АО Олимп

Годовой отчет
2019

УТВЕРЖДЕН

Решением единственного акционера
от «08» июня 2020 года
Распоряжение Департамента
городского имущества города Москвы
№ 17242 от «08» июня 2020 года

ПРЕДВАРИТЕЛЬНО УТВЕРЖДЕН

Советом директоров АО «Олимп»
«21» мая 2020 года
Протокол № 178 от «21» мая 2020 года

ГОДОВОЙ ОТЧЕТ АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА «ОЛИМП»
за 2019 год

Код эмитента: **06746 - А**

Генеральный директор **В.А. Черненко**

121099, г. 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
2020

СОДЕРЖАНИЕ

Обращение Председателя Совета директоров и Генерального директора Общества…….…….……. 5
Отчет Совета директоров Общества о результатах развития Общества по приоритетным направлениям его деятельности……..……..... 9
РАЗДЕЛ 1. Общие сведения об Обществе……..… 15
1.1. Основные финансовые и производственные показатели деятельности отчетного периода……. 15
1.2. Результаты инвестиционной деятельности……. 16
1.3. Корпоративное управление в Обществе в отчетный период. Меры по соблюдению прав и интересов акционеров…… 17
1.4. Задачи, стоящие перед Обществом в следующем году (краткий обзор)……..... 20
РАЗДЕЛ 2. Положение акционерного общества в отрасли…….…….. 22
2.1. Макроэкономические и отраслевые условия ……..... 22
2.2. Приоритетные направления деятельности Общества……... 38
2.3. Конкурентное окружение Общества по видам деятельности. ..……... 40
2.4. Факторы рисков и управление рисками по видам деятельности…… 62
2.4.1. Производственные риски по видам деятельности…….. 62
2.4.2. Финансовые риски…….. 71
2.4.3. Правовые риски…….. 72
РАЗДЕЛ 3. Корпоративное управление……..... 85
3.1. Стратегия и перспективы развития Общества……... 85
3.2. Принципы корпоративного управления…….. 89
3.3. Органы управления и контроля…….……..… 89
3.4. Информация о существенных фактах за отчетный период……...… 110
3.5. Раскрытие информации…….……... 111
3.6. Правовое обеспечение деятельности……. 111
РАЗДЕЛ 4. Информация об имущественном комплексе Общества…….…... 113
4.1. Земельные участки в собственности Общества…….……. 113
4.2. Земельные участки в аренде Общества……... 114
4.3. Основные средства Общества…….……..…..... 115
4.3.1. Здания (иные объекты) в собственности Общества ……... 115
4.3.2. Информация о машинах и оборудовании Общества ……..… 117
4.4. Недвижимое имущество в аренде Общества в 2019 году…….. 118
4.5. Информация о совершенных за год сделках с недвижимым имуществом Общества……... 118
4.6. Обременения имущественного комплекса Общества на 31.12.2019……...…. 118
4.7. Незавершенное строительство……..... 121
РАЗДЕЛ 5. Основные производственные показатели……. 123
5.1. Структура и объем выпускаемой продукции (работ, услуг) за отчетный период……... 123
5.2. Динамика выпуска продукции в разрезе номенклатурных групп за последние 3 года……. 123
5.3. Информация об объеме использованных Обществом в 2019 году энергетических ресурсов.....……... 124
РАЗДЕЛ 6. Основные показатели финансово-хозяйственной деятельности Общества…..……..... 125
6.1. Отчет об исполнении ключевых показателей эффективности деятельности Общества за 2019 год……... 125
6.1.1. Анализ исполнения бюджета доходов и расходов за 2019 год…….. 126
6.2. Анализ динамики результатов деятельности и финансового положения

Общества ……..…….…..... 127
6.3. Отчет о выполнении стратегического бизнес-плана, оперативных планов развития и бюджетов Общества в 2019 году……..….. 133
6.4. Отчет, содержащий следующую информацию:……..... 135
6.4.1. Финсовый результат…….…. 135
6.4.2. Инвестиции в основной капитал Общества за счет всех источников финансирования, в том числе бюджетных инвестиций города Москвы……... 136
6.4.3. Среднесписочная численность работников Общества, фонд оплаты труда и иные выплаты социального характера ……..……... 136
6.4.4. Средства бюджета на выполнение городского заказа (кроме инвестиций в основной капитал)…… 136
РАЗДЕЛ 7. Распределение прибыли и дивидендная политика……..……... 137
7.1. Информация о суммах начисленных дивидендов за последние 3 года и отчет об их выплате…… 137
7.2. Информация о доходности дивидендных выплат за последние 3 года. Предложения по использованию чистой прибыли…….…….. 137
7.3. Информация о фактическом использовании в 2019 году амортизационных отчислений и части чистой прибыли за 2018 год, оставшейся в распоряжении Общества по решению Общего собрания акционеров для целей реинвестирования……. 138
7.4. План по использованию амортизационных отчислений и части чистой прибыли за 2019 год, которую планируется направить на цели реинвестирования (для принятия решения на Общем собрании акционеров по вопросу распределения чистой прибыли)…….....… 138
7.5. Суммы расходов в 2019 году из Фонда потребления по направлениям…….. 140
7.6. Резервы в 2019 году по бухгалтерскому и налоговому учету с расшифровками……..….... 141
РАЗДЕЛ 8. Инвестиционная деятельность……..... 144
8.1. Структура инвестиций по направлениям деятельности Общества…….. 144
8.2. Источники финансирования инвестиционных программ (прибыль, амортизационные отчисления, прочие)…….… 144
8.3. Результаты реализации в 2019 году утвержденных проектов и соответствие фактических технико-экономических показателей данным, заложенным в ТЭО проекта…….. 145
РАЗДЕЛ 9. Кадровая и социальная политика……..……..…….. 147
9.1. Структура кадрового состава……..……. 148
9.2. Возрастная структура работников……..…. 149
9.3. Качественный состав работников (уровень образования)……..... 150
9.4. Ротация кадров, кадровый резерв……...…. 150
9.5. Оценка персонала, подготовка и обучение кадров ……..…….… 151
9.6. Социальная политика и корпоративная культура……..… 151
РАЗДЕЛ 10. Справочная информация для акционеров..…….……..… 153
ПРИЛОЖЕНИЯ……. 156

Обращение к акционеру Председателя Совета директоров и Генерального директора Общества

Председатель Совета директоров
В.А. Кукушкин

Генеральный директор
В.А. Черненко

Уважаемый акционер!

Минувший 2019 год ознаменовал выход Акционерного общества «Олимп» на качественно новый уровень. Смена руководства Общества, нетипичный подход к решению задач, оперативность и иные организаторские способности избранного руководителя способствовали выполнению поставленных городом задач и укреплению социальной привлекательности Общества.

Приоритетными целями и задачами Акционерного общества «Олимп» в 2019 году были:

- 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.

Советом директоров АО «Олимп» в минувшем году было проведено 10 заседаний. Деятельность Совета директоров Общества направлена на соблюдение прав и законных интересов единственного акционера города Москвы.

В своей деятельности Общество руководствуется высокими стандартами корпоративного управления города Москвы, продолжает и далее совершенствовать качество корпоративного управления, способствует повышению корпоративной культуры и прозрачности деятельности Общества.

В 2019 году Акционерное общество «Олимп» уверенно выполнило поставленные перед ним стратегические задачи по увеличению выручки и капитализации Общества, повышению конкурентоспособности бизнеса. По итогам 2019 года были выполнены все ключевые показатели эффективности финансово-хозяйственной деятельности. Выручка Общества второй год подряд превысила величину в 1 млрд. рублей.

В течение 2019 года Общество продолжило мероприятия по реконструкции и модернизации принадлежащих ему зданий, а также работы по замене лифтов в здании на Новом Арбате, д. 36, которые планирует завершить в 2020 году.

В минувшем году АО «Олимп» совместно с Управлением делами Мэра и Правительства Москвы, а также с подведомственными Управлению делами Мэра и Правительства Москвы организациями, продолжило уже ставшую доброй традицию по организации и проведению Конкурса профессионального мастерства «Лучший по профессии». Лучшие из лучших приняли участие в состязаниях. Все победители конкурса были отмечены руководством Управления делами Мэра и Правительства Москвы. Торжественное награждение победителей конкурса состоялось в октябре 2019 года в здании Правительства Москвы на Новом Арбате.

Немаловажной датой для АО «Олимп» является 8-летие со дня основания Центра мониторинга общественного мнения АО «Олимп» (ЦМОМ). ЦМОМ – это центр изучения общественного мнения по важнейшим темам городской жизни. Результаты проведенных ЦМОМ опросов используются Правительством Москвы в процессе принятия

управленческих решений по ключевым вопросам развития социальной сферы и городского хозяйства столицы.

В 2019 году проведено свыше 140 исследований, получено и передано руководству города более 13 тыс. обращений граждан. По итогам года Общество обеспечило 100% выполнение заданий Правительства Москвы по социологическим исследованиям и приему обращений москвичей. Но, это не единственное достижение ЦМОМ.

20 марта 2019 года состоялась Церемония награждения лучших в индустрии контакт-центров CCG Call Center Awards Хрустальная Гарнитура. В сезоне 2018/2019 АО «Олимп» приняло участие в конкурсе CCG Call Center Awards «Хрустальная Гарнитура», участниками которого являлся 361 номинант, представлявший более 100 лучших контактных центров из России, Казахстана, Украины, Беларуси и Киргизии. В Жюри конкурса вошли свыше 130 руководителей и экспертов.

По итогам испытаний оператор Центра мониторинга общественного мнения АО «Олимп» Баротов Ислам занял заслуженное первое место в номинации «Параоператор года».

40 работников АО «Олимп» были удостоены наград города Москвы, которые Мэр Москвы С.С. Собянин вручил им 25 декабря 2019 года в здании Мэрии Москвы:

- за вклад в обеспечение эффективной работы Центра мониторинга общественного мнения «Благодарностью» Мэра Москвы были награждены следующие работники АО «Олимп»: заместители начальника Центра мониторинга общественного мнения - Пачкория А.О. и Гармазов Д.С., специалисты по обучению и адаптации - Терёшкин А.Е., Демишин В.А. и Чхаидзе Г.Л.;

- за большой личный вклад в организацию и проведение социологических опросов по приоритетным вопросам развития Москвы и повышения качества жизни москвичей 35 работников Центра мониторинга общественного мнения АО «Олимп» были поощрены «Благодарственными письмами» Мэра Москвы.

В АО «Олимп» накоплен уникальный опыт подготовки и воспитания молодых кадров; развита система формирования кадрового резерва; в полной мере функционирует институт наставничества.

АО «Олимп» является социально ответственным предприятием, в котором уделяется существенное внимание помощи инвалидам, молодым и многодетным семьям сотрудников и ветеранам.

В рамках осуществления социальных проектов работники Общества получают компенсации расходов на санаторно-курортное лечение и отдых, а также иные выплаты, в соответствии с утвержденными внутренними документами Общества.

Весь коллектив Общества с особым почтением и признательностью относится к ветеранам войны. Ежегодно Общество в предверии великого праздника - Дня Победы чествует ветеранов Великой Отечественной войны и АО «Олимп», организует вечера встреч и праздничные мероприятия.

В заключение хочется отметить высокий профессионализм работников Общества и заверить единственного акционера, что Общество приложит все необходимые усилия для эффективного использования своего имущества с целью обеспечения реализации намеченных планов и выполнения поставленных городом задач.

С уважением,

Председатель Совета директоров АО «Олимп»
В.А. Кукушкин

Генеральный директор АО «Олимп»
В.А. Черненко

Утвержден решением
Совета директоров
АО «Олимп»
«21» мая 2020 года

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

Совет директоров Общества своевременно, в соответствии с утвержденным планом работы, проводит заседания, на которых рассматриваются вопросы, отнесенные к компетенции Совета директоров законодательством РФ и Уставом Общества. В истекшем году Общество придерживалось высоких стандартов, рекомендованных единственным акционером и утвержденных Советом директоров Общества, по поддержанию качества и развитию практик корпоративного управления. Таким образом, Совет директоров Общества стремится обеспечить эффективное управление и надежный контроль за деятельностью АО «Олимп» в соответствии с самыми современными стандартами.

В течение отчетного 2019 года Советом директоров АО «Олимп» было проведено 10 заседаний (из них: 6 - в очной форме, 4 - в заочной форме). На заседаниях было рассмотрено 35 вопросов (Приложение № 1), что более, чем на 9% превышает уровень 2018 года.

Следует отметить, что приоритетными целями Общества по-прежнему 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 течение 2019 года Общество продолжило реализацию запланированных мероприятий по повышению эффективности использования недвижимого имущества и приступило к реализации мероприятий по реконструкции и модернизации принадлежащих ему зданий.

Деятельность Совета директоров Общества в 2019 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 25 декабря 2019 года, были утверждены оперативные ключевые показатели эффективности финансово-хозяйственной деятельности и их плановые значения, основные бюджеты Общества на 2020 год, а также Стратегический бизнес-план на 2020-2022 гг.

В 2019 году АО «Олимп» были выполнены все стратегические и оперативные ключевые показатели эффективности финансово-хозяйственной деятельности.

По мнению независимого аудитора АО АК «АРТ-АУДИТ» от 26 февраля 2020 года Акционерное общество «Олимп» имеет устойчивое финансовое положение.

Совет директоров Общества предполагает, что в 2020 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» №167 от 30.01.2019

1. Об определении условий трудового договора (в том числе условий о размерах вознаграждений и компенсаций), заключаемого с единоличным исполнительным органом (Генеральным директором) общества.

2. Утверждение общей структуры исполнительного аппарата АО «Олимп», включая распределение полномочий между членами исполнительного аппарата общества.

Протокол заседания Совета директоров АО «Олимп» №168 от 20.03.2019

1. Об избрании Председательствующего на заседании Совета директоров АО «Олимп».

2. Об избрании Председателя Совета директоров АО «Олимп».

3. Об избрании Заместителя председателя Совета директоров АО «Олимп».

4. Об утверждении Плана работы Совета директоров АО «Олимп» на март-июнь 2019 года.

Протокол заседания Совета директоров АО «Олимп» №169 от 17.05.2019

1. Об утверждении отчета об исполнении оперативных ключевых показателей эффективности и основных бюджетов АО «Олимп» за 4 квартал 2018 года.

2. Об утверждении отчета об исполнении оперативных ключевых показателей эффективности и основных бюджетов АО «Олимп» за 2018 год.

3. Об утверждении Отчета Совета директоров Общества по приоритетным направлениям деятельности Общества за 2018 год.

4. Об утверждении Отчета об исполнении стратегического бизнес-плана Общества в 2018 году.

5. О предварительном утверждении годового отчета АО «Олимп» за 2018 год.

6. О предложениях единственному акционеру об утверждении годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «Олимп» за 2018 год.

7. О предложениях единственному акционеру о распределении прибыли, в том числе о выплате (объявлении) дивидендов по результатам 2018 года.

8. О рекомендациях единственному акционеру по размеру дивиденда по акциям Общества и порядку его выплаты, а также предложения по дате, на которую, в соответствии с решением о выплате (объявлении) дивидендов, определяются лица, имеющие право на их получение.

9. Об использовании Фонда потребления АО «Олимп».

Протокол заседания Совета директоров АО «Олимп» № 170 от 30.05.2019

1. Об утверждении Отчета об исполнении оперативных ключевых показателей эффективности и основных бюджетов АО «Олимп» за 1 квартал 2019 года.

2. О применении к генеральному директору АО «Олимп» мер мотивации по итогам работы Общества за 1 квартал 2019 года.

Протокол заседания Совета директоров АО «Олимп» № 171 от 28.06.2019

1. Об избрании Председателя Совета директоров АО «Олимп» на 2019-2020 гг.

2. Об избрании Заместителя председателя Совета директоров АО «Олимп» на 2019-2020 гг.

3. Об утверждении Плана работы Совета директоров АО «Олимп» на 2019-2020 гг.

4. Об использовании Фонда потребления АО «Олимп» в 2019 году.

5. Об утверждении Реестра активов АО «Олимп» (Реестр Е2У по состоянию на 31.12.2018).

6. Об утверждении общей структуры исполнительного аппарата АО «Олимп», включая распределение полномочий между членами исполнительного аппарата Общества.

Протокол заседания Совета директоров АО «Олимп» № 172 от 04.09.2019

1. Об утверждении отчёта об исполнении оперативных ключевых показателей эффективности и основных оперативных бюджетов АО «Олимп» за 2 квартал 2019 года.

2. О применении к генеральному директору мер мотивации по итогам работы АО «Олимп» за 2 квартал 2019 года.

3. Об изменении условий трудового договора, заключенного с генеральным директором АО «Олимп» Черненко В.А.

Протокол заседания Совета директоров АО «Олимп» № 173 от 11.10.2019

1. Об утверждении начальной (максимальной) цены контракта на проведение обязательного аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчётности АО «Олимп» за 2020 год.

Протокол заседания Совета директоров АО «Олимп» № 174 от 19.11.2019

1. Об утверждении Положения о закупках товаров, работ, услуг АО «Олимп» в новой редакции.

Протокол заседания Совета директоров АО «Олимп» № 175 от 29.11.2019

1. Об утверждении отчёта об исполнении оперативных ключевых показателей эффективности и основных бюджетов АО «Олимп» за 3 квартал 2019 года.

2. О применении к генеральному директору АО «Олимп» мер мотивации по итогам работы Общества за 3 квартал 2019 года.

3. Отчет генерального директора АО «Олимп» о ходе работ по оспариванию результатов определения кадастровой стоимости объектов недвижимости АО «Олимп» (в соответствии с поручением Совета директоров АО «Олимп» от 27.12.2018, протокол № 165).

Протокол заседания Совета директоров АО «Олимп» № 176 от 25.12.2019

1. Об утверждении оперативных ключевых показателей эффективности финансово-хозяйственной деятельности АО «Олимп» и их плановых значений на 2020 год.

2. Об утверждении основных бюджетов АО «Олимп» на 2020 год.

3. Об утверждении стратегических ключевых показателей эффективности финансово-хозяйственной деятельности АО «Олимп» на 2020-2022 годы.

4. Об утверждении Стратегического бизнес-плана АО «Олимп» на 2020-2022 гг.

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)	
			2018	2019	абс.	%
1	**Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг** (без НДС, акцизов и пр.)	тыс. руб.	1 002 442	1 237 999	235 557	23%
2	**Расходы, всего** (себестоимость)	тыс. руб.	904 339	1 097 702	193 363	21%
3	**Рентабельность продаж**	%	9,79	11	1	12%
4	**Чистая прибыль (убыток)**	тыс. руб.	97 747	95 519	-2 228	-2%
5	**Общая рентабельность**	%	9,75	7,7	-2	-21%
6	**Стоимость чистых активов на конец года**	тыс. руб.	4 396 012	4 432 882	36 870	1%
7	**Дебиторская задолженность**	тыс. руб.	392 130	418 343	26 213	7%
8	**Кредиторская задолженность**	тыс. руб.	165 429	252 571	87 142	53%
9	**Налоговые платежи в бюджет** (перечисленные)	тыс. руб.	318 435	383 785	65 350	21%
10	**Страховые взносы** (начислено)	тыс. руб.	129 062	151 096	22 034	17%
11	**Среднесписочная численность работников**	чел.	541	561	20	4%
12	**Годовой фонд оплаты труда**	тыс. руб.	469 119	560 947	91 828	20%
13	**Средняя заработная плата на 1 чел./мес.**	тыс. руб.	73	83	10	13%
14	**Сокращено работников в отчетном году**	чел.	0	5	5	100%
15	**Уставный капитал**	тыс. руб.	3 714 373	3 714 373	0	0%
16	**Дивиденды, перечисленные в бюджет города Москвы**	тыс. руб.	51 689,50	48 874,00	-2 815,5	-5%
17	**Инвестиции в основной капитал**	тыс. руб.	358 602	167 251	191 351	-53%

1.2. Результаты инвестиционной деятельности

Таблица 2

Сведения об инвестиционных проектах АО «Олимп» в 2019 году

№ п/п	Инвестиционный проект	Инвестированные средства, тыс.руб.
I.	**Модернизация, реконструкция и оснащение оборудованием помещений административно-офисных зданий, в т.ч.:**	**163 070, 54**
1.	**г. Москва, ул. Новый Арбат, д. 36:**	**161 313,02**
1.1.	Работы по замене лифтов	106 843,15
1.2.	Замена электрощитовых с 1 по 32-й этаж здания	17 071,53
1.3.	Установка в систему ХВС автономных клапанов воды Н-398	666,98
1.4.	Устройство эвакуационного выхода с 3этаж в осях 41-45	691,81
1.5.	Модернизация Системы контроля и управления СКУД 2 серверами Diamond light и 3 коммутаторами Catalyst	542,48
1.6.	Монтаж системы видеонаблюдения	28 923,07
1.7.	Монтаж системы охранной сигнализации	6 254,72
1.8.	Прочие работы:	319,29
1.8.1.	*модернизация рабочих станций и сервера*	38,84
1.8.2.	*разработка рабочей документации по системе разблокировки контроля и управления доступом СРКУД при экстренных ситуациях*	79,15
1.8.3.	*разработка рабочей документации по переоснащению системы оповещения и управления эвакуацией СОУЭ*	81,63
1.8.4.	*модернизация пожарной сигнализации (новый извещатель, пусконаладка извещателя в пом. КТП 1-6 на Ц 2эт.)*	61,77
1.8.5.	*модернизация здания (перегородка из ГКЛ в КТП на Ц-2 этаже)*	57,90
2.	**Коттеджный поселок «Александровская слобода» - 9 объектов по адресу: МО, Дмитровский р-н, г/п Дмитров, д. Степаново:**	**1 704,00**
2.1.	Проект модернизации системы ГВС индивидуальных газовых котлов в жилых домах	55,00
2.2.	Работы по модернизации системы ГВС индивидуальных газовых котлов в жилых домах	1 649,00
3.	**г. Москва, ул. Расплетина, д. 12, корп. 1:**	**53,52**
3.1.	Модернизация здания Расплетина д. 12 корп. 1 (установка откидного пандуса на 1 этаже)	53,52
II.	**Покупка оборудования и оргтехники для обеспечения работы Общества (машина полировальная по камню BABOL, закупка МФУ, ноутбуков, неттопов, смартфонов, сетевого хранилища)**	**4 180,57**
	Итого:	**167 251,11**

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

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 своему единственному 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.

Корпоративное управление в Акционерном обществе «Олимп» (далее – АО «Олимп» или Общество) в отчетном 2019 году осуществлялось в соответствии со Стандартами корпоративного поведения города Москвы, как акционера, установленными постановлением Правительства Москвы от 02.05.2006 г. № 304-ПП, а также в соответствии с постановлением Правительства Москвы от 03.07.2007 № 576-ПП и постановлением Правительства Москвы от 05.08.2008 № 697-ПП.

Общество в дальнейшем планирует проводить работу по совершенствованию системы и практики корпоративного управления, принимая во внимание изменение российских стандартов корпоративного управления, с целью обеспечения прав и интересов акционера, повышения эффективности ведения бизнеса, увеличения уровня прозрачности, сохраняя и преумножая акционерный капитал.

АО «Олимп» представляет своему акционеру справедливую возможность участия в его прибыли посредством получения дивидендов и право на получение существенной информации о деятельности Общества.

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.

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 2019 года выпущено 3 распоряжения и принято 3 решения единственного акционера Общества.

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

Предупреждение и 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 2019 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 2020 году планируется провести следующие мероприятия:

- подбор оптимальных объектов инвестирования. Разработка технико-экономического обоснования реализации инвестиционного проекта приобретения существующих и/или строительства новых объектов недвижимости в городе Москве;
- реализация инвестиционных проектов за счет собственных средств.

В 2020 году в здании по адресу: г. Москва, ул. Новый Арбат, д. 36 планируется продолжить работы по:

- монтажу системы видеонаблюдения;
- замене девяти лифтов.

В 2020 - 2022 гг. в здании по адресу: г. Москва, ул. Новый Арбат, д. 36 планируется начать работы по:

- замене высоковольтного распределительного устройства РП-12155 с системой диспетчеризации и автоматизации, и отходящих кабельных линий;
- замене фитингов REHAU на циркуляционных трубопроводах системы ГВС/ХВС и узлах регулирования в санитарно-технических помещениях зоны "В";
- замене двух пассажирских и одного грузового лифтов KONE;
- монтажу системы оповещения;
- проектированию и замене трех лестниц (одна из которых расположена на ул. Расплетина, дом 12, корп. 1);
- замене накопительных баков в количестве 6 штук холодного и горячего водоснабжения, расположенных на 17 и 32 этажах здания;
- проектированию и установке узла смешения для системы отопления бытовых помещений гараж;

- по выполнению проектных решений согласно разработанного «Проекта внутреннего противопожарного водопровода. Изменения»;
- восстановлению системы конвекторного отопления зала №1;
- капитальному ремонту холодильных машин York в количестве 3 единиц;
- разработке проекта расчета градирни, закупка и монтаж градирни с целью увеличения съема тепла теплоносителя и стабилизации работы холодильных машин;
- разработке проекта модернизации вытяжной вентиляции высотной части здания.

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

В 2019 году офисный рынок Москвы вошел в новый девелоперский цикл – продолжавшаяся последние несколько лет стагнация ввода новых офисов создала в портфелях девелоперов офисной недвижимости объем проектов, чья реализация была приостановлена ввиду замедлившегося после кризисных явлений спроса на офисы. Рост ставок аренды в совокупности с низкими показателями вакантности в отдельных районах города создал потенциал для успешного запуска новых офисных проектов, объем которых уже существенно увеличился.

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

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

По результатам III кв. 2019 года совокупный объем предложения офисов на московском рынке составил 16,6 млн. кв.м., где 26% общего объема представлено площадями класса А, 74% приходится на офисы класса В.

Объем ввода офисов оказался существенно выше не только результатов I–III кварталов прошлого года, но и всего объема введённых в 2018 году офисов. Так, в I–III кварталах текущего года на рынок вышло 220 тыс. м 2 офисов, что на 75% выше общего результата 2018 года. При

этом на III квартал пришлась наибольшая доля этого объема – 107 тыс. кв.м.

Рост объемов ввода офисов слабо повлиял на повышение доли вакантных площадей. Во-первых, практически все из введенных в III квартале объектов вышли на рынок частично заполненными. Во-вторых, растущий объем поглощения офисов скомпенсировал вывод новых площадей на рынок. Совокупность этих факторов позволила показателю вакантности продолжить снижение в обоих качественных сегментах офисного рынка.

Динамика показателей объемов ввода в эксплуатацию, чистого поглощения и уровня вакантных площадей

Диаграмма 1 Диаграмма 2

Источник: Knight Frank Research, 2019

Средневзвешенные запрашиваемые арендные ставки в 2019 году продолжают повышаться (данный тренд отмечается с 2017 года).

Ставка аренды на офисы класса В за 3 квартала 2019 года выросла на 10,8 %, а по ожиданиям аналитиков на конец 2019 года вырастет на 14,3% и составит 17 000 руб./кв.м./год. За 2020 год, по прогнозам аналитиков, ставка вырастет на 4,1% и составит 17 700 руб./кв.м./год. (без учета эксплуатационных расходов и НДС).

В офисах класса А, по итогам 3 кварталов 2019 года, средневзвешенная запрашиваемая ставка аренды составила всего 1,5%, а к концу 2019 года, прогнозное увеличение ставки составит 3,2% (26 000 руб./кв.м./год.). По итогам же 2020 года аналитики прогнозируют увлечение ставки на 3,2% до 26 800 руб./кв.м./год. Для сравнения, за 2018 год она выросла на 10 %, составив 25 204 руб./кв.м./год.

Диаграмма 3

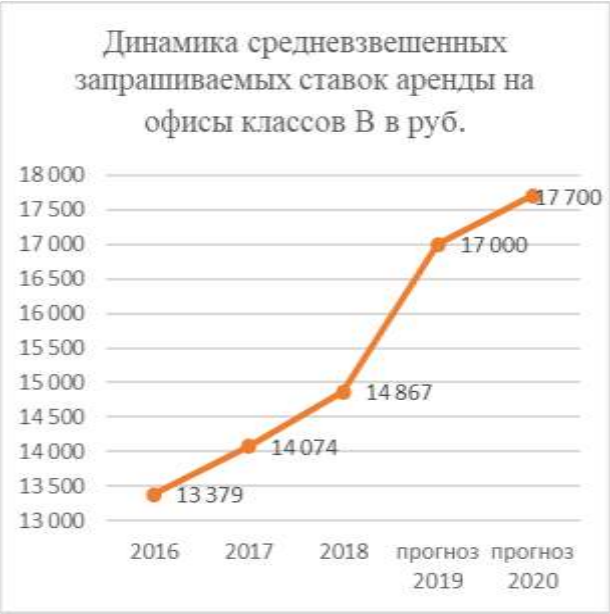
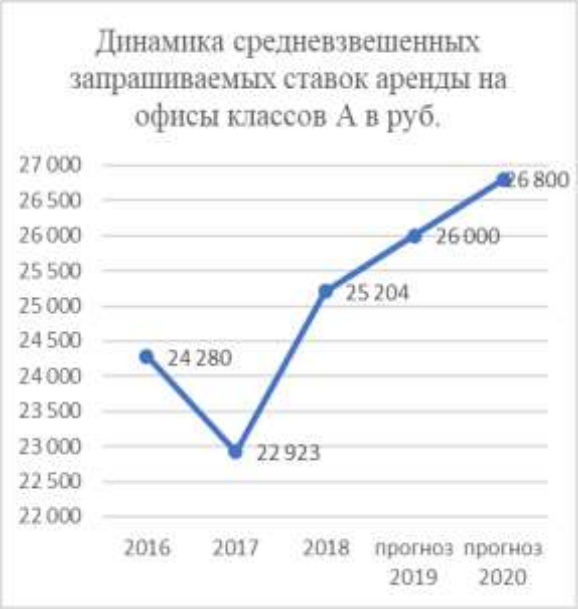


Диаграмма 4



Рост ставок во многом обеспечил уход с рынка недорогих офисных блоков, которые были практически в каждом деловом районе города.

Столь бурный рост, продолжающийся уже третий год подряд, при существенном пополнении объемов новых офисов претерпит замедление в 2020 году, тем не менее ожидается сохранение положительной динамики.

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

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.

Немалую долю рынка коммерческой недвижимости 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.

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	Каркасная, с металлическими обетонированными и железобетонными колоннами и перекрытиями
Общая площадь	56 448,3 кв.м
Арендная площадь	25 365,67 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	Скоростные: 8 лифтов пассажирских, 2 грузовых, 2 служебных
Инфраструктура	Рестораны, кафе, магазин, отделения банков, салон красоты, химчистка, 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;

• 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.

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	Бескаркасная, с несущими внутренними и наружными стенами (кирпич)
Общая площадь	4 205,1 кв.м
Арендная площадь	2 438,9 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: центральная система водоснабжения, отопления, 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	Каркасная, с металлическими обетонированными и железобетонными колоннами и перекрытиями
Общая площадь помещений, находящихся в собственности	1 187,2 кв.м
Арендная площадь	1 053,5 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	Основные несущие конструкции двух нижних этажей являются поперечные железобетонные панели и плиты. Третий этаж выполнен в каркасных конструкциях из сборных ж/б колонн, ригелей и стеновых панелей. 4 этаж мансардного типа с утеплением по комбинированной системе
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

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
Конструктивная схема здания	Монолитный железобетонный безригельный связевой каркас
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	Бескаркасная, с несущими внутренними и наружными стенами (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.

9. Коттеджный посёлок «Александровская слобода», Московская область, Дмитровский муниципальный район.

Тип и класс помещений	Жилые дома/коттеджи
Этажность	1+ мансарда
Количество коттеджей	9
Общая площадь	2 635,5 кв. м.
Конструкция здания	Монолитный железобетонный безригельный связевой каркас
Парковка (тип, емкость)	Наземная, возле каждого коттеджа
Вентиляция	Естественная
Кондиционирование	Сплит системы
Отопление	Индивидуальные котельные
Система безопасности	Контроль доступа
Инфраструктура	Горнолыжные курорты, рестораны, кафе.

В распоряжении Общества (АО «Олимп») находятся 9 коттеджей, площадью от 212 до 435 кв.м. Тёплые двухэтажные (1 этаж + мансарда) дома из поризованного керамического кирпича с декоративной отделкой, медной кровлей, качественной и современной отделкой внутреннего пространства с большой гостиной с дровяным камином, 3-4 спальнями. Часть домов оснащены электрическими саунами. Расположены коттеджи на территории коттеджного посёлка Александровская слобода, в экологически чистом и живописном месте – спортивной мекке Подмосковья, в 45 минутах езды от Москвы по Дмитровскому шоссе. Всего в 170 метрах от коттеджного посёлка располагается ближайший склон парка Яхрома.

В домах подведены все центральные коммуникации: Центральная канализация, газоснабжение, электроснабжение с автоматической системой резервного питания и центральное водоснабжение, высокоскоростной интернет и эфирное телевидение.

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 2019 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 2019 году, в отличие от предыдущего периода 2018 года, падение доходов прекратилось во всех подсегментах и даже показало небольшой рост, что связано с уменьшением технологических рисков при обслуживании абонентов в связи с проведенной реорганизацией структуры Общества.

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 2019 года в данном сегменте можно выделить три наиболее крупные компании (ПАО «МГТС», ПАО «Ростелеком», ОАО «Московская телекоммуникационная компания», ПАО «ВымпелКом»).

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

Современное состояние рынка телекоммуникаций можно охарактеризовать как переходную ситуацию в связи с внедрением беспроводной технологии передачи данных по стандарту 5G, абоненты

фиксированной связи начнут 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 3

Выручка 2019 года, тыс. руб.

	Тыс. руб.	Доля, %
Услуги по видам центров финансовой отчетности (ЦФО), в т.ч.	1 237 999	100%
Сдача в аренду нежилых помещений	633 850	51%
Оказание информационно-аналитических услуг	557 578	45%
Оказание услуг связи	24 879	2%
Оказание прочих услуг	21 692	2%

Сдача в аренду собственного недвижимого имущества.

Таблица 4

Структура доходов по ЦФО «Сдача в аренду собственного недвижимого имущества» в 2019 году

Адрес	Доход, тыс. руб.	% к итогу
ул. Новый Арбат д. 36	410 862	64,82%
Рублевское шоссе, д. 121 (школа)	16 518	2,61%
ул. Расплетина, д. 12, корп. 1	23 174	3,66%
ул. Новый Арбат д. 11	18 194	2,87%
ул. Народного Ополчения, д. 40, корп. 2	111 109	17,53%
ул. Героев Панфиловцев д. 1 корп. 3	7 329	1,16%
Красносельский тупик д. 5	2 286	0,36%
ул. Малая Юшуньская, д. 1	38 335	6,05%
КП «Александровская Слобода»	6 043	0,95%
Итого:	**633 850**	**100%**

В 2019 году АО «Олимп» фактически осуществляло следующие виды деятельности:

- аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом;
- деятельность в области связи на базе проводных технологий;
- деятельность по изучению общественного мнения;
- иные виды деятельности.

Оказание информационно-аналитических услуг

В 2019 году оказание информационно-аналитических услуг принесло Обществу выручку в объёме 557 578 тыс. руб., что составило 45% от общей выручки.

За период 2017-2019 гг. успешно реализовано 435 проектов по проведению социологических исследований по заданию Правительства Москвы, принято и передано в Правительство Москвы 81 751 обращений москвичей.

Центром мониторинга общественного мнения за 2019 год обработанно:

- 169 256 анкет;
- 620 обращений по e-mail;
- 16 979 входящих обращений по телефонной линии, из них:
    - 5 074 обращений с проблемой;
    - 2 848 обращений с жалобой;
    - 25 благодарностей;
    - 5 590 посторонних звонков;
    - 3 437 другие темы.

2.3. Конкурентное окружение Общества по видам деятельности.

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, в непосредственной близости от Дома Правительства Российской Федерации. 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, так как ранее в нём располагался Совет Экономической Взаимопомощи (СЭВ).

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

<u>Бизнес-центр «Элит Холдинг»</u>

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»

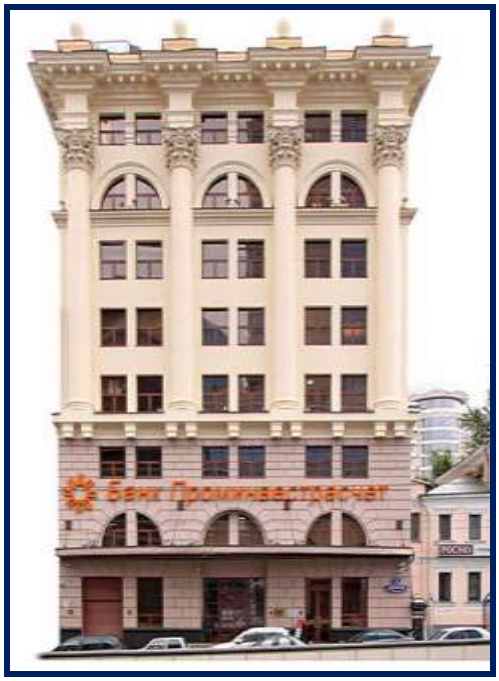
улица Новый Арбат, дом 21

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, дом 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

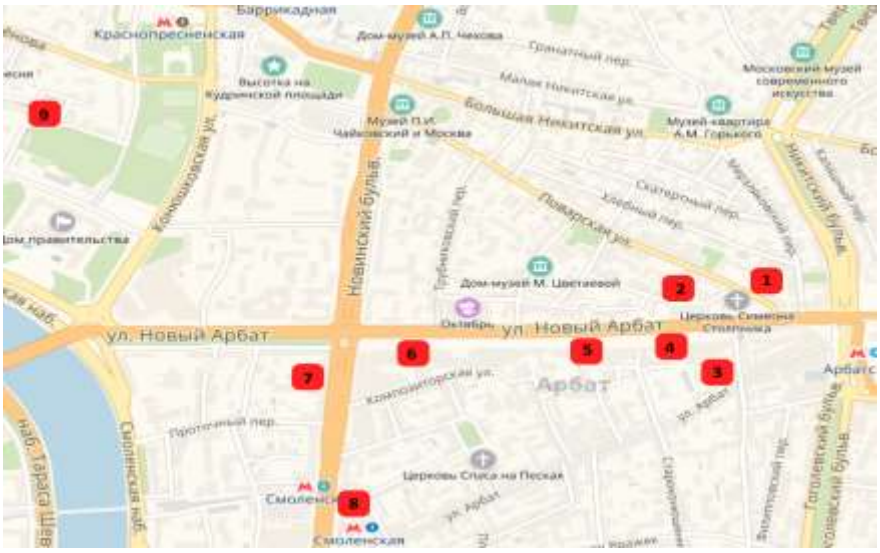
Таблица 5

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, стр. 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, д.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

№	ФОТО	класс	Наименование бизнес-центра, , ближайшая станция метро	Ставка в рублях за 1 кв.м. в год	Коммунальные и эксплуатационные услуги
6		**В**	**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		**В+**	**Бизнес-центр «Новинский»** Новинский бульвар, 3, строение 1 ***м. Смоленская***	от **26 000** руб., с учетом НДС	**Коммунальные и эксплуатационные расходы:** включены в арендную плату **Электричество:** оплата по показаниям счетчиков
8		**В**	**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		**А**	**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

Расположение объектов на карте Москвы



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

<u>Расплетина д. 5, стр. 7</u>

улица Расплетина, дом 5, строение 7

Общие характеристики:

- **Метро: Октябрьское поле** (7 минут пешком)
- **Класс здания:** В
- **Цена:** 12 000 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, дом 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:** 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:** собственная
- **Провайдер:** различные

Бизнес-центр

ул. Маршала Соколовского, дом 3

Административное 5-ти этажное здание 1956 г. постройки, в 200 метрах от станции метро Октябрьское поле. Общая площадь 4 089 кв.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:** В
- **Цена:** от **15 600** руб. за кв.м./год, УСН
- **Коммунальные и эксплуатационные расходы:** включены в арендную плату
- **Электричество:** включено в арендную ставку
- **Договор:** аренда
- **Состояние:** готовы к въезду
- **Тип планировки:** кабинетная
- **Этаж:** 1-4
- **Парковка:** есть

Таблица 6

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 7

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 8

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.

Анализ основных конкурентов Общества в сфере аренды недвижимости в Дмитровском муниципальном районе Московской области, городское поселение Дмитров, в районе дер. Степаново

Центром притяжения для коттеджей в КП «Александровская Слобода» является наличие поблизости горнолыжных курортов («Яхрома-

парк - 0,5 км., «Степаново» - 2,5 км.) В данном районе расположено несколько коттеджных посёлков, такие как «Петровские дали» и «Степаново», но они не занимаются сдачей домов в аренду, в основном этим занимаются частники, имеющие в своём распоряжении дом в данных КП. Кроме того, в районе находится большое количество СНТ и посёлков, в которых частниками также сдаются дома в краткосрочную (посуточную) или долгосрочную аренду. Кроме того, в собственности «Яхрома-парк» имеется номерной фонд из нескольких гостиниц, а также коттеджи от 50 до 90 кв.м. В Коттеджном отеле «Степаново» в наличии имеются коттеджи от 270 до 300 кв.м.

Таблица 9

ПП	Вид размещения	Площадь в.кв.	Аренда в сутки руб.		Количество основных мест	В стоимость включено
			будние	выходные		
1	Яхрома-Парк Коттеджи Экстра	46	8 000	9 500	2	•завтрак (шведский стол) с 9.00 до 11.00 в ресторане "Боярский" •безлимитный скипас на действующий на период проживания •50% скидка на входной билет в AQUA-центр "Апельсин" •прокат горнолыжного и сноубордического инвентаря на период проживания (будни) •уборка •постельное бельё •гигиенические принадлежности
2	Яхрома-Парк Коттеджи Люкс	90	11 000	15 000	2	
3	Коттеджный отель «Степаново» Коттедж	270	8000	13500	6	•постельное бельё •гигиенические принадлежности
4	Коттеджный отель «Степаново» Шале	300	13300	19000	8	•постельное бельё •гигиенические принадлежности

2.4. Факторы рисков и управление рисками по видам деятельности

Деятельность АО «Олимп» подвержена различным рискам, оказывающим влияние на финансовый результат, эффективное управление которыми является неотьемлемой частью операционной деятельности структурных подразделений Общества в рамках выполнения своих функциональных обязанностей.

Комплексный подход к оценке рисков по всем направлениям деятельности Общества обеспечивает формирование консолидированной реальной оценки риска Общества и является основой принятия своевременных и правильных стратегических управленческих решений в целях обеспечения экономической безопасности, высокого уровня конкурентноспособности и других стратегических задач.

2.4.1. Производственные риски по видам деятельности

Аренда

Основным видом деятельности АО «Олимп» является аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом.

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;

• изменения в транспортной доступности.

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 или складскую 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 увеличение 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.2 и ул. Героев Панфиловцев, д.1, корп.3) и имеется соответственный 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, с размещением до 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 увеличением налогообложения, состоянием финансового рынка страны не зависят от Общества, но риски связанные с техническим состоянием Объектов, их эксплуатацией, подбором арендаторов, величиной ставок арендной платы, срока аренды находятся под контролем 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 долговременный и стабильный доход.

Центр мониторинга общественного мнения

Риски, связанные с осуществлением деятельности по изучению общественного мнения, занимают в структуре рисков Общества тоже весьма значительное положение.

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.

<u>Основные факторы риска:</u>

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 Общества.

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», ПАО «ВымпелКом»).

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 нашего Общества.

Наиболее агрессивная ценовая политика проводится ПАО «МГТС» и ПАО «ВымпелКом», которые запустили в коммерческую эксплуатацию проект 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. Также в 2020 году этими компаниями, а также ООО «Т2 Мобайл» планируется запуск в коммерческое использование станций сотовой связи по стандарту

5G, в том числе непосредственно на территориях объектов Общества, что грозит оттоком абонентов.

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, а также износом оборудования.

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.

2.4.2. Финансовые риски

В 2019 году менеджментом Общества особое внимание было уделено следующим финансовым рискам:

Ценовые риски

Ценовым рискам (рискам колебания рыночных цен) подвержены расценки по прочим видам деятельности Общества, не подлежащие тарифному регулированию, а также цены поставщиков на услуги, материалы и комплектующие.

Данный вид риска расценивается для Общества как минимальный, так как реализация производится по рыночным ценам, имеющим положительную динамику, а выбор поставщиков производится на конкурентной основе.

Риск недостижения плановой рентабельности сделок минимизируется путем диверсификации видов деятельности и увеличения точности прогнозирования, планирования и ценообразования.

Валютные риски

В отчетном периоде подверженность АО «Олимп» риску негативного изменения денежных потоков вследствие изменения курса обмена иностранных валют минимальна ввиду отсутствия обязательств Общества, номинированных в иностранной валюте.

Кредитные риски

В рамках управления кредитным риском Общество на постояной основе:

- проводит анализ контрагентов на предмет платежеспособности и финансовой устойчивости;

- осуществляет мониторинг уровня дебиторской задолженности и реализует мероприятия, направленные на снижение уровня дебиторской задолженности.

Процентные риски

Общество не привлекает внешних заимствований и не приобретает краткосрочных финансовых инструментов, таким образом, процентный риск (риск изменения процентных ставок) не влияет на размер обязательств и расходов Общества.

2.4.3. Правовые риски

Антимонопольные риски

Основные антимонопольные риски связаны с профильной деятельностью Общества.

Закупочная деятельность Общества (закупка товаров, оказание услуг и выполнения работ) регулируется и осуществляется в соответствии с Федеральным законом от 18.07.2011 № 223-ФЗ «О закупках товаров, работ, услуг отдельными видами юридических лиц» на основании проведения конкурентных процедур. Порядок планирования и проведения закупочных процедур Общества установлен Положением о закупках товаров, работ, услуг АО «Олимп», подготовленного в соответствии с типовым положением о закупках товаров, работ, услуг отдельных видов юридических лиц, утвержденным совместным приказом Департамента городского имущества города Москвы, Департамента города Москвы по конкурентной политике и Главного контрольного управления города Москвы от 25.10.2019 № 81/70-01-226/9, утвержденным Советом директоров Общества 19.11.2019.

Договоры по результатам проведенных закупок заключаются на условиях, предусмотренных извещением об осуществлении закупки путем включения условий исполнения договора, предложенных участником закупки, с которым заключается договор, в проект договора, являющийся неотъемлемой частью документации о закупке. Изменения проекта

договора после проведения закупки не допускаются. При осуществлении закупок Заказчики в обязательном порядке используют типовые формы документов, утвержденные Межведомственной рабочей группой по проверке обоснованности заявленных потребностей.

Для минимизации рисков нарушения антимонопольного законодательства Общество прорабатывает вопрос о внедрении комплаенс-системы, одним из составляющих элементов которой является антимонопольный комплаенс.

Не нужно забывать, что антимонопольный комплаенс не спасает компанию от возникновения тех или иных рисков, но помогает предотвращать их и эффективно устранять. Даже, если комплаенс-система принята и внедрена, риск может все равно возникнуть. И по нему нужно будет принимать решение.

Для минимизации рисков в Обществе успешно функционирует система внутреннего финансового контроля.

Таблица 10

Методы и процедуры системы внутреннего финансового контроля

п/п	Объект контроля	Методы контроля	Субъект контроля	ЛНА
1	Контроль степени сохранности и эффективности использования внеоборотных и оборотных активов	Инвентаризация активов, физическая охрана, ограничение доступа на объекты	Инвентаризационные комиссии, Бухгалтерия, Руководители структурных подразделений, Ревизионная комиссия	Учетная политика
				Приказы о проведении инвентаризации
				Договоры о полной материальной ответственности
				Положение о внутриобъектовом режиме АО «Олимп»
				Приказы об организационно-технических мероприятиях в нерабочие праздничные и выходные дни
				Журнал выдачи ключей
				Оперативный журнал диспетчера
				Журнал учета и выдачи

п/п	Объект контроля	Методы контроля	Субъект контроля	ЛНА
				электроинструмента
				Акты сверок
				Планы-графики проведения технического обслуживания
				Графики прохождения технического обслуживания автомобилей
				Регламент и планы технического обслуживания оргтехники
		Оценка профильности активов, создание Реестра активов Общества (Е2У) и Программа отчуждения непрофильных активов	Совет директоров	Методические указания по выявлению и отчуждению непрофильных активов
2	Контроль заключенных договоров, совершаемых сделок. Санкционирование сделок и операций, обеспечивающее подтверждение правомочности совершения их	Оценка ценовой политики.Контроль при заключении доходных договоров, контроль их исполненияКонтроль соблюдения маркетинговой политики.	Коммерческая служба, Планово-экономический отдел	Регламент документооборота по работе с доходными договорами
				Реестры начисления арендной платы, услуг связи и т.д.
				Регламент документооборота по проведению строительно-монтажных работ
				Регламент документооборота с субарендаторами
				Маркетинговая политика
				Прейскуранты
				Реестр арендаторов помещений
				Отчеты об оценке
				Типовые формы договоров

п/п	Объект контроля	Методы контроля	Субъект контроля	ЛНА
		Проверка добросовестности контрагентов, проявление должной осмотрительности	Юридическая служба Планово-экономический отдел	Конкурентные процедуры во исполнение Плана закупки товаров, работ, услуг. Проект письма контрагентам по истребованию информации в целях проявления АО «Олимп» должной осмотрительности
		Контроль при заключении расходных договоров, контроль их исполнения	Отдел тендеров и инвестиционного анализа, Руководители структурных подразделений	Положение о закупке товаров, работ, услуг АО «Олимп»
				Планы закупок
				Конкурентные процедуры во исполнение Плана закупки товаров, работ, услуг.
				Регламент взаимодействия структурных подразделений при планировании и проведении закупочной деятельности
				Регламент планирования закупок
				Шаблоны процессов согласования служебных записок, счетов и актов в АО «Олимп»
				Порядок приобретения, учета, хранения и списания товарно-материальных ценностей
				Положение по представительским расходам
				Положение о закупочной

п/п	Объект контроля	Методы контроля	Субъект контроля	ЛНА
				комиссии АО «Олимп»
				Положение о формировании начальной цены
				Регламент заключения договоров через Портал Поставщиков
				Регламент проверки и визирования документов, предоставляемых в бухгалтерию АО «Олимп»
3	Контроль за реализацией крупных сделок, инвестиционных проектов, долгосрочных программам развития Общества	Разработка и мониторинг технико-экономических обоснований инвестиционных проектов	Совет директоров, Ревизионная комиссия Общества Отдел тендеров и инвестиционного анализа	Устав АО «Олимп»
				Положение о Совете директоров АО «Олимп»
				Положение об единоличном исполнительном органе (Генеральном директоре) АО «Олимп»
				Положение о Ревизионной комиссии АО «Олимп»
4	Контроль эффективности финансово-хозяйствен-ной деятельности Общества, анализ финансового состояния	Стратегическое и оперативное планирование, бюджетирование и контроль исполнения КПЭ, бюджетов, стратегического бизнес-плана. Многовариативное планирование (оптимистические, пессимистические КПЭ)	Планово-экономический отдел	Положение о стратегическом планировании деятельности АО «Олимп»
				Положение об оперативном планировании деятельности АО «Олимп»
				План текущих и капитальных ремонтов АО «Олимп»
				План инвестиций АО «Олимп»
5	Оценка рисков Общества, анализ внутренней и	Анализ рисков при планировании, заключении	Руководители структурных подразделений	Положение об оперативном планировании

п/п	Объект контроля	Методы контроля	Субъект контроля	ЛНА
	внешней среды	договоров, подготовке квартальных отчетов эмитента, годовых отчетов Общества		Положением о корпоративной отчетности АО «Олимп»
6	Контроль формирования и раскрытия корпоративной отчетности Общества	Составление планов, отчетов	Планово-экономический отдел	Положением о корпоративной отчетности АО «Олимп»
				Положение об информационной политике АО «Олимп»
				Положение о хранении документов АО «Олимп»
				Положение о конфиденциальной информации АО «Олимп»
7	Контроль своевременности и правильности погашения обязательств, обоснованности списания задолженности дебиторов и кредиторов	Инвентаризация обязательств перед составлением годовой отчетности, создание резерва по сомнительным долгам, претензионная работа, сверка расчетов с поставщиками и покупателями для подтверждения сумм дебиторской и кредиторской задолженности	Инвентаризационные комиссии, Бухгалтерия, Юридическая служба, Руководители структурных подразделений	Учетная политика
				Положения об отделах
				Положение об оплате труда работников АО «Олимп»
8	Контроль эффективности управления собственным и заемным капиталом, обеспечение финансовой устойчивости и минимизация риска снижения платежеспособности Общества.	Контроль своевременности оплаты товаров, работ, услуг.	Руководители структурных подразделений	Платежный календарь
				Планы закупок
				Договоры
9	Контроль соблюдения	Система согласования документов, создание	Руководители структурных	Кадровая политика АО «Олимп»

п/п	Объект контроля	Методы контроля	Субъект контроля	ЛНА
	трудового законодательства	комиссий по проверке соблюдения ЛНА, контроль соблюдения правил трудового распорядка посредством СКУД	подразделений, Комиссия по социальным вопросам АО "Олимп", Комиссия по оценке результатов и эффективности работы руководителей, Комиссия по начислению и выплате единовременного вознаграждения по итогам работы за год, Совет директоров	Коллективный договор АО «Олимп»
				Положение об оплате труда работников АО «Олимп»
				Положение об оплате труда работникам ЦМОМ АО «Олимп»
				Положение об оплате труда работников Колл-центра АО «Олимп»
				Положение о мотивации генерального директора (управляющей организации) АО «Олимп»
				Положение о порядке компенсации работникам АО «Олимп» расходов на санаторно-курортное лечение и отдых
				Положение о социальных выплатах работникам АО «Олимп»
				Положение о награждениях и поощрениях работников АО «Олимп»
				Правила внутреннего трудового распорядка АО «Олимп»
				Кодекс делового поведения АО «Олимп»
				Положение об

п/п	Объект контроля	Методы контроля	Субъект контроля	ЛНА
				отпусках работников
				Положение о командировках АО «Олимп»
				Положение об обработке персональных данных в АО «Олимп»
				Положение о защите персональных данных работников АО «Олимп»
				Соглашения об обеспечении конфиденциальности персональных данных
				Приказы об утверждении перечня должностных лиц, имеющих доступ к персональным данным работников и выполняющих их обработку в АО «Олимп»
				Инструкции по охране труда и пожарной безопасности
				Инструкция по ведению табельного учета АО «Олимп»
				Инструкция по разработке графика сменности
				Порядок ведения штатного расписания АО «Олимп» и внесения изменений к нему
10	Контроль соответствия организационной структуры	Разграничение полномочий и разделение обязанностей между	Совет директоров	Устав
				Положение о Совете директоров АО «Олимп»

п/п	Объект контроля	Методы контроля	Субъект контроля	ЛНА
	Общества его потребностям, а также характеру и масштабам его деятельности	подразделениями/работниками		Положениях о структурных подразделениях, должностных инструкциях
				Шаблоны и методология разработки Положений о подразделениях и должностных инструкций
				План-график подготовки (пересмотра) положений о подразделениях и должностных инструкций
11	Контроль исполнительской дисциплины	Ведение сводного плана-графика, ежегодная/ежемесячная/еженедельная отчетность, электронная система информирования персонала. Контроль исполнения сроков поручений в 1С Документооборот, включающий постановку поручений на учет; проверку своевременного доведения документов до исполнителя; ход исполнения; контроль за своевременным (сроки исполнения) и качественным (полнота и точность ответов) исполнением документов и поручений; обобщение результатов контроля исполнения документов; информирование руководителя.	Руководство Общества, Канцелярия, Руководители структурных помещений	Сводный план-график работ АО «Олимп»
				Регламент документооборота
				Журнал регистрации распорядительных и нормативных документов организации
				Номенклатура дел АО «Олимп»
				Положение о порядке и сроках исполнения документов
				Положение о порядке и сроках рассмотрения, согласования и исполнения документов, писем и поручений
				Журнал регистрации входящих и исходящих по структурным подразделениям АО «Олимп»
				Журнал регистрации распорядительных

п/п	Объект контроля	Методы контроля	Субъект контроля	ЛНА
				нормативных документов организации
				План подготовки бюджетов АО «Олимп»
				План подготовки годового отчета
12	Контроль и оценка соответствия работников занимаемым должностям	Аттестация, конкурсы профессионального мастерства, институт наставничества, обучение работников, профстандарты	Руководители структурных подразделений	Должностные инструкции, положения об отделах
				Положение о порядке проведения аттестации работников АО «Олимп»
				Положение о наставничестве
				Положение об антикоррупционной и антимонопольной политике АО «Олимп»
				Положение о конкурсе профессионального мастерства Лучший по профессии
				Положение о порядке проведения конкурса на замещение вакантных должностей АО «Олимп»
				Планы по обучению работников АО «Олимп»
				Положение о формировании кадрового резерва АО «Олимп»
				Проведение тестирования по кадровым вопросам, вопросам охраны труда и пожарной безопасности

п/п	Объект контроля	Методы контроля	Субъект контроля	ЛНА
13	Контроль правильности и своевременности начисления и выплаты дивидендов по акциям.	Контроль задолженности перед акционером	Ревизионная комиссия АО "Олимп"	Положение о дивидендной политике АО «Олимп», Директивы ДГИгМ
14	Контроль формирования уставного, резервного, добавочного капитала, фонда развития и фонда потребления	Ревизионная проверка финансово-хозяйственной деятельности	Ревизионная комиссия АО "Олимп"	Решения единственного акционера, директивы ДГИгМ
				Положение о резервном фонде АО «Олимп»
				Положение о фонде потребления АО «Олимп»
				Положение реинвестировании прибыли АО «Олимп»
				Учетная политика АО «Олимп»
15	Контроль выполнения выданных предписаний по устранению нарушений и недостатков, выявленных предыдущими проверками	Утверждение Плана мероприятий по устранению замечаний, выявленных по результатам проведенной аудиторской проверки бухгалтерской (финансовой) отчетности, контроль его исполнения	Планово-экономический отдел Бухгалтерия	План мероприятий по устранению замечаний, выявленных по результатам проведенной аудиторской проверки бухгалтерской (финансовой) отчетности
16	Контроль за организацией и подготовкой документов, отражающих факты хозяйственной жизни	Документальное оформление первичных учетных документов,Проверка оформления первичных учетных документов на соответствие установленным требованиям при принятии их к бухгалтерскому учету	Руководители структурных подразделений, Бухгалтерия	Учетная политика АО «Олимп»
				График документооборота
				Формы первичных документов: альбом унифицированных форм (частично), формы, разработанные Обществом самостоятельно и отраженные в Учетной политике.

п/п	Объект контроля	Методы контроля	Субъект контроля	ЛНА
				Положение о бухгалтерии
				Перечень лиц, имеющих право подписи первичных учетных документов
				Регламент проверки документов, предоставляемых в бухгалтерию АО «Олимп»
				Шаблоны процессов согласования служебных записок, счетов и актов в АО «Олимп»
				Регламент выдачи давальческого материала
17	Процедуры СВФК, связанные с компьютерной обработкой информации и информационными системами	Правила и процедуры, регламентирующие доступ к информационным системам, данным и справочникам, правила внедрения и поддержки информационных систем, процедуры восстановления данных и другие процедуры, обеспечивающие бесперебойное использование информационных систем. ЭЦП, пароли.	Отдел главного инженера, Руководители структурных подразделений	Инструкция по информационной безопасности при пользовании автоматизированными рабочими местами и корпоративными сетевыми ресурсами АО «Олимп»
				Модель угроз безопасности персональных данных при их обработке в информационных системах персональных данных АО «Олимп»
				Модель угроз безопасности персональных данных при их обработке в информационных системах персональных данных с использованием средств

п/п	Объект контроля	Методы контроля	Субъект контроля	ЛНА
				криптографической защиты информации АО «Олимп»
				Приказ от 23.01.2015 № 3-Н «Об использовании корпоративных сетевых ресурсов АО «Олимп»
				Приказ от 14.11.2013 № 258-Н «Об утверждении перечня предустановленных программных продуктов на автоматизированных рабочих местах АО «Олимп».

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.

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

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

Стратегической задачей Общества является расширение направлений деятельности. В 2020 – 2022 годах планируется продолжить работы по увеличению ставок для коммерческих организаций. Планируется выполнение заданий Правительства Москвы по социологическим исследованиям и приему обращений в полном объеме.

В 2019 года Общество приступило к реализации мероприятий по реконструкции и модернизации принадлежащих ему зданий. В течение 2019 года введены в эксплуатацию 4 новых лифта марки «Шиндлер».

В 2020-2022 гг. планируется осуществить следующие мероприятия:

- подбор оптимальных объектов инвестирования. Разработка технико-экономического обоснования реализации инвестиционного проекта приобретения существующих и/или строительства новых объектов недвижимости в городе Москве;
- реализация инвестиционных проектов за счет собственных средств.

В 2020 году в здании по адресу: г. Москва, ул. Новый Арбат, д. 36 планируется продолжить работы по:

- монтажу системы видеонаблюдения;
- замене девяти лифтов.

В 2020 - 2022 гг. в здании по адресу: г. Москва, ул. Новый Арбат, д. 36 планируется начать работы по:

- замене высоковольтного распределительного устройства РП-12155 с системой диспетчеризации и автоматизации, и отходящих кабельных линий;
- замене фитингов REHAU на циркуляционных трубопроводах системы ГВС/ХВС и узлах регулирования в санитарно-технических помещениях зоны "В";
- замене двух пассажирских и одного грузового лифтов KONE;
- монтажу системы оповещения;
- проектированию и замене трех лестниц (одна из которых расположена на ул. Расплетина, дом 12, корп. 1);
- замене накопительных баков в количестве 6 штук холодного и горячего водоснабжения, расположенных на 17 и 32 этажах здания;

- проектированию и установке узла смешения для системы отопления бытовых помещений гараж;
- по выполнению проектных решений согласно разработанного «Проекта внутреннего противопожарного водопровода. Изменения»;
- восстановлению системы конвекторного отопления зала №1;
- капитальному ремонту холодильных машин York в количестве 3 единиц;
- разработке проекта расчета градирни, закупка и монтаж градирни с целью увеличения съема тепла теплоносителя и стабилизации работы холодильных машин;
- разработке проекта модернизации вытяжной вентиляции высотной части здания.

Указом Мэра Москвы от 5 марта 2020 г. № 12-УМ введен режим повышенной готовности в связи с угрозой распространения в городе Москве новой коронавирусной инфекции (2019-nCoV), в соответствии с подпунктом б пункта 6 статьи 41 Федерального закона от 21 декабря 1994г. № 68-ФЗ «О защите населения и территорий от чрезвычайных ситуаций природного техногенного характера». Обществом разработан План противодействия негативным последствиям эпидемии коронавируса, включающий меры по защите работников АО «Олимп» от распространения коронавируса и обеспечению стабильности работы Общества (утвержден Решением Совета директоров АО «Олимп» 24 марта 2020 г., протокол № 177).

В сложившихся условиях, первостепенными задачами Общества на 2020-2022 гг. будут являться: обеспечение бесперебойного функционирования административных зданий, в которых расположены органы исполнительной власти города Москвы, и минимизация негативных экономических последствий коронавирусной инфекции для финансово-хозяйственной деятельности Общества.

Рисунок 1

Стратегия развития Общества на 2020-2022 годы

3.2. Принципы корпоративного управления

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

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:

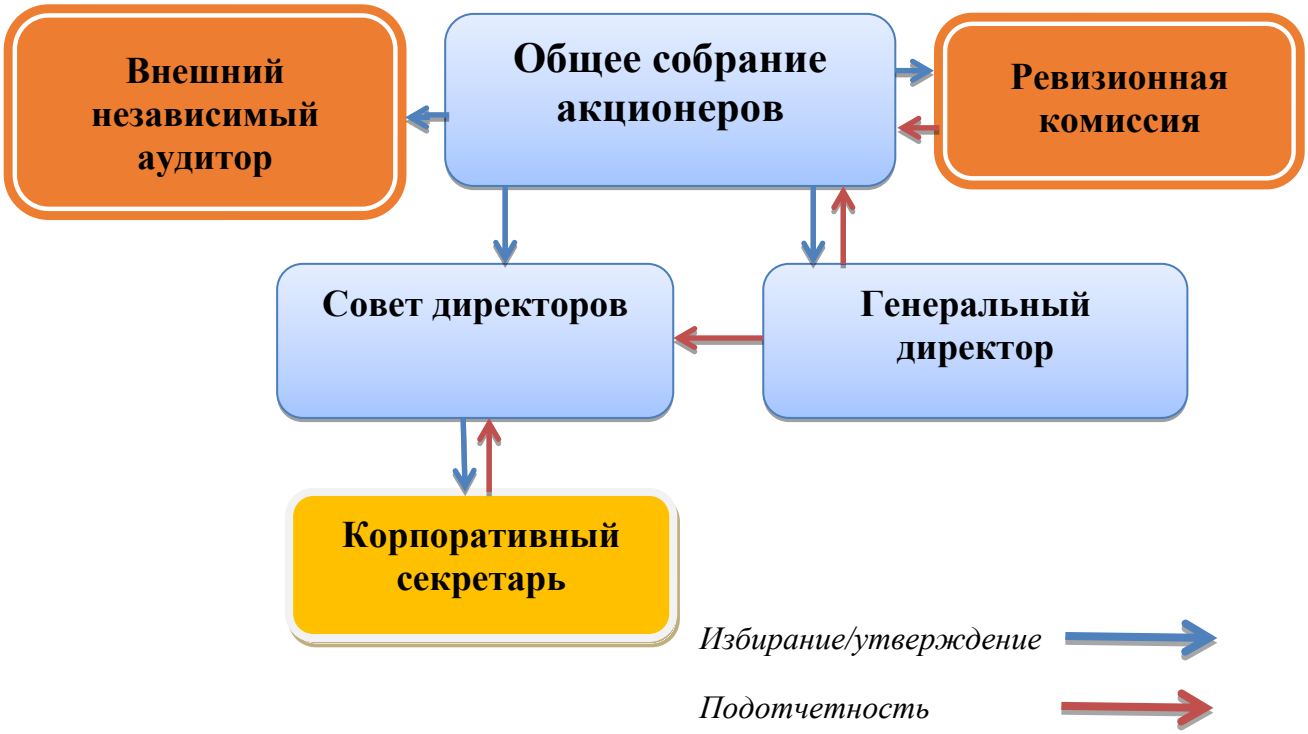
- Общее собрание акционеров;
- Совет директоров;
- Генеральный директор.

Органом контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества является Ревизионная комиссия Общества.

В соответствии с законодательством РФ и Уставом для проверки и подтверждения правильности годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общество ежегодно привлекает профессионального аудитора, не связанного имущественными интересами с Обществом и его акционерами. Аудитор Общества осуществляет проверку финансово - хозяйственной деятельности Общества в соответствии с правовыми актами Российской Федерации на основании заключенного с ним договора. Общее собрание акционеров утверждает аудитора Общества. Размер оплаты услуг аудитора определяется Советом директоров Общества.

Рисунок 2

Структура органов управления и контроля АО «Олимп»



ОБЩЕЕ СОБРАНИЕ АКЦИОНЕРОВ

Высшим органом управления Общества является Общее собрание акционеров, 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 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, 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 в лице Департамента городского имущества города Москвы единолично и оформляются письменно соответствующим распорядительным документом.

Общее собрание не вправе рассматривать и принимать решения по вопросам, не отнесенным Федеральным законом «Об акционерных обществах» и Уставом Общества к его компетенции.

В 2019 году Департаментом городского имущества города Москвы было выпущено 3 (три) распоряжения «Об утверждении Решения единственного акционера АО «Олимп».

Общим собранием акционеров Общества (единственным акционером) в 2019 году были приняты следующие решения:

1). Дата принятия решения: ***11 января 2019 года.***

Реквизиты документа об утверждении решения единственного акционера: *Распоряжение Департамента городского имущества города Москвы от 11.01.2019 г. № 357.*

Принятые решения:

«Избрать с 01 февраля 2019 г. генеральным директором АО «Олимп» Черненко Виктора Алексеевича сроком на 3 (три) года».

2). Дата принятия решения: ***01 марта 2019 года.***

Реквизиты документа об утверждении решения единственного акционера: *Распоряжение Департамента городского имущества города Москвы от 01.03.2019 г. № 7950.*

Принятые решения:

«1. Досрочно прекратить полномочия совета директоров общества в следующем составе: Кукушкин В.А., Березин А.Ю., Куровская Н.В., Сергеева Т.Г., Малахов Д.А.».

2. Избрать совет директоров общества в следующем составе: Кукушкин В.А., Куровская Н.В., Сергеева Т.Г., Малахов Д.А., Кулина Н.М.».

3). Дата принятия решения: ***30 мая 2019 года.***

Реквизиты документа об утверждении решения единственного акционера: *Распоряжение Департамента городского имущества города Москвы от 30.05.2019 г. № 20612.*

Принятые решения:

«1. Утвердить годовой отчет АО «Олимп» за 2018 год.

2. Утвердить годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность АО «Олимп» за 2018 год.

3. В соответствии с рекомендациями совета директоров АО «Олимп» распределить чистую прибыль за 2018 год в размере 97 747 000 (девяносто семь миллионов семьсот сорок семь тысяч) руб. следующим образом:

- 50% чистой прибыли в азмере 48 874 000 (сорок восемь миллионов восемьсот семьдесят четыре тысячи) руб. напавить на выплату дивидендов;

- 35% чистой прибыли в размере 34 211 000 (тридцать четыре миллиона двести одиннадцать тысяч) руб. направить на реинвестирование;

- 10% чистой прибыли в размере 9 774 000 (девять милионов семьсот семьдесят четыре тысячи) руб. направить в фонд потреблени;

- 5% чистой прибыли в размере 4 888 000 (четыре миллиона восемьсот восемьдесят восемь тысяч) руб. направить в резервный фонд.

4. Утвердить ставку дивиденда в размере 0,013158075896 рубля на одну обыкновенную именную бездокументарную акцию. Дивиденды выплатить денежными средствами в безналичном порядке.

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 2019-2020 годы в следующем составе:

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

- Кулина Наталья Михайловна – начальник отдела Управления корпоративных отношений Департамента городского имущества города Москвы.

6. Избрать ревизионную комиссию АО «Олимп» на 2019-2020 годы в следующем составе:

- Кривобок Юрий Кириллович – начальник отдела Управления корпоративных отношений Департамента гордского имущества города Москвы;

- Табельский Андрей Николаевич – заместитель начальника Управления корпоративных отношений 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 бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2019 год акционерное общество Аудиторская компания «Арт-Аудит».

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.

С 01.01.2019 по 28.02.2019 в Обществе действовал Совет директоров в составе, избранном распоряжением Департамента городского имущества города Москвы от 15.06.2018 № 19664 «Об утверждении Решения единственного акционера акционерного общества «Олимп».

С 01.03.2019 по 30.05.2019 в Обществе действовал Совет директоров в составе, избранном распоряжением Департамента городского имущества города Москвы от 01.03.2019 № 7950 «Об утверждении Решения единственного акционера акционерного общества «Олимп».

30.05.2019 распоряжением Департамента городского имущества города Москвы № 20612 был избран новый состав Совета директоров Общества.

Таблица 11

Сведения о составе Совета директоров Общества в 2019 году

ФИО члена Совета директоров	Решение единственного акционера от 15.06.2018 № 19664	Решение единственного акционера от 01.03.2019 № 7950	Решение единственного акционера от 30.05.2019 № 20612
Кукушкин Валерий Анатольевич	+	+	+
Сергеева Татьяна Геннадьевна	+	+	+
Березин Андрей Юрьевич	+	-	-
Куровская Наталия Валериевна	+	+	+
Малахов Дмитрий Александрович	+	+	+
Кулина Наталья Михайловна	-	+	+

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 2019 года

Решением единственного акционера АО «Олимп» (Распоряжение Департамента городского имущества города Москвы от 30.05.2019 г. № 20612) избран Совет директоров АО «Олимп» на 2019-2020 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.

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.

Куровская Наталия Валериевна

Год рождения: 1964

Образование: высшее. *Квалификация:* экономист.

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

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.

Кулина Наталья Михайловна

Год рождения: 1964

Образование: высшее. *Специальность:* инженер-электромеханик

Занимаемая должность: Начальник отдела Управления корпоративных отношений Департамента городского имущества города Москвы.

В отчетном 2019 году членам Совета директоров не принадлежали акции Общества, а также не принадлежали доли (акции) в уставном капитале иных компаний.

В отчетном году членами Совета директоров Общества сделки по приобретению или отчуждению акций Общества не совершались.

Отчет о деятельности Совета директоров Общества в 2019 году

В течение 2019 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 2019 года проведено 10 заседаний Совета директоров Общества, из них 4 заседания проведены в форме заочного голосования. Всего в течение 2019 года Советом директоров рассмотрено 35 вопросов.

В форме совместного присутствия Советом директоров рассмотрено 23 вопроса, в заочной форме – 12 вопросов.

Диаграмма 5

Диаграмма 6

Ключевые решения, принятые Советом директоров в отчетном 2019 году:

- предварительно утвержден годовой отчет Общества за 2018 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 стратегические ключевые показатели эффективности финансово-хозяйственной деятельности и Стратегический бизнес-план Общества на 2020-2022 гг.;

- утверждены оперативные и стратегические ключевые показатели эффективности финансово-хозяйственной деятельности и основные бюджеты Общества на 2020 год.

В целом, в течение 2019 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 эффективного контроля над финансово-хозяйственной деятельностью Общества;

- обеспечение эффективной деятельности 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 2019 году единственным акционером Общества решений о выплате вознаграждений членам Совета директоров АО «Олимп» не принималось, выплаты не производились.

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 соответствии с решением единственного акционера Общества (Распоряжение ДГИгМ от 11.01.2019 № 357) генеральным директором Общества с 01 февраля 2019 года, сроком на три года, был избран Черненко Виктор Алексеевич - исполнявший обязанности генерального директора АО «Олимп» с 07 ноября 2018 года.

В.А. Черненко прошел аттестацию, проводимую Департаментом городского имущества города Москвы в категории «Генеральный директор».

Черненко Виктор Алексеевич

Год рождения: 1975

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

Занимаемая должность: Генеральный директор АО «Олимп».

Генеральный директор акциями АО «Олимп» не владеет, сделок по приобретению и отчуждению акций Общества в отчетный период не совершал.

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 2019 году выплаты Генеральному директору Общества В.А. Черненко осуществлялись в соответствии с заключенным с ним трудовым договором и Положением о мотивации Генерального директора Общества.

РЕВИЗИОННАЯ КОМИССИЯ

Ревизионная комиссия является постоянно действующим органом, ежегодно избираемым Общим собранием акционеров (единственным акционером) и осуществляющим контроль за финансово-хозяйственной и правовой деятельностью Общества. Деятельность Ревизионной комиссии регулируется Уставом и Положением о ревизионной комиссии Общества.

Ревизионная комиссия избирается Общим собранием акционеров в составе трех человек в порядке, предусмотренном 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 30.05.2019 г. № 20612) избрана Ревизионная комиссия АО «Олимп» на 2019-2020 гг. в следующем составе:

Кривобок Юрий Кириллович

Год рождения: 1955

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

Занимаемая должность: Начальник отдела Управления корпоративных отношений Департамента городского имущества города Москвы.

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 Департамента городского имущества города Москвы.

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».

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 2019 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 30.05.2019 г. аудитором Общества за 2019 год утверждено Акционерное общество Аудиторская компания «Арт-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.

Структура исполнительного аппарата Общества по состоянию на 31 декабря 2019 г.

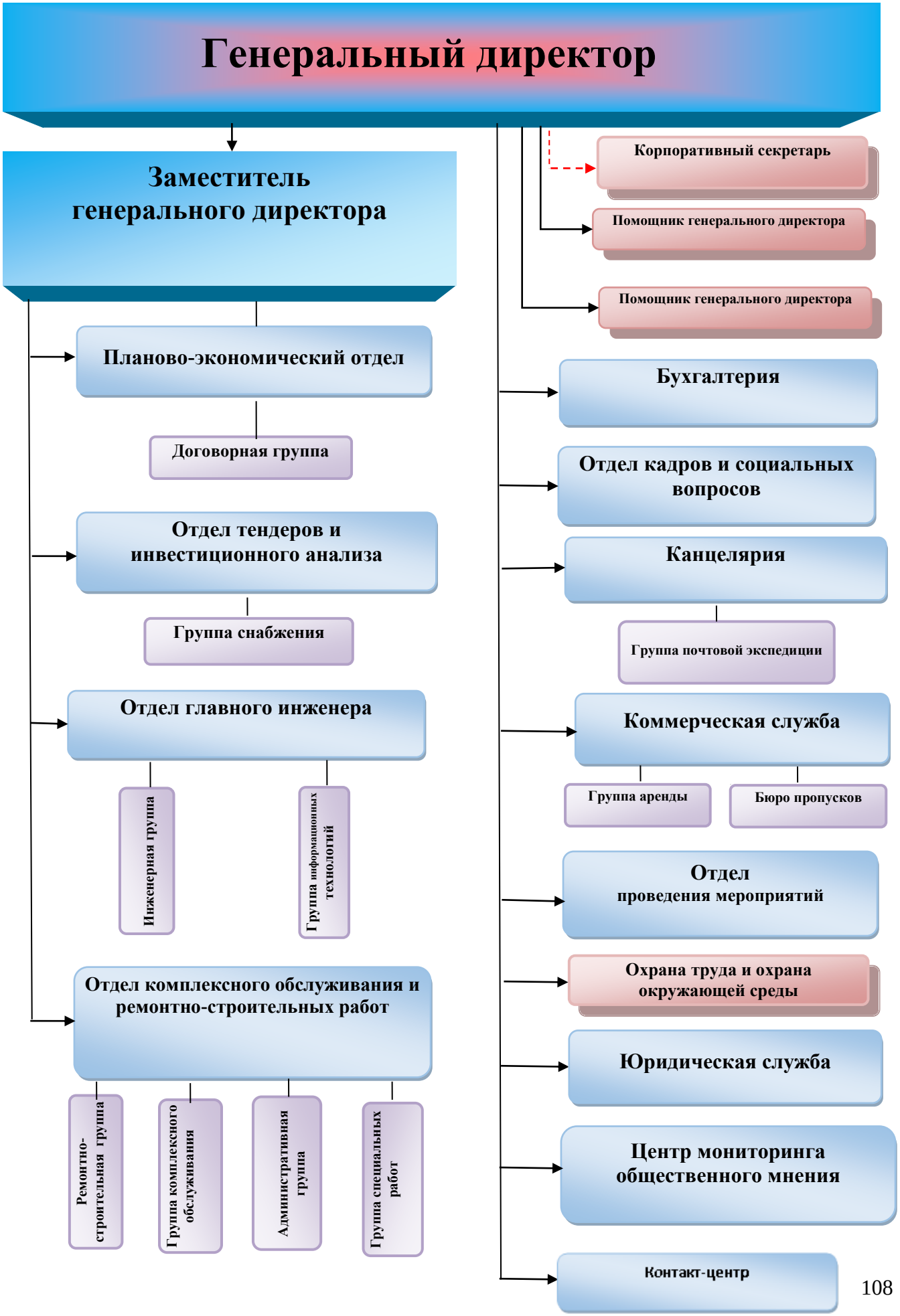
В соответствии с Уставом Общества вопрос об утверждении структуры исполнительного аппарата Общества, включая распределение полномочий между членами исполнительного аппарата Общества, относится к компетенции Совета директоров.

Структура исполнительного аппарата Общества, включая распределение полномочий между членами исполнительного аппарата Общества, в течение 2019 год утверждалась Советом директоров Общества дважды: 30 января 2019 года (протокол № 167) и 28 июня 2019 года (протокол № 171).

Суть изменений в структуре исполнительного аппрата Общества была связана с оптимизацией бизнес-процессов Общества, включая оптимизацию персонала.

Рисунок 3

Структура исполнительного аппарата АО «Олимп»


Генеральный директор
Заместитель генерального директора
Корпоративный секретарь
Помощник генерального директора
Помощник генерального директора
Планово-экономический отдел
Договорная группа
Отдел тендеров и инвестиционного анализа
Группа снабжения
Отдел главного инженера
Инженерная группа
Группа информационных технологий
Отдел комплексного обслуживания и ремонтно-строительных работ
Ремонтно-строительная группа
Группа комплексного обслуживания
Административная группа
Группа специальных работ
Бухгалтерия
Отдел кадров и социальных вопросов
Канцелярия
Группа почтовой экспедиции
Коммерческая служба
Группа аренды
Бюро пропусков
Отдел проведения мероприятий
Охрана труда и охрана окружающей среды
Юридическая служба
Центр мониторинга общественного мнения
Контакт-центр

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 4

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 2019 году уставный капитал Общества не изменялся. Размер уставного капитала по состоянию на 31.12.2019: ***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 31.12.2019 – 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 агентаства АО «АЭИ «ПРАЙМ» https://disclosure.1prime.ru, а также на странице в сети Интернет https://olymp-arbat.ru/raskrytie-informacii, и в соответствии с Положением об информационной политике Общества, утвержденным решением Совета директоров 20.12.2017 г. (протокол № 155).

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 https://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.

3.6. Правовое обеспечение деятельности

Юридическое сопровождение деятельности Общества гарантирует максимальную защиту его имущественных и неимущественных интересов, а также в значительной степени снижает возможные правовые риски.

Решением Совета директоров Общества от 30.01.2019 (протокол № 167) в Обществе была создана собственная Юридическая служба.

Основными задачами Юридической службы являются:

- Правовое обеспечение деятельности Общества и отстаивание его законных интересов.
- Сопровождение договорной и претензионно-исковой деятельности Общества.
- Внутреннее нормотворчество (внутренние приказы, распоряжения, визирование проектов приказов), в том числе правовая экспертиза локальных актов Общества.
- Консультирование должностных лиц и работников Общества по юридическим вопросам.
- Ведение договорной работы.
- Правовое обеспечение безопасности Общества.

Среди основных задач претензионно-исковой работы в Обществе можно выделить следующие:

- снижение дебиторской задолженности путем предъявления соответствующих исков контрагентам в минимальные сроки с момента возникновения просрочки;

- защита интересов Общества в судах по искам контрагентов и (или) иных лиц.

В пределах общеправового обеспечения деятельности Общества актуализированы типовые формы договоров, произведена корректировка и формирование регламентных документов по основным направлениям деятельности, включая направление закупочной деятельности.

В целях минимизации правовых и финансовых рисков при заключении договоров Общество в отчетном году начало внедрять комплаенс-проверки контрагентов по совокупным показателям их финансово-хозяйственной, корпоративной и судебной деятельности. С этой целью в Обществе разработаны новые внутренние документы, регулирующие внедрение и использование комплаенс-системы АО «Олимп».

Раздел 4. Информация об имущественном комплексе Общества

4.1. Земельные участки в собственности Общества

В 2019 году в собственности Акционерного общества «Олимп» находились следующие земельные участки:

Таблица 13

№ № п/п	Адрес	Площадь, кв.м.	Кадастровый номер	Стоимость приобретения, руб.	Кадастровая стоимость объекта на 01.01.2019 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	1 208 779,54
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	1 323 468,72
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	1 196 497,12
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	1 628 725,12
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	1 191 581,00
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	1 189 937,44
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	1 185 021,18
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	1 176 010,11

№ № п/п	Адрес	Площадь, кв.м.	Кадастровый номер	Стоимость приобретения, руб.	Кадастровая стоимость объекта на 01.01.2019 г., руб.
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	1 176 010,11
ИТОГО		**13 724**		**51 449 153,00**	**11 276 030,34**

4.2. Земельные участки в аренде Общества

В 2019 году Акционерное общество «Олимп» владело и пользовалось на правах аренды следующими земельными участками:

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 (пролонгация)	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 арендной платы за землю, тыс. руб. за год	96 010	755	48	1 059
Льгота по арендной плате, тыс. руб.	нет	нет	нет	нет

4.3. Основные средства Общества

Таблица 15

Сведения об основных средствах (доходных вложениях в материальные ценности, незавершенном строительстве (создании) ОС, оборудовании к установке) Общества по состоянию на 1 января 2020 года

№ п/п	Наименование группы основных средств (материальных вложений в материальные ценности)	тыс. руб.
1	Офисное оборудование	6 736
2	Машины и оборудование	17 047
3	Сооружения	21 418
4	Производственный и хозяйственный инвентарь	2 391
5	Транспортные средства	4 274
6	Земельные участки	51 449
7	Здания	1 050 624
8	Другие виды основных средств	12 984
9	Жилые дома и коттеджи с мебелью, учтенные в составе доходных вложений в материальные ценности	286 168
10	Строительство объектов ОС	89 036
11	Оборудование к установке	6 257
	Итого:	**1 548 383**

4.3.1. Здания (иные объекты) 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: Здание нежилое (34 этажа)	56 448,3	1969	Новый Арбат, д. 36
2	Здание нежилое (5 этажей)	4 220,0	1951	ул. Расплетина, д. 12, к. 1

№ п/п	Наименование группы	Общая площадь помещений кв.м. по свидетельству о гос. регистрации права	Год постройки	Месторасположение
3	Здание нежилое (4 этажа)	2 980,0	1965	Рублевское шоссе, д. 121
4	Нежилое помещение	588,5	2007	ул. Героев-Панфиловцев дом. 1, корп. 3
5	Нежилое помещение	188,6	1955	Красносельский тупик, дом 5
6	Нежилое помещение	1 187,3	1968	Новый Арбат, д.11. стр.1
7	Нежилое помещение	1 174,2	2011	ул. Народного Ополчения, д. 40, к. 2
8	Нежилое помещение	1 526,4	2011	ул. Народного Ополчения, д. 40, к. 2
9	Нежилое помещение в здании (машиноместа и офисные помещения)	2 974,9	2011	ул. Народного Ополчения, д. 40, к. 2
10	Нежилое помещение	1 323,4	2011	ул. Народного Ополчения, д. 40, к. 2
11	Жилой дом	250,7	2013	МО, Дмит. р-н, г/п Дмитров, д. Степаново, уч.14
12	Жилой дом	337,60	2013	МО, Дмит.р-н, г/п Дмитров, д. Степаново, уч.12
13	Жилой дом	435,5	2013	МО, Дмит.р-н, г/п Дмитров, д. Степаново, уч.8
14	Коттедж одноэтажный с мансардой	212,2	2011	МО, Дм.р-н, г/п Дмитров, д. Степаново, уч.2
15	Коттедж одноэтажный с мансардой	266,4	2011	МО, Дмит.р-н, г/п Дмитров, д. Степаново, уч.4
16	Коттедж одноэтажный с мансардой	280,4	-	Дм.р-н, г/п Дмитров, д. Степаново, уч.3
17	Коттедж одноэтажный с мансардой	283	2011	МО, Дмит.р-н, г/п Дмитров, д. Степаново, уч.6

№ п/п	Наименование группы	Общая площадь помещений кв.м. по свидетельству о гос. регистрации права	Год постройки	Месторасположение
18	Коттедж одноэтажный с мансардой	284,8	-	МО, Дмит.р-н, г/п Дмитров, д. Степаново, уч.5
19	Коттедж одноэтажный с мансардой	284,90	-	МО, Дмит.р-н, г/п Дмитров, д. Степаново, уч.10

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	Машина полировочная по камню	2019	10
12	Система контроля и управления доступом центрального входа в здание и лифтового холла 1 этажа	2019	7-10
13	Система охранной сигнализации здания	2019	10-15
14	Прочие	1999-2018	-

4.4. Недвижимое имущество в аренде Общества в 2019 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	01.10.2018-31.07.2020	3 146
2	ОАО «ГК Берлин»	№ 23/08-01/2019 от 01.06.2019г	01.06.2019-30.04.2020	722,2
3	ООО «Саламанка»	№ Ол-11/18 от 17.04.2018	01.05.2018-28.02.2019	790,7
4	ООО «Саламанка»	№ Ол-11/19 от 01.03.2019	01.03.2019-31.01.2020	790,7
5	ООО «Аспен»	№ 3-40-2-2019 (Ас) от 26.04.2019	26.04.2019-30.04.2024	649,9
6	ООО «АСТУРИЯ»	№ 2-А-40-2-2019 (АСТ) от 26.04.2019	26.04.2019-30.04.2024	221,2
7	ООО «ВЕСТОС»	№ 4-А-40-2-2019 (Ве) от 26.04.2019	26.04.2019-30.04.2024	735,0
8	ООО «Добринка»	№ 5-А-40-2-2019(До) от 26.04.2019	26.04.2019-30.04.2024	1 255,3

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

В 2019 году Обществом сделки с недвижимым имуществом не совершались.

4.6. Обременения имущественного комплекса Общества на 31.12.2019 г.

Таблица 19

Контрагент	№ договора	Период действия	
		с	по
➢ **здание по ул. Новый Арбат, д.36:**			

Контрагент	№ договора	Период действия	
		с	по
Департамент средств массовой информации и рекламы города Москвы	Ол/204-А-2017-2019-2020/56-ГК/18	01.01.2019	31.12.2020
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-2019-2022	01.06.2019	31.05.2022
АНО «Агентство стратегических инициатив по продвижению новых проектов»	Ол/208/2-А-2019-2024	01.07.2019	31.05.2024
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
ООО «Олимпия»	Ол/92-А-2014-2017	01.10.2014	31.12.2020
ООО «Новоарбатское»	Ол/189-Аб-2014-2018	01.08.2014	31.12.2022
ООО «Арбат-Финанс»	Ол/196-А-2010-2013	02.12.2010	31.12.2020
Адвокат Березин Вадим Валентинович	Ол/235-А-2014-2017	01.10.2014	31.12.2020
ООО «Арбат-Экспо»	Ол/3-АМ0-2018-2023	29.01.2018	31.01.2023

Контрагент	№ договора	Период действия	
		с	по
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	31.07.2024
ООО «БСВ-Проф»	Ол/115-А-2011-2016/12-1	20.06.2011	31.12.2020
ООО «Компания «Арсенал-групп»	Ол/152-А-2011-2016/12-1	29.07.2011	31.12.2020
ООО «Арбат - Экспо»	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 «Астурия»	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

Контрагент	№ договора	Период действия	
		с	по
➢ **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 «Евразия Менеджмент»	Ол/1/1-А/40-2019 (ОЛ)	26.04.2012	30.04.2024
➢ **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.
Модернизация здания по адресу: ул. Новый Арбат, д. 36 (дооборудование устройства сплошного обрамления порталов лифтов 5-9)	2019	2020	592 852,84
Монтаж системы видеонаблюдения в здании по адресу: ул.Новый Арбат, д. 36	2019	2020	28 923 067,27
Проект реконструкции здания по адресу: ул. Расплетина, д. 12, к. 1	2015	2022	9 575 981,16
Проектные работы по замене 3 лифтов (10,11 и грузового 13) по адресу: ул. Новый Арбат, д. 36	2019	2020	825 000,00
Проектные работы по замене 5 лифтов (№5-9) по адресу: ул. Новый Арбат, д. 36	2019	2020	1 542 395,26

Наименование группы	Год начала строительства, реконструкции	Год завершения строительства, реконструкции	Объем вложенных средств, руб.
Проектные работы по замене высоковольтного распределительного устройства РП-12155 в здании по адресу: ул. Новый Арбат, д. 36	2017	2021	527 684,16
Проектные работы по изменению фасада здания по адресу: ул. Новый Арбат, д. 36/9	2014	2025	6 797 543,67
Рабочая документация по переоснащению системы оповещения и управления эвакуации СОУЭ здания по адресу: ул. Новый Арбат, д. 36	2019	2020	81 625,00
Рабочая документация по системе разблокировки контроля и управления доступом СРКУД при экстренной ситуации в здании по адресу: ул. Новый Арбат, д. 36	2019	2020	79 150,00
Работы (монтаж) по замене 5 лифтов (№ 5-9) по адресу: ул. Новый Арбат, д.36	2019	2020	39 804 452,43
Разработка рабочей документации по системе видеонаблюдения здания по адресу: ул. Новый Арбат, д. 36	2019	2020	286 101,69
Итого:			**89 035 853,48**

Раздел 5. Основные производственные показатели

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

Таблица 21

Структура выпускаемой продукции за 2019 год

№ п/п	Наименование показателей	Ед. измерения	2019 год
1	Сдача в аренду недвижимого имущества:		
	ул. Новый Арбат, д. 36	кв. м.	24 956,17
	ул. Новый Арбат, д. 11, стр.1	кв. м.	1 053,50
	ул. Расплетина, д. 12, корп. 1	кв. м.	2 315,5
	Рублевское шоссе, д. 121	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.	3 868,20
	Александровская слобода	шт.	9
2	Прочие услуги	услуга	2
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.)

	2017	2018	2019
Аренда нежилых помещений	506	526	634
Информационно-аналитические услуги	375	427	557
Оказание услуг связи	28	22	22
Прочие услуги	25	27	25

5.3. Информация об объеме использованных Обществом в 2019 году энергетических ресурсов

Таблица 23

Вид энергетического ресурса		В натуральном выражении	В стоимостном выражении, тыс. руб. без НДС
Электрическая энергия	ээ(квт/ч)	8 613 105	32 255
	мощность (квт)	15 254	11 824
Тепловая энергия	тепл. энергия (Гкал)	13 414	21 141
	теплоноситель (куб.м)	154	5,2
	горячая вода (куб.м)	2 259	364,6
ГСМ	АИ-95 (л)	12 525	482,3
	Дизельное топливо (л)	0	0
Водоснабжение	канализация (м3)	86 072	2 042
	ХВС (м3)	83 790	2 754
Газоснабжение	газ (м3)	60 368	284

Раздел 6. Основные показатели финансово-хозяйственной деятельности Общества

6.1. Отчет об исполнении ключевых показателей эффективности деятельности Общества за 2019 год

Таблица 24

Отчет об исполнении оперативных КПЭ

Наименование КПЭ	Плановое значение	Фактическое значение	Относительное отклонение, %	Допустимое / сверхнормативное отклонение, %
Выручка, тыс. руб.	1 004 761	1 237 999	23%	-5/-20
Рентабельность продаж, %	7,6%	11,3%	48%	-5/-15
Чистая прибыль, тыс. руб.	30 347	95 519	215%	-10/-20
Общая рентабельность,%	3,0%	7,7%	155%	-10/-20
Остаточная стоимость внеоборотных активов, тыс. руб.	1 631 901	1 759 122	8%	-10/-20

В 2019 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)	2019 (план)	2019 (факт)	Абс. Отклонен.	Отн. Откло-нение	Допустимые отклонения факта КПЭ от плана	Сверхнорма-тивное отклонение факта КПЭ от плана
Стоимость чистых активов, тыс.руб.	4 383 942	4 432 882	48 940	1,1%	-4%	-15%
Рентабельность активов,%	0,67%	1,95%	1,28%	190,2%	-5%	-20%
Интегральная доходность	0,006	0,020	0,014	225,1%	-4%	-15%

Наименование оперативного КПЭ (критерий оценки цели или задачи)	2019 (план)	2019 (факт)	Абс. Отклонен.	Отн. Откло -нение	Допустимые отклонения факта КПЭ от плана	Сверхнорма-тивное отклонение факта КПЭ от плана
Уровень износа основных средств,%	26%	25,7%	0%	-1,46%	5%	10%
Выручка на 1-го работника, тыс.руб.	1 772	2 207	435	24,5%	-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 2019 год

Таблица 26

Наименование статьи	2019 год (план), тыс. руб.	2019 год (факт), тыс. руб.	Абс. отклонение, тыс. руб.	Отн. отклонение, %
Выручка от реализации	1 004 761	1 237 999	233 238	23%
Себестоимость реализации	817 938	993 989	176 050	22%
Прибыль от производственной деятельности	186 823	244 011	57 188	31%
Рентабельность производственной деятельности	18,59%	20%	1,12%	6%
Административно-управленческие расходы	110 035	103 713	-6 321	-6%
Полная себестоимость	927 973	1 097 702	169 729	18%
Прибыль от продаж	76 788	140 297	63 510	83%
Рентабельность продаж	7,64%	11%	3,69%	48%
Прочие доходы	145 351	271 740	126 389	87%
Прочие расходы	182 655	276 225	93 570	51%
Прибыль (убыток) до налогообложения	39 484	135 812	96 328	244%
Рентабельность всех операций до налогообложения	3,93%	11%	7,04%	179%
Налог на прибыль	9 137	29 796	20 659	226%
Отложенные обязательства	0	-10 497	-10 497	0%
Прочее	0		0	0%
Чистая прибыль (убыток) до распределения	30 347	95 519	65 172	215%
Общая рентабельность	3,02%	7,7%	4,70%	155%

Перевыполнение плана по выручке на 233 млн. руб. в отчетном периоде произошло по всем видам деятельности, оказываемым Обществом.

Увеличение выручки от сдачи в аренду нежилых помещений на 52,3 млн. руб. (9%) произошло по следующим объектам:

- ул. Новый Арбат д. 36;

- ул. Народного Ополчения, д.40, к.2 (со 2 квартала 2019 года Общество дополнительно сдает в субаренду нежилые помещения площадью 2 861,4 кв. м).

Рост выручки от оказания информационно-аналитических услуг 179,2 млн. руб. (47%) обусловлен увеличением объемов оказанных информационно-аналитических услуг.

В отчетном периоде темп прироста выручки превышает темп прироста себестоимости.

По итогам деятельности Общество получило чистую прибыль в размере 95,5 млн. руб., (что превышает план на 215%) и общую рентабельность 7,7% при плановой 3,02%.

6.2. Анализ динамики результатов деятельности и финансового положения Общества

Таблица 27

Показатель	За 2017 год, тыс. руб.	За 2018 год, тыс. руб.	За 2019 год, тыс. руб.	Откло-нение 2017-2019, тыс. руб.	Откло-нение 2017-2019, %
Финансовый результат					
Выручка	934 829	1 002 442	1 237 999	303 170	32%
Производственные расходы, в т.ч.:	817 739	904 339	1 097 702	279 963	34%
себестоимость	713 328	782 412	993 989	280 661	39%
в т.ч. аренда земли	11 025	11 040	36 735	25 710	233%
управленческие расходы	104 411	121 927	103 713	-698	-1%
Прибыль (убыток) от продаж	117 090	98 103	140 297	23 207	20%
Прочие доходы и расходы, в т.ч.:	34 042	28 848	-4 485	-38 527	-113%
Проценты к получению	248 528	177 396	174 227	-74 301	-30%
Прочие доходы	356 229	84 301	97 513	-258 716	-73%
Прочие расходы	570 715	232 849	276 225	-294 490	-52%
в т.ч. налог на имущество, аренда земельного участка	140 579	144 672	212 793	72 214	51%
Прибыль до налогообложения	151 132	126 951	135 812	-15 320	-10%
Налог на прибыль, постоянные налоговые обязательства, изменения отложенных налоговых обязательств и активов	47 753	29 204	40 293	-7 460	-16%
Чистая прибыль (убыток)	103 379	97 747	95 519	-7 860	-8%

Таблица 28

Показатель	За 2017 год, тыс. руб.	За 2018 год, тыс. руб.	За 2019 год, тыс. руб.	Отклонение 2017-2019, тыс. руб.	Отклонение 2017-2019, %
Активы и обязательства					
Внеоборотные активы, в т.ч.:	1 573 161	1 628 765	1 759 122	185 961	12%
- основные средства	1141897	1 453 072	1 262 215	120 318	11%
- финансовые вложения	358 333	58 333	131 400	-226 933	-63%
Оборотные активы, в т.ч.:	3 013 875	3 002 637	3 420 314	406 439	13%
- дебиторская задолженность	486 114	392 130	418 343	-67 771	-14%
- финансовые вложения	189 212	304 884	283 389	94 177	50%
- денежные средства и денежные эквиваленты	2 318 243	2 269 596	2 693 647	375 404	16%
Чистые активы, в т.ч.:	4 360 292	4 396 012	4 432 882	72 590	2%
- уставный капитал	3 714 373	3 714 373	3 714 373	0	0%
Долгосрочные обязательства, в т.ч.:	50 314	54 117	57 734	7 420	15%
- заемные средства	0	0	0	0	0
Краткосрочные обязательства, в т.ч.:	176 430	181 273	688 819	512 389	290%
- заемные средства	0	0	0	0	0
- кредиторская задолженность	162 055	165 429	252 571	90 516	56%
Прочие обязательства			420 000	420 000	0
Валюта баланса	4 587 036	4 631 402	5 179 436	592 400	13%

Динамика результатов деятельности и финансового положения Общества за период 2017-2019 гг. положительная: произошел рост выручки на 32%, обусловленный, в первую очередь, увеличением объемов оказанных информационно-аналитических услуг. Доля выручки от данного направления деятельности увеличилась с 40% до 45%. Также увеличился объем услуг по управлению недвижимым имуществом, арендный фонд увеличился на 23%: Общество дополнительно сдает в субаренду нежилые помещения, расположенные по адресу: г. Москва, ул. Народного Ополчения, д.40, к.2, ул. Малая Юшуньская, д.1. С 2019 года АО «Олимп» сдает в аренду коттеджи КП «Александровская Слобода».

Показатель прибыли от продаж также имеет положительную динамику: +20%, несмотря на рост расходов за аренду земельных участков на 233%.

По итогам 2019 года Общество получило чистую прибыль в размере 95 519 тыс. руб., что, учитывая увеличение на 97 925 тыс. руб. налоговой

нагрузки за период 2017- 2019 гг., незначительно ниже (на 8%) аналогичного показателя за 2017 год.

За анализируемый период общая стоимость имущества увеличилась на 592 400 тыс. руб. за счет увеличения как внеоборотных (на 11%), так и оборотных (на 13%) активов Общества.

Диаграмма 7

Динамика изменения выручки (млн. руб.)

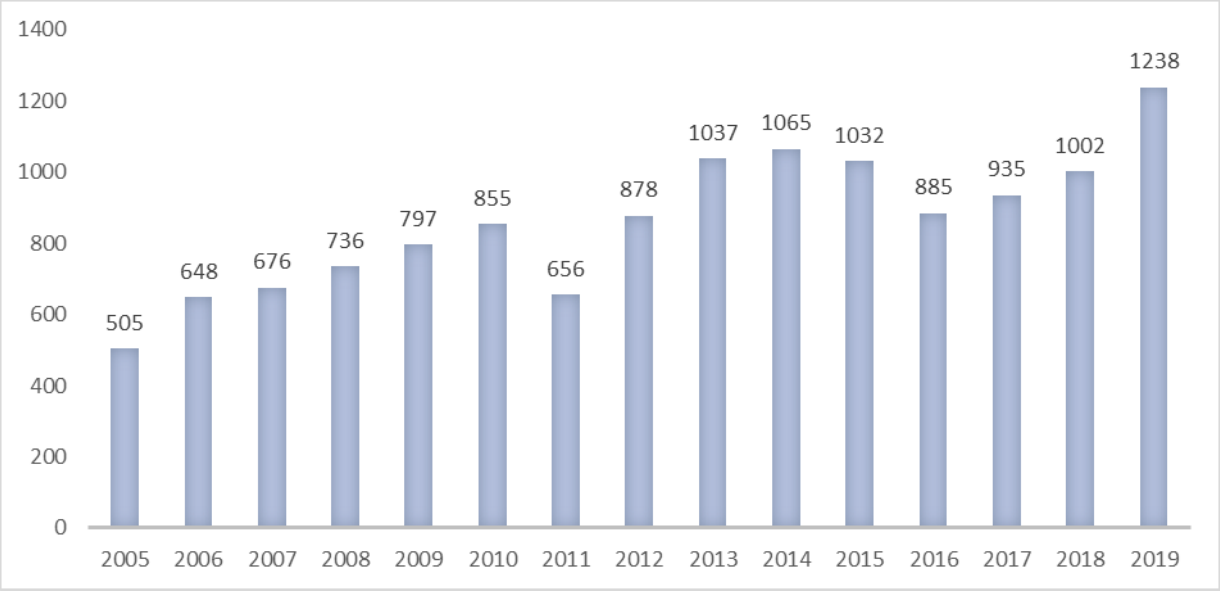
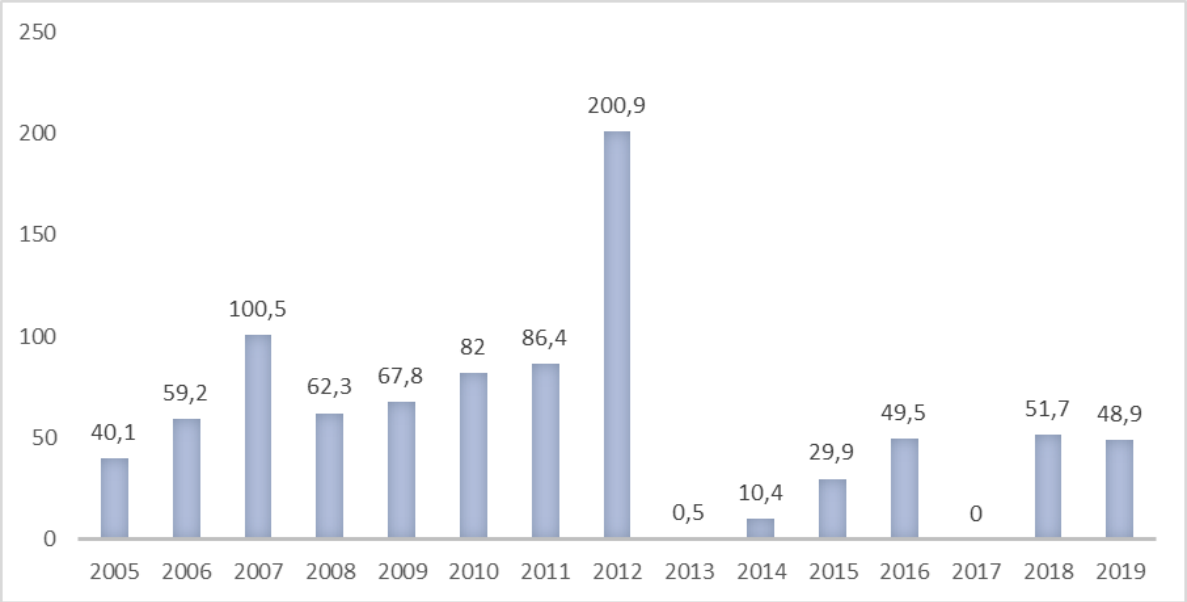


Диаграмма 8

Динамика изменения чистой прибыли (млн. руб.)

Диаграмма 9

Динамика выплаченных дивидендов (млн. руб.)



Анализ финансового положения и эффективности деятельности Общества за 2019 год

Анализ данных о стоимости чистых активов Общества

Анализ изменения стоимости чистых активов производится за отчетный и предшествующий отчетному периоды:

Таблица 29

Показатель	Значение показателя				Изменение	
	в тыс. руб.		в % к валюте баланса		*тыс. руб.*	%
	31.12.2018	31.12.2019	на начало анализируемого периода (31.12.2018)	на конец анализируемого периода (31.12.2019)		
Чистые активы	4 396 012	4 432 882	94,9	85,6	+36 871	+0,8
Уставный капитал	3 714 373	3 714 373	80,2	71,7	-	-
Превышение чистых активов над уставным капиталом	681 639	718 510	14,7	13,9	+36 871	+5,4
Валюта баланса	4 631 402	5 179 436				

Чистые активы Общества на 31.12.2019 превышают уставный капитал на 13,9%. Это положительно характеризует финансовое положение, полностью удовлетворяя требованиям нормативных актов к величине чистых активов организации. Приняв во внимание одновременно и превышение чистых активов над уставным капиталом и их увеличение за период, можно говорить о хорошем финансовом положении организации по данному признаку.

Анализ показателей ликвидности

Анализ показателей ликвидности за отчетный и предшествующий отчетному периоды:

Таблица 30

Показатель ликвидности	Значение показателя		Изменение показателя	Расчет, рекомендованное значение
	31.12.2018	31.12.2019		
1. Коэффициент текущей (общей) ликвидности	16,56	4,97	-11,59	Отношение текущих активов к краткосрочным обязательствам. Нормальное значение: 2 и более.
2. Коэффициент абсолютной ликвидности	14,2	4,32	-9,88	Отношение высоколиквидных актвов к краткосрочным обязательствам. Нормальное значение: 2 и более.

Значения коэффициентов ликвидности имеют значение в пределах нормы. Это характеризует достаточную платежеспособность в среднесрочной и краткосрочной перспективе.

Анализ показателей финансовой устойчивости

Анализ показателей финансовой устойчивости за отчетный и предшествующий отчетному периоды:

Таблица 31

Показатель	Значение показателя		Изменение показателя	Описание показателя и его нормативное значение
	31.12.2018	31.12.2019		
1. Коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами	0,92	0,78	-0,14	Отношение собственных оборотных средств к оборотным активам. Нормальное значение: 0,1 и более.
2. Коэффициент	0,05	0,17	+0,12	Отношение заемного

Показатель	Значение показателя		Изменение показателя	Описание показателя и его нормативное значение
	31.12.2018	31.12.2019		
соотношения заемных и собственных средств				капитала к собственному. Нормальное значение для отрасли: не более 1 (оптимальное 0,33-0,67).

Коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами на 31.12.2019 равнялся 0,78. На последний день анализируемого периода значение коэффициента можно характеризовать как вполне соответствующее нормальному.

Коэффициент соотношения заемных и собственных средств имеет очень низкое значение, поскольку доля заемных средств по отношению к собственным средствам незначительна, что положительно характеризует финансовое положение Общества.

Анализ показателей рентабельности хозяйственной деятельности

Анализ рентабельности за отчетный и предшествующий отчетному периоды:

Таблица 32

Показатели рентабельности	Значения показателя (в %, или в копейках с рубля)		Изменение показателя	
	2018	2019	коп.,	%
1. Общая рентабельность (величина прибыли до налогообложения в каждом рубле выручки)	12,7	10,9	-1,7	-13,4
2. Рентабельность собственного капитала (ROE). Отношение чистой прибыли к средней величине собственного капитала.	2,22	2,15	-0,07	-8,2
3. Рентабельность активов (ROA). Отношение чистой прибыли к средней стоимости активов.	2,12	1,95	-0,17	-8,02
4. Рентабельность инвестиций (ROCE). Отношение прибыли до налогообложения к собственному капиталу и долгосрочным обязательствам.	2,85	3,02	0,17	+5,96

Все три показателя рентабельности за рассматриваемый период, приведенные в таблице, имеют положительные значения, поскольку организацией получена как прибыль от продаж, так и в целом прибыль от финансово-хозяйственной деятельности за 2019 год.

В 2019 году каждый рубль собственного капитала Общества принес чистую прибыль в размере 0,022 руб.

Расчет показателей деловой активности (оборачиваемости)

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

Таблица 33

Показатели	Значения показателя (в %, или в копейках с рубля)		Изменение показателя
	31.12.2018	31.12.2019	*абс.*
Оборачиваемость активов	0,23	0,28	0,05
Оборачиваемость оборотных фондов	0,33	0,39	0,06
Коэффициент оборачиваемости запасов	35,6	40,6	5,0

Выводы по результатам анализа

По результатам анализа финансовой устойчивости и платежеспособности, установлено, что Общество находится в абсолютно устойчивом финансовом положении и является платежеспособным.

6.3. Отчет о выполнении стратегического бизнес-плана, оперативных планов развития и бюджетов Общества в 2019 году

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 2019 году Акционерное общество «Олимп» уверенно выполнило поставленные перед ним стратегические задачи по увеличению выручки и капитализации Общества, повышению конкурентоспособности бизнеса.

По итогам 2019 года были выполнены все ключевые показатели эффективности финансово-хозяйственной деятельности. Выручка Общества второй год подряд превысила величину в 1 млрд. рублей. Большая часть выручки, а именно 52%, получена от основного вида деятельности – аренда и управление собственным и арендованным недвижимым имуществом. В 2019 году Общество сохранило высокую загрузку сдаваемых в аренду помещений, которая составила 97,4%.

В отчетном периоде Общество продолжило мероприятия по реконструкции и модернизации принадлежащих ему объектов, в том числе в здании по адресу: ул. Новый Арбат, д. 36:

- проведены работы по замене лифтов, которые Общество планирует завершить в 2020 году;
- проведены работы по модернизации системы охранной сигнализации и системы видеонаблюдения;
- осуществлена замена электрощитовых;
- проведены работы по установке автономных клапанов воды в систему ХВС;
- проведены работы по устройству эвакуационного выхода и т.п.

Кроме того, в отчетном периоде была проведена модернизация системы отопления и ГВС в коттеджах КП «Александровская слобода»; в здании по адресу: ул. Расплетина, д. 12, корп. 1 установлен откидной пандус на 1-м этаже.

Информация о плановых и фактических значениях стратегических КПЭ финансово-хозяйственной деятельности АО «Олимп» за 2019 год, а также показатели относительных отклонений фактических значений КПЭ финансово-хозяйственной деятельности от плановых:

Таблица 34

Наименование оперативного КПЭ (критерий оценки цели или задачи)	2019 (план)	2019 (факт)	Абс. Отклонение	Отн. Отклонение	Допустимые отклонения факта КПЭ от плана	Сверхнормативное отклонение факта КПЭ от плана
Стоимость чистых активов, тыс.руб.	4 383 942	4 432 882	48 940	1,1%	-4%	-15%
Рентабельность активов,%	0,67%	1,95%	1,28%	190,2%	-5%	-20%
Интегральная доходность	0,006	0,020	0,014	225,1%	-4%	-15%
Уровень износа основных средств,%	26%	25,7%	0%	-1,46%	5%	10%
Выручка на 1-го работника, тыс.руб.	1 772	2 207	435	24,5%	-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 2019 год АО «Олимп» получило чистую прибыль в размере 95 519 тыс. рублей.

Сведения об Обществе и налоговых поступлениях АО «Олимп»

Таблица 35

Наименование Общества	АО «Олимп»
Телефон/факс	+7 (495) 690-77-22/+7 (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 2019 год	565
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 2019 году, тыс. руб.
Перечислены средства в счет оплаты налогов и сборов:	383 785
Налог на доходы физических лиц	72 838
Налог на добавленную стоимость	155 225
Налог на прибыль	11 883
Транспортный налог	178
Налог на имущество	142 600
Прочие налоги и сборы (Госпошлина)	359
Сбор за загрязнение окружающей среды	268
Водный налог	0
Налог на землю	434
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	117 593
Итого	**501 378**

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 2019 года инвестиции в основной капитал Общества составили 167,25 млн. рублей, что на 53% ниже уровня 2018 года.

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

Среднесписочная численность – 561 человек.

Таблица 37

Фонд начисленной заработной платы работников за отчетный период, в тыс. рублей	**560 947**
Выплаты социального характера работников за отчетный период, в тыс. рублей	**7 518**
Фонд начисленного материального поощрения работников за счет гранта из бюджета города Москвы на стимулирование развития и сохранения кадрового потенциала, в тыс. рублей	**3 194**

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 38

Год	Сумма начисленных дивидендов (тыс. руб.)	Сумма выплаченных дивидендов (тыс. руб.)
2017	0	0
2018	51 689,5	51 689,5
2019	48 874	48 874

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

Таблица 39

Доходность дивидендных выплат

Год	Дивиденды начисленные тыс. руб.	Чистые активы тыс. руб.	Доходность
2017	0	4 360 292	0
2018	51 689,5	4 396 012	0,01
2019	48 874	4 432 882	0,01

Таблица 40

Предложения по использованию чистой прибыли 2019 года

Наименование статей	Сумма, тыс. руб.	В % к итогу
Чистая прибыль	95 519	100
Дивиденды учредителю	57 312	60
Реинвестирование	33 431	35
Резервный фонд	4 776	5
Фонд потребления	0	0

7.3. Информация о фактическом использовании в 2019 году амортизационных отчислений и части чистой прибыли за 2018 год, оставшейся в распоряжении Общества по решению единственного акционера для целей реинвестирования

Таблица 41

Источник	План, тыс. руб.	Фактически использовано, тыс. руб.
Часть чистой прибыли за 2018 год, оставшаяся в распоряжении Общества для целей реинвестирования	34 211	0
Амортизационные отчисления (накопленным итогом)	495 200	0

7.4. План по использованию амортизационных отчислений и части чистой прибыли за 2019 год, которую планируется направить на цели реинвестирования (для принятия решения на Общем собрании акционеров по вопросу распределения чистой прибыли)

Таблица 42

№ п/п	Источник	Сумма, тыс. руб.
1	Фонд развития (реинвестирования), в том числе:	756 570
1.1.	часть чистой прибыли за 2019 год, оставшейся в распоряжении Общества для целей реинвестирования	33 432
2	Амортизационные отчисления	535 268
3	**Итого**	**1 325 270**

Согласно Плану закупок товаров, работ, услуг АО «Олимп» на 2020 год планируется реализация следующих инвестиционных мероприятий:

Таблица 43

№ п/п	Инвестиционный проект	Объем инвестиций, тыс. руб.
1	Разработка проекта трёх лестниц на объектах по адресам: ул. Новый Арбат, д. 36 (2 эвакуационные лестницы), ул. Расплетина, дом 12, корп 1. (1 наружная вертикальная пожарная лестница)	831,77
2	Замена высоковольтного распределительного устройства РП-12155 с системой диспетчеризации и автоматизации, и отходящих кабельных линий на объекте по адресу: ул. Новый Арбат, д.36	48 876,15

№ п/п	Инвестиционный проект	Объем инвестиций, тыс. руб.
3	Замена фитингов REHAU на циркуляционных трубопроводах системы ГВС/ХВС и узлах регулирования в санитарно-технических помещениях зоны "В" здания по адресу: ул. Новый Арбат, д. 36	1 393,41
4	Монтаж системы оповещения в здании по адресу: ул. Новый Арбат, д. 36	863,46
5	Выполнение работ по замене шлагбаумов на объекте АО «Олимп» по адресу: г. Москва, ул. Новый Арбат, д. 36	1 145,5
	ИТОГО	**53 110,29**

7.5. Суммы расходов в 2019 году из Фонда потребления по направлениям

Таблица 44

Направления расходования средств Фонда потребления в 2019 году и в предшествующие периоды с 2015 по 2018 годы:

Наименование направлений расходования Фонда потребления	тыс. руб.				
	2015	2016	2017	2018	2019
Размер распределеной в Фонд потребления чистой прибыли по итогам деятельности за год (тыс.руб.)	**5 986**	**9 897**	**0**	**10 338**	**9 774**
покрытие управленческих и административных расходов, не включаемых в себестоимость	0	0	0	0	0
покрытие расходов, связанных с содержанием социальных объектов Общества	0	0	0	0	0
осуществление социальных выплат работникам в соответствии с Положением о социальных выплатах работникам АО «Олимп»	0	0	0	3 150	3 929
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 «Олимп» расходов на санаторно-курортное лечение и отдых	0	0	0	2 438	2 869
финансирование расходов на приобретение новогодних подарков и билетов на новогодние мероприятия детям работников Общества	0	0	0	164	308
финансирование расходов на единовременные выплаты награжденным работникам Общества в соответствии с Положением о награждениях и поощрениях работников АО «Олимп»	0	0	0	247	0
покрытие расходов на награждение грантом ЧУ СОШ «Олимп-Плюс»	0	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	2 668
Размер использованных средств Фонда потребления	**-**	**-**	**-**	**10 338**	**9 774**
Размер неиспользованных средств Фонда потребления (накопленным итогом)	**5 986**	**9 897**	**15 883**	**-**	**-**

7.6 Резервы в 2019 году по бухгалтерскому и налоговому учету с расшифровками

В 2019 году в бухгалтерском учёте АО «Олимп» в соответствии с учетной политикой создан резерв по сомнительным долгам на 31.12.2019.

Таблица 45, тыс. руб.

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
Контрагенты	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
63		86 765 164,06	89 354 175,28	55 176 896,15		52 587 884,93
Автокомфортсервис		257 093,61	257 093,61	257 093,61		257 093,61
АйКьюКонсалт		13 242,64	13 242,64	13 242,64		13 242,64
Альта-Банк (КБ "Альта-Банк" (ЗАО)		56 281 823,36	56 281 823,36	23 044 029,28		23 044 029,28
ГРУППА ТРАНЗИТ-ДВ		152,40	152,40			
Департамент аппарата Губернатора и Правительства Севастополя		2 615,14	2 615,14	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			
ИП Ильина О.В.				11 800,00		11 800,00
Кассафорте		4 073,32	4 073,32	2 006,00		2 006,00
Комплексное управление активами		151 709,60	151 709,60	151 709,60		151 709,60
Лаки				1 350,00		1 350,00
Магистраль		3 378 668,56	3 378 668,56	3 378 668,56		3 378 668,56
Мосстрой		37 430,67	37 430,67			
МОССТРОЙ ООО		283 504,99	283 504,99			
МОСЭНЕРГОСБЫТ АО			2 589 011,22	5 178 022,44		2 589 011,22
Нерудная Транспортная Группа				166 760,12		166 760,12
Новая Мебель		353 429,12	353 429,12			
Новое Автохозяйство		11 881 224,17	11 881 224,17	11 875 940,77		11 875 940,77
Пиар		111 840,61	111 840,61			
Правовой центр "Арбат"		4 920,60	4 920,60	4 920,60		4 920,60
Р-АвтоТраст		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			
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

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
Контрагенты	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
63		86 765 164,06	89 354 175,28	55 176 896,15		52 587 884,93
СК Профстрой				21 066,66		21 066,66
Соболев Николай Викторович		392 600,50	392 600,50	392 600,50		392 600,50
Спецстрой-Холдинг		119 268,51	119 268,51	123 846,56		123 846,56
Спецстройэкология		152 349,00	152 349,00			
СтройМонтажПроект-22				20 839,26		20 839,26
СтройЦентроПроект		44 696,87	44 696,87	44 696,87		44 696,87
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	3 540,00		3 540,00
ФМ-Сервис групп		2 589 011,22	2 589 011,22			
Итого		**86 765 164,06**	**89 354 175,28**	**55 176 896,15**		**52 587 884,93**

На 01.01.2019 года в АО «Олимп» остаток резерва по сомнительным долгам в бухгалтерском учете составлял 86 765 164,06 рублей. В соответствии с ПБУ на 31.12.2019 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 31.12.2019 года в соответствии с фактической ситуацией по расчетам с контрагентами на 31.12.2019 года.

По состоянию на 01.01.2019 года в АО «Олимп» по результатам инвентаризации за 2018 год числилось в учете оценочное обязательство на оплату отпусков в размере 15 844 093,97 рублей. В течение 2019 года этот резерв служил источником начисления отпусков работникам. Также начислялся дополнительно резерв в 2019 году. По итогам инвентаризации на 31.12.2019 года размер оценочного обязательства на оплату отпусков составил в бухгалтерском учете 16 248 410,00 рублей.

Таблица 46

Счет	Показатели	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
Оценочные обязательства и резервы			Остаток резерва на начало года	Использовано резерва за 2019	Начислено резерва за 2019		Остаток резерва на конец года
Оценочное обяз. на выплату вознагр. по итогам года	БУ			68 651 892,28	68 651 892,28		
	НУ			68 651 892,28	68 651 892,28		
Оценочное обязательство на оплату отпусков	БУ		15 844 093,97	55 548 925,45	55 953 241,48		16 248 410,00
	НУ						
ИТОГО	**БУ**		**15 844 093,97**	**124 200 817,73**	**124 605 133,76**		**16 248 410,00**
	НУ			**68 651 892,28**	**68 651 892,28**		

В течение 2019 года было начислено оценочное обязательство (резерв) на выплату вознаграждения по итогам года в размере 68 651 892,28 рублей в бухгалтерском и налоговом учете и в этом же размере произошло использование этого резерва в 2019 году. Остатков по оценочному обязательству на вознаграждение по итогам работы за год на 01.01.2019 и 31.12.2019 года в АО «Олимп» нет.

Раздел 8. Инвестиционная деятельность

8.1. Структура инвестиций по направлениям деятельности

Инвестиции - денежные средства, ценные бумаги, иное имущество, в том числе имущественные права, иные права, имеющие денежную оценку, вкладываемые в объекты предпринимательской и (или) иной деятельности в целях получения прибыли и (или) достижения иного полезного эффекта.

Инвестиционная деятельность АО «Олимп» имеет несколько направлений.

Рисунок 5

Реальные инвестиции:

- вложения в строительство (приобретение) зданий, помещений и развитие деятельности по управлению коммерческой недвижимостью;

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

Финансовые инвестиции:

- вложения денежных средств в финансовые инструменты, то есть акции, облигации, фьючерсы и т.д.

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

Источники финансирования, тыс. руб.

Таблица 47

Наименование	2017	2018	2019
Собственные средства	**202 451**	**171 553**	**183 884**
уставный капитал (увеличение)	-	-	-
нераспределенная прибыль	151 132	126 951	135 812

Наименование	2017	2018	2019
амортизационные отчисления	51 319	44 602	48 072
реинвестированная часть внеоборотных и оборотных активов	-	-	-
Привлеченные средства	**162 055**	**165 429**	**252 571**
краткосрочная кредиторская задолженность	162 055	165 429	252 571
эмиссия ценных бумаг	-	-	-
иные формы	-	-	-
(привлеченные средства соинвесторов)	-	-	-
Итого	**364 506**	**336 982**	**436 455**

8.3. Результаты реализации в 2019 году утвержденных проектов и соответствие фактических технико-экономических показателей данным, заложенным в ТЭО проекта

В соответствии с ТЭО (от 26.10.2012) проекта «Реорганизация 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» Департамент городского имущества города Москвы, осуществляющий функции акционера – субъекта Российской Федерации города Москвы, в III квартале 2013 г. осуществил 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.

Реорганизация ОАО «Обновление Арбата» в форме присоединения к АО «Олимп», планируемая в ТЭО на I квартал 2013 г., не была 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».

В связи с изменением проекта реорганизации ОАО «Обновление Арбата» на внесение 100% пакета акций в уставный капитал, разработано ТЭО от 11.07.2014 проекта «Увеличение уставного капитала АО «Олимп» путем внесения 100% пакета акций ОАО «Обновление Арбата» в счет оплаты акций дополнительного выпуска АО «Олимп».

В рамках сделки, согласованной с Департаментом городского имущества города Москвы, как акционером, Обществом в первом полугодии 2016 г. совершена сделка по продаже 100% пакета акций ОАО «Обновление Арбата».

На основании изложенного реализация проекта завершена в 2016 г.

Сведения об инвестициях, осуществленных АО «Олимп» в 2019 году

Таблица 48

№ п/п	Инвестиционный проект	Инвестированные средства, тыс.руб.
I.	**Модернизация, реконструкция и оснащение оборудованием помещений административно-офисных зданий, в т.ч.:**	**163 070, 54**
1.	**г. Москва, ул. Новый Арбат, д. 36:**	**161 313,02**
1.1.	Работы по замене лифтов	106 843,15
1.2.	Замена электрощитовых с 1 по 32-й этаж здания	17 071,53
1.3.	Установка в систему ХВС автономных клапанов воды Н-398	666,98
1.4.	Устройство эвакуационного выхода с 3этаж в осях 41-45	691,81
1.5.	Модернизация Системы контроля и управления СКУД 2 серверами Diamond light и 3 коммутаторами Catalyst	542,48
1.6.	Монтаж системы видеонаблюдения	28 923,07
1.7.	Монтаж системы охранной сигнализации	6 254,72
1.8.	Прочие работы:	319,29
1.8.1.	*модернизация рабочих станций и сервера*	38,84
1.8.2.	*разработка рабочей документации по системе разблокировки контроля и управления доступом СРКУД при экстренных ситуациях*	79,15
1.8.3.	*разработка рабочей документации по переоснащению системы оповещения и управления эвакуацией СОУЭ*	81,63
1.8.4.	*модернизация пожарной сигнализации (новый извещатель, пусконаладка извещателя в пом. КТП 1-6 на Ц 2 эт.)*	61,77
1.8.5.	*модернизация здания (перегородка из ГКЛ в КТП на Ц-2 этаже)*	57,90
2.	**Коттеджный поселок «Александровская слобода» - 9 объектов по адресу: МО, Дмитровский р-н, г/п Дмитров, д. Степаново:**	**1 704,00**
2.1.	Проект модернизации системы ГВС индивидуальных газовых котлов в жилых домах	55,00
2.2.	Работы по модернизации системы ГВС индивидуальных газовых котлов в жилых домах	1 649,00
3.	**г. Москва, ул. Расплетина, д. 12, корп. 1:**	**53,52**
3.1.	Модернизация здания Расплетина д. 12 корп. 1 (установка откидного пандуса на 1 этаже)	53,52
II.	**Покупка оборудования и оргтехники для обеспечения работы Общества (машина полировальная по камню BABOL, закупка МФУ, ноутбуков, неттопов, смартфонов, сетевого хранилища)**	**4 180,57**
	Итого:	**167 251,11**

Раздел 9. Кадровая и социальная политика

Кадровая и социальная политика АО «Олимп» направлена на создание эффективной системы управления персоналом, способствующей повышению эффективности работы и укреплению конкурентоспособности Общества.

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.

Кадровая политика АО «Олимп» гарантирует:

- уважение к индивидуальности и ценности каждого работника;
- поддержание открытых и доверительных отношений работников и Общества;
- поощрение трудовой инициативы и предоставление возможности для ее реализации;
- объективную оценку результатов труда и справедливого вознаграждения;
- предоставление возможности для развития, обучения и повышения квалификации;
- обеспечение безопасных условий труда;
- создание благоприятных социальных условий, направленных на повышение роста благосостояния и укрепление здоровья работников.

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.

9.1. Структура кадрового состава

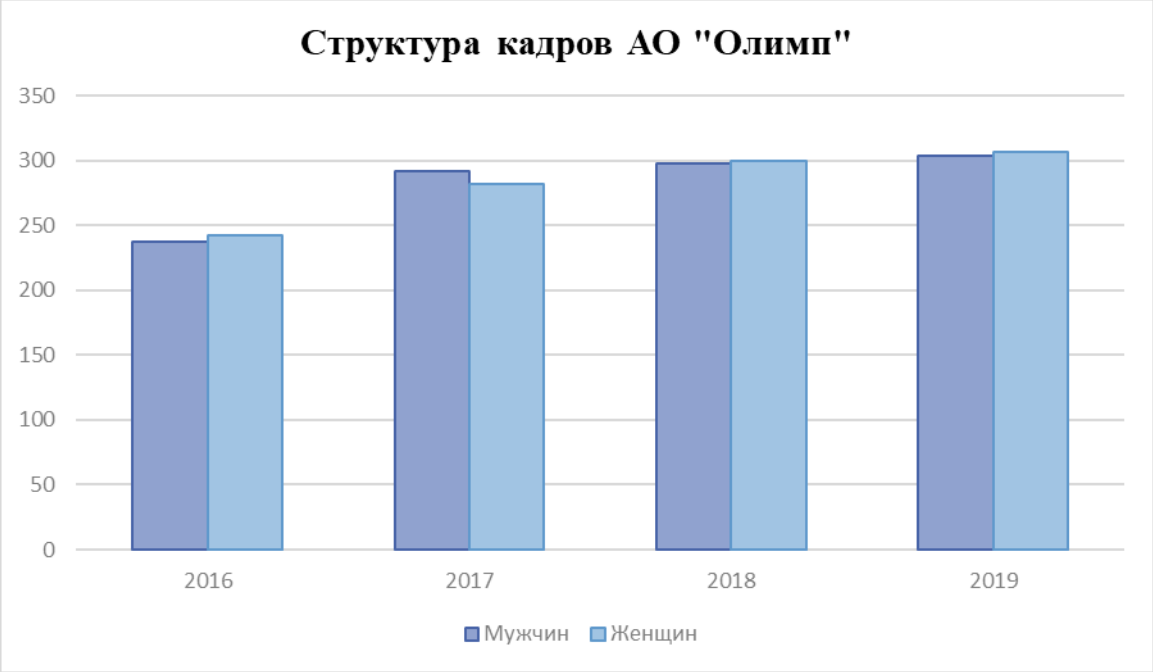
Общая численность работников Общества на 01.01.2020 г. - 611 человек, из них:

- мужчин - 304 чел. (49,75%)
- женщин - 307 чел. (50,25%)

в том числе:

- пенсионеров - 76 чел. (12,44%).

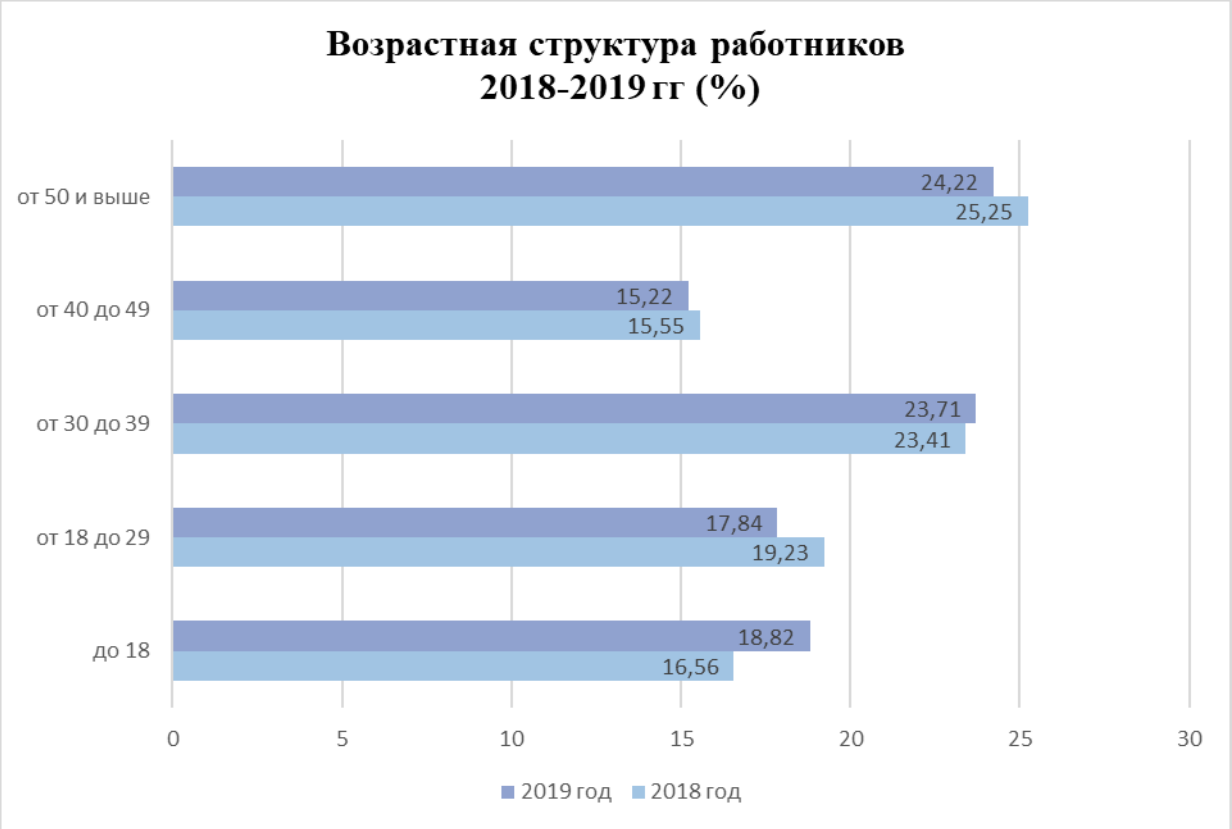
Диаграмма 10



9.2. Возрастная структура работников

До 18 лет	-	115 чел. (18,82%);
от 18 до 29 лет	-	109 чел. (17,84%);
от 30 до 39 лет	-	145 чел. (23,73%);
от 40 до 49 лет	-	94 чел. (15,22%);
от 50 и выше	-	148 чел. (24,22%).

Диаграмма 11



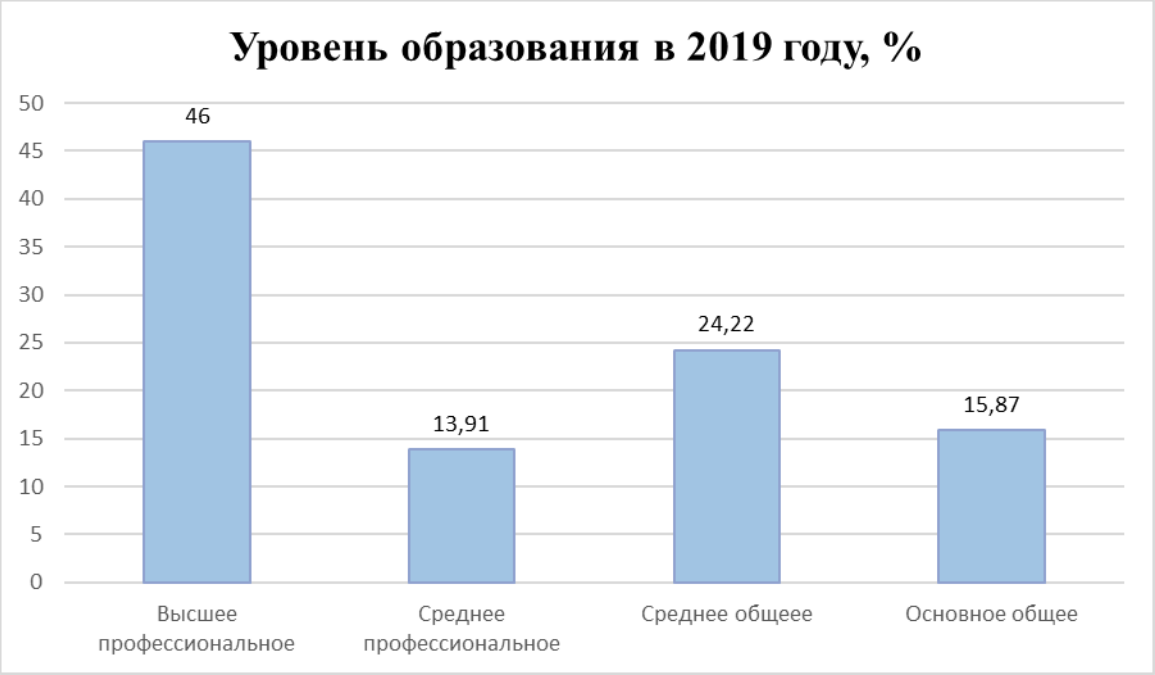
Анализ возрастного состава персонала показывает планомерное увеличение доли работников, находящихся в наиболее экономически и социально активном возрасте, в Обществе формируется оптимальное сочетание молодых инициативных работников и опытных сотрудников, обеспечивающих преемственность передачи профессиональных знаний и навыков.

9.3. Качественный состав работников (уровень образования)

Доля работников, имеющих образование:

Высшее профессиональное	- 281 чел. (46 %);
Среднее профессиональное	- 85 чел. (13,91%);
Среднее общее	- 148 чел. (24,22%);
Основное общее	- 97 чел. (15,87%)

Диаграмма 12



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. 12 работников переведены на вышестоящие должности и на должности специалистов другого направления деятельности.

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 2019 году была продолжена начатая в 2018 году работа по проведению аттестационных мероприятий, аттестация была проведена для 51 работника Общества.

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 2019 года повысили свой профессиональный уровень на курсах повышения квалификации более 37 работников. Для операторов Центра мониторинга общественного мнения проведено 674 установочных тренингов по актуальным темам. Работники самостоятельно повышали квалификацию: изучали различную профессиональную литературу и статьи, проходили обучение в средних профессиональных и высших учебных заведениях.

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».

В Обществе действует система поощрений за достигнутые успехи. С целью повышения мотивации, материального и нематериального поощрения за высокие результаты работы и конкретные достижения в труде при выполнении наиболее важных задач, а также в целях развития у Работников трудовой инициативы и активности в Обществе действует Положение об награждении.

Поощрениями и награждениями за труд материального и нематериального характера в Обществе являются:

- публичное признание заслуг Работника на проводимых собраниях и совещаниях;
- объявление Благодарности;
- награждение Почётной грамотой;
- награждение памятной медалью «Ветеран труда АО «Олимп»;
- присвоение звания «Почётный работник АО «Олимп»;
- представление к государственным и ведомственным наградам Российской Федерации, города Москвы;
- признание заслуг Работников/бывших Работников ветеранов Великой Отечественной войны, участников боевых действий.

Для поддержания корпоративной культуры, хороших отношений и работы внутри Общества разработан и утверждён Кодекс делового поведения работников АО «Олимп», который содержит в себе свод принципов и правил профессиональной этики, делового поведения и служебного общения.

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

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.

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: https://olymp-arbat.ru/raskrytie-informacii.

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

Банковские реквизиты Общества

Наименование банка: Филиал «Центральный» Банка ВТБ (ПАО) г. Москва

Расчетный счет: 40702810900170000858

Корреспондентский счет: 30101810145250000411

БИК: 044525411

Информация об аудиторе Общества

Полное фирменное наименование: Акционерное общество Аудиторская компания «АРТ-АУДИТ».

Сокращенное фирменное наименование: АО АК «АРТ-АУДИТ».

Место нахождения: 125284, город Москва, шоссе Хорошёвское, дом 32А, пом. XIII ком. 68.

ИНН: 4101084163.

ОГРН: 1024101025134.

ОГРНЗ 11606069430.

Генеральный директор: Тихонов Сергей Иванович.

Телефон: 8 (495) 374-85-20.

Адрес электронной почты: mail@art-audit.com.

Данные о членстве аудитора в саморегулируемых организациях аудиторов

Полное наименование: Саморегулируемая организация аудиторов Ассоциация «Содружество».

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

Дополнительная информация: Официальный сайт СРО АА Ассоциация «Содружество» http://auditor-sro.org/.

Информация об оценщике Общества

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

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

Место нахождения: 105066, Москва, переулок Басманный 1-й, дом 4, ЭТ ПОМ КОМ 1 VII 3,4.

ИНН: 7721097432.

ОГРН: 1027700369575.

Директор: Орлов Геннадий Юрьевич.

Телефон: 8 (495) 607-5640

Факс: 8 (495) 607-6703

Адрес электронной почты: sotsenka@inbox.ru

Инфорация 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, ЭТ/ПОМ/КОМ 2/VI/32

ИНН: 7719263354

ОГРН: 1037719000384

Телефон: 8 (495) 980-11-00

Директор: Бархатова Рушания Хайрулловна

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

Данные о лицензии на осуществление деятельности по ведению реестра владельцев ценных бумаг

Номер: *045-13951-000001*

Дата выдачи: *30.03.2006*

Дата начала действия лицензии: *18.08.2015*

Срок действия: *Без ограничения срока действия*

Наименование лицензирующего органа, выдавшего или переоформившего лицензию: *Центральный банк Российской Федерации.*

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

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

Информация о соблюдении Кодекса корпоративного поведения в Обществе

Таблица 49

№ п/п	Положение Кодекса корпоративного поведения	Соблюдается или не соблюдается	Примечание
Общее собрание акционеров			
1	Извещение акционеров о проведении общего собрания акционеров не менее чем за 30 дней до даты его проведения независимо от вопросов, включенных в его повестку дня, если законодательством не предусмотрен больший срок	не 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 директоров,		

№ п/п	Положение Кодекса корпоративного поведения	Соблюдается или не соблюдается	Примечание
	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 положения 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, руководителей основных структурных подразделений Общества	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 единоличным исполнительным органом Общества.

№ п/п	Положение Кодекса корпоративного поведения	Соблюдается или не соблюдается	Примечание
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 единоличным 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 государственной службы и службы в органах местного самоуправления или к которым применялись	соблюдается	В составе Совета директоров Общества такие лица отсутствуют.

№ п/п	Положение Кодекса корпоративного поведения	Соблюдается или не соблюдается	Примечание
	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 раскрывать Совету директоров информацию об этом конфликте	соблюдается	Подпункт 4.2.2. пункта 4.2. Положения о Совете директоров Общества.

№ п/п	Положение Кодекса корпоративного поведения	Соблюдается или не соблюдается	Примечание
19	Наличие во внутренних документах Общества обязанности членов Совета директоров письменно уведомлять Совет директоров о намерении совершить сделки с ценными бумагами Общества, членами Совета директоров которого они являются, или его дочерних (зависимых) обществ, а также раскрывать информацию о совершенных ими сделках с такими ценными бумагами	соблюдается	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 проводятся 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 - заседания Совета директоров проводятся не реже одного раза в квартал. В течение 2019 года проведено 10 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.
23	Наличие во внутренних документах Общества положения о необходимости одобрения Советом директоров сделок Общества на сумму 10 и более процентов стоимости активов	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.

№ п/п	Положение Кодекса корпоративного поведения	Соблюдается или не соблюдается	Примечание
	общества, за исключением сделок, совершаемых в процессе обычной хозяйственной деятельности		
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 2019 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 ревизионной комиссией Общества		
27	Наличие в составе комитета по аудиту только независимых и неисполнительных директоров		
28	Осуществление руководства комитетом		

№ п/п	Положение Кодекса корпоративного поведения	Соблюдается или не соблюдается	Примечание
	по аудиту независимым директором	не соблюдается	В 2019 году Советом директоров Общества не принималось решение о создании комитетов.
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 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)		

№ п/п	Положение Кодекса корпоративного поведения	Соблюдается или не соблюдается	Примечание
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)		В 2019 году Советом директоров Общества не принималось решение о создании комитетов.
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		
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 подпункту 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).

№ п/п	Положение Кодекса корпоративного поведения	Соблюдается или не соблюдается	Примечание
40	Наличие в уставе или внутренних документах Общества положения о необходимости одобрения правлением сделок с недвижимостью, получения Обществом кредитов, если указанные сделки не относятся к крупным сделкам и их совершение не относится к обычной хозяйственной деятельности Общества	не применимо	Уставом Общества не предусмотрено 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 Обществом	соблюдается	Указанные лица отстутвуют в составе исполнительных органов Общества.
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	соблюдается	

№ п/п	Положение Кодекса корпоративного поведения	Соблюдается или не соблюдается	Примечание
	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		Указанные лица отстутвуют в составе исполнительных органов Общества.
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	не соблюдается	Устав или внутренние документы Общества данных положений не содержат.

№ п/п	Положение Кодекса корпоративного поведения	Соблюдается или не соблюдается	Примечание
	(управляющего)		
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 директоров	частично соблюдается	В соответствии с внутренними документами Общества отчеты о деятельности Общества, в том числе Генерального директора Общества предоставляются Совету директоров ежеквартально.
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.

№ п/п	Положение Кодекса корпоративного поведения	Соблюдается или не соблюдается	Примечание
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 2019 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 одобрении крупной сделки до ее совершения	соблюдается	Указанные положения содержатся в подпункте 20) пункта 14.3. ст. 14 Устава Общества.
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,	не соблюдается	Не предусмотрено Уставом Общества.

№ п/п	Положение Кодекса корпоративного поведения	Соблюдается или не соблюдается	Примечание
	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)		
55	Наличие в уставе Общества требования об обязательном привлечении независимого оценщика для оценки текущей рыночной стоимости акций и возможных изменений их рыночной стоимости в результате поглощения	не соблюдается	Устав Общества данных положений не содержит.
56	Отсутствие в уставе Общества освобождения приобретателя от обязанности предложить акционерам продать принадлежащие им обыкновенные акции общества (эмиссионные ценные бумаги, конвертируемые в	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
	обыкновенные акции) при поглощении		
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, будут ли высшие должностные лица Общества участвовать в приобретении размещаемых акций общества	не соблюдается	Устав и внутренние документы Общества данных положений не содержат.
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.

№ п/п	Положение Кодекса корпоративного поведения	Соблюдается или не соблюдается	Примечание
61	Наличие у Общества веб-сайта в сети Интернет и регулярное раскрытие информации об Обществе на этом веб-сайте	соблюдается	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 странице Агентства, уполномоченного на опубликование информации эмитентов эмиссионных ценных бумаг в 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 влияние	не применимо	В связи с тем, что в Обществе единственным акционером является город Москва в лице Департамента городского имущества города Москвы.
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,	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.

№ п/п	Положение Кодекса корпоративного поведения	Соблюдается или не соблюдается	Примечание
	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		
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 соблюдение процедур внутреннего контроля (контрольно-ревизионной службы)	не соблюдается	Специальное подразделение, обеспечивающее соблюдение процедур внутреннего контроля, в Обществе не создавалось.
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	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
	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		
69	Отсутствие в составе контрольно-ревизионной службы лиц, входящих в состав исполнительных органов Общества, а также лиц, являющихся участниками, генеральным директором (управляющим), членами органов управления или работниками юридического лица, конкурирующего с Обществом	не соблюдается	Уставом и внутренними документами Общества не предусмотрено создание контрольно-ревизионной службы Общества.
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	не соблюдается	Внутренними документами Общества данная процедура не предусмотрена. Общество не принимало решения о создании комитета по аудиту.

№ п/п	Положение Кодекса корпоративного поведения	Соблюдается или не соблюдается	Примечание
	аудиту, а в случае его отсутствия - Совету директоров Общества		
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.
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	соблюдается	Положение о Дивидендной политике Акционерного общества «Олимп» утверждено Советом директоров Общества 29.12.2018 г. (Протокол № 166).

№ п/п	Положение Кодекса корпоративного поведения	Соблюдается или не соблюдается	Примечание
	(Положения о дивидендной политике)		
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.
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

ART audit

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Акционеру акционерного общества
«Олимп»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности Акционерного общества «Олимп» (АО «Олимп», ОГРН 1027700071387, 121099, г. Москва, ул. Новый Арбат, д.36), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2019 года, отчета о финансовых результатах за 2019 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала за 2019 год и отчета о движении денежных средств за 2019 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2019 год.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Акционерного общества «Олимп» по состоянию на 31 декабря 2019 года, а также ее финансовые результаты и движение денежных средств за год, закончившийся на указанную дату, в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к 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 нами мнения с оговоркой.

Прочие сведения

Аудит годовой бухгалтерской отчетности акционерного общества «Олимп» за год, закончившийся 31 декабря 2018 года, был проведен другим аудитором, который 15.02.2019 выразил немодифицированное мнение о данной отчетности.

Ответственность руководства и лиц, отвечающих за корпоративное управление аудируемого лица за годовую бухгалтерскую отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность,

АО АК «Арт-Аудит» 125284, г. Москва, Хорошевское шоссе, д. 32А,
т/ф (495)374-85-20 mail@art-audit.com, www.art-audit.com

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.

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности аудируемого лица.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы:

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля 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 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 отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с руководством и лицами, отвечающими за корпоративное управление 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.

И.О. Генерального директора **О.И. Мишунина**
(на основании Устава и Приказа № 10-ОД от 14.02.2020)
Единый квалификационный аттестат аудитора № 01-00074
ОРНЗ 21706008298

Аудиторская организация:
АО АК «Арт-Аудит»
ОГРН 1024101025134
Адрес (место нахождения): 125284, г. Москва, Хорошёвское шоссе, д. 32А, пом. XIII, ком. 68
Член Саморегулируемой организации аудиторов
Ассоциация «Содружество»
ОРНЗ 11606069430

«26» февраля 2020 года

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2019 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710001		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2019
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 2	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

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту [X] ДА [ ] НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора

АО АК "Арт-Аудит"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН	4101084163
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ОГРНИП	1024101025134

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
№1	Нематериальные активы	1110	-	7	-
№1.1	в том числе: Нематериальные активы организации	11101	-	7	-
	Приобретение нематериальных активов	11102	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
№2	Основные средства	1150	1 262 215	1 453 072	1 141 897
№2.1	в том числе: Основные средства в организации	11501	1 166 922	1 113 117	1 093 683
№2.2	Строительство объектов основных средств	11502	89 036	308 476	16 735
	Оборудование к установке	11503	6 257	31 479	31 479
№2.1	Доходные вложения в материальные ценности	1160	286 168	2 131	-
№2.1	в том числе: Материальные ценности предназначенные для передачи во временное владение и пользование	11601	286 168	2 131	-
№3	Финансовые вложения	1170	131 400	58 333	358 333
№3.1	в том числе: предоставленные займы	11701	131 400	58 333	358 333
	Отложенные налоговые активы	1180	65 996	72 872	72 931
	в том числе: Основные средства	11801	2 420	1 916	2 131
	Расходы будущих периодов	11802	49 808	50 434	51 450
	Оценочные обязательства и резервы	11803	3 250	3 169	2 873
	Резервы сомнительных долгов	11804	10 518	17 353	16 477
	Прочие внеоборотные активы	1190	13 343	42 350	-
№5.1	в том числе: Авансирование поставщиков по капитальным вложениям	11901	10 040	42 350	-
	Строительные материалы	11902	3 303	-	-
	Итого по разделу I	1100	1 759 122	1 628 765	1 573 161

4

	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
№4.1	Запасы	1210	24 935	36 027	20 274
	в том числе:				
№4.1	Материалы	12101	20 305	30 975	16 064
№4.1	Расходы будущих периодов	12102	4 630	5 052	4 210
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	32
	в том числе:				
	НДС по приобретенным МПЗ	1221	-	-	21
	НДС по приобретенным услугам	1222	-	-	11
№5.1	Дебиторская задолженность	1230	418 343	392 130	486 114
	в том числе:				
	Расчеты по налогам и сборам	12301	247	11 129	2 710
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	12302	188	1 001	-
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками без НДС по счетам-фактурам на предоплату	12303	7 442	3 144	7 712
	Расчеты с покупателями и заказчиками	12304	151 321	146 384	152 634
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	12305	259 145	230 472	323 058
№3	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	283 389	304 884	189 212
	в том числе:				
№3.1	Предоставленные займы	12401	283 389	299 768	189 212
№3.1	Депозитные счета	12402	-	5 116	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	2 693 647	2 269 596	2 318 243
	в том числе:				
	Касса организации	12501	252	66	286
	Расчетные счета	12502	2 693 395	2 269 530	2 207 957
	Депозитные счета	12503	-	-	110 000
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	3 420 314	3 002 637	3 013 875
	БАЛАНС	1600	5 179 436	4 631 402	4 587 036

5

Форма 0710001 с.2

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 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		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	61 213	56 325	51 156
	в том числе: Резервы, образованные в соответствии с законодательством	13601	61 213	56 325	51 156
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	567 616	535 633	505 082
	в том числе: Нераспределенная прибыль прошлых периодов	13701	(266 924)	(266 924)	(266 924)
	Фонд развития	13702	723 138	688 927	652 744
	Фонд потребления	13703	15 883	15 883	15 883
	Нераспределенная прибыль (убыток) отчетного года	13704	95 519	97 747	103 379
	Итого по разделу III	1300	4 432 883	4 396 012	4 360 292
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	57 734	54 117	50 314
	в том числе: Материалы	14201	16	38	16
	Основные средства	14202	57 645	54 078	50 298
	Нематериальные активы	14203	-	1	-
	Внеоборотные активы	14204	11	-	-
	Доходные вложения в материальные ценности	14205	62	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	57 734	54 117	50 314
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА Заемные средства	1510	-	-	-
№5.3	Кредиторская задолженность	1520	252 571	165 429	162 055
	в том числе: Расчеты по налогам и сборам	15201	110 145	74 097	39 504
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	15202	21 088	5 868	17 055
	Расчеты с персоналом по оплате труда	15203	27 631	21 918	19 554
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15204	18 701	21 379	17 688
	Расчеты с покупателями и заказчиками без НДС с авансов полученных	15205	69 983	33 625	30 568
	кредиторами	15206	5 023	8 542	37 686
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	16 248	15 844	14 364
	Прочие обязательства	1550	420 000	-	11
	в том числе: Расчеты по НДС при исполнении обязанностей налогового агента	15501	-	-	11
	Целевое финансирование	15502	420 000	-	-
	Итого по разделу V	1500	688 819	181 273	176 430
	БАЛАНС	1700	5 179 436	4 631 402	4 587 036

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

25 февраля 2020 г.

6

Отчет о финансовых результатах

за Январь - Декабрь 2019 г.

				Коды
		Форма по ОКУД		0710002
		Дата (число, месяц, год)	31	12	2019
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 2		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

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2019 г.	За Январь - Декабрь 2018 г.
	Выручка	2110	1 237 999	1 002 442
№6	Себестоимость продаж	2120	(1 097 702)	(904 339)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	140 297	98 103
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	140 297	98 103
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	174 227	177 396
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	97 513	84 301
	в том числе: Доходы, связанные с реализацией (ликвидацией) основных средств и прочего имущества	23401	1 575	1 745
	Доходы, связанные с восстановлением оценочных обязательств	23402	85 605	77 417
	Доходы, связанные с получением субсидии	23403	3 797	-
	Прочие внереализационные доходы		6 536	5 139
	Прочие расходы	2350	(276 225)	(232 849)
	в том числе: Расходы, связанные с реализацией (ликвидацией) основных средств и прочего имущества	23501	(725)	(419)
	Расходы на услуги банков		(119)	(191)
	Расходы на страховые взносы		-	(55)
	Налоги и сборы		(151 829)	(129 337)
	Арендные платежи		(60 964)	(13 338)
	Создание резерва по сомнительным долгам		(52 588)	(86 765)
	Расходы на мат.поощрение за счет субсидии		(3 797)	-
	Расходы на оценку		(1 950)	-
	Прочие внереализационные расходы		(4 253)	(2 744)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	135 812	126 951
	Текущий налог на прибыль	2410	(29 796)	(25 335)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	(13 127)	(3 807)
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(3 617)	(3 803)
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	(6 876)	(59)
	Прочее	2460	(4)	(7)
	в том числе: Доначислен налог на прибыль за прошлые отчетные периоды		(4)	(7)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	95 519	97 747

Форма 0710002 с.2

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2019 г.	За Январь - Декабрь 2018 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	95 519	97 747
	СПРАВОЧНО Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

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

25 февраля 2020 г.

Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2019 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710004		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2019
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 2	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 2017 г.	3100	3 714 373	-	89 681	51 156	505 082	4 360 292
За 2018 г. Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	97 747	97 747
в том числе: чистая прибыль	3211	X	X	X	X	97 747	97 747
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 0710004 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	-	-	-	-	(62 027)	(62 027)
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	(10 337)	(10 337)
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	(51 690)	(51 690)
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	5 169	(5 169)	X
Величина капитала на 31 декабря 2018 г.	3200	3 714 373	-	89 681	56 325	535 633	4 396 012
За 2019 г. Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	95 519	95 519
в том числе: чистая прибыль	3311	X	X	X	X	95 519	95 519
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	-	-	-	-	(58 648)	(58 648)
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	(9 774)	(9 774)
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	(48 874)	(48 874)
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	4 888	(4 888)	X
Величина капитала на 31 декабря 2019 г.	3300	3 714 373	-	89 681	61 213	567 616	4 432 883

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	Изменения капитала за 2018 г.		На 31 декабря 2018 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	-	-	-	-
по другим статьям капитала					
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 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Чистые активы	3600	4 432 882	4 396 012	4 360 292

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

25 февраля 2020 г.

Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2019 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710005		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2019
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 2	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 2019 г.	За Январь - Декабрь 2018 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	1 940 226	1 297 249
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	1 277 789	1 014 585
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
целевое финансирование	4114	423 797	-
прочие поступления	4119	238 640	282 664
Платежи - всего	4120	(1 335 469)	(1 080 532)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(343 145)	(253 102)
в связи с оплатой труда работников	4122	(690 688)	(604 076)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	(11 883)	(40 919)
	4125	-	-
прочие платежи	4129	(289 753)	(182 435)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	604 757	216 717
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	8 431	154 700
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	926	1 228
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	2 389	143 444
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
Возврат размещенных депозитов	4215	5 116	10 028
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(140 263)	(368 374)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(44 263)	(55 230)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(96 000)	(298 000)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
Размещение депозитов	4225	-	(15 144)
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(131 832)	(213 674)

Форма 0710005 с.2

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2019 г.	За Январь - Декабрь 2018 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	-
в том числе: получение кредитов и займов	4311	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, вескелей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
	4315	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(48 874)	(51 690)
в том числе: собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(48 874)	(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	(48 874)	(51 690)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	424 051	(48 647)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	2 269 596	2 318 243
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	2 693 647	2 269 596
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

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

25 февраля 2020 г.

14

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	2019
		по ОКПО	11530310		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	7704233886		
Вид экономической деятельности	Аренда и управление соостственным 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	Н	Изменения за период								На конец периода	
						Выбыло				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2019 г.	10	(3)		(10)	10	(3)	(4)	-	-		
	5110	за 2018 г.	-		10	-	-	(3)	-	-	-	10	(3)
в том числе: Исключительное авторское право на программы для ЭВМ базы данных	5101	за 2019 г.	10	(3)		(10)	10	(3)	(4)	-	-		
	5111	за 2018 г.	-		10	-	-	(3)	-	-	-	10	(3)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:				
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	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 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2018 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 2019 г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2018 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2019 г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2018 г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2019 г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2018 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2019 г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2018 г.	-	-	-	-	-

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

25 февраля 2020 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
						Выбыло объектов			Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	начислено амортизации	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2019 г.	1 608 317	(495 200)	96 824	(10 139)	9 566	(42 445)	-	-	1 695 002	(528 079)
	5210	за 2018 г.	1 553 528	(459 845)	64 198	(9 409)	9 247	(44 602)	-	-	1 608 317	(495 200)
в том числе: Офисное оборудование	5201	за 2019 г.	25 358	(15 153)	3 740	(164)	133	(7 178)	-	-	28 934	(22 198)
	5211	за 2018 г.	19 576	(7 853)	5 956	(174)	174	(7 474)	-	-	25 358	(15 153)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5202	за 2019 г.	114 719	(98 276)	7 430	(6 417)	5 875	(6 333)	-	-	115 782	(98 734)
	5212	за 2018 г.	114 668	(94 736)	3 673	(3 622)	3 609	(7 149)	-	-	114 719	(98 276)
Сооружения	5203	за 2019 г.	66 784	(39 225)	-	(147)	147	6 142	-	-	66 637	(45 220)
	5213	за 2018 г.	66 848	(33 145)	-	(64)	64	(6 144)	-	-	66 784	(39 225)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5204	за 2019 г.	21 219	(17 991)	-	(1 752)	1 751	(837)	-	-	19 467	(17 076)
	5214	за 2018 г.	22 031	(18 475)	525	(1 337)	1 337	(853)	-	-	21 219	(17 991)
Земельные участки	5205	за 2019 г.	51 449	-	-	-	-	-	-	-	51 449	-
	5215	за 2018 г.	-	-	51 449	-	-	-	-	-	51 449	-
Здания	5206	за 2019 г.	1 278 689	(296 689)	85 355	-	-	(16 977)	-	-	1 364 044	(313 419)
	5216	за 2018 г.	1 276 094	(279 608)	2 595	-	-	(16 834)	-	-	1 278 689	(296 442)
Другие виды основных средств	5207	за 2019 г.	34 249	(19 185)	249	-	-	(2 330)	-	-	34 498	(21 515)
	5217	за 2018 г.	34 249	(16 067)	-	-	-	(3 118)	-	-	34 249	(19 185)
Транспортные средства	5208	за 2019 г.	15 850	(8 928)	-	(1 659)	1 659	(2 648)	-	-	14 191	(9 917)
	5218	за 2018 г.	20 062	(9 961)	-	(4 212)	4 063	(3 030)	-	-	15 850	(8 928)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2019 г.	13 963	(11 831)	289 664	(10 269)	10 269	(5 627)	-	-	293 357	(7 189)
	5230	за 2018 г.	11 831	(11 831)	2 131	-	-	-	-	-	13 963	(11 831)
в том числе: Производственный и хозяйственный инвентарь	5221	за 2019 г.	3 693	(1 562)	358	-	-	(351)	-	-	4 051	(1 913)
	5231	за 2018 г.	1 562	(1 562)	2 131	-	-	-	-	-	3 693	(1 562)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5222	за 2019 г.	10 269	(10 269)	-	(10 269)	10 269	-	-	-	-	-
	5232	за 2018 г.	10 269	(10 269)	-	-	-	-	-	-	10 269	(10 269)
Здания	5223	за 2019 г.	-	-	289 306	-	-	(5 276)	-	-	289 306	(5 276)
	5233	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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 2019 г.	308 476	167 061	(370)	(386 131)	89 036
	5250	за 2018 г.	16 735	358 625	-	(66 884)	308 476
в том числе: Строительство объектов основных средств	5241	за 2019 г.	308 476	162 404	(370)	(381 474)	89 036
	5251	за 2018 г.	16 735	296 073	-	(4 332)	308 476
Капитальные вложения в отдельные объекты основных средств	5242	за 2019 г.	-	4 657	-	(4 657)	-
	5252	за 2018 г.	-	62 552	-	(62 552)	-

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

Наименование показателя	Код	за 2019 г.	за 2018 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	87 893	4 332
в том числе: Здания	5261	87 250	2 286
Машины и оборудования (кроме офисного)	5262	542	1 660
Производственный и хозяйственный инвентарь	5263	-	115
Другие виды основных средств	5264	62	-
Офисное оборудование	5265	39	271
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 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	7 018 186	2 035 942	2 008 841
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

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

25 февраля 2020 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2019 г.	58 333	-	77 400	(4 333)	-	-	-	131 400	-
	5311	за 2018 г.	358 333	-	-	(300 000)	-	-	-	58 333	-
в том числе: Акции	5302	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	5303	за 2019 г.	58 333	-	77 400	(4 333)	-	-	-	131 400	-
	5313	за 2018 г.	358 333	-	-	(300 000)	-	-	-	58 333	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2019 г.	304 884	-	34 722	(56 217)	-	-	-	283 389	-
	5315	за 2018 г.	189 212	-	313 144	(197 472)	-	-	-	304 884	-
в том числе: Предоставленные займы	5306	за 2019 г.	299 768	-	18 600	(34 979)	-	-	-	283 389	-
	5316	за 2018 г.	189 212	-	298 000	(187 444)	-	-	-	299 768	-
Средства на депозитных счетах в банках	5307	за 2019 г.	5 116	-	16 122	(21 238)	-	-	-	-	-
	5317	за 2018 г.	-	-	15 144	(10 028)	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2019 г.	363 217	-	112 122	(60 550)	-	-	-	414 789	-
	5310	за 2018 г.	547 545	-	313 144	(497 472)	-	-	-	363 217	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

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

25 февраля 2020 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло					
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	5400	за 2019 г.	36 027	-	34 338	(42 127)	-	-	X	28 238	-
	5420	за 2018 г.	20 274	-	68 812	(53 059)	-	-	X	36 027	-
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2019 г.	30 975	-	29 694	(37 061)	-	-	24 376	23 608	-
	5421	за 2018 г.	16 064	-	63 496	(48 585)	-	-	73 254	30 975	-
Готовая продукция	5402	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2018 г.	-	-	119	(119)	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2019 г.	5 052	-	4 644	(5 066)	-	-	-	4 630	-
	5427	за 2018 г.	4 210	-	5 197	(4 355)	-	-	-	5 052	-
	5408	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5428	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-

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

25 февраля 2020 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					поступление		выбыло							
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	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 2019 г.	42 350	-	-	-	(33 379)	-	-	-	-	-	8 971	-
	5521	за 2018 г.	-	-	42 350	-	-	-	-	-	-	-	42 350	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2019 г.	42 350	-	-	-	(33 379)	-	-	-	-	-	8 971	-
	5523	за 2018 г.	-	-	42 350	-	-	-	-	-	-	-	42 350	-
Прочая	5504	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2019 г.	478 895	(86 765)	79 082	997	(84 278)	(2 696)	34 177	-	-	-	472 000	(52 588)
	5530	за 2018 г.	568 498	(82 384)	92 592	292	181 450	(1 037)	(4 381)	-	-	-	478 895	(86 765)
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2019 г.	146 535	(151)	22 508	-	17 698	-	127	-	-	-	151 345	(24)
	5531	за 2018 г.	152 634	-	18 554	-	(24 653)	-	(151)	-	-	-	146 535	(151)
Авансы выданные	5512	за 2019 г.	3 144	-	17 071	-	(11 704)	-	-	-	-	-	8 511	-
	5532	за 2018 г.	7 712	-	2 826	-	(7 394)	-	-	-	-	-	3 144	-
Прочая	5513	за 2019 г.	317 086	(86 614)	39 275	997	(42 953)	(2 696)	34 050	-	-	-	311 709	(52 564)
	5533	за 2018 г.	405 442	(82 384)	59 093	292	(146 704)	(1 037)	(4 230)	-	-	-	317 086	(86 614)
Расчеты по налогам и сборам	5514	за 2019 г.	11 129	-	228	-	(11 110)	-	-	-	X	X	247	-
	5534	за 2018 г.	2 710	-	11 118	-	(2 699)	-	-	-	X	X	11 129	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	5515	за 2019 г.	1 001	-	-	-	(813)	-	-	-	X	X	188	-
	5535	за 2018 г.	-	-	1 001	-	-	-	-	-	X	X	1 001	-
Итого	5500	за 2019 г.	521 245	(86 765)	79 082	997	(117 657)	(2 696)	34 177	X	X	X	480 971	(52 588)
	5520	за 2018 г.	568 498	(82 384)	134 942	292	181 450	(1 037)	(4 381)	X	X	X	521 245	(86 765)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.		На 31 декабря 2018 г.		На 31 декабря 2017 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	52 588	-	86 765	-	82 384	-
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5541	24	-	151	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	52 564	-	86 614	-	82 384	-
	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 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2019 г.	165 429	238 143	-	(150 933)	(68)	-	-	-	252 571
	5580	за 2018 г.	162 055	147 944	-	(143 684)	(886)	-	-	-	165 429
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2019 г.	21 379	7 024	-	(9 679)	(23)	-	-	-	18 701
	5581	за 2018 г.	17 688	15 994	-	(11 417)	(886)	-	-	-	21 379
авансы полученные	5562	за 2019 г.	33 625	71 549	-	(35 191)	-	-	-	-	69 983
	5582	за 2018 г.	30 568	22 083	-	(19 026)	-	-	-	-	33 625
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2019 г.	74 097	110 145	-	(74 097)	-	-	-	-	110 145
	5583	за 2018 г.	39 504	74 097	-	(39 504)	-	-	-	-	74 097
кредиты	5564	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2019 г.	8 542	706	-	(4 225)	-	-	-	-	5 023
	5586	за 2018 г.	37 686	7 984	-	(37 128)	-	-	-	-	8 542
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	5567	за 2019 г.	5 868	21 088	-	(5 868)	-	-	X	X	21 088
	5587	за 2018 г.	17 055	5 868	-	(17 055)	-	-	X	X	5 868
Расчеты с персоналом по оплате труда	5568	за 2019 г.	21 918	27 631	-	(21 873)	(45)	-	X	X	27 631
	5588	за 2018 г.	19 554	21 918	-	(19 554)	-	-	X	X	21 918
Итого	5550	за 2019 г.	165 429	238 143	-	(150 933)	(68)	X	X	X	252 571
	5570	за 2018 г.	162 055	147 944	-	(143 684)	(886)	X	X	X	165 429

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
	5593	-	-	-

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

25 февраля 2020 г.

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2019 г.	за 2018 г.
Материальные затраты	5610	180 597	193 270
Расходы на оплату труда	5620	557 181	466 021
Отчисления на социальные нужды	5630	138 647	117 178
Амортизация	5640	48 075	44 604
Прочие затраты	5650	173 202	83 266
Итого по элементам	5660	1 097 702	904 339
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	1 097 702	904 339

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

25 февраля 2020 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	15 844	124 605	(124 201)	-	16 248
в том числе:						
Оценочное обяз. на выплату вознагр. по итогам года	5701	-	68 652	(68 652)	-	-
Оценочное обязательство на оплату отпусков	5702	15 844	55 953	(55 549)	-	16 248

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

25 февраля 2020 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Полученные - всего	5800	758 703	390 487	398 084
в том числе: АКБ "Абсолют Банк" (обеспечение исполнения договора банковской гарантией)		2 403	66	-
АКБ "ТЕНДЕР-БАНК" (АО) (обеспечение исполнения договора банковской гарантией)		129	-	-
АБ "Аспект" (АО) (обеспечение исполнения договора банковской гарантией)		-	-	571
АО "ГЕНБАНК" (обеспечение исполнения договора банковской гарантией)		1 009	1 009	1 009
АО "Газпромбанк" (обеспечение исполнения договора банковской гарантией)		-	-	261
АО "ГЛОБЭКСБАНК" (обеспечение исполнения договора банковской гарантией)		-	61	5 732
АКБ "Держава ПАО" (обеспечение исполнения договора банковской гарантией)		-	9	-
АКБ МЕТАЛЛИНВЕСТБАНК ПАО (обеспечение исполнения договора банковской гарантией)		380	-	-
АО "ИНТЕРПРОГРЕССБАНК" (обеспечительный депозит по договору аренды)		3	-	-
АО "МБ группа Импэкс" (обеспечительный депозит по договору аренды)		27	-	-
АО "РЭЙ" (обеспечительный депозит по договору аренды)		267	-	-
АО "Эксперт Банк" (обеспечение исполнения договора банковской гарантией)		41 533	41 533	-
Банк ВТБ ПАО (обеспечение исполнения договора банковской гарантией)		-	275	-
Банк ВТБ 24 ПАО (обеспечение исполнения договора банковской гарантией)		2 682	2 682	3 873
ГАУ "Деловой и культурный центр республики Крым" (обеспечительный депозит по договору аренды)		463	-	-
Гражданка РФ Айзикович Виктория Викторовна (обеспечительный депозит по договору аренды)		29	-	-
ЗАО "РАМАКС Системз" (обеспечительный депозит по договору аренды)		829	-	-
ЗАО "Росзерно" (обеспечительный депозит по договору аренды)		12	-	-
ИП Егорова Нина Викторовна (обеспечительный депозит по договору аренды)		13	-	-
ИП Золотов Александр Владимирович (обеспечительный депозит по договору аренды)		21	-	-
ИП Насадкина Мария Павловна (обеспечительный депозит по договору аренды)		41	-	-
ИП Боровой Алексей Николаевич (обеспечительный депозит по договору аренды)		12	-	-
ИП Гржибовский Илья Павлович (обеспечительный депозит по договору аренды)		38	-	-
ИП Киркоро Оксана Юрьевна (обеспечительный депозит по договору аренды)		11	-	-
ИП Папантониу Оксана Юрьевна (обеспечительный депозит по договору аренды)		42	-	-
ИП Ростошинский Александр Михайлович (обеспечительный депозит по договору аренды)		19	-	-
ИП Тихонова Инна Игоревна (обеспечительный депозит по договору аренды)		155	-	-
ИП Царева Оксана Альбертовна (обеспечительный депозит по договору аренды)		150	-	-
ИП Черкасов Ярослав Николаевич (обеспечительный депозит по договору аренды)		42	-	-
ИП Шилов Евгений Андреевич (обеспечительный депозит по договору аренды)		41	-	-
КБ "Еврокапитал-Альянс" ООО (обеспечение исполнения договора банковской гарантией)		-	55	2 556
КБ "Интепромбанк" (обеспечение исполнения договора банковской гарантией)		180	120	-
КБ "Москоммерцбанк" (АО) (обеспечение исполнения договора банковской гарантией)		-	33	-

КБ "ЛОКО-Банк" (ЗАО) (обеспечение исполнения договора банковской гарантией)		353	-	-
Кочетова Анна Петровна (обеспечительный депозит по договору аренды)		22	-	-
МОСКОВСКИЙ КРЕДИТНЫЙ БАНК (ПАО) (обеспечение исполнения договора банковской гарантией)		-	5 708	-
Нотариус г. Москвы Никифорова Елена Викторовна (обеспечительный депозит по договору аренды)		79	-	-
Нотариус города Москвы Бойцова Вероника Юрьевна (обеспечительный депозит по договору аренды)		161	-	-
ОАО АКБ "РосЕвроБанк" (обеспечение исполнения договора банковской гарантией)		-	296	-
ООО Автошкола "Автопрофиль" (обеспечительный депозит по договору аренды)		19	-	-
ООО "Аватри" (обеспечительный депозит по договору аренды)		122	-	-
ООО "Агат77" (обеспечительный депозит по договору аренды)		41	-	-
ООО "Агентство ЭККОН" (обеспечительный депозит по договору аренды)		17	-	-
ООО "АДЕЛЕЙД" (обеспечительный депозит по договору аренды)		162	-	-
ООО "Арбат-Финанс" (обеспечительный депозит по договору аренды)		124	-	-
ООО "Арбат-Экспо" (поручительство по договору займа)		30 003	-	-
ООО "АРТПРОМ" (обеспечительный депозит по договору аренды)		38	-	-
ООО "АРТЭКО ФМ" (обеспечение исполнения договора денежными средствами)		164	-	-
ООО "Ателье Пурпур" (обеспечительный депозит по договору аренды)		48	-	-
ООО "Атлантикс" (обеспечение исполнения договора залогом имущества)		200 915	200 915	216 503
ООО "АСК-СИТИ" (обеспечительный депозит по договору аренды)		84	-	-
ООО "БАНДУРА" (обеспечительный депозит по договору аренды)		16	-	-
ООО "Батиаль-К" (обеспечительный депозит по договору аренды)		30	-	-
ООО "Бекар-Эксплуатация" (обеспечение исполнения договора денежными средствами)		-	851	218
ООО "БиСиЭс Продакшн" (обеспечительный депозит по договору аренды)		56	-	-
ООО "Брафи" (обеспечительный депозит по договору аренды)		58	-	-
ООО "ВЕСТА" (обеспечение исполнения договора денежными средствами)		-	30	-
ООО "ВОДА-19" (обеспечение исполнения договора денежными средствами)		-	37	-
ООО "Волгоградский завод буровой техники" (обеспечительный депозит по договору аренды)		42	-	-
ООО "ВИЗИТ-СТРОЙ" (обеспечение исполнения договора денежными средствами)		-	-	36 275
ООО "ГОРОДСКОЙ ЦЕНТР МЕДОСМОТРОВ "СТОЛИЦА-2" (обеспечение исполнения договора денежными средствами)		-	67	-
ООО "Городская служба согласования перепланировок" (обеспечительный депозит по договору аренды)		15	-	-
ООО "Группа компаний "Технопарк-Автоматизация" (обеспечительный депозит по договору аренды)		12	-	-
ООО "Дверной Дизайн" (обеспечительный депозит по договору аренды)		41	-	-
ООО "Джойя" (обеспечительный депозит по договору аренды)		19	-	-
ООО "Евразия Менеджмент" (обеспечительный депозит по договору аренды)		12 114	-	-
ООО "Интер-Лоджистик" (обеспечительный депозит по договору аренды)		18	-	-
ООО "Интерком" (обеспечительный депозит по договору аренды)		404	-	-
ООО "Интерком-Аудит" (обеспечение исполнения договора денежными средствами)		-	-	57
ООО "Интеркофе" (обеспечительный депозит по договору аренды)		11	-	-
ООО "ИнторгАгро" (обеспечительный депозит по договору аренды)		28	-	-

ООО"КемиПро" (обеспечительный депозит по договору аренды)		20	-	-
ООО "Колибри" (обеспечительный депозит по договору аренды)		20	-	-
ООО "Комплексные поставки" (обеспечительный депозит по договору аренды)		6	-	-
ООО "Конструктивстрой" (обеспечительный депозит по договору аренды)		40	-	-
ООО "Кознко" (обеспечение исполнения договора денежными средствами)		-	1 242	-
ООО "КПО" (обеспечение исполнения договора денежными средствами)		81	-	-
ООО "Кроскран" (обеспечительный депозит по договору аренды)		28	-	-
ООО "КРОСС+" (Поручительство по договору займа)		227 664	-	-
ООО "Лайт Креатив" (обеспечительный депозит по договору аренды)		53	-	-
ООО "Ландиа-Принт" (обеспечительный депозит по договору аренды)		46	-	-
ООО "Лаура Стайл" (обеспечительный депозит по договору аренды)		51	-	-
ООО"ЛАТТЕ" (обеспечительный депозит по договору аренды)		20	-	-
ООО "ЛМ-Строй" (обеспечительный депозит по договору аренды)		28	-	-
ООО "МБГ Бьюти" (обеспечительный депозит по договору аренды)		28	-	-
ООО "МБПРАВО" (обеспечительный депозит по договору аренды)		26	-	-
ООО "Медиалогия" (обеспечение исполнения договора денежными средствами)		53	-	-
ООО "Московия" (обеспечительный депозит по договору аренды)		82	-	-
ООО "Мосмясо" (обеспечительный депозит по договору аренды)		28	-	-
ООО "Мостком" (Поручительство по договору займа)		47 052	-	-
ООО "Мостпроект" (Залог движимого имущества по договору займа)		39 136	-	-
ООО "МСК-ПРОМ" (обеспечение исполнения договора денежными средствами)		-	58	-
ООО "МУ-лифттехстрой" (обеспечительный депозит по договору аренды)		42	-	-
ООО "Мыслеформы" (поручительство по договору займа)		10 650	-	-
ООО "НОВОАРБАТСКОЕ" (обеспечительный депозит по договору аренды)		8	-	-
ООО "Новые технологии" (обеспечительный депозит по договору аренды)		28	-	-
ООО "НПК "МЕРИДИАН" (обеспечительный депозит по договору аренды)		42	-	-
ООО "НПО АкваБиоМ" (обеспечительный депозит по договору аренды)		26	-	-
ООО "НПП БИЗНЕС СВЯЗЬ ХОЛДИНГ" (обеспечительный депозит по договору аренды)		32	-	-
ООО "НьюКо" (обеспечительный депозит по договору аренды)		32	-	-
ООО "ОРФАМА" (обеспечительный депозит по договору аренды)		20	-	-
ООО "Паблисити Коммуникационная Группа" (обеспечение исполнения договора денежными средствами)		36	-	-
ООО "Палитрумлаб" (обеспечительный депозит по договору аренды)		34	-	-
ООО "Приборы контроля" (обеспечительный депозит по договору аренды)		9	-	-
ООО "Промэксплуатация" (обеспечение исполнения договора денежными средствами)		4 232	4 232	-
ООО "ПРОФИТКЛИНПЛЮС" (обеспечение исполнения договора денежными средствами)		-	142	-
ООО "ПРОФСЕРТ" (обеспечительный депозит по договору аренды)		5	-	-
ООО "Рамикон" (обеспечение исполнения договора денежными средствами)		7	-	-
ООО "РЕТТУНГ" (обеспечение исполнения договора денежными средствами)		-	125	125

ООО "САНГАЛФ" (обеспечительный депозит по договору аренды)		9	-	-
ООО"САТУРН" (обеспечительный депозит по договору аренды)		75	-	-
ООО "СЕДАН Аква" (обеспечительный депозит по договору аренды)		20	-	-
ООО "Сигна-Мед" (обеспечительный депозит по договору аренды)		4	-	-
ООО "СиМП Телеком" (обеспечительный депозит по договору аренды)		283	-	-
ООО "Системный софт" (обеспечение исполнения договора денежными средствами)		166	-	-
ООО "СК "Интеркрус" (обеспечительный депозит по договору аренды)		42	-	-
ООО "СОФ № 215" (обеспечительный депозит по договору аренды)		20	-	-
ООО "СОЮЗАРМАТУРА" (обеспечительный депозит по договору аренды)		85	-	-
ООО "СПЕЦМОНТАЖ" (обеспечительный депозит по договору аренды)		41	-	-
ООО "СПК МСК" (обеспечительный депозит по договору аренды)		60	-	-
ООО "СТЕКЛОЗОР" (обеспечительный депозит по договору аренды)		295	-	-
ООО "Стоун Премиум Сервис" (обеспечительный депозит по договору аренды)		29	-	-
ООО "Строй Сити" (обеспечительный депозит по договору аренды)		24	-	-
ООО "Строительное управление МОНОЛИТСТРОЙ" (обеспечительный депозит по договору аренды)		23	-	-
ООО"Стиль Профессионалов" (обеспечительный депозит по договору аренды)		45	-	-
ООО "ТанКонт" (обеспечительный депозит по договору аренды)		26	-	-
ООО "ТД СИР" (обеспечительный депозит по договору аренды)		139	-	-
ООО "ТЕКСТИЛЬ ПРО" (обеспечительный депозит по договору аренды)		124	-	-
ООО "ТермоМонт" (обеспечительный депозит по договору аренды)		28	-	-
ООО "Тканснаб" (обеспечительный депозит по договору аренды)		257	-	-
ООО "Транзит" (обеспечение по договору займа)		129 440	129 440	129 440
ООО "УНИВЕРСАЛТРАНСТРЕЙД" (обеспечительный депозит по договору аренды)		170	-	-
ООО "Фармацевтика и клиническая диагностика" (обеспечительный депозит по договору аренды)		29	-	-
ООО "Чумацкий Шлях.ру" (обеспечительный депозит по договору аренды)		5	-	-
ООО "ШВЕЙПАРТНЕР" (обеспечительный депозит по договору аренды)		44	-	-
ООО "Шереметьево Фьюэлс" (обеспечительный депозит по договору аренды)		332	-	-
ООО "Шрамос" (обеспечение исполнения договора денежными средствами)		97	-	-
ООО "ЭКОСЕРВИС ПЛЮС" (обеспечительный депозит по договору аренды)		25	-	-
ООО "Экотранссервис" (обеспечение исполнения договора денежными средствами)		52	-	-
ООО "Экспертно-Консалтинговая Группа" (обеспечительный депозит по договору аренды)		21	-	-
ООО "Экспобанк" (обеспечение исполнения договора банковской гарантией)		480	-	-
ООО "ЭЛИТПЛАТОК" (обеспечительный депозит по договору аренды)		25	-	-
ООО "ЭЛЬВИН-ПРЕСТИЖ" (обеспечительный депозит по договору аренды)		107	-	-
ООО "Энергоаудитэксперт" (обеспечительный депозит по договору аренды)		91	-	-
ООО "ЮгоВент" (обеспечительный депозит по договору аренды)		53	-	-
ООО "Юнивест-Сервис" (обеспечение исполнения договора денежными средствами)		49	-	-

22

ООО "Юридическая фирма "Брафи" (обеспечительный депозит по договору аренды)		27	-	-
ООО Издательско-полиграфический центр "Маска" (обеспечительный депозит по договору аренды)		78	-	-
ООО ИК "АЛМАЗ" (обеспечительный депозит по договору аренды)		40	-	-
ООО КБ "ВНЕШФИНБАНК" (обеспечение исполнения договора банковской гарантией)		61	-	-
ООО Проектно-строительная компания "Межрегиональное Проектно-строительное бюро" (обеспечительный депозит по договору аренды)		15	-	-
ООО Частная охранная организация "Столичная безопасность" (обеспечительный депозит по договору аренды)		11	-	-
ООО "Фондис" (обеспечительный депозит по договору аренды)		59	-	-
ООО Фирма "Приборы контроля" (обеспечительный депозит по договору аренды)		22	-	-
ООО "ФИНПРОЕКТ" (обеспечение исполнения договора денежными средствами)		-	140	-
ООО "Фэшн Групп" (обеспечительный депозит по договору аренды)		29	-	-
ПАО "БИНБАНК" (обеспечение исполнения договора банковской гарантией)		-	496	496
ПАО КБ "Восточный" (обеспечение исполнения договора банковской гарантией)		-	693	693
ПАО "ВымпелКом" (обеспечительный депозит по договору аренды)		52	-	-
ПАО "Совкомбанк" (обеспечение исполнения договора банковской гарантией)		12	-	275
ПВ ООО "Фирма" Техноавиа"(обеспечение исполнения договора денежными средствами)		-	172	-
Фонд содействия социальному и культурному развитию Москвы "Столица" (обеспечительный депозит по договору аренды)		48	-	-
Хафизова Эльвира Рафиковна (обеспечительный депозит по договору аренды)		22	-	-
Выданные - всего	5810	50 191	44 698	289
в том числе: ОАО "Гостиничный Комплекс "Берлин" (обеспечение исполнения договора денежными средствами)	5811	42 500	42 500	-
ООО "Саламанка" (обеспечение исполнения договора денежными средствами)	5812	3 398	2 188	-
ООО "УК Связь" (обеспечение исполнения договора денежными средствами)	5813	10	10	-
ООО "Аспен" (обеспечение исполнения договора денежными средствами)	5814	958	-	-
ООО "АСТУРИЯ" (обеспечение исполнения договора денежными средствами)	5815	391	-	-
ООО "Вестос" (обеспечение исполнения договора денежными средствами)	5816	1 083	-	-
ООО "Добринка" (обеспечение исполнения договора денежными средствами)	5817	1 851	-	-
Департамент экономической политики и развития города Москвы (обеспечение исполнения договора денежными средствами)	5818	-	-	61
Объединение административно-технических инспекций города Москвы (обеспечение исполнения договора денежными средствами)	5819	-	-	85
Управление по обеспечению деятельности мировых судей города Москвы (обеспечение исполнения договора денежными средствами)		-	-	144

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

25 февраля 2020 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2019 г.	за 2018 г.
Получено бюджетных средств - всего	5900	423 907	-
в том числе: на текущие расходы	5901	423 907	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-

			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	за 2019 г.	5910	-	-	-	-
	за 2018 г.	5920	-	-	-	-
в том числе:	за 2019 г.	5911	-	-	-	-
	за 2018 г.	5921	-	-	-	-

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

25 февраля 2020 г.

10. Общие сведения

Акционерное общество «Олимп» создано в результате преобразования ГУП г. Москвы «Олимп», является его правопреемником и зарегистрировано 27 ноября 2001 года Московской Регистрационной палатой за номером 09.601, свидетельство серия ЛР № 025276. В связи с изменениями в ГК РФ Общество переименовано из Открытого акционерного общества «Олимп» в Акционерное общество «Олимп» 15 октября 2014 года.

В соответствии с Уставом место нахождения Общества - г. Москва.

Фактический адрес 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 гражданско-правовым договором № 1957 от 19.06.2019 года на оказание услуг по аудиту годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «Олимп» за 2019 год аудитором общества является Акционерное общество «Аудиторская компания «Арт-Аудит» (ОРНЗ в Реестре аудиторов и аудиторских организаций - 11606069430).

Постановка Общества на учет в Инспекции ФНС России № 4 по г. Москве осуществлена 04.12.2001 года. АО «Олимп» присвоены: 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 и 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. Избрание Генерального директора Общества и досрочное прекращение его полномочий осуществляется по решению Общего собрания акционеров (единственного акционера) Общества.

В течение 2019 года и на момент подписания годовой бухгалтерской отчетности уполномоченными лицами, отвечающими за составление и достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «Олимп» являлись:

И.о. Генерального директора – Черненко В.А. с 07.11.2018 года по 31.01.2019;

Генеральный директор – Черненко В.А. с 01.02.2019 года по настоящее время.

Главный бухгалтер – Бекирева Светлана Михайловна.

Распоряжением Департамента городского имущества города Москвы от 15 июня 2018 г. № 19664 на 2018-2019 гг. избран Совет директоров акционерного общества «Олимп» в количестве пяти человек в следующем составе:

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

Распоряжением Департамента городского имущества города Москвы от 01 марта 2019 г. № 7950 досрочно прекращены полномочия совета директоров Общества в следующем составе:

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

Избран совет директоров Общества в следующем составе:

Кукушкин Валерий Анатольевич,
Куровская Наталия Валериевна,
Сергеева Татьяна Геннадьевна,
Малахов Дмитрий Александрович,
Кулина Наталья Михайловна.

Распоряжением Департамента городского имущества города Москвы от 30 мая 2019 г. № 20612 на 2019-2020 гг. избран Совет директоров акционерного общества «Олимп» в количестве пяти человек в следующем составе:

Кукушкин Валерий Анатольевич,
Куровская Наталия Валериевна,
Сергеева Татьяна Геннадьевна,
Малахов Дмитрий Александрович,
Кулина Наталья Михайловна.

Распоряжением Департамента имущества города Москвы от 15 июня 2018 г. № 19664 на 2018-2019 гг. избрана Ревизионная комиссия акционерного общества «Олимп» в количестве трех человек в следующем составе:

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

Распоряжением Департамента городского имущества города Москвы от 30 мая 2019 г. № 20612 на 2019-2020 гг. избрана Ревизионная комиссия акционерного общества «Олимп» 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 01.01.2020 года составляет 561 человек.

По состоянию на 31.12.2019 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 2019 году Общество осуществляло деятельность на основе следующих лицензий и свидетельств:

- 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.
- 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.

С 02.11.2018 года по 31.03.2019 года Акционерное общество «Олимп» являлось членом СРО «Ассоциация «Объединение генеральных подрядчиков в строительстве» с правом осуществлять строительство, реконструкцию,

капитальный ремонт объектов капитального строительства по договору строительного подряда, за исключением договоров подряда, заключенным с использованием конкурентных способов заключения договоров, регистрационный номер записи в государствевнном реестре саморегулируемых организаций № СРО-С-020-22072009. С 01 апреля 2019 года АО «Олимп» в добровольном порядке осуществило выход из СРО «Ассоциации «Объединение генеральных подрядчиков в строительстве».

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

Бухгалтерская отчетность АО «Олимп» за 2019 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 проведения ремонта.

Активы стоимостью не более 40 000 рублей за единицу, которые учитываются на балансовом счете 10, относятся на затраты на производство (расходы на продажу) по мере отпуска их в производство или эксплуатацию.

В целях обеспечения сохранности данных активов в производстве или при эксплуатации учет ведется на соответствующих забалансовых счетах.

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

Капитальные вложения по приобретению, строительству, модернизации, реконструкции основных средств, а также прочие затраты, связанные с приобретением и монтажом основных средств, учитываются на счете 08 «Капитальные вложения» на основании подписанных сторонами накладных, актов приёмки-передачи, актов выполненных работ по форме представленной исполнителем (с обязательным наличием данных, предусмотренных статьёй 9 закона N 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»), и подписанной уполномоченным представителем организации. Затраты, связанные с перемещением объектов основных средств внутри организации в составе капитальных вложений, не учитываются, а относятся на расходы по обычным видам деятельности.

В качестве материально-производственных запасов принимаются к бухгалтерскому учету активы:

используемые в качестве сырья, материалов и т.п. при производстве продукции, предназначенной для продажи (выполнения работ, оказания услуг);

предназначенные для продажи (счёт 41 «Товары»);

используемые для управленческих нужд организации.

Учет процесса приобретения и заготовления материальных оборотных средств осуществляется на счете 10 «Материалы» по их фактической себестоимости исходя из затрат на их приобретение, за исключением НДС и возмещаемых налогов. Счет 15 «Заготовление и приобретение материальных

ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей» не используются.

В стоимость товарно-материальных ценностей включаются цена их приобретения (без учёта НДС и акцизов), комиссионное вознаграждение, уплачиваемое посредническим организациям, ввозные таможенные пошлины и сборы, расходы на транспортировку, суммы, уплачиваемые организациям за информационные и консультационные услуги, связанные с приобретением этих товарно - материальных ценностей.

Учет товаров, приобретенных для продажи, ведется на счете 41 «Товары» по покупной стоимости без применения счета 42 «Торговая наценка».

При отпуске материально-производственных запасов в производство их оценка производится по средней скользящей себестоимости.

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету 10/99 «Расходы организации», утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 33н расходы организации в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности организации подразделяются на:

расходы по обычным видам деятельности;

прочие расходы.

Прочими расходами являются:

-расходы, связанные с участием в уставных капиталах других организаций;

-расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), товаров, продукции;

-проценты, уплачиваемые организацией за предоставление ей в пользование денежных средств (кредитов, займов);

-расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями;

-штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;

-убытки прошлых лет, признанные в отчетном году;

-суммы дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, других долгов, нереальных для взыскания;

-курсовые разницы;

- перечисление средств (взносов, выплат и т.д.), связанных с благотворительной деятельностью, просветительского характера и иных аналогичных мероприятий;

-прочие расходы.

Учет начисленного налога на имущество отражается в составе прочих расходов на счёте 91.2.

В составе расходов будущих периодов учитываются расходы, произведенные в отчетном периоде, которые обусловливают получение доходов в течение нескольких отчетных периодов и их учёт в составе расходов будущих периодов предусмотрен законодательными или иными нормативными актами, относящимися к данному объекту учёта.

К расходам будущих периодов относятся следующие виды расходов:

- расходы на приобретение программного обеспечения без передачи исключительных прав на программы.

- расходы на сертификацию продукции, получение разного рода разрешений;

- расходы на приобретение лицензий на право осуществления определенных видов деятельности

- прочие расходы будущих периодов, которые будут способствовать получению организацией экономических выгод в будущем и стоимость которых может быть измерена с достаточной степенью надежности.

Расходы будущих периодов подлежат списанию равномерно в течение периода, к которому они относятся.

В бухгалтерском балансе расходы будущих периодов учитываются в разделе «Оборотные активы» в составе запасов.

Затраты, связанные со страхованием имущества используемого в основной производственной деятельности организации, являются расходами по обычным видам деятельности. Уплата страховой премии является предоплатой за услуги страховщика и отражается на 76 "Расчеты с разными дебиторами и кредиторами".

Предоплата признается расходом организации по мере потребления страховых услуг (п.п.8, 13 Толкования Р 112 БМЦ). Страховая премия включается в состав расходов ежемесячно исходя из общего срока действия страхования и количества календарных дней действия договора в текущем месяце.

В соответствии с ПБУ 9 / 99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 6 мая 1999 г. N 32н выручка от реализации работ услуг и прочие доходы признаются по методу начисления (по факту предъявления покупателям и заказчикам расчётных документов за отгруженные товары, выполненные работы и оказанные услуги, исходя из принципа временной определённости фактов хозяйственной деятельности).

Доходами от обычных видов деятельности является выручка, связанная с предоставлением за плату во временное пользование активов организации.

Доходы общества в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности;

- прочие доходы.

Организация формирует в бухгалтерском учёте по результатам инвентаризации дебиторской задолженности резерв сомнительных долгов по дебиторской задолженности, по которой существует вероятность неоплаты.

Для обобщения информации о созданном резерве в организации применяется счет 63 «Резерв по сомнительным долгам».

В целях бухгалтерского учёта решение о том, является ли каждый конкретный долг сомнительным и нереальным для взыскания организация принимает самостоятельно на основании имеющейся у неё информации о расчётах с должником по договору на отчётную дату.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу, по которому существует вероятность неоплаты. Ограничений по величине резерва по сомнительным долгам в бухгалтерском учёте не установлено.

При создании резерва по сомнительным долгам признаётся прочий расход (ПБУ 21/2008 «Изменение оценочных значений», ПБУ 10\99 «Расходы организации»). Суммы созданного резерва, не использованные до конца отчётного года, следующего за годом создания резерва по сомнительным долгам, присоединяются при составлении бухгалтерского баланса на конец отчётного года к финансовым результатам и включаются в прочие доходы. Такая операция

отражается бухгалтерской записью: Дт 63 Кт 91-1. Одновременно вновь создаётся резерв, если задолженность является сомнительной и существует вероятность её неоплаты.

В бухгалтерском балансе дебиторская задолженность указывается за вычетом созданного резерва (в нетто-оценке) (ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчётность организации»).

Оценочное обязательство признается в бухгалтерском учете при одновременном соблюдении следующих условий:

- у организации существует обязанность, явившаяся следствием прошлых событий ее хозяйственной деятельности, исполнения которой организация не может избежать;

- вероятно уменьшение экономических выгод организации, необходимое для исполнения оценочного обязательства;

- величина оценочного обязательства может быть обоснованно оценена.

В частности, в организации формируются оценочные обязательства:

-в связи с предстоящими выплатами работникам по итогам работы за календарный год;

-в связи с предстоящей оплатой работникам отпусков.

Организация формирует оценочное обязательство на выплату вознаграждения по итогам работы за календарный год ежемесячно.

В течение отчетного года при фактических расчетах по признанному оценочному обязательству в бухгалтерском учете организации отражается сумма затрат организации, связанная с выполнением организацией этих обязательств.

Признанное оценочное обязательство списывается в счет отражения затрат по выполнению только того обязательства, по которому оно было создано.

В случае недостаточности суммы признанного оценочного обязательства, начисленного в течение года на оплату вознаграждения по итогам работы за календарный год, недостающая сумма на оплату вознаграждения по итогам работы за календарный год отражается в бухгалтерском учете организации в общем порядке.

Для обобщения информации о состоянии и движении зарезервированных сумм на оплату вознаграждения по итогам работы за календарный год в организации применяется счет 96 «Резервы предстоящих расходов» субконто «Оценочное обязательство на вознаграждение по итогам работы за год».

Организация формирует оценочное обязательство на предстоящую оплату отпусков ежемесячно.

Для обобщения информации о состоянии и движении зарезервированных сумм на создание оценочного обязательства на предстоящую оплату отпусков за календарный год в организации применяется счет 96 «Резервы предстоящих расходов» субконто «Оценочное обязательство на оплату отпусков».

В течение отчетного года при фактических расчетах по признанному оценочному обязательству в бухгалтерском учете организации отражается сумма затрат организации, связанная с выполнением организацией этих обязательств.

В случае недостаточности суммы признанного оценочного обязательства начисленного в течение года на оплату предстоящих отпусков в течение календарного года, недостающая сумма на оплату отпусков отражается в бухгалтерском учете организации в общем порядке. На 31 декабря отчетного года

организация проводит инвентаризацию «Оценочного обязательства на оплату отпусков» и отражает в учёте на 31 декабря отчетного года «Оценочное обязательство на оплату отпусков» на основании результатов инвентаризации.

По предоставленным займам оценка по дисконтированной стоимости не производится.

Учет займов и кредитов ведется в соответствии с ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утвержденным Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н. Расходами, связанными с выполнением обязательств по полученным займам и кредитам (далее - расходы по займам), являются:

проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору);

дополнительные расходы по займам.

Расходы по займам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту). Расходы по займам отражаются в бухгалтерском учете и отчетности на конец каждого месяца соответствующего отчетного периода. Проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), включаются в состав прочих расходов равномерно, независимо от условий предоставления займа (кредита).

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте ведется в соответствии с ПБУ 3/2006 "Учет активов и обязательств, которых выражена в иностранной валюте", утвержденным Приказом Минфина России от 27.11.2006 N 154н.

Пересчет стоимости денежных знаков в кассе организации и средств на банковских счетах (банковских вкладах), выраженной в иностранной валюте по мере изменения курса не производится. Курсовая разница отражается в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в том отчетном периоде, к которому относится дата исполнения обязательств по оплате или за который составлена бухгалтерская отчетность. Курсовая разница подлежит зачислению на финансовый результат организации, как прочие доходы или прочие расходы (кроме случаев, предусмотренных пунктом 14 ПБУ 3/2006).

Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений признается каждый отдельный объект финансовых вложений. Финансовые вложения, приобретенные за плату, принимаются к учету по первоначальной стоимости, с учетом всех фактических затрат на их приобретение.

Фактическими затратами на приобретение активов в качестве финансовых вложений являются:

-суммы, уплачиваемые в соответствии с договором продавцу;

-суммы, уплачиваемые организациям и иным лицам за информационные и консультационные услуги, связанные с приобретением указанных активов;

-вознаграждения, уплачиваемые посреднической организации или иному лицу, через которое приобретены активы в качестве финансовых вложений;

-иные затраты, непосредственно связанные с приобретением активов в качестве финансовых вложений.

Информация о текущем налоге на прибыль в бухгалтерском учете формируется путем корректировки условного расхода по налогу на прибыль на суммы признанных в отчетном периоде постоянных налоговых активов и обязательств, а также на суммы разниц между признанными и погашенными суммами отложенных налоговых активов и обязательств.

Информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по счетам бухгалтерского учета. При этом, постоянные и временные разницы отражаются в бухгалтерском учете обособленно.

Отложенные налоговые активы отражаются в учете по дебету счета 09 «Отложенные налоговые активы» в корреспонденции с субсчетом «Расчеты по налогу на прибыль» счета 68. Отложенные налоговые обязательства отражаются по кредиту счета 77 «Отложенные налоговые обязательства» в корреспонденции с субсчетом «Расчеты по налогу на прибыль» счета 68. Суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств в бухгалтерском балансе отражаются в отдельных статьях.

В бухгалтерском учете формируется информация о государственной помощи, предоставленной в форме субвенций, субсидий (далее субвенции и субсидии именуются бюджетные средства), бюджетных кредитов. Для целей бухгалтерского учета бюджетные средства подразделяются на:

-средства на финансирование капитальных расходов, связанных с покупкой, строительством или приобретением иным путем внеоборотных активов (основных средств и др.). Предоставление этих средств может сопровождаться дополнительными условиями, ограничивающими приобретение определенных видов активов, их местонахождение или сроки приобретения и владения;

-средства на финансирование текущих расходов. К ним относятся бюджетные средства, отличные от предназначенных на финансирование капитальных расходов.

Списание бюджетных средств со счета учета целевого финансирования производится на систематической основе:

-суммы бюджетных средств на финансирование капитальных расходов - на протяжении срока полезного использования внеоборотных активов, подлежащих согласно действующим правилам амортизации, или в течение периода признания расходов, связанных с выполнением условий предоставления бюджетных средств на приобретение внеоборотных активов, не подлежащих амортизации согласно действующим правилам. При этом, целевое финансирование учитывается в качестве доходов будущих периодов при вводе объектов внеоборотных активов в эксплуатацию, с последующим отнесением в течение срока полезного использования объектов внеоборотных активов в размере начисленной амортизации на финансовые результаты организации как прочие доходы;

-суммы бюджетных средств на финансирование текущих расходов - в периоды признания расходов, на финансирование которых они предоставлены. При этом, целевое финансирование признается в качестве доходов будущих периодов в момент принятия к бухгалтерскому учету материально-производственных запасов, начисления оплаты труда и осуществления других расходов аналогичного характера, с последующим отнесением на доходы отчетного периода при отпуске материально-производственных запасов в производство продукции, на выполнение работ (оказание услуг), начисления оплаты труда и осуществления других расходов аналогичного характера.

Остаток средств по счету учета средств целевого финансирования, в части предоставленных организации бюджетных средств отражается в бухгалтерском балансе по статье «Доходы будущих периодов».

46

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 2019 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 2019 - 2018 годы по основным видам деятельности представлена в таблице:

Наименование показателя	Сумма в тыс. рублей за 2019 г	Сумма в тыс. рублей за 2018 г
Выручка от аренды и управления собственным и арендованным недвижимым имуществом	653 452	538 297
Выручка от аренды легковых автомобилей и легковых автотранспортных средств	1 205	956
Выручка от деятельности по изучению общественного мнения	557 528	426 997
Выручка от строительных, отделочных работ	1 462	3 179
Выручка от аренды и прочих машин и оборудования и материальных средств	6 065	8 187
Выручка от деятельности по предоставлению прочих вспомогательных услуг для бизнеса	12 860	18 829
Выручка от торговли автотранспортными средствами	0	127
Выручка от деятельности в области связи на базе проводных технологий	4 793	5 192
Выручка от деятельности в области телевизионного вещания	634	678
ИТОГО за год	1 237 999	1 002 442

Расходы Общества за 2019 - 2018 годы по основным видам деятельности представлены в таблице:

Наименование показателя	Сумма в тыс. рублей за 2019г	Сумма в тыс. рублей за 2018г
Расходы по деятельности, связанной со сдачей в аренду и управлением собственным или арендованным недвижимым имуществом	474 046	416 437
Расходы по деятельности, связанной со сдачей в аренду легковых автомобилей и легковых автотранспортных средств	1 223	1 851
Расходы от деятельности по изучению общественного мнения	598 198	460 234
Расходы, связанные со строительными, отделочными работами	1 270	2 554
Расходы, связанной с деятельностью по сдаче в аренду прочих машин, оборудования, материальных средств	5 556	6 365
Расходы по деятельности, связанной с предоставлением прочих вспомогательных услуг для бизнеса	10 530	9 904

Расходы по деятельности в области связи на базе проводных технологий	6 812	6 727
Расходы по деятельности, связанной с торговлей автотранспортными средствами	0	119
Расходы по деятельности в области телевизионного вещания	67	148
ИТОГО за год	1 097 702	904 339

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

В 2019 году Общество ежемесячно рассчитывало оценочное обязательство в связи с предстоящими выплатами работникам вознаграждения по итогам работы за 2019 год. На 31.12.2019 года начисленное оценочное обязательство полностью использовано в соответствии с назначением.

В 2019 году Общество ежемесячно начисляло в бухгалтерском учёте оценочное обязательство на оплату предстоящих отпусков, и за счёт этого обязательства осуществлялось начисление работникам отпускных и страховых взносов на них в соответствии с приказами на предоставление отпусков. Оценочное обязательство на оплату предстоящих отпусков по результатам инвентаризации по состоянию на 31.12.2019 года составляет 16 248 тыс. рублей, и в этом размере оно отражено в балансе.

По состоянию на отчетную дату Общество имеет условный актив в виде вступившего 24.01.2020 года в законную силу решения суда по оспариванию кадастровой стоимости в сторону ее уменьшения по объектам недвижимости АО «Олимп» и земельным участкам, находящихся в аренде у АО «Олимп». В результате АО «Олимп» уменьшит налог на имущество и арендную плату за землю за 2019 год и отразит эту информацию в отчетности за 2020 год.

Так, по Решению Московского городского суда от 12 сентября 2019 года по оспариванию кадастровой стоимости объектов недвижимого имущества, расположенных по адресам: город Москва,

1) ул. Расплетина д.12, кор. 1;
2) ул. Новый Арбат, д.11. стр.1;
3) ул. Народного Ополчения д. 40 кор.2;
4) ул. Новый Арбат д.36

и определено:

- установить кадастровую стоимость нежилого здания с кадастровым номером 77:08:0009030:1029, расположенного по адресу: г. Москва, ул. Расплетина, дом, 12 корпус 1 по состоянию на 01 января 2018 года в размере его рыночной стоимости равной 277 525 000 рублей,

- установить кадастровую стоимость земельного участка с кадастровым номером 77:08:0009030:5, расположенного по адресу: г. Москва, ул. Расплетина,

дом, 12 корпус 1 по состоянию на 01 января 2018 года в размере его рыночной стоимости равной 60 326 000 рублей.

-установить кадастровую стоимость нежилого помещения с кадастровым номером 77:01:0001046:2530, расположенного по адресу: г. Москва, ул. Новый Арбат, дом 11, строение 1 по состоянию на 01 января 2018 года в размере его рыночной стоимости равной 192 244 000 рублей,

- установить кадастровую стоимость нежилого здания с кадастровым номером 77:01:0004028:4601, расположенного по адресу: г. Москва, ул. Новый Арбат дом 36 по состоянию на 01 января 2018 года в размере его рыночной стоимости равной 5 782 785 000 рублей,

- установить кадастровую стоимость земельного участка с кадастровым номером 77:01:0004028:111, расположенного по адресу: г. Москва, ул. Новый Арбат вл.36/9 по состоянию на 01 января 2018 года в размере его рыночной стоимости равной 4 331 584 000 рублей,

-установить кадастровую стоимость нежилого помещения с кадастровым номером 77:08:0009031:4036, расположенного по адресу: г. Москва, ул. Народного Ополчения вл.40 корп.2 по состоянию на 01 января 2018 года в размере его рыночной стоимости равной 110 982 000 рублей,

-установить кадастровую стоимость нежилого помещения с кадастровым номером 77:08:0009031:4020, расположенного по адресу: г. Москва, ул. Народного Ополчения вл.40 корп.2 по состоянию на 01 января 2018 года в размере его рыночной стоимости равной 37 789 000 рублей,

-установить кадастровую стоимость нежилого помещения с кадастровым номером 77:08:0009031:4021, расположенного по адресу: г. Москва, ул. Народного Ополчения вл.40 корп.2 по состоянию на 01 января 2018 года в размере его рыночной стоимости равной 58 532 000 рублей,

-установить кадастровую стоимость нежилого помещения с кадастровым номером 77:08:0009031:4019, расположенного по адресу: г. Москва, ул. Народного Ополчения вл.40 корп.2 по состоянию на 01 января 2018 года в размере его рыночной стоимости равной 223 426 000 рублей,

-установить кадастровую стоимость земельного участка с кадастровым номером 77:08:0009031:18, расположенного по адресу: г. Москва, ул. Народного Ополчения вл.40 корп.2 по состоянию на 01 января 2018 года в размере его рыночной стоимости равной 99 700 000 рублей.

Правительство Москвы и Департамент городского имущества г. Москвы подали Апелляционную жалобу. Апелляционная инстанция Московского городского суда Решение Московского городского суда от 12.09.2019 года поддержало, и оно вступило в законную силу 24 января 2020 года.

В результате в 2020 году АО «Олимп» пересчитает налог на имущество и арендную плату за землю за 2019 год и отразит эту информацию в финансовой отчетности за 2020 год.

Информация о связанных сторонах.

Связанными сторонами Общества в 2019 году являются её аффилированные лица:

- Черненко Виктор Алексеевич – единоличный исполнительный орган,
- Кукушкин Валерий Анатольевич - председатель Совета директоров,
- Сергеева Татьяна Геннадьевна - член Совета директоров Общества,
- Малахов Дмитрий Александрович - член Совета директоров Общества,
- Куровская Наталия Валериевна - член Совета директоров Общества,
- Кулина Наталья Михайловна - член Совета директоров Общества.
- Березин Андрей Юрьевич - выбывший член Совета директоров Общества с 16.07.2019 (в связи с увольнением с государственной гражданской службы).
- Единственный акционер - 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)	123112, г. Москва, проезд Красногвардейский 1-й, д. 21, стр. 1	Единственный акционер	27.11.2001	100	100
2	Кукушкин Валерий Анатольевич	Согласие физического лица не получено	Председатель Совета директоров	15.06.2018 01.03.2019 30.05.2019	нет	нет
3	Малахов Дмитрий Александрович	Согласие физического лица не получено	Член Совета директоров	15.06.2018 01.03.2019 30.05.2019	нет	нет
4	Куровская Наталия Валериевна	Согласие физического лица не получено	Член Совета директоров	15.06.2018 01.03.2019 30.05.2019	нет	нет
5	Сергеева Татьяна Геннадьевна	Согласие физического лица не получено	Член Совета директоров	15.06.2018 01.03.2019 30.05.2019	нет	нет
6	Березин Андрей Юрьевич	Согласие физического лица не получено	Член Совета директоров	15.06.2018	нет	нет

7	Кулина Наталья Михайловна	Согласие физического лица не получено	Член Совета директоров	01.03.2019 30.05.2019	нет	нет
8	Черненко Виктор Алексеевич	Согласие физического лица не получено	Единоличный исполнительный орган	01.02.2019	нет	нет

Оплата труда единоличному исполнительному органу и руководящему составу Общества осуществлялись в 2019 году в соответствии с условиями их трудовых договоров. Члены Совета директоров и ревизионной комиссии вознаграждение в 2019 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 (с учетом пени 55,66 руб.) за 2019 году составила 97 872 тыс. рублей.

Дебиторская и кредиторская задолженность.

По состоянию на 31.12.2019 года дебиторская задолженность, отраженная в разделе баланса «Оборотные активы», составила 418 343 тыс. рублей, а на 31.12.2018 года она составляла 392 130 тыс. рублей. За 2019 год дебиторская задолженность в составе оборотных активов увеличилась на 26 213 тыс. рублей.

Дебиторская задолженность отражена за вычетом резерва по сомнительным долгам, который составил на 31.12.2019 года 52 588 тыс. рублей, а на 31.12.2018 года составлял 86 765 тыс. рублей.

Дебиторская задолженность подрядчиков перед АО «Олимп» в части предоплаты за работы капитального характара в составе раздела баланса «Внеоборотные активы» на 31.12.2019 года отражена в размере 10 040 тыс. рублей, а на 31.12.2018 она составляла 42 350 тыс. рублей. Снижение авансов за работы капитального характера составило 32 310 тыс. рублей.

По состоянию на 31.12.2018 года кредиторская задолженность составляла 165 429 тыс. рублей а по состоянию на 31.12.2019 года её значение составило 252 571 тыс. рублей. За 2019 год кредиторская задолженность увеличилась на 87 142 тыс. рублей.

Финансовые вложения.

По состоянию на 31.12.2019 года в составе активов Общества долгосрочные финансовые вложения составляют 131 400 тыс. рублей, краткосрочные финансовые вложения составляют 283 389 тыс. рублей

Дополнительные показатели и пояснения.

Общество имеет устойчивое финансовое состояние. По состоянию на 31.12.2019 года денежные средства и денежные эквиваленты в Обществе составляют 2 693 647 тыс. рублей. Прибыль от продаж за 2019 год составила 140 297 тыс. рублей. Чистая прибыль за 2019 год исчислена в размере 95 519 тыс. рублей.

На 31 декабря 2019 года в балансе АО «Олимп» отражены на сумму 286 168 тыс. рублей материальные ценности, предназначенные для передачи во временное владение и пользование, которые приобретены Обществом для сдачи в аренду и сдавались в аренду в течение 2019 года. Основные средства в организации отражены в балансе на 31.12.2019 года в размере 1 166 922 тыс. рублей, и в эту сумму входит остаточная стоимость недвижимого имущества Общества, которое сдается в аренду.

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражены в балансе развернуто.

Расчет суммы текущего налога на прибыль, который за 2019 год исчислен в размере 29 796 тыс. рублей, представлен в таблице:

Наименование показателя	Сумма, тыс.руб
Постоянное налоговое обязательство	(13 127)
Изменение отложенного налогового актива	(6 876)
Изменение отложенного налогового обязательства	(3 617)
Перерасчет налога на прибыль за прошлые отчетные периоды	(4)
Текущий налог на прибыль	(29 796)

Полученная за 2019 год прибыль на одну акцию составляет 2,57коп.

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. Поступление в декабре 2019 года средств целевого финансирования (гранты) в размере 423 797 тыс. рублей отражено в составе денежных потоков от текущих операций.

Налог на добавленную стоимость (поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации) отражён свёрнуто и в 2019 году составе прочих поступлений по строке 4119 Отчёта о движении денежных средств и составляет 32 173,7 тысяч рублей.

В составе прочих платежей в сумме 289 753,3 тыс. рублей по строке 4129 оплаченный налог на имущество отражен в размере 142 600,2 тыс. рублей, что составило более 49,2 % от общей суммы прочих платежей.

Генеральный директор — **В.А. Черненко**

25 февраля 2020 года

Всего пронумеровано, прошнуровано
и скреплено печатью
94 (девяносто четыре) листов
И.О. генерального директора
АО АК «Арт-Аудит»

Машунина Оксана Игоревна

A14 0021 4018

ИНН 7704233886
КПП 770401001 Стр. 001

0426 247e 5105 536c 91bb 9f95 aa3a 6cb2

Форма по КНД 1151006

Налоговая декларация
по налогу на прибыль организаций

Лист 01

Номер корректировки 0 Налоговый (отчетный) период (код) 34 Отчетный год 2019

Представляется в налоговый орган (код) 7704 по месту нахождения (учета) (код) 214

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "ОЛИМП"

(организация / обособленное подразделение)

Форма реорганизации (ликвидация) (код) / Изменение полномочий (закрытие) обособленного подразделения (код) —

ИНН / КПП реорганизованной организации (обособленного подразделения) _____ / _____
ИНН / КПП изменившего полномочия (закрытого) обособленного подразделения

Номер контактного телефона +7 (495) 690-72-96

На 16 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 25.02.2020

Наименование и реквизиты 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 Н.В.

0021 4025

ИНН 7704233886

КПП 7704010001 Стр. 002

e33c 137b 5101 4e6c 10E8 82a1 faf0 4e48

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	1324480
Сумма налога к уменьшению в рублях	050	
В бюджет субъекта Российской Федерации		
Код бюджетной классификации	060	18210101012021000110
Сумма налога к доплате в рублях	070	7505386
Сумма налога к уменьшению в рублях	080	

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

(подпись) 25.02.2020 (дата)

Улосова Н. В.

0021 4056

ИНН 7704233886

КПП 770401001 Стр. 003

55cb f3b0 5101 7d3b 8cea a587 31ac 4a70

Лист 02

Расчет налога

Признак налогоплательщика (код) 01

01 – организация, не относящаяся к указанным ниже
02 – сельскохозяйственный товаропроизводитель
03 – резидент (участник) особой (свободной) экономической зоны

Номер документа

04 – организация, осуществляющая деятельность на новом морском месторождении углеводородного сырья

Лицензия: серия номер вид /

06 – резидент территории опережающего социально-экономического развития
07 – участник регионального инвестиционного проекта
08 – участник специального инвестиционного контракта
09 – организация, осуществляющая образовательную деятельность
10 – организация, осуществляющая медицинскую деятельность
11 – организация, осуществляющая образовательную и медицинскую деятельность
12 – организация, осуществляющая социальное обслуживание граждан
13 – организация, осуществляющая туристско-рекреационную деятельность
14 – региональный оператор по обращению с твердыми коммунальными отходами

Показатели 1	*Код строки* 2	*Сумма в рублях* 3
Доходы от реализации (стр.040 Приложения №1 к Листу 02)	010	1239017636
Внереализационные доходы (стр.100 Приложения №1 к Листу 02)	020	185100085
Расходы, уменьшающие сумму доходов от реализации (стр.130 Приложения № 2 к Листу 02)	030	1270061383
Внереализационные расходы (стр.200 + стр.300 Приложения №2 к Листу 02)	040	5073359
Убытки (стр.360 Приложения №3 к Листу 02)	050	
Итого прибыль (убыток) (стр.010 + стр.020 - стр.030 - стр.040 + стр.050) + (стр.330 - стр.340) Листа 06	060	148982979
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.200 Приложения № 1 к Листу 02 – стр.400 Приложения № 2 к Листу 02 + стр.100 Листов 05 + стр.530 Листа 06 + стр.050 Листов 08 (или – стр.050 Листов 08, если показатель указан со знаком «минус»)	100	148982979
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	148982979
в том числе в бюджет субъекта Российской Федерации (с учетом положений пункта 1 статьи 284 Налогового кодекса Российской Федерации)	130	
Ставка налога – всего, (%)	140	20.000
в том числе:		
в федеральный бюджет	150	3.00
в бюджет субъекта Российской Федерации	160	17.000
в бюджет субъекта Российской Федерации (с учетом положений пункта 1 статьи 284 Налогового кодекса Российской Федерации)	170	
Закон субъекта Российской Федерации, которым установлена налоговая ставка	171	
Сумма исчисленного налога – всего	180	29796595
в том числе:		
в федеральный бюджет (стр.120 x стр.150 : 100)	190	4469489
в бюджет субъекта Российской Федерации (стр.120 - стр.130) x стр.160 : 100 + (стр.130 x стр.170 : 100)	200	25327106

0021 4063

ИНН 7704233886

КПП 770401001 Стр. 004

f957 623b 510d 6fce 04cf adbf b187 5fcf

Лист 02 (продолжение)

Признак налогоплательщика (код) 01

Номер документа _____

Лицензия: серия _____ номер _____ вид ____ / ____

Показатели 1	Код строки 2	Сумма в рублях 3
Сумма начисленных авансовых платежей за отчетный (налоговый) период – всего	210	20966729
в том числе:		
в федеральный бюджет	220	3145009
в бюджет субъекта Российской Федерации	230	17821720
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 уменьшения авансовых платежей (налога) при применении налогового инвестиционного вычета		
в федеральный бюджет	268	
в бюджет субъекта Российской Федерации	269	
Сумма налога к доплате		
в федеральный бюджет (стр.190-стр.220-стр.250-стр.268)	270	1324480
в бюджет субъекта Российской Федерации (стр.200-стр.230-стр.260-стр.267-стр.269)	271	7505386
Сумма налога к уменьшению		
в федеральный бюджет (стр.220+стр.250+стр.268-стр.190)	280	
в бюджет субъекта Российской Федерации (стр.230+стр.260+стр.267+стр.269-стр.200)	281	
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 4070

ИНН 7704233886

КПП 7704010001 Стр. 005

372f 4305 510f 4135 a36c 4c9c aec4 0014

Приложение № 1 к Листу 02

Доходы от реализации и внереализационные доходы

Признак налогоплательщика (код) 01

Номер документа _____

Лицензия: серия _____ номер _____ вид ____ / ____

Показатели 1	Код строки 2	Сумма в рублях 3
Выручка от реализации – всего	010	1238128776
в том числе:		
выручка от реализации товаров (работ, услуг) собственного производства	011	1237999166
выручка от реализации покупных товаров	012	
выручка от реализации имущественных прав, за исключением доходов от реализации прав требований долга, указанных в Приложении № 3 к Листу 02	013	
выручка от реализации прочего имущества	014	129610
Выручка от реализации (выбытия, в том числе доход от погашения) ценных бумаг профессиональных участников рынка ценных бумаг – всего	020	
в том числе сумма отклонения фактической выручки от реализации (выбытия) ценных бумаг, обращающихся и не обращающихся на организованном рынке ценных бумаг, ниже:		
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	888860
Итого сумма доходов от реализации (стр.010 + стр.020 + стр. 023 + стр.027 + стр. 030)	040	1239017636
Внереализационные доходы – всего	100	185100085
в том числе:		
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	
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	

Приложение № 1 к Листу 02 (продолжение)

Признак налогоплательщика (код) 01

Номер документа _____

Лицензия: серия _____ номер _____ вид ____ / ____

Показатели 1	*Код строки* 2	*Сумма в рублях* 3
Налоговая база по доходам от участия в инвестиционном товариществе – всего	200	
из них:		
по операциям с ценными бумагами, обращающимися на организованном рынке ценных бумаг	201	
по операциям с долями участия в уставном капитале организаций	202	
по прочим операциям инвестиционного товарищества	203	
Налоговая база по доходам от участия в инвестиционном товариществе, полученным от операций с ценными бумагами, не обращающимися на организованном рынке ценных бумаг	210	
Налоговая база по доходам от участия в инвестиционном товариществе, полученным от операций с производными финансовыми инструментами, не обращающимися на организованном рынке ценных бумаг	220	

0021 4094

ИНН 7704233886

КПП 770401001 Стр. 007

00af 466c 5100 e185 a661 e884 770f ef60

Приложение № 2 к Листу 02

Расходы, связанные с производством и реализацией, внереализационные расходы и убытки, приравниваемые к внереализационным расходам

Признак налогоплательщика (код) 01

Номер документа _____

Лицензия: серия _____ номер _____ вид ____ / ____

Показатели 1	Код строки 2	Сумма в рублях 3
Прямые расходы, относящиеся к реализованным товарам (работам, услугам)	010	1007243600
Прямые расходы налогоплательщиков, осуществляющих оптовую, мелкооптовую и розничную торговлю в текущем отчетном (налоговом) периоде, относящиеся к реализованным товарам	020	
в том числе стоимость реализованных покупных товаров	030	
Косвенные расходы – всего	040	258700673
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	170462360
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	122214
Стоимость чистых активов предприятия, реализованного как имущественный комплекс	061	

Приложение № 2 к Листу 02 (продолжение)

Признак налогоплательщика (код) 01

Номер документа

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	30000
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	3964896
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	1270061383
Сумма амортизации за отчетный (налоговый) период, начисленная:		
линейным методом	131	60989290
в 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	5073359
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	

Приложение № 2 к Листу 02 (продолжение)

Признак налогоплательщика (код) 01

Номер документа _____

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, приведшим к излишней уплате налога – всего	400	
в том числе за:		
_____ год	401	
_____ год	402	
_____ год	403	

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) 01

Номер документа _____

Лицензия: серия _____ номер _____ вид ____ / ____

Показатели 1	*Код строки* 2	*Сумма в рублях* 3
Количество объектов реализации амортизируемого имущества – всего	010	37
в том числе объектов, реализованных с убытком	020	
Выручка от реализации амортизируемого имущества	030	888860
Остаточная стоимость реализованного амортизируемого имущества и расходы, связанные с его реализацией	040	30000
Прибыль от реализации амортизируемого имущества (без учета объектов, реализованных с убытком)	050	858860
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	

Приложение № 3 к Листу 02 (продолжение)

Признак налогоплательщика (код) 01

Номер документа _____

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	888860
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	30000
Убытки по операциям, отраженным в Приложении № 3 к Листу 02 (сумма строк 060, 150, 201, 230, 260 Приложения № 3 к Листу 02)	360	0

Приложение № 4 к Листу 02

Расчет суммы убытка или части убытка, уменьшающего налоговую базу

Признак налогоплательщика (код) 01

01 – организация, не относящаяся к указанным ниже
03 – резидент (участник) особой (свободной) экономической зоны

Номер документа _____

04 – организация, осуществляющая деятельность на новом морском месторождении углеводородного сырья

Лицензия: серия _____ номер _____ вид _____ / _____

05 – по операциям с необращающимися ценными бумагами и необращающимися производными финансовыми инструментами
06 – резидент территории опережающего социально-экономического развития
07 – участник регионального инвестиционного проекта
08 – участник специального инвестиционного контракта
14 – региональный оператор по обращению с твердыми коммунальными отходами

Показатели 1	*Код строки* 2	*Сумма в рублях* 3
Остаток неперенесенного убытка на начало налогового периода – всего	010	246555000
в том числе за:		
2016 год	040	246555000
_____ год	050	
_____ год	060	
_____ год	070	
_____ год	080	
_____ год	090	
_____ год	100	
_____ год	110	
_____ год	120	
_____ год	130	
Остаток неперенесенного убытка по завершенным сделкам по операциям с обращающимися ценными бумагами (в Приложении № 4 с кодом 05 – по операциям с необращающимися ценными бумагами и необращающимися производными финансовыми инструментами) 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	148982979
Сумма убытка или части убытка, уменьшающего налоговую базу за отчетный (налоговый) период – всего	150	
в том числе из убытка, указанного по строке 135	151	
Остаток неперенесенного убытка на конец налогового периода – всего	160	246555000
в том числе из убытка, указанного по строке 135	161	

0021 4247

ИНН 7704233886

КПП 770401001 Стр. 013

ae98 d2f0 5105 d26e 3700 77a4 b254 e494

Расчет налога на прибыль организаций 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 2018

Показатели 1	Код строки 2	Сумма в рублях 3
Общая сумма дивидендов, подлежащая распределению российской организацией в пользу всех получателей (Д1)	001	48874000
Сумма дивидендов, подлежащих выплате акционерам (участникам) в текущем налоговом периоде – всего	010	48874000
в том числе: дивиденды, начисленные получателям дохода – российским организациям	020	48874000
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	48874000
дивиденды, начисленные получателям дохода – физическим лицам, являющимся налоговыми резидентами Российской Федерации	030	
дивиденды, начисленные получателям дохода – иностранным организациям	040	
из них: фактическими получателями дохода являются российские организации	041	
дивиденды, начисленные получателям дохода – физическим лицам, не являющимся налоговыми резидентами Российской Федерации	050	
из строк (040 - 041), 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	48874000
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 4261

ИНН 7704233886
КПП 770401001 Стр. 014

0071 de07 5101 bddc 922d 5e89 7ea4 da5d

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 00
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 (процентов)	040	13.06.2019		
Сумма дивидендов (процентов) в рублях	050	48874000		
Сумма налога в рублях	060	0		

* Отчество указывается при наличии.

0021 4322

ИНН 7704233886
КПП 770401001 Стр. 015

bcc5 7e30 5103 da01 6f82 e992 1c1b 30f7

Лист 07

Отчет о целевом использовании имущества (в том числе денежных средств), работ, услуг, полученных в рамках благотворительной деятельности, целевых поступлений, целевого финансирования

	Код вида поступлений	Дата поступления / Срок использования (до какой даты)	Стоимость имущества, работ, услуг или сумма денежных средств / Сумма средств, срок использования которых не истек	Сумма средств, использованных по назначению в течение установленного срока / Сумма средств, использованных не по назначению или не использованных в установленный срок
	1	2 / 5	3 / 6	4 / 7
01	010	04.12.2019	420000000	
			420000000	
02	010	27.12.2019	3797000	3797000
		31.12.2019		
03				
04				
05				
06				
07				
08				
09				
		Итого по отчету	423797000	3797000
			420000000	

0021 4414

ИНН 7704233886

КПП 770401001 Стр. 016

3fd3 436e 5102 02e2 ce41 0bb6 d924 7b77

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	446329
02				
03				
04				
05				
06				
07				
08				
09				
10				
11				
12				
13				
14				
15				
16				
17				
18				
19				
20				
21				
22				

место штампа
налогового органа

Утверждена
Приказом ФНС России
от 25.02.2009 г. №ММ-7-6/85@

, 7704233886 / 770401001

(реквизиты налогоплательщика (представителя):
- полное наименование организации, ИНН/КПП;
- Ф.И.О. индивидуального предпринимателя
(физического лица), ИНН (при наличии))

Квитанция о приеме налоговой декларации (расчета) в электронном виде

Налоговый орган **7704 (ИФНС России № 4 по г.Москве)**
(наименование и код налогового органа)

настоящим документом подтверждает, что

Акционерное общество "Олимп", 7704233886 / 770401001
(наименование организации, ИНН/КПП; ФИО индивидуального предпринимателя (физического лица), ИНН (при наличии))

предоставил(а) **25.02.2020** в **15:50:19** налоговую декларацию (расчет)

Налоговая декларация по налогу на прибыль организаций 1151006, первичный , год , 2019г.
(наименование налоговой декларации, вид документа, отчетный период, отчетный год)

в файле **NO_PRIB_7704_7704_7704233886770401001_20200225_88A49779-870C-469C-8DE2-51AB0B22839F**
(наименование файла)

в налоговый орган **7704 (ИФНС России № 4 по г.Москве)**,
(наименование и код налогового органа)

которая поступила **25.02.2020** и принята налоговым органом **25.02.2020** ,

регистрационный номер **00000000000941331511.**

Должностное лицо

(наименование налогового органа)

(классный чин) (подпись) (Ф.И.О.)

М.П.

Электронные подписи

Подпись налогового органа: ИФНС России № 4 по г. Москве

КНД 1166007

место штампа
налогового органа

АО "ОЛИМП", 7704233886 / 770401001

(реквизиты налогоплательщика (представителя):
- полное наименование организации, ИНН/КПП;
- Ф.И.О. индивидуального предпринимателя
(физического лица), ИНН (при наличии))

Извещение о вводе сведений, указанных в налоговой декларации (расчете) в электронной форме

Налоговый орган **7704** настоящим документом подтверждает, что
(код налогового органа)

АО "ОЛИМП", 7704233886 / 770401001
(полное наименование организации, ИНН/КПП; Ф.И.О. индивидуального предпринимателя (физического лица), ИНН (при наличии))

в налоговой декларации (расчете)

Налоговая декларация по налогу на прибыль организаций 1151006, первичный , год , 2019г.
(наименование и КНД налоговой декларации, вид документа (номер корректировки), отчетный (налоговый) период, отчетный год)

представленной в файле **NO_PRIB_7704_7704_7704233886770401001_20200225_88A49779-870C-469C-8DE2-51AB0B22839F**
(наименование файла)

не содержится ошибок (противоречий).

ИФНС 7704, код 7704
(наименование, код налогового органа)

Электронные подписи
Подпись налогового органа: ИФНС России № 4 по г. Москве

Утверждено
приказом И. о. Генерального директора
№ 333-Н от "29" декабря 2018 г.

Положение
"Учетная политика"
АО "Олимп" на 2019 год

Раздел 1. Общие вопросы, регулирующие порядок формирования настоящей учетной политики.

1.1. АО «Олимп» (далее – организация) является коммерческой организацией. Основной целью деятельности организации является извлечение прибыли, в том числе в целях удовлетворения общественных потребностей в результате его деятельности. Организация в целях постановки бухгалтерского и налогового учета, формирования бухгалтерской и налоговой отчетности руководствуется внутренними локальными нормативными документами и действующим законодательством Российской Федерации, в том числе:

1. Федеральный закон «Налоговый Кодекс Российской Федерации. Часть первая» от 31.07.98 № 146-ФЗ (в редакции последних изменений и дополнений).
2. Федеральный закон «Налоговый Кодекс Российской Федерации. Часть вторая» от 05.08.2000 № 117-ФЗ (в редакции последних изменений и дополнений).
3. Федеральный закон «О бухгалтерском учете» от 06.12.11 № 402-ФЗ (в редакции последних изменений и дополнений).
4. Федеральный закон от 24.07.98 № 125-ФЗ «Об обязательном социальном страховании от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний».
5. Федеральный закон № 27-ФЗ от 01.04.96 «Об индивидуальном (персонифицированном) учете в системе обязательного пенсионного страхования».
6. Федеральный закон от 30.12.08 № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности».
7. Положение по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденное Приказом Минфина РФ от 29.07.98 № 34 н (в редакции последних изменений и дополнений).
8. Положение по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденное Приказом Минфина РФ от06.10.08 №106н (в редакции последних изменений и дополнений).
9. Положение по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» ПБУ 3/2006, утвержденное Приказом Минфина России от 27.11.06 №154н (в редакции последних изменений и дополнений).
10. Положение по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» ПБУ 4/99, утвержденное Приказом Минфина РФ от 06.07.99 № 43н (в редакции последних изменений и дополнений).
11. Положение по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» ПБУ 5/01, утвержденное Приказом Минфина РФ от 09.06.01 № 44н (в редакции последних изменений и дополнений).

12. Положение по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ 6/01, утвержденное Приказом Минфина РФ от 30.03.01 № 26н (в редакции последних изменений Списание с расчетного счета 00000000284 от 30.01.2019 0:00:00 и дополнений).

13. Положение по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010, утвержденное Приказом Минфина РФ от 13.12.10 № 167н (в редакции последних изменений и дополнений).

14. Положение по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» 15/2008, утвержденное Приказом Минфина РФ от 06.10.08 №107н (в редакции последних изменений и дополнений).

15. Положение по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденное Приказом Минфина РФ от 06.05.99 № 32н (в редакции последних изменений и дополнений).

16. Положение по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденное Приказом Минфина РФ от 06.05.99 № 33н (в редакции последних изменений и дополнений).

17. Положение по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» ПБУ 14/2007, утвержденное приказом Минфина РФ от 27.12.07 №153н (в редакции последних изменений и дополнений).

18. Положение по бухгалтерскому учету «Учет расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы» ПБУ 17/02, утвержденное Приказом Минфина РФ от 19.11.02 № 115н (в редакции последних изменений и дополнений).

19. Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02, утвержденное Приказом Минфина РФ от 19.11.02 № 114н (в редакции последних изменений и дополнений).

20. Положение по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденное Приказом Минфина РФ от 10.12.02 № 126н (в редакции последних изменений и дополнений).

21. Положение по бухгалтерскому учету «Изменения оценочных значений» ПБУ 21/2008, утвержденное Приказом Минфина РФ от 06.10.08 № 106н (в редакции последних изменений и дополнений).

22. Положение по бухгалтерскому учету «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» ПБУ 22/2010, утвержденное Приказом Минфина РФ от 28.06.10 № 63н (в редакции последних изменений и дополнений).

23. План счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкция по его применению, утвержденный Приказом Минфина от 31.10.00 № 94н.

24. Методические указания по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденные Приказом Минфина РФ от 13.06.95 №49.

25. Методические указания по бухгалтерскому учету основных средств, утвержденные Приказом Минфина России от 13.10.03 №91н.

26. Приказ Минфина РФ от 02.07.10 № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций» (в редакции последних изменений и дополнений).

27. Постановление Правительства РФ от 01.01.02 №1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы» (в редакции последних изменений и дополнений).

28. Указание Банка России от 11.03.14 №3210-У «О порядке ведения кассовых операций юридическими лицами и упрощенном порядке ведения кассовых операций индивидуальными предпринимателями и субъектами малого предпринимательства».

29. Постановление Правительства РФ от 24.12.07 № 922 «Об особенностях порядка исчисления средней заработной платы».

30. Постановление Госкомстата РФ от 25.12.98 № 132 «Унифицированные формы первичной учетной документации по учету торговых операций».

31. Перечень типовых управленческих архивных документов, образующихся в процессе деятельности государственных органов, органов местного самоуправления и организаций, с указанием сроков хранения, утвержденный приказом Минкультуры Российской Федерации от 25.08.10 № 558.

32. Приказ Министерства здравоохранения и социального развития Российской Федерации от 01.06.09 № 290н «Об утверждении межотраслевых правил обеспечения работников специальной одеждой, специальной обувью и другими средствами индивидуальной защиты».

33. и другие нормативно-правовые 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. Ведение бухгалтерского и налогового учета, формирование учетной политики, возлагается на Бухгалтерию организации, возглавляемую главным бухгалтером.

Хранение документов в организации осуществляется в соответствии с «Перечнем типовых управленческих архивных документов, образующихся в процессе деятельности государственных органов, органов местного самоуправления и организаций, с указанием сроков хранения», утвержденным приказом Минкультуры Российской Федерации от 25.08.10 №558, а также требованиями ст.29 Федерального закона от 06.12.11 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и п. п 6 п.3.4 ст.23 НК РФ.

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. Организация применяет автоматизированную форму учета с использованием компьютерной техники и специальных программных обеспечений, в том числе: «1С:Бухгалтерия 8» и «1С:Зарплата и Управление Персоналом КОРП 8».

Объектами бухгалтерского учета организации 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». 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 только формы КО-1; КО-2; КМ-3; Т-49; Т-53;
- форма Т-9 при направлении работников в командировки.

Организация использует форму путевого листа, утвержденную Постановлением Госкомстата России от 28.11.1997 года № 78 с учетом требований Минтранса РФ.

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, разработанные в применяемых версиях программ фирмы 1С и предусмотренные в договорах.

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».

В целях рационального ведения бухгалтерского учета, а также исходя из соотношения затрат на формирование информации о конкретном объекте бухгалтерского учета и полезности (ценности) этой информации (требование рациональности), несущественные остатки, образовавшиеся в процессе осуществления расчетов по хозяйственным договорам, а также возникшие из-за математических округлений, списываются на счет 91 «Прочие доходы и расходы» (п.6 ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», утвержденное Приказом Минфина РФ от 06.10.08 № 106н). Критерий, согласно которому задолженность считается несущественной, установлен в размере 5 рублей.

В течение отчетного года проводится работа по выявлению несущественных остатков (например, по каждому договору (расчеты без договора) с контрагентом, по округлению при сдаче отчетности и т.д.). Списание производится с периодичностью не более одного раза в квартал по бухгалтерской справке.

Списание дебиторской задолженности не уменьшает налогооблагаемую прибыль, при списании кредиторской задолженности налогооблагаемая прибыль увеличивается на основании пп. 18 ст. 250 НК РФ.

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. В соответствии с требованиями ч.7 ст.9 Федерального закона от 06.12.11 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» в содержание документов первичного бухгалтерского учета исправления вносятся в том случае, если это не запрещено федеральным законодательством. В отношении документов первичного бухгалтерского учета, в которых допускается делать исправления, в текст самого документа вносятся исправления посредством зачеркивания ошибочно вписанной информации и записи правильной информации. Факт внесения изменений в содержание документа первичного бухгалтерского учета удостоверяется подписями тех лиц, которые уполномочены составлять такие документы и вносить в их содержание исправления.

2.14. В регистрах бухгалтерского учета не допускаются исправления, не санкционированные лицами, ответственными за ведение указанного регистра. Исправление в регистре бухгалтерского учета должно содержать дату исправления, а также подписи лиц, ответственных за ведение данного регистра, с указанием их фамилий и инициалов либо иных реквизитов, необходимых для идентификации этих лиц (ч. 8 ст. 10Федерального закона от 06.12.11 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»). Регистр бухгалтерского учета составляется на бумажном носителе и (или) в виде электронного документа, подписанного электронной подписью

2.15. 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.

2.16. 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. Состав инвентаризационной комиссии и сроки инвентаризации утверждаются приказом генерального директора организации.

3.3. 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.

Если программное обеспечение используется с определенными основными средствами и права на его использование передаются вместе с правами на данные основные средства, стоимость приобретенного права включается в первоначальную стоимость указанных основных средств. Срок полезного использования программного обеспечения при этом ограничивается сроком использования данного оборудования.

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.

В случаях улучшения (повышения) первоначально принятых нормативных показателей функционирования объекта основных средств в результате проведенной достройки, дооборудования, реконструкции или модернизации организация может пересмотреть срок полезного использования по этому объекту. Годовая сумма амортизационных отчислений подлежит перерасчету исходя из остаточной стоимости объекта, стоимости затрат на проведенные мероприятия, продолжительности недоиспользованного первоначально определенного срока полезного использования объекта и продолжительности его продления (абз. 6 п. 20 ПБУ 6/01 и п.60 Методических указаний по бухгалтерскому учету основных средств, утвержденных приказом Минфина РФ от 13.10.03 №91н).

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. Стоимость основных средств погашается посредством начисления амортизации. Амортизация объектов основных средств, поступающих на баланс организации, производится линейным способом в соответствии с установленными нормами, ежемесячно. По объектам жилищного фонда, которые учитываются в составе доходных вложений в материальные

ценности, амортизация начисляется в общеустановленном порядке. 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".

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». Аналитический учет по счету 001 «Арендованные основные средства» ведется по арендодателям и по каждому объекту. По арендованным земельным участкам стоимость их стоимость на забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства» отражается по кадастровой стоимости. Корректировку кадастровой стоимости (в случае ее изменения) организация проводит на конец каждого отчетного года

4.13. Земельные участки, находящиеся в собственности организации, учитываются только по первоначальной стоимости.

4.14. Затраты на реконструкцию и модернизацию основных средств первоначальной стоимостью не более 40 000 рублей формируют отдельный объект основных средств при одновременном выполнении следующих условий:

улучшаются (повышаются) первоначально принятые нормативные показатели функционирования (срок полезного использования, мощность, качество применения и т.п.) объекта основных средств;

затраты превышают 40 000 рублей.

В случае невыполнения перечисленных выше условий такие затраты списываются на прочие расходы по обычным видам деятельности.

4.15. При ликвидации части основного средства его первоначальная стоимость, а также сумма начисленной амортизации подлежит корректировке. При этом согласно п.31 ПБУ 6/01 расходы, связанные с выбытием основного средства, подлежат зачислению на счет прибылей и убытков в качестве прочих доходов и расходов. При частичной ликвидации основного средства приказом руководителя организации создается специальная комиссия, которая оформляет акт на списание части имущества. В акте обязательно указываются причины частичной ликвидации (реконструкция, модернизация и др.), а также доля ликвидируемого имущества. С учетом установленной доли определяются первоначальная (остаточная) стоимость и начисленная амортизация, приходящаяся на ликвидируемое имущество. На оставшуюся часть основного средства продолжает начисляться амортизация исходя из его остаточной стоимости, скорректированной на стоимость ликвидированной части.

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:

объект способен приносить организации экономические выгоды в будущем, в частности, объект предназначен для использования в производстве продукции, при выполнении работ или оказании услуг, для управленческих нужд организации либо для использования в деятельности, направленной на достижение целей создания некоммерческой организации (в том числе в предпринимательской деятельности, осуществляемой в соответствии с законодательством Российской Федерации);

организация имеет право на получение экономических выгод, которые данный объект способен приносить в будущем (в том числе организация имеет надлежаще оформленные документы, подтверждающие существование самого актива и права данной организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации – патенты, свидетельства, другие охранные документы, договор об отчуждении исключительного права на результат интеллектуальной деятельности или на средство индивидуализации, документы, подтверждающие переход исключительного права без договора и т.п.), а также имеются ограничения доступа иных лиц к таким экономическим выгодам (далее – контроль над объектом);

возможность выделения или отделения (идентификации) объекта от других активов;

объект предназначен для использования в течение длительного времени, т.е. срока полезного использования, продолжительностью свыше 12 месяцев или обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев;

организацией не предполагается продажа объекта в течение 12 месяцев или обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев;

фактическая (первоначальная) стоимость объекта может быть достоверно определена;

отсутствие у объекта материально-вещественной формы.

5.3. Единицей бухгалтерского учета нематериальных активов в организации является инвентарный объект. Инвентарным объектом нематериальных активов считается совокупность прав, возникающих из одного патента, свидетельства, договора об отчуждении исключительного права на

результат интеллектуальной деятельности или на средство индивидуализации либо в ином установленном законом порядке, предназначенных для выполнения определенных самостоятельных функций.

5.4. Нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической (первоначальной) стоимости, определенной по состоянию на дату принятия его к бухгалтерскому учету. Первоначальная стоимость изменению не подлежит (кроме случаев, установленных законодательством Российской Федерации).

5.5. 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.

5.6. 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.

5.7. 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.

5.8. Выбытие нематериального актива имеет место в случаях (п.34 ПБУ 14/2007):

прекращения срока действия права организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации;

передачи по договору об отчуждении исключительного права на результат интеллектуальной деятельности или на средство индивидуализации;

перехода исключительного права к другим лицам без договора (в том числе в порядке универсального правопреемства и при обращении взыскания на данный нематериальный актив);

прекращения использования вследствие морального износа;

выявления недостачи активов при их инвентаризации;

в иных случаях (в частности, передачи в виде вклада в уставный (складочный) капитал (фонд) другой организации передачи по договору мены, дарения; внесения в счет вклада по договору о совместной деятельности).

Доходы и расходы от списания нематериальных активов отражаются в бухгалтерском учете в отчетном периоде, к которому они относятся. Такие доходы и расходы относятся на финансовые результаты в качестве прочих доходов и расходов.

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 предметах (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.

7.8. Специальная одежда учитывается до передачи в производство (эксплуатацию) в составе оборотных активов на субсчете " Специальная оснастка и специальная одежда на складе" счета 10 "Материалы".

7.9. Аналитический учет специальной одежды ведется по номенклатуре, материально - ответственным лицам.

7.10. Срок службы специальной одежды определяется исходя из норм, установленных законодательством РФ.

7.11. 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.

7.12. 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.

7.13. На основании п.5 ПБУ 10/99 «Расходы организации», утвержденного приказом Минфина РФ от 06.05.99 №33н, расходы по обеспечению работников спецодеждой полностью относятся к расходам по обычным видам деятельности.

7.14. Расходы по ремонту и обслуживанию специальной одежды включаются в расходы по обычным видам деятельности.

Учет периодических изданий.

7.15. 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.

7.16. 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.

7.17. Проверке под обесценение подлежат МПЗ (сырье и материалы, готовая продукция, товары отгруженные, незавершенное производство) организации которые: морально устарели; потеряли в цене на рынке в течение отчетного года; полностью или частично потеряли свои первоначальные качества, либо текущая рыночная стоимость значительно снизилась. Снижение стоимости МПЗ отражается в бухгалтерском учете в виде начисленного резерва. Для определения обесценения МПЗ в Обществе создается комиссия в рамках проведения инвентаризации. Комиссия должна профессионально оценить реальное состояние материальных ценностей и если подтверждается их обесценение, то издается приказ о создании резерва под обесценение материальных ценностей. В обоснование его создания комиссия документально подтверждает текущую рыночную стоимость обесценившихся запасов и эти документы являются приложением к приказу. 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. Величина резерва под обесценение материальных ценностей является оценочным значением.

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

На конец отчетного года остаток «прошлогоднего» резерва списывается на финансовый результат, а по итогам работы комиссий создается новый резерв под обесценение материальных запасов.

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.

Если программное обеспечение используется с определенными основными средствами и права на его использование передаются вместе с правами на данные основные средства, стоимость приобретенного права включается в первоначальную стоимость указанных основных средств. Срок полезного использования программного обеспечения при этом ограничивается сроком использования данного оборудования.

Учет расходов на страхование.

8.8. Затраты, связанные со страхованием имущества используемого в основной производственной деятельности организации, являются расходами по обычным видам деятельности. Уплата страховой премии является предоплатой за услуги страховщика и отражается на 76 "Расчеты с разными дебиторами и кредиторами".

Предоплата признается расходом организации по мере потребления страховых услуг (п.п.8, 13 Толкования Р 112 БМЦ). Страховая премия включается в состав расходов ежемесячно исходя из общего срока действия страхования и количества календарных дней действия договора в текущем месяце.

Учет расходов на проездные документы.

8.9. В целях производственной необходимости работникам организации выдается проездной документ (билет), приобретенный за счет средств организации, для совершения местных командировок по передаче контрагентам документов, актов выполненных работ, актов сверки, договоров и т.д., взаимодействию по вопросам служебного характера.

Факт служебной поездки отражается в журнале местных командировок, а факт использования проездных документов в служебных целях, отражается в журнале выдачи проездных документов. Приобретение проездного билета сроком использования месяц (квартал; год) является предоплатой за услуги перевозчика и отражается на счете 76 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами».

Предоплата за проездной билет признается расходом организации и включается в состав расходов ежемесячно исходя из общего срока действия проездного документа.

Учет расходов на ремонт.

8.10. До проведения любых видов ремонтов (текущего, среднего, капитального) необходимо составление обосновывающего необходимость ремонта документа (дефектная ведомость, ведомость дефектов, акт обследования технического состояния, дефектный акт и т.д.) содержание которого отражает:

- проведение осмотра (обследования) имущества;
- наличие и описание выявленных конкретных неисправностей (дефектов, поломок) и об установлении причины поломки;

- заключение (вывод и т.д.) о необходимости устранения выявленных неисправностей (дефектов, поломок) с целью дальнейшего использования имущества.

Раздел 9. Учет выручки от реализации товаров, работ, услуг. Создание резерва по сомнительным долгам.

9.1. В соответствии с ПБУ 9 / 99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 6 мая 1999 г. N 32н выручка от реализации работ услуг и прочие доходы признаются по методу начисления (по факту предъявления покупателям и заказчикам расчётных документов за отгруженные товары, выполненные работы и оказанные услуги, исходя из принципа временной определённости фактов хозяйственной деятельности).

Выручка, связанная с предоставлением за плату во временное пользование активов организации, является доходом от обычных видов деятельности.

Доходы, которые относятся к прошлым отчётным годам, учитываются на счёте 91.1. субконто «Прибыль, убытки прошлых лет».

9.2. Доходы общества в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности;
- прочие доходы.

9.3. Организация формирует резерв сомнительных долгов в части дебиторской задолженности, по которой существует вероятность неоплаты по результатам инвентаризации дебиторской задолженности. Для обобщения информации о созданном резерве в организации применяется счет 63 «Резерв по сомнительным долгам». В целях бухгалтерского учёта решение о том, является ли каждый конкретный долг сомнительным и нереальным для взыскания организация принимает самостоятельно на основании имеющейся у неё информации о расчётах с должником по договору на отчётную дату.

Величина резерва является оценочным значением и определяется отдельно по каждому сомнительному долгу, по которому существует вероятность неоплаты. Ограничений по величине резерва по сомнительным долгам в бухгалтерском учёте не установлено. Резерв сомнительных долгов создается по любой дебиторской задолженности, признаваемой организацией сомнительной Резерв формируется ежегодно на последний день отчетного года.

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*13%+Ф*13 %*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.

Доходы по финансовым вложениям признаются прочими поступлениями.

Расходы, связанные с обслуживанием финансовых вложений организации, такие как оплата услуг банка и/или депозитария за хранение финансовых вложений, предоставление выписки со счета депо и т.п., признаются прочими расходами организации.

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.

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). Исправление ошибочных записей в регистре должно быть обосновано и подтверждено подписью лица, внесшего исправление, и указанием даты и обоснования внесенного исправления

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 до и более 12 месяцев, в состав расходов на производство производится единовременно в момент ее передачи (отпуска) работникам организации.

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*13%+Ф*13%*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.

Организация не использует право на оплату ежемесячных авансовых платежей исходя из фактически полученной прибыли.

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.

29.2. Прочие налоги и сборы исчисляются и уплачиваются в соответствии с требованиями налогового законодательства.

С целью обеспечения достоверности, полноты и своевременности расчетов по налогам, платежам и сборам проводятся регулярные сверки расчетов.

Главный бухгалтер **С.М. Бекирева**

ПРИЛОЖЕНИЕ №1
к Учетной политике для целей бухгалтерского
и налогового учета на 2019 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**		
04.01	Нематериальные активы	Нет	А	Нет	Нет	Нет	Да	Нематериальные		

Код	Наименование	Заб.	Акт.	Вал.	Кол.	Подр.	НУ	Субконто 1	Субконто 2	Субконто 3
	организации							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			
09	Отложенные налоговые активы	Нет	А	Нет	Нет	Нет	Нет	Виды активов и		

Код	Наименование	Заб.	Акт.	Вал.	Кол.	Подр.	НУ	Субконто 1	Субконто 2	Субконто 3
								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
68.52	НДС налогового агента по отдельным видам товаров	Нет	АП	Нет	Нет	Нет	Нет	Виды платежей в бюджет (фонды)		
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)**		

Код	Наименование	Заб.	Акт.	Вал.	Кол.	Подр.	НУ	Субконто 1	Субконто 2	Субконто 3
69.02.1	Страховая часть трудовой пенсии	Нет	АП	Нет	Нет	Нет	Нет	Виды платежей в бюджет (фонды)		
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)		

Код	Наименование	Заб.	Акт.	Вал.	Кол.	Подр.	НУ	Субконто 1	Субконто 2	Субконто 3
69.05.2	Взносы, удерживаемые из доходов работника	Нет	АП	Нет	Нет	Нет	Нет	Виды платежей в бюджет (фонды)		
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	Нет	АП	Нет	Нет	Нет	Нет	(об) Виды расчетов		

Код	Наименование	Заб.	Акт.	Вал.	Кол.	Подр.	НУ	Субконто 1	Субконто 2	Субконто 3
	страхователей, применяющих УСН							по средствам ФСС		
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**			

Код	Наименование	Заб.	Акт.	Вал.	Кол.	Подр.	НУ	Субконто 1	Субконто 2	Субконто 3
76.01.1	Расчеты по имущественному и личному страхованию	Нет	АП	Нет	Нет	Нет	Да	Контрагенты	Договоры	
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	Нет	АП	Да	Нет	Нет	Да	Контрагенты	Договоры	Документы

Код	Наименование	Заб.	Акт.	Вал.	Кол.	Подр.	НУ	Субконто 1	Субконто 2	Субконто 3
	покупателями и заказчиками (в валюте)									расчетов с контрагентом
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

Код	Наименование	Заб.	Акт.	Вал.	Кол.	Подр.	НУ	Субконто 1	Субконто 2	Субконто 3
76.ОТ	НДС, начисленный по отгрузке	Нет	А	Нет	Нет	Нет	Нет	Контрагенты	Счета-фактуры выданные	
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**	**Нет**	**П**	**Нет**	**Нет**	**Нет**	**Нет**			

Код	Наименование	Заб.	Акт.	Вал.	Кол.	Подр.	НУ	Субконто 1	Субконто 2	Субконто 3
	внеоборотных активов по переоценке									
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

Код	Наименование	Заб.	Акт.	Вал.	Кол.	Подр.	НУ	Субконто 1	Субконто 2	Субконто 3
86.02	Прочее целевое финансирование и поступления	Нет	АП	Нет	Нет	Нет	Да	Назначение целевых средств	Договоры	(об) Движения целевых средств
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	Нет	А	Нет	Нет	Нет	Да			

Код	Наименование	Заб.	Акт.	Вал.	Кол.	Подр.	НУ	Субконто 1	Субконто 2	Субконто 3
	деятельности с основной системой налогообложения									
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	Нет	А	Нет	Нет	Да	Да	Расходы будущих	Работники	

Код	Наименование	Заб.	Акт.	Вал.	Кол.	Подр.	НУ	Субконто 1	Субконто 2	Субконто 3
	добровольное страхование работников							периодов	организаций	
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			

Код	Наименование	Заб.	Акт.	Вал.	Кол.	Подр.	НУ	Субконто 1	Субконто 2	Субконто 3
99.02.2	Условный доход по налогу на прибыль	Нет	П	Нет	Нет	Нет	Нет			
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	

Код	Наименование	Заб.	Акт.	Вал.	Кол.	Подр.	НУ	Субконто 1	Субконто 2	Субконто 3
008	Обеспечения обязательств и платежей полученные	Да	А	Нет	Нет	Нет	Нет	Контрагенты	Договоры	
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	
014	Арендованные МБП	Да	А	Нет	Нет	Нет	Не	Контрагенты	Номенклатура	Работники организаций
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
	эксплуатации									
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

Код	Наименование	Заб.	Акт.	Вал.	Кол.	Подр.	НУ	Субконто 1	Субконто 2	Субконто 3
										контрагентом
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

Главный бухгалтер **С.М. Бекирева**

ПРИЛОЖЕНИЕ №2
к Учетной политике для целей бухгалтерского
и налогового учета на 2019 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 « ___ » _____ 20 ___ г.

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 переданы в эксплуатацию следующие малоценные основные средства, инвентарь, хоз. принадлежности и прочие МПЗ:

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**

«____» _____ 20___г.

Утверждаю

Генеральный директор

(подпись) (расшифровка подписи)

АКТ № от «___» _____ 20___ г.

на списание с забалансового счета

(малоценных основных средств, спецодежды, спецобуви, предохранительных приспособлений, 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 «___» _____ 200 г. № _____, осмотрела находившиеся в эксплуатации малоценные основные средства, спецодежду, спецобувь, предохранительные приспособления, инвентарь и прочие МПЗ и признала их пришедшими в негодность и подлежащими списанию:

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 лиа

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 переданы в эксплуатацию и израсходованы в процессе работы следующие материалы:

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)

(подпись)

Отчет от «_» _____20_г. по счету _____
об израсходованных (списанных) и переданных в эксплуатацию (производство) материалов, инвентаря и хозяйственных принадлежностей, малоценных основных средств

Структурное подразделение:
Материально-ответственное лицо:

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	Одометр			Нач. остаток	Норма расхода	Выдано по карте	Возврат горючего	Расход горючего				Кон. остаток
	государственный регистрационный знак	Марка/м	Горю-чее		Начало	Конец	Пробег					норма	факт.	Экономия	Пере-расх.	
1	3	4	3	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
	Итого:															

Наименование должности лица, ответственного за оформление сверившегося события _____ (ФИО)

Исполнитель работ

(наименование организации (структурного подразделения))

Номер документа	Дата составления

АКТ

реконструкции и модернизации объектов основных средств

Договор (заказ)	номер	
	дата	
Период ремонта	по договору (заказу)	с
		по
	фактический	с
		по

УТВЕРЖДАЮ

Руководитель

(должность) (подпись) (расшифровка подписи)

"___" _____ 20__ г.

1. Сведения о состоянии объектов основных средств на момент передачи в ремонт, на реконструкцию, модернизацию

Номер по порядку	Объект основных средств	Номер			Восстановительная (остаточная) стоимость, руб.	Фактический срок эксплуатации
		инвентарный	паспорта	заводской		
1	2	3	4	5	6	7

2. Сведения о затратах, связанных с ремонтом, реконструкцией, модернизацией объектов основных средств

Номер по порядку	Объект основных средств	Вид работы	Затраты на демонтаж, руб.	Стоимость выполненного объема работ, руб.					Примечание
				по договору (заказу)		фактическая			
				ремонта	реконструкции, модернизации	ремонта	реконструкции, модернизации	затраты по транспортировке оборудования	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
		Итого							

Стоимость объекта основных средств после реконструкции, модернизации

Заключение комиссии:

Предусмотренные работы договором (заказом) выполнены | полностью | не полностью | (указать, что конкретно не выполнено)

По окончании работ _____ (ремонта, реконструкции, модернизации) объект прошел испытания и сдан в эксплуатацию. Изменения в характеристике объекта, вызванные плановым капитальным ремонтом, реконструкцией, модернизацией:

Председатель комиссии

(должность) (подпись) (расшифровка подписи)

Члены комиссии:

(должность) (подпись) (расшифровка подписи)

(должность) (подпись) (расшифровка подписи)

Материально-ответственное лицо

(должность) (подпись) (расшифровка подписи) "___" _____ 20__ г.

Специалист бухгалтерии

(подпись) (расшифровка подписи)

форма №НМА-1

УТВЕРЖДАЮ
Руководитель организации-получателя
(должность) (подпись) (расшифровка подписи)
"__" ____ г.
М.П.

		Код
Организация-получатель	по ОКПО	
(наименование)		
(адрес, телефон, факс)		
(банковские реквизиты)		
Группа обеспечения рабочего процесса		
(наименование структурного подразделения)		
Организация-сдатчик		
(наименование)		
(адрес, телефон, факс)		
(банковские реквизиты)		
Основание для составления акта	номер	
(приказ, распоряжение, договор (с указанием его вида, основания обязательства))	дата	

Дата	принятия к бухгалтерскому учету	
	списания с бухгалтерского учета	
	Счет, субсчет, код аналитического учета	
Номер	амортизационной группы	
	инвентарный	

	Номер документа	Дата составления
АКТ		

о приеме-передаче объекта нематериальных активов

Объект нематериальных активов
(наименование, основание, модель, марка)
Организация-изготовитель
(наименование)

1. Сведения о состоянии объекта нематериальных активов на дату передачи

2. Сведения об объекте нематериальных активов на дату принятия к бухгалтерскому учету

Дата		Фактический срок эксплуатации (лет, месяцев)	Срок полезного использования	Сумма начисленной амортизации (износа), руб.	Остаточная стоимость, руб.	Стоимость приобретения (договорная стоимость), руб.	Первоначальная стоимость на дату принятия к бухгалтерскому учету, руб.	Срок полезного использования	Способ начисления амортизации	
выпуска (год)	ввода в эксплуатацию (первоначальная)								наименование	норма
1	2	3	4	5	6	7	1	2	3	4

3. Краткая индивидуальная характеристика объекта нематериальных активов

Комиссия по приему-передаче

Результат испытания на « » 20 г.

Объект нематериальных активов условиям создания объекта	соответствует / не соответствует	Доработка	требуется / не требуется
(указать, что не соответствует)		(указать, что требуется)	

Заключение комиссии:

Приложение

Председатель комиссии

(должность) (подпись) (расшифровка подписи)

Члены комиссии:

(должность) (подпись) (расшифровка подписи)

(должность) (подпись) (расшифровка подписи)

Ответственным лицом по объекту нематериальных активов назначен

(должность) (подпись) (расшифровка подписи)

Отметка бухгалтерии об открытии инвентарной карточки учета объекта нематериальных активов	Номер документа	Дата составления

Бухгалтер

(подпись) (расшифровка подписи)

АО "Олимп"

(наименование организации)

(структурное подразделение)

Дата списания с бухгалтерского учета

Основание для составления акта

(приказ, распоряжение)

номер

дата

Ответственным лицом по объекту нематериальных активов

(фамилия, инициалы)

УТВЕРЖДАЮ

Руководитель

(должность) (подпись) (расшифровка подписи)

Номер документа	Дата составления

АКТ

о списании объекта нематериальных активов

« » 20 г.

Причина списания

Сведения о состоянии объекта нематериальных активов на дату списания

Наименование объекта нематериальных активов	Инвентарный номер	Фактический срок эксплуатации	Первоначальная стоимость на момент принятия к бухгалтерскому учету, руб.	Сумма начисленной амортизации (износа), руб.	Остаточная стоимость, руб.
1	2	3	4	5	6

Заключение комиссии:

Перечень прилагаемых документов

Председатель комиссии

(должность) (подпись) (расшифровка подписи)

Члены комиссии:

(должность) (подпись) (расшифровка подписи)

(должность) (подпись) (расшифровка подписи)

Списание отмечено в карточке учета объекта нематериальных активов.

(подпись) (расшифровка подписи)

Акционерное общество «Олимп»

ПРИКАЗ

_____ № _____

О выплате компенсации
стоимости расходов
на санаторно-курортное лечение и отдых

В соответствии с «Положением о порядке компенсации работникам АО «Олимп» расходов на санаторно-курортное лечение и отдых»

ПРИКАЗЫВАЮ:

Компенсировать, с учетом решения Комиссии по социальным вопросам, расходы на отдых на объектах жилого фонда АО «Олимп»

Генеральный директор **ФИО**

Акционерное общество «Олимп»

ПРИКАЗ

_____ № _____

О выплате компенсации
стоимости расходов
на санаторно-курортное лечение и отдых

В соответствии с «Положением о порядке компенсации работникам АО «Олимп» расходов на санаторно-курортное лечение и отдых»

ПРИКАЗЫВАЮ:

Компенсировать, с учетом решения Комиссии по социальным вопросам, стоимость путевок в размере ……. и стоимость проезда ……. транспортом в размере…….

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

_____ № _____

Об установлении доплаты

ПРИКАЗЫВАЮ:

Генеральный директор **ФИО**

Акционерное общество «Олимп»

ПРИКАЗ

_____ № _____

О премировании

За выполнение особо важных производственных заданий и 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 премии
за ___ квартал 20__ г.

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

ПРИКАЗЫВАЮ:

Выплатить премию работникам Общества за ___ квартал 20__ 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:

Начислить в _____ 20__ года 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

_____

«____» _____ 20__ года

РАСЧЕТ суммы ежеквартальной премии за _____ 20__ года
руководителей и специалистов _____
(наименование структурного подразделения)

Должность	Фамилия, инициалы	Оклад	Оценка выполнения должностных обязанностей К=0,3				Оценка качества подготовки документов К=0,1			Своевременность выполнения поручений: исполнительская дисциплина и соблюдение сроков К=0,2			Инициативность в 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	*Повышающий индекс к итоговому коэффициенту	Установленный процент надбавки (30%*итоговый коэффициент)
			0,3	0,2	0,1	0	0,1	0,05	0	0,2	0,1	0	0,1	0	0,2	0,1	0	0,1	0			
			0,3						0	0,2			0,1		0,2			0,1		**0,90**	**1,0**	**27,00**
			0,3				0,1			0,2			0,1		0,2			0,1		**1,00**	**1,0**	**30,00**
				0,2				0,05		0,2			0,1		0,2			0,1		**0,85**	**1,0**	**25,50**
			0,3						0	0,2			0,1		0,2				0	**0,80**	**1,0**	**24,00**
			0,3				0,1			0,2			0,1		0,2			0,1		**1,00**	**1,0**	**30,00**
			0,3				0,1				0,1		0,1		0,2			0,1		**0,90**	**1,0**	**27,00**
			0,3					0,05		0,2			0,1		0,2			0,1		**0,95**	**1,0**	**28,50**
			0,3				0,1			0,2			0,1		0,2			0,1		**1,00**	**1,0**	**30,00**

**Повышающий индекс к итоговому коэффициенту может быть установлен по предложению руководителя структурного подразделения в пределах фонда оплаты труда структурного подразделения или по решению Генерального директора Общества за повышение интенсивности труда и выполнение работ более высокой квалификации.*

Руководитель структурного подразделения _____ *Фамилия, инициалы*

СОГЛАСОВАНО:

Заместитель генерального директора/Заместитель генерального директора по техническим вопросам _____ *Фамилия, инициалы*

Главный бухгалтер _____ *Фамилия, инициалы*

Начальник Планово-экономического отдела _____ *Фамилия, инициалы*

Начальник Отдела кадров и социальных вопросов _____ *Фамилия, инициалы*

УТВЕРЖДАЮ
Генеральный директор

_____

«____» _____ 20___ года

РАСЧЕТ суммы ежемесячной премии за _____ 20___ года
работников (рабочие профессии) _____
(наименование структурного подразделения)

Должность	Фамилия, инициалы	Оклад	Коэффициенты															
			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	*Повышающий индекс к итоговому коэффициенту	Установленный процент премии (30%*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 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

_____

"____" _____ 20___ года

РАСЧЕТ ежемесячной премии за _____ 20___ года

корпоративного секретаря

(наименование структурного подразделения)

Должность	Фамилия, инициалы	Оклад	Обеспечение подготовки и проведения заседаний Совета директоров К=0,3				Обеспечение контроля реализации процедур, связанных с правами акционера К=0,2			Обеспечение взаимодействия Совета директоров, акционера и единоличного исполнительного органа К=0,2			Повышение (совершенствование) уровня корпоративного управления К=0,2			Организация и контроль раскрытия информации, хранения документов К=0,1		Итоговый коэффициент	*Повышающий индекс к итоговому коэффициенту	Установленный процент надбавки (30%*итоговый коэффициент)
			0,3	0,2	0,1	0	0,2	0,1	0	0,2	0,1	0	0,2	0,1	0	0,1	0			
Корпоративный секретарь			0,3				0,2			0,2			0,2			0,1		**1,0**	**1,00**	**30,00**

Главный бухгалтер *Фамилия, инициалы*

Начальник Планово-экономического отдела *Фамилия, инициалы*

Начальник Отдела кадров и социальных вопросов *Фамилия, инициалы*

УТВЕРЖДАЮ
Генеральный директор

_____

«___» _____ 20___ года

РАСЧЕТ суммы ежемесячной премии за _____ 20___ года

работников (рабочие профессии-водители автомобилей) _____
(наименование структурного подразделения)

Должность	Фамилия, инициалы	Оклад	Коэффициенты													Итоговый коэффициент	*Повышающий индекс к итоговому коэффициенту	Установленный процент премии (30%*итоговый коэффициент)
			Оценка выполнения должностных обязанностей К=0-0,5						Соблюдение трудовой дисциплины и Кодекса делового поведения К=0-0,3				Соблюдение ПДД и требований по охране труда и пожарной безопасности К=0-0,2					
			0,5	0,4	0,3	0,2	0,1	0	0,3	0,2	0,1	0	0,2	0,1	0			
Водитель автомобиля			0,5						0,3				0,2			1,0	1,0	30,00
Водитель автомобиля			0,5						0,3				0,2			1,0	1,0	30,00
Водитель автомобиля			0,5						0,3				0,2			1,0	1,0	30,00
Водитель автомобиля			0,5						0,3				0,2			1,0	1,0	30,00
Водитель автомобиля			0,5						0,3				0,2			1,0	1,0	30,00
Водитель автомобиля			0,5						0,3				0,2			1,0	1,0	30,00
Водитель автомобиля			0,5						0,3				0,2			1,0	1,0	30,00
Водитель автомобиля			0,5						0,3				0,2			1,0	1,0	30,00
Тракторист-машинист			0,5						0,3				0,2			1,0	1,0	30,00
																-		-
																-		-
																-		-

*Повышающий индекс к итоговому коэффициенту может быть установлен по предложению руководителя структурного подразделения в зависимости от формы оплаты труда структурного подразделения или по решению Генерального директора Общества за повышенные интенсивность труда и выполнение работ более высокой квалификации.

Руководитель структурного подразделения _____ *Фамилия, инициалы руководителя*

СОГЛАСОВАНО:

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

_____

"____" _____ 20___ года

РАСЧЕТ квартальной премии за квартал 20___ года
руководителей
Контакт-центра

Должность	Фамилия, инициалы	Оклад	Коэффициенты																*Повышающий индекс к итоговому коэффициенту	Установленный процент премии в квартал (30%*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**	**1,00**	**30,00**
Руководитель структурного подразделения																				
Заместитель генерального директора																				
Главный бухгалтер																				
Начальник Планово-экономического отдела																				
Начальник Отдела кадров и социальных вопросов																				

УТВЕРЖДАЮ
Генеральный директор

_____

"____" _____ 20__ года

РАСЧЕТ суммы ежемесячной премии за _____ 20__ года

руководителей и специалистов _____

(наименование структурного подразделения)

Должность	Фамилия, инициалы	Оклад	Коэффициенты															Итоговый коэффициент	*Повышающий индекс к итоговому коэффициенту	Установленный процент ежемесячной премии (150%*итоговый коэффициент)
			Оценка выполнения должностных обязанностей К=0,4					Своевременность выполнения поручений; исполнительская дисциплина и соблюдение сроков К=0,2			Инициативность и содействие достижению общих результатов деятельности подразделений К=0,1		Соблюдение трудовой дисциплины и Кодекса делового поведения К=0,2			Повышение квалификации и передача опыта другим работникам К=0,1				
			0,4	0,3	0,2	0,1	0	0,2	0,1	0	0,1	0	0,2	0,1	0	0,1	0			
				0,3				0,2			0,1		0,2			0,1		0,9	1,0	27,00
				0,3					0,1		0,1		0,2			0,1		1,0	1,0	30,00
					0,2			0,2			0,1		0,2			0,1		0,8	1,0	24,00
			0,4					0,2			0,1		0,2			0,1		1,0	1,2	36,00
			0,4					0,2			0,1		0,2			0,1		1,0	1,0	30,00
																		-		-
																		-		-
																		-		-

*Повышающий индекс к итоговому коэффициенту может быть установлен по предложению руководителя структурного подразделения в пределах фонда оплаты труда структурного подразделения или по решению Генерального директора Общества за повышение интенсивности труда и выполнение работ более высокой квалификации.

Руководитель структурного подразделения _____ *Фамилия, инициалы руководителя*

СОГЛАСОВАНО:

Заместитель генерального директора _____ *Фамилия, инициалы*

Главный бухгалтер _____ *Фамилия, инициалы*

Начальник Планово-экономического отдела _____ *Фамилия, инициалы*

Начальник Отдела кадров и социальных вопросов _____ *Фамилия, инициалы*

Главный бухгалтер **С.М. Бекирева**

ПРИЛОЖЕНИЕ №3
к Учетной политике для целей бухгалтерского
и налогового учета на 2019 год

РАСЧЁТ
ежемесячного процента отчислений в бухгалтерском учёте в течение 2019 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 2019 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 26.12.2018 года для расчётов к Учётной политике АО «Олимп» на 2019 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 26.12.2018 года для расчётов к Учётной политике АО «Олимп» на 2019 год начальника Планово-экономического отдела).
ЕПО=Ежемесячный процент отчисления на создание оценочного обязательства на оплату отпусков в течение 2019 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 10 %.

Главный бухгалтер **С.М. Бекирева**

ПРИЛОЖЕНИЕ №4
к Учетной политике для целей бухгалтерского
и налогового учета на 2019 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		
			в том числе относящиеся к операциям	
		Всего	облагаемым НДС (отражаются в строке без учета НДС)	необлагаемым НДС
1	Прямые расходы, учтенные по дебету счета 90 по облагаемым и необлагаемым НДС операциям			
2	Прямые расходы, учтенные по дебету счета 91 по облагаемым и необлагаемым НДС операциям			
3	Общехозяйственные расходы, учтенные по дебету счета 26 без НДС, распределенные исходя из удельного веса доходов (Строка 4 Регистра распределения доли доходов)			
4	**Всего расходов (прямые +распределяемые общехозяйственные) (стр.1 +стр.2+стр.3)**			
5	Удельный вес расходов			

Если удельный вес совокупных расходов, приходящихся на необлагаемые НДС операции меньше 5 %, то раздельный учет НДС не применяем. В случае, когда удельный вес совокупных расходов, приходящихся на необлагаемые НДС операции больше 5 %, то ведем раздельный учет НДС и рассчитываем НДС относящийся к общехозяйственным расходам не принимаемый к вычету (заполняем приложение №5 к Учетной политике).

Главный бухгалтер **С.М. Бекирева**

ПРИЛОЖЕНИЕ №5
к Учетной политике для целей бухгалтерского
и налогового учета на 2019 год

Регистр расчета НДС общехозяйственных расходов, подлежащего учету в себестоимости товаров (работ, услуг), имущественных прав, основных средств используемых для осуществления операций, не подлежащих обложению НДС за _____201__ г.

Наименование затрат	Счет БУ	Сумма без НДС	Сумма НДС, относящаяся к общехозяйственным расходам	Удельный вес доходов по необлагаемым НДС операциям	Счет БУ по НДС	НДС, не подлежащий возмещению (учитываемому в себестоимости товаров (работ, услуг)
Общехозяйственые расходы всего в отчетном квартале, в том числе:						
Работы, услуги	26				19	
Материалы	26				19	
Основные средства	01; 03				19	
Итого						

Главный бухгалтер **С.М. Бекирева**

ПРИЛОЖЕНИЕ №6
к Учетной политике для целей бухгалтерского
и налогового учета на 2019 год

Отчет от «_» _ _201_г. по счету_____
об израсходованных (списанных) и переданных в эксплуатацию (производство) материалов, инвентаря и хозяйственных принадлежностей, малоценных основных средств

Организация АО «Олимп». Структурное подразделение

Наименование материала	Номенклатурный номер	Ед. измерения	Количество	Причина списания

Материально-ответственное лицо _____
(подпись) *(расшифровка подписи)*

Справочно: Возможность добавления дополнительных граф, в зависимости от специфики подразделений организации.

Главный бухгалтер **С.М. Бекирева**

ПРИЛОЖЕНИЕ №7
к «Учетной политике
для целей бухгалтерского
и налогового
учета на 2019 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, Трудовой договор	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	Заявление	Отдел кадров и социальных вопросов	В день приема	2	Отдел кадров и социальных вопросов	Ген. директор	В день приема			Отдел кадров и социальных вопросов	В день приема	Отдел кадров и социальных вопросов
Личная карточка Форма Т-2	Трудовой договор, Приказ	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 (премиях) за месяц (квартал)	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						
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
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 возврате денежных сумм покупателям по неиспользованны	Возврат товара или не верно пробитый	Кассир	При возврате	1	Бухгалтерия. Основание: Чек	Ген. директор + Гл. бухг. либо	В день возврата товара или не	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	
м кассовым чекам Форма КМ-3	чек				(объяснительная), заявление	зам.глав. бухгалтера	верно пробитого чека					
По внутрихозяйственному учету												
Справка о корректировке расходов между подразделениями	Служебная записка от ПЭО	Бухгалтерия	Ежемесячно	1		Бухгалтер	Ежемесячно			Бухгалтерия	Ежемесячно	Бухгалтерия

Главный бухгалтер **С.М. Бекирева**

ПРИЛОЖЕНИЕ № 8
к Учетной политике для целей бухгалтерского
и налогового учета на 2019 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 данным из «1С: Бухгалтерии» (до обесценения по состоянию на 31.12.201 г), в руб.	Рыночная стоимость финансовых вложений по состоянию на 31.12.201 г	Сумма обесценения (снижения стоимости) , руб.	Причина обесценения (краткий комментарий)
Не котируемые акции и доли в ООО и АО (ОАО, ЗАО)				
Контрагент 1				
Контрагент 2				
Итого				
Не котируемые долговые ценные бумаги				
Контрагент 1 Ценная бумага 1				
Контрагент 1 Ценная бумага2				
Контрагент 2 Ценная бумага1				
Контрагент 2 Ценная бумага2				
Итого				

Займы выданные				
Контрагент 1 Договор 1				
Контрагент 1 Договор 2				
Контрагент 2 Договор 1				
Контрагент 2 Договор 2				
Итого				
Приобретённые права требования				
Контрагент 1 Договор 1				
Контрагент 1 Договор 2				
Контрагент 2 Договор 1				
Контрагент 2 Договор 2				
Итого				
Всего				

Председатель комиссии: **ФИО**

Члены комиссии: **ФИО**

Главный бухгалтер **С.М. Бекирева**

Акционерное общество “Олимп”

ПРИКАЗ

29.12.2018 № 358-К

Об учетной политике

В соответствии с Законом РФ № 402-ФЗ от 06 декабря 2011 года «О бухгалтерском учёте», Положением по ведению бухгалтерского учёта и бухгалтерской отчётности в Российской Федерации, Налоговым кодексом РФ, Положениями по бухгалтерскому учёту, утверждёнными Минфином РФ в целях определения ведения бухгалтерского и налогового учёта

ПРИКАЗЫВАЮ:

1. Утвердить Положение «Учетная политика» АО «Олимп» на 2019 год.
2. Приказ вступает в силу с 01 января 2019 года.

И. о. Генерального директора **В.А. Черненко**