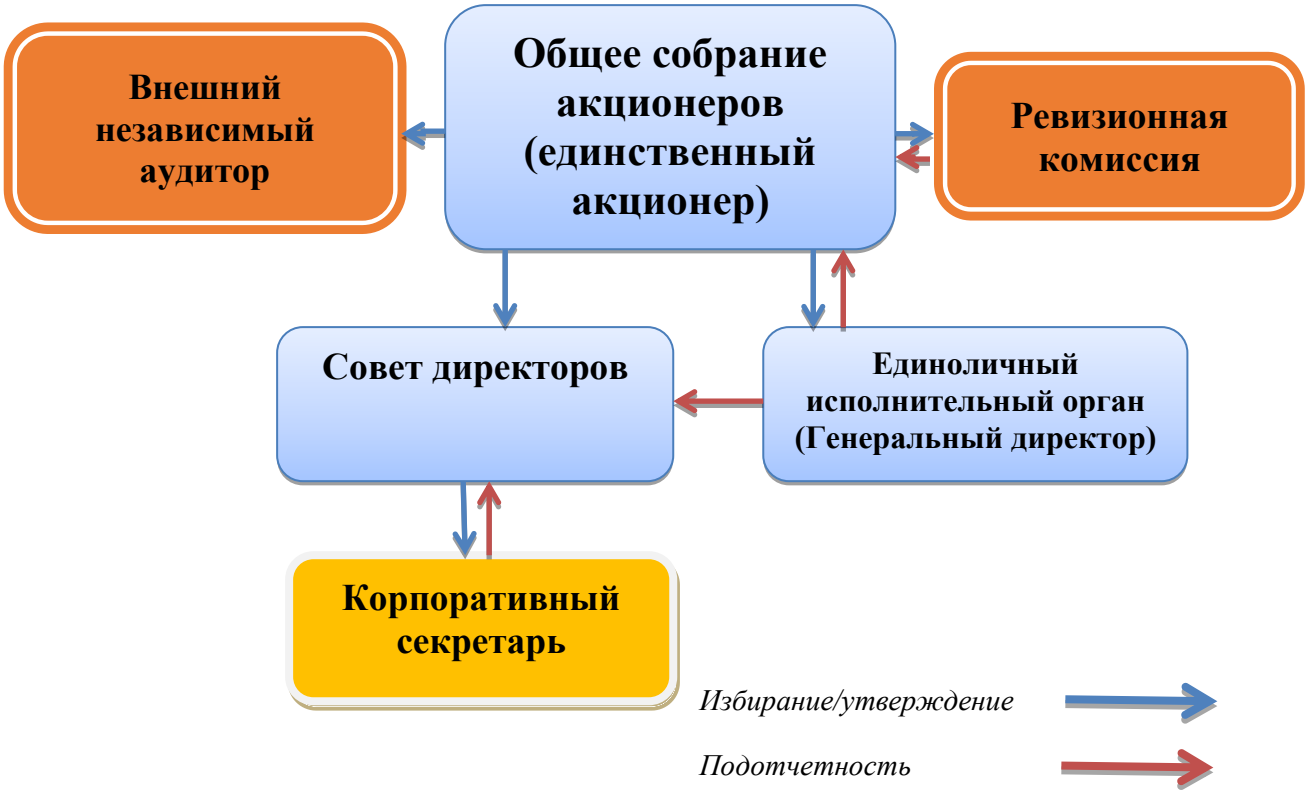
В соответствии со стандартами Корпоративного поведения города Москвы как акционера, утвержденными постановлением Правительства Москвы от 02.05.2006 № 304-ПП, а также Уставом Общества, АО «Олимп» имеет трехуровневую структуру органов управления, включающую в себя:

- 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 независимый 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.

Рисунок 10

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.

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 очень важных вопросов, в том числе утверждение годовых отчетов и годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, принятие решения о распределении прибыли и выплате дивидендов, избрание Совета директоров, Ревизионной комиссии, единоличного исполнительного органа (Генерального директора), 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 и иные вопросы.

В соответствии со ст. 47 Федерального закона «Об акционерных обществах» решения по вопросам, относящимся к компетенции Общего собрания акционеров Общества, принимаются единственным акционером Общества единолично и оформляются письменно соответствующим распорядительным документом.

В 2018 году Департаментом городского имущества города Москвы было выпущено 5 (пять) распоряжений «Об утверждении Решения единственного акционера АО «Олимп».

Общим собранием акционеров Общества (единственным акционером) в 2018 году были приняты следующие решения:

1). Дата принятия решения: *09 апреля 2018 года.*

Реквизиты документа об утверждении решения единственного акционера: *Распоряжение Департамента городского имущества города Москвы от 09.04.2018 г. №10663.*

Принятые решения:

«*1. 11апреля 2018 г. по взаимному соглашению сторон, основываясь на п. 1. ч. 1 ст. 77 Трудового кодекса РФ, досрочно прекратить полномочия генерального директора АО «Олимп» Фомочкина Анатолия Николаевича.*

2. С 12 апреля 2018 г. избрать исполняющим обязанности генерального директора АО «Олимп» Жарову Анну Константиновну сроком на 6 (шесть) месяцев».

2). Дата принятия решения: *15 июня 2018 года.*

Реквизиты документа об утверждении решения единственного акционера: *Распоряжение Департамента городского имущества города Москвы от 15.06.2018 г. №19664.*

Принятые решения:

«1. Утвердить годовой отчет АО «Олимп» за 2017 год.

2. Утвердить годовую бухгалтерскую отчетность АО «Олимп» за 2017 год.

3. В соответствии с рекомендациями Совета директоров АО «Олимп» распределить чистую прибыль за 2017 год в размере 103 379 000 (сто три миллиона триста семьдесят девять тысяч) руб. следующим образом:

- 50 % чистой прибыли в размере 51 689 500 (пятьдесят один миллион шестьсот восемьдесят девять тысяч пятьсот) руб. направить на выплату дивидендов;

- 35% чистой прибыли в размере 36 182 650 (тридцать шесть миллионов сто восемьдесят две тысячи шестьсот пятьдесят) руб. направить на реинвестирование;

- 10 % чистой прибыли в размере 10 337 900 (десять миллионов триста тридцать семь тысяч девятьсот) руб. направить в фонд потребления;

- 5 % чистой прибыли в размере 5 168 950 (пять миллионов сто шестьдесят восемь тысяч девятьсот пятьдесят) руб. направить в резервный фонд».

4. Установить дату, на которую определяются лица, имеющие право на получение дивидендов – 10-й день с даты принятия единственным акционером АО «Олимп» решения о выплате дивидендов.

5. Избрать Совет директоров АО «Олимп» на 2018-2019 годы в следующем составе:

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

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

- Куровская Наталия Валериевна - начальник Управления 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 Управления по работе с подведомственными организациями Управления делами Мэра и Правительства Москвы.

6. Избрать Ревизионную комиссию АО «Олимп» на 2018-2019 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».

7. 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 2018 год ЗАО «Аудиторская компания «Бест-Аудит»».

3). Дата принятия решения: ***10 августа 2018 года.***

Реквизиты документа об утверждении решения единственного акционера: *Распоряжение Департамента городского имущества города Москвы от 10.08.2018 г. № 26225.*

Принятые решения:

«Утвердить Устав акционерного общества «Олимп» в новой редакции».

4). Дата принятия решения: ***13 августа 2018 года.***

Реквизиты документа об утверждении решения единственного акционера: *Распоряжение Департамента городского имущества города Москвы от 13.08.2018 г. № 26415.*

Принятые решения:

«С 15 августа 2018 г. избрать исполняющим обязанности генерального директора АО «Олимп» Щедрова Сергея Сергеевича сроком на 3 (три) месяца».

5). Дата принятия решения: ***06 ноября 2018 года.***

Реквизиты документа об утверждении решения единственного акционера: *Распоряжение Департамента городского имущества города Москвы от 06.11.2018 г. № 37451.*

Принятые решения:

«1. Прекратить 06 ноября 2018 г. полномочия исполняющего обязанности генерального директора АО «Олимп» Щедрова Сергея Сергеевича.

2. Избрать с 07 ноября 2018 г. исполняющим обязанности генерального директора АО «Олимп» Черненко Виктора Алексеевича сроком на 6 (шесть) месяцев».

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 Общества

Председатель Совета директоров Общества избирается членами Совета директоров Общества из своего состава большинством голосов от общего числа избранных членов Совета директоров Общества.

Лицо, осуществляющее функции Генерального директора Общества, не может быть одновременно Председателем Совета директоров Общества.

Совет директоров вправе в любое время переизбрать своего Председателя большинством голосов от общего числа избранных членов Совета директоров.

Председатель Совета директоров Общества:

- организует работу Совета директоров;

- созывает заседания Совета директоров или организует заочное голосование;

- организует на заседаниях ведение протокола;

- председательствует на Общих собраниях акционеров.

В случае отсутствия Председателя Совета директоров на общем собрании акционеров, функции председательствующего на общем собрании акционеров осуществляет заместитель председателя Совета директоров. В случае отсутствия Председателя Совета директоров и его заместителя участники общего собрания акционеров выбирают председательствующего на общем собрании акционеров из числа его участников.

В случае отсутствия Председателя совета директоров Общества на заседании Совета директоров, либо в случае, если Председатель Совета директоров Общества не избран, его функции осуществляет заместитель председателя Совета директоров.

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

В случае, если Председатель Совета директоров и его заместитель не избраны, функции Председателя Совета директоров осуществляет председательствующий на заседании Совета директоров, который избирается из числа членов совета директоров большинством голосов от общего числа избранных членов Совета директоров Общества.

Сведения о составе Совета директоров по состоянию на 31 декабря 2018 года

Решением единственного акционера АО «Олимп» (Распоряжение Департамента городского имущества города Москвы от 15.06.2018 г. № 19664) избран Совет директоров АО «Олимп» на 2018-2019 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: 8 (495) 957-95-15

E-mail: KukushkinVA@mos.ru

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: 8 (495) 633-63-68

E-mail: SergeevaTG@mos.ru

Березин Андрей Юрьевич (выбывший член Совета директоров)

Год рождения: 1982

Образование: высшее. *Квалификация:* юрист.

Занимаемая должность: Первый заместитель руководителя Департамента городского имущества города Москвы.

В соответствии с абз. 1 и 2 пп. 14.4.5. п. 14.4. ст. 14 Устава Общества член Совета директоров (представитель интересов города Москвы) Березин А.Ю. признан выбывшим в связи с увольнением 13.07.2018 года с государственной гражданской службы.

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: 8 (495) 957-75-29

E-mail: KurovskayaNV@mos.ru

Малахов Дмитрий Александрович

Год рождения: 1989

Образование: высшее. *Специальность:* экономист.

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

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

Контактный телефон: 8 (495) 957-06-18

E-mail: MalakhovDA1@mos.ru

В отчетном 2018 году членам Совета директоров не принадлежали акции Общества, а также не принадлежали доли (акции) в уставном капитале иных компаний.

Отчет о деятельности Совета директоров Общества в 2018 году

В течение 2018 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.

В течение 2018 года проведено 9 заседаний Совета директоров Общества, из них 4 заседания проведены в форме заочного голосования. Всего в течение 2018 года Советом директоров рассмотрено 32 вопроса.

В очной форме Советом директоров рассмотрено 25 вопросов, в заочной – 7.

Диаграмма 1

Ключевые решения, принятые Советом директоров в отчетном 2018 году:

- предварительно утвержден годовой отчет Общества за 2017 год;

- выданы рекомендации Общему собранию акционеров по распределению прибыли и определению размера дивидендов, а также по порядку их выплаты;

- утвержден Реестр активов АО «Олимп» Е2У, составленный в соответствии требованиями Методических указаний по выявлению и отчуждению непрофильных активов и утвержденной Программой отчуждения непрофильных активов АО «Олимп»;

- утверждено Положение о закупках товаров, работ, услуг Общества в новой редакции;

- утверждены скорректированные оперативные и стратегические ключевые показатели эффективности деятелльности и скорректированный Стратегический бизнес-план Общеста на 2017-2019 гг.;

- утверждены оперативные и стратегические ключевые показатели эффективности деятельности и основные бюджеты Общества на 2019 год.

В целом, в течение 2018 года, деятельность Совета директоров Общества была направлена на:

- обеспечение контроля за соблюдением прав и законных интересов акционера, а также за выполнением Обществом решений, принятых единственным акционером;

- обеспечение контроля над финансово-хозяйственной деятельностью Общества;

- обеспечение эффективности деятельности единоличного исполнительного органа (Генерального директора) Общества.

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 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 2018 году единственным акционером Общества решений о выплате вознаграждений членам Совета директоров АО «Олимп» не принималось, выплаты не производились.

ЕДИНОЛИЧНЫЙ ИСПОЛНИТЕЛЬНЫЙ ОРГАН (ГЕНЕРАЛЬНЫЙ ДИРЕКТОР)

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом – Генеральным директором Общества. Генеральный директор Общества подотчетен Совету директоров Общества и Общему собранию акционеров.

К компетенции Генерального директора Общества относятся все вопросы руководства текущей деятельностью Общества, за исключением

вопросов, отнесенных к компетенции Общего собрания акционеров и Совета директоров Общества.

Генеральный директор Общества организует выполнение решений Общего собрания акционеров и Совета директоров Общества.

Генеральный директор Общества отчитывается перед Советом директоров Общества, в том числе по следующим вопросам:

- об исполнении бюджета доходов и расходов Общества;

- о работе с дебиторской и кредиторской задолженностью Общества;

- об использовании фондов и средств Общества;

- о реализации программы отчуждения непрофильных активов.

Избрание Генерального директора Общества и досрочное прекращение его полномочий осуществляются общим собранием акционеров Общества.

Генеральный директор избирается сроком на 3 (три) года с даты принятия общим собранием акционеров Общества решения об избрании его на указанную должность или с другой даты, указанной в таком решении.

Общее собрание акционеров Общества вправе в любое время принять решение о досрочном прекращении полномочий Генерального директора Общества и избрании нового Генерального директора.

В течение 2018 года переизбрание единоличного исполнительного органа Общества производилось по решению Общего собрания акционеров трижды.

В 2018 году полномочия единоличного исполнительного органа осуществляли следующие физические лица:

1. Фомочкин Анатолий Николаевич – генеральный директор АО «Олимп», избран решением единственного акционера АО «Олимп» от 20 декабря 2016 года (Распоряжение ДГИгМ от 20.12.2016 г. № 39345).

Срок полномочий: с 01.01.2017 по 11.04.2018.

Полномочия прекращены досрочно по решению единственного акционера (Распоряжение ДГИгМ от 09.04.2018 г. № 10663).

2. Жарова Анна Константиновна – исполняющий обязанности генерального директора Общества в соответствии с решением единственного акционера АО «Олимп» (Распоряжение ДГИгМ от 09.04.2018 г. № 10663).

Срок полномочий: с 12.04.2018 по 14.08.2018.

Полномочия прекращены досрочно по решению единственного акционера (Распоряжение ДГИгМ от 13.08.2018 г. № 26415).

3. Щедров Сергей Сергеевич - исполняющий обязанности генерального директора Общества в соответствии с решением единственного акционера АО «Олимп» (Распоряжение ДГИгМ от 13.08.2018 г. № 26415).

Срок полномочий: с 15.08.2018 по 06.11.2018.

Полномочия прекращены досрочно по решению единственного акционера (Распоряжение ДГИгМ от 06.11.2018 № 37451).

4. Черненко Виктор Алексеевич – исполняющий обязанности генерального директора Общества в соответствии с решением единственного акционера АО «Олимп» (Распоряжение ДГИгМ от 06.11.2018 № 37451).

Избран с 07 ноября 2018 года сроком на 6 (шесть) месяцев.

В декабре 2018 года Черненко Виктор Алексеевич успешно прошел аттестацию, проводимую Департаментом городского имущества города Москвы, в категории «Генеральный директор».

С 01.02.2019 года в соответствии с решением единственного акционера АО «Олимп» избран на должность Генерального директора Общества (Распоряжение ДГИгМ от 11.01.2019 № 357).

Черненко Виктор Алексеевич

Год рождения: 1975

Образование: высшее, имеет степень Магистр юриспруденции по направлению "Юриспруденция".

Занимаемая должность: Генеральный директор АО «Олимп».

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

Контактный телефон: 8 (495) 690-77-22

E-mail: vachernenko@msk-olymp.ru

Акциями Общества не владеет.

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 2018 году выплаты Генеральному директору Общества А.Н. Фомочкину осуществлялись в соответствии с заключенным с ним трудовым договором и Положением о мотивации Генерального директора Общества.

Выплаты вознаграждения исполняющим обязанности Генерального директора Общества не осуществлялись.

РЕВИЗИОННАЯ КОМИССИЯ

Контроль за финансово-хозяйственной и правовой деятельностью Общества осуществляется ревизионной комиссией. Порядок деятельности ревизионной комиссии определяется положением о ревизионной комиссии Общества, утверждаемым Общим собранием акционеров.

Ревизионная комиссия избирается Общим собранием акционеров в составе трех человек в порядке, предусмотренным законом и Уставом Общества.

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.

Полномочия ревизионной комиссии действуют с момента ее избрания Общим собранием акционеров до момента избрания

(переизбрания) ревизионной комиссии на очередном годовом Общем собрании акционеров.

Полномочия ревизионной комиссии могут быть прекращены досрочно решением Общего собрания акционеров Общества.

Члены ревизионной комиссии Общества не могут одновременно являться членами Совета директоров Общества, а также занимать иные должности в органах управления Общества.

Проверка (ревизия) финансово-хозяйственной деятельности Общества осуществляется по итогам деятельности Общества за год.

Проверка (ревизия) финансово-хозяйственной деятельности Общества осуществляется также во всякое время по:

- инициативе самой ревизионной комиссии Общества;

- решению Общего собрания акционеров;

- инициативе совета директоров Общества;

- требованию акционера (акционеров) Общества, владеющего в совокупности не менее чем 10 процентами голосующих акций Общества по всем вопросам компетенции Общего собрания на дату предъявления требования.

По итогам проверки финансово-хозяйственной деятельности Общества ревизионная комиссия Общества составляет заключение, в котором должны содержаться:

- подтверждение достоверности данных, содержащихся в годовом отчете и годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества;

- информация о выявленных фактах нарушения законодательства Российской Федерации.

По требованию акционеров, владеющих в совокупности не менее 10 процентами голосующих акций Общества, Общество в любое время может подвергаться дополнительной проверке аудиторской организацией (в том числе – с оказанием сопутствующих аудиту услуг), при этом выбор аудиторской организации для проведения проверки осуществляется акционером, требующим проведения проверки. В случае проведения такой проверки оплата услуг аудитора осуществляется за счет средств акционера, по требованию которого она проводится. Должностные лица Общества должны обеспечить соответствующей аудиторской организации

свободный доступ к бухгалтерской отчетности Общества и иным документам, необходимым для осуществления аудиторской проверки.

Решением единственного акционера АО «Олимп» (Распоряжение Департамента городского имущества города Москвы от 15.06.2018 г. №19664) избрана Ревизионная комиссия АО «Олимп» на 2018-2019 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: 125993, г. Москва, 1-й Красногвардейский проезд, д. 21, стр. 1.

Контактный телефон: 8 (495) 957-75-00, доб. 55-270

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: 125993, г. Москва, 1-й Красногвардейский проезд, д. 21, стр. 1.

Контактный телефон: 8 (495) 957-75-00, доб. 55-253

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, г. Москва, ул. Новый Арбат, д. 36.

Контактный телефон: 8 (495) 690-78-23

E-mail: ealukina@msk-olymp.ru

Акциями Общества не владеет.

ИНФОРМАЦИЯ О ВЫПЛАТЕ ВОЗНАГРАЖДЕНИЙ ЧЛЕНАМ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ АО «ОЛИМП»

По решению Общего собрания акционеров членам ревизионной комиссии Общества в период исполнения ими своих обязанностей могут выплачиваться вознаграждения и (или) компенсироваться расходы, связанные с исполнением ими своих обязанностей.

В соответствии с п. 17.10. статьи 17 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, являющимся государственными гражданскими служащими, вознаграждение и (или) компенсации не выплачиваются.

В 2018 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.

Аудитор Общества осуществляет проверку финансово-хозяйственной деятельности Общества в соответствии с правовыми актами Российской Федерации на основании заключаемого с ним договора.

По итогам проверки финансово-хозяйственной деятельности Общества аудитор Общества составляет заключение, в котором должны содержаться:

- подтверждение достоверности данных, содержащихся в отчетах, и иных финансовых документов Общества;

- информация о фактах нарушения, установленных правовыми актами Российской Федерации порядка ведения бухгалтерского учета и представления финансовой отчетности, а также правовых актов Российской Федерации при осуществлении финансово-хозяйственной деятельности.

Общее собрание акционеров утверждает аудитора Общества. Размер оплаты его услуг определяется советом директоров Общества.

Решением Общего собрания акционеров Общества от 15.06.2018 г. аудитором Общества за 2018 год утверждено ЗАО «Аудиторская компания «Бест-Аудит».

КОРПОРАТИВНЫЙ СЕКРЕТАРЬ

Корпоративный секретарь является должностным лицом Общества, 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.

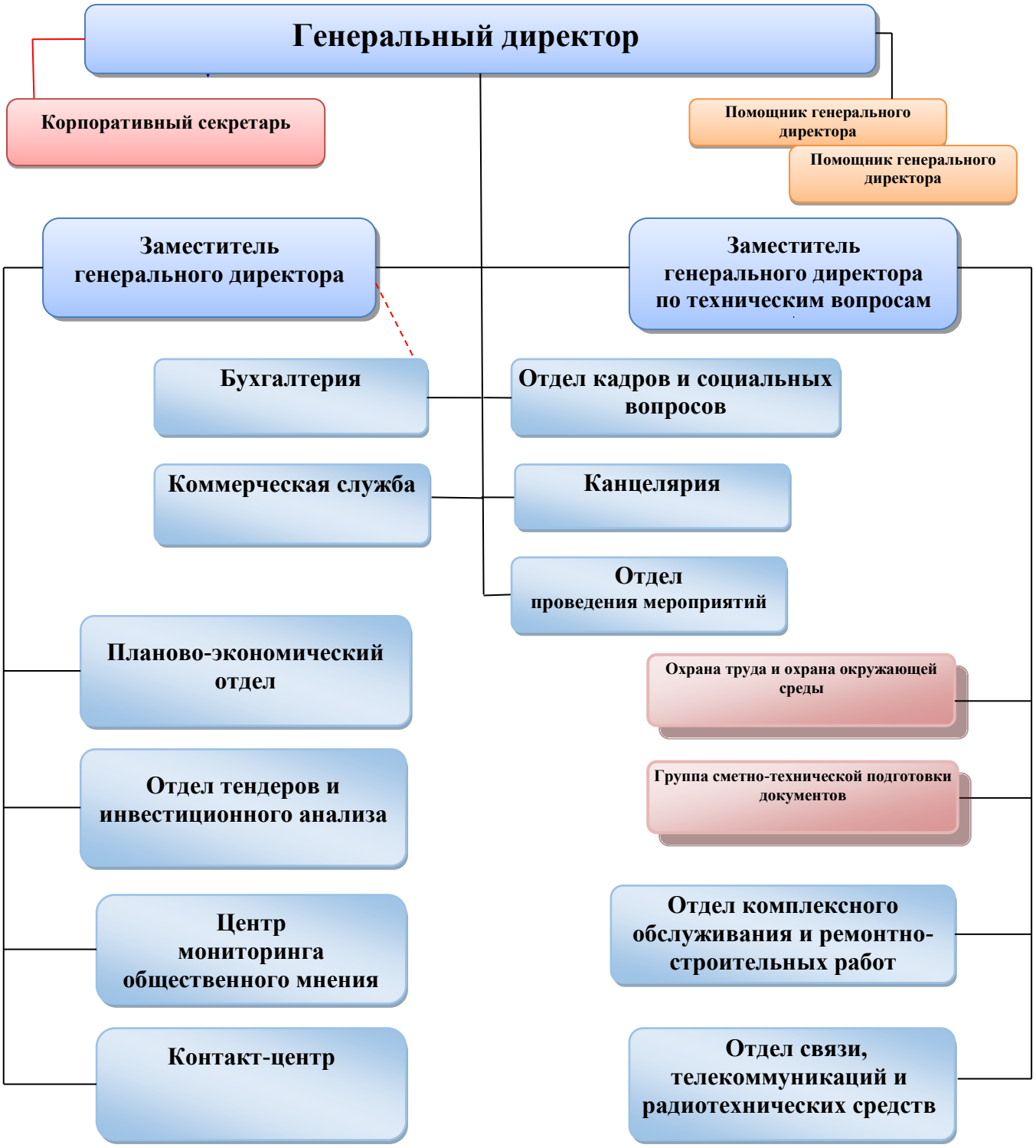
Корпоративный секретарь Общества обладает необходимой профессиональной квалификацией, достаточной для выполнения возложенных на него обязанностей, а также обладает достаточными правомочиями для осуществления возложенных на него функций.

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

Организационная структура Общества по состоянию на 31 декабря 2018 г.

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

Рисунок 11



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***;

Рисунок 12

Таблица 12

Сведения о зарегистрированных выпусках обыкновенных акций Общества

Дата государственной регистрации	Регистрационный номер
11.04.2002	1-01-06746-A
16.01.2004	1-01-06746-A-001D
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
28.05.2013	1-01-06746-A-007D
07.08.2014	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 2018 году уставный капитал Общества не изменялся. Размер уставного капитала по состоянию на 31.12.2018: ***3 714 372 860 рублей.***

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

Количество акций, находящихся на балансе эмитента: нет.

Сведения об акционерах

Акционеры Общества, владеющие не менее чем 5% его уставного капитала или не менее 5% его обыкновенных акций по состоянию на 31.12.2018 – город Москва в лице Департамента городского имущества города Москвы.

Доля участия указанного лица в уставном капитале АО «Олимп» составляет 100 %.

Доля принадлежащих указанному лицу обыкновенных акций АО «Олимп» составляет 100%.

Обыкновенные именные бездокументарные акции Общества, принадлежащие городу Москве в лице Департамента городского имущества города Москвы, учитываются на счете номинального держателя – Небанковская кредитная организация акционерное общество «Национальный расчетный депозитарий».

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 от 26.12.1995 № 208-ФЗ «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 информационного агентства АО «АЭИ «ПРАЙМ» https://disclosure.1prime.ru, а также на странице в сети Интернет http://olymp-arbat.ru/inform.html, и в соответствии с утвержденным решением Совета директоров 20.12.2017 г. (протокол № 155) Положением об информационной политике Общества.

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, сведения о полученных и/или аннулированных лицензиях 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», 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

В 2018 году по Соглашению об отступном от 02 апреля 2018 года к договору №8-3М/2017 процентного займа с обеспечением ипотекой от 27.11.2017 г. АО «Олимп» получило в собственность 9 земельных участков, расположенных в Московской области, Дмитровском районе, г/п Дмитров, д. Степаново.

Вид разрешенного использования - земли населенных пунктов для строительства спортивно-оздоровителдьного комлекса и объектов жилой инфраструктуры.

Таблица 13

№№ п/п	Адрес	Площадь, кв.м.	Кадастровый номер	Стоимость приобретения, руб.	Кадастровая стоимость объекта на 01.01.2018 г., руб.
1	Московская обл., Дмитровский р-н, г/п Дмитров, в районе д. Степаново, уч.2	1 471	50:04:0060604:93	5 602 608,00	2 227 314,65
2	Московская обл., Дмитровский р-н, г/п Дмитров, в районе д. Степаново, уч.3	1 611	50:04:0060604:92	5 767 677,00	2 439 295,65
3	Московская обл., Дмитровский р-н, г/п Дмитров, в районе д. Степаново, уч.4	1 456	50:04:0060604:91	5 545 477,00	2 204 602,40
4	Московская обл., Дмитровский р-н, г/п Дмитров, в районе д. Степаново, уч.5	1 984	50:04:0060604:90	7 103 086,00	3 004 073,60
5	Московская обл., Дмитровский р-н, г/п Дмитров, в районе д. Степаново, уч.6	1 450	50:04:0060604:89	5 522 625,00	2 195 517,50
6	Московская обл., Дмитровский р-н, г/п Дмитров, в районе д. Степаново, уч.8	1 448	50:04:0060604:87	5 515 007,00	2 192 489,20

№ № п/п	Адрес	Площадь, кв.м.	Кадастровый номер	Стоимость приобретения, руб.	Кадастровая стоимость объекта на 01.01.2018 г., руб.
7	Московская обл., Дмитровский р-н, г/п Дмитров, в районе д. Степаново, уч.10	1 442	50:04:0060604:85	5 492 155,00	2 183 404,30
8	Московская обл., Дмитровский р-н, г/п Дмитров, в районе д. Степаново, уч.12	1 431	50:04:0060604:62	5 450 259,00	2 166 748,65
9	Московская обл., Дмитровский р-н, г/п Дмитров, в районе д. Степаново, уч.14	1 431	50:04:0060604:59	5 450 259,00	2 166 748,65
ИТОГО		**13 724**		**51 449 153,00**	**20 780 194,60**

4.2. Земельные участки в аренде Общества

Таблица 14

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 05.09.1995	№ М-08-038029 от 31.08.2012	№ М-07-000744 от 05.07.1994	№ М-08-024982 от 27.07.2005
Срок действия договора	до 04.09.2044	до 03.07.2061	до 05.07.2019	до 19.01.2054
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 в 2018 году арендной платы за землю, тыс. руб. за год	24 323	936	83	973
Льгота по арендной плате, тыс. руб.	нет	нет	нет	нет

4.3. Основные средства Общества

Таблица 15

Сведения об основных средствах Общества по состоянию на 1 января 2019 года

№ п/п	Наименование группы основных средств	тыс. руб.
	Офисное оборудование	10 205,00
	Машины и оборудование	16 443,00
	Сооружения	27 559,00
	Производственный и хозяйственный инвентарь	3 228,00
	Транспортные средства	6 922,00
	Земельные участки	51 449,00
	Здания	982 247,00
	Другие виды основных средств	15 064,00
	Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности	2 131,00
	Итого:	**1 113 117**

4.3.1. Здания и сооружения в собственности Общества

Таблица 16

№ 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-ти 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

№ п/п	Наименование группы	Общая площадь помещений кв.м. по свидетельству о гос. регистрации права	Год постройки	Месторасположение
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
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
10	Нежилые помещения	1 323,4	2011	ул. Народного Ополчения, д. 40, к. 2
11	Жилой дом (учтен в составе незавершонного строительства в связи с доведением до состояния пригодного к использованию)	250,7	2019	МО, Дмит. р-н, г/п Дмитров, д. Степаново, уч.14
12	Жилой дом (учтен в составе незавершонного строительства в связи с доведением до состояния пригодного к использованию)	337,60	2019	МО, Дмит.р-н, г/п Дмитров, д. Степаново, уч.12
13	Жилой дом (учтен в составе незавершонного строительства в связи с доведением до состояния пригодного к использованию)	435,5	2019	МО, Дмит.р-н, г/п Дмитров, д. Степаново, уч.8
14	Коттедж одноэтаж. с мансардой (учтен в составе незавершонного строительства в связи с доведением до состояния пригодного к использованию)	212,2	2019	МО, Дм.р-н, г/п Дмитров, д. Степаново, уч.2

№ п/п	Наименование группы	Общая площадь помещений кв.м. по свидетельству о гос. регистрации права	Год постройки	Месторасположение
15	Коттедж одноэтаж. с мансардой (учтен в составе незавершонного строительства в связи с доведением до состояния пригодного к использованию)	266,4	2019	МО, Дмит.р-н, г/п Дмитров, д. Степаново, уч.4
16	Коттедж одноэтаж. с мансардой (учтен в составе незавершонного строительства в связи с доведением до состояния пригодного к использованию)	280,4	2019	Дм.р-н, г/п Дмитров, д. Степаново, уч.3
17	Коттедж одноэтаж. с мансардой (учтен в составе незавершонного строительства в связи с доведением до состояния пригодного к использованию)	283	2019	МО, Дмит.р-н, г/п Дмитров, д. Степаново, уч.6
18	Коттедж одноэтаж. с мансардой (учтен в составе незавершонного строительства в связи с доведением до состояния пригодного к использованию)	284,8	2019	МО, Дмит.р-н, г/п Дмитров, д. Степаново, уч.5
19	Коттедж одноэтаж. с мансардой (учтен в составе незавершонного строительства в связи с доведением до состояния пригодного к использованию)	284,90	2019	МО, Дмит.р-н, г/п Дмитров, д. Степаново, уч.10
20	Бытовой городок (на хоз. дворе)	107	2009	Новый Арбат, д.36
21	Бытовой городок №2	107,2	2010	Новый Арбат, д.36
22	Забор		2016	Новый Арбат, д.36
23	Щитовая		2016	Новый Арбат, д.36

№ п/п	Наименование группы	Общая площадь помещений кв.м. по свидетельству о гос. регистрации права	Год постройки	Месторасположение
24	Павильон		2000	Новый Арбат, д.36
25	Противопожарный водопровод		2002	Новый Арбат, д.36
26	Ограждение		2003	ул. Народного Ополчения, д. 40, к. 2
27	Металлическое ограждение		2005	ул. Расплетина, д.12, к. 1
28	Операционная касса		2009	Новый Арбат, д.36
29	Очистные сооружения		1999	Новый Арбат, д.36 (Автобаза)
30	Прочие сооружения			

4.3.2. Информация о машинах и оборудовании Общества

Таблица 17

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	1999-2018	5-8
5	Платформы подъёмные для маломобильных групп населения	2016	2-3
6	Системы видеонаблюдения	2010-2012	7-10
7	Системы автоматической пожарной сигнализации	2012-2018	5-15
8	Автоматическая система контроля утечек воды	2014	5-7
9	Шлифмашина для полировки и шлифовки каменного пола	2018	7-10
10	Металлодетекторы	2017	10-15
11	Прочие	1999-2018	-

4.4. Недвижимое имущество в аренде Общества в 2018 году

Таблица18

№ п/п	Контрагент	Договор	Период действия договора	Арендуемая площадь, кв.м.
1	ОАО «ГК Берлин»	№ 92/08-01/2018 от 01.10.2018г	01.10.2018-31.08.2019	3 562,2
2	ООО «Саламанка»	№ Ол-11/18 от 17.04.2018	01.05.2018-31.03.2019	790,7

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

В отчетном периоде по Соглашению об отступном от 02 апреля 2018 года к договору №8-3М/2017 процентного займа с обеспечением ипотекой от 27.11.2017 г. АО «Олимп» получило в собственность 3 жилых дома и 6 коттеджей одноэтажных, расположенных в Московской области, Дмитровском районе, г/п Дмитров, д. Степаново и 9 земельных участков.

4.6. Обременения имущественного комплекса Общества на 31.12.2018 г.

Таблица 19

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
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
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

Контрагент	№ договора	Период действия	
		с	по
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
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»	Ол/3-АМ0-2018-2023	29.01.2018	31.01.2023
ООО «Арбат-Экспо»	Ол/3-АП-2012-2017	01.09.2012	31.12.2020
ООО «Арбат-Экспо»	Ол/3-А1-2016-2021	18.04.2016	31.12.2021
ООО «Арбат-Экспо»	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	31.05.2021
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

Контрагент	№ договора	Период действия	
		с	по
ООО «НОВОАРБАТСКОЕ»	Ол/189-Ак-2011-2016/12-1	31.08.2011	31.12.2022
ООО «Арбат-Финанс»	Ол/196-А-2011-2016/12-1	02.12.2011	31.12.2020
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	31.12.2021
ООО «Арбат-Экспо»	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	30.06.2024
ООО «Лиса»	Ол/904-А-2011-2016	14.03.2011	30.06.2024
➢ **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 20

Сведения о незавершенном строительстве Общества

Наименование группы	Год начала строительства, реконструкции	Год завершения строительства, реконструкции	Объем вложенных средств, руб.
1. Работы инвестиционного характера, направленные на создание (реконструкцию,	2018	2019	288 106 673,44

Наименование группы	Год начала строительства, реконструкции	Год завершения строительства, реконструкции	Объем вложенных средств, руб.
модернизацию) объектов основных средств, по которым работы еще не окончены и будут продолжены в перспективе. Приобретенные объекты («Александровская слобода» требовали дополнительных работ по доведению их до состояния, пригодного к использованию).			
2. Расходы, связанные с заменой 9 лифтов по адресу: г. Москва, ул. Новый Арбат, д.36. - Разработка проектной документации на замену 9 лифтов по адресу: г. Москва, ул. Новый Арбат, д.36.	2018	2019	2 790 975,88
3. Проект реконструкции здания по адресу: Расплетина, д. 12, к. 1	2015	2018-2020	9 575 981,16
4. Проектные работы по замене высоковольтного распределительного устройства РП-12155 в здании по адресу: Новый Арбат, д. 36	2017	2018	527 684,16
5. Проектные работы по изменению фасада здания Новый Арбат, д. 36/9	2014	2018-2020	6 797 543,67
6. Работы по устройству эвакуационного выхода с 3 этажа в осях 41-45 здания Новый Арбат, д. 36	2018	2019	134 428,45
7. Разработка рабочей документации по системе безопасности здания по адресу г.Москва, ул. Новый Арбат, д. 36	2018	2019	677 966,10
Итого:			**308 611 252,86**

Раздел 5. Основные производственные показатели

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

Таблица 21

Структура выпускаемой продукции за 2018 год

№ п/п	Наименование показателей	Ед. измерения	2018 год
1	Сдача в аренду недвижимого имущества:		
	ул. Новый Арбат, д. 36	кв. м	25 268,77
	ул. Новый Арбат, д. 11, стр.1	кв. м	1 053,50
	ул. Расплетина, д. 12, корп. 1	кв. м	1 877,02
	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
	ул. Малая Юшуньская д. 1 корп.1	кв. м	3 562,2
2	Прочие услуги	услуга	4
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 22

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

	2016	2017	2018
Аренда нежилых помещений	507	506	526
Транспортные услуги	47	0	0
Информационно-аналитические услуги	261	375	427
Оказание услуг связи	0	28	22
Прочие услуги	71	25	27

Плановые и фактические показатели выручки по видам деятельности сформированы исходя из методологических подходов ее определения по Центрам финансовой ответственности.

5.3. Информация об объеме использованных Обществом в 2018 году энергетических ресурсов

Таблица 23

Вид энергетического ресурса		В натуральном выражении	В стоимостном выражении, тыс. руб. без НДС
Электрическая энергия	ээ(квт/ч)	9 741 713	35 511
	мощность (квт)	17 046	11 091
Тепловая энергия	тепл. энергия (Гкал)	15 441	23 487
	теплоноситель (куб.м)	164	5,3
	горячая вода (куб.м)	2 339	365
ГСМ	АИ-95 (л)	18 302	666
	Дизельное топливо (л)	120	4
Водоснабжение	канализация (м3)	92 295	2 039
	ХВС (м3)	89 404	2 788
Газоснабжение	газ (м3)	15 991	75

Раздел 6. Основные показатели финансово-хозяйственной деятельности Общества

6.1. Отчет об исполнении ключевых показателей эффективности деятельности Общества за 2018 год

Таблица 24

Отчет об исполнении оперативных КПЭ

Наименование КПЭ	Плановое значение	Фактическое значение	Относительное отклонение, %	Допустимое / сверхнормативное отклонение, %
Выручка, тыс. руб.	954 575	1 002 442	5,01%	-5/-20
Рентабельность продаж, %	9,19%	9,8%	6,45%	-5/-15
Чистая прибыль, тыс. руб.	87 325	97 747	11,94%	-10/-20
Общая рентабельность,%	9,1%	9,8%	6,59%	-10/-20
Остаточная стоимость внеоборотных активов, тыс. руб.	1 538 141	1 628 765	5,89%	-10/-20

В 2018 году Общество выполнило все ключевые показатели эффективности. Все ключевые показатели эффективности выше утвержденных 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 «НОРМАЛЬНОЕ».

Таблица 25

Отчет об исполнении стратегических КПЭ

Наименование оперативного КПЭ (критерий оценки цели или задачи)	2018 (план)	2018 (факт)	Абс. Отклонен.	Отн. Отклонение	Допустимые отклонения факта КПЭ от плана	Сверхнормативное отклонение факта КПЭ от плана
Стоимость чистых активов, тыс.руб.	4 336 114	4 396 012	59 898	1,38%	-4%	-15%
Рентабельность активов,%	1,30%	2,12%	0,82%	63%	-5%	-20%
Интегральная доходность	0,014	0,02	0,005	35%	-4%	-15%
Уровень износа основных средств,%	27,5%	25,42%	0,02	-8%	5%	10%

Выручка на 1-го работника, тыс.руб.	1 716	1 853	137	8%	-10%	-20%

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

6.1.1. Анализ исполнения бюджета доходов и расходов за 2018 год

Таблица 26

Наименование статьи	2018 год (план), тыс. руб.	2018 год (факт), тыс. руб.	Абс. отклонение, тыс. руб.	Отн. отклонение, %
Выручка от реализации	954 575	1 002 442	47 867	5%
Полная себестоимость	866 822	904 340	37 518	4%
Прибыль от продаж	87 754	98 102	10 348	12%
Рентабельность продаж	9,19%	9,79%	0,60%	7%
Прочие доходы	177 775	261 697	83 922	47%
Прочие расходы	152 262	232 849	80 587	53%
Прибыль (убыток) до налогообложения	113 266	126 951	13 685	12%
Рентабельность всех операций до налогообложения	11,87%	12,66%	0,79%	7%
Налог на прибыль	25 493	25 335	-158	-1%
Отложенные обязательства	-448	-3 862	-3 414	762%
Прочее	0	-7	-7	100%
Чистая прибыль (убыток) до распределения	87 325	97 747	10 422	12%
Общая рентабельность	9,15%	9,75%	0,60%	7%

В 2018 году АО «Олимп» была получена выручка от реализации в сумме 1 002 442 тыс. руб., что больше планового значения на 47 867 тыс. руб. (5%). Перевыполнение плана по выручке в отчетном периоде произошло по всем видам деятельности, но в большей стапени:

- от оказания информационно-аналитических услуг (+25 463 тыс. руб.);

- от основного вида деятельности - сдачи в аренду недвижимого имущества (+21 007 тыс. руб.).

Несмотря на большой объем ремонтных работ, проводимых в отчетном периоде на объектах АО «Олимп», Обществу удалось выполнить план по загрузке и выручке от сдачи в аренду нежилых помещений.

С 2018 года АО «Олимп» сдает также в субаренду нежилые помещения, расположенные по адресу: г. Москва, ул. М. Юшуньская, д. 1, корп.1.

Фактическое значение полной себестоимости в целом по Обществу в 2018 году превысило план на 4% (отклонение надохится в пределах допустимых значений).

Рост расходов обусловлен увеличением объемов информационно-аналитических услуг, проведением ремонтных работ на объектах Общества, ростом коммунальных расходов. Кроме того, в состав фактических расходов вошли расходы на аренду помещений, расположенных по адресу: г. Москва, ул. М. Юшуньская, д. 1, корп.1.

По итогам деятельности Общество получило чистую прибыль в размере 97,7 млн. руб., (что превышает план на 12%) и общую рентабельность 9,8% при плановой 9,1%.

6.2. Анализ динамики результатов деятельности и финансового положения Общества

Таблица 27

Показатель	За 2016 год, тыс. руб.	За 2017 год, тыс. руб.	За 2018 год, тыс. руб.	Отклонение, тыс. руб.	Отклонение, %
Финансовый результат					
Выручка	884 727	934 829	1 002 442	67 613	7%
Производственные расходы, в т.ч.:	768 047	817 739	904 339	86 600	11%
себестоимость	640 131	713 328	782 412	69 084	10%
управленческие расходы	127 916	104 411	121 927	17 516	17%
Прибыль (убыток) от продаж	116 680	117 090	98 103	-18 987	-16%
Прочие доходы и расходы, в т.ч.:	-401 437	34 042	28 848	-5 194	-15%
Доходы от участия в других организациях(такой термин применяют, когда речь идет о дивидендах) в данном случае Доходы от продажи акций	2 500 000	-			
Проценты к получению	98 707	248 528	177 396	-71 132	-29%
Прочие доходы	19 463	356 229	84 301	-271 928	-76%
Прочие расходы	3 019 607	570 715	232 849	-337 866	-59%
Прибыль до налогообложения	-284 757	151 132	126 951	-24 181	-16%

Налог на прибыль, постоянные налоговые обязательства, изменения отложенных налоговых обязательств и активов	17 833	47 753	29 204	-18 549	-38,8%
Чистая прибыль (убыток)	-266 924	103 379	97 747	-5 632	-5%

Таблица 28

Показатель	За 2016 год, тыс. руб.	За 2017 год, тыс. руб.	За 2018 год, тыс. руб.	Отклонение, тыс. руб.	Отклонение, %
Активы и обязательства					
Внеоборотные активы, в т.ч.:	1 448 440	1 573 161	1 628 765	55 604	4%
- основные средства	1 385 045	1141897	1 453 072	311 175	27%
- финансовые вложения	0	358 333	58 333	-300 000	-84%
Оборотные активы, в т.ч.:	3 007 647	3 013 875	3 002 637	-11 238	0%
- дебиторская задолженность	761 451	486 114	392 130	-93 984	-19%
- финансовые вложения	781 000	189 212	304 884	115 672	61%
- денежные средства и денежные эквиваленты	1 420 845	2 318 243	2 269 596	-48 647	-2%
Чистые активы, в т.ч.:	4 256 970	4 360 292	4 396 012	35 720	1%
- уставный капитал	3 714 373	3 714 373	3 714 373	0	0%
Долгосрочные обязательства, в т.ч.:	44 880	50 314	54 117	3 803	8%
- заемные средства	0	0	0	0	0%
Краткосрочные обязательства, в т.ч.:	154 294	176 430	181 273	4 843	3%
- заемные средства	0	0	0	0	0%
- кредиторская задолженность	146 140	162 055	165 429	3 374	2%
Валюта баланса	4 456 087	4 587 036	4 631 402	44 366	1%

За период 2017-2018 гг. произошел рост выручки на 7%, обусловленный, в первую очередь, увеличением объемов оказанных информационно-аналитических услуг. Доля выручки от данного направления деятельности увеличилась с 40% до 43%. Кроме того, увеличился объем услуг по управлению недвижимым имуществом: в отчетном периоде Общество сдавало в субаренду нежилые помещения, расположенные по адресу: г. Москва, ул. М. Юшуньская, д. 1, корп.1.

В 2018 году Обществом был проведен значительный объем ремонтных работ, повлиявших на увеличение себестоимости, в том числе:

- ремонт оборудования (работы по замене запорно-регулирующей арматуры эжекционных доводчиков и арматуры на поэтажных узлах регулирования, ремонт холодильных машин, замена контролеров для системы вентиляции центральных кондиционеров, замена силового электрооборудования и питающих кабельных линий в электрощитовых, работы по ремонту лифтов (замена тяговых канатов, подшипников), ремонт системы звукоусиления в секторе Б зоны В, рентгено-телевизионных установок, автоматической системы пожарной сигнализации, программирование и наладка системы диспетчеризации центральных кондиционеров и др. работы);

- косметические ремонты помещений административного здания по адресу: г. Москва, ул. Новый Арбат, д.36 перед въездом арендаторов;

- прочие работы (косметический ремонт помещений общего пользования, косметический ремонт помещений, в которых размещены работники ЦМОМ, косметический ремонт МКЗ, Выставочного зала, работы по восстановлению гранитного покрытия в лифтовых холлах, работы по ямочному ремонту асфальтобетонного покрытия пандуса на территории, прилегающей к гаражу административного здания по адресу: г. Москва, ул. Новый Арбат, д.36, замена гранитной плитки в гараже, работы по ремонту шлагбаумов, ремонт технических (складских) помещений и др.)

Расходы по вышеперечисленным работам повлияли на снижение рентабельности по виду деятельности «сдача в аренду нежилых помещений». Кроме того, снижению рентабельности способствовало увеличение эксплуатационных расходов, при неизменной с 2013 года ставки арендной платы за нежилые помещения для органов испонительной власти.

По итогам 2018 года Общество получило чистую прибыль в размере 97 747 тыс. руб., что на 5% ниже аналогичного показателя за 2017 год.

Кроме вышеизложенных причин, на снижение финансового результата повлияло увеличение ставки по налогу на имущество с 1,4% в 2017 году до 1,5% - в 2018, а также значительное снижение процентных доходов (на 71 132 тыс. руб.).

Диаграмма 2

Динамика изменения выручки (млн. руб.)

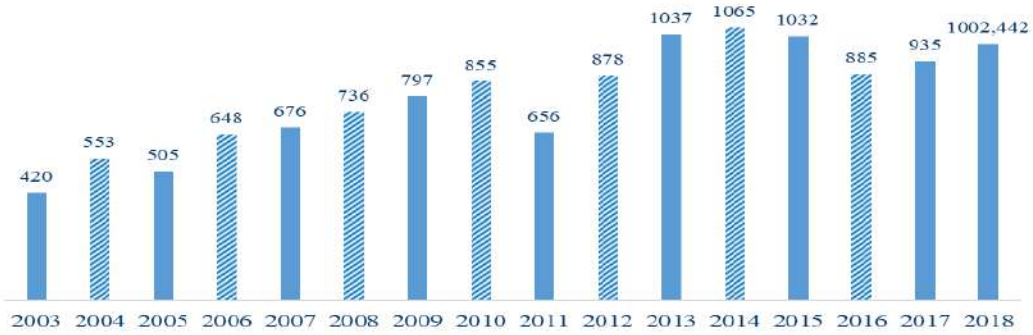


Диаграмма 3

Динамика изменения чистой прибыли (млн. руб.)

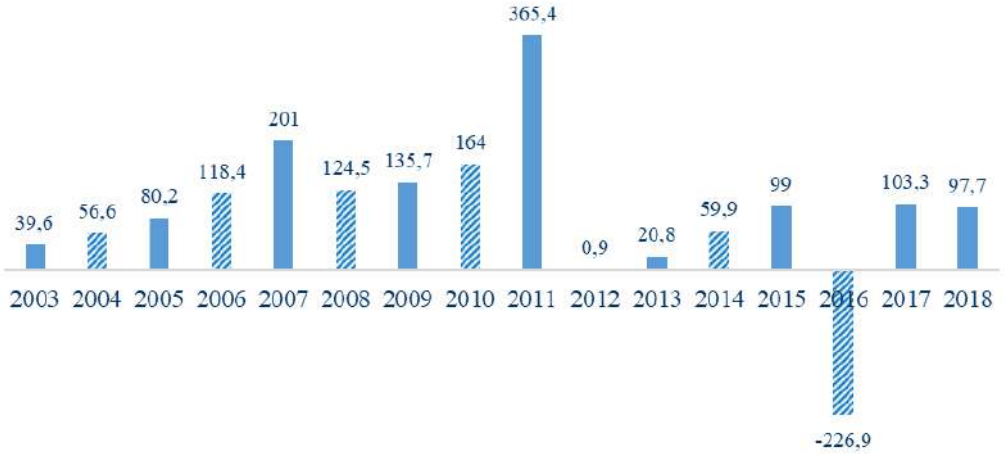
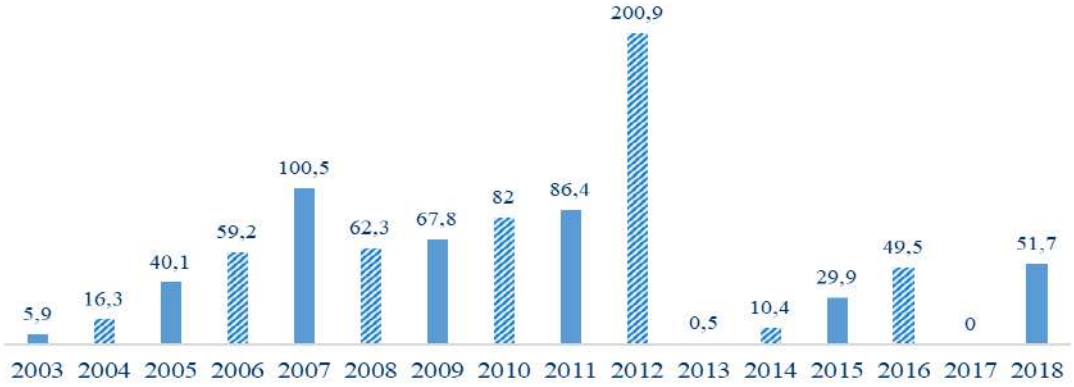


Диаграмма 4

Динамика выплаченных дивидендов (млн. руб.)



Анализ финансового положения и эффективности деятельности Общества за 2018 год

Таблица 29

Оценка стоимости чистых активов Общества, тыс. руб.

Показатель					Изменение	
			в % к валюте баланса		*тыс. руб.*	%
	01.01.2018	31.12.2018	на начало анализируемого периода (01.01.2018)	на конец анализируемого периода (31.12.2018)		
Чистые активы	4 360 292	4 396 012	95,06	94,79	35 720	1
Уставный капитал	3 714 373	3 714 373	80,98	80,10	-	0
Превышение чистых активов над уставным капиталом	645 919	681 639	14,50	14,70	35 720	6

Чистые активы Общества на 31.12.2018 превышают уставный капитал на 14,7%. Данное соотношение положительно характеризует финансовое положение, полностью удовлетворяя требованиям нормативных актов к величине чистых активов организации. Значение чистых активов увеличилось на 1% в течение анализируемого периода.

Таблица 30

Расчет коэффициентов ликвидности

Показатель ликвидности	Значение показателя		Изменение показателя
	01.01.2018	31.12.2018	
1. Коэффициент промежуточной ликвидности	15,9	14,68	-1,22
2. Коэффициент текущей ликвидности	17,08	16,56	-0,52
3. Коэффициент абсолютной ликвидности	13,14	12,52	-0,62

Коэффициент текущей (общей) ликвидности полностью укладывается в норму (16,56 при нормативном значении 2). При этом за 2018 год коэффициент снизился на 0,52.

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 1,22

Соответствующим норме оказался коэффициент абсолютной ликвидности (12,52).

Таблица 31

Показатели оценки рыночной устойчивости

Показатель	Значение показателя		Изменение показателя
	01.01.2018	31.12.2018	
К-т обеспеченности собственными оборотными средствами	0,92	0,92	0,00
Коэффициент восстановления платежеспособности	0,70	8,02	7,32
рост чистых активов	0,00		
процент	2,43	0,82	-1,61
абсолютное значение	103379	35720	-67659
Коэффициент финансовой зависимости	0,05	0,05	0,00
Коэффициент автономии собственных средств	0,95	0,95	0,00
Обеспеченность запасами собственными оборотными средствами	215,07	122,02	-93,05
Индекс постоянного актива	0,36	0,37	0,01

Коэффициент автономии Общества на 31.12.2018 составил 0,95. Данный коэффициент характеризует степень зависимости организации от заемного капитала. Собственный капитал составляет 95% в общем капитале организации.

Значение коэффициента обеспеченности запасами по состоянию на 31.12.2018 составило 122,02, что на 93,05 меньше, чем на начало 2018 года.

Анализ рентабельности

Таблица 32

Показатели рентабельности	Значения показателя (в %, или в копейках с рубля)		Изменение показателя
	01.01.2018	31.12.2018	*абс.*
Общая рентабельность	9,82	11,68	1,87
Рентабельность собственного капитала	3,47	2,89	-0,58
Коэффициент роста собственного капитала	0,02	0,01	-0,02
Рентабельность чистых активов	2,25	2,11	-0,14
Рентабельность продаж	12,53	9,79	-2,74

Представленные в таблице показатели рентабельности в течение анализируемого периода имеют положительное значение.

Но наблюдается снижение показателя рентабельности продаж на 2,74%. Рентабельность активов составила 2,11 %. За отчетный период значение данного показателя снизилось на 0,14 %. Рентабельность собственного капитала за отчетный снизилась на 0,58%.

Общая рентабельность составила 11,68%, что положительно характеризует деятельность АО «Олимп».

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 33

Показатели рентабельности	Значения показателя (в %, или в копейках с рубля)		Изменение показателя
	01.01.2018	31.12.2018	*абс.*
Оборачиваемость чистых активов	0,21	0,23	0,01
оборачиваемость оборотных фондов	0,31	0,33	0,02
Оборачиваемость запасов	40,33	25,10	-15,23
Оборачиваемость кредиторской задолженности	71,34	65,85	-5,49
Оборачиваемость дебиторской задолженности	1,92	2,56	0,63

Выводы по результатам анализа

По результатам анализа финансовой устойчивости и платежеспособности, установлено, что Общество, находится в абсолютно устойчивом финансовом положении, и является платежеспособным. На конец отчетного периода по основным показателям финансовой устойчивости наблюдается незначительное снижение, при этом их значения находятся существенно выше нормальных пределов.

Коэффициент критической ликвидности снизился на 1,22 пункта и составляет на 31.12.2018 г. 14,68, что значительно выше нормативного значения.

Коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами остался на прежнем уровне и составил на конец проверяемого периода 0,92, что больше рекомендуемого значения (0,01).

В 2018 году произошел рост чистых активов на 35 720 тыс.руб. и по состоянию на 31.12.2018 г. они составили 4 396 012 тыс. руб. против имевшихся на начало года 4 360 292 тыс. рублей.

Общая рентабельность за отчетный период выросла на 1,87%, что положительно характеризует деятельность Общества.

АО «Олимп» в незначительной степени зависит от кредиторов, что показывает коэффициент финансовой устойчивости - 0,95 и имеет значение выше нормативного значения (0,6). Коэффициент автономии собственных средств составил на конец периода 95%. Коэффициент соотношения заемных и собственных средств - 0,05.

АО «Олимп» находится в абсолютно устойчивом финансовом положении.

6.3. 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), последняя корректировка – от 27 декабря 2018 года, Протокол № 165.

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 2018 году получена выручка в размере 1 002 млн. руб., что на 5% превышает плановый показатель. На одного работника выручка составила 1 863 тыс. руб., что также выше плана. В 2018 году Общество сохранило высокую загрузку сдаваемых в аренду помещений. Загрузка составила 97,4%.

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 основных средств.

В 2018 году были проведены работы по автоматизации и диспетчеризации впомогательного оборудования холодильных станций, модернизация системы автоматической сигнализации и контроля утечки воды, модернизация оборудования для Большого конференц-зала, начало работ по замене 9 лифтов, разработка рабочей документации по системе безопасности здания, проектные работы по изменению фасада здания по адресу: г. Москва, ул. Новый Арбат, д.36.

Информация о плановых и фактических значениях стратегических КПЭ финансово-хозяйственной деятельности АО «Олимп» за 2018 год, а также показатели относительных отклонений фактических значений КПЭ финансово-хозяйственной деятельности от плановых:

Таблица 34

Наименование оперативного КПЭ (критерий оценки цели или задачи)	2018 (план)	2018 (факт)	Абс. Отклонение	Отн. Отклоне-ние	Допустимые отклонения факта КПЭ от плана	Сверхнорма-тивное отклонение факта КПЭ от плана
Стоимость чистых активов, тыс.руб.	4 336 114	4 396 012	59 898	1,38%	-4%	-15%
Рентабельность активов,%	1,30%	2,12%	0,82%	63%	-5%	-20%
Интегральная доходность	0,014	0,02	0,005	35%	-4%	-15%
Уровень износа основных средств,%	27,5%	25,42%	0,02	-8%	5%	10%
Выручка на 1-го работника, тыс.руб.	1 716	1 853	137	8%	-10%	-20%

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

6.4. Отчет, содержащий следующую информацию:

6.4.1 Финансовый результат

По итогам работы за 2018 год АО «Олимп» получило чистую прибыль в размере 97 747 тыс. рублей.

Сведения об Обществе и налоговых поступлениях АО «Олимп»

Таблица 35

Наименование Общества	АО «Олимп»
Телефон/факс	(495)690-77-22/(495)690-77-20
E-mail	olymp@msk-olymp.ru
Руководитель Общества (Ф.И.О. полностью)	Черненко Виктор Алексеевич
Главный бухгалтер (Ф.И.О. полностью)	Бекирева Светлана Михайловна
Средняя численность за 2018 год	541
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 36

Наименование показателя	Сумма налогов, перечисленных в 2018 году, тыс. руб.
Перечислены средства в счет оплаты налогов и сборов	318 435
Налог на доходы физических лиц	60 885
Налог на добавленную стоимость	117 876
Налог на прибыль	40 919
Транспортный налог	436
Налог на имущество	97 723
Прочие налоги и сборы (Госпошлина)	465
Сбор за загрязнение окружающей среды	105
Водный налог	0
Налог на землю	26
Перечислены средства во внебюджетные фонды	122 125
Итого	**440 560**

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 2018 года инвестиции в основной капитал Общества составили 358,6 млн. рублей.

6.4.3. Численность работников Общества, фонд оплаты труда и иные выплаты социального характера

Средняя численность – 541 человек.

ФОТ –469 119 тыс. рублей.

Выплаты социального характера – 6 203 тыс. рублей.

6.4.4. 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 37

Год	Сумма начисленных дивидендов (тыс. руб.)	Сумма выплаченных дивидендов (тыс. руб.)
2016	49 482	49 482
2017	0	0
2018	51 689,5	51 689,5

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

Таблица 38

Доходность дивидендных выплат

Год	Дивиденды начисленные тыс. руб.	Чистые активы тыс. руб.	Доходность
2016	49 482	4 576 670	0,01
2017	0	4 256 970	0
2018	51 689,5	4 360 292	0,01

Таблица 39

Предложения по использованию чистой прибыли 2018 года

Наименование статей	Сумма, тыс. руб.	В % к итогу
Чистая прибыль	97 747,0	**100**
Дивиденды учредителю	48 874	50
Реинвестирование	34 211	35
Фонд потребления	9 774	10
Резервный фонд	4 888	5

7.3. Информация о фактическом использовании в 2018 году амортизационных отчислений и части чистой прибыли за 2017 год, оставшейся в распоряжении Общества по решению единственного акционера для целей реинвестирования

Таблица 40

Источник	План, тыс. руб.	Фактически использовано, тыс. руб.
Часть чистой прибыли за 2017 год, оставшаяся в распоряжении Общества для целей реинвестирования	36 183	0
Амортизационные отчисления (накопленным итогом)	495 200	0

7.4. План по использованию амортизационных отчислений и части чистой прибыли за 2018 год, которую планируется направить на цели реинвестирования (для принятия решения на Общем собрании акционеров по вопросу распределения чистой прибыли)

Таблица 41

№ п/п	Источник	Сумма, тыс. руб.
1	Фонд развития (реинвестирования), в том числе:	723 138
1.1.	часть чистой прибыли за 2018 год, оставшейся в распоряжении Общества для целей реинвестирования	34 211
2	Амортизационные отчисления	548 169
3	**Итого**	**1 271 307**

Согласно Плану закупок товаров, работ, услуг АО «Олимп» на 2019 год планируется реализация следующих инвестиционных мероприятий.

Таблица 42

	Инвестиционный проект	Объем инвестиций, тыс. руб.
1	Проведение инженерно-геологических изысканий для выполнения проектных работ по объекту:«Частичная реконструкция здания по адресу: г. Москва, ул. Расплетина, д.12, корп.1»	3 217
2	Выполнение работ по монтажу систем безопасности состоящей из: системы видеонаблюдения и системы охранной сигнализации в административном здании по адресу: 121099, г. Москва, ул. Новый Арбат, д. 36	27 899
3	Поставка машины для шлифовки мраморных ступеней лестничных маршей в административном здании по адресу: г. Москва, ул. Новый Арбат, д. 36	359
4	Выполнение работ по замене 9 (девяти) пассажирских лифтов в административном здании по адресу: 121099, г. Москва, ул. Новый Арбат, д.36	96 426
5	Выполнение работ по замене электрических щитов в электрощитовых с 1 по 32 этажи административного здания по	19 462

	Инвестиционный проект	Объем инвестиций, тыс. руб.
	адресу: г. Москва, ул. Новый Арбат, д.36	
6	Выполнение работ по замене высоковольтного распределительного устройства РП-12155 с системой диспетчеризации и автоматизации, и отходящих кабельных линий в административном здании по адресу: ул. Новый Арбат, д.36	39 628
7	Монтаж сплит-систем для охлаждения оборудования в машинных помещениях лифтов 32 этажа административного здания по адресу: ул. Новый Арбат, д.36	1 832
8	Замена диафрагм на пожарных клапанах системы противопожарного водопровода в административном здании по адресу: ул. Новый Арбат, д.36	163
9	Монтаж системы VRV кондиционирования в помещениях 31-32 этажей административного здания по адресу: ул.Новый Арбат, д.36	6 914
10	Капитльный ремонт гранитной облицовки въездного пандуса к центральному входу здания по адресу: ул. Новый Арбат, д. 36	7 277
11	Замена кулис в БКЗ зоны "Д" административного здания по адресу: г. Москва, ул. Новый Арбат, д. 36	700
12	Монтаж системы автоматического слива воды в санузлах административного здания по адресу: ул. Новый Арбат, д. 36	2 300
	Итого	**206 179**

7.5. Суммы расходов в 2018 году из Фонда потребления по направлениям

Таблица 43

Направления расходования средств Фонда потребления

	тыс. руб.				Всего
Наименование направлений расходования Фонда потребления	**2015**	**2016**	**2017**	**2018**	**не использ.**
покрытие управленческих и административных расходов, не включаемых в себестоимость	0	0	0	0	
покрытие расходов, связанных с содержанием социальных объектов Общества	0	0	0	0	
осуществление социальных выплат работникам в соответствии с Положением о социальных выплатах работникам АО «Олимп»	0	0	0	3 150	
финансирование расходов на приобретение для работников путевок в санаторно-оздоровительные учреждения, туристические базы, пансионаты, а также других аналогичных расходов, связанных с организацией лечения и отдыха работников Общества и членов их семей в соответствии с Положением о порядке компенсации работникам АО «Олимп» и неработающим пенсионерам-ветеранам АО	0	0	0	2 438	

«Олимп» расходов на санаторно-курортное лечение и отдых					
финансирование расходов на приобретение новогодних подарков и билетов на новогодние мероприятия детям работников Общества	0	0	0	164	
финансирование расходов на единовременные выплаты награжденным работникам Общества в соответствии с Положением о награждениях и поощрениях работников АО «Олимп»	0	0	0	247	
покрытие расходов на награждение грантом ЧУ СОШ «Олимп-Плюс»	0	0	0	0	
финансирование иных, не связанных с производственной деятельностью расходов, если они не могут быть отнесены на себестоимость оказываемых услуг	0	0	0	4 339	
Размер распределеной в Фонд потребления чистой прибыли по итогам деятельности за год (тыс.руб.)	**5 986**	**9 897**	**0**	**10 338**	
Размер использованных средств Фонда потребления				**10 338**	
Размер неиспользованных средств Фонда потребления	**5 986**	**9 897**	**15 883**	**0**	**15 883**

7.6 Резервы в 2018 году по бухгалтерскому и налоговому учету с расшифровками

В 2018 году в бухгалтерском учёте АО «Олимп» в соответствии с учетной политикой создан резерв по сомнительным долгам на 31.12.2018.

Таблица 44, тыс. руб.

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода
Контрагенты	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Кредит
63		82 383 690,05	82 383 690,05	86 765 164,06	86 765 164,06
Автокомфортсервис		257 093,61	257 093,61	257 093,61	257 093,61
АйКьюКонсалт				13 242,64	13 242,64
Альта-Банк (КБ "Альта-Банк" (ЗАО)		48 810 824,10	48 810 824,10	56 281 823,36	56 281 823,36
Арбат-Моторс		1 312 381,00	1 312 381,00		
ВКДС		4 354 806,61	4 354 806,61		
ГРУППА ТРАНЗИТ-ДВ				152,40	152,40
Департамент губернатора и Правительства Севастополя				2 615,14	2 615,14
Дойче Бевертунг Немецкая Оценка		90 506,00	90 506,00	90 506,00	90 506,00
Желтый квадрат				15 741,20	15 741,20
ИНТЕХ		56 424,31	56 424,31		
Кассафорте				4 073,32	4 073,32
Комплексное управление активами		151 709,60	151 709,60	151 709,60	151 709,60
Комхас+		12 272,25	12 272,25		
Магистраль		3 378 668,56	3 378 668,56	3 378 668,56	3 378 668,56
Мосстрой		37 430,67	37 430,67	37 430,67	37 430,67
МОССТРОЙ ООО				283 504,99	283 504,99
МЦРПМБ "ПРАВОТЭК"		72 800,00	72 800,00		
Новая Мебель		353 429,12	353 429,12	353 429,12	353 429,12
Новое Автохозяйство		11 942 667,18	11 942 667,18	11 881 224,17	11 881 224,17
Пиар		111 840,61	111 840,61	111 840,61	111 840,61
Потенциал		19 700,00	19 700,00		
Правовой центр "Арбат"				4 920,60	4 920,60
Р-АвтоТраст		118 054,27	118 054,27	118 054,27	118 054,27
Р-ТехноЛайн				57 926,20	57 926,20
РБС				653,46	653,46
РитейлСистем		21 244,56	21 244,56	21 244,56	21 244,56
Санверо				2 661,94	2 661,94
Санкт-Петербургская Центральная коллегия адвокатов		1 761 913,37	1 761 913,37	1 761 913,37	1 761 913,37
Соболев Николай Викторович		392 600,50	392 600,50	392 600,50	392 600,50
Спецстрой-Холдинг				119 268,51	119 268,51
Спецстройэкология		152 349,00	152 349,00	152 349,00	152 349,00

СтройЦентроПроект		44 696,87	44 696,87	44 696,87	44 696,87
Текс-Глобал		300 549,69	300 549,69		
Телеком 12 (бывш. Олимп-Телеком)		8 629 728,17	8 629 728,17	8 629 728,17	8 629 728,17
ТИКЕТГРУП				7 080,00	7 080,00
ФМ-Сервис групп				2 589 011,22	2 589 011,22
Итого		**82 383 690,05**	**82 383 690,05**	**86 765 164,06**	**86 765 164,06**

На 01.01.2018 года в АО «Олимп» остаток резерва по сомнительным долгам в бухгалтерском учете составлял 82 383 690,5 рублей. В соответствии с ПБУ на 31.12.2018 года остаток неиспользованного резерва по сомнительным долгам был отнесен на увеличение прочих доходов Общества и был создан новый резерв по сомнительным долгам в бухгалтерском учете на 31.12.2018 года в соответствии с фактической ситуацией по расчетам с контрагентами на 31.12.2018 года.

По состоянию на 01.01.2018 года в АО «Олимп» по результатам инвентаризации за 2017 год числилось в учете оценочное обязательство на оплату отпусков в размере 14 364 072,55 рублей. В течение 2018 года этот резерв служил источником начисления отпусков работникам. Также начислялся дополнительно резерв в 2018 году. По итогам инвентаризации на 31.12.2018 года размер оценочного обязательства на оплату отпусков составил в бухгалтерском учете 15 844 093,97 рублей.

Таблица 45

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
Оценочные обязательства и резервы	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
96		14 364 072,55	105 858 089,23	107 338 110,65		15 844 093,97
Оценочное обяз. на выплату вознагр. по итогам года			68 391 289,69	68 391 289,69		
Оценочное обязательство на оплату отпусков		14 364 072,55	37 466 799,54	38 946 820,96		15 844 093,97
Итого		**14 364 072,55**	**105 858 089,23**	**107 338 110,65**		**15 844 093,97**

В течение 2018 года было начислено оценочное обязательство (резерв) на оплату отпусков в размере 63 391 289,69 рублей в бухгалтерском и налоговом учете и в этом же размере произошло использование этого резерва в 2018 году. Остатков по оценочному обязательству на вознаграждение по итогам работы за год на 01.01.2018 и 31.12.2018 года в АО «Олимп» нет.

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 1

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 46

Наименование	2016	2017	2018
Собственные средства	**127 362**	**253 607**	**227 878**
уставный капитал (увеличение)	-	-	-
прибыль до налогообложения	-	151 132	126 951
амортизационные отчисления	76 206	51 319	44 602
резервный фонд	51 156	51 156	56 325
резервы предстоящих расходов и платежей			
Привлеченные средства	**146 140**	**162 055**	**165 429**
краткосрочная кредиторская задолженность	146 140	162 055	165 429
эмиссия ценных бумаг	-	-	-
иные формы	-	-	-
(привлеченные средства соинвесторов)	-	-	-
Итого	**273 502**	**415 662**	**393 307**

8.3. Результаты реализации в 2018 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, кор.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 47

№ 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 – 2018 гг., в т.ч. за 2018 год в тыс. руб.*			
1	Выручка, всего: 3 кв. 2012-2018 гг., тыс. руб.	7 439 423	6 418 952	- 1 020 470	-13,72%
	в т.ч. выручка за 2018 год	1 290 222	1 002 442	-287 780	-22,30%
2	Чистая прибыль, всего: 3 кв. 2012-2018	355 918	138 887	-217 032	-60,98%
	в т.ч. Чистая прибыль за 2018 год	58 451	97 747	39 297	67,23%
3	Поступления в бюджет города Москвы, всего 3 кв. 2012-2018	**746 776**	**1 306 475**	**559 700**	**74,95%**
4	Поступления в бюджет города за 2018 год, в т.ч.:	138 379	320 091	181 712	131,31%
	Налога на прибыль (в части, направляемой в бюджет города Москвы)	12 694	21 541	8 847	69,69%
	Налога на имущество	28 877	128 871	99 993	346,27%
	НДФЛ (в части, направляемой в бюджет города Москвы)	52 745	91 148	38 673	73,70%
	Платежи за аренду земельного участка	17 408	26 841	9 433	54,19%
	Дивиденды, в бюджет города Москвы	26 925	51 690	24 765	91,98%
	Прочие поступления в бюджет города Москвы (договора дарения имущества городу Москве)	-			-

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».

Консолидированные показатели (АО «Олимп» и ОАО «Обновление Арбата»).

Накопительно за время реализации проекта (консолидированные притоки).

Таблица 48

№ п/п	Показатель	Ед. изм.	2 кв. 2014 – 2015 год			
			Итого		Абс. отклонение	Отн. отклонение, %
			план	факт		
1	Налог на прибыль (территориальные платежи)	Тыс. Руб.	43 057	81 890	38 832	90,19%
2	Налог на имущество	Тыс. Руб.	95 125	134 345	39 220	41,23%
3	Территориальный фонд обязательного медицинского страхования (ТФОМС)	Тыс. Руб.	-	-	-	-
4	НДФЛ	Тыс. Руб.	61 531	95 128	33 597	54,60%
5	Арендная плата за земельный участок	Тыс. Руб.	82 809	104 097	21 289	25,71%
6	Дивиденды, приходящиеся на долю г. Москвы	Тыс. Руб.	17 113	40 327	23 214	135,66%
7	Прочие поступления в бюджет города Москвы	Тыс. Руб.	-	35	35	-
8	**Всего притоков (АО «Олимп» и ОАО «Обновление Арбата»)**	**Тыс. Руб.**	**299 635**	**413 247**	**113 612**	**37,92%**

Технико-экономические показатели Проекта (консолидированные АО «Олимп» и ОАО «Обновление Арбата»).

Накопительно за время реализации Проекта (консолидированные).

Таблица 49

№ п/п	Показатель	Ед. изм.	2 кв. 2014 – 2015 год			
			Итого за год		Абс. отклон.	Отн. отклон, %
			план	факт		
1	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%
2	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%
3	Чистая прибыль (убыток)	Тыс. Руб.	231 054	263 724	32 670	14,14%
4	Фонд заработной платы (с учетом НДФЛ)	Тыс. Руб.	676 168	704 565	28 398	4,20%
5	Среднесписочная численность сотрудников	чел.	897	684	-213	-23,72%
6	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 - 2018 гг. не проводился.

Раздел 9. Кадровая и социальная политика

Целью кадровой политики является создание целостной системы управления персоналом, влияющей на развитие и стабильную работу Общества, сближение интересов работников с интересами Общества в достижении высокой производительности труда, повышении эффективности вклада каждого работника.

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

Все внутренние документы, правила и процедуры, используемые Обществом в целях реализации кадровой политики, разработаны и выполнены в строгом соответствии с действующим законодательством, а также с принципом предоставления равных возможностей и недопустимости дискриминации по какому-либо из признаков.

Общая численность работников Общества на 01.01.2019 г. - 598 человек, из них:

- мужчин - 298 чел. (49,83%)
- женщин - 300 чел. (50,17%)

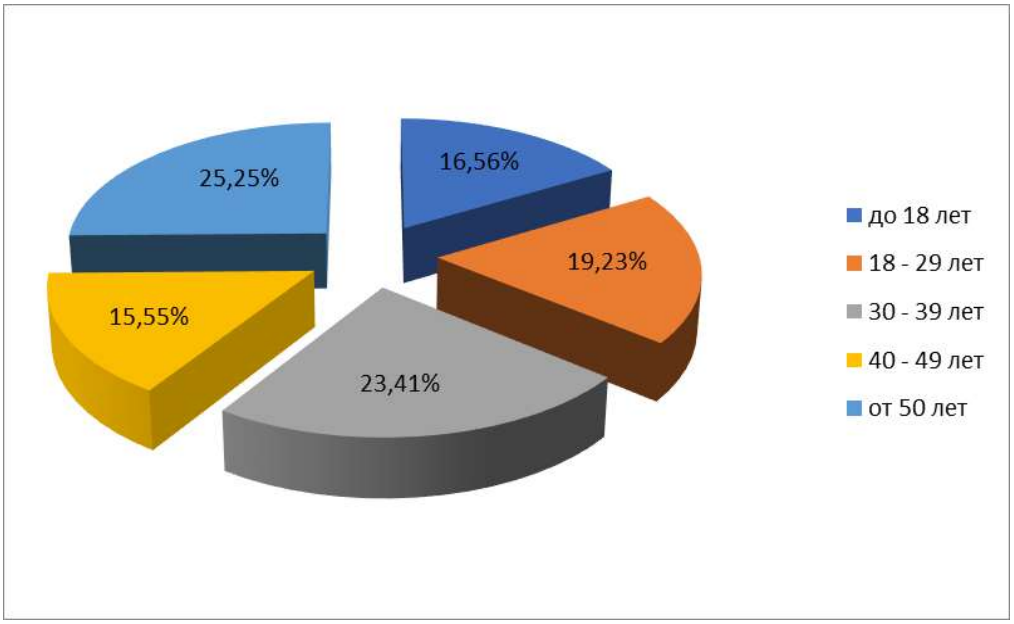
в том числе:

- пенсионеров - 88 чел. (14,72%).

9.2. Возрастная структура работников

До 18 лет	-	99 чел. (16,56%);
от 18 до 29 лет	-	115 чел. (19,23%);
от 30 до 39 лет	-	140 чел. (23,41%);
от 40 до 49 лет	-	93 чел. (15,55%);
от 50 и выше	-	151 чел. (25,25%).

Диаграмма 5



Работников предпенсионного возраста

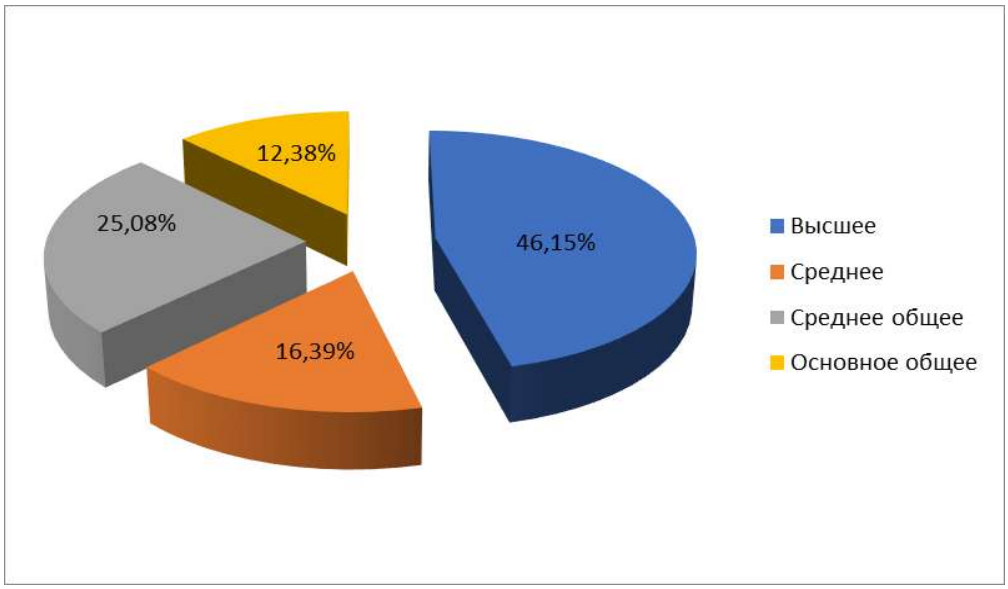
- мужчин - 32 чел.
- женщин - 24 чел.

9.3. Качественный состав работников (уровень образования)

Доля работников, имеющих образование:

Высшее профессиональное	-	276 чел. (46,15%);
Среднее профессиональное	-	98 чел. (16,39%);
Среднее общее	-	150 чел. (25,08%);
Основное общее	-	74 чел. (12,38%)

Диаграмма 6



9.4. Ротация кадров, кадровый резерв

Ротация кадров – это перемещение персонала на вышестоящие должности руководителей и специалистов, на должности равнозначного уровня, но другого направления деятельности. Ротация кадров позволяет готовить более опытных работников 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.

В целях снижения рисков при назначении руководящих работников, прогнозирования служебных перемещений (ротации), мотивации карьерного роста работников и дополнительного стимулирования их на повышение квалификации, в Обществе ведется работа с кадровым резервом.

Так, в 2018 году кандидатами в резерв замещались должности руководителей различного уровня в период их временного отсутствия (отпуска, 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. Оценка персонала, подготовка и обучение кадров

В целях определения уровня квалификации на соответствие занимаемой должности, улучшения подбора персонала и эффективности расстановки персонала, а также обеспечения роста карьеры работников в 2018 году начата работа по проведению аттестационных мероприятий. В период с ноября 2018 года по февраль 2019 года подлежало аттестации 71 работник, из них в ноябре-декабре 2018 года аттестовано 20 работников структурных подразделений: Коммерческой службы, Отдела комплексного обслуживания и ремонтно-строительных работ, Группы сметно-технической подготовки документов, Отдела кадров и социальных вопросов, Отдела связи, телекоммуникаций и радиотехнических средств. В 2019 году аттестация была проведена по другим структурным подразделениям Общества: руководству, IT-группы Отдела комплексного обслуживания и ремонтно-строительных работ, Планово-экономического отдела, Отдела тендеров и инвестиционного анализа, Бухгалтерии, Канцелярии.

Система повышения квалификации персонала является важным условием сохранения конкурентоспособности предприятия. Высококвалифицированные кадры являются самым ценным капиталом любой организации. Мероприятия по внутриорганизационному, внеорганизационному обучению и специальной подготовке, позволяют полнее использовать собственные трудовые ресурсы без поиска новых квалифицированных кадров на внешнем рынке труда. Такое планирование создает условия для мобильности, мотивации и саморегуляции работника, ускоряет процесс адаптации работника к изменяющимся условиям деятельности на том же самом рабочем месте.

В течение 2018 года повысили свой профессиональный уровень на курсах повышения квалификации более 89 работников. Для операторов Центра мониторинга общественного мнения проведено 108 установочных тренингов и 411 тренингов по 12 актуальным темам. 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 2018 году проведены обучающие мероприятия с руководителями структурных подразделений по актуальным темам деятельности структурных подразделений АО «Олимп» в соответствии с «Планом проведения занятий». Данный вид обучения позволяет повысить профессиональный уровень работников без отрыва от производства.

В 2018 году в Положение об оплате труда работников АО «Олимп» были внесены изменения в части внедрения дополнительного KPI работников «Повышение квалификации и передача опыта другим работникам», что позволило значительно повысить уровень их профессиональной подготовки.

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

Полное фирменное наименование Общества: Акционерное общество «Олимп».

Сокращенное фирменное наименование Общества: АО «Олимп».

Место нахождения Общества: г. Москва.

Адрес (почтовый адрес) Общества: 121099, г. Москва, ул. Новый Арбат, д. 36.

Телефон: 8 (495) 690-77-22; 8 (495) 690-77-24.

Факс: 8 (495) 690-77-20.

Адрес электронной почты: olymp@msk-olymp.ru.

Адрес страницы в сети Интернет, на которой доступна информация об Обществе, выпущенных и/или выпускаемых им ценных бумагах:

www.olymp-arbat.ru/fakty.html.

РУКОВОДСТВО

ФИО: **Черненко Виктор Алексеевич**

Год рождения: 1975
Сведения об основном месте работы:
Организация - АО «Олимп»
Должность - Генеральный директор

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: Банк ВТБ (ПАО)

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: Банк ВТБ (ПАО)

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: Банк ВТБ (ПАО)

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: Банк ВТБ (ПАО)

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: Банк ВТБ (ПАО)

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: Банк ВТБ (публичное акционерное общество)

Сокращенное фирменное наименование: Банк ВТБ (ПАО)

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

ИНН: 7702070139

БИК: 044525187

Номер счета: 40602810550000000050

Корр. счет: 30101810700000000187

Тип счета: специальный

10.3. Сведения об аудиторе Общества

Полное фирменное наименование: Закрытое акционерное общество «АУДИТОРСКАЯ КОМПАНИЯ «БЕСТ-АУДИТ».

Сокращенное фирменное наименование: ЗАО «БЕСТ-АУДИТ».

Место нахождения: 117420, город Москва, улица Профсоюзная, дом 57, эт. 7 пом. II ком. 56.

ИНН: 7727036330.

ОГРН: 1027700591027.

Телефон: 8 (495) 334-43-19.

Факс: 8 (495) 332-03-82.

Адрес электронной почты: post@best-audit.ru.

Данные о членстве аудитора в саморегулируемых организациях аудиторов

Полное наименование: «Российский союз аудиторов» (Ассоциация).

Место нахождения: 107031, Российская Федерация, г. Москва, Петровский пер. 8 стр. 2.

Дополнительная информация: Официальный сайт СРО «Российский союз аудиторов» www.org-rsa.ru.

10.4. Сведения об оценщике 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: 8 (495) 607-5640

Факс: 8 (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

Телефон: 8 (495) 980-11-00

Адрес веб-сайта реестродержателя в сети Интернет: www.newreg.ru

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*

Информация о номинальном держателе

Обыкновенные именные бездокументарные акции Общества, принадлежащие городу Москве в лице Департамента городского имущества города Москвы, учитываются на счете номинального держателя – Небанковской кредитной организации акционерном обществе «Национальный расчетный депозитарий».

ПРИЛОЖЕНИЕ 1

К ПОЛОЖЕНИЮ О КОРПОРАТИВНОЙ ОТЧЕТНОСТИ АО «ОЛИМП»

Информация о крупных сделках и сделках, в совершении которых имеется заинтересованность

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.

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 50

№ 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 применимо	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). При этом положения гл. VII Федерального закона «Об акционерных обществах», определяющие порядок подготовки, созыва и проведения Общего собрания акционеров, не применяются, за исключением положений, касающихся сроков проведения годового Общего собрания акционеров Общества.
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		
3	Наличие у акционеров возможности знакомиться с информацией (материалами), подлежащей предоставлению при	соблюдается	Наличие у акционера возможности знакомиться с информацией (материалами), подлежащей предоставлению при подготовке к проведению общего собрания акционеров определяется действующим законодательством Российской Федерации. Материалы единственному акционеру направляются своевременно.

№ п/п	Положение Кодекса корпоративного поведения	Соблюдается или не соблюдается	Примечание
	подготовке к проведению общего собрания акционеров, посредством электронных средств связи, в том числе посредством сети Интернет		
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	Наличие у акционера возможности внести вопрос в повестку дня общего собрания акционеров или потребовать созыва общего собрания акционеров регулируется законодательством Российской Федерации.
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 применимо	В связи с тем, что в Обществе единственным акционером является город Москва в лице Департамента городского имущества города Москвы.
6	Обязательное присутствие кандидатов при рассмотрении на общем собрании акционеров вопросов об избрании членов Совета		

№ п/п	Положение Кодекса корпоративного поведения	Соблюдается или не соблюдается	Примечание
	директоров, генерального директора, членов правления, членов ревизионной комиссии, а также вопроса об утверждении аудитора Общества		
7	Наличие во внутренних документах Общества процедуры регистрации участников общего собрания акционеров		
Совет директоров			
8	Наличие в уставе Общества полномочия Совета директоров по ежегодному утверждению финансово-хозяйственного плана Общества	соблюдается	Указанные полжения содержатся в подпункте 6) пункта 14.3. ст. 14 Устава Общества. Кроме того, в соответствии с подпунктом 29) пункта 14.3. ст. 14 Устава Общества к компетенции Совета директоров относится утверждение Положения об оперативном планировании финансово-хозяйственной деятельности Общества, содержащее требования по ежегодному утверждению финансово-хозяйственной деятельности Общества (бюджета).
9	Наличие утвержденной Советом директоров процедуры управления рисками в Обществе	не соблюдается	В Обществе отсутствует утвержденная Советом директоров процедура управления рисками.
10	Наличие в уставе Общества права Совета директоров принять решение о приостановлении полномочий генерального директора, назначаемого Решением единственного акционера Общества	соблюдается	В соответствии с подпунктом 35) пункта 14.3 ст. 14 Устава Общества к компетенции Совета директоров относится принятие решения о приостановлении полномочий единоличного исполнительного органа Общества и назначении временного единоличного исполнительного органа Общества.
11	Наличие в уставе Общества права Совета директоров устанавливать требования к квалификации и размеру вознаграждения генерального директора,	соблюдается	В соответствии с подпунктом 27) пункта 14.3. ст. 14 Устава Общества к компетенции Совета директоров относится определение условий договоров (в том числе условий о размерах вознаграждений и компенсаций), заключаемых с единоличнымм исполнительным органом Общества.

№ п/п	Положение Кодекса корпоративного поведения	Соблюдается или не соблюдается	Примечание
	руководителей основных структурных подразделений Общества		
12	Наличие в уставе Общества права Совета директоров утверждать условия договора с генеральным директором	соблюдается	В соответствии с подпунктом 27) пункта 14.3. ст. 14 Устава Общества к компетенции Совета директоров относится определение условий договоров (в том числе условий о размерах вознаграждений и компенсаций), заключаемых с единоличнымм исполнительным органом Общества, а также в соответствии с подпунктом 29) пункта 14.3. ст.14 Устава Общества к компетенци Совета директоров относится утверждение Положения о мотивации единоличного исполнительного органа (генерального директора) Общества, определяющее размер вознаграждения Генерального директора Общества.
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	Устав или внутренние документы Общества данных положений не содержат, Генеральный директор не входит в состав Совета директоров Общества.
14	Наличие в составе Совета директоров Общества не менее 3 независимых директоров, отвечающих требованиям Кодекса корпоративного поведения	не соблюдается	Внешние директора не входят в состав Совета директоров Общества.
15	Отсутствие в составе Совета директоров Общества лиц, которые признавались виновными в совершении преступлений в сфере экономической деятельности или преступлений против государственной власти, интересов	соблюдается	В составе Совета директоров Общества такие лица отсутствуют.

№ п/п	Положение Кодекса корпоративного поведения	Соблюдается или не соблюдается	Примечание
	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		
16	Отсутствие в составе Совета директоров Общества лиц, являющихся участником, генеральным директором (управляющим), членом органа управления или работником юридического лица, конкурирующего с Обществом	соблюдается	В составе Совета директоров Общества такие лица отсутствуют.
17	Наличие в уставе Общества требования об избрании Совета директоров кумулятивным голосованием	не применимо	В связи с тем, что в Обществе единственным акционером является город Москва в лице Департамента городского имущества города Москвы.
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	соблюдается	Подпункт 4.2.2. пункта 4.2. Положения о Совете директоров Общества.

№ п/п	Положение Кодекса корпоративного поведения	Соблюдается или не соблюдается	Примечание
	раскрывать Совету директоров информацию об этом конфликте		
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	Подпункт 4.2.2. пункта 4.2. Положения о Совете директоров Общества.
20	Наличие во внутренних документах Общества требования о проведении заседаний Совета директоров не реже одного раза в шесть недель	частично соблюдается	В соответствии с пунктом 12.1 Положения о Совете директоров – заседания 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	В соответствии с пунктом 12.1 Положения о Совете директоров - заседание Совета директоров проводится не реже одного раза в квартал. В течение 2018 года проведено 9 заседаний Совета директоров Общества.
22	Наличие во внутренних документах Общества порядка проведения заседаний Совета директоров	соблюдается	Порядок проведения заседаний Совета директоров Общества определен в статье 13 Положения о Совете директоров Общества.

№ п/п	Положение Кодекса корпоративного поведения	Соблюдается или не соблюдается	Примечание
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	соблюдается	В соответствии с подпунктом 44) пункта 14.3. ст. 14 Устава Общества распространяется порядок получения согласия на совершение крупных сделок, связанных с приобретением, обременением, отчуждением или возможностью отчуждения Обществом имущества, стоимость которого составляет от 5 до 25% балансовой стоимости активов Общества, определенной по данным его бухгалтерской (финансовой) отчетности на последнюю отчетную дату, относится к компетенции Совета директоров Общества.
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. Положения о Совете директоров Общества, п. 5.7., п. 5.8. Положения о единоличном исполнительном органе (генеральном директоре) Общества.
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)		В 2018 году Советом директоров Общества не принималось решение о создании комитетов.
26	Наличие комитета Совета директоров (комитета по аудиту), который рекомендует Совету директоров аудитора Общества и взаимодействует с ним и		

№ п/п	Положение Кодекса корпоративного поведения	Соблюдается или не соблюдается	Примечание
	ревизионной комиссией Общества	не соблюдается	В 2018 году Советом директоров Общества не принималось решение о создании комитетов.
27	Наличие в составе комитета по аудиту только независимых и неисполнительных директоров		
28	Осуществление руководства комитетом по аудиту независимым директором		
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		
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		
31	Осуществление руководства комитетом по кадрам и вознаграждениям независимым директором		
32	Отсутствие в составе комитета по кадрам и вознаграждениям должностных лиц		

№ п/п	Положение Кодекса корпоративного поведения	Соблюдается или не соблюдается	Примечание
	Общества		
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)		
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)		
35	Отсутствие в составе комитета по урегулированию корпоративных конфликтов должностных лиц Общества		
36	Осуществление руководства комитетом по урегулированию корпоративных конфликтов независимым директором		
37	Наличие утвержденных Советом директоров внутренних документов Общества, предусматривающих порядок формирования и работы комитетов Совета директоров		

В 2018 году Советом директоров Общества не принималось решение о создании комитетов.

№ п/п	Положение Кодекса корпоративного поведения	Соблюдается или не соблюдается	Примечание
38	Наличие в уставе Общества порядка определения кворума Совета директоров, позволяющего обеспечивать обязательное участие независимых директоров в заседаниях Совета	не применимо	Специальный порядок определения кворума Совета директоров, позволяющего обеспечить обязательное участие независимых директоров в заседаниях Совета директоров, Уставом не определен. Согласно подпункта 14.6.2. пункта 14.6. ст. 14 Устава Общества кворум для проведения заседания Совета директоров составляет не менее половины от числа избранных членов Совета директоров Общества.
Исполнительные органы			
39	Наличие коллегиального исполнительного органа (правления) Общества	не применимо	Устав Общества не предусматривает создание коллегиального исполнительного органа (правления).
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 применимо	Уставом Общества не предусмотренно создание правления.
41	Наличие во внутренних документах Общества процедуры согласования операций, которые выходят за рамки финансово-хозяйственного плана Общества	не соблюдается	Указанные положения не содержатся в Уставе и внутренних документах Общества.
42	Отсутствие в составе исполнительных органов лиц, являющихся участником, генеральным директором (управляющим), членом органа управления или работником юридического лица, конкурирующего с	соблюдается	Указанные лица отстутвуют в составе исполнительных органов Общества.

№ п/п	Положение Кодекса корпоративного поведения	Соблюдается или не соблюдается	Примечание
	Обществом		
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	Указанные лица отстутвуют в составе исполнительных органов Общества.

№ п/п	Положение Кодекса корпоративного поведения	Соблюдается или не соблюдается	Примечание
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	Устав или внутренние документы Общества данных положений не содержат.
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	соблюдается	Указанные положения содержатся в п.5.6. Положения о единоличном исполнительном органе (Генеральном директоре) Общества.
46	Наличие в уставе или внутренних документах Общества критериев отбора управляющей организации (управляющего)	не соблюдается	Устав или внутренние документы Общества данных положений не содержат.
47	Представление исполнительными органами Общества ежемесячных отчетов о своей работе Совету	частично соблюдается	В соответствии с внутренними документами Общества отчеты о деятельности Общества, в том числе Генерального директора Общества предоставляются Совету директоров ежеквартально.

№ п/п	Положение Кодекса корпоративного поведения	Соблюдается или не соблюдается	Примечание
	директоров		
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	частично соблюдается	В соответствии с п. 6.3. Положения о единоличном исполнительном органе (Генеральном директоре) Общества Генеральный директор несет ответственность перед Обществом за убытки, причиненные Обществу его виновными действиями (бездействием), если иные основания и размер ответственности не установлены федеральными законами.
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	В соответствии с п.10.1. Положения о Совете директоров Общества функции Секретаря Совета директоров Общества осуществляет Корпоративный секретарь. В 2018 году Совет директоров Общества не принимал решений о назначении Корпоративного секретаря Общества.
50	Наличие в уставе или внутренних документах Общества порядка назначения (избрания) секретаря общества и обязанностей секретаря общества	соблюдается	Указанные положения содержатся в ст.2 и ст.4 Положения о Корпоративном секретаре Общества.
51	Наличие в уставе Общества требований к кандидатуре секретаря общества	не соблюдается	Требования к кандидатуре секретаря Общества (Корпоративного секретаря) установлены п. 2.4. Положения о Корпоративном секретаре Общества.
Существенные корпоративные действия			
52	Наличие в уставе или внутренних документах Общества требования об	соблюдается	Указанные положения содержатся в подпункте 20) пункта 14.3. ст. 14 Устава Общества.

№ п/п	Положение Кодекса корпоративного поведения	Соблюдается или не соблюдается	Примечание
	одобрении крупной сделки до ее совершения		
53	Обязательное привлечение независимого оценщика для оценки рыночной стоимости имущества, являющегося предметом крупной сделки	соблюдается	Указанные положения содержатся в подпункте 34) пункта 14.3. ст. 14 Устава Общества.
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 Общества.
55	Наличие в уставе Общества требования об обязательном привлечении	не соблюдается	Устав Общества данных положений не содержит.

№ п/п	Положение Кодекса корпоративного поведения	Соблюдается или не соблюдается	Примечание
	независимого оценщика для оценки текущей рыночной стоимости акций и возможных изменений их рыночной стоимости в результате поглощения		
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 применимо	В связи с тем, что в Обществе единственным акционером является 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	Устав Общества данных положений не содержит.
Раскрытие информации			
58	Наличие утвержденного Советом директоров внутреннего документа, определяющего правила и подходы Общества к раскрытию информации	соблюдается	Решением Совета директоров АО «Олимп» от 20.12.2017 (Протокол № 155) утверждено Положение об информационной политике АО «Олимп», которое определяет правила и подходы Общества к раскрытию информации.
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,	не соблюдается	Устав и внутренние документы Общества данных положений не содержат.

№ п/п	Положение Кодекса корпоративного поведения	Соблюдается или не соблюдается	Примечание
	будут ли высшие должностные лица Общества участвовать в приобретении размещаемых акций общества		
60	Наличие во внутренних документах Общества перечня информации, документов и материалов, которые должны предоставляться акционерам для решения вопросов, выносимых на общее собрание акционеров	соблюдается	В соответствии со ст.23 Устава и разд. 5 Положения об информационной политике Общества акционерам предоставляется информация (материалы), подлежащие предоставлению при подготовке к проведению Общего собрания акционеров в порядке и на условиях, предусмотренных законодательством.
61	Наличие у Общества веб-сайта в сети Интернет и регулярное раскрытие информации об Обществе на этом веб-сайте	соблюдается	Общество имеет свой веб-сайт, расположенный по адресу: www.olymp-arbat.ru. В соответствии с Положением о раскрытии информации Общество осуществляет раскрытие информации о своей деятельности на стратинце Агентства, уполномоченного на опубликование информции эмитентов эмиссионных ценных бумаг на ленте новостей, по адресу: http://disclosure.1prime.ru/portal/default.aspx?emId=7704233886 и на сайте Единого Федерального реестра сведений о фактах деятельности юридических лиц по адресу: https://fedresurs.ru/company/4612b162-1df1-4fe2-b43d-6b752b5ceed2.
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	не применимо	В связи с тем, что в Обществе единственным акционером является город Москва в лице Департамента городского имущества города Москвы.

№ п/п	Положение Кодекса корпоративного поведения	Соблюдается или не соблюдается	Примечание
	влияние		
63	Наличие во внутренних документах Общества требования о раскрытии информации обо всех сделках, которые могут оказать влияние на рыночную стоимость акций Общества	не применимо	Внутренние документы Общества данных положений не содержат. В соответствии с Положением о раскрытии информации эмитентами эмиссионных ценных бумаг Общество не обязано раскрывать данную информацию.
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 применимо	Внутренние документы Общества данных положений не содержат. В соответствии с Положением о раскрытии информации эмитентами эмиссионных ценных бумаг Общество не обязано раскрывать данную информацию.
Контроль за финансово-хозяйственной деятельностью			
65	Наличие утвержденных Советом директоров процедур внутреннего контроля над финансово-хозяйственной деятельностью Общества	соблюдается	Внутренний документ, утвержденный Советом директоров Общества и регулирующий процедуры внутреннего контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества, отсутствует.
66	Наличие специального подразделения Общества, обеспечивающего	не соблюдается	Специальное подразделение, обеспечивающее соблюдение процедур внутреннего контроля, в Обществе не создавалось.

№ п/п	Положение Кодекса корпоративного поведения	Соблюдается или не соблюдается	Примечание
	соблюдение процедур внутреннего контроля (контрольно-ревизионной службы)		
67	Наличие во внутренних документах Общества требования об определении структуры и состава контрольно-ревизионной службы Общества Советом директоров	не соблюдается	Внутренние документы Общества не содержат данных положений.
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	не соблюдается	Уставом и внутренними документами Общества не предусмотрено создание контрольно-ревизионной службы Общества.
69	Отсутствие в составе контрольно-ревизионной службы лиц, входящих в состав исполнительных органов Общества, а также лиц, являющихся участниками, генеральным директором (управляющим), членами	не соблюдается	Уставом и внутренними документами Общества не предусмотрено создание контрольно-ревизионной службы Общества.

№ п/п	Положение Кодекса корпоративного поведения	Соблюдается или не соблюдается	Примечание
	органов управления или работниками юридического лица, конкурирующего с Обществом		
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	не соблюдается	Во внутренних документах Общества указанное положение отсутствует.
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	не облюдается	Внутренними документами Общества данная процедура не предусмотрена. Общество не принимало решения о создании комитета по аудиту.
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	Устав Общества данных положений не содержит.
73	Наличие во внутренних документах Общества порядка согласования нестандартной операции с Советом директоров	не соблюдается	Устав или внутренние документы Общества данных положений не содержат.

№ п/п	Положение Кодекса корпоративного поведения	Соблюдается или не соблюдается	Примечание
74	Наличие утвержденного Советом директоров внутреннего документа, определяющего порядок проведения проверок финансово-хозяйственной деятельности Общества ревизионной комиссией	соблюдается	Порядок проведения проверок регулируется Положением о ревизионной комиссии Общества.
75	Осуществление комитетом по аудиту оценки аудиторского заключения до представления его акционерам на общем собрании акционеров	не соблюдается	Общество не принимало решения о создании комитета по аудиту.
Дивиденды			
76	Наличие утвержденного Советом директоров внутреннего документа, которым руководствуется Совет директоров при принятии рекомендаций о размере дивидендов (Положения о дивидендной политике)	соблюдается	Положение о Дивидендной политике Акционерного общества «Олимп» утверждено Советом директоров Общества 29.12.2018 г. (Протокол № 166).
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	частично соблюдается	В соответствии с п. 4.4. Положения о Дивидендной политике Общества предусмотрено распределение чистой прибыли Общества на выплату дивидендов акционерам - не менее 50 процентов. Уставом Общества не предусмотрен выпуск привилегированных акций.

№ п/п	Положение Кодекса корпоративного поведения	Соблюдается или не соблюдается	Примечание
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	В Обществе данная процедура не предусмотрена.

ПРИЛОЖЕНИЕ 3

Бест аудит

Аудиторская Компания «Бест-Аудит»
ОСНОВАНА В 1994 ГОДУ

Член Российского Союза аудиторов (Ассоциация)

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Исх. № 69 от 05 марта 2019 г.

Акционеру АО «Олимп» -
Департаменту городского имущества
города Москвы
Исполнительному органу

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Акционерного общества «Олимп», (ОГРН 1027700071387 , 121099, Москва, ул. Новый Арбат, дом 36), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2018 года, отчета о финансовых результатах за 2018 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, а именно: отчет об изменениях капитала за 2018 год и отчет о движении денежных средств за 2018 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2018 год, включающие в себя краткий обзор основных положений учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных аспектах финансовое положение Акционерного общества «Олимп» (далее «Общество»), по состоянию на 31 декабря 2018 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2018 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 и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Кодексу этики профессиональных бухгалтеров, разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Прочая информация

Руководство Общества несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация включает Годовой отчет исполнительного органа Общества за 2018 год, но не включает бухгалтерскую (финансовую) отчетность и наше аудиторское заключение о ней. Годовой отчет исполнительного органа Общества за 2018 год, предположительно, будет нам предоставлен после даты настоящего аудиторского заключения.

117420, Москва, ул. Профсоюзная, д. 57
www.best-audit.ru
ОГРН 1 [illegible]

тел.: (495) 334-43-19, 334-42
факс: (495) 332-03
e-mail: [illegible]

Наше мнение о бухгалтерской (финансовой) отчетности не распространяется на прочую информацию, и мы не будем предоставлять вывод, выражающий уверенность в какой-либо форме в отношении данной информации.

В связи с проведением нами аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности наша обязанность заключается в ознакомлении с указанной выше прочей информацией, когда она будет нам предоставлена, и рассмотрении вопроса о том, имеются ли существенные несоответствия между прочей информацией и бухгалтерской (финансовой) отчетностью или нашими знаниями, полученными в ходе аудита, и не содержит ли прочая информация иных возможных существенных искажений.

Если при ознакомлении с Годовым отчетом исполнительного органа Общества за 2018 год мы придем к выводу о том, что в нем содержится существенное искажение, мы должны довести это до сведения лиц, отвечающих за корпоративное управление.

Ответственность руководства 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 (финансовой) 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.

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 лицами, отвечающими за корпоративное управление и руководством аудируемого лица, 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.

Аудиторская организация:
Закрытое акционерное общество «Аудиторская Компания «Бест-Аудит»,
ОГРН 1027700591027,
117420, г. Москва, ул. Профсоюзная, д.57, этаж 7, пом.II, ком. 56,
член СРО аудиторов «Российский Союз аудиторов» (Ассоциация),
ОРНЗ 10303000020

Генеральный директор М.Е. Егоров
(квалификационный аттестат № 03-000007, ОРНЗ – 21[illegible]516)

05 марта 2019 года.

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2018 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710001		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2018
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		

Местонахождение (адрес)

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

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
№1	Нематериальные активы	1110	7	-	-
№ 1.1	в том числе: Нематериальные активы организации	1111	7	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
№2	Основные средства	1150	1 453 072	1 141 897	1 385 045
№2.1	в том числе: Основные средства в организации	11501	1 113 117	1 093 683	1 156 032
№2.2	Строительство объектов основных средств	11502	306 476	16 735	229 013
	Оборудование к установке	11503	31 479	31 479	-
№2.1	Доходные вложения в материальные ценности	1160	2 131	-	-
№2.1	в том числе: Материальные ценности предназначенные для передачи во временное владение и пользование	11601	2 131	-	-
№3	Финансовые вложения	1170	58 333	358 333	-
№3.1	в том числе: Акции	1171	-	-	-
№3.1	Предоставленные займы	1172	58 333	358 333	-
	Отложенные налоговые активы	1180	72 872	72 931	63 395
	в том числе: Дебиторская задолженность	11801	-	-	55
	ценности	11802	-	-	47
	Доходы будущих периодов	11803	-	-	11
	Основные средства	11804	1 916	2 131	1 930
	Расходы будущих периодов	11805	50 434	51 450	49 916
	Оценочные обязательства и резервы	11806	3 169	2 873	1 620
	Резервы сомнительных долгов	11807	17 353	16 477	9 814
	Прочие внеоборотные активы	1190	42 350	-	-
№ 5.1	в том числе: Авансирование поставщиков по капитальным вложениям	11901	42 350	-	-
	Строительные материалы	11902	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	1 628 765	1 573 161	1 448 440
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
№4.1	Запасы	1210	35 027	20 274	11 554
№4.1	в том числе: Материалы	12101	30 975	16 064	6 392
№4.1	Расходы будущих периодов	12102	5 052	4 210	5 162
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	32	32 793
	в том числе:				

	НДС при строительстве	12201	-	-	32 797
	НДС по приобретенным материально-производственным запасам	12202	-	21	-
	НДС по приобретенным услугам	12203	-	11	-
№5.1	Дебиторская задолженность	1230	392 130	486 114	781 451
	в том числе: Расчеты по налогам и сборам	12301	11 129	2 710	257
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	12302	1 001	-	62
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками без НДС по счетам-фактурам на предоплату	12303	3 144	7 712	1 506
	Расчеты с покупателями и заказчиками	12304	146 384	152 634	710 104
	кредиторами	12305	230 472	323 058	49 522
№3	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	304 584	189 212	781 000
№3.1	в том числе: Предоставленные займы	12401	299 768	189 212	781 000
№3.1	Депозитные счета	12402	5 116	-	-
	Денеж-ые средства и денежные эквиваленты	1250	2 259 596	2 318 243	1 420 845
	в том числе: Касса организации	12501	66	286	186
	Расчетные счета	12502	2 269 530	2 207 957	4 434
	Валютные счета	12503	-	-	-
	Депозитные счета	12504	-	110 000	1 416 225
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	3 002 637	3 013 875	3 007 647
	БАЛАНС	1600	4 631 402	4 587 036	4 456 067

Форма 0710001 с.2

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 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	56 325	51 156	51 156
	в том числе: Резервы, образованные в соответствии с законодательством	13601	56 325	51 156	51 156
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	535 633	505 082	401 703
	в том числе: Нераспределенная прибыль прошлых периодов	13701	(266 924)	(266 924)	-
	Фонд развития	13702	688 927	652 744	652 744
	Фонд потребления	13703	15 883	15 883	15 883
	Нераспределенная прибыль (убыток) отчетного года	13704	97 747	103 379	(266 924)
	Итого по разделу III	1300	4 396 012	4 360 292	4 256 913
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	54 117	50 314	44 880
	в том числе: Материалы	14201	38	16	12
	Основные средства	14202	54 078	50 298	44 868
	Нематериальные активы	14203	1	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	54 117	50 314	44 880
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
№5.3	Кредиторская задолженность	1520	165 429	162 055	146 140
	в том числе: Расчеты по налогам и сборам	15201	74 097	39 504	49 875
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	15202	5 868	17 055	9 837
	Расчеты с персоналом по оплате труда	15203	21 918	19 554	14 524
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15204	21 379	17 589	29 048
	Расчеты с покупателями и заказчиками без НДС с авансов полученных	15205	33 625	30 568	34 933
	кредиторами	15206	8 542	37 386	7 923
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	57
	в том числе: Доходы, относящиеся к будущим периодам	15301	-	-	57
№7	Оценочные обязательства	1540	15 844	14 364	8 087
	Прочие обязательства	1550	-	11	-
	в том числе Расчеты по НДС при исполнении обязанностей налогового агента		-	11	-
	Итого по разделу V	1500	181 273	176 430	154 294
	БАЛАНС	1700	4 631 402	4 587 036	4 456 087

Руководитель _____ **Черненко Виктор Алексеевич**

01 марта 2019 года

Отчет о финансовых результатах

за Январь - Декабрь 2018 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710002		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2018
	по ОКПО	11530310		
Организация: Акционерное общество "Олимп"	ИНН	7704233886		
Идентификационный номер налогоплательщика				
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	
	по ОКЕИ	384		

Единица измерения: в тыс. рублей

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2018 г.	За Январь - Декабрь 2017 г.
	Выручка	2110	1 002 442	934 829
№6	Себестоимость продаж	2120	(804 339)	(817 739)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	98 103	117 090
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	98 103	117 090
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	177 396	248 528
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	84 301	356 229
	в том числе: Доходы, связанные с реализацией (ликвидацией) основных средств и прочего имущества	23401	1 745	39 822
	Доходы, связанные с восстановлением оценочных обязательств	23402	77 417	48 961
	Доходы, связанные с получением субсидии	23404	-	57
	Уступка права требования	23406	-	4 508
	Прочие внереализационные доходы	23407	5 139	10 883
	Доходы прошлых лет		-	252 000
	Прочие расходы	2350	(232 849)	(570 715)
	в том числе: Расходы, связанные с реализацией (ликвидацией) основных средств и прочего имущества	23501	(419)	(41 952)
	Расходы на услуги банков	23504	(191)	(497)
	Расходы на страховые взносы	23505	(55)	(1 177)
	Налоги и сборы	23506	(129 337)	(124 777)
	Арендные платежи	23507	(13 338)	(15 802)
	Расходы, связанные с пожертвованием органам государственной власти	23509	-	(30 191)
	Создание резерва по сомнительным долгам	23510	(86 765)	(82 384)
	Уступка права требования	23511	-	(4 506)
	Прочие внереализационные расходы	23512	(2 744)	(42 115)
	Расходы прошлых лет	23513	-	(227 314)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	126 951	151 132
	Текущий налог на прибыль	2410	(25 335)	(46 884)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	(3 807)	(12 558)
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(3 803)	(5 435)
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	(59)	9 535
	Прочее	2460	(7)	(4 969)
	в том числе: Доначислен налог на прибыль за прошлые отчетные периоды	2461	(7)	(4 969)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	97 747	103 379

Отчет об изменениях капитала

за Январь - Декабрь 2018 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710003		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2018
Организация: Акционерное общество "Олимп"	по СКПО	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 2016 г.	3100	3 714 373	-	89 681	51 156	401 703	4 256 913
За 2017 г. Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	103 379	103 379
в том числе: чистая прибыль	3211	X	X	X	X	103 379	103 379
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	-	-	-	-	-	-
в том числе: убыток	3221	X	X	X	X	-	-
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	-	-
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2017 г.	3200	3 714 373	-	89 681	51 156	505 082	4 360 292
За 2018 г. Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	97 747	97 747
в том числе: чистая прибыль	3311	X	X	X	X	97 747	97 747
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	-	-	-	-	(62 027)	(62 027)
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	(10 337)	(10 337)
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	(51 690)	(51 690)
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	5 169	(5 169)	X
Величина капитала на 31 декабря 2018 г.	3300	3 714 373	-	89 681	56 325	536 633	4 396 012

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	Изменения капитала за 2017 г.		На 31 декабря 2017 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 2018	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Чистые активы	3600	4 396 012	4 360 292	4 256 970

Руководитель _____ Черненко Виктор Алексеевич
(подпись) (расшифровка подписи)

01 марта 2019 года

Отчет о движении денежных средств

за Январь - Декабрь 2018 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710004		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2018
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		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2018 г.	За Январь - Декабрь 2017 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	1 297 249	965 226
в том числе: от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	1 014 585	955 509
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	4114	-	-
прочие поступления	4119	282 664	9 717
Платежи - всего	4120	(1 080 532)	(995 146)
в том числе: поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(253 102)	(239 299)
в связи с оплатой труда работников	4122	(604 076)	(504 829)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	(40 919)	(48 586)
	4125	-	-
прочие платежи	4129	(182 435)	(202 432)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	216 717	(29 920)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	154 700	1 512 169
в том числе: от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	1 228	8 230
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	500 000
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	143 444	746 234
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	251 630
Возврат размещенных депозитов	4215	10 028	-
прочие поступления	4219	-	8 075
Платежи - всего	4220	(368 374)	(584 651)
в том числе: в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(55 230)	(15 851)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(298 000)	(569 000)
Размещение депозитов	4225	(15 144)	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(213 674)	927 318

Форма 0710004 с.2

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2018 г.	За Январь - Декабрь 2017 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, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
	4315	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(51 690)	-
в том числе: собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(51 690)	-
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	(51 690)	-
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(48 647)	897 398
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	2 318 243	1 420 845
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	2 269 596	2 318 243
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель _____ Черненко Виктор Алексеевич
(подпись) (расшифровка подписи)

01 марта 2019 года

15

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	2018
		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	На начало периода		Изменения за период							На конец периода	
					Поступило	Выбыло		Начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2018 г.	-	-	10	-	-	(3)	-	-	-	10	(3)
	5110	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:	5101	за 2018 г.	-	-	10	-	-	(3)	-	-	-	10	(3)
	5111	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 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 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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 2018 г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2017 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2018 г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2017 г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2018 г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2017 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2018 г.	-		-		-
	5191	за 2017 г.	-	-	-	-	-

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периоде	
					Поступило	Выбыло объектов		Начислено амортизации	Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2018 г.	1 553 528	(459 845)	84 198	(9 409)	9 247	(44 602)	0	0	1 608 317	(495 200)
	5210	за 2017 г.	1 623 810	(467 878)	30 527	(100 709)	59 363	(51 820)	0	0	1 553 528	(459 845)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2018 г.	114 668	(94 736)	3 629	(3 622)	3 609	(7 146)	0	0	114 719	(98 273)
	5211	за 2017 г.	128 817	(92 193)	6 332	(20 451)	10 135	(12 678)	0	0	114 858	(94 736)
Офисное оборудование	5202	за 2018 г.	19 576	(7 953)	5 956	(174)	174	(7 474)	-	-	25 358	(15 153)
	5212	за 2017 г.	8 121	(4 210)	11 582	(127)	127	(3 770)	-	-	19 576	(7 953)
Сооружения	5203	за 2018 г.	66 848	(33 145)	-	(64)	94	(6 144)	-	-	66 784	(39 225)
	5213	за 2017 г.	66 848	(26 999)	-	-	-	(6 149)	-	-	66 848	(33 145)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5204	за 2018 г.	22 031	(18 475)	525	(1 337)	1 337	(853)	-	-	21 219	(17 991)
	5214	за 2017 г.	19 579	(17 906)	2 498	(46)	46	(615)	-	-	22 031	(18 475)
Земельные участки	5205	за 2018 г.	-	-	51 449	-	-	-	-	-	51 449	-
	5215	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Здания	5206	за 2018 г.	1 276 094	(279 608)	2 505	-	-	(16 834)	-	-	1 278 599	(296 442)
	5216	за 2017 г.	1 276 094	(262 784)	-	-	-	(16 824)	-	-	1 276 094	(279 608)
Другие виды основных средств	5207	за 2018 г.	34 249	(16 037)	-	-	-	(3 118)	-	-	34 249	(19 155)
	5217	за 2017 г.	34 249	(12 848)	-	-	-	(3 119)	-	-	34 249	(16 087)
Транспортные средства	5208	за 2018 г.	20 062	(9 961)	-	(4 212)	1 063	(3 030)	-	-	15 850	(8 928)
	5218	за 2017 г.	90 202	(50 841)	9 945	(60 085)	49 045	(8 185)	-	-	20 062	(9 961)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2018 г.	11 831	(11 831)	2 131	0	0	0	0	0	13 962	(11 831)
	5230	за 2017 г.	11 831	(11 831)	0	0	0	0	0	0	11 831	(11 831)
в том числе: Производственный и хозяйственный инвентарь	5221	за 2018 г.	1 562	(1 562)	2 131	0	0	0	0	0	3 693	(1 562)
	5231	за 2017 г.	1 562	(1 562)	0	0	0	0	0	0	1 562	(1 562)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5222	за 2018 г.	10 269	(10 269)	-	-	-	-	-	-	10 269	(10 269)
	5232	за 2017 г.	10 269	(10 269)	-	-	-	-	-	-	10 269	(10 269)

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 2018 г.	18 735	358 625	-	(68 884)	308 476
	5250	за 2017 г.	229 013	39 866	(221 817)	(30 327)	18 735
в том числе: Строительство объектов основных средств	5241	за 2018 г.	18 735	296 073	-	(4 332)	308 476
	5251	за 2017 г.	229 013	10 342	(221 817)	(803)	18 735
Капитальные вложения в отдельные объекты основных средств	5242	за 2018 г.	-	62 552	-	(62 552)	-
	5252	за 2017 г.	-	29 524	-	(29 524)	-

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

Наименование показателя	Код	за 2018 г.	за 2017 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	4 332	803
в том числе: Здания	5261	2 286	-
Сооружения	5262	-	-
Машины и оборудования (кроме офисного)	5263	1 660	723
Транспортные средства	5264	-	-
Земельные участки	5265	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	5266	115	-
Другие виды основных средств	5267	-	-
Офисное оборудование	5268	271	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 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 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	2 035 942	2 008 841	2 432 098
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	-	-	-

Форма 0710005 с.7

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
					Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка		первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2018 г.	358 333	-	-	(300 000)	-	-	-	58 333	-
	5311	за 2017 г.	-	-	358 333	-	-	-	-	358 333	-
в том числе: Акции	5302	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	5303	за 2018 г.	358 333	-	-	(300 000)	-	-	-	58 333	-
	5313	за 2017 г.	-	-	358 333	-	-	-	-	358 333	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2018 г.	189 212	-	313 144	(197 472)	-	-	-	304 884	-
	5315	за 2017 г.	781 000	-	322 786	(914 574)	-	-	-	189 212	-
в том числе: Предоставленные займы	5306	за 2018 г.	189 212	-	298 000	(187 444)	-	-	-	299 768	-
	5316	за 2017 г.	781 000	-	247 786	(839 574)	-	-	-	189 212	-
Средства на депозитных счетах в банках	5307	за 2018 г.	-	-	15 144	(10 028)	-	-	-	5 116	-
	5317	за 2017 г.	-	-	75 000	(75 000)	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2018 г.	547 545	-	313 144	(497 472)	-	-	-	363 217	-
	5310	за 2017 г.	781 000	-	681 119	(914 574)	-	-	-	547 545	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 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	-	-	-

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
					поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости		себе-стоимость	резерв под снижение стоимости			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	5400	за 2018 г.	20 274	-	68 812	(53 059)	-	-	X	36 027	-
	5420	за 2017 г.	11 554	-	58 121	(49 401)	-	-	X	20 274	-
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2018 г.	16 864	-	83 496	(48 585)	-	-	73 254	30 975	-
	5421	за 2017 г.	6 392	-	27 985	(18 213)	-	-	26 539	18 064	-
Готовая продукция	5402	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2018 г.	-	-	119	(119)	-	-	-	-	-
	5423	за 2017 г.	-	-	25 509	(25 509)	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе запасов)	5407	за 2018 г.	4 210	-	5 197	(4 355)	-	-	-	5 052	-
	5427	за 2017 г.	5 162	-	4 727	(5 679)	-	-	-	4 210	-
	5408	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5428	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 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	-	-	-

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							
			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	описание по финансовый результат	восстановление резерва	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
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2018 г.	-	-	42 350	-	-	-	-	-	-	-	42350	-
	5521	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2018 г.	-	-	42 350	-	-	-	-	-	-	-	42 350	-
	5524	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2018 г.	568 498	(82 384)	92 592	292	(181 450)	(1 037)	(4 381)				478 895	(86 765)
	5530	за 2017 г.	810 521	(49 070)	347 768	30 890	(619 744)	(937)	(33 314)				568 498	(82 384)
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2018 г.	152 634		18 554		(24 653)		(151)				146 535	(151)
	5531	за 2017 г.	710 104		16 010		(573 480)						152 634	
Авансы выданные	5512	за 2018 г.	7 712		2 826		(7 294)						3 144	
	5532	за 2017 г.	1 506		7 260		(1 054)						7 712	
Прочая	5513	за 2018 г.	405 442	82 384)	69 093	292	(148 704)	(1 037)	(4 230)				317 086	(86 614)
	5533	за 2017 г.	98 592	(49 070)	321 921	30 890	(45 024)	(937)	(33 314)				405 442	(82 384)
Расчеты по налогам и сборам	5514	за 2018 г.	2 710		11 118		(2 099)						11 129	
	5534	за 2017 г.	257		2 577		(124)						2 710	
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	5514	за 2018 г.			1 001								1 001	
	5534	за 2017 г.	62				(62)							
Итого	5500	за 2018 г.	568 498	(82 384)	134 942	292	(181 450)	(1 037)	(4 381)				521 245	(86 765)
	5520	за 2017 г.	810 521	(49 070)	347 768	30 890	(619 744)	(937)	(33 314)				568 498	(82 384)

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	86755	-	82 384	-	49070	-
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5541	131	-		-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	86 614	-	82 384	-	49 070	-
	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 2018 г.	-	-		-	-	-	-	-	-
	5571	за 2017 г.	-	-		-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2018 г.	-	-		-	-	-	-	-	-
	5572	за 2017 г.	-	-		-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2018 г.	-	-		-	-	-	-	-	-
	5573	за 2017 г.	-	-		-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2018 г.	-	-		-	-	-	-	-	-
	5574	за 2017 г.	-	-		-	-	-	-	-	-
	5555	за 2018 г.	-	-		-	-	-	X	X	-
	5575	за 2017 г.	-	-		-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2018 г.	162 055	147 944		(143 884)	(886)				165 429
	5580	за 2017 г.	146 140	149 002		(132 217)	(870)				162 055
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2018 г.	17 686	15 994		(11 417)	(886)				21 379
	5581	за 2017 г.	20 048	15 964		(28 863)	(661)				17 688
авансы полученные	5562	за 2018 г.	30 688	22 083		(19 026)					33 625
	5582	за 2017 г.	34 833	19 155		(23 520)					30 568
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2018 г.	39 504	74 097		(39 504)					74 097
	5583	за 2017 г.	49 875	39 504		(49 875)					39 504
кредиты	5564	за 2018 г.									
	5584	за 2017 г.									
займы	5565	за 2018 г.									
	5585	за 2017 г.									
прочие	5566	за 2018 г.	37 686	7 384		(37 128)					8 542
	5586	за 2017 г.	7 923	37 770		(7 796)	(209)				37 686
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	5568	за 2018 г.	17 055	5 868		(17 055)					5 868
	5588	за 2017 г.	9 837	17 055		(9 837)					17 055
Расчеты с персоналом по оплате труда	5567	за 2018 г.	19 554	21 818		(19 554)					21 818
	5587	за 2017 г.	14 524	19 554		(14 524)					19 554
Итого	5550	за 2018 г.	162 055	147 944		(143 884)	(886)	X	X	X	165 429
	5570	за 2017 г.	146 140	149 002		(132 217)	(870)	X	X	X	162 055

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2016 г.	за 2017 г.
Материальные затраты	5610	193 270	172 779
Расходы на оплату труда	5620	466 021	498 655
Отчисления на социальные нужды	5630	117 178	103 070
Амортизация	5640	44 604	51 117
Прочие затраты	5650	83 266	92 108
Итого по элементам	5660	904 339	917 739
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	904 339	917 739

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	14 364	107 338	(105 858)		15 844
в том числе:						
Оценочное обяз. на выплату вознагр. по итогам года	5701	-	68 391	(68 391)		
Оценочное обязательство на оплату отпусков	5702	14 364	38 947	(37 467)		15 844

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Полученные - всего	**5800**	**390 487**	**398 084**	**1 130 944**
в том числе: АКБ "Абсолют Банк" (обеспечение исполнения договора банковской гарантией)	5801	66		-
АКБ "Держава ПАО" (обеспечение исполнения договора банковской гарантией)	5802	9		-
АО "Эксперт Банк"(обеспечение исполнения договора банковской гарантией)	5805	41 533		
Банк ВТБ ПАО (обеспечение исполнения договора банковской гарантией)	5806	275		
КБ "Интегромбанк" (обеспечение исполнения договора банковской гарантией)	5809	120		
КБ "Москоммерцбанк" (АО) (обеспечение договора банковской гарантией)	5810	33		
МОСКОВСКИЙ КРЕДИТНЫЙ БАНК (ПАО) (обеспечение исполнения договора банковской гарантией)	5811	5 709		
ОАО АКБ "РосЕвроБанк" (обеспечение исполнения договора банковской гарантией)	5812	296		
ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ГОРОДСКОЙ ЦЕНТР МЕДОСМОТРОВ "СТОЛИЦА-2"(обеспечение исполнения договора денежными средствами)	5813	67		
Общество с ограниченной ответственностью "ПРОФИТКЛИНПЛЮС" (обеспечение исполнения договора денежными средствами)	5814	142		
ООО "ВЕСТА" (обеспечение исполнения договора денежными средствами)	5817	30		
ООО "ВОДА-19" (обеспечение исполнения договора денежными средствами)	5818	37		
ООО "МСК-ПРОМ" (обеспечение исполнения договора денежными средствами)	5820	59		
ООО "Промэксплуатация" (обеспечение исполнения договора денежными	5821	4 232		
ООО "Транзит"(обеспечение исполнения договора денежными средствами)	5823	129 440		
ООО "ФИНПРОЕКТ"(обеспечение исполнения договора денежными средствами)	5824	140		
ПВ ООО "Фирма" Техноавиа"(обеспечение исполнения договора денежными средствами)	5826	172		
АО "ГЛОБЭКСБАНК" (обеспечение исполнения договора банковской гарантией)	5828	61	5 732	
Акционерный банк "Аспект" (обеспечение исполнения договора банковской гарантией)	5829		571	
ООО "Атлантикс" (обеспечение исполнения договора залогом имущества)	5830	200 915	216 503	
ООО "Бекар-Эксплуатация"(обеспечение исполнения договора денежными	5831	851	218	
ПАО "БИНБАНК" (обеспечение договора банковской гарантией)	5832	496	496	
ООО "Визит-Москва"(обеспечение исполнения договора денежными средствами)	5833			208 808
ООО "ВИЗИТ-СТРОЙ"(обеспечение исполнения договора денежными средствами)	5834		35 275	131 000
ПАО КБ "Восточный" (обеспечение договора банковской гарантией)	5835	693	693	
Банк ВТБ 24 ПАО (обеспечение договора банковской гарантией)	5836	2 682	8 873	1 191
"Газпромбанк" АО (обеспечение исполнения договора банковской гарантией)	5837		261	
АО "ГЕНБАНК" (обеспечение исполнения договора банковской гарантией)	5838	1 009	1 009	
ООО "Транзит" (обеспечение исполнения договора денежными средствами)	5839		129 440	
КБ "Евроканитал-Альянс" ООО (обеспечение исполнения договора банковской гарантией)	5840	55	2 556	
ООО "Интерком Аудит" (обеспечение исполнения договора денежными средствами)	5841		57	
ООО "Коэнко" (обеспечение исполнения договора денежными средствами)	5842	1 242		1 217
КБ "ЛОКО-Банк" (ЗАО) (обеспечение исполнения договора банковской гарантией)	5843			915
ПАО "Мосэнергосбыт" (обеспечение исполнения договора денежными средствами)	5844			252
ЗАО "НОРСИ-ТРАНС" (обеспечение исполнения договора денежными средствами)	5845			1 073
ООО "РЕТТУНГ" (обеспечение исполнения договора денежными средствами)	5846	125	125	
ПАО"Сбербанк России" (обеспечение исполнения договора банковской гарантией)	5847			1 303
ПАО "Совкомбанк" (обеспечение исполнениядоговора банковской гарантией)	5848		275	23 902
ООО "ЮЗАБИЛИТИЛАБ" (обеспечение исполнения договора денежными средствами)	5849			1 220
Выданные - всего	**5910**	**44 698**	**290**	**205**
в том числе: ООО "Берлин" (обеспечение исполнения договора денежными средствами)	5901	42 500		
ООО "Саламанка" (обеспечение исполнения договора денежными средствами)	5902	2188		
ООО "УК Связь" (обеспечение исполнения договора денежными средствами)	5903	10		
Департамент экономической политики и развития города Москвы (обеспечение исполнения договора денежными средствами)	5904		61	61
Объединение административно-технических инспекций города Москвы (обеспечение исполнения договора денежными средствами)	5905		85	
Управление по обеспечению деятельности мировых судей города (обеспечение исполнения договора)Москвы (обеспечение исполнения договора денежными средствами)	5906		144	144

29

9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	за 2018 г.		за 2017 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 2018 г.	5910	-	-	-	-
	за 2017 г.	5920	-	-	-	-
в том числе:						
	за 2018 г.	5911	-	-	-	-
	за 2017 г.	5921	-	-	-	-

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 контрактом № 04/18-А от 26.02.2018 года на оказание услуг по аудиту годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «Олимп» за 2018 год аудитором общества является ЗАО «Аудиторская Компания «Бест-Аудит» (ОРНЗ в Реестре аудиторов и аудиторских организаций -10303000020).

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.

3.1

В течение 2018 года и на момент подписания годовой бухгалтерской отчетности уполномоченными лицами, отвечающими за составление и достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «Олимп» являлись:

Генеральный директор – Фомочкин Анатолий Николаевич по 11.04.2018 года;
И.О. Генерального директора – Жарова А.К. с 12.04.2018 года по 11.10.2018 года;
И.О. Генерального директора – Щедров С.С. с 15.08.2018 года по 06.11.2018 года;
И.О. Генерального директора – Черненко В.А. с 07.11.2018 года по 31.01.2019 года;
Генеральный директор – Черненко В.А. с 01.02.2019 года по настоящее время.

Главный бухгалтер Общества – Бекирева Светлана Михайловна.

Распоряжением Департамента имущества города Москвы от 15.06.2017 года №17713 избран Совет директоров акционерного общества «Олимп» в количестве пяти человек в следующем составе:

Кукушкин Валерий Анатольевич,
Куровская Наталия Валериевна,
Малахов Дмитрий Александрович,
Сергеева Татьяна Геннадьевна,
Березин Андрей Юрьевич.

Распоряжением Департамента имущества города Москвы от 15 июня 2018 г. № 19664 избран на 2018-2019 гг. Совет директоров Общества в прежнем составе.

Распоряжением Департамента имущества города Москвы от 15.06.2017 года №17713 избрана Ревизионная комиссия акционерного общества «Олимп» в составе трех человек:

Табельский Андрей Николаевич,
Кривобок Юрий Кириллович,
Лукина Елена Александровна.

Распоряжением Департамента имущества города Москвы от 15 июня 2018 г. № 19664 избрана на 2018-2019 гг. Ревизионная комиссия Общества в прежнем составе.

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 31.12.2018 года составила 541 человек.

По состоянию на 31.12.2018 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.

В 2018 году периоде Общество осуществляло деятельность на основе следующих лицензий и свидетельств:

• 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. В продлении лицензии было отказано из-за несоответствия качества воды гигиеническим требованиям. Со 02 мая 2018 года Общество перестало являться плательщиком водного налога;

• Лицензия на право пользования недрами. Целевое назначение: добыча пресных подземных вод для нужд гражданской обороны серии МОС № 01920 ВЭ, срок действия - с 04.06.2008 г. по 01.05.2018 г. В продлении лицензии было отказано из-за несоответствия качества воды гигиеническим требованиям. С 02 .05.2018 года Общество перестало являться плательщиком водного налога.

• 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.

• Свидетельство о допуске к определенному виду работ или видам работ, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального

34

строительства, выданное 23.10.2014 года СРО НП «МОПО «ОборонСтрой Проект» за номером П-02-1143-7704233886-2014, без ограничения срока действия и территории.

• Свидетельство о допуске к определенному виду работ или видам работ, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства, выданное 23.10.2014 года СРО НП «МОПО «ОборонСтрой Проект» за номером С-03-1975-7704233886-2014, без ограничения срока действия и территории.

29 декабря 2017г. Федеральной службой по экологическому, технологическому и атомному надзору принято решение об исключении во внесудебном порядке сведений из государственного реестра саморегулируемых организаций о СРО «МОПО «Ассоциация ОборонСтрой Проект» (приказ Ростехнадзора от 29.12.2017 № СП-157).

В связи с чем, Общество 02.11.2018 г. вступило в члены СРО Ассоциация «Объединение генеральных подрядчиков в строительстве» (протокол № 3435-02 от 02.11.2018 г.).

Общество по состоянию на 31.12.2018 года имеет лицензии по следующим видам деятельности:

Бухгалтерская отчётность АО «Олимп» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил ведения бухгалтерского учёта и составления бухгалтерской отчётности.

Бухгалтерская отчетность АО «Олимп» за 2018 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 не позднее 01 декабря.

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, являющаяся 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.

39

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 бухгалтереском 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; 40

-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;

41

-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 2018 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 2017 - 2018 годы по основным видам деятельности представлена в таблице:

Наименование показателя	Сумма в тыс. рублей за 2017 г	Сумма в тыс. рублей за 2018 г
Выручка от аренды и управления собственным или арендованным недвижимым имуществом	510 996	538 297
Выручка от аренды легковых автомобилей и легковых автотранспортных средств	5 691	956
Выручка от оказания информационно-аналитических услуг по изучению общественного мнения	375 053	426 997
Выручка от строительных, отделочных работ	1 054	3 179
Выручка от аренды прочих машин и оборудования и материальных средств	7 889	8 187
Выручка от деятельности по предоставлению прочих вспомогательных услуг для бизнеса	18 019	18 829
Выручка от торговли автотранспортными средствами	0	127
Выручка от деятельности в области связи на базе проводных технологий	15 408	5 192
Выручка от деятельности в области телевизионного вещания	699	678
Выручка от деятельности консультативной и работы в области компьютерных технологий	20	0
ИТОГО за год	934 829	1 002 442

Расходы Общества за 2017 - 2018 годы по основным видам деятельности представлены в таблице:

Наименование показателя	Сумма в тыс. рублей за 2017г	Сумма в тыс. рублей за 2018г
Расходы по деятельности, связанной со сдачей в аренду и управлением собственным или арендованным недвижимым имуществом	356 130	416 437
Расходы по деятельности, связанной со сдачей в аренду легковых автомобилей и легковых автотранспортных средств	9 018	1 851
Расходы по деятельности, связанной с оказанием информационно-аналитических услуг по изучению общественного мнения	410 813	460 234
Расходы, связанные со строительными, отделочными работами	360	2 554
Расходы, связанной с деятельностью по сдаче в аренду прочих машин, оборудования, материальных средств	3874	6 365
Расходы по деятельности, связанной с предоставлением прочих вспомогательных услуг для бизнеса	14 302	9 904
Расходы по деятельности в области связи на базе проводных технологий	23 088	6 727
Расходы по деятельности, связанной с торговлей автотранспортными средствами	0	119
Расходы по деятельности в области телевизионного вещания	152	148
Расходы по деятельности консультативной и работы в области компьютерных технологий	2	0
ИТОГО за год	817 739	904 339

Информация по оценочным обязательствам, условным обязательствам, условным активам и событиям после отчетной даты.

В 2018 году Общество ежемесячно рассчитывало оценочное обязательство в связи с предстоящими выплатами работникам вознаграждения по итогам работы за 2018 год. Фактические расходы Общества на оплату вознаграждения по итогам работы за год соответствуют начисленному обязательству в течение 2018 года.

В 2018 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 31.12.2018 года составляет 15 844 тыс. рублей.

По состоянию на 31.12.2018 Общество имело условный актив в виде предъявленного иска по судебному делу № А40-283390/18-142-2268 в рамках дела о погашении задолженности ООО «Р- ТехноЛайн» в размере 57 926,20 рублей. 19 февраля 2019 года решение суда от 04 февраля о взыскании с ООО «Р- ТехноЛайн» в пользу АО «Олимп» задолженности в размере 57 926,20 рублей вступило в законную силу. Учитывая, что это событие после отчетной даты (31.12.2018 года) состоялось до составления годовой бухгалтерской отчетности АО «Олимп» за 2018 год в бухгалтерском учете Общества задолженность ООО «Р- ТехноЛайн» в размере 57 926,20 рублей отражена в составе расчетов по претензиям и на эту задолженность создан резерв по сомнительным долгам.

По состоянию на отчетную дату Общество имеет условный актив в виде вступившего 06.02.2019 г. решения суда по оспариванию кадастровой стоимости объектов недвижимости в сторону ее уменьшения, результатом которого будет уменьшение налога на имущество в будущем.

Так, по Решению Московского городского суда от 21.11.2018 года по оспариванию кадастровой стоимости объектов недвижимого имущества, расположенных по адресу: Москва, ул. Расплетина д.12, кор. 1 и г. Москва, ул. Новый Арбат, д.11. стр.1 2 определено:

- установить кадастровую стоимость нежилого здания с кадастровым номером 77:08:0009030:1029, общей площадью 4 220 кв.м., расположенного по адресу: г. Москва, ул. Расплетина, дом, 12 корпус 1 равной его рыночной стоимости, определенной на 01 января 2016 года в размере 367 380 000 рублей.

-установить кадастровую стоимость нежилого здания с кадастровым номером 77:01:0001046;2530, площадью 1 187,3 кв.м., расположенного по адресу: г. Москва, ул. Новый Арбат, дом 11, строение 1 равной его рыночной стоимости, определенной по состоянию на 01 января 2016 года, в размере 263 890 000 рублей. Правительство Москвы и Департамента городского имущества г. Москвы подали Апелляционную жалобу. Апелляционная инстанция Московского городского суда Решение Московского городского суда от 21.11.2018 года поддержало, и оно вступило в законную силу 06 февраля 2019 года.

В результате в 2019 году будет пересчитан налог на имущество за 2018 год по вышеуказанным объектам недвижимого имущества АО «Олимп».

Информация о связанных сторонах.

Связанными сторонами Общества в 2018 году являются её аффилированные лица:

Фомочкин Анатолий Николаевич – единоличный исполнительный орган,

Жарова Анна Константиновна – единоличный исполнительный орган,

Щедров Сергей Сергеевич – единоличный исполнительный орган,

Черненко Виктор Алексеевич – 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

4 6

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
8	Жарова Анна Константиновна	Согласие физического лица не получено	Единоличный исполнительный орган	09.04.2018	нет	нет
9	Щедров Сергей Сергеевич	Согласие физического лица не получено	Единоличный исполнительный орган	13.08.2018	нет	нет
10	Черненко Виктор Алексеевич	Согласие физического лица не получено	Единоличный исполнительный орган	06.11.2018	нет	нет

Оплата труда единоличному исполнительному органу и руководящему составу Общества осуществлялись в 2018 году в соответствии с условиями их трудовых договоров. Члены Совета директоров и ревизионной комиссии вознаграждение в 2018 году не получали.

С Субъектом Российской Федерации - городом Москва, в лице Департамента городского имущества города Москвы АО «Олимп» имеет договоры аренды земельных участков. Сумма начисленной арендной платы в 2018 году с учетом корректировки размера арендной платы за предыдущие годы на основании решений судов, вступивших в законную силу в 2018 году, составила 26 841,4 тыс. рублей.

Дебиторская и кредиторская задолженность.

По состоянию на 31.12.2018 года дебиторская задолженность составляет 392 130 тыс. рублей. По состоянию на 31.12.2017 года дебиторская задолженность составляла 486 114 тыс. рублей. За 2018 год дебиторская задолженность уменьшилась на 93 984 тыс. рублей.

Дебиторская задолженность отражена за вычетом резерва по сомнительным долгам, который составлял на 31.12.2017 года 82 384 тыс. рублей, а на 31.12.2018 года составлял 86 765 тыс. рублей

По состоянию на 31.12.2018 года кредиторская задолженность составляет 165 429 тыс. рублей а по состоянию на 31.12.2017 года её значение было равно 162 055 тыс. рублей. За 2018 год кредиторская задолженность увеличилась на 3 374 тыс. рублей.

Финансовые вложения.

По состоянию на 31.12.2018 года в составе активов Общества долгосрочные финансовые вложения составляют 58 333 тыс. рублей, краткосрочные финансовые вложения составляют 304 884 тыс. рублей

Дополнительные показатели и пояснения.

Общество имеет устойчивое финансовое состояние. По состоянию на 31.12.2018 года денежные средства и денежные эквиваленты в Обществе составляют 2 269 596 тыс. рублей. Прибыль от продаж на 31.12.2018 года составила 98 103 тыс. рублей. Чистая прибыль за 2018 год исчислена в размере 97 747 тыс. рублей.

На 31 декабря 2018 года в балансе АО «Олимп» отражены на сумму 2 131 тыс. рублей материальные ценности, предназначенные для передачи во временное владение и пользование, которые приобретены Обществом для сдачи в аренду и сданы в аренду в январе 2019 года. Основные средства в организации отражены в балансе на 31.12.2018 года в размере 1 113 117 рублей, из них остаточная стоимость недвижимого имущества составляет 444 513 тыс. рублей. Из недвижимого имущества 95 процентов арендопригодных площадей сдается в аренду.

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	(3 807)
Изменение отложенного налогового актива	(59)
Изменение отложенного налогового обязательства	(3 803)
Перерасчет налога на прибыль за прошлые отчетные периоды	(7)
Текущий налог на прибыль	(25 335)

Полученная за 2018 год прибыль на одну акцию составляет 0,026 копеек.

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 2018 году составе прочих поступлений по строке 4119 Отчёта о движении денежных средств и составляет 12 605 тысяч рублей.

В составе прочих платежей в сумме 182 435 тыс. рублей по строке 4129 оплаченный налог на имущество составил 97 723 тыс. рублей, что составило более 53 % от общей суммы прочих платежей.

Генеральный директор **В.А. Черненко**

01 марта 2019 года

0021 3011

ИНН 7704233886 КПП 770401001 Стр. 001

Приложение № 1
к приказу ФНС России
от "19" октября 2016 г. № ММВ-7-3/572@

Форма по КНД 1151006
Лист 01

Налоговая декларация по налогу на прибыль организаций

Номер корректировки 0 — Налоговый (отчетный) период (код) 34 — Отчетный год 2018

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) 690-72-96

На 014 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

ЧЕРНЕНКО
ВИКТОР
АЛЕКСЕЕВИЧ

(фамилия, имя, отчество * полностью)

(наименование организации - представителя налогоплательщика, налогового агента)

Подпись _____ Дата 06.03.2019

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.

Исполнитель: Улюсова И. В.

АО «ОЛИМП» Главный бухгалтер С. М. Бекирова

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	
Сумма налога к уменьшению в рублях	050	155199
В бюджет субъекта Российской Федерации		
Код бюджетной классификации	060	18210101012021000110
Сумма налога к доплате в рублях	070	
Сумма налога к уменьшению в рублях	080	879462

Достоверность и полноту сведений, указанных на данной странице, подтверждаю:

(подпись) 06.03.2019 (дата)

Улюсова И. В.

АО «Олимп» Главный бухгалтер С. М. Бекирева

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	10037058300
Внереализационные доходы (стр.100 Приложения № 1 к Листу 02)	020	1829355889
Расходы, уменьшающие сумму доходов от реализации (стр.130 Приложения № 2 к Листу 02)	030	1054492354
Внереализационные расходы (стр.200+стр.300 Приложения № 2 к Листу 02)	040	54732333
Убытки (стр.360 Приложения № 3 к Листу 02)	050	
Итого прибыль (убыток) (стр.010+стр.020-стр.030-стр.040+стр.050)	060	1266758320
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	1266758320
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	1266758320
в том числе в бюджет субъекта Российской Федерации (с учетом положений пункта 1 статьи 284 Налогового кодекса Российской Федерации)	130	
Ставка налога - всего, (%)	140	20.– –
в том числе:		
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	25335166
в том числе:		
в федеральный бюджет (стр.120 х стр.150 : 100)	190	38002750
в бюджет субъекта Российской Федерации (стр.120-стр.130) х стр.160 : 100 + (стр.130 х стр.170 : 100)	200	21534891

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	210	263698270
в том числе:		
в федеральный бюджет	220	39554740
в бюджет субъекта Российской Федерации	230	22414353
Сумма налога, выплаченная за пределами Российской Федерации и засчитываемая в уплату налога согласно порядку, установленному статьей 311 Налогового кодекса Российской Федерации	240	
в том числе:		
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	
в бюджет субъекта Российской Федерации (стр.200-стр.230-стр.260-стр.267)	271	
Сумма налога к уменьшению		
в федеральный бюджет (стр.220+стр.250-стр.190)	280	155199
в бюджет субъекта Российской Федерации (стр.230+стр.260+стр.267-стр.200)	281	879462
Сумма ежемесячных авансовых платежей, подлежащих уплате в квартале, следующем за текущим отчетным периодом	290	
в том числе:		
в федеральный бюджет	300	
в бюджет субъекта Российской Федерации	310	
Сумма ежемесячных авансовых платежей, подлежащих уплате в первом квартале следующего налогового периода	320	
в том числе:		
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	1002666165
выручка от реализации товаров (работ, услуг) собственного производства	011	1002233854
выручка от реализации покупных товаров	012	1271199
выручка от реализации имущественных прав, за исключением доходов от реализации прав требований долга, указанных в Приложении № 3 к Листу 02	013	
выручка от реализации прочего имущества	014	3051992
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	1039665
Итого сумма доходов от реализации (стр.010+стр.020 + стр. 023 +стр.027 +стр.030)	040	1003705830
Внереализационные доходы - всего в том числе:	100	1829355895
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	81000
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	796896199 – – – – – –
Прямые расходы налогоплательщиков, осуществляющих оптовую, мелкооптовую и розничную торговлю в текущем отчетном (налоговом) периоде, относящиеся к реализованным товарам	020	1192506 – – – – – – – –
в том числе стоимость реализованных покупных товаров	030	1192506 – – – – – – – –
Косвенные расходы - всего	040	252114192 – – – – – –
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	14533715 9 – – – – – –
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	– – – – – – – – – – – – – –
Цена приобретения реализованного прочего имущества и расходы, связанные с его реализацией	060	25734 0 – – – – – – – –
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	16234 0 – – – – – – –
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	4943033 – – – – – – –
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	10544923554 – – – – –
Сумма амортизации за отчетный (налоговый) период, начисленная:		
линейным методом	131	56469650 – – – – – – –
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	5473233 – – – – – – –
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	
в том числе:		
убытки прошлых налоговых периодов, выявленные в текущем отчетном (налоговом) периоде	301	
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, приводшим 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	6
в том числе объектов, реализованных с убытком	020	
Выручка от реализации амортизируемого имущества	030	1039665
Остаточная стоимость реализованного амортизируемого имущества и расходы, связанные с его реализацией	040	162340
Прибыль от реализации амортизируемого имущества (без учета объектов, реализованных с убытком)	050	877325
Убытки от реализации амортизируемого имущества (без учета объектов, реализованных с прибылью)	060	
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	10396655
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	1623402
Убытки по операциям, отраженным в Приложении № 3 к Листу 02 (сумма строк 060, 150, 201, 230, 260 Приложения № 3 к Листу 02)	360	

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 непереносенного 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	–
2016 год	110	246555000
– – – – год	120	–
– – – – год	130	–
Остаток непереносенного 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	12667583
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 непереносенного убытка на конец налогового периода - всего	160	246555000
в том числе из убытка, указанного по строке 135	161	–

0021 3189

ИНН 7704233886 – –

КПП 770401001 Стр. 012

Расчет налога на прибыль организации с доходов, удерживаемого налоговым агентом (источником выплаты доходов)

Лист 03

Раздел А. **Расчет налога с доходов в виде дивидендов**

(доходов от долевого участия в других организациях, созданных на территории Российской Федерации)

Категория налогового агента: 1 (1 - организация - эмитент ценных бумаг (организация, распределяющая прибыль); 2 - организация, выплачивающая доход по ценным бумагам, эмитентом которых не является)

ИНН организации - эмитента ценных бумаг: – – – – – – – – – –

организации, имеющие код категории налогового агента "1", данную строку не заполняют

Вид дивидендов: 2 (1 - промежуточные дивиденды; 2 - по результатам финансового года)

Налоговый (отчетный) период (код): 34

Отчетный год: 2017

Показатели 1	Код строки 2	Сумма в рублях 3
Общая сумма дивидендов, подлежащая распределению российской организацией в пользу своих получателей (Д1)	001	51689500 – – – – – –
Сумма дивидендов, подлежащих выплате акционерам (участникам) в текущем налоговом периоде - всего	010	51689500 – – – – – –
в том числе: дивиденды, начисленные получателям дохода - российским организациям	020	51689500 – – – – – –
в том числе: дивиденды, налоги с которых исчислены по ставке 0 %	021	– – – – – – – – – – – – – –
дивиденды, налоги с которых исчислены по ставке 13 %	022	– – – – – – – – – – – – – –
дивиденды, налоги с которых исчислены по иной ставке	023	– – – – – – – – – – – – – –
дивиденды, распределяемые в пользу акционеров (участников), не являющихся налогоплательщиками	024	51689500 – – – – – –
дивиденды, начисленные получателям дохода - физическим лицам, являющимся налоговыми резидентами Российской Федерации	030	– – – – – – – – – – – – – –
дивиденды, начисленные получателям дохода - иностранным организациям	040	– – – – – – – – – – – – – –
дивиденды, начисленные получателям дохода - физическим лицам, не являющимся налоговыми резидентами Российской Федерации	050	– – – – – – – – – – – – – –
из строк 040, 050 - дивиденды, налоги с которых согласно международным договорам исчислены: по ставке 0 %	051	– – – – – – – – – – – – – –
по ставке до 5 % включительно	052	– – – – – – – – – – – – – –
по ставке свыше 5 % до 10 % включительно	053	– – – – – – – – – – – – – –
по ставке свыше 10 %	054	– – – – – – – – – – – – – –
дивиденды, перечисленные лицам, не являющимся получателями дохода	070	– – – – – – – – – – – – – –
дивиденды, полученные самим налоговым агентом в предыдущих и в текущем налоговых периодах до распределения дивидендов между акционерами (участниками)	080	– – – – – – – – – – – – – –
в том числе без учета полученных дивидендов, налог с которых исчислен по ставке 0 % согласно подпункту 1 пункта 3 статьи 284 Налогового кодекса Российской Федерации	081	– – – – – – – – – – – – – –
Сумма дивидендов, распределяемая в пользу всех получателей, уменьшенная на показатель строки 081 (Д1 - Д2)	090	51689500 – – – – – –
Сумма дивидендов, используемая для исчисления налогов: по российским организациям (по налоговой ставке 13 %)	091	– – – – – – – – – – – – – –
по российским организациям (по налоговой ставке 0 %)	092	– – – – – – – – – – – – – –
Исчисленная сумма налога, подлежащая уплате в бюджет	100	– – – – – – – – – – – – – –
Сумма налога, начисленная с дивидендов, выплаченных в предыдущие отчетные (налоговые) периоды	110	– – – – – – – – – – – – – –
Сумма налога, начисленная с дивидендов, выплаченных в последнем квартале (месяце) отчетного (налогового) периода	120	– – – – – – – – – – – – – –

0021 3202

ИНН 7704233886 КПП 770401001 Стр. 013

Лист 03 (продолжение)

Раздел В. **Реестр - расшифровка сумм дивидендов (процентов)**

Признак принадлежности: А (А - к Разделу А, Б - к Разделу Б)

Показатели 1	Код строки 2	Значения показателей 3	4	5
ИНН получателя	005	7702165310	КПП 770101001	Тип --
Наименование получателя	010	НЕБАНКОВСКАЯ КРЕДИТКАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "НАЦИОНАЛЬНЫЙ РАСЧЕТНЫЙ ДЕПОЗИТАРИЙ"		
Руководитель организации	020			
Фамилия		АСТАНИН		
Имя		ЭДДИ		
Отчество*		ВЛАДИМИРОВИЧ		
Контактный телефон	030	8-495-234-48-27		
Дата перечисления дивидендов	040	28.06.2018		
Сумма дивидендов в рублях	050	516895000		
Сумма налога в рублях	060			

* Отчество указывается при наличии.

0021 3356

ИНН 7704233886

КПП 770401001 Стр. 014

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	345664
02				
03				
04				
05				
06				
07				
08				
09				
10				
11				
12				
13				
14				
15				
16				
17				
18				
19				
20				
21				
22				

Утверждено
приказом Генерального директора
№ 346-Н от "29" декабря 2017 г.

Положение
"Учетная политика"
АО "Олимп" на 2018 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, а также исходя из соотношения затрат на формирование информации о конкретном объекте бухгалтерского учета и полезности (ценности) этой информации.

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 № 7).

2.9. Организация использует типовые формы первичных документов для внутреннего пользования и для передачи контрагентам, утвержденные Госкомстатом России № 71а от 30.10.97 г., № 88 от 18.08.98 г., № 100 от 11.11.99 г., № 26 от 06.04.01 г., № 7 от 21.01.03 г., № 1 от 05.01.04г. 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 (составляется самостоятельно разработанная организацией форма); акт о приме-передаче объектов нефинансовых активов при безвозмездной передаче имущества учредителю – органу исполнительной власти;
- материалов, товаров, продукции (кроме формы М-11);
- результатов инвентаризации;
- кассовых операций;
- форма Т-9 при направлении работников в командировки.

Организация использует форму путевого листа, утвержденную Приказом Минтранса РФ от 18.09.2008 № 152 и Приказом Минтранса РФ от 07.11.2017 №476.

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 Бухгалтерия ПРОФ редакция 2.0, 1С Зарплата и управление персоналом КОРП ред.2.5) 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 № 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 не ранее 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;

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 (составляется самостоятельно разработанная организацией форма). Резерв на ремонт основных средств не создается. Частичная ликвидация (разукомплектация) оформляется актом ОС-11.

4.10. Затраты на регистрацию автотранспорта и недвижимости подлежат учету в составе прочих расходов на дату подачи документов на государственную регистрацию.

4.11. Имущество, о котором на момент принятия к учёту известно, что оно предназначено для сдачи в аренду, учитывается на счете 03 "Доходные вложения в материальные ценности", кроме зданий (помещений).

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, составляется самостоятельно разработанная организацией форма.

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 № 6).

7.7. Учет возвратной многооборотной тары производится на забалансовом счете 002 "Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение"

Если в договоре поставки стоимость возвратной многооборотной тары не указана, то она принимается равной один рубль за одну штуку тары для отражения на забалансовом счете 002 «Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение».

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.

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 1999г. 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.

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».

Ежемесячные отчисления на создание оценочного обязательства на выплату вознаграждения по итогам работы за календарный год определяют по формуле: В=Ф*7,92%+Ф*7,92 %*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;

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 № 3).

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 № 3).

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 №8). 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. Размер отчислений в резервный фонд Общества утверждается общим собранием акционеров Общества.

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). Поступление выручки из операционных касс в кассу организации отражается в бухгалтерском учёте проводкой: Дт 50.1 Кт 50.02.

16.2. В праздничные, выходные дни – субботу, воскресенье, денежная наличность, принятая в операционные кассы, остаётся в операционных кассах и в первый рабочий день приходуется в кассу организации.

Раздел 17. Учет средств государственной помощи.

17.1. Учет средств государственной помощи регламентирован ПБУ 13/2000 «Учёт 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) работникам 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 и недвижимости 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.

Ежемесячные отчисления в резерв на выплату вознаграждения по итогам работы за календарный год определяют по формуле: В=Ф*15%+Ф*15%*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,

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.

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 № 4,5). 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.

Заместитель главного бухгалтера **И.В. Улюсова**

ПРИЛОЖЕНИЕ №1
к Учетной политике для целей бухгалтерского
и налогового учета на 2018 год

План счетов бухгалтерского учета

Код	Наименование	Заб.	Акт.	Вал.	Кол.	Подр.	НУ	Субконто 1	Субконто 2	Субконто 3
01	**Основные средства**	**Нет**	**А**	**Нет**	**Нет**	**Нет**	**Да**	**Основные средства**		
01.01	Основные средства в организации	Нет	А	Нет	Нет	Нет	Да	Основные средства		
01.06	Перевод Основного средства в Товар	Нет	А	Нет	Нет	Нет	Да	Основные средства		
01.08	Объекты недвижимости, права собственности на которые не зарегистрированы	Нет	А	Нет	Нет	Нет	Да	Основные средства		
01.09	Выбытие основных средств	Нет	А	Нет	Нет	Нет	Да	Основные средства		
02	**Амортизация основных средств**	**Нет**	**П**	**Нет**	**Нет**	**Нет**	**Да**	**Основные средства**		
02.01	Амортизация основных средств, учитываемых на счете 01	Нет	П	Нет	Нет	Нет	Да	Основные средства		
02.02	Амортизация основных средств, учитываемых на счете 03	Нет	П	Нет	Нет	Нет	Да	Основные средства		
03	**Доходные вложения в материальные ценности**	**Нет**	**А**	**Нет**	**Нет**	**Нет**	**Да**	**Контрагенты**	**Основные средства**	
03.01	Материальные ценности в организации	Нет	А	Нет	Нет	Нет	Да	Основные средства		
03.02	Материальные ценности предоставленные во временное владение и пользование	Нет	А	Нет	Нет	Нет	Да	Контрагенты	Основные средства	
03.03	Материальные ценности предоставленные во временное пользование	Нет	А	Нет	Нет	Нет	Да	Контрагенты	Основные средства	
03.04	Прочие доходные вложения	Нет	А	Нет	Нет	Нет	Да	Контрагенты	Основные средства	
03.09	Выбытие материальных ценностей	Нет	А	Нет	Нет	Нет	Да	Основные средства		
04	**Нематериальные активы**	**Нет**	**А**	**Нет**	**Нет**	**Нет**	**Да**	**Нематериальные активы**		

Код	Наименование	Заб.	Акт.	Вал.	Кол.	Подр.	НУ	Субконто 1	Субконто 2	Субконто 3
04.01	Нематериальные активы организации	Нет	А	Нет	Нет	Нет	Да	Нематериальные активы		
04.02	Расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы	Нет	А	Нет	Нет	Нет	Да	Нематериальные активы		
05	Амортизация нематериальных активов	Нет	П	Нет	Нет	Нет	Да	Нематериальные активы		
07	Оборудование к установке	Нет	А	Нет	Да	Нет	Да	Номенклатура	Склады	
08	**Вложения во внеоборотные активы**	**Нет**	**А**	**Нет**	**Нет**	**Нет**	**Да**	**Объекты строительства**	**(об) Статьи затрат**	
08.01	Приобретение земельных участков	Нет	А	Нет	Нет	Нет	Да	Объекты строительства	(об) Статьи затрат	
08.02	Приобретение объектов природопользования	Нет	А	Нет	Нет	Нет	Да	Объекты строительства	(об) Статьи затрат	
08.03	Строительство объектов основных средств	Нет	А	Нет	Нет	Нет	Да	Объекты строительства	(об) Статьи затрат	(об) Способы строительства
08.04	Приобретение объектов основных средств	Нет	А	Нет	Да	Нет	Да	Номенклатура	Склады	
08.05	Приобретение нематериальных активов	Нет	А	Нет	Нет	Нет	Да	Нематериальные активы		
08.06	Перевод молодняка животных в основное стадо	Нет	А	Нет	Да	Нет	Да			
08.07	Приобретение взрослых животных	Нет	А	Нет	Да	Нет	Да			
08.08	Выполнение научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ	Нет	А	Нет	Нет	Нет	Да	Расходы на НИОКР		
08.11	Нематериальные поисковые активы	Нет	А	Нет	Нет	Нет	Да			
08.12	Материальные поисковые активы	Нет	А	Нет	Нет	Нет	Да			

Код	Наименование	Заб.	Акт.	Вал.	Кол.	Подр.	НУ	Субконто 1	Субконто 2	Субконто 3
09	Отложенные налоговые активы	Нет	А	Нет	Нет	Нет	Нет	Виды активов и обязательств		
10	**Материалы**	**Нет**	**А**	**Нет**	**Да**	**Да**	**Да**	**Номенклатура**	**Склады**	
10.01	Сырье и материалы	Нет	А	Нет	Да	Нет	Да	Номенклатура	Склады	
10.02	Покупные полуфабрикаты и комплектующие изделия, конструкции и детали	Нет	А	Нет	Да	Нет	Да	Номенклатура	Склады	
10.03	Топливо	Нет	А	Нет	Да	Нет	Да	Номенклатура	Склады	
10.04	Тара и тарные материалы	Нет	А	Нет	Да	Нет	Да	Номенклатура	Склады	
10.05	Запасные части	Нет	А	Нет	Да	Нет	Да	Номенклатура	Склады	
10.06	Прочие материалы	Нет	А	Нет	Да	Нет	Да	Номенклатура	Склады	
10.07	Материалы, переданные в переработку на сторону	Нет	А	Нет	Да	Нет	Да	Контрагенты	Номенклатура	
10.08	Строительные материалы	Нет	А	Нет	Да	Нет	Да	Номенклатура	Склады	
10.09	Инвентарь и хозяйственные принадлежности	Нет	А	Нет	Да	Нет	Да	Номенклатура	Склады	
10.10	Специальная оснастка и специальная одежда на складе	Нет	А	Нет	Да	Нет	Да	Номенклатура	Склады	
10.11	**Специальная оснастка и специальная одежда в эксплуатации**	**Нет**	**А**	**Нет**	**Да**	**Да**	**Да**	**Номенклатура**		
10.11.1	Специальная одежда в эксплуатации	Нет	А	Нет	Да	Нет	Да	Номенклатура	Партии материалов в эксплуатации	Работники организаций
10.11.2	Специальная оснастка в эксплуатации	Нет	А	Нет	Да	Да	Да	Номенклатура	Партии материалов в эксплуатации	
11	Животные на выращивании и откорме	Нет	А	Нет	Да	Нет	Нет			
14	**Резервы под снижение стоимости материальных ценностей**	**Нет**	**АП**	**Нет**	**Нет**	**Нет**	**Нет**	**Номенклатура**		
14.01	Резервы под снижение стоимости материалов	Нет	АП	Нет	Нет	Нет	Нет	Номенклатура		
14.02	Резервы под снижение стоимости товаров	Нет	АП	Нет	Нет	Нет	Нет	Номенклатура		

Код	Наименование	Заб.	Акт.	Вал.	Кол.	Подр.	НУ	Субконто 1	Субконто 2	Субконто 3
14.03	Резервы под снижение стоимости готовой продукции	Нет	АП	Нет	Нет	Нет	Нет	Номенклатура		
14.04	Резервы под снижение стоимости незавершенного производства	Нет	АП	Нет	Нет	Нет	Нет	Номенклатурные группы		
15	**Заготовление и приобретение материальных ценностей**	**Нет**	**АП**	**Нет**	**Нет**	**Нет**	**Нет**			
15.01	Заготовление и приобретение материалов	Нет	АП	Нет	Нет	Нет	Нет			
15.02	Приобретение товаров	Нет	АП	Нет	Нет	Нет	Нет			
16	**Отклонение в стоимости материальных ценностей**	**Нет**	**АП**	**Нет**	**Нет**	**Нет**	**Нет**			
16.01	Отклонение в стоимости материалов	Нет	АП	Нет	Нет	Нет	Нет			
16.02	Отклонение в стоимости товаров	Нет	АП	Нет	Нет	Нет	Нет			
19	**НДС по приобретенным ценностям**	**Нет**	**А**	**Нет**	**Нет**	**Нет**	**Нет**			
19.01	НДС при приобретении основных средств	Нет	А	Нет	Нет	Нет	Нет	Контрагенты	Счета-фактуры полученные	
19.02	НДС по приобретенным нематериальным активам	Нет	А	Нет	Нет	Нет	Нет	Контрагенты	Счета-фактуры полученные	
19.03	НДС по приобретенным материально-производственным запасам	Нет	А	Нет	Нет	Нет	Нет	Контрагенты	Счета-фактуры полученные	
19.04	НДС по приобретенным услугам	Нет	А	Нет	Нет	Нет	Нет	Контрагенты	Счета-фактуры полученные	
19.05	НДС, уплаченный при ввозе товаров на территорию Российской Федерации	Нет	А	Нет	Нет	Нет	Нет	Контрагенты	Счета-фактуры полученные	
19.06	Акцизы по оплаченным материальным ценностям	Нет	А	Нет	Нет	Нет	Нет			

Код	Наименование	Заб.	Акт.	Вал.	Кол.	Подр.	НУ	Субконто 1	Субконто 2	Субконто 3
19.07	НДС по ТРУ, используемых одновременно в деятельности облагаемых и не облагаемых НДС операциях	Нет	А	Нет	Нет	Нет	Нет	Контрагенты	Счета-фактуры полученные	Документы реализации
19.08	НДС при строительстве основных средств	Нет	А	Нет	Нет	Нет	Нет	Контрагенты	Счета-фактуры полученные	(об) Объекты строительства
19.09	НДС по уменьшению стоимости реализации	Нет	А	Нет	Нет	Нет	Нет	Контрагенты	Счета-фактуры полученные	
20	**Основное производство**	**Нет**	**А**	**Нет**	**Нет**	**Да**	**Да**	**Номенклатурные группы**	**(об) Статьи затрат**	
20.01	Основное производство	Нет	А	Нет	Нет	Да	Да	Номенклатурные группы	(об) Статьи затрат	
20.02	Производство продукции из давальческого сырья	Нет	А	Нет	Да	Нет	Да	Номенклатура		
21	Полуфабрикаты собственного производства	Нет	А	Нет	Да	Нет	Да	Номенклатура	Склады	
23	Вспомогательные производства	Нет	А	Нет	Нет	Да	Да	Номенклатурные группы	(об) Статьи затрат	
25	Общепроизводственные расходы	Нет	А	Нет	Нет	Да	Да	(об) Статьи затрат		
26	Общехозяйственные расходы	Нет	А	Нет	Нет	Да	Да	(об) Статьи затрат		
28	Брак в производстве	Нет	А	Нет	Нет	Да	Да	Номенклатурные группы	(об) Статьи затрат	
29	Обслуживающие производства и хозяйства	Нет	А	Нет	Нет	Да	Да	Номенклатурные группы	(об) Статьи затрат	
40	Выпуск продукции (работ, услуг)	Нет	АП	Нет	Нет	Нет	Да	Номенклатурные группы	(об) Виды стоимости	
41	**Товары**	**Нет**	**А**	**Нет**	**Да**	**Нет**	**Да**	**Номенклатура**	**Склады**	
41.01	Товары на складах	Нет	А	Нет	Да	Нет	Да	Номенклатура	Склады	
41.02	Товары в розничной торговле (по покупной стоимости)	Нет	А	Нет	Да	Нет	Да	Номенклатура	Склады	
41.03	Тара под товаром и порожняя	Нет	А	Нет	Да	Нет	Да	Номенклатура	Склады	
41.04	Покупные изделия	Нет	А	Нет	Да	Нет	Да	Номенклатура	Склады	

Код	Наименование	Заб.	Акт.	Вал.	Кол.	Подр.	НУ	Субконто 1	Субконто 2	Субконто 3
41.11	Товары в розничной торговле (в АТТ по продажной стоимости)	Нет	А	Нет	Да	Нет	Да	Номенклатура	Склады	
41.12	Товары в розничной торговле (в НТТ по продажной стоимости)	Нет	А	Нет	Нет	Нет	Да	Склады		
41.К	Корректировка товаров прошлого периода	Нет	А	Нет	Да	Нет	Да	Номенклатура	Склады	
42	**Торговая наценка**	**Нет**	**П**	**Нет**	**Нет**	**Нет**	**Да**			
42.01	Торговая наценка в автоматизированных торговых точках	Нет	П	Нет	Нет	Нет	Да	Номенклатура	Склады	
42.02	Торговая наценка в неавтоматизированных торговых точках	Нет	П	Нет	Нет	Нет	Да	Склады		
43	Готовая продукция	Нет	А	Нет	Да	Нет	Да	Номенклатура	Склады	
44	**Расходы на продажу**	**Нет**	**А**	**Нет**	**Нет**	**Нет**	**Да**	**Статьи затрат**		
44.01	Издержки обращения в организациях, осуществляющих торговую деятельность	Нет	А	Нет	Нет	Нет	Да	Статьи затрат		
44.02	Коммерческие расходы в организациях, осуществляющих промышленную и иную производственную деятельность	Нет	А	Нет	Нет	Нет	Да	Статьи затрат		
45	**Товары отгруженные**	**Нет**	**А**	**Нет**	**Да**	**Нет**	**Да**	**Контрагенты**	**Номенклатура**	
45.01	Покупные товары отгруженные	Нет	А	Нет	Да	Нет	Да	Контрагенты	Номенклатура	
45.02	Готовая продукция отгруженная	Нет	А	Нет	Да	Нет	Да	Контрагенты	Номенклатура	
45.03	Прочие товары отгруженные	Нет	А	Нет	Да	Нет	Да	Контрагенты	Номенклатура	
45.04	Переданные объекты недвижимости	Нет	А	Нет	Нет	Нет	Да	Контрагенты	Основные средства	

Код	Наименование	Заб.	Акт.	Вал.	Кол.	Подр.	НУ	Субконто 1	Субконто 2	Субконто 3
46	Выполненные этапы по незавершенным работам	Нет	А	Нет	Нет	Нет	Нет			
50	**Касса**	**Нет**	**А**	**Нет**	**Нет**	**Нет**	**Нет**	**(об) Статьи движения денежных средств**		
50.01	Касса организации	Нет	А	Нет	Нет	Нет	Нет	(об) Статьи движения денежных средств		
50.02	Операционная касса	Нет	А	Нет	Нет	Нет	Нет	(об) Статьи движения денежных средств		
50.03	Денежные документы	Нет	А	Нет	Да	Нет	Нет	Денежные документы		
50.04	Касса по деятельности платежного агента	Нет	А	Нет	Нет	Нет	Нет	(об) Статьи движения денежных средств		
50.21	Касса организации (в валюте)	Нет	А	Да	Нет	Нет	Нет	(об) Статьи движения денежных средств		
50.23	Денежные документы (в валюте)	Нет	А	Да	Да	Нет	Нет	Денежные документы		
51	Расчетные счета	Нет	А	Нет	Нет	Нет	Нет	Банковские счета	(об) Статьи движения денежных средств	
52	Валютные счета	Нет	А	Да	Нет	Нет	Нет	Банковские счета	(об) Статьи движения денежных средств	
55	**Специальные счета в банках**	**Нет**	**А**	**Нет**	**Нет**	**Нет**	**Нет**	**Банковские счета**	**(об) Статьи движения денежных средств**	
55.01	Аккредитивы	Нет	А	Нет	Нет	Нет	Нет	Банковские счета	(об) Статьи движения денежных средств	
55.02	Чековые книжки	Нет	А	Нет	Нет	Нет	Нет	Банковские счета	(об) Статьи движения денежных средств	
55.03	Депозитные счета	Нет	А	Нет	Нет	Нет	Нет	Банковские счета	(об) Статьи движения денежных средств	

Код	Наименование	Заб.	Акт.	Вал.	Кол.	Подр.	НУ	Субконто 1	Субконто 2	Субконто 3
55.04	Прочие специальные счета	Нет	А	Нет	Нет	Нет	Нет	Банковские счета	(об) Статьи движения денежных средств	
55.21	Аккредитивы (в валюте)	Нет	А	Да	Нет	Нет	Нет	Банковские счета	(об) Статьи движения денежных средств	
55.23	Депозитные счета (в валюте)	Нет	А	Да	Нет	Нет	Нет	Банковские счета	(об) Статьи движения денежных средств	
55.24	Прочие специальные счета (в валюте)	Нет	А	Да	Нет	Нет	Нет	Банковские счета	(об) Статьи движения денежных средств	
57	**Переводы в пути**	**Нет**	**А**	**Нет**	**Нет**	**Нет**	**Да**			
57.01	Переводы в пути	Нет	А	Нет	Нет	Нет	Нет	(об) Статьи движения денежных средств		
57.02	Приобретение иностранной валюты	Нет	А	Нет	Нет	Нет	Нет	Контрагенты	Договоры	
57.03	Продажи по платежным картам	Нет	А	Нет	Нет	Нет	Да	Контрагенты	Договоры	
57.21	Переводы в пути (в валюте)	Нет	А	Да	Нет	Нет	Нет	(об) Статьи движения денежных средств		
57.22	Реализация иностранной валюты	Нет	А	Да	Нет	Нет	Нет	Контрагенты	Договоры	
58	**Финансовые вложения**	**Нет**	**А**	**Нет**	**Нет**	**Нет**	**Да**	**Контрагенты**		
58.01	**Паи и акции**	**Нет**	**А**	**Нет**	**Нет**	**Нет**	**Да**	**Контрагенты**		
58.01.1	Паи	Нет	А	Нет	Нет	Нет	Да	Контрагенты		
58.01.2	Акции	Нет	А	Нет	Да	Нет	Да	Контрагенты	Ценные бумаги	
58.02	Долговые ценные бумаги	Нет	А	Нет	Да	Нет	Да	Контрагенты	Ценные бумаги	
58.03	Предоставленные займы	Нет	А	Нет	Нет	Нет	Да	Контрагенты	Договоры	
58.04	Вклады по договору простого товарищества	Нет	А	Нет	Нет	Нет	Да	Контрагенты	Договоры	
58.05	Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг	Нет	А	Нет	Нет	Нет	Да	Контрагенты	Договоры	

Код	Наименование	Заб.	Акт.	Вал.	Кол.	Подр.	НУ	Субконто 1	Субконто 2	Субконто 3
58.06	Депозитные счета	Нет	А	Нет	Нет	Нет	Нет	Банковские счета	(об) Статьи движения денежных средств	
59	Резервы под обесценение финансовых вложений	Нет	П	Нет	Нет	Нет	Да	Контрагенты	Ценные бумаги	
60	**Расчеты с поставщиками и подрядчиками**	**Нет**	**АП**	**Нет**	**Нет**	**Нет**	**Да**	**Контрагенты**	**Договоры**	**Документы расчетов с контрагентом**
60.01	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	Нет	П	Нет	Нет	Нет	Да	Контрагенты	Договоры	Документы расчетов с контрагентом
60.02	Расчеты по авансам выданным	Нет	А	Нет	Нет	Нет	Да	Контрагенты	Договоры	Документы расчетов с контрагентом
60.03	Векселя выданные	Нет	П	Нет	Нет	Нет	Да	Контрагенты	Договоры	Ценные бумаги
60.21	Расчеты с поставщиками и подрядчиками (в валюте)	Нет	П	Да	Нет	Нет	Да	Контрагенты	Договоры	Документы расчетов с контрагентом
60.22	Расчеты по авансам выданным (в валюте)	Нет	А	Да	Нет	Нет	Да	Контрагенты	Договоры	Документы расчетов с контрагентом
60.31	Расчеты с поставщиками и подрядчиками (в у.е.)	Нет	П	Да	Нет	Нет	Да	Контрагенты	Договоры	Документы расчетов с контрагентом
60.32	Расчеты по авансам выданным (в у.е.)	Нет	А	Да	Нет	Нет	Да	Контрагенты	Договоры	Документы расчетов с контрагентом
62	**Расчеты с покупателями и заказчиками**	**Нет**	**АП**	**Нет**	**Нет**	**Нет**	**Да**	**Контрагенты**	**Договоры**	**Документы расчетов с контрагентом**
62.01	Расчеты с покупателями и заказчиками	Нет	А	Нет	Нет	Нет	Да	Контрагенты	Договоры	Документы расчетов с контрагентом

Код	Наименование	Заб.	Акт.	Вал.	Кол.	Подр.	НУ	Субконто 1	Субконто 2	Субконто 3
62.02	Расчеты по авансам полученным	Нет	П	Нет	Нет	Нет	Да	Контрагенты	Договоры	Документы расчетов с контрагентом
62.03	Векселя полученные	Нет	А	Нет	Нет	Нет	Да	Контрагенты	Договоры	Ценные бумаги
62.21	Расчеты с покупателями и заказчиками (в валюте)	Нет	А	Да	Нет	Нет	Да	Контрагенты	Договоры	Документы расчетов с контрагентом
62.22	Расчеты по авансам полученным (в валюте)	Нет	П	Да	Нет	Нет	Да	Контрагенты	Договоры	Документы расчетов с контрагентом
62.31	Расчеты с покупателями и заказчиками (в у.е.)	Нет	А	Да	Нет	Нет	Да	Контрагенты	Договоры	Документы расчетов с контрагентом
62.32	Расчеты по авансам полученным (в у.е.)	Нет	П	Да	Нет	Нет	Да	Контрагенты	Договоры	Документы расчетов с контрагентом
62.Р	Расчеты с розничными покупателями	Нет	А	Нет	Нет	Нет	Да	Склады		
63	Резервы по сомнительным долгам	Нет	П	Нет	Нет	Нет	Да	Контрагенты	Договоры	Документы расчетов с контрагентом
66	**Расчеты по краткосрочным кредитам и займам**	**Нет**	**П**	**Нет**	**Нет**	**Нет**	**Да**	**Контрагенты**	**Договоры**	
66.01	Краткосрочные кредиты	Нет	П	Нет	Нет	Нет	Да	Контрагенты	Договоры	
66.02	Проценты по краткосрочным кредитам	Нет	П	Нет	Нет	Нет	Да	Контрагенты	Договоры	
66.03	Краткосрочные займы	Нет	П	Нет	Нет	Нет	Да	Контрагенты	Договоры	
66.04	Проценты по краткосрочным займам	Нет	П	Нет	Нет	Нет	Да	Контрагенты	Договоры	
66.21	Краткосрочные кредиты (в валюте)	Нет	П	Да	Нет	Нет	Да	Контрагенты	Договоры	
66.22	Проценты по краткосрочным кредитам (в валюте)	Нет	П	Да	Нет	Нет	Да	Контрагенты	Договоры	

Код	Наименование	Заб.	Акт.	Вал.	Кол.	Подр.	НУ	Субконто 1	Субконто 2	Субконто 3
66.23	Краткосрочные займы (в валюте)	Нет	П	Да	Нет	Нет	Да	Контрагенты	Договоры	
66.24	Проценты по краткосрочным займам (в валюте)	Нет	П	Да	Нет	Нет	Да	Контрагенты	Договоры	
67	**Расчеты по долгосрочным кредитам и займам**	**Нет**	**П**	**Нет**	**Нет**	**Нет**	**Да**	**Контрагенты**	**Договоры**	
67.01	Долгосрочные кредиты	Нет	П	Нет	Нет	Нет	Да	Контрагенты	Договоры	
67.02	Проценты по долгосрочным кредитам	Нет	П	Нет	Нет	Нет	Да	Контрагенты	Договоры	
67.03	Долгосрочные займы	Нет	П	Нет	Нет	Нет	Да	Контрагенты	Договоры	
67.04	Проценты по долгосрочным займам	Нет	П	Нет	Нет	Нет	Да	Контрагенты	Договоры	
67.21	Долгосрочные кредиты (в валюте)	Нет	П	Да	Нет	Нет	Да	Контрагенты	Договоры	
67.22	Проценты по долгосрочным кредитам (в валюте)	Нет	П	Да	Нет	Нет	Да	Контрагенты	Договоры	
67.23	Долгосрочные займы (в валюте)	Нет	П	Да	Нет	Нет	Да	Контрагенты	Договоры	
67.24	Проценты по долгосрочным займам (в валюте)	Нет	П	Да	Нет	Нет	Да	Контрагенты	Договоры	
68	**Расчеты по налогам и сборам**	**Нет**	**АП**	**Нет**	**Нет**	**Нет**	**Нет**	**Виды платежей в бюджет (фонды)**		
68.01	Налог на доходы физических лиц	Нет	АП	Нет	Нет	Нет	Нет	Виды платежей в бюджет (фонды)	Регистрация в ИФНС	
68.02	Налог на добавленную стоимость	Нет	АП	Нет	Нет	Нет	Нет	Виды платежей в бюджет (фонды)		
68.03	Акцизы	Нет	АП	Нет	Нет	Нет	Нет	Виды платежей в бюджет (фонды)		
68.04	**Налог на прибыль**	**Нет**	**АП**	**Нет**	**Нет**	**Нет**	**Нет**	**Виды платежей в бюджет (фонды)**		
68.04.1	Расчеты с бюджетом	Нет	АП	Нет	Нет	Нет	Нет	Виды платежей в бюджет (фонды)	Уровни бюджетов	
68.04.2	Расчет налога на прибыль	Нет	АП	Нет	Нет	Нет	Нет			

Код	Наименование	Заб.	Акт.	Вал.	Кол.	Подр.	НУ	Субконто 1	Субконто 2	Субконто 3
68.06	Налог на землю	Нет	АП	Нет	Нет	Нет	Нет	Виды платежей в бюджет (фонды)	Номенклатурные группы	
68.07	Транспортный налог	Нет	АП	Нет	Нет	Нет	Нет	Виды платежей в бюджет (фонды)		
68.08	Налог на имущество	Нет	АП	Нет	Нет	Нет	Нет	Виды платежей в бюджет (фонды)	Регистрация в ИФНС	
68.09	Налог на рекламу	Нет	АП	Нет	Нет	Нет	Нет	Виды платежей в бюджет (фонды)		
68.10	Прочие налоги и сборы	Нет	АП	Нет	Нет	Нет	Нет	Виды платежей в бюджет (фонды)	Уровни бюджетов	
68.11	Единый налог на вмененный доход	Нет	АП	Нет	Нет	Нет	Нет	Виды платежей в бюджет (фонды)		
68.12	Единый налог при применении упрощенной системы налогообложения	Нет	АП	Нет	Нет	Нет	Нет	Виды платежей в бюджет (фонды)		
68.13	Торговый сбор	Нет	АП	Нет	Нет	Нет	Нет	Виды платежей в бюджет (фонды)		
68.15	Сбор за загрязнение окружающей среды	Нет	АП	Нет	Нет	Нет	Нет	Виды платежей в бюджет (фонды)	Регионы	
68.16	Водный налог	Нет	АП	Нет	Нет	Нет	Нет	Виды платежей в бюджет (фонды)		
68.22	НДС по экспорту к возмещению	Нет	А	Нет	Нет	Нет	Нет	Контрагенты	Счета-фактуры выданные	
68.32	НДС при исполнении обязанностей налогового агента	Нет	П	Нет	Нет	Нет	Нет	Контрагенты	Договоры	Документы расчетов с контрагентом
69	**Расчеты по социальному страхованию и обеспечению**	**Нет**	**АП**	**Нет**	**Нет**	**Нет**	**Нет**	**Виды платежей в бюджет (фонды)**		
69.01	Расчеты по социальному страхованию	Нет	АП	Нет	Нет	Нет	Нет	Виды платежей в бюджет (фонды)		
69.02	**Расчеты по пенсионному обеспечению**	**Нет**	**АП**	**Нет**	**Нет**	**Нет**	**Нет**	**Виды платежей в бюджет (фонды)**		
69.02.1	Страховая часть трудовой пенсии	Нет	АП	Нет	Нет	Нет	Нет	Виды платежей в бюджет (фонды)		

Код	Наименование	Заб.	Акт.	Вал.	Кол.	Подр.	НУ	Субконто 1	Субконто 2	Субконто 3
69.02.2	Накопительная часть трудовой пенсии	Нет	АП	Нет	Нет	Нет	Нет	Виды платежей в бюджет (фонды)		
69.02.3	Взносы на доплату к пенсии членам летных экипажей	Нет	АП	Нет	Нет	Нет	Нет	Виды платежей в бюджет (фонды)		
69.02.4	Взносы на доплату к пенсии работникам организаций угольной промышленности	Нет	АП	Нет	Нет	Нет	Нет	Виды платежей в бюджет (фонды)		
69.02.5	Дополнительные взносы на страховую часть пенсии работникам, занятым на работах с вредными условиями труда	Нет	АП	Нет	Нет	Нет	Нет	Виды платежей в бюджет (фонды)		
69.02.6	Дополнительные взносы на страховую часть пенсии работникам, занятым на работах с тяжелыми условиями труда	Нет	АП	Нет	Нет	Нет	Нет	Виды платежей в бюджет (фонды)		
69.02.7	Обязательное пенсионное страхование	Нет	АП	Нет	Нет	Нет	Нет	Виды платежей в бюджет (фонды)		
69.03	**Расчеты по обязательному медицинскому страхованию**	**Нет**	**АП**	**Нет**	**Нет**	**Нет**	**Нет**	**Виды платежей в бюджет (фонды)**		
69.03.1	Федеральный фонд ОМС	Нет	АП	Нет	Нет	Нет	Нет	Виды платежей в бюджет (фонды)		
69.03.2	Территориальный фонд ОМС	Нет	АП	Нет	Нет	Нет	Нет	Виды платежей в бюджет (фонды)		
69.04	ЕСН в части, перечисляемой в Федеральный бюджет	Нет	АП	Нет	Нет	Нет	Нет	Виды платежей в бюджет (фонды)		
69.05	**Добровольные взносы на накопительную часть трудовой пенсии**	**Нет**	**АП**	**Нет**	**Нет**	**Нет**	**Нет**	**Виды платежей в бюджет (фонды)**		
69.05.1	Взносы за счет работодателя	Нет	АП	Нет	Нет	Нет	Нет	Виды платежей в бюджет (фонды)		
69.05.2	Взносы, удерживаемые из доходов работника	Нет	АП	Нет	Нет	Нет	Нет	Виды платежей в бюджет (фонды)		

Код	Наименование	Заб.	Акт.	Вал.	Кол.	Подр.	НУ	Субконто 1	Субконто 2	Субконто 3
69.06	**Расчеты по страховым взносам, уплачиваемым исходя из стоимости страхового года**	**Нет**	**АП**	**Нет**	**Нет**	**Нет**	**Нет**	**Виды платежей в бюджет (фонды)**		
69.06.1	Взносы в ПФР (страховая часть)	Нет	АП	Нет	Нет	Нет	Нет	Виды платежей в бюджет (фонды)		
69.06.2	Взносы в ПФР (накопительная часть)	Нет	АП	Нет	Нет	Нет	Нет	Виды платежей в бюджет (фонды)		
69.06.3	Взносы в ФОМС	Нет	АП	Нет	Нет	Нет	Нет	Виды платежей в бюджет (фонды)		
69.06.4	Взносы в ФСС	Нет	АП	Нет	Нет	Нет	Нет	Виды платежей в бюджет (фонды)		
69.06.5	Обязательное пенсионное страхование предпринимателя	Нет	АП	Нет	Нет	Нет	Нет	Виды платежей в бюджет (фонды)		
69.11	Расчеты по обязательному социальному страхованию от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний	Нет	АП	Нет	Нет	Нет	Нет	Виды платежей в бюджет (фонды)		
69.12	Расчеты по добровольным взносам в ФСС на страхование работников на случай временной нетрудоспособности	Нет	АП	Нет	Нет	Нет	Нет	Виды платежей в бюджет (фонды)		
69.13	**Расчеты по средствам ФСС для страхователей, применяющих специальные режимы налогообложения**	**Нет**	**АП**	**Нет**	**Нет**	**Нет**	**Нет**	**(об) Виды расчетов по средствам ФСС**		
69.13.1	Расчеты по средствам ФСС для страхователей, уплачивающих ЕНВД	Нет	АП	Нет	Нет	Нет	Нет	(об) Виды расчетов по средствам ФСС		
69.13.2	Расчеты по средствам ФСС для страхователей, применяющих УСН	Нет	АП	Нет	Нет	Нет	Нет	(об) Виды расчетов по средствам ФСС		

Код	Наименование	Заб.	Акт.	Вал.	Кол.	Подр.	НУ	Субконто 1	Субконто 2	Субконто 3
69.14	Расчет по ЕСН (за 2009 год)	Нет	АП	Нет	Нет	Нет	Нет	Виды платежей в бюджет (фонды)		
70	Расчеты с персоналом по оплате труда	Нет	П	Нет	Нет	Нет	Да	(об) Вид начислений оплаты труда		
71	**Расчеты с подотчетными лицами**	**Нет**	**АП**	**Нет**	**Нет**	**Нет**	**Да**	**Работники организаций**		
71.01	Расчеты с подотчетными лицами	Нет	АП	Нет	Нет	Нет	Да	Работники организаций		
71.21	Расчеты с подотчетными лицами (в валюте)	Нет	АП	Да	Нет	Нет	Да	Работники организаций		
73	**Расчеты с персоналом по прочим операциям**	**Нет**	**АП**	**Нет**	**Нет**	**Нет**	**Да**	**Работники организаций**		
73.01	Расчеты по предоставленным займам	Нет	А	Нет	Нет	Нет	Да	Работники организаций		
73.02	Расчеты по возмещению материального ущерба	Нет	А	Нет	Нет	Нет	Да	Работники организаций		
73.03	Расчеты по прочим операциям	Нет	АП	Нет	Нет	Нет	Да	Работники организаций		
73.04	Расчеты по алиментам	Нет	АП	Нет	Нет	Нет	Нет	Работники организаций		
75	**Расчеты с учредителями**	**Нет**	**АП**	**Нет**	**Нет**	**Нет**	**Нет**	**Контрагенты**		
75.01	Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	Нет	А	Нет	Нет	Нет	Нет	Контрагенты		
75.02	Расчеты по выплате доходов	Нет	П	Нет	Нет	Нет	Нет	Контрагенты		
76	**Расчеты с разными дебиторами и кредиторами**	**Нет**	**АП**	**Нет**	**Нет**	**Нет**	**Да**	**Контрагенты**	**Договоры**	
76.01	**Расчеты по имущественному, личному и добровольному страхованию**	**Нет**	**АП**	**Нет**	**Нет**	**Нет**	**Да**			
76.01.1	Расчеты по имущественному и личному страхованию	Нет	АП	Нет	Нет	Нет	Да	Контрагенты	Договоры	

Код	Наименование	Заб.	Акт.	Вал.	Кол.	Подр.	НУ	Субконто 1	Субконто 2	Субконто 3
76.01.2	Платежи (взносы) по добровольному страхованию на случай смерти и причинения вреда здоровью	Нет	АП	Нет	Нет	Да	Да	Контрагенты	Расходы будущих периодов	Работники организаций
76.01.9	Платежи (взносы) по прочим видам страхования	Нет	АП	Нет	Нет	Да	Да	Контрагенты	Расходы будущих периодов	
76.02	Расчеты по претензиям	Нет	А	Нет	Нет	Нет	Да	Контрагенты	Договоры	Документы расчетов с контрагентом
76.03	Расчеты по причитающимся дивидендам и другим доходам	Нет	АП	Нет	Нет	Нет	Да	Контрагенты	Договоры	
76.04	Расчеты по депонированным суммам	Нет	П	Нет	Нет	Нет	Да			
76.05	Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	Нет	АП	Нет	Нет	Нет	Да	Контрагенты	Договоры	Документы расчетов с контрагентом
76.06	Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	Нет	АП	Нет	Нет	Нет	Да	Контрагенты	Договоры	Документы расчетов с контрагентом
76.09	Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами	Нет	АП	Нет	Нет	Нет	Да	Контрагенты	Договоры	Документы расчетов с контрагентом
76.21	Расчеты по имущественному и личному страхованию (в валюте)	Нет	АП	Да	Нет	Нет	Да	Контрагенты	Договоры	
76.22	Расчеты по претензиям (в валюте)	Нет	А	Да	Нет	Нет	Да	Контрагенты	Договоры	Документы расчетов с контрагентом
76.25	Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками (в валюте)	Нет	АП	Да	Нет	Нет	Да	Контрагенты	Договоры	Документы расчетов с контрагентом
76.26	Расчеты с прочими покупателями и заказчиками (в валюте)	Нет	АП	Да	Нет	Нет	Да	Контрагенты	Договоры	Документы расчетов с контрагентом

Код	Наименование	Заб.	Акт.	Вал.	Кол.	Подр.	НУ	Субконто 1	Субконто 2	Субконто 3
76.29	Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами (в валюте)	Нет	АП	Да	Нет	Нет	Да	Контрагенты	Договоры	Документы расчетов с контрагентом
76.32	Расчеты по претензиям (в у.е.)	Нет	А	Да	Нет	Нет	Да	Контрагенты	Договоры	Документы расчетов с контрагентом
76.35	Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками (в у.е.)	Нет	АП	Да	Нет	Нет	Да	Контрагенты	Договоры	Документы расчетов с контрагентом
76.36	Расчеты с прочими покупателями и заказчиками (в у.е.)	Нет	АП	Да	Нет	Нет	Да	Контрагенты	Договоры	Документы расчетов с контрагентом
76.39	Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами (в у.е.)	Нет	АП	Да	Нет	Нет	Да	Контрагенты	Договоры	Документы расчетов с контрагентом
76.41	Расчеты по исполнительным документам работников	Нет	АП	Нет	Нет	Нет	Да	Контрагенты		
76.44	Расчеты по депонентам	Нет	П	Нет	Нет	Нет	Да	Работники организаций		
76.АВ	НДС по авансам и предоплатам	Нет	А	Нет	Нет	Нет	Нет	Контрагенты	Счета-фактуры выданные	
76.ВА	НДС по авансам и предоплатам выданным	Нет	П	Нет	Нет	Нет	Нет	Контрагенты	Счета-фактуры полученные	
76.К	Корректировка расчетов прошлого периода	Нет	АП	Нет	Нет	Нет	Да	Контрагенты	Договоры	Документы расчетов с контрагентом
76.Н	Расчеты по НДС, отложенному для уплаты в бюджет	Нет	П	Нет	Нет	Нет	Нет	Контрагенты	Счета-фактуры выданные	
76.НА	Расчеты по НДС при исполнении обязанностей налогового агента	Нет	АП	Нет	Нет	Нет	Нет	Контрагенты	Договоры	Документы расчетов с контрагентом
76.ОТ	НДС, начисленный по отгрузке	Нет	А	Нет	Нет	Нет	Нет	Контрагенты	Счета-фактуры выданные	

Код	Наименование	Заб.	Акт.	Вал.	Кол.	Подр.	НУ	Субконто 1	Субконто 2	Субконто 3
76.РТ	Расчеты с РосТелекомом	Нет	АП	Нет	Нет	Нет	Да	Контрагенты	Договоры	(об) Документы расчетов с контрагентом
77	Отложенные налоговые обязательства	Нет	П	Нет	Нет	Нет	Нет	Виды активов и обязательств		
79	**Внутрихозяйственные расчеты**	**Нет**	**АП**	**Нет**	**Нет**	**Нет**	**Нет**	**Обособленные подразделения**		
79.01	Расчеты по выделенному имуществу	Нет	АП	Нет	Нет	Нет	Нет	Обособленные подразделения		
79.02	Расчеты по текущим операциям	Нет	АП	Нет	Нет	Нет	Нет	Обособленные подразделения		
79.03	Расчеты по договору доверительного управления имуществом	Нет	АП	Нет	Нет	Нет	Нет	Контрагенты	Договоры	
80	**Уставный капитал**	**Нет**	**П**	**Нет**	**Да**	**Нет**	**Нет**	**Контрагенты**	**Ценные бумаги**	
80.01	Обыкновенные акции	Нет	П	Нет	Да	Нет	Нет	Контрагенты	Ценные бумаги	
80.02	Привилегированные акции	Нет	П	Нет	Да	Нет	Нет	Контрагенты	Ценные бумаги	
80.09	Прочий капитал	Нет	П	Нет	Нет	Нет	Нет	Контрагенты		
81	**Собственные акции (доли)**	**Нет**	**А**	**Нет**	**Да**	**Нет**	**Нет**	**Контрагенты**	**Ценные бумаги**	
81.01	Обыкновенные акции	Нет	А	Нет	Да	Нет	Нет	Контрагенты	Ценные бумаги	
81.02	Привилегированные акции	Нет	А	Нет	Да	Нет	Нет	Контрагенты	Ценные бумаги	
81.09	Прочий капитал	Нет	А	Нет	Нет	Нет	Нет	Контрагенты		
82	**Резервный капитал**	**Нет**	**П**	**Нет**	**Нет**	**Нет**	**Нет**			
82.01	Резервы, образованные в соответствии с законодательством	Нет	П	Нет	Нет	Нет	Нет			
82.02	Резервы, образованные в соответствии с учредительными документами	Нет	П	Нет	Нет	Нет	Нет			
83	**Добавочный капитал**	**Нет**	**П**	**Нет**	**Нет**	**Нет**	**Нет**			
83.01	**Прирост стоимости внеоборотных активов по переоценке**	**Нет**	**П**	**Нет**	**Нет**	**Нет**	**Нет**			

Код	Наименование	Заб.	Акт.	Вал.	Кол.	Подр.	НУ	Субконто 1	Субконто 2	Субконто 3
83.01.1	Прирост стоимости основных средств	Нет	П	Нет	Нет	Нет	Нет	Основные средства		
83.01.2	Прирост стоимости нематериальных активов	Нет	П	Нет	Нет	Нет	Нет	Нематериальные активы		
83.01.3	Прирост стоимости прочих внеоборотных активов	Нет	П	Нет	Нет	Нет	Нет			
83.02	Эмиссионный доход от выпуска обыкновенных акций	Нет	П	Нет	Нет	Нет	Нет	Ценные бумаги		
83.03	Эмиссионный доход от выпуска привилегированных акций	Нет	П	Нет	Нет	Нет	Нет	Ценные бумаги		
83.09	Другие источники	Нет	П	Нет	Нет	Нет	Нет			
84	**Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)**	**Нет**	**АП**	**Нет**	**Нет**	**Нет**	**Нет**	**Направления использования прибыли**		
84.01	Прибыль, подлежащая распределению	Нет	АП	Нет	Нет	Нет	Нет			
84.02	Убыток, подлежащий покрытию	Нет	АП	Нет	Нет	Нет	Нет			
84.03	Нераспределенная прибыль в обращении	Нет	АП	Нет	Нет	Нет	Нет	Направления использования прибыли		
84.04	Нераспределенная прибыль использованная	Нет	АП	Нет	Нет	Нет	Нет	Направления использования прибыли		
84.05	Фонд потребления	Нет	АП	Нет	Нет	Нет	Нет	(об) Направления использования прибыли		
84.06	Фонд развития	Нет	АП	Нет	Нет	Нет	Нет			
86	**Целевое финансирование**	**Нет**	**АП**	**Нет**	**Нет**	**Нет**	**Да**			
86.01	Целевое финансирование из бюджета	Нет	АП	Нет	Нет	Нет	Да	Назначение целевых средств	Договоры	(об) Движения целевых средств
86.02	Прочее целевое финансирование и поступления	Нет	АП	Нет	Нет	Нет	Да	Назначение целевых средств	Договоры	(об) Движения целевых средств

Код	Наименование	Заб.	Акт.	Вал.	Кол.	Подр.	НУ	Субконто 1	Субконто 2	Субконто 3
90	**Продажи**	**Нет**	**АП**	**Нет**	**Нет**	**Нет**	**Да**	**(об) Номенклатурные группы**		
90.01	**Выручка**	**Нет**	**П**	**Нет**	**Нет**	**Нет**	**Да**	**(об) Номенклатурные группы**	**(об) Ставки НДС**	**(об) Договоры**
90.01.1	Выручка по деятельности с основной системой налогообложения	Нет	П	Нет	Да	Нет	Да	(об) Номенклатурные группы	(об) Ставки НДС	(об) Номенклатура
90.01.2	Выручка по отдельным видам деятельности с особым порядком налогообложения	Нет	П	Нет	Да	Нет	Да	(об) Номенклатурные группы	(об) Номенклатура	
90.02	**Себестоимость продаж**	**Нет**	**А**	**Нет**	**Нет**	**Нет**	**Да**	**(об) Номенклатурные группы**		
90.02.1	Себестоимость продаж по деятельности с основной системой налогообложения	Нет	А	Нет	Нет	Нет	Да	(об) Номенклатурные группы		
90.02.2	Себестоимость продаж по отдельным видам деятельности с особым порядком налогообложения	Нет	А	Нет	Нет	Нет	Да	(об) Номенклатурные группы		
90.03	Налог на добавленную стоимость	Нет	А	Нет	Нет	Нет	Нет	(об) Номенклатурные группы	(об) Ставки НДС	
90.04	Акцизы	Нет	А	Нет	Нет	Нет	Нет	(об) Номенклатурные группы		
90.05	Экспортные пошлины	Нет	А	Нет	Нет	Нет	Нет	(об) Номенклатурные группы		
90.07	**Расходы на продажу**	**Нет**	**А**	**Нет**	**Нет**	**Нет**	**Да**			
90.07.1	Расходы на продажу по деятельности с основной системой налогообложения	Нет	А	Нет	Нет	Нет	Да			

Код	Наименование	Заб.	Акт.	Вал.	Кол.	Подр.	НУ	Субконто 1	Субконто 2	Субконто 3
90.07.2	Расходы на продажу по отдельным видам деятельности с особым порядком налогообложения	Нет	А	Нет	Нет	Нет	Да			
90.08	**Управленческие расходы**	**Нет**	**А**	**Нет**	**Нет**	**Нет**	**Да**			
90.08.1	Управленческие расходы по деятельности с основной системой налогообложения	Нет	А	Нет	Нет	Нет	Да			
90.08.2	Управленческие расходы по отдельным видам деятельности с особым порядком налогообложения	Нет	А	Нет	Нет	Нет	Да			
90.09	Прибыль / убыток от продаж	Нет	АП	Нет	Нет	Нет	Да	(об) Номенклатурные группы		
91	**Прочие доходы и расходы**	**Нет**	**АП**	**Нет**	**Нет**	**Нет**	**Да**	**(об) Прочие доходы и расходы**		
91.01	Прочие доходы	Нет	П	Нет	Да	Нет	Да	(об) Прочие доходы и расходы	(об) Реализуемые активы	
91.02	Прочие расходы	Нет	А	Нет	Нет	Нет	Да	(об) Прочие доходы и расходы	(об) Реализуемые активы	
91.09	Сальдо прочих доходов и расходов	Нет	АП	Нет	Нет	Нет	Да	(об) Прочие доходы и расходы		
94	Недостачи и потери от порчи ценностей	Нет	А	Нет	Нет	Нет	Да			
96	Резервы предстоящих расходов	Нет	АП	Нет	Нет	Нет	Да	Оценочные обязательства и резервы		
97	**Расходы будущих периодов**	**Нет**	**А**	**Нет**	**Нет**	**Да**	**Да**	**Расходы будущих периодов**		
97.01	Расходы на оплату труда будущих периодов	Нет	А	Нет	Нет	Да	Да	Расходы будущих периодов		
97.02	Расходы будущих периодов на добровольное страхование работников	Нет	А	Нет	Нет	Да	Да	Расходы будущих периодов	Работники организаций	

Код	Наименование	Заб.	Акт.	Вал.	Кол.	Подр.	НУ	Субконто 1	Субконто 2	Субконто 3
97.03	Отрицательный результат от реализации амортизируемого имущества	Нет	А	Нет	Нет	Да	Да	Расходы будущих периодов		
97.21	Прочие расходы будущих периодов	Нет	А	Нет	Нет	Да	Да	Расходы будущих периодов		
98	**Доходы будущих периодов**	**Нет**	**П**	**Нет**	**Нет**	**Нет**	**Да**			
98.01	Доходы, полученные в счет будущих периодов	Нет	П	Нет	Нет	Нет	Да	Доходы будущих периодов	Контрагенты	Договоры
98.02	Безвозмездные поступления	Нет	П	Нет	Нет	Нет	Да			
98.03	Предстоящие поступления по недостачам, выявленным за прошлые годы	Нет	П	Нет	Нет	Нет	Да	Работники организаций		
98.04	Разница между суммой, подлежащей взысканию с виновных лиц, и балансовой стоимостью по недостачам ценностей	Нет	П	Нет	Нет	Нет	Да	Работники организаций		
99	**Прибыли и убытки**	**Нет**	**АП**	**Нет**	**Нет**	**Нет**	**Да**			
99.01	**Прибыли и убытки от хозяйственной деятельности (за исключением налога на прибыль)**	**Нет**	**АП**	**Нет**	**Нет**	**Нет**	**Да**	**(об) Прибыли и убытки**		
99.01.1	Прибыли и убытки по деятельности с основной системой налогообложения	Нет	АП	Нет	Нет	Нет	Да	(об) Прибыли и убытки		
99.01.2	Прибыли и убытки по отдельным видам деятельности с особым порядком налогообложения	Нет	АП	Нет	Нет	Нет	Да	(об) Прибыли и убытки		
99.02	**Налог на прибыль**	**Нет**	**АП**	**Нет**	**Нет**	**Нет**	**Нет**			
99.02.1	Условный расход по налогу на прибыль	Нет	А	Нет	Нет	Нет	Нет			
99.02.2	Условный доход по налогу на прибыль	Нет	П	Нет	Нет	Нет	Нет			

Код	Наименование	Заб.	Акт.	Вал.	Кол.	Подр.	НУ	Субконто 1	Субконто 2	Субконто 3
99.02.3	Постоянное налоговое обязательство	Нет	А	Нет	Нет	Нет	Нет			
99.02.4	Пересчет отложенных налоговых активов и обязательств	Нет	АП	Нет	Нет	Нет	Нет			
99.09	Прочие прибыли и убытки	Нет	АП	Нет	Нет	Нет	Нет			
000	Вспомогательный счет	Нет	АП	Нет	Нет	Нет	Нет			
001	Арендованные основные средства	Да	А	Нет	Нет	Нет	Нет	Контрагенты	Основные средства	Договоры
002	Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение	Да	А	Нет	Да	Нет	Нет	Контрагенты	Номенклатура	
003	**Материалы, принятые в переработку**	**Да**	**А**	**Нет**	**Да**	**Нет**	**Нет**	**Контрагенты**	**Номенклатура**	
003.01	Материалы на складе	Да	А	Нет	Да	Нет	Нет	Контрагенты	Номенклатура	Склады
003.02	Материалы, переданные в производство	Да	А	Нет	Да	Нет	Нет	Контрагенты	Номенклатура	
004	**Товары, принятые на комиссию**	**Да**	**А**	**Нет**	**Да**	**Нет**	**Да**	**Партии**	**Номенклатура**	
004.01	Товары на складе	Да	А	Нет	Да	Нет	Да	Партии	Номенклатура	Склады
004.02	Товары, переданные на комиссию	Да	А	Нет	Да	Нет	Да	Партии	Контрагенты	Номенклатура
004.К	Корректировка комиссионных товаров прошлого периода	Да	А	Нет	Да	Нет	Да	Партии	Номенклатура	Склады
005	Оборудование, принятое для монтажа	Да	А	Нет	Да	Нет	Нет	Контрагенты	Номенклатура	
006	Бланки строгой отчетности	Да	А	Нет	Да	Нет	Нет	Бланки строгой отчетности	Склады	
007	Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов	Да	А	Нет	Нет	Нет	Нет	Контрагенты	Договоры	
008	Обеспечения обязательств и платежей полученные	Да	А	Нет	Нет	Нет	Нет	Контрагенты	Договоры	

Код	Наименование	Заб.	Акт.	Вал.	Кол.	Подр.	НУ	Субконто 1	Субконто 2	Субконто 3
009	Обеспечения обязательств и платежей выданные	Да	А	Нет	Нет	Нет	Нет	Контрагенты	Договоры	
010	Износ основных средств	Да	А	Нет	Нет	Нет	Нет	Основные средства		
011	Основные средства, сданные в аренду	Да	А	Нет	Нет	Нет	Нет	Контрагенты	Основные средства	
012	Неисключительные права полученные в пользование по договору (Лицензии на право деятельности)	Да	АП	Нет	Нет	Нет	Нет	Контрагенты	Расходы будущих периодов	
ВАЛ	**Авансы в иностранной валюте**	**Да**	**АП**	**Да**	**Нет**	**Нет**	**Нет**	**Контрагенты**	**Договоры**	**Документы расчетов с контрагентом**
ВАЛ.60	Авансы поставщикам в валюте	Да	А	Да	Нет	Нет	Нет	Контрагенты	Договоры	Документы расчетов с контрагентом
ВАЛ.62	Авансы покупателей в валюте	Да	П	Да	Нет	Нет	Нет	Контрагенты	Договоры	Документы расчетов с контрагентом
ГТД	Учет импортных товаров по номерам ГТД	Да	А	Нет	Да	Нет	Нет	Номенклатура	Номера ГТД	Страны происхождения
КВ	Амортизационная премия	Да	АП	Нет	Нет	Нет	Да	Основные средства	Документы амортизационной премии	
МАТ	Материалы забалансом	Да	АП	Нет	Да	Нет	Нет	Номенклатура	Склады	
МЦ	**Материальные ценности в эксплуатации**	**Да**	**А**	**Нет**	**Нет**	**Да**	**Да**			
МЦ.02	Спецодежда в эксплуатации	Да	А	Нет	Да	Нет	Да	Номенклатура	Партии материалов в эксплуатации	Работники организаций
МЦ.03	Спецоснастка в эксплуатации	Да	А	Нет	Да	Да	Да	Номенклатура	Партии материалов в эксплуатации	
МЦ.04	Инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации	Да	А	Нет	Да	Нет	Нет	Номенклатура	Партии материалов в эксплуатации	Работники организаций

Код	Наименование	Заб.	Акт.	Вал.	Кол.	Подр.	НУ	Субконто 1	Субконто 2	Субконто 3
НЕ	**Доходы и расходы, не учитываемые в целях налогообложения**	**Да**	**АП**	**Нет**	**Нет**	**Нет**	**Да**			
НЕ.01	**Расходы, которые не учтены на основании пунктов 1 - 48 статьи 270 НК**	**Да**	**АП**	**Нет**	**Нет**	**Нет**	**Да**			
НЕ.01.1	Выплаты в пользу физических лиц	Да	АП	Нет	Нет	Нет	Да			
НЕ.01.9	Другие выплаты	Да	АП	Нет	Нет	Нет	Да			
НЕ.02	**Расходы, которые не учтены на основании пункта 49 статьи 270 НК**	**Да**	**АП**	**Нет**	**Нет**	**Нет**	**Да**			
НЕ.02.1	Выплаты в пользу физических лиц	Да	АП	Нет	Нет	Нет	Да			
НЕ.02.9	Другие выплаты	Да	АП	Нет	Нет	Нет	Да			
НЕ.03	Внереализационные расходы, не учитываемые в целях налогообложения	Да	АП	Нет	Нет	Нет	Да			
НЕ.04	Доходы, не учитываемые в целях налогообложения	Да	АП	Нет	Нет	Нет	Да			
ОС	Основные средства на забалансе	Да	АП	Нет	Да	Нет	Нет	Основные средства		
РВ	**Розничная выручка**	**Да**	**А**	**Нет**	**Нет**	**Нет**	**Нет**	**Склады**		
РВ.1	Нераспределенная розничная выручка (без НДС)	Да	А	Нет	Нет	Нет	Нет	Склады	Ставки НДС	
РВ.2	НДС в нераспределенной розничной выручке	Да	А	Нет	Нет	Нет	Нет	Склады	Ставки НДС	
УЕ	**Задолженность по расчетам в у.е.**	**Да**	**АП**	**Да**	**Нет**	**Нет**	**Нет**	**Контрагенты**	**Договоры**	**Документы расчетов с контрагентом**
УЕ.60	Задолженность по приобретению в у.е.	Да	П	Да	Нет	Нет	Нет	Контрагенты	Договоры	Документы расчетов с контрагентом

Код	Наименование	Заб.	Акт.	Вал.	Кол.	Подр.	НУ	Субконто 1	Субконто 2	Субконто 3
УЕ.62	Задолженность по реализации в у.е.	Да	А	Да	Нет	Нет	Нет	Контрагенты	Договоры	Документы расчетов с контрагентом
УСН	**Вспомогательные счета по упрощенной системе налогообложения**	**Да**	**АП**	**Нет**	**Нет**	**Нет**	**Нет**	**Контрагенты**	**Договоры**	**Документы расчетов с контрагентом**
УСН.01	Расчеты с покупателями по деятельности ЕНВД	Да	А	Нет	Нет	Нет	Нет	Контрагенты	Договоры	Документы расчетов с контрагентом
УСН.02	Расчеты с покупателями за товары комитента	Да	А	Нет	Нет	Нет	Нет	Контрагенты	Договоры	Документы расчетов с контрагентом
УСН.03	Расчеты с покупателями по деятельности на патенте	Да	А	Нет	Нет	Нет	Нет	Контрагенты	Договоры	Документы расчетов с контрагентом
УСН.21	Расчеты с покупателями в валюте по деятельности ЕНВД	Да	А	Да	Нет	Нет	Нет	Контрагенты	Договоры	Документы расчетов с контрагентом
УСН.22	Расчеты с покупателями в валюте за товары комитента	Да	А	Да	Нет	Нет	Нет	Контрагенты	Договоры	Документы расчетов с контрагентом
УСН.23	Расчеты с покупателями в валюте по деятельности на патенте	Да	А	Да	Нет	Нет	Нет	Контрагенты	Договоры	Документы расчетов с контрагентом

Заместитель главного бухгалтера **И.В. Улюсова**

ПРИЛОЖЕНИЕ №2
к Учетной политике для целей бухгалтерского
и налогового учета на 2018 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
Организация	по ОКПО	99532676
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
АО "Олимп"

_____ _____
(подпись) (расшифровка подписи)

АКТ № от "___" _____201__ г.

об уничтожении испорченных бланков трудовой книжки и вкладыша в нее

Организация: АО"Олимп"

Структурное подразделение:

Материально ответственное ли

Комиссия в составе: Председателя комиссии - и членов комиссии:

назначенная приказом от «___» _____ 201__г. №_____, составила настоящий акт о том, что за период с ___ ____201___г. по ___ ____ 201__г. при оформлении оказалось испорчено ___ (_____) бланк трудовой книжки и ___ (_____) бланков вкладышей в трудовую книжку, а именно:

№ п/п	Наименование бланка	Количество	Серия, номер	Место вклейки серии и номера бланка
1				

Указанные бланки были уничтожены путем их измельчения в уничтожителе бумаг (шредере). Серии и номера бланков предварительно
Акт составлен в двух экземплярах: 1-й экземпляр- в отдел кадров; 2-й экземпляр- в бухгалтерию

Председатель комиссии _____ _____ _____
(должность) (подпись) (расшифровка подписи)

Члены комиссии: _____ _____ _____
(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)690-77-22 Факс: (495)690-77-20

УТВЕРЖДАЮ

Руководитель коммерческой службы
АО "Олимп"

_____
"__"_____201__ г.

Сводная ведомость по расходу ГСМ в автотранспортной группе Коммерческой службы АО "Олимп"

с ___201__ по ____201__ 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:								

Материально-ответственное лицо_____(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 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 сверившегося события _____(ФИО)

Исполнитель работ _____
(наименование организации (структурного подразделения))

Договор (заказ)		
	номер	
	дата	

Номер документа	Дата составления

АКТ
реконструкции и модернизации объектов основных средств

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)

Материально-ответственное лицо _____ _____ _____ "____" _____ 20___ г.
(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

_____ № _____

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

_____ № _____

О выплате премии

В соответствии с условиями Трудового договора работника и в целях мотивации

ПРИКАЗЫВАЮ:

Генеральный директор **ФИО**

Акционерное общество «Олимп»

ПРИКАЗ

_____ № _____

О выплате материальной помощи

Основание:-

Генеральный директор **ФИО**

Акционерное общество «Олимп»

ПРИКАЗ

_____ **№** _____

О доплате

ПРИКАЗЫВАЮ:

Генеральный директор **ФИО**

Акционерное общество «Олимп»

ПРИКАЗ

_____ **№** _____

О премировании

За оперативное, качественное и своевременное выполнение особо важных производственных заданий и особо срочных работ

ПРИКАЗЫВАЮ:

Генеральный директор **ФИО**

Акционерное общество «Олимп»

ПРИКАЗ

_____ № _____

О работе в выходные дни

В связи с производственной необходимостью

ПРИКАЗЫВАЮ:

Генеральный директор **ФИО**

Акционерное общество «Олимп»

ПРИКАЗ

_____ № _____

О выплате ежемесячной надбавки.

В соответствии с разделом 5 Положения об оплате труда работников
АО «Олимп»

ПРИКАЗЫВАЮ:

Генеральный директор **ФИО**

Акционерное общество «Олимп»

ПРИКАЗ

_____ № _____

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 201__ года:

Генеральный директор ФИО

Акционерное общество «Олимп»

ПРИКАЗ

_____ № _____

Об установлении дополнительной ежемесячной надбавки

В соответствии с «Положением об оплате труда работников Акционерного общества «Олимп»

ПРИКАЗЫВАЮ:

Генеральный директор ФИО

Акционерное общество «Олимп»
ПРИКАЗ

_____ № _____

О выплате единовременного вознаграждения
по итогам работы за _____год.

ПРИКАЗЫВАЮ:

Выплатить единовременное вознаграждение работникам Общества по итогам работы за _____год:

Генеральный директор **ФИО**

Акционерное общество «Олимп»
ПРИКАЗ

_____ № _____

О назначении наставника

В целях закрепления, становления и развития молодых работников в АО «Олимп», обучающихся в высших и средних профессиональных заведениях

ПРИКАЗЫВАЮ:

Генеральный директор **ФИО**

УТВЕРЖДАЮ
Генеральный директор

_____ (расшифровка подписи)

"___" _____ 201__ года

РАСЧЕТ суммы ежемесячной надбавки за _____ 201__ года

руководителей и специалистов _____

(наименование структурного подразделения)

Должность	Фамилия, инициалы	Оклад	Коэффициенты																*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			Итоговый коэффициент	
			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*

УТВЕРЖДАЮ
Генеральный директор

_____ (расшифровка подписи)

"___"_____ 201__ года

РАСЧЕТ суммы ежемесячной премии за _____ 201__ года
работников (рабочие профессии) _____
(наименование структурного подразделения)

Должность	Фамилия, инициалы	Оклад	Коэффициенты														*Повышающий индекс к итоговому коэффициенту	Установленный процент премии (30%*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			Итоговый коэффициент		
			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 и/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)

"___"_____ 201__ года

РАСЧЕТ суммы ежемесячной премии за _____ 201__ года

работников (рабочие профессии) _____ Автотранспортная группа _____
(наименование структурного подразделения)

Должность	Фамилия, инициалы	Оклад	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			Итоговый коэффициент		
			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					
Водитель автомобиля			0,5						0,3				0,2					
Водитель автомобиля			0,5						0,3				0,2					
Водитель автомобиля			0,5						0,3				0,2					
Водитель автомобиля			0,5						0,3				0,2					
Водитель автомобиля			0,5						0,3				0,2					
Тракторист-машинист			0,5						0,3				0,2					

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***

ПРИЛОЖЕНИЕ №3
к Учетной политике для целей бухгалтерского
и налогового учета на 2018 год

РАСЧЁТ
ежемесячного процента отчислений в бухгалтерском учёте в течение 2018 года на создание оценочного обязательства на оплату отпусков по АО «Олимп».

ЕПО =ПСР / ПГ * 100 ,
ЕПО – ежемесячный процент отчислений на создание оценочного обязательства на оплату отпусков
ПСР - предполагаемая сумма расходов на оплату отпусков в 2018 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 (основание: Справка от 26.12.2017 года для расчётов к Учётной политике АО «Олимп» на 2018 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 26.12.2017 года для расчётов к Учётной политике АО «Олимп» на 2018 год начальника Планово-экономического отдела).
ЕПО=38 102 031 / (359 910 346,04 + 96254 466,88)*100 = 9 %

Ежемесячный процент отчисления на создание оценочного обязательства на оплату отпусков в течение 2018 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 %.

Заместитель главного бухгалтера **И.В. Улюсова**

ПРИЛОЖЕНИЕ №4
к Учетной политике для целей бухгалтерского
и налогового учета на 2018 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 показателя	Значение показателя, рублей		
		Всего	в том числе относящиеся к операциям	
			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		
		Всего	в том числе относящиеся к операциям	
			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 №5 к Учетной политике).

Заместитель главного бухгалтера **И.В. Улюсова**

ПРИЛОЖЕНИЕ №5
к Учетной политике для целей бухгалтерского
и налогового учета на 2018 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						

Заместитель главного бухгалтера **И.В. Улюсова**

ПРИЛОЖЕНИЕ №6
к Учетной политике для целей бухгалтерского
и налогового учета на 2018 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.

Заместитель главного бухгалтера **И.В. Улюсова**

ПРИЛОЖЕНИЕ №7
к «Учетной политике
для целей бухгалтерского
и налогового
учета на 2018 год»

График документооборота АО «Олимп»

Наименование документа	Составление документа				Оформление документа					Обработка		Хранение и сдача в архив
	Основание	Исполнитель	Срок	Кол-во экз.	Согласование	Утверждение, подписание	Срок	Передача	Форма передачи	Исполнитель	Срок	
По учету личного состава												
Приказ о приеме на работу Форма Т-1	Заявление	Отдел кадров и социальных вопросов	В день приема	1	Отдел кадров и социальных вопросов +ПЭО	Ген. директор	В день приема	В бухгалтерию в течение 3-х дней после приема	Копия, ввод в 1 С Документооборота	Отдел кадров и социальных вопросов	В день приема	Отдел кадров и социальных вопросов
Трудовой договор	Приказ	Отдел кадров и социальных вопросов	В день приема	2	Отдел кадров и социальных вопросов	Ген. директор	За день до приема			Отдел кадров и социальных вопросов	В день приема	Отдел кадров и социальных вопросов
Личная карточка Форма Т-2	Трудовой договор	Отдел кадров и социальных вопросов	В день приема	1	Отдел кадров и социальных вопросов		В день приема			Отдел кадров и социальных вопросов	В день приема	Отдел кадров и социальных вопросов

Наименование документа	Составление документа				Оформление документа					Обработка		Хранение и сдача в архив
	Основание	Исполнитель	Срок	Кол-во экз.	Согласование	Утверждение, подписание	Срок	Передача	Форма передачи	Исполнитель	Срок	
Приказ о предоставлении отпуска Форма Т-6	График отпусков или заявление на перенос отпуска.	Отдел кадров и социальных вопросов	За 15 дней до отпуска	1	Отдел кадров и социальных вопросов	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 и социальных вопросов
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 и социальных вопросов	За 2 дня до увольнения	1	Отдел кадров и социальных вопросов	Отдел кадров и социальных вопросов	За 2 дня до увольнения	В бухгалтерию за 2 дня до увольнения	В электронном виде. Курьер.	Бухгалтерия	В день увольнения, на основании приказа об увольнении	Бухгалтерия
Приказ об увольнении Форма Т-8а	Заявление	Отдел кадров и социальных вопросов	За 2 дня до увольнения	1	Отдел кадров и социальных вопросов	Ген. директор	За 2 дня до увольнения	В бухгалтерию копия за 2 дня увольнения	Ввод в 1С Документооборот, в электронном виде	Отдел кадров и социальных вопросов	В день увольнения	Отдел кадров и социальных вопросов

Наименование документа	Составление документа				Оформление документа					Обработка		Хранение и сдача в архив
	Основание	Исполнитель	Срок	Кол-во экз.	Согласование	Утверждение, подписание	Срок	Передача	Форма передачи	Исполнитель	Срок	
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	Положение	Отдел кадров и социальных вопросов	До 5 числа месяца, следующего за отчетным	1	Зам. ген. директора + Отдел	Ген. директор	До 5 числа месяца, следующ	В бухгалтерию	В электронном виде 1С: Документоо	Бухгалтерия	В течение 6-ти дней после поступле	Отдел кадров и социальных вопросов

Наименование документа	Составление документа				Оформление документа					Обработка		Хранение и сдача в архив
	Основание	Исполнитель	Срок	Кол-во экз.	Согласование	Утверждение, подписание	Срок	Передача	Форма передачи	Исполнитель	Срок	
					кадров и социальных вопросов +ПЭО +Гл. бухгалтер		его за отчетным		борот		ния	
Приказы о премированиях и доплатах	Служебная записка	Отдел кадров и социальных вопросов	По предоставлению	1	Зам.ген. директора + Отдел кадров и социальных вопросов +ПЭО +Гл. бухгалтер	Ген. директор	В день поступления служебной записки с резолюцией Ген. директора	В бухгалтерию	В электронном виде 1С: Документооборот	Бухгалтерия	В течение 2-х дней после поступления	Отдел кадров и социальных вопросов
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	1		Ген. директор. Главный бухгалтер	До 25 числа текущего месяца. До 10 числа месяца,	В кассу или в отделение банка.	Бумажный носитель.	Бухгалтерия	До 25 числа текущего месяца. До 10 числа месяца,	Бухгалтерия

Наименование документа	Составление документа				Оформление документа					Обработка		Хранение и сдача в архив
	Основание	Исполнитель	Срок	Кол-во экз.	Согласование	Утверждение, подписание	Срок	Передача	Форма передачи	Исполнитель	Срок	
			отчетным.				следующего за отчетным				следующего за отчетным	
Расчетная ведомость за отчетный месяц	Табели, приказы	Бухгалтерия	До 10 числа месяца, следующего за отчетным	1		Ведущего бухгалтера – руководителя направления по расчету заработной платы и отчетности Бухгалтерии	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				

Наименование документа	Составление документа				Оформление документа					Обработка		Хранение и сдача в архив
	Основание	Исполнитель	Срок	Кол-во экз.	Согласование	Утверждение, подписание	Срок	Передача	Форма передачи	Исполнитель	Срок	
Лицевой счет Форма Т-54		Бухгалтерия	До 30 марта года, следующего за отчетным	1		Ответственный исполнитель	До 30 марта года, следующего за отчетным					Бухгалтерия
По предоставлению помещений в аренду и оказанию прочих услуг												
Счет (счет-договор) на оказание услуг (работы), реализацию и т.д.	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 (работы). Универсальный передаточный	Служебная записка от ПЭО либо др.	Бухгалтерия	В течение 2-х дней, после поступления	2	Бухгалтерия	Ген. директор +Гл. бухгалтер	В течение 2 дней после	Ответственному лицу, который передает	Оригинал			Бухгалтерия

Наименование документа	Составление документа				Оформление документа					Обработка		Хранение и сдача в архив
	Основание	Исполнитель	Срок	Кол-во экз.	Согласование	Утверждение, подписание	Срок	Передача	Форма передачи	Исполнитель	Срок	
документ (УПД)	ответственного подразделения Общества, письмо, договор		служебной записки, письма, договора				получения служ. записки, письма, договор	контрагенту на подпись и возвращает оформленный экз. Общества в Бухгалтерию не позднее 15 дней, после окончания отч. месяца				
Счет-фактура	Первичный документ на оказание услуг, отпуск товара и т.д. - акт, товарная накладная 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,	ПБУ по учету ОС	Бухгалтерия	По мере необходимо	1	Гл. бухгалтер	Ген. директор	По мере необходи	В бухгалтерию	В электронном виде			Канцелярия

Наименование документа	Составление документа				Оформление документа					Обработка		Хранение и сдача в архив
	Основание	Исполнитель	Срок	Кол-во экз.	Согласование	Утверждение, подписание	Срок	Передача	Форма передачи	Исполнитель	Срок	
регулирующие учет ОС			сти				мости		1С: Документооборот			
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	Бухгалтерия	В течение 5-ти дней после получения	1		Ген. директор МОЛ, комиссия по приказу	В течение 5 дней после получения	В бухгалтерию	Оригинал			Бухгалтерия

Наименование документа	Составление документа				Оформление документа					Обработка		Хранение и сдача в архив
	Основание	Исполнитель	Срок	Кол-во экз.	Согласование	Утверждение, подписание	Срок	Передача	Форма передачи	Исполнитель	Срок	
	первичных документов по поступившим ОС											
Акт технического состояния ОС	По мере необходимости обоснования списания ОС	МОЛ, специалист подразделения (профильного), ответственного за эксплуатацию ОС	В течение 2-х дней	1		Ген. директор, либо зам.ген. директора по тех. вопросам МОЛ, комиссия	В течение 5 дней после получения	В бухгалтерию	Копия или второй экземпляр оригинала			Ответственное профильное подразделение
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		Ген. директор Комиссия по приказу	В течение 2 дней после составления документа	В бухгалтерию	Оригинал	Бухгалтерия	В течение 2-х дней после получения утвержденного акта	Бухгалтерия
Акт на списание	Акт	Бухгалтери	В течение 1	2		Ген.	В	В	Оригинал	Бухгалтер	В	Бухгалтерия

Наименование документа	Составление документа				Оформление документа					Обработка		Хранение и сдача в архив
	Основание	Исполнитель	Срок	Кол-во экз.	Согласование	Утверждение, подписание	Срок	Передача	Форма передачи	Исполнитель	Срок	
автотранспортных средств Форма ОС-4а	технического состояния ОС	я	дня после получения Акта о техническом состоянии автомобиля			директор Комиссия по приказу	течение 2 дней после составления документа	бухгалтерию		ия	течение 2-х дней после получения утвержденного акта	
Инвентарная карточка учета основных средств Форма ОС-6	Формы ОС-1, ОС-1а, ОС-4	Бухгалтерия	По мере оприходования, списания, модернизации основных средств	1					В электронном виде. При необходимости выводится на бумажный носитель (модернизация, реконструкция, дооборудование)			Бухгалтерия
Акт о приемке оборудования	Договор	Ответственное лицо	В день приемки	1		Ген. директор	В течение	В бухгалтерию	Оригинал	Бухгалтерия	По предоста	Бухгалтерия

Наименование документа	Составление документа				Оформление документа					Обработка		Хранение и сдача в архив
	Основание	Исполнитель	Срок	Кол-во экз.	Согласование	Утверждение, подписание	Срок	Передача	Форма передачи	Исполнитель	Срок	
Форма ОС-14						Комиссия по приказу	2 дней после получения				влению	
Акт приемки-передачи оборудования в монтаж Форма ОС-15	Договор	Ответственное лицо	В день передачи	1		Ген. директор, комиссия по приказу	В течение 2 дней после получения	В бухгалтерию	Оригинал	Бухгалтерия	По предоставлению	Бухгалтерия
Акт о выявленных дефектах оборудования Форма ОС-16	Выявление дефектов	Ответственное лицо	В день приемки	1		Ген. директор, комиссия по приказу	В день совершения хозяйственной операции	В бухгалтерию	Оригинал			Ответственное лицо
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		Ген. директор, комиссия по приказу	В день совершения хозяйственной операции	В бухгалтерию	Оригинал	Бухгалтерия	В течение 2-х дней после предоставления подписанных сторонам	Бухгалтерия

Наименование документа	Составление документа				Оформление документа					Обработка		Хранение и сдача в архив
	Основание	Исполнитель	Срок	Кол-во экз.	Согласование	Утверждение, подписание	Срок	Передача	Форма передачи	Исполнитель	Срок	
											и документов	
Накладная на внутреннее перемещение ОС	Служебная записка	Бухгалтерия	В день совершения хозяйственной операции	2		МОЛ, специалист бухгалтерии	В день совершения хозяйственной операции	В бухгалтерию	Оригинал	Бухгалтерия	В течение 2-х дней после предоставления подписанных сторонами документов	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			Канцелярия
Доверенность Форма М-2а	Получение ТМЦ от поставщиков	Бухгалтерия	По мере необходимости	1		Ген. директор + Гл. бухгалтер	В день обращения	Под роспись доверенному лицу				

Наименование документа	Составление документа				Оформление документа					Обработка		Хранение и сдача в архив
	Основание	Исполнитель	Срок	Кол-во экз.	Согласование	Утверждение, подписание	Срок	Передача	Форма передачи	Исполнитель	Срок	
Авансовый отчет Форма АО-1	Использование наличных денежных средств в оплату расходов АО «Олимп». После возвращения из командировки;	Бухгалтерия	При поступлении документов, подтверждающих расходы от работников	1		Ген. директор + Гл. бухгалтер +МОЛ	В течение 3 рабочих дней, после дня истечения срока, на который выданы деньги под отчет	В бухгалтерию	Оригинал			Бухгалтерия
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 +МОЛ	Совершение хозяйственной операции	Ответственное лицо (по договору или доверенности)	В день совершения хозяйственной операции	2		Бухгалтерия

Наименование документа	Составление документа				Оформление документа					Обработка		Хранение и сдача в архив
	Основание	Исполнитель	Срок	Кол-во экз.	Согласование	Утверждение, подписание	Срок	Передача	Форма передачи	Исполнитель	Срок	
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, инвентаря и хозяйственных принадлежностей, малоценных основных средств	Израсходованные ТМЦ в течении месяца	МОЛ	Ежемесячно	1		МОЛ	До представления на визирование главному бухгалтеру «Расчета ежемесячной премии», но не	В бухгалтерию	Оригинал	Подготовка Акта на списание ТМЦ Бухгалтерией	5 дней после поступления	Бухгалтерия

Наименование документа	Составление документа				Оформление документа					Обработка		Хранение и сдача в архив
	Основание	Исполнитель	Срок	Кол-во экз.	Согласование	Утверждение, подписание	Срок	Передача	Форма передачи	Исполнитель	Срок	
							позднее 10 числа месяца, следующего за отчетным (кроме сводной ведомости)					
Акт о списании ТМЦ (товарно-материальных ценностях)	Отчет об израсходованных и переданных в эксплуатацию (производство) материалов, инвентаря и хозяйственных принадлеж	МОЛ	По мере поступления отчетов	2		Ген. директор МОЛ, члены комиссии,	В течение 2 дней после получения	Бухгалтерия	Оригинал			Бухгалтерия

Наименование документа	Составление документа				Оформление документа					Обработка		Хранение и сдача в архив
	Основание	Исполнитель	Срок	Кол-во экз.	Согласование	Утверждение, подписание	Срок	Передача	Форма передачи	Исполнитель	Срок	
	ностей, малоценных основных средств											
Акт на передачу в эксплуатацию малоценных основных средств, инвентаря, хозяйственных принадлежностей и прочих МПЗ	Отчет об израсходованных и переданных в эксплуатацию (производство) материалов, инвентаря и хозяйственных принадлежностей, малоценных основных средств; ведомость выдачи	МОЛ	По мере поступления отчетов	2		Ген. директор МОЛ, члены комиссии,	В течение 2 дней после получения	Бухгалтерия	Оригинал			Бухгалтерия

Наименование документа	Составление документа				Оформление документа					Обработка		Хранение и сдача в архив
	Основание	Исполнитель	Срок	Кол-во экз.	Согласование	Утверждение, подписание	Срок	Передача	Форма передачи	Исполнитель	Срок	
	спец. одежды											
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		Ген. директор МОЛ, члены комиссии,	В течение 2 дней после получения	Бухгалтерия	Оригинал			Бухгалтерия
Акт об оприходовании мат. ценностей,	Приказ	Ответственное лицо	В день демонтажа	1		Ген. директор, комиссия	В день демонтажа	В бухгалтерию	Оригинал	Бухгалтерия	По предоставлению	Бухгалтерия

Наименование документа	Составление документа				Оформление документа					Обработка		Хранение и сдача в архив
	Основание	Исполнитель	Срок	Кол-во экз.	Согласование	Утверждение, подписание	Срок	Передача	Форма передачи	Исполнитель	Срок	
полученных при разборке и демонтаже зданий Форма М-35 или произвольная форма						по приказу						
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		Коммерческая служба	Ежедневно	1	Ответственное лицо	Ответственное лицо	Ежедневно	Коммерческая служба	Оригинал	Коммерческая служба	Ежемесячно	Коммерческая служба
Ведомость движения ГСМ	Поступление и расход ГСМ	Коммерческая служба	До 15 числа месяца, следующего за отчетным	1		Ответственное лицо	До 15 числа месяца, следующ	Бухгалтерия	Оригинал	Бухгалтерия	В течение 3-х дней после	Бухгалтерия

Наименование документа	Составление документа				Оформление документа					Обработка		Хранение и сдача в архив
	Основание	Исполнитель	Срок	Кол-во экз.	Согласование	Утверждение, подписание	Срок	Передача	Форма передачи	Исполнитель	Срок	
							его за отчетным				предоставления	
Сводная ведомость по расходу ГСМ	Ведомость движения ГСМ	Коммерческая служба	До 15 числа месяца, следующего за отчетным	1		Ответственное лицо+ Начальник Автобазы	До 15 числа месяца, следующего за отчетным	Бухгалтерия	Оригинал	Бухгалтерия	В течение 3-х дней после предоставления	Бухгалтерия
По учету кассовых операций												
Приходный кассовый ордер Форма КО-1	Выручка Общества, возврат под. отчетных средств и т.д.	Бухгалтерия	Ежедневно	1		Гл. бухгалтер, либо зам.глав. бухгалтера +Кассир	Ежедневно	Бухгалтерия	Оригинал	Бухгалтерия	Ежедневно	Бухгалтерия
Расходный кассовый ордер Форма КО-2	Служебная записка на выдачу средств под отчет, выплаты зар. платы	Бухгалтерия	Ежедневно	1		Ген. Директор + Гл. бухгалтер либо зам.глав. бухгалтер	Ежедневно	Бухгалтерия	Оригинал	Бухгалтерия		Бухгалтерия

Наименование документа	Составление документа				Оформление документа					Обработка		Хранение и сдача в архив
	Основание	Исполнитель	Срок	Кол-во экз.	Согласование	Утверждение, подписание	Срок	Передача	Форма передачи	Исполнитель	Срок	
	и т.д.					а + Кассир						
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	1		Комиссия	В день инвентаризации	В Бухгалтерию	Оригинал	Бухгалтерия	В день поступления	Бухгалтерия

Наименование документа	Составление документа				Оформление документа					Обработка		Хранение и сдача в архив
	Основание	Исполнитель	Срок	Кол-во экз.	Согласование	Утверждение, подписание	Срок	Передача	Форма передачи	Исполнитель	Срок	
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 либо зам.глав. бухгалтера	В день перевода показаний счетчиков	Бухгалтерия	Оригинал			Бухгалтерия
Акт о снятии показаний контрольных и суммирующих денежных	Поломка ККМ	Мастер	В день снятия показаний счетчиков	1	Бухгалтерия	Гл. бухгалтер либо зам.глав. бухгалтер	В день снятия показаний счетчико	Бухгалтерия	Оригинал			Бухгалтерия

Наименование документа	Составление документа				Оформление документа					Обработка		Хранение и сдача в архив
	Основание	Исполнитель	Срок	Кол-во экз.	Согласование	Утверждение, подписание	Срок	Передача	Форма передачи	Исполнитель	Срок	
счетчиков при сдаче (отправке) ККМ в ремонт и при возвращении ее в организацию Форма КМ-2						а	в					
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. либо зам.глав. бухгалтера	В день возврата товара или не верно пробитого чека	Бухгалтерия	Оригинал			Бухгалтерия
Справка-отчет кассира Форма КМ-6	Правила ведения кассовых операций	Кассир	Ежедневно до 18 час	1	Кассир	Ген. директор + Гл. бухг. либо зам.глав. бухгалтера	По мере вызова	Бухгалтерия	Оригинал			Бухгалтерия
Сведения о показаниях счетчиков ККМ и выручке организации	Правила ведения кассовых операций	Кассир	Ежедневно до 18 час	1	Кассир	Ген. директор + Гл. бухг. либо зам.глав.	По мере вызова	Бухгалтерия	Оригинал			Бухгалтерия

Наименование документа	Составление документа				Оформление документа					Обработка		Хранение и сдача в архив
	Основание	Исполнитель	Срок	Кол-во экз.	Согласование	Утверждение, подписание	Срок	Передача	Форма передачи	Исполнитель	Срок	
Форма КМ-7						бухгалтера						
По внутрихозяйственному учету												
Справка о корректировке расходов между подразделениями	Служебная записка от ПЭО	Бухгалтерия	Ежемесячно	1		Бухгалтер	Ежемесячно			Бухгалтерия	Ежемесячно	Бухгалтерия

Заместитель главного бухгалтера И.В. Улюсова

ПРИЛОЖЕНИЕ № 8
к Учетной политике для целей бухгалтерского
и налогового учета на 2018 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

Заместитель главного бухгалтера И.В. Улюсова