ГОДОВОЙ ОТЧЕТ
АО «ОЛИМП»
2020



УТВЕРЖДЕН

Решением единственного акционера
от «04» июня 2021 года
Распоряжение Департамента
городского имущества города Москвы
№ 22970 от «04» июня 2021 года

ПРЕДВАРИТЕЛЬНО УТВЕРЖДЕН

Советом директоров АО «Олимп»
«27» апреля 2021 года
Протокол № 194 от 27 апреля 2021 года

ГОДОВОЙ ОТЧЕТ АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА «ОЛИМП»

за 2020 год

Код эмитента: **06746 - A**

Генеральный директор **А.Е. Супрунов**

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
2021

СОДЕРЖАНИЕ

РАЗДЕЛ 1. Обращение к акционерам Председателя Совета директоров и Генерального директора Общества…….……..... 5
Отчет Совета директоров Общества о результатах развития Общества по приоритетным направлениям его деятельности…….……..... 8
1.1. Основные финансовые и производственные показатели отчетного года…..….. 14
1.2. Результаты инвестиционной деятельности……. 15
1.3. Корпоративное управление в Обществе в 2020, меры по соблюдению прав и интересов акционеров……..… 16
1.4. Задачи, стоящие перед Обществом в следующем году (краткий обзор)……..... 19
РАЗДЕЛ 2. Общие сведения, положение Общества в отрасли…….…. 21
2.1. Макроэкономические и отраслевые условия ……..... 21
2.2. Приоритетные направления деятельности Общества…….... 40
2.3. Конкурентное окружение Общества и факторы риска……...……... 42
2.4. Управление рисками…….……. 65
2.4.1. Производственные риски по видам деятельности…….. 65
2.4.2. Финансовые риски.……. 74
2.4.3. Правовые риски……...…… 75
РАЗДЕЛ 3. Корпоративное управление……...... 89
3.1. Стратегия и перспективы развития Общества……..... 89
3.2. Принципы корпоративного управления…….. 93
3.3. Организационная структура и органы управления Общества…….....… 93
3.4. Информация о членах органов управления и контроля Общества……... 101
3.5. Информация о существенных фактах за отчетный период……...… 112
РАЗДЕЛ 4. Информация об имущественном комплексе Общества…….…..... 114
4.1. Земельные участки в собственности Общества…….…… 114
4.2. Земельные участки в аренде Общества……... 115
4.3. Недвижимое имущество в собственности Общества …… 116
4.3.1. Здания (иные объекты) в собственности Общества…….…... 116
4.3.2. Информация о машинах и оборудовании Общества……... 118
4.4. Недвижимое имущество в аренде Общества…….. 119
4.5. Информация о совершенных за год сделках с недвижимым имуществом Общества……... 120
4.6. Обременения имущественного комплекса Общества (договоры аренды).....…. 120
4.7. Незавершенное строительство……. 123
РАЗДЕЛ 5. Основные производственные показатели……. 124
5.1. Структура и объем производства и реализации товаров (работ, услуг) за отчетный период……... 124
5.2. Динамика производства и реализации товаров (работ, услуг) в разрезе номенклатурных групп за последние три года ……. 124
5.3. Информация об объеме каждого из использованных Обществом в 2020 году видов энергетических ресурсов…….. 125
РАЗДЕЛ 6. Основные показатели финансово-хозяйственной деятельности Общества…..……..... 126
6.1. Анализ динамики результатов деятельности и финансового положения Общества за последние три года ….……... 126
6.2. Отчет о выполнении стратегического бизнес-плана, оперативных планов развития и бюджетов Общества……..…… 133
6.2.1. Отчет о выполнении стратегического бизнес-плана Общества в 2020 году… 133
6.2.2. Отчет о выполнении оперативных планов развития и бюджетов Общества в 2020 году…… 136

6.3. Отчет о достижении ключевых показателей эффективности финансово-хозяйственной деятельности Общества или причинах невыполнения с их обоснованием……..……..... 138
6.4. Отчет, содержащий следующую информацию:
6.4.1. Финсовый результат…….…. 139
6.4.2. Инвестиции в основной капитал Общества за счет всех источников финансирования, в том числе бюджетных инвестиций города Москвы…….. 140
6.4.3. Среднесписочная численность работников Общества, фонд оплаты труда и иные выплаты социального характера ……..……... 140
6.4.4. Средства бюджета на выполнение городского заказа (кроме инвестиций в основной капитал)…… 140
РАЗДЕЛ 7. Распределение прибыли и дивидендная политика…….……... 141
7.1. Информация о суммах начисленных дивидендов за последние три года и отчет об их выплате…….. 141
7.2. Информация о доходности дивидендных выплат за последние три года (отношение размера выплачиваемого дивиденда к курсовой стоимости акций)….. 141
7.3. Информация о структуре капитальных вложений по направлениям деятельности Общества, начисленной амортизации в 2020 году. Информация об источниках финансирования инвестиционной деятельности…. 142
7.4. План по использованию амортизационных отчислений и части чистой прибыли за 2020 год, которую планируется направить на цели реинвестирования (для принятия решения на Общем собрании акционеров по вопросу распределения чистой прибыли)…….....… 142
7.5. Суммы расходов в 2020 году из Фонда потребления по направлениям…….. 143
7.6. Резервы в 2020 году по бухгалтерскому и налоговому учету с расшифровками……..….... 145
РАЗДЕЛ 8. Инвестиционная деятельность…….... 147
8.1. Структура инвестиций по направлениям деятельности……..…….. 147
8.2. Источники финансирования инвестиционных программ (прибыль, амортизационные отчисления)……...……..… 147
8.3. Результаты реализации в 2020 году утвержденных проектов и соответствие фактических технико-экономических показателей данным, заложенным в ТЭО проекта…….. 148
РАЗДЕЛ 9. Кадровая и социальная политика……..……..…….. 150
9.1. Структура кадрового состава……..……. 151
9.2. Возрастная структура работников……..…. 152
9.3. Качественный состав работников (уровень образования)……..... 152
9.4. Ротация кадров……...……...…. 153
9.5. Подготовка кадров ……..…….……..… 153
9.6. Социальная политика и корпоративная культура……..… 154
РАЗДЕЛ 10. Справочная информация для акционеров..…….……..… 156
ПРИЛОЖЕНИЯ……. 159

Раздел 1. Обращение к акционеру Председателя Совета директоров и Генерального директора Общества



Председатель Совета директоров
В.А. Кукушкин



Генеральный директор
А.Е. Супрунов

Уважаемый акционер!

Не секрет, что 2020 год многим компаниям столицы запомнится не ростом курса валюты, внедрением новых технологий, заключением выгодных контрактов, а запомнится минувший год одним непредвиденным обстоятельством – введением режима повышенной готовности и связанных с этим режимом значительных ограничений.

Несмотря на пандемию коронавируса, охватившую большую часть планеты, Акционерное общество «Олимп» приложило все усилия к достижению приоритетных для Общества целей.

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.

Несмотря на воздействие COVID-19 во всех сферах жизни, руководство АО «Олимп» предприняло активные меры, чтобы обеспечить устойчивость бизнеса и одновременно с этим позаботиться о безопасности работников. Менеджментом Общества проводится постоянный мониторинг обеспечения работников средствами индивидуальной защиты и антисептиками; строго выполняются все рекомендации уполномоченных органов. Кроме того, работники Общества регулярно проходят тестирование на COVID – 19 за счет средств работодателя.

Своевременно предпринятые меры защиты помогли обеспечить безопасность работников и поддержать непрерывность производственных процессов, что в итоге позволило Обществу сохранить финансовую устойчивость.

Для минимизации рисков от внезапно возникшей инфекции Советом директоров Общества был утвержден План противодействия негативным последствиям эпидемии коронавируса, включающий меры по защите сотрудников АО «Олимп» от распространения коронавируса и обеспечению стабильности работы Общества. Общество в своей работе регулярно руководствуется указанным планом и следует ему в полной мере.

В отчетном периоде Общество продолжило мероприятия по совершенствованию качества корпоративного управления, повышению корпоративной культуры и прозрачности деятельности Общества.

Советом директоров АО «Олимп» в минувшем году было проведено 13 заседаний. Деятельность Совета директоров Общества была направлена на соблюдение прав и законных интересов единственного акционера – города Москвы.

В 2020 году Акционерное общество «Олимп» выполнило поставленные перед ним стратегические задачи по увеличению выручки и капитализации Общества, повышению конкурентоспособности бизнеса. Выручка Общества третий год подряд превысила величину в 1 млрд. рублей.

В соответствии с утвержденным Стратегическим бизнес-планом на 2020-2022 годы Обществом своевременно осуществляются мероприятия по реконструкции и модернизации принадлежащих ему зданий.

Немаловажной датой для АО «Олимп» является 9-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 2020 году проведено 101 исследование, получено и передано руководству города более 28,5 тыс. обращений граждан. В условиях

пандемии новой коронавирусной инфекции (COVID-19) по итогам года Общество обеспечило 100% выполнение заданий Правительства Москвы по социологическим исследованиям и приему обращений москвичей.

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 компенсацию расходов на санаторно-курортное лечение и отдых, а также иные выплаты, в соответствии с утвержденными внутренними документами Общества.

В заключение хочется отметить, что АО «Олимп» делает ставку на высоко профессиональных работников, и заверить единственного акционера, что Общество и далее 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»
А.Е. Супрунов

Утвержден решением
Совета директоров
АО «Олимп»
«27» апреля 2021 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 2020 года Советом директоров АО «Олимп» было проведено 13 заседаний (в заочной форме). На заседаниях было рассмотрено 40 вопросов (Приложение № 1), что превышает уровень 2019 года на 14%.

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 2020 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 2020 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 2020 года, были утверждены оперативные ключевые показатели эффективности финансово-хозяйственной деятельности АО «Олимп» и их плановые значения на 2021 год, основные оперативные планы развития и основные бюджеты АО «Олимп» на 2021 год, скорректированные стратегические ключевые показатели эффективности финансово-хозяйственной деятельности АО «Олимп» и их плановые значения на 2021-2022 годы, утвержден скорректированный Стратегический бизнес-план АО «Олимп» на 2020-2022 годы.

По мнению независимого аудитора АО «Аудиторская фирма «Уральский союз» Акционерное общество «Олимп» имеет устойчивое финансовое положение.

Совет директоров Общества предполагает, что в 2021 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» №177 от 24.03.2020

1. Об утверждении Плана противодействия негативным последствиям эпидемии коронавируса, включающих меры по защите сотрудников акционерного общества от распространения коронавируса и обеспечению стабильности его работы.

Протокол заседания Совета директоров АО «Олимп» №178 от 21.05.2020

1. Об утверждении отчета об исполнении оперативных ключевых показателей эффективности и основных бюджетов АО «Олимп» за 4 квартал 2019 года.
2. О применении к генеральному директору АО «Олимп» мер мотивации по итогам работы Общества за 4 квартал 2019 года.
3. Об утверждении отчета об исполнении оперативных ключевых показателей эффективности и основных бюджетов АО «Олимп» за 2019 год.
4. О применении к генеральному директору АО «Олимп» мер мотивации по итогам работы Общества за 2019 год.
5. Об утверждении отчета об исполнении стратегических ключевых показателей эффективности и Стратегического бизнес-плана АО «Олимп» за 2017-2019 гг.
6. О применении к генеральному директору АО «Олимп» мер мотивации по итогам исполнения Стратегического бизнес-плана АО «Олимп» за 2017-2019 гг.
7. Об утверждении отчета об исполнении оперативных ключевых показателей эффективности и основных бюджетов АО «Олимп» за 1 квартал 2020 года.
8. О применении к генеральному директору АО «Олимп» мер мотивации по итогам работы Общества за 1 квартал 2020 года.
9. Об утверждении отчета Совета директоров Общества по приоритетным направлениям деятельности Общества за 2019 год.

10. Об утверждении отчета об исполнении стратегического бизнес-плана Общества в 2019 году.

11. О предварительном утверждении годового отчета АО «Олимп» за 2019 год.

12. О предложениях единственному акционеру об утверждении годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «Олимп» за 2019 год.

13. О предложениях единственному акционеру о распределении прибыли, в том числе о выплате (объявлении) дивидендов по результатам 2019 года.

14. 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.

15. Об использовании Фонда потребления АО «Олимп» в 2020 году.

Протокол заседания Совета директоров АО «Олимп» №179 от 26.05.2020

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

Протокол заседания Совета директоров АО «Олимп» №180 от 16.06.2020

1. Об избрании Председателя Совета директоров АО «Олимп» на 2020-2021 гг.

2. Об избрании Заместителя председателя Совета директоров АО «Олимп» на 2020-2021 гг.

3. Об утверждении Плана работы Совета директоров АО «Олимп» на 2020-2021 гг.

4. Об утверждении Реестра активов АО «Олимп» (Реестр Е2У по состоянию на 31.12.2019).

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

Протокол заседания Совета директоров АО «Олимп» №181 от 06.08.2020

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

Протокол заседания Совета директоров АО «Олимп» №182 от 21.08.2020

1. О согласии на совершение сделки на выполнение работ по капитальному ремонту помещений Универсального выставочного зала, сектора «Т» и нежилых помещений на 21-23 этажах административного 32-х этажного здания по адресу: г. Москва, ул. Новый Арбат, д. 36.

Протокол заседания Совета директоров АО «Олимп» №183 от 28.08.2020

1. Об утверждении отчёта об исполнении оперативных ключевых показателей эффективности и основных оперативных бюджетов АО «Олимп» за 2 квартал 2020 года.
2. О применении к генеральному директору мер мотивации по итогам работы АО «Олимп» за 2 квартал 2020 года.

Протокол заседания Совета директоров АО «Олимп» №184 от 25.09.2020

1. О согласии на совершение сделки на выполнение работ по капитальному ремонту помещений Универсального выставочного зала, сектора «Т» и нежилых помещений на 21-23 этажах административного 32-х этажного здания по адресу: г. Москва, ул. Новый Арбат, д. 36.

Протокол заседания Совета директоров АО «Олимп» №185 от 27.10.2020

1. Об избрании Председателя Совета директоров АО «Олимп» на 2020-2021 гг.
2. Об избрании Заместителя председателя Совета директоров АО «Олимп» на 2020-2021 гг.
3. Об утверждении Плана работы Совета директоров АО «Олимп» на 2020-2021 гг.
4. Об утверждении начальной (максимальной) цены контракта на проведение обязательного аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчётности АО «Олимп» за 2021 год.

Протокол заседания Совета директоров АО «Олимп» №186 от 30.11.2020

1. Об утверждении отчёта об исполнении оперативных ключевых показателей эффективности и основных оперативных бюджетов АО «Олимп» за 3 квартал 2020 года.
2. О применении к генеральному директору мер мотивации по итогам работы АО «Олимп» за 3 квартал 2020 года.
3. О расторжении инвестиционного контракта от 20 февраля 2003 года на строительство многофункционального комплекса зданий с подземно-наземными автостоянками по адресу: Москва, ул. Новый Арбат, вл. 36/9 (зарегистрированного в ЕГРП 28 марта 2003 года за № 77-01/30-344/2003-992), в соответствии с пп. 45) п. 14.3. ст. 14 Устава АО «Олимп».

Протокол заседания Совета директоров АО «Олимп» №187 от 18.12.2020

1. О согласии на совершение сделки – Договора купли-продажи нежилого помещения, общей площадью – 649,9 кв.м., расположенного по адресу: г. Москва, ул. Народного Ополчения, д. 40, корп. 2, в соответствии с пп. 45) п. 14.3. ст. 14 Устава АО «Олимп».

Протокол заседания Совета директоров АО «Олимп» №188 от 25.12.2020

1. Об утверждении оперативных ключевых показателей эффективности финансово-хозяйственной деятельности АО «Олимп» и их плановых значений на 2021 год.
2. Об утверждении основных оперативных планов развития и основных бюджетов АО «Олимп» на 2021 год.
3. Об утверждении скорректированных стратегических ключевых показателей эффективности финансово-хозяйственной деятельности АО «Олимп» и их плановых значений на 2021-2022 годы.
4. Об утверждении скорректированного Стратегического бизнес-плана АО «Олимп» на 2020-2022 годы.

Протокол заседания Совета директоров АО «Олимп» №189 от 30.12.2020

1. О согласии на совершение сделки – Договора пожертвования движимого имущества, связанной с безвозмездной передачей субъекту Российской Федерации городу Москве в лице Департамента городского имущества города Москвы автотранспортного средства, находящегося в собственности АО «Олимп», в соответствии с пп. 46) п. 14.3. ст. 14 Устава АО «Олимп».

1.1. Основные финансовые и производственные показатели отчетного периода

Таблица 1

№ п/п	Наименование показателя	Ед. изм.	Фактически		Изменение (рост/снижение)	
			2019	2020	абс.	%
1	**Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг** (без НДС, акцизов и пр.)	тыс. руб.	1 237 999	1 266 987	28 988	2%
2	**Расходы, всего** (себестоимость)	тыс. руб.	1 097 702	1 143 606	45 904	4%
3	**Рентабельность продаж**	%	11	10	-1	-9%
4	**Чистая прибыль (убыток)**	тыс. руб.	95 519	-1 656	-97 175	-102%
5	**Общая рентабельность**	%	8	0	-8	-100%
6	**Стоимость чистых активов на конец года**	тыс. руб.	4 432 882	4 336 909	-95 973	-2%
7	**Дебиторская задолженность**	тыс. руб.	418 343	462 657	44 314	11%
8	**Кредиторская задолженность**	тыс. руб.	252 571	209 619	-42 952	-17%
9	**Налоговые платежи в бюджет** (перечисленные)	тыс. руб.	383 785	556 076	172 291	45%
10	**Страховые взносы** (начислено)	тыс. руб.	151 096	152 250	1 154	1%
11	**Среднесписочная численность работников**	чел.	561	551	-10	-2%
12	**Годовой фонд оплаты труда**	тыс. руб.	560 947	596 060	35 113	6%
13	**Средняя заработная плата на 1 чел./мес.**	тыс. руб.	83	90	7	9%
14	**Сокращено работников в отчетном году**	чел.	5	0	-5	-100%
15	**Уставный капитал**	тыс. руб.	3 714 373	3 714 373	0	0%
16	**Дивиденды, перечисленные в бюджет города Москвы**	тыс. руб.	48 874	57 312	8 438	17%
17	**Инвестиции в основной капитал**	тыс. руб.	167 251	272 656	239 078	143%

1.2. Результаты инвестиционной деятельности

Таблица 2

Сведения об инвестиционных проектах АО «Олимп» в 2020 году

№ п/п	Инвестиционный проект	Инвестированные средства, тыс.руб.
I	**Приобретение недвижимого имущества**	**147 115**
	Приобретение нежилых помещений в здании по адресу: Москва, ул. Народного Ополчения, д. 40, к. 2	147 115
II	**Вложения в модернизацию, реконструкцию и оснащение оборудованием помещений административно-офисных зданий, в т.ч.:**	**67 500**
	г. Москва, ул. Новый Арбат, д. 36	**67 191**
	Замена лифтов	50 641
	Изготовление и монтаж металлических дверей	175
	Модернизация системы противопожарного водопровода	97
	Модернизация щитовой	10
	Монтаж системы видеонаблюдения	12 312
	Монтаж системы оповещения (СОУЭ)	716
	Проектные работы по изменению фасада здания	2 175
	Разработка проекта эвакуационных лестниц	552
	Система охранной сигнализации	24
	Устройство приточно-вытяжной вентиляции	33
	Электромонтажные работы	457
	г. Москва, ул. Расплетина, д. 12, к.1	**309**
	Разработка проекта наружной вертикальной пожарной лестницы	276
	Установка системы внутреннего контроля-счетчик Меркурий	33
III	**Вложения в приобретение оборудования и оргтехники**	**58 041**
	Общий итог	**272 656**

1.3. Корпоративное управление в Обществе в 2020 году, 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 2020 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 постановлениями Правительства Москвы: от 03.07.2007 № 576-ПП, от 05.08.2008 № 697-ПП, от 31.03.2020 № 282-ПП.

В 2020 году Общество продолжало 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.

Непрерывное совершенствование и актуализация корпоративного управления АО «Олимп» обеспечивают эффективный контроль деятельности Общества со стороны акционера.

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 2020 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 Общества.

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 2020 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 Обществом в следующем году (краткий обзор)

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, несмотря на сложившуюся в 2020 году неблагоприятную эпидемиологическую ситуацию и общее снижение деловой активности арендаторов;
- 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 повышение конкурентоспособности бизнеса, расширение направлений деятельности.

- В 2021-2022 годах планируется продолжить индексацию ставок для коммерческих организаций.
- Планируется 100% выполнение заданий Правительства Москвы по социологическим исследованиям и приему обращений.
- В 2021-2022 годах предусмотрена реализация Плана мероприятий по стабилизации работы оборудования и ремонта объектов АО «Олимп».

Указом Мэра Москвы от 5 марта 2020 г. № 12-УМ был 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 1994 г. № 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 2021-2022 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.

Раздел 2. Общие сведения, положение Общества в отрасли

2.1. Макроэкономические и отраслевые условия

Анализ рынка аренды

В 2020 году, согласно исследованиям консалтинговых компаний Cushman & Wakefield, JLL, Colliers International и Knight Frank, объем сделок аренды и купли-продажи коммерческой недвижимости существенно снизился по сравнению с аналогичным показателем 2019 года. Наибольшее снижение произошло в 3 квартале 2020 года. Тогда объем сделок составил 149 тыс. кв.м. «Это минимальное квартальное значение с 2006 года», - отметили аналитики.

Основной причиной падения спроса все консалтинговые компании называют ограничения, связанные с пандемией. Кроме того, пандемия повлияла и на скорость заключения сделок, они проходят либо очень быстро, так как компаниям необходимо срочно решить с оптимизацией офиса, либо, наоборот, дольше обычного, так как согласования затягиваются из-за удаленной работы.

ПРЕДЛОЖЕНИЕ

По итогам 2020 года совокупный объем предложения офисов на московском рынке составил 16,99 млн. кв.м., из которых 4,59 млн. кв.м. относятся к классу А, а 12,40 млн. кв.м. - к классу В.

Ввиду неопределенности рынка в 2020 году и ощутимого влияния ограничительных мер в связи с пандемией коронавируса, наложившей отпечаток на активность девелоперов, совокупный ввод офисных площадей составил 224,4 тыс. кв.м. вместо прогнозируемого в конце 2019 года 520 тыс. кв.м.

Крупнейшим объектом, вышедшим на рынок в 2020 году, стал объект класса А - Neva Towers (60 283 кв.м.). Также произошел официальный ввод таких крупных объектов, как «ВТБ Арена Парк» зд. 8, «Алкон II», МФК «Квартал West» и других. Крупнейшие объекты вышли на рынок практически не заполненными, в результате чего качественным свободным предложением пополнились исторически сложившиеся развитые деловые локации - Москва - Сити и северо-западная часть Москвы в районе Ленинградского коридора.

В 2021 году ожидается ввод порядка 450-470 тыс. кв.м. Динамика ввода и поведение девелоперов в значительной степени будут зависеть

от скорости восстановления рынка: учитывая резкое и значительное снижение поглощения в 2020 году, профильные застройщики могут поставить на паузу некоторые свои проекты, наблюдая за поведением пользователей офисов и дальнейшим вектором развития рынка.

Рис. 1.

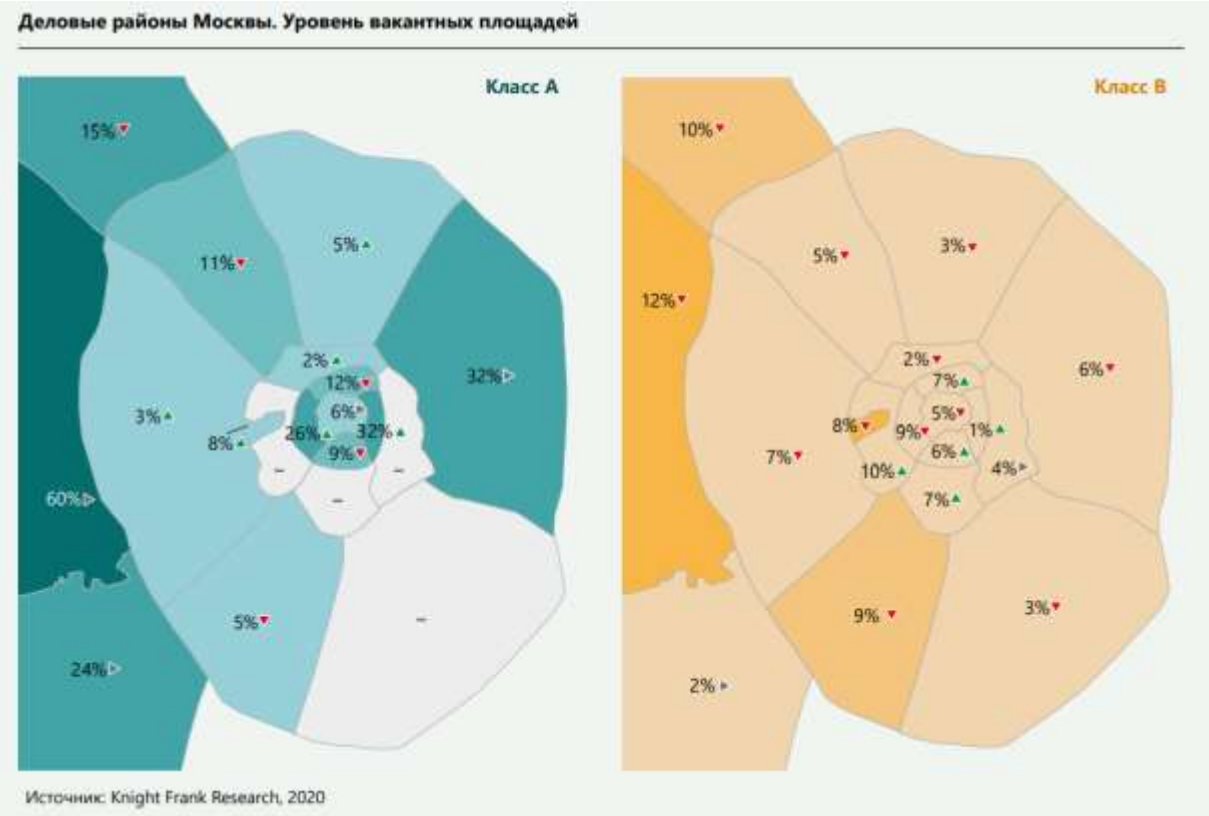


За год доля свободных площадей в классе А выросла на 2,4 п.п. - до 11,7%, свободными на текущий момент остаются 540 тыс. кв.м. офисов. В классе В с начала года, наоборот, отмечено снижение показателя на 1,3 п.п. - до 6,1%, общий объем свободных площадей – почти 760 тыс. кв.м. Зафиксированный рост в классе А по сравнению с IV кварталом 2019 года стал первым годовым ростом вакантности за пятилетие. Фактором такой динамики показателя оказался выход на рынок новых в этом классе крупных проектов - «ВТБ Арена Парк», зд. 8 (офисная площадь 28 969 кв.м.), а также проекта Neva Towers (60 283 кв.м.), площади которых были незаполненными. Стоит отметить, что большую часть в росте показателя сыграл конец года и ввод Neva Towers: так, в IV квартале показатель вакантности вырос на 1,3 п.п. по сравнению с III кв. 2020. К концу 2021 года ожидается дальнейший рост показателя (до 12,1-12,3%), ввиду значительной доли класса А в совокупном объеме прогнозируемого предложения 2021 года, которая может оказаться незаполненной. В классе В, наоборот, продолжилась динамика последних лет: показатель снизился, ожидается и дальнейшее снижение (до 5,7-5,8% к концу 2021 года) из-за небольшого объема анонсированных к вводу офисов, а также ожидаемой сезонной, более динамичной, деловой активности. Одной из тенденций 2020 года можно назвать рост субаренды на офисном рынке: в результате ограничительных мер и перевода части сотрудников на дистанционный

формат работы значительное количество компаний приняли решение высвободить часть своих площадей под субаренду. Совокупный объем таких площадей оценивается на уровне 150 - 200 тыс. кв.м., часть из которых по-прежнему остается на рынке. Среди компаний, которые приняли такое решение, можно назвать Deloitte, чей офис сейчас расположен в бизнес-центре «Белая Площадь» или, например, KPMG, которые также решили отказаться от части офисов в «Башне на Набережной» и реализуют излишки площадей в субаренду. Схожая тенденция будет наблюдаться и далее. Тем не менее высоколиквидные офисы в знаковых объектах города на протяжении последних лет были недоступны большинству резидентов не только из-за стоимости, но и из-за отсутствия предложения крупных лотов. На текущий момент для компаний, бизнес которых в пандемию не только не пострадал, но и показал рост, это дает возможность размещения в премиальных объектах. Ограниченный текущий спрос на столь дорогие площади позволит потенциальным арендаторам войти в проект на относительно выгодных для себя условиях, поскольку претендентов на такие лоты сейчас немного. В 2020 году собственники классических офисов, в отличие от владельцев гибких пространств, были более защищены от масштабного отказа от площадей невозможностью одностороннего выхода арендаторов качественных объектов из договора, что потенциально сдержит драматический рост доли вакантных площадей. Более того, несмотря на общий рост вакантности в классе А с начала года, в объектах ключевых деловых локаций столицы - ММДЦ Москва-Сити и Центральном деловом районе - по-прежнему наблюдается нехватка качественного предложения офисных пространств. В качестве решения арендаторы могут прибегнуть к сдаче площадей в субаренду или передаче части своего пространства в управление и реализацию профессиональному оператору. В 2020 году был зафиксирован большой объем сделок по пересмотру коммерческих условий, а также полному или частичному отказу арендаторов от площадей, причем основной объем такого типа сделок пришелся на конец года. В IV квартале 2020 года около 65–70% объема сделок было представлено сделками по пересмотру и продлению коммерческих условий, при том, что в I-III кварталах эта доля составляла всего 25-30%. Всплеск подобной активности, вероятнее всего, означает завершение переговоров арендаторов, которые приняли решение о реконфигурации своих пространств в первые месяцы ограничительных мер из-за пандемии. В начале 2021 года ожидается сохранение подобной активности:

арендаторы продолжат искать более выгодные опции и оптимизировать текущие затраты на аренду.

Рис. 2



СПРОС

Объем поглощения офисов - ключевого показателя спроса, демонстрирующего за определенный период разницу между всеми площадями, которые стали заполнены, и всеми, которые вышли на рынок пустыми, – существенно снизился в 2020 году и составил всего 262,1 тыс. кв.м., что на 64% меньше, чем годом ранее. Годовой показатель поглощения снизился до уровня ниже посткризисного 2015 года, когда он был на уровне 367 тыс. кв.м.

На такую динамику повлияли снижение арендной активности и высвобождение части площадей текущих арендаторов. В 2021 году ожидается постепенное восстановление спроса на офисы и сохраняется возможность реализации отложенного спроса, прогнозируемый объем поглощения составляет 436 тыс. кв.м., +65% г/г. В структуре спроса на офисы банки и финансовые компании, а также компании сектора TMT (Технологии/Медиа/ Коммуникации) были лидерами в 2020 году с долей в 31% каждый. Крупнейшей сделкой года стала предварительная аренда «Тинькофф Банком» всей офисной площади проекта AFI Square, ввод которого запланирован на 2022 год. Сделка является знаковой и одной из

крупнейших за все время наблюдений. Третье место с долей в 12,7% пришлось на компании сектора B2B.

Единственный офисный сегмент, для которого пандемия стала триггером развития, - коворкинги. 80% пространства гибких офисов занимают крупные корпорации. В 2020 году в гибкие офисы переехали «Газпромнефть-СМ» (арендовала 2,5 тыс. кв.м. в Workki Neo Geo), Ozon (3,4 тыс. кв. м в «S.O.K Федерация»), компания ФСК (3,2 тыс. кв.м. в «Space I Арбат»).

КОММЕРЧЕСКИЕ УСЛОВИЯ

На фоне наблюдаемой конъюнктуры рынка и замедления основных показателей ставки аренды офисов претерпели незначительное изменение. В классе А запрашиваемая ставка аренды офисов за год, связанный с пандемией, выросла на 2,1% и сейчас находится на уровне 25 528 руб./ кв.м./год. В квартальном соотношении рост составил 0,9%. Небольшие темпы роста являются следствием выхода на рынок новых зданий со ставкой выше среднего значения, что приводит к росту средневзвешенного показателя. Роста запрашиваемых ставок в отдельных объектах не происходит. В классе В ставка аренды также немного выросла по сравнению с началом года - на 1,3%, т. е. до 17 135 руб./ кв.м./год, по сравнению с прошлым кварталом рост составил 2,5%. В 2021 году не ожидается серьезного увеличения стоимости текущих свободных офисов. Более того, в зданиях с высоким объемом свободных площадей собственники будут более гибкими в общении с потенциальными арендаторами в целях ускорения реализации текущих незанятых объемов. По мере заполнения крупных объектов, которые вышли на рынок в конце 2020 года со значительным количеством свободных площадей, ставки могут незначительно корректироваться. Существующие практики рынка остаются без изменений. Средний срок договора по аренде офисов по-прежнему составляет 5 лет с возможностью досрочного расторжения. Индексация ставок аренды в большинстве договоров привязывается к индексу потребительских цен, но остается поводом для переговоров, поскольку арендаторы и собственники бизнес-центров понимают, что за 5 лет ставки аренды и ставка инфляции могут вырасти. Размер арендуемого офисного блока является основным фактором отклонения достижимой ставки аренды от запрашиваемой: девелоперы зачастую предпочитают сдавать здание нескольким крупным арендаторам вместо моноарендатора или дробления площадей на мелкие блоки. Для них это создаёт стабильный арендный доход, который менее зависим от ротации, с

одной стороны, и не столь сложен в администрировании – с другой. Офисы арендуются в основном в состоянии «как есть», а компенсация отделочных работ со стороны собственника зачастую минимальна или отсутствует вовсе.

Рис. 3

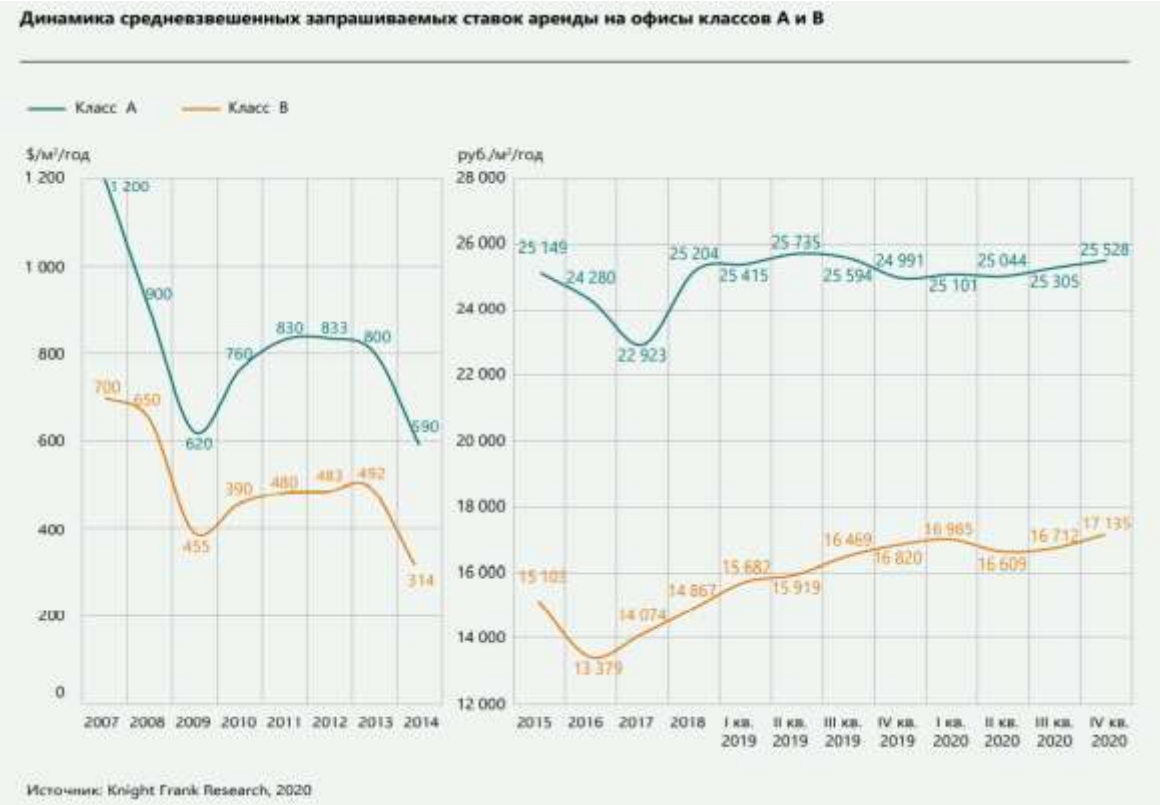
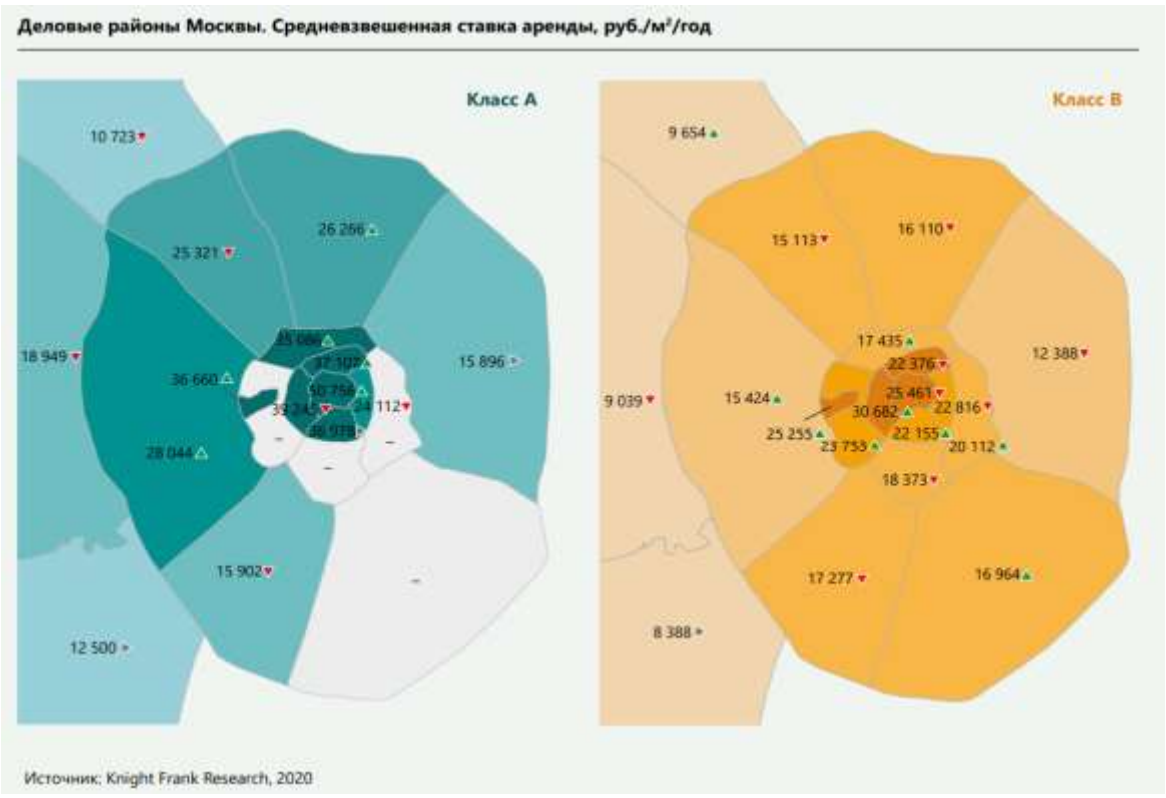


Рис. 4



ПРОГНОЗ

В результате серьезного снижения спроса на офисы девелоперы сейчас демонстрируют сдержанную активность во вводе объектов в эксплуатацию, наблюдая за поведением пользователей офисных помещений. Тем не менее, в 2021 году ввод новых объектов может составить 460 тыс. кв.м., где практически 67% будут являться проектами класса А. В случае непредвиденных негативных ситуаций и низких темпов восстановления рынка показатель по итогам 2021 года может оказаться на более низком уровне. Ввиду постепенного восстановления сегмента показатель чистого поглощения в 2021 году прогнозируется на уровне 420-440 тыс. кв.м., примерно на 60-70% больше кризисного 2020 года. Сниженная строительная активность в последние несколько лет позволила избежать ситуации, схожей с кризисом 2014 года, когда на фоне резкого падения спроса на рынок вышло больше 1 млн. кв.м. новых площадей и наблюдался значительный рост вакантности. Тем не менее, с учетом резко снизившегося спроса на офисные помещения, а также продолжающейся неопределенности, в 2021 году ожидается дальнейший рост доли вакантных площадей в классе А, показатель может достичь 12,0-12,2%. В классе В ожидается сдержанное снижение из-за небольшого объема анонсированных к вводу офисов, а также сохранения арендной активности в данном классе, доля вакантных площадей по итогам года будет порядка 5,8%.

Большинство аналитиков единогласны во мнении, что бума аренды в ближайшие два-три года в Москве не будет в связи с оптимизацией рабочих пространств.

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, 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 можно добраться автотранспортом 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 в здании имеются 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, спортивные площадки

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 м.), 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, канализацию, 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	3 064,1 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. Теплые 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 оснащена 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 поселка 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

Анализ рынка аутсорсинговых call-центров показывает, что уровень конкуренции на рынке крайне высок. Участники рынка получают квалифицированные запросы, уровень качества услуг ведущих российских контакт-центров соответствует уровню зарубежных call-центров. Крупные call-центры (более 5 000 рабочих мест) занимают значительную часть рынка.

Основные тенденции развития рынка услуг аутсорсинговых call-центров в 2021 году:

- сокращение доли обработки информации по телефонным линиям по причине перехода к другим каналам связи (web-коммуникациям, мессенджерам), работам с CRM;
- развитие роботизации на исходящем направлении и направлении обслуживания клиентов;
- внедрение и развитие чат-ботов, систем речевой аналитики;
- усиление тенденции перехода на облачные технологии;
- высокая текучесть кадров;
- высокий уровень требований к качеству услуг со стороны заказчика;
- сохраняется сильная зависимость от уровня активности бизнеса;

В 2020 году произошел качественный сдвиг в развитии и модернизации контакт-центров в России. Новая реальность подстегнула компании к цифровой трансформации и увеличению спроса на соответствующие решения.

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 2020 году, в отличие от предыдущего периода 2019 года, падение доходов прекратилось во всех подсегментах, 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 2020 года в данном сегменте можно выделить пять наиболее крупных компаний (ПАО «МГТС», ПАО «Мегафон», 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 проводной телекоммуникационной связи начнут постепенно отказываться от услуги проводной связи 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 2020 года, тыс. руб.

	Тыс. руб.	Доля, %
Услуги по видам центров финансовой отчетности (ЦФО), в т.ч.	**1 266 987**	**100%**
Сдача в аренду нежилых помещений	637 118	50%
Оказание информационно-аналитических услуг	584 491	46%
Оказание услуг связи	24 487	2%
Оказание прочих услуг	20 891	2%

Сдача в аренду собственного недвижимого имущества.

Таблица 4

Структура доходов по ЦФО «Сдача в аренду собственного недвижимого имущества» в 2020 году

Адрес	Доход, тыс. руб.	% к итогу
ул. Новый Арбат д. 36	404 206	63%
Рублевское шоссе, д. 121 (школа)	16 702	3%
ул. Расплетина, д. 12, корп. 1	24 355	4%
ул. Новый Арбат д. 11	16 437	3%
ул. Народного Ополчения, д. 40, корп. 2	127 801	20%
ул. Героев Панфиловцев д. 1 корп. 3	6 674	1%
Красносельский тупик д. 5	1 905	0%
ул. Малая Юшуньская, д. 1	33 539	5%
КП «Александровская Слобода»	5 500	1%
Итого:	**637 118**	**100%**

В 2020 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 2020 году оказание информационно-аналитических услуг принесло Обществу выручку в объёме 584 491 тыс. руб., что составило 46% от общей выручки.

За период 2017-2020 гг. успешно реализовано 536 проектов по проведению социологических исследований по заданию Правительства Москвы, принято и передано в Правительство Москвы 110 461 обращение москвичей.

Центром мониторинга общественного мнения за 2020 год обработано:

- 90 078 анкет;
- 259 обращений по e-mail;
- 28 451 входящих обращений по телефонной линии, из них:
    - 25 938 обращение с проблемой;
    - 2 478 обращений с жалобой;
    - 35 благодарностей.

2.3. Конкурентное окружение Общества и факторы риска

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 строительства здание привлекает к себе внимание, не только как уникальное сооружение, но оно также является одним из знаковых объектов столицы и хорошо известно не только в стране, но и за ее пределами (ранее в здании располагался Совет Экономической Взаимопомощи (СЭВ)).



Основными конкурентами Общества являются объекты офисной недвижимости Москвы такие как:

- Бизнес-центр «Элит Холдинг» (ул. Поварская, дом 10, стр. 1).
- Бизнес-центр «Большая Молчановка 12» (ул. Б. Молчановка, дом 12).
- Торгово-офисный комплекс «Midland Plaza» (ул. Арбат, дом 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., дом 9).
- Бизнес-центр «Премьер Плаза» (пер. Капранова, дом 3).

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

Бизнес-центр «Элит Холдинг»



улица Поварская, дом 10, строение 1

Бизнес-центр «Элит Холдинг» является высококачественным объектом, позиционирующий себя как класс В+. Офисное здание располагается в пешей доступности от станции метро Арбатская, время в пути составит 3-5 минут. Деловой центр представляет собой 7-этажное здание с общей площадью 7000 кв.м. (арендная площадь 5 950 кв.м.)

Общие характеристики:

- **Метро: Арбатская** (3-5 минут пешком)
- **Класс здания:** В+
- **Площадь в аренду:** от 100 кв.м.
- **Цена: от 37 790** 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:** 1-9
- **Парковка:** Наземная, 100 м./м. платная
- **Интернет провайдеры:** ВымпелКом, МТС
- **Инфраструктура:** кафе, ресторан, магазин, аптека, банк
- **Депозит:** 1 месяц

Бизнес-центр «Большая Молчановка 12»



улица Большая Молчановка, дом 12

Бизнес-центр принадлежит к ЦАО Москвы. Нахождение внутри Садового Кольца. В офисах и помещениях бизнес-центра работают система современного кондиционирования, современные инженерные системы, установлено оборудование мульти сплит систем. Общая площадь 2 475 кв.м.

Общие характеристики:

- **Метро: Арбатская, Смоленская** (10-15 минут пешком)
- **Класс здания:** В
- **Площадь в аренду:** 505 кв.м.
- **Цена: от 21 000** 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. Установлены приточно-вытяжная вентиляция, центральное кондиционирование, сплит-системы, автономное отопление. Бесперебойная подача электроэнергии.
Инфраструктура: банк, банкоматы, кафе, обмен валюты, почта, туризм.

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:** 1-7
- **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 24 000** руб. кв.м./год (УСН)
- **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 40 кв.м. Развитая инфраструктура.

Общие характеристики:

- **Метро: Арбатская** (10-15 минут пешком)
- **Класс здания:** С+
- **Площадь в аренду:** от 40 кв.м.
- **Цена: от 28 000** 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»



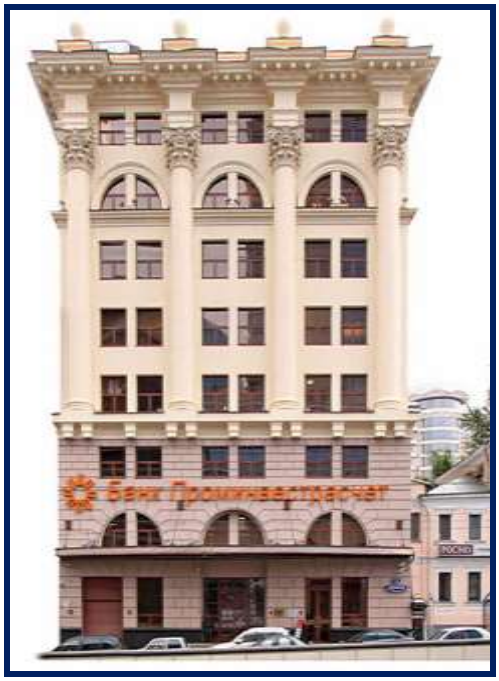
улица Новый Арбат, дом 21

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 30 кв.м. Развитая инфраструктура.

Общие характеристики:

- **Метро: Арбатская** (10-15 минут пешком)
- **Класс здания:** В
- **Площадь в аренду:** от 30 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
- **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 27 500** руб. кв.м./год (УСН). Торг и арендные каникулы.
- **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-ми этажное административно-офисное здание. Общая площадь около 30 000 кв.м. Предлагаются в аренду помещения площадью от 216 кв.м. Развитая инфраструктура.

Общие характеристики:

- **Метро: Краснопресненская** (550 метров)
- **Класс здания:** А
- **Площадь в аренду:** от 216 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

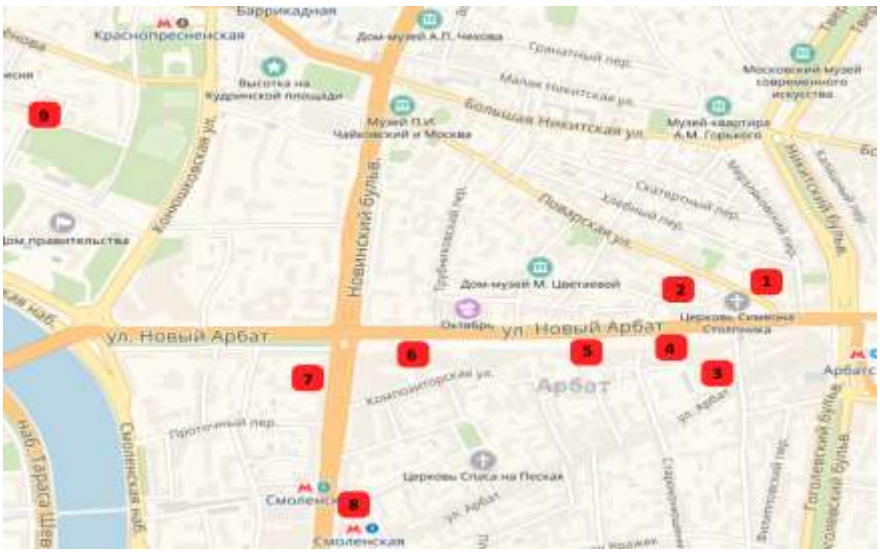
Сводная таблица (ЦАО Арбат)

№	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***	**37 790** 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 **21 000** 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 **24 000** 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 **28 000** 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		**B**	**Бизнес-центр «Обновление Арбата»** улица Новый Арбат, дом 21 ***м. Смоленская***	от **27 000** руб., с учетом НДС	**Коммунальные и эксплуатационные расходы:** включены в арендную плату
7		**B+**	**Бизнес-центр «Новинский»** Новинский бульвар, 3, строение 1 ***м. Смоленская***	от **26 000** руб., с учетом НДС	**Коммунальные и эксплуатационные расходы:** включены в арендную плату **Электричество:** оплата по показаниям счетчиков
8		**B**	**Бизнес-центр «Арбат на Карманицком»** Карманицкий переулок, дом 9 ***м. Смоленская***	от **27 500** руб., (УСН)С	**Коммунальные и эксплуатационные расходы:** включены в арендную плату
9		**A**	**Бизнес-центр «Премьер Плаза»** Капранова переулок, дом 3	от **21 100** руб., с учетом НДС	**Коммунальные услуги** включены в арендную плату, **эксплуатационные расходы:** оплачиваются отдельно

Расположение объектов на карте Москвы

Рис. 5



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

Расплетина д. 5, стр. 7



улица Расплетина, дом 5, строение 7

Общие характеристики:

- **Метро: Октябрьское поле** (7 минут пешком)
- **Класс здания:** В
- **Цена:** 12 000 руб. за кв.м./год, с учетом НДС.
- **Коммунальные и эксплуатационные расходы:** включены в арендную плату
- **Электричество:** включено 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** (5 минут пешком)
- **Класс здания:** B
- **Цена:** от **16 800** 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



улица 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 **18 585** 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.

Улица Зорге 19



улица Зорге, дом 19

Общие характеристики:

- **Метро: Зорге** (7 минут пешком)
- **Класс здания:** В
- **Цена:** от **13 750** 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:** офисная отделка
- **Тип планировки:** кабинетная
- **Этаж:** 1-3
- **Парковка:** стихийная
- **Провайдер:** МГТС
- **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 **18 000** 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, дом 19а

Аренда помещений в бизнес-центре "Куусинена 19а", расположенном примерно в 1.2 км от станции метро "Октябрьское поле". Близость к офисному центру крупных транспортных магистралей (Ленинградский проспект, Звенигородское шоссе).
Бизнес-центр "Куусинена 19а" имеет техническую возможность установки климатического оборудования в офисных помещениях. Арендаторы имеют возможность самостоятельно распланировать пространство офиса, поскольку помещения офисного центра имеют открытую планировку.

Общие характеристики:

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

Таблица 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*	12 000 руб. (с НДС)	Коммунальные и эксплуатационные расходы включены в арендную плату.
2			**улица Расплетина, д 24** *м. Октябрьское поле*	16 800 руб. (УСН)	Коммунальные и эксплуатационные расходы включены в арендную плату
3			**ул. Маршала Соколовского, д. 3.** *м. Октябрьское поле*	18 585 руб. (УСН)	Коммунальные и эксплуатационные расходы включены в арендную плату
4		**В**	**Ул. Зорге 19** **(аренда под офис)** *м. Зорге*	от 13 750 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 18 000 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			**ул. Фомичевой 5 к2 (свободного назначения)** *м. Сходненская*	12 000 руб. (с НДС)	Коммунальные и эксплуатационные расходы включены
2		**В**	**Героев Панфиловцев, д. 11 к2 (свободного назначения)** *м. Сходненская*	12 000 руб. (УСН)	Коммунальные и эксплуатационные расходы 17 000 в мес..
3		**В**	**ул. Вилиса Лациса, 9К3д.7 (свободного назначения)** *м. Сходненская*	12 000 руб. (УСН)	Коммунальные и эксплуатационные расходы оплачиваются по факту.
4		**В+**	**Сходненская ул., 56 (ТРЦ Калейдоскоп)** *м. Сходненская*	17 400 руб. (с НДС)	Коммунальные и эксплуатационные расходы включены в ставку.

Таблица 8

Сводная таблица (Красносельская)

№	ФОТО	класс	Наименование бизнес-центра, ближайшая станция метро	Ставка в рублях за 1 кв.м. в год	Коммунальные и эксплуатационные услуги
1		**B**	**Малый Краснопрудный туп., 1С1 (свободного назначения)** *м.Красносельская*	15 615 руб. (УСН)	Эксплуатационные расходы оплачиваются по факту.
2		**B-**	**Офисно-деловой центр "Бородино Плаза". Русаковская ул., 13С5 (офис)** *м.Красносельская*	13 000 (УСН)	Эксплуатационные и коммунальные расходы включены в арендную плату..
3		**B+**	**бизнес-парк «Stendhal» Новорязанская ул., 18С21 (аренда под офис)** *м.Комсомольская*	18 000 руб. (с НДС)	Коммунальные и эксплуатационные расходы по факту
4		**B**	**Нижняя Красносельская ул., 5С1 (свободного назначения)** *м.Красносельская*	13 500 (УСН)	Эксплуатационные и коммунальные расходы оплачиваются по факту.

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, таких как: «Петровские дали» и «Степаново», где сдачей домов в аренду занимаются частники, имеющие в своём распоряжении дом в данных КП. В собственности Парков «Яхрома-парк», «Степаново» и «Волен» имеется номерной фонд из нескольких гостиниц, а также коттеджи от 50 до 90 кв.м.

Рядом с КП «Александровская Слобода» находится Коттеджный отель «Степаново», сдающий коттеджи от 270 до 300 кв.м. с полным обслуживанием.

Таблица 9

п/п	Вид размещения	Площадь, кв.м.	Аренда в сутки, руб.		Количество основных/ дополнительных мест	В стоимость включено
			будние	выходные		
1	Яхрома-Парк Коттеджи Экстра	46	8 000	9 500	2/2	•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	2/2	
3	Коттеджный отель «Степаново» Коттедж	270	10 000	13 000	6	•постельное бельё •гигиенические принадлежности
4	Коттеджный отель «Степаново» Шале	300	15 000	20 000	8	•постельное бельё •гигиенические принадлежности •русская баня

Таблица 10

п/п	Адрес	Площадь, кв.м.	Количество этажей	Аренда в месяц, руб.	Дополнительно
1	Московская область, Дмитровский городской округ, Степаново деревня, 88	160	1+ мансарда	75 000	Сауна, парковка на 4 машины, спутниковое телевидение, благоустроенный двор с садом
2	Московская область, Дмитровский городской округ, Степаново, 47	221	2	110 000	мангал, беседка, крытая беседка для настольного тенниса, гараж и площадка на 2 машины, сауна, спутниковое телевидение
3	Московская область, Дмитровский городской округ, Круглино деревня, Петровские Дали коттеджный поселок	120	1	95 000	Камин, застеклённая веранда, сауна
4	Московская область, Дмитровский городской округ, Круглино деревня	240	2	250 000	Камин, парковка на 4 машины, ухоженный двор
5	Московская область, Дмитровский городской округ, Яхрома, Южная ул., 5	200	1	90 000	Парковка на 3 машины, полы с подогревом, камин, сауна

2.4. Управление рисками

Согласно Кодексу корпоративного управления (письмо Банка России от 10.04.2014 № 06-52/2463 «О Кодексе корпоративного управления»), носящему рекомендательный характер, в обществе должна быть создана система управления рисками и внутреннего контроля. Указанная система должна быть направлена на обеспечение разумной уверенности в достижении поставленных перед обществом целей, и ее задачами являются: обеспечение эффективности финансово-хозяйственной деятельности и экономичного использования ресурсов; выявление рисков и управление такими рисками; обеспечение сохранности активов общества; обеспечение полноты и достоверности бухгалтерской (финансовой), статистической, управленческой и другой отчетности; контроль за соблюдением законодательства, а также внутренней политики, регламентов и процедур Общества.

Система управления рисками и внутреннего контроля позволяет обществу своевременно реагировать на возникающие риски и представляет собой совокупность организационных мер, методик, процедур, норм корпоративной культуры и действий, предпринимаемых обществом для достижения оптимального баланса между ростом стоимости общества, прибыльностью и рисками, для обеспечения финансовой устойчивости общества, эффективного ведения хозяйственной деятельности, обеспечения сохранности активов, соблюдения законодательства, устава и внутренних документов общества, своевременной подготовки достоверной отчетности.

Комплексный подход к оценке рисков по всем направлениям деятельности Общества обеспечивает формирование консолидированной реальной оценки рисков 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 сдача в аренду и субаренду недвижимого (собственного или арендованного) имущества и управление им.

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.

• ограничения, накладываемые на деятельность различных организаций.

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;

- ограничения, накладываемые на деятельность тех или иных организаций.

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, а также жилых коттеджей в

КП «Александровская Слобода») 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. Телеком-Экспресс.
5. New Contact.
6. Beeper.
7. Аудиотеле.
8. ГРАН.
9. Комус-контакт.
10. Comfortell.

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

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

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

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

Особенностями Центра мониторинга общественного мнения являются:

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

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

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

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

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

Основные факторы риска:

1. Прекращение действия договора с заказчиком информационно-аналитических услуг Центра мониторинга ГБУ ФХУ Мэрии Москвы.

2. Низкая конкурентноспособность услуг call-центра по следующим причинам:

- минимальный функционал/технические возможности call-центра;

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

- недостаточно 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 2021 году этими компаниями, а также ООО «Т2 Мобайл» планируется запуск в коммерческое использование станций сотовой связи по стандарту 5G, с охватом абонентов находящихся на объектах Общества, что грозит оттоком последних.

Технологические риски при предоставлении услуги Интернет в большей степени подвержены риску, 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 2020 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.

Проведение закупочных процедур Общества в 2020 году осуществлялось в соответствии с Положением о закупках товаров, работ, услуг АО «Олимп» (далее – Положение о закупках), подготовленным на основании типовой формы Положения о закупках товаров, работ, услуг отдельных видов юридических лиц, утвержденной 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. Положение о закупках, действующее в Обществе в 2020 году было утверждено Советом директоров: 19.11.2019 (протокол № 174) и 06.08.2020 (протокол № 181), с внесенными изменениями в части отраслевой специфики деятельности Общества.

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 продолжает работу по внедрению комплаенс-системы, одним из составляющих элементов которой является антимонопольный комплаенс.

Наличие в Обществе утвержденной комплаенс-системы не спасает Общество от возникновения тех или иных рисков, но помогает предотвращать их и эффективно устранять. При этом, риск все равно может возникнуть и по нему нужно будет принимать решение. От антимонопольных рисков не застрахована ни одна компания.

Риски, связанные с судебным производством

Риски, связанные с участием Общества в судебных разбирательствах, занимают не последнее место в структуре правовых рисков. В настоящее время Общество участвует в нескольких судебных процессах, связанных не только с участием контрагентов, но и с участием контролирующих государственных органов, физических лиц.

В Обществе реализуется ряд мероприятий, направленных на минимизацию правовых рисков, среди которых: эффективное досудебное урегулирование споров, анализ причин возникновения административных и судебных дел, мониторинг судебно-арбитражной практики, комплаенс-проверка контрагентов на стадии заключения договоров, разработка типовых форм договоров и иные.

Для минимизации рисков в Обществе успешно функционирует система внутреннего финансового контроля, деятельность которой регулируется Положением о системе внутреннего финансового контроля АО «Олимп», утвержденным 11.12.2019.

Таблица 11

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 электроинструмента
				Акты сверок
				Планы-графики проведения технического

п/п	Объект контроля	Методы контроля	Субъект контроля	ЛНА
				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
		Проверка добросовестности контрагентов, проявление должной осмотрительности	Юридическая служба Планово-экономический отдел	Конкурентные процедуры во исполнение Плана закупки товаров, работ, услуг. Проект письма контрагентам по

п/п	Объект контроля	Методы контроля	Субъект контроля	ЛНА
				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 комиссии АО «Олимп»
				Положение о формировании начальной цены
				Регламент заключения

п/п	Объект контроля	Методы контроля	Субъект контроля	ЛНА
				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 внешней среды	Анализ рисков при планировании, заключении договоров, подготовке квартальных отчетов эмитента, годовых отчетов Общества	Руководители структурных подразделений	Положение об оперативном планировании
				Положением о корпоративной отчетности АО «Олимп»
6	Контроль формирования и раскрытия корпоративной	Составление планов, отчетов	Планово-экономический отдел	Положением о корпоративной отчетности АО «Олимп»

п/п	Объект контроля	Методы контроля	Субъект контроля	ЛНА
	отчетности Общества			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 трудового законодательства	Система согласования документов, создание комиссий по проверке соблюдения ЛНА, контроль соблюдения правил трудового распорядка посредством СКУД	Руководители структурных подразделений, Комиссия по социальным вопросам АО "Олимп", Комиссия по	Кадровая политика АО «Олимп»
				Коллективный договор АО «Олимп»
				Положение об оплате труда работников

п/п	Объект контроля	Методы контроля	Субъект контроля	ЛНА
			оценке результатов и эффективности работы руководителей, Комиссия по начислению и выплате единовременного вознаграждения по итогам работы за год, Совет директоров	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 отпусках работников
				Положение о командировках АО «Олимп»

п/п	Объект контроля	Методы контроля	Субъект контроля	ЛНА
				Положение об обработке персональных данных в АО «Олимп»
				Положение о защите персональных данных работников АО «Олимп»
				Соглашения об обеспечении конфиденциальност и 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 организационн ой структуры Общества его потребностям, а также характеру и масштабам его	Разграничение полномочий и разделение обязанностей между подразделениями/рабо тниками	Совет директоров	Устав
				Положение о Совете директоров АО «Олимп»
				Положениях о структурных подразделениях, должностных инструкциях

п/п	Объект контроля	Методы контроля	Субъект контроля	ЛНА
	деятельности			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 нормативных документов организации
				План подготовки бюджетов

п/п	Объект контроля	Методы контроля	Субъект контроля	ЛНА
				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
13	Контроль правильности и своевременности начисления и выплаты дивидендов по	Контроль задолженности перед акционером	Ревизионная комиссия АО "Олимп"	Положение о дивидендной политике АО «Олимп», Директивы ДГИгМ

п/п	Объект контроля	Методы контроля	Субъект контроля	ЛНА
	акциям.			
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.
				Положение о бухгалтерии
				Перечень лиц, имеющих право

п/п	Объект контроля	Методы контроля	Субъект контроля	ЛНА
				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 информационн ыми 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 автоматизированны ми 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 криптографической защиты информации АО «Олимп»

п/п	Объект контроля	Методы контроля	Субъект контроля	ЛНА
				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».

По общему правилу Система внутреннего контроля (СВК) – совокупность организационной структуры, методик и процедур, принятых руководством экономического субъекта в качестве средств для упорядоченного и эффективного ведения хозяйственной деятельности, а также выявления, исправления и предотвращения существенных ошибок и искажений информации, которые могут появиться в бухгалтерской отчетности.

По мнению независимого аудитора Общества – АО «Аудиторская фирма «Уральский союз», действовавшая в 2020 году система внутреннего контроля в целом соответствовала характеру и масштабу деятельности Общества. Аудитор оценил риск системы внутреннего контроля Общества как средний.

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 увеличение 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 2020 году Общество продолжило реализацию мероприятий по реконструкции и модернизации принадлежащих ему зданий и приступило к реализации следующих мероприятий:

- 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 2019 году Общество приступило к реализации мероприятий по реконструкции и модернизации принадлежащих ему зданий.

В 2019-2020 годах введены в эксплуатацию лифты в количестве 9 штук, проведены работы по монтажу системы видеонаблюдения, монтажу системы оповещения и управления эвакуации, осуществлена замена фитингов на циркуляционных трубопроводах системы ГВС/ХВС и узлах регулирования в санитарно-технических помещениях зоны "В" здания по адресу: ул. Новый Арбат, д. 36.

В 2021-2022 гг. планируется провести работы по:

- капитальному ремонту помещений Универсального выставочного зала, сектора «Т» и нежилых помещений на 21-23 этажах административного 32-х этажного здания по адресу: г.Москва, ул. Новый Арбат, д. 36;

- замене двух пассажирских и одного грузового лифтов KONE в административном здании по адресу: ул. Новый Арбат, д.36;

- модернизации энергетического оборудования, в том числе по замене высоковольтного распределительного устройства РП-12155 с системой диспетчеризации и автоматизации, и отходящих кабельных линий на объекте по адресу: ул. Новый Арбат, д.36, замене силового оборудования и электрической проводки на объекте по адресу: ул. Новый Арбат, д.36;

- модернизации систем вентиляции, кондиционирования и холодоснабжения;
- реконструкции систем горячего, холодного водоснабжения, отопления, водоотведения;
- разработке проекта на реконструкцию фасадов, инженерных систем и реконструкцию покрытия кровли здания, расположенного по адресу: г. Москва, ул. Новый Арбат,36;
- частичной реконструкции административного здания по адресу: г. Москва, ул. Расплетина, дом 12, корпус 1. с предварительным выполнением инженерно-геологических изысканий;
- модернизация систем охранно-пожарной сигнализации объектов АО «Олимп»;
- иные работы.

Указом Мэра Москвы от 5 марта 2020 г. № 12-УМ был 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. являются: 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.

Рис. 6

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.

Корпоративное управление в 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. Организационная структура и органы управления Общества

В соответствии со стандартами Корпоративного поведения города Москвы как акционера, утвержденными постановлением Правительства Москвы от 02.05.2006 № 304-ПП, а также в соответствии с 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 Российской Федерации и Уставом Общества 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.

Рис. 7

Структура органов управления и контроля АО «Олимп»



Структура исполнительного аппарата Общества по состоянию на 31 декабря 2020 г.

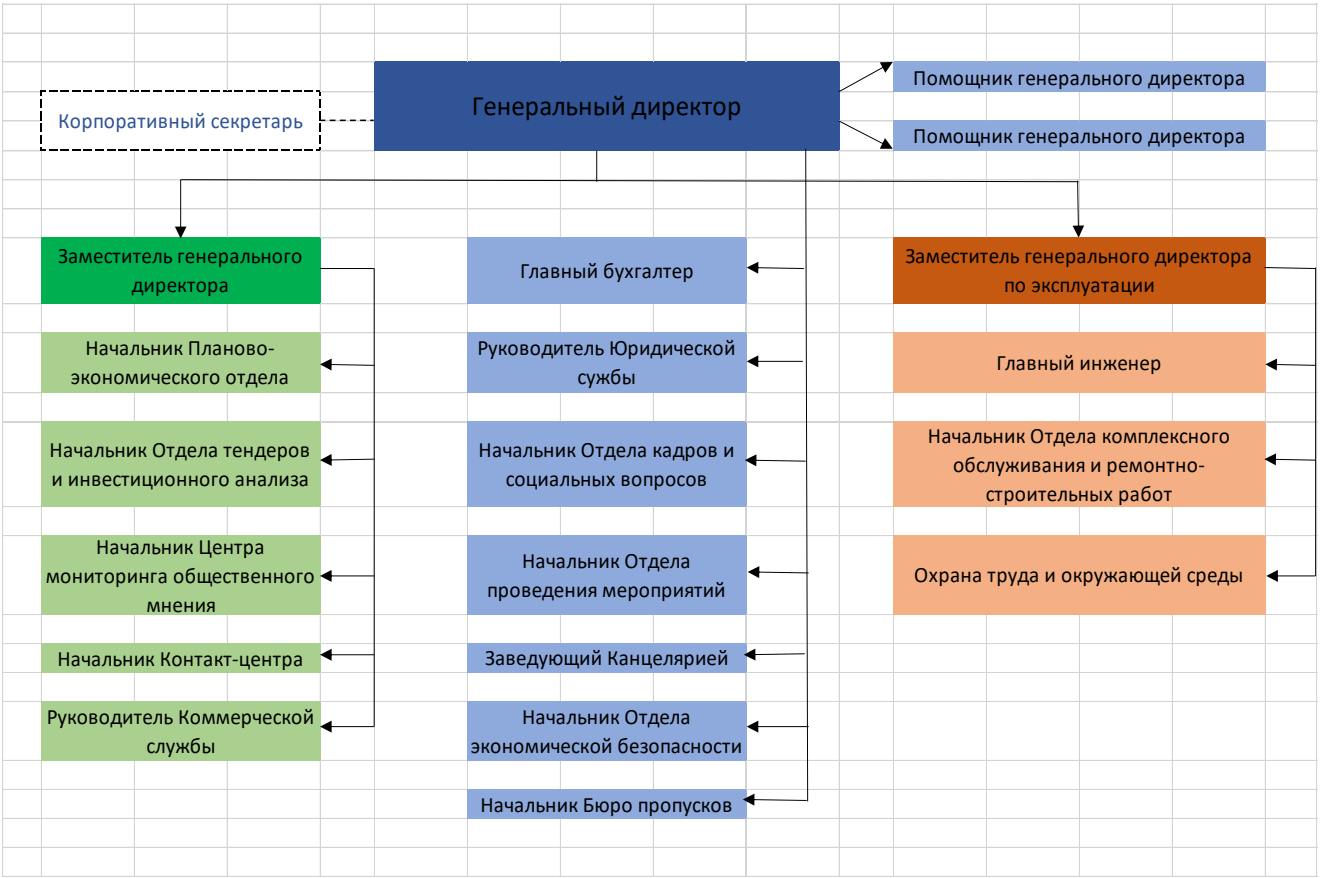
В соответствии с Уставом Общества вопрос об утверждении структуры исполнительного аппарата Общества, включая распределение полномочий между членами исполнительного аппарата Общества, относится к компетенции Совета директоров.

Структура исполнительного аппарата Общества, включая распределение полномочий между членами исполнительного аппарата Общества, в 2020 году была утверждена Советом директоров 16 июня 2020 года (протокол № 180).

Изменения в структуре исполнительного аппрата Общества были связаны с оптимизацией бизнес-процессов Общества, включая оптимизацию персонала.

Рис. 8

Структура исполнительного аппарата АО «Олимп»



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***;

Рис. 9



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 2020 году уставный капитал Общества не изменялся. Размер уставного капитала по состоянию на 31.12.2020: ***3 714 372 860 рублей.***

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

Количество акций, находящихся на балансе эмитента: нет.

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

В 2020 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 2020 году были приняты следующие решения:

1). Дата принятия решения: *20 мая 2020 года.*

Реквизиты документа об утверждении решения единственного акционера: *Распоряжение Департамента городского имущества города Москвы от 20.05.2020 г. № 15294.*

Принятые решения:

«1. Прекратить 21.05.2020 полномочия генерального директора общества Черненко Виктора Алексеевича.

2. Избрать Супрунова Алексея Евгеньевича генеральным директором общества с 22.05.2020 сроком на 3 (три) года».

2). Дата принятия решения: *08 июня 2020 года.*

Реквизиты документа об утверждении решения единственного акционера: *Распоряжение Департамента городского имущества города Москвы от 08.06.2020 г. № 17242.*

Принятые решения:

«1. Утвердить годовой отчет АО «Олимп» за 2019 год.

2. Утвердить годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность АО «Олимп» за 2019 год.

3. В соответствии с рекомендациями Совета директоров АО «Олимп» распределить чистую прибыль за 2019 год в размере 95 519 000 (девяносто пять миллионов пятьсот девятнадцать тысяч) руб. следующим образом:

- 60% чистой прибыли в азмере 57 312 000 (пятьдесят семь миллионов восемьсот триста двенадцать тысячь) руб. напавить на выплату дивидендов;

- 35% чистой прибыли в размере 33 431 000 (тридцать три миллиона четыреста тридцать одна тысяча) руб. направить на реинвестирование;

- 5% чистой прибыли в размере 4 776 000 (четыре миллиона семьсот семьдесят шесть тысяч) руб. направить в резервный фонд;

- в фонд потребления часть прибыли не направлять.

4. Утвердить ставку дивиденда в размере 0,015429791827 руб. 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 2020-2021 годы в следующем составе:

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

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

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

- Малахов Дмитрий Александрович – начальник Управления по работе с подведомственными организациями Управления делами Мэра и Правительства Москвы;

- Табельский Андрей Николаевич – заместитель начальника Управления корпоративных отношений Департамента городского имущества города Москвы.

6. Избрать ревизионную комиссию АО «Олимп» на 2020-2021 годы в следующем составе:

- Филиппова Татьяна Витальевна – советник Управления корпоративных отношений Департамента гордского имущества города Москвы;

- Шевцова Яна Игоревна – главный специалист 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 2020 год акционерное общество «Аудиторская фирма «Уральский союз».

3). Дата принятия решения: *09 октября 2020 года.*

Реквизиты документа об утверждении решения единственного акционера: *Распоряжение Департамента городского имущества города Москвы от 09.10.2020 г. № 33701*.

Принятые решения:

«1. Досрочно прекратить полномочия Совета директоров АО «Олимп» в следующем составе: Кукушкин В.А., Куровская Н.В., Сергеева Т.Г., Малахов Д.А., Табельский А.Н.

2. Избрать Совет директоров АО «Олимп» в следующем составе: Кукушкин В.А., Куровская Н.В., Сергеева Т.Г., Кокарев А.А., Табельский А.Н.

3. Досрочно прекратить полномочия Ревизионной комиссии АО «Олимп» в следующем составе: Филиппова Т.В., Шевцова Я.И., Лукина Е.А.

4. Избрать Ревизионную комиссию АО «Олимп» в следующем составе: Филиппова Т.В., Шевцова Я.И., Севрюгина Е.В.

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.

3.4. Информация о членах органов управления и контроля Общества

Сведения об акционерах

Акционеры Общества, владеющие не менее чем 5% его уставного капитала или не менее 5% его обыкновенных акций по состоянию на 31.12.2020 – 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».

Сведения о составе Совета директоров по состоянию на 31 декабря 2020 года

Решением единственного акционера АО «Олимп» (Распоряжение Департамента городского имущества города Москвы от 09.10.2020 г. № 33701) избран Совет директоров АО «Олимп» на 2020-2021 гг. в следующем составе:

Кукушкин Валерий Анатольевич (Председатель Совета директоров)

Год рождения: 1958

Образование: высшее. *Квалификация:* экономист.

Занимаемая должность: заместитель управляющего делами Мэра и Правительства Москвы.

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.

Сергеева Татьяна Геннадьевна (Заместитель председателя Совета директоров)

Год рождения: 1974

Образование: высшее. *Квалификация:* 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.

Кокарев Алексей Александрович

Год рождения: 1982

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

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

Табельский Андрей Николаевич

Год рождения: 1985

Образование: высшее. *Квалификация:* юрист.

Занимаемая должность: заместитель начальника Управления корпоративных отношений Департамента городского имущества города Москвы.

В отчетном 2020 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.

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 2020 году единственным акционером Общества решений о выплате вознаграждений членам Совета директоров АО «Олимп» не принималось, выплаты не производились.

Отчет о деятельности Совета директоров Общества в 2020 году

Заседания Совета директоров Общества в 2020 году 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, избранном 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 2020 года проведено 13 заседаний Совета директоров Общества. Все заседания проводились в форме заочного голосования в связи со сложившейся неблагоприятной эпидемиологической обстановкой и рекомендациями соответствующих государственных органов. Всего в ходе указанных заседаний были рассмотрены и приняты решения по 40 вопросам повестки дня.

Из 13 проведенных в 2020 году Советом директоров заседаний - 7 заседаний было проведено во внеплановом порядке. Основные вопросы, которые рассматривались Советом директоров во внеплановом порядке коснулись проведения соответствующих процедур, связанных с избранием нового генерального директора Общества, с переизбранием совета директоров, необходимостью утверждения положения о закупках в новой редакции и получения согласия на совершение генеральным директорм Общества сделок, на которые в соответствии с требованиями Устава необходимо получить согласие Совета директоров до их совершения.

Ключевые решения, принятые Советом директоров в отчетном 2020 году:

- предварительно утвержден годовой отчет Общества за 2019 год;

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

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

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

- утверждены скорректированные стратегические ключевые показатели эффективности финансово-хозяйственной деятельности и скорректированный Стратегический бизнес-план АО «Олимп» на 2020-2022 гг.;

- утверждены оперативные ключевые показатели эффективности финансово-хозяйственной деятельности и основные оперативные планы развития и основные бюджеты Общества на 2021 год.

В целом, в течение 2020 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;

- обеспечение достижения максимальной прибыли и увеличения активов Общества.

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 Департамента городского имущества города Москвы от 20.05.2020 № 15294) генеральным директором Общества с 22.05.2020, сроком на 3 (три) года, был избран Супрунов Алексей Евгеньевич.

Супрунов Алексей Евгеньевич

Год рождения: 1965

Образование: высшее.

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 осуществляются выплаты 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 2020 году выплаты Генеральному директору Общества осуществлялись в соответствии с заключенным 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 09.10.2020 г. № 33701) была избрана Ревизионная комиссия АО «Олимп» на 2020-2021 гг. в следующем составе:

Филиппова Татьяна Витальевна

Год рождения: 1971

Образование: высшее. *Квалификация: инженер*.

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

Иные должности в Обществе не занимает.

Акциями Общества не владеет.

Шевцова Яна Игоревна

Год рождения: 1993

Образование: высшее. *Квалификация:* экономист.

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

Иные должности в Обществе не занимает.

Акциями Общества не владеет.

Севрюгина Елена Васильевна

Год рождения: 1976

Образование: высшее. *Квалификация*: экономист.

Занимаемая должность: исполняющий обязанности заместителя генерального директора 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 2020 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 08.06.2020 г. аудитором Общества на 2020 год утверждено Акционерное общество «Аудиторская фирма «Уральский союз».

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.

3.5. 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.

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 странице в сети Интернет через уполномоченное агентство по раскрытию информации АО «АЭИ «ПРАЙМ» https://disclosure.1prime.ru, на официальном сайте Общества https://olymp-arbat.ru/raskrytie-informacii, 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, иную обязательную для раскрытия в соответствии с законодательством РФ информацию 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.

Раздел 4. Информация об имущественном комплексе Общества

4.1. Земельные участки в собственности Общества

В 2020 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 01.01.2020 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

№ п/п	Адрес	Площадь, кв.м.	Кадастровый номер	Стоимость приобретения, руб.	Кадастровая стоимость объекта на 01.01.2020 г., руб.
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
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 2020 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-07-055789 от 09.10.2020	№ М-08-024982 от 27.07.2005
Срок действия договора	до 04.09.2044	до 03.07.2061	до 13.09.2068	до 19.01.2054
Общая площадь земельного участка, кв.м.	39 260	1 484,54	7 107,07	1 394
Общая площадь, занятая под здания и сооружения, кв.м.	49 245,61			
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	65 106	743	48	904,8
Льгота по арендной плате, тыс. руб.	нет	нет	нет	нет

4.3. Недвижимое имущество в собственности 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 2021 года

№ п/п	Наименование группы основных средств (материальных вложений в материальные ценности)	тыс. руб.
1	Офисное оборудование	3 652
2	Машины и оборудование	50 082
3	Сооружения	15 748
4	Производственный и хозяйственный инвентарь	1 679
5	Транспортные средства	2 299
6	Земельные участки	51 449
7	Здания	1 273 155
8	Другие виды основных средств	11 145
9	Жилые дома и коттеджи с мебелью, учтенные в составе доходных вложений в материальные ценности	280 026
10	Строительство объектов ОС	74 856
11	Оборудование к установке	6 257
	Итого:	**1 770 348**

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	Москва, Рублевское шоссе, д. 121
4	Нежилое помещение	588,5	2007	Москва, ул. Героев-Панфиловцев дом. 1, корп. 3
5	Нежилое помещение	188,6	1955	Москва, Красносельский тупик, дом 5
6	Нежилое помещение	1 187,3	1968	Москва, Новый Арбат, д. 11. стр.1
7	Нежилое помещение	1 174,2	2011	Москва, ул. Народного Ополчения, д. 40, к. 2
8	Нежилое помещение	1 526,4	2011	Москва, ул. Народного Ополчения, д. 40, к. 2
9	Нежилое помещение в здании (машиноместа и офисные помещения)	2 974,9	2011	Москва, ул. Народного Ополчения, д. 40, к. 2
10	Нежилое помещение	1 323,4	2011	Москва, 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, Дмит. 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

№ п/п	Наименование группы	Общая площадь помещений кв.м. по свидетельству о гос. регистрации права	Год постройки	Месторасположение
16	Коттедж одноэтажный с мансардой	280,4	-	М.О, Дмит. 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
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
20	Нежилое помещение	649,9	2011	Москва, ул. Народного Ополчения, д. 40, к. 2

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

№ п/п	Наименование	Год установки	Срок службы, лет
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

Таблица 18

№ п/п	Контрагент	Договор	Период действия договора	Арендуемая площадь, кв.м.
1	ОАО «ГК Берлин»	№ 92/08-01/2018 от 01.10.2018	01.10.2018-30.06.2021	2 361,4
2	ОАО «ГК Берлин»	№ 23/08-01/2019 от 01.06.2019	01.06.2019-бессрочно	702,7
3	ООО «Саламанка»	№ Ол-11/20 от 30.01.2020	01.02.2020-31.12.2020	790,7
4	Филиал Акционерной компании «СЮРЭКСПО С.А.» в г. Москве	№ 11/21 от 28.12.2020	01.01.2021-30.11.2021	790,7
5	ООО «Аспен»	№ 3-/40/2-2019 (Ас) от 26.04.2019	26.04.2019-20.01.2021	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 декабре 2020 года Обществом совершена сделка по приобретению нежилого помещения, общей площадью 649,9 кв.м. в здании, расположенном по адресу: г. Москва, ул. Народного Ополчения, д. 40, к. 2.

На совершение указанной сделки до момента ее совершения, в установленном законодательством и Уставом Общества порядке, получено согласие Совета директоров Общества (протокол № 187 от 18.12.2020).

4.6. Обременения имущественного комплекса Общества (договоры аренды)

Таблица 19

Контрагент	№ договора	Период действия	
		с	по
➢ **здание по ул. Новый Арбат, д.36:**			
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-2020-2022	01.02.2020	31.12.2022
Управление по обеспечению деятельности мировых судей города Москвы	Ол/210-А-2020-2022	01.01.2020	31.12.2022
Департамент региональной безопасности и противодействия коррупции города Москвы	Ол/205-А-2020-2022	01.01.2020	31.12.2022
Контрольно-счетная палата Москвы	Ол/33-А-2020-2022	01.01.2020	31.12.2022
Главное контрольное управление города Москвы	Ол/212-А-2020-2022	01.01.2020	31.12.2022
Объединение административно-технических инспекций города Москвы	Ол/215-А-2020-2022	01.01.2020	31.12.2022
АО «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

Контрагент	№ договора	Период действия	
		с	по
ГБУ города Москвы «Аналитический центр контрольной деятельности»	Ол/290-А-2020-2022	01.01.2020	31.12.2022
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	31.12.2024
ООО «Новоарбатское»	Ол/189-Аб-2014-2018	01.08.2014	31.12.2022
Адвокат Березин Вадим Валентинович	Ол/235-А-2014-2017	01.10.2014	31.12.2020
ООО «СОВА»	Ол/333-А-2020-2024	01.01.2020	31.12.2024
ООО «Арбат-Экспо»	Ол/3-АМ0-2018-2023	29.01.2018	31.01.2023
ООО «Арбат-Экспо»	Ол/3-А1-2016-2021	18.04.2016	31.12.2021
ООО «Арбат-Экспо»	Ол/3-АЗ/ЭТ-2016-2021	21.04.2016	31.12.2021
ООО «Арбат-Экспо»	Ол/189-Ак-2012-17	12.10.2012	31.12.2020
АО «РЭЙ»	Ол/11-Ар01-2012-2014	01.07.2012	31.12.2022
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
➢ **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

Контрагент	№ договора	Период действия	
		с	по
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
➢ **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.
Мультимедийное оборудование	2020	2021	55 444 779,27
Проект реконструкции здания по адресу: ул. Расплетина, д. 12, к. 1	2015	2023	9 575 981,16
Проектные работы по изменению фасада здания по адресу: ул. Новый Арбат, д. 36/9	2014	2025	6 968 692,41
Проектные работы по замене 3 лифтов (10, 11 и грузового 13) по адресу: ул. Новый Арбат, д. 36	2019	2021	1 334 856,04
Проектные работы по замене высоковольтного распределительного устройства РП-12155 в здании по адресу: ул. Новый Арбат, д. 36	2017	2022	527 684,16
Разработка проекта 2 эвакуационных лестниц на Новом Арбате, д. 36	2020	2021	551 745,88
Разработка проекта 1 наружная вертикальная пожарная лестница Расплетина 12/1	2020	2021	275 872,95
Проект модернизация системы противопожарного водопровода по адресу: г.Москва, ул. Новый Арбат, д. 36	2020	2021	97 000,00
Рабочая документация по системе разблокировки контроля и управления доступом СРКУД при экстреннных ситуациях здание Новый Арбат, д. 36	2020	2023	79 150,00
Итого:			**74 855 761,87**

Раздел 5. Основные производственные показатели

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

Таблица 21

Структура выпускаемой продукции за 2020 год

№ п/п	Наименование показателей	Ед. измерения	2020 год
1	Сдача в аренду недвижимого имущества:		
	ул. Новый Арбат, д. 36	кв. м	25 365,7
	ул. Новый Арбат, д. 11, стр.1	кв. м	1 053,5
	ул. Расплетина, д. 12, корп. 1	кв. м	2 438,9
	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	9 860,3
	Красносельский тупик, д.5	кв. м	188,6
	ул. Малая Юшуньская д. 1 корп.1	кв. м	3 064,1
	Александровская слобода	кв. м	2 635,5
2	Прочие услуги	услуга	1
3	Информационно-консультационные услуги	услуга	1
4	Услуги связи	услуга	1

5.2. Динамика производства и реализации товаров (работ, услуг) в разрезе номенклатурных групп за последние три года

Таблица 22

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

	2018	2019	2020
Аренда нежилых помещений	526	634	637
Информационно-аналитические услуги	427	557	584
Оказание услуг связи	22	22	24
Прочие услуги	27	25	21

5.3. Информация об объеме каждого из использованных Обществом в 2020 году видов энергетических ресурсов

Таблица 23

Вид энергетического ресурса		В натуральном выражении	В стоимостном выражении, тыс. руб. без НДС
Электрическая энергия	ээ(квт/ч)	7 424 216	28 295
	мощность (квт)	12 287	10 965
Тепловая энергия	тепл. энергия (Гкал)	11 752	19 201
	теплоноситель (куб.м)	9	0,3
	горячая вода (куб.м)	1 869	312
ГСМ	АИ-95 (л)	11 160	474,3
	Дизельное топливо (л)	1 168	44,9
Водоснабжение	канализация (м3)	50 854	1 282
	ХВС (м3)	47 243	1 625
Газоснабжение	газ (м3)	57 508	276

Раздел 6. Основные показатели финансово-хозяйственной деятельности Общества

6.1. Анализ динамики результатов деятельности и финансового положения Общества за последние три года

Таблица 24

Показатель	За 2018 год, тыс. руб.	За 2019 год, тыс. руб.	За 2020 год, тыс. руб.	Откло-нение 2018-2020, тыс. руб.	Откло-нение 2018-2020, %
Финансовый результат					
Выручка	1 002 442	1 237 999	1 266 987	264 545	26%
Производственные расходы, в т.ч.:	904 339	1 097 702	1 143 606	239 267	26%
себестоимость	782 412	993 989	1 017 484	235 072	30%
в т.ч. аренда земли	11 040	36 735	25 514	14 474	131%
управленческие расходы	121 927	103 713	126 122	4 195	3%
Прибыль (убыток) от продаж	98 103	140 297	123 381	25 278	26%
Прочие доходы и расходы, в т.ч.:	28 848	-4 485	-112 312	-141 160	-489%
Проценты к получению	177 396	174 227	136 570	-40 826	-23%
Прочие доходы	84 301	97 513	183 342	99 041	117%
Прочие расходы	232 849	276 225	432 224	199 375	86%
в т.ч. налог на имущество, аренда земельного участка	144 672	212 793	163 211	18 539	13%
Прибыль до налогообложения	126 951	135 812	11 069	-115 882	-91%
Налог на прибыль, постоянные налоговые обязательства, изменения отложенных налоговых обязательств и активов	29 204	40 293	12 725	-16 479	-56%
Чистая прибыль (убыток)	97 747	95 519	-1 656	-99 403	-102%

Таблица 25

Показатель	За 2018 год, тыс. руб.	За 2019 год, тыс. руб.	За 2020 год, тыс. руб.	Отклонение 2018-2020, тыс. руб.	Отклонение 2018-2020, %
Активы и обязательства					
Внеоборотные активы, в т.ч.:	1 628 765	1 759 122	2 409 867	781 102	48%
- основные средства	1 453 072	1 262 215	1 490 322	37 250	3%
- финансовые вложения	58 333	131 400	535 000	476 667	817%
Оборотные активы, в т.ч.:	3 002 637	3 420 314	2 882 556	-120 081	-4%
- дебиторская задолженность	392 130	418 343	462 657	70 527	18%
- финансовые вложения	304 884	283 389	59 039	-245 845	-81%

Показатель	За 2018 год, тыс. руб.	За 2019 год, тыс. руб.	За 2020 год, тыс. руб.	Отклонение 2018-2020, тыс. руб.	Отклонение 2018-2020, %
- денежные средства и денежные эквиваленты	2 269 596	2 693 647	2 330 994	61 398	3%
Чистые активы, в т.ч.:	4 396 012	4 432 882	4 336 909	-59 103	-1%
- уставный капитал	3 714 373	3 714 373	3 714 373	0	0%
Долгосрочные обязательства, в т.ч.:	54 117	57 734	89 802	35 685	66%
- заемные средства	0	0	0	0	0%
Краткосрочные обязательства, в т.ч.:	181 273	688 819	865 712	684 439	378%
- заемные средства	0	0	0	0	0%
- кредиторская задолженность	165 429	252 571	209 619	44 190	27%
Прочие обязательства		420 000	633 008	633 008	100%
Валюта баланса	4 631 402	5 179 436	5 292 423	661 021	14%

Динамика результатов деятельности и финансового положения Общества за период 2018-2020 гг. положительная: произошел рост выручки на 26%, обусловленный, в первую очередь, увеличением объемов оказанных информационно-аналитических услуг. Доля выручки от данного направления деятельности увеличилась с 43% до 46%. 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: +26%, несмотря на рост расходов за аренду земельных участков на 131%.

По итогам 2020 года Общество получило убыток в размере 1 656 тыс. рублей.

Убыток связан с формированием в бухгалтерском учете резерва по обесценению финансовых вложений и резерва по сомнительным долгам.

За анализируемый период общая стоимость имущества увеличилась на 661 021 тыс. руб. за счет увеличения внеоборотных (на 48%) активов Общества.

Диаграмма 1

Динамика изменения выручки (млн. руб.)

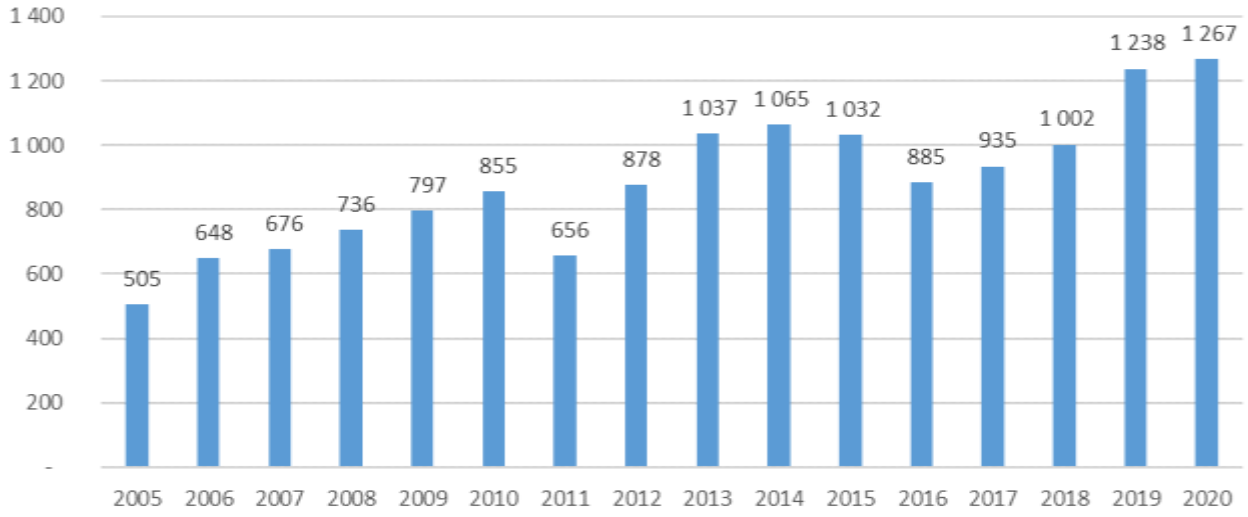


Диаграмма 2

Динамика изменения чистой прибыли (млн. руб.)

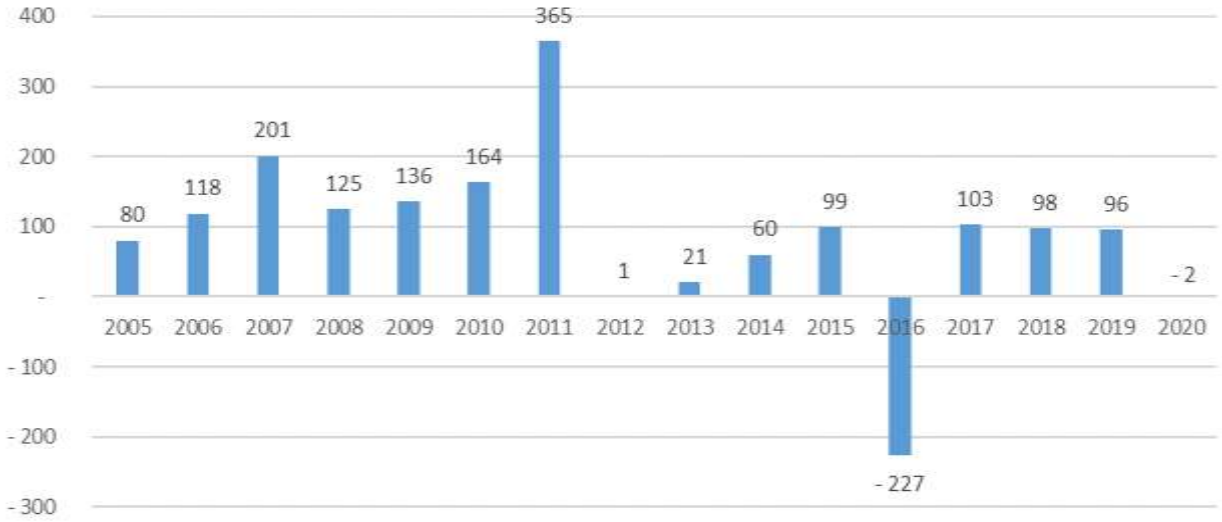
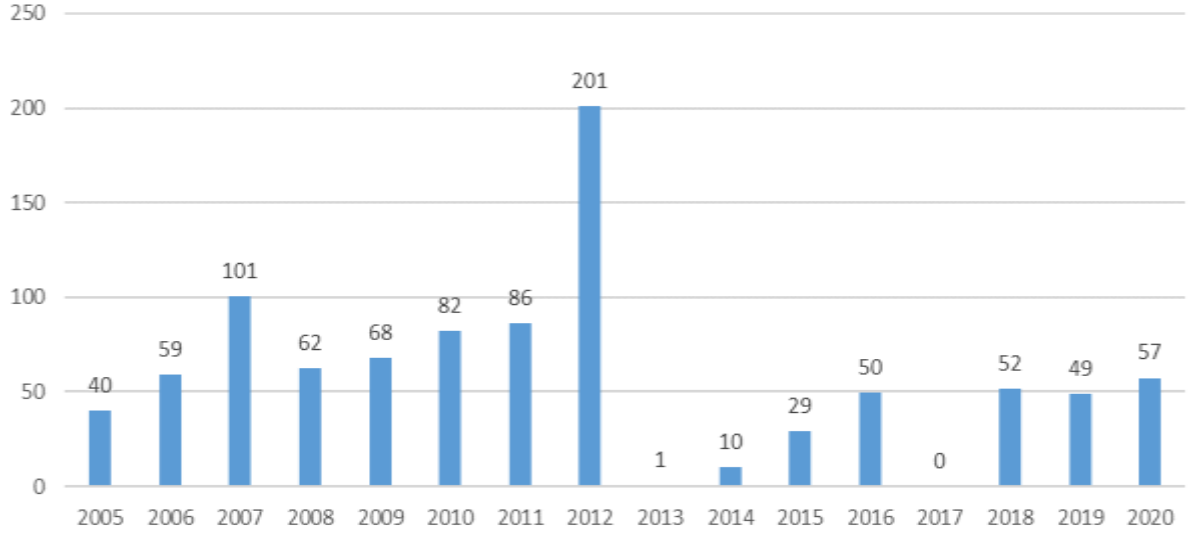


Диаграмма 3

Динамика выплаченных дивидендов (млн. руб.)



Анализ финансового положения и эффективности деятельности Общества за 2020 год

Анализ показателей рентабельности хозяйственной деятельности

Анализ рентабельности за отчетный и предшествующий отчетному периоды:

- общей рентабельности;
- рентабельности собственного капитала;
- рентабельности активов;
- рентабельности инвестиций.

Показатели общей рентабельности приведены в таблице.

Таблица 26

Показатели рентабельности	Значения показателя (в %, или в копейках с рубля)		Изменение показателя	
	2019	2020	коп.,	%
1. Рентабельность продаж по валовой прибыли (величина прибыли от продаж в каждом рубле выручки). Нормальное значение для данной отрасли: 13% и более.	11,3	9,5	-1,6	-14,1
2.Рентабельность продаж по EBIT (величина прибыли от продаж до уплаты процентов и налогово в каждом рубле выручки).	11	0,9	-10,1	-92
3. Рентабельность продаж по чистой прибыли (величина чистой прибыли в каждом рубле выручки).	7,7	-0,1	-7,8	↓
Справочно: Прибыль от продаж на рубль, вложенный в производство и реализацию продукции (работ, услуг)	12,8	10,8	-2	-15,6
Коэффициент покрытия процентов к уплате (ICR), коэфф. Нормальное значение: не менее 1,5.	-	-	-	-

За год Общество получило прибыль от продаж и прибыль до вычета процентных расходов и расходов по налогу на прибыль (EBIT), что и обусловило положительно значение первых двух показателей рентабельности, приведенных в таблице. А дополнительные расходы в виде процентов и налога на прибыль привели к отрицательному значению рентабельности, рассчитанной по чистой прибыли.

Рентабельность продаж за рассматриваемый период составила 9,7% Тем не менее, имеет место падение рентабельности обычных видов деятельности по сравнению с данным показателем за такой же период прошлого года (-1,6%).

Показатель рентабельности, рассчитанный как отношение прибыли до процентов к уплате и налогообложения (EBIT) к выручке организации, за 2020

год составил 0,9%. Это значит, что в каждом рубле выручки организации содержалось 0,9 коп. прибыли до налогообложения и процентов к уплате.

Анализ показателей ликвидности

Анализ показателей ликвидности за отчетный и предшествующий отчетному периоды:

- коэффициент текущей ликвидности;
- коэффициент абсолютной ликвидности.

Расчет коэффициентов ликвидности:

Таблица 27

Показатель ликвидности	Значение показателя		Изменение показателя	Расчет, рекомендованное значение
	01.01.2020	31.12.2020		
1. Коэффициент текущей (общей) ликвидности	4,97	3,33	-1,64	Отношение текущих активов к краткосрочным обязательствам. Нормальное значение: 2 и более.
2. Коэффициент быстрой (промежуточой0 ликвидности	4,93	3,3	-1,63	Отношение ликвидных активов к краткосрочным обязательствам. Нормальное значение: не менее 1.
3. Коэффициент абсолютной ликвидности	4,32	2,76	-1,56	Отношение высоколиквидных актвов к краткосрочным обязательствам. Нормальное значение: не менее 0,2.

На 31.12.2020 при норме 2 коэффициент текущей (общей) ликвидности имеет значение 3,33. В тоже время за год коэффициент снизился на -1,64.

Значение коэффициента быстрой (промежуточной) ликвидности тоже соответствует норме - 3,3, при норме 1. Это говорит о наличии у Общества ликвидных активов, которыми можно погасить наиболее срочные обязательства.

При норме 0,2 значение коэффициента абсолютной ликвидности составило 2,76. В тоже время за год коэффициент абсолютной ликвидности снизился на -1,56.

Анализ показателей финансовой устойчивости

Анализ показателей финансовой устойчивости за отчетный и предшествующий отчетному периоды:

- коэффициент обеспеченности собственными средствами;
- коэффициент соотношения заемных и собственных средств.

Основные показатели финансовой устойчивости Общества:

Таблица 28

Показатель	Значение показателя		Изменение показателя	Описание показателя и его нормативное значение
	01.01.2020	31.12.2020		
1. Коэффициент автономии	0,86	0,82	-0,04	Отношение собственного капитала к общей сумме капитала. Нормальное значение: не менее 0,5 (оптимальное 0,6-0,7).
2. Коэффициент финансового левериджа	0,17	0,22	+0,5	Отношение заемного капитала к собственному. Нормальное значение для данной отрасли: 0,82 и менее (оптимальное 0,25-0,54).
3. Коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами	0,78	0,67	-0,11	Отношение собственных оборотных средств к оборотным активам. Нормальное значение: 0,1 и более.
4. Индекс постоянного актива	0,4	0,56	+0,16	Отношение стоимости внеоборотных активов к величине собственного капитала организации.
5. Коэффициент покрытия инвестиций	0,87	0,84	-0,03	Отношение собственного капитала и долгосрочных обязательств к общей сумме капитала. Нормальное значение для данной отрасти: не менее 0,75.
6. Коэффициент маневренности собственного капитала	0,6	0,44	-0,16	Отношение собственных оборотных средств к источникам собственных средств. Нормальное значение: 0,05 и более.
7. Коэффициент мобильности имущества	0,66	0,54	-0,12	Отношение собственных оборотных средств к стоимости всего имущества. Характеризует отраслевую специфику организации.

Показатель	Значение показателя		Изменение показателя	Описание показателя и его нормативное значение
	01.01.2020	31.12.2020		
8. Коэффициент мобильности оборотных средств	0,87	0,83	-0,04	Отношение наимболее мобильной части оборотных средств (денежных средств и финансовых вложений) к общей стоимости оборотных активов.
9. Коэффициент обеспеченности запасов	107,23	64,52	-42,71	Отношение собственных оборотных средств к стоимости запасов. Нормальное значение: 05,5 и более.
10. Коэффициент краткосрочной задолженности	0,92	0,91	-0,01	Отношение краткосрочной задолженности к общей сумме задолженности.

Коэффициент автономии Общества на 31 декабря 2020 г. составил 0,82. Данный коэффициент характеризует степень зависимости Общества от заемного капитала. Полученное здесь значение говорит о высокой доле собственного капитала Общества (82%) в общем капитале Общества. Изменение коэффициента автономии за последний год составило -0,04.

Коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами по состоянию на 31.12.2020 равен 0,67. За последний год наблюдалось заметное падение коэффициента обеспеченности собственными оборотными средствами на 0,11. На последний день анализируемого периода (31.12.2020) значение коэффициента можно характеризовать как исключительно хорошее.

Коэффициент покрытия инвестиций за год несколько уменьшился (до 0,84; -0,03). Значение коэффициента на последний день анализируемого периода (31.12.2020) соответствует нормативному значению (доля собственного капитала и долгосрочных обязательств в общей сумме капитала Общества составляет 84%).

За рассматриваемый период коэффициент обеспеченности материальных запасов снизился на 42,71, с 107,23 до 64,52. На 31.12.2020 значение коэффициента обеспеченности материальных запасов является исключительно хорошим.

По коэффициенту краткосрочной задолженности видно, что величина краткосрочной кредиторской задолженности Общества значительно превосходит величину долгосрочной задолженности (90,6% и 9,4% соответственно). При этом за период с 01.01.2020 по 31.12.2020 доля долгосрочной задолженности выросла на 1,7%.

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.*	%
	01.01.2020	31.12.2020	на начало анализируемого периода (01.01.2020)	на конец анализируемого периода (31.12.2020)		
1. Чистые активы	4 432 882	4 436 909	85,6	81,9	-95 074	-2,2
2. Уставный капитал	3 714 373	3 714 373	71,7	70,2	-	-
3. Превышение чистых активов над уставным капиталом	718 510	622 536	13,9	11,8	-95 074	-13,4

Чистые активы Общества на 31.12.2020 превышают уставный капитал на 16,8 %. Это положительно характеризует финансовое положение Общества, полностью удовлетворяя требованиям нормативных актов к величине чистых активов Общества. Однако необходио отметить снижение чистых активов на 2,2 % за 2020 г.

Выводы по результатам анализа

Результаты проведенного анализа свидетельствуют о положительном финансовом состоянии Общества, о его способности отвечать по своим обязательствам в краткосрочной (исходя из принципа осмотрительности) перспективе.

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

6.2.1. Отчет о выполнении стратегического бизнес-плана Общества в 2020 году.

Стратегический бизнес-план Общества на 2020-2022 гг. утвержден Советом директоров АО «Олимп» 25 декабря 2019 года (Протокол № 176 заседания Совета директоров), последняя корректировка – от 25 декабря 2020 года, протокол № 188.

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 2020 году Акционерное общество «Олимп» уверенно выполнило поставленные перед ним стратегические задачи по увеличению выручки и капитализации Общества, повышению конкурентоспособности бизнеса. Выручка Общества третий год подряд превысила величину в 1 млрд. рублей. В отчетном периоде план по выручке был перевыполнен на 9%, а фактическое значение общей стоимости имущества увеличилось на 627 млн. руб. в сравнении с плановым (в первую очередь, за счет увеличения внеоборотных активов Общества).

В 2020 году Обществом приобретено недвижимое имущество в здании по адресу: ул. Народного Ополчения, д.40, корп.2; в здании по адресу: ул. Новый Арбат, д. 36 введены в эксплуатацию лифты в количестве 9 штук, завершены работы по монтажу системы видеонаблюдения, монтажу системы оповещения и управления эвакуации, осуществлена замена фитингов на циркуляционных трубопроводах системы ГВС/ХВС и узлах регулирования в санитарно-технических помещениях зоны "В" здания по адресу: ул. Новый Арбат, д. 36, ремонт асфальтового покрытия верхней парковки у здания по адресу: ул. Новый Арбат, д. 36, обследование технического состояния надземных конструкций большого конференц-зала здания по адресу: ул. Новый Арбат, д. 36.

В 2021-2022 гг. планируется провести работы по:

- капитальному ремонту помещений Универсального выставочного зала, сектора «Т» и нежилых помещений на 21-23 этажах административного 32-х этажного здания по адресу: г.Москва, ул. Новый Арбат, д. 36;
- замене двух пассажирских и одного грузового лифтов KONE в административном здании по адресу: ул. Новый Арбат, д.36;
- модернизации энергетического оборудования, в том числе по замене высоковольтного распределительного устройства РП-12155 с системой

диспетчеризации и автоматизации, и отходящих кабельных линий на объекте по адресу: ул. Новый Арбат, д.36, замене силового оборудования и электрической проводки на объекте по адресу: ул. Новый Арбат, д.36;

- модернизации систем вентиляции, кондиционирования и холодоснабжения;
- реконструкции систем горячего, холодного водоснабжения, отопления, водоотведения;
- разработке проекта на реконструкцию фасадов, инженерных систем и реконструкцию покрытия кровли здания, расположенного по адресу: г. Москва, ул. Новый Арбат,36;
- частичной реконструкции административного здания по адресу: г. Москва, ул. Расплетина, дом 12, корпус 1. с предварительным выполнением инженерно-геологических изысканий;
- модернизация систем охранно-пожарной сигнализации объектов АО «Олимп»;
- иные работы.

Стратегическим бизнес-планом на 2020-2022 гг. предусмотрена реализация в 2020 году мероприятий по ремонту помещений, пространств общего пользования в административном здании по адресу: г. Москва, ул. Новый Арбат, д.36 и оснащению их имуществом. По причине возникновения необходимости доработки проектно-сметной документации и прохождения повторной экспертизы, сроки проведения работ перенесены на 2021 год.

Выполнение указанных работ по ремонту помещений и пространств общего пользования по адресу: г. Москва, ул. Новый Арбат, д. 36 позволит Обществу значительно повысить степень благоустройства и коммерческой привлекательности помещений по вышеуказанному адресу, улучшит планировочные решения и эксплуатационные показатели помещений универсального выставочного зала, нежилых помещений на 21-23 этажах. Устранение неисправности всех физически изношенных элементов, замена их на более долговечные и современные позволит зданию и дальше эффективно и безотказно функционировать. Реализация данных улучшений будет способствовать росту выручки Общества по вышеуказанному объекту.

Полученный по итогам за 2020 год убыток в размере 1 656 тыс. руб., вызванный необходимостью создания резерва по обесценению финансовых вложений и резерва по сомнительным долгам, повлиял на выполнение не всех плановых значений стратегических КПЭ финансово-хозяйственной деятельности.

Таблица 30

Наименование стратегического КПЭ (критерий оценки цели или задачи)	2020 (план)	2020 (факт)	Абс. Отклонение	Отн. Отклонение	Допустимые отклонения факта КПЭ от плана	Сверхнормативное отклонение факта КПЭ от плана
Стоимость чистых активов, тыс.руб.	4 393 225	4 336 909	-56 316	-1,3%	-4%	-15%
Рентабельность активов,%	0,39%	-0,03%	-0,42%	-108,0%	-5%	-20%
Интегральная доходность	0,002	-0,009	-0,011	-536,1%	-4%	-15%
Уровень износа основных средств,%	30%	26%	-4%	-14,5%	5%	10%
Выручка на 1-го работника, тыс.руб.	1 996	2 299	303	15,2%	-10%	-20%

В отчетном периоде Обществом выполнены три из пяти утвержденных стратегических КПЭ, а именно: стоимость чистых активов (отклонение находится в пределах допустимых значений), уровень износа основных средств, выручка на 1-го работника.

Показатели рентабельности активов и интегральной доходности имеют отрицательное значение в связи с полученным по итогам года убытком.

6.2.2. Отчет о выполнении оперативных планов развития и бюджетов Общества в 2020 году.

Анализ исполнения бюджета доходов и расходов за 2020 год

Таблица 31

Наименование статьи	2020 год (план), тыс. руб.	2020 год (факт), тыс. руб.	Абс. отклонение, тыс. руб.	Отн. отклонение, %
Выручка от реализации	1 163 642	1 266 987	103 345	9%
Себестоимость реализации	1 289 732	1 017 484	-272 248	-21%
Прибыль от производственной деятельности	-126 090	249 503	375 593	-298%
Рентабельность производственной деятельности	-11%	20%	31%	-282%
Административно-управленческие расходы	111 127	126 122	14 995	13%
Полная себестоимость	1 400 859	1 143 606	-257 253	-18%
Прибыль от продаж	-237 217	123 381	360 598	-152%

Рентабельность продаж	-20%	10%	30%	-148%
Прочие доходы	432 266	319 912	-112 354	-26%
Прочие расходы	165 012	432 224	267 212	162%
Прибыль (убыток) до налогообложения	30 037	11 069	-18 967	-63%
Рентабельность всех операций до налогообложения	3%	1%	-2%	-66%
Налог на прибыль	11 064	12 725	1 661	15%
Отложенные обязательства	0	0	0	0%
Прочее	0	0	0	0%
Чистая прибыль (убыток) до распределения	18 973	-1 656	-20 628	-109%
Общая рентабельность	2%	0%	-2%	-108%

Перевыполнение плана по выручке в отчетном периоде произошло, в первую очередь, от оказания информационно-аналитических услуг (+23%) по причине увеличения объемов оказанных услуг.

Доходы от сдачи в аренду нежилых помещений незначительно меньше плана (-1%). Учитывая неблагоприятную эпидемиологическую ситуацию, общее снижение деловой активности контрагентов в 2020 году, а также действующие в г. Москве ограничения на проведение мероприятий, выручка от сдачи в аренду залов в здании по адресу: ул. Новый Арбат, д.36 существенно снизилась: в настоящее время залы сдаются в посуточную аренду на время проведения мероприятий (утвержденных бюджетах отражен оптимистический вариант – получение дохода от постоянной аренды). При этом по объектам: ул. Народного Ополчения, д. 40, корп. 2, ул. Расплетина, д. 12, корп. 1, КП «Александровская Слобода» произошло перевыполнение плана. Доходы от оказанных прочих услуг ниже планового показателя, что связано с сокращением спроса в период действия режима повышенной готовности в городе Москве.

Себестоимость составила 1 017 484 тыс. руб., что меньше планового значения на 21%. Бюджетами на 2020 год предусмотрено осуществление мероприятий по ремонту помещений, пространств общего пользования в административном здании по адресу: г. Москва, ул. Новый Арбат, д.36 и оснащению их имуществом. В отчетном периоде ремонтные работы не начаты по причине возникновения необходимости доработки проекта и прохождения повторной экспертизы.

Анализ выполнения плана по себестоимости показал, что в отчетном периоде экономия также произошла по статьям: «эксплуатация инженерных систем, помещений и оборудования» (-20%), (по причине экономии, образованной в результате тендерного снижения по проведенным конкурентным процедурам); амортизация (-20%); расходы на программирование (-50%) – обусловленное переносом сроков проведения закупки на поставку прав на программы и экземпляров программ для ЭВМ.

Превышение над планом произошло по следующим статьям расходов:

- ремонт основных средств (+131%), ввиду проведения незапланированных работ (выполнение работ по замене фитингов на циркуляционных трубопроводов ГВС/ХВС, ремонт асфальтового покрытия верхней парковки у здания по адресу: ул. Новый Арбат, д. 36, обследование технического состояния надземных конструкций большого конференц-зала здания по адресу: ул. Новый Арбат, д. 36), а также из-за расходов на доработку и экспертизу проектно-сметной документации по объекту «Капитальный ремонт помещений Универсального выставочного зала, сектора "Т" и нежилых помещений на 21-23 этажах административного 32-х этажного здания, по адресу: г. Москва, ул. Новый Арбат, д. 36»;

- расходы на оплату труда (+17%), а именно, по виду деятельности «Оказание информационно-аналитических услуг».

Фактическое значение КПЭ «Рентабельность продаж» составило 9,7%, что превышает плановое значение.

Невыполнение плана по прочим доходам на 26% связано со смещением сроков реализации мероприятий по ремонту помещений, пространств общего пользования в административном здании по адресу: г. Москва, ул. Новый Арбат, д.36.

На перевыполнение плана по прочим расходам на 162% повлияло создание резерва по обесценение финансовых вложений и создание резерва по сомнительным долгам.

По итогам деятельности за 2020 год Обществом был получен убыток в размере 1 656 тыс. руб. (при плановой прибыли 18 973 тыс. руб.), основной причиной которого стало создание резерва по обесценению финансовых вложений и создание резерва по сомнительным долгам.

6.3. Отчет о достижении ключевых показателей эффективности финансово-хозяйственной деятельности Общества или причинах невыполнения с их обоснованием

Таблица 32

Отчет об исполнении оперативных КПЭ

Наименование КПЭ	Плановое значение	Фактическое значение	Относительное отклонение, %	Допустимое / сверхнормативное отклонение, %
Выручка, тыс. руб.	1 163 642	1 266 987	9%	-5/-20
Рентабельность продаж, %	-20,4%	9,7%	148%	-5/-15

Наименование КПЭ	Плановое значение	Фактическое значение	Относительное отклонение, %	Допустимое / сверхнормативное отклонение, %
Чистая прибыль, тыс. руб.	18 973	-1 656	-109%	-10/-20
Общая рентабельность,%	1,6%	-0,1%	-108%	-10/-20
Остаточная стоимость внеоборотных активов, тыс. руб.	1 888 270	2 409 867	28%	-10/-20

В 2020 году Общество выполнило три из пяти ключевых показателя эффективности. Полученный по итогам за 2020 год убыток в размере 1 656 тыс. руб., вызванный необходимостью создания резерва по обесценению финансовых вложений и резерва по сомнительным долгам, повлиял на выполнение КПЭ «общая рентабельность» и «чистая прибыль».

6.4. Отчет, содержащий следующую информацию:

6.4.1 Финансовый результат

По итогам работы за 2020 год АО «Олимп» получило убыток в размере 1 656 тыс. рублей.

Сведения об Обществе и налоговых поступлениях АО «Олимп»

Таблица 33

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)	Супрунов Алексей Евгеньевич
Главный бухгалтер (Ф.И.О. полностью)	Чеботарева Ирина Владимировна
Средняя численность работников за 2020 год	551
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 34

Наименование показателя	Сумма налогов, перечисленных в 2020 году, тыс. руб.
Перечислены средства в счет оплаты налогов и сборов:	556 076
Налог на доходы физических лиц	85 317
Налог на добавленную стоимость	175 180
Налог на прибыль	41 334
Транспортный налог	182
Налог на имущество	111 155
Прочие налоги и сборы (Госпошлина)	324
Сбор за загрязнение окружающей среды	294
Водный налог	0
Налог на землю	55
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	142 235

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 2020 года инвестиции в основной капитал Общества составили 272 656 млн. руб.

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

Среднесписочная численность работников – 551 человек.

Таблица 35

Фонд начисленной заработной платы работников за отчётный период, тыс. руб.	**596 060**
Выплаты социального характера работников за отчётный период, тыс. руб.	**7 920**
Фонд начисленного материального поощрения работников на стимулирование развития и сохранения кадрового потенциала (за счет иных источников), в тыс. руб.	**25 523,7**

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 три года и отчет об их выплате

Таблица 36

Год	Сумма начисленных дивидендов (тыс. руб.)	Сумма выплаченных дивидендов (тыс. руб.)
2018 (по итогам 2017)	51 689,5	51 689,5
2019 (по итогам 2018)	48 874	48 874
2020 (по итогам 2019)	57 312	57 312

7.2. Информация о доходности дивидендных выплат за последние три года.

Таблица 37

Доходность дивидендных выплат

Год	Дивиденды начисленные тыс. руб.	Чистые активы тыс. руб.	Доходность, %
2018	51 689,5	4 360 292	1,19
2019	48 874	4 396 012	1,11
2020	57 312	4 432 882	1,3

Таблица 38

Предложения по использованию чистой прибыли 2020 года

Наименование статей	Сумма, тыс. руб.	В % к итогу
Чистая прибыль	0	100
Дивиденды учредителю	0	50
Реинвестирование	0	35
Фонд потребления	0	10
Резервный фонд	0	5

7.3. Информация о структуре капитальных вложений по направлениям деятельности Общества, начисленной амортизации в 2020 году. Информация об источниках финансирования инвестиционной деятельности

Таблица 39

Источник	План, тыс. руб.	Фактически использовано, тыс. руб.
Часть чистой прибыли за 2020 год, оставшаяся в распоряжении Общества для целей реинвестирования	0	0
Амортизационные отчисления (за 2020 год)	48 587	0

7.4. План по использованию амортизационных отчислений и части чистой прибыли за 2020 год, которую планируется направить на цели реинвестирования (для принятия решения на Общем собрании акционеров по вопросу распределения чистой прибыли)

Таблица 40

№ п/п	Источник	Сумма, тыс. руб.
1	Фонд развития (реинвестирования), в том числе:	756 570
1.1.	часть чистой прибыли за 2020 год, оставшейся в распоряжении Общества для целей реинвестирования	0
2	Амортизационные отчисления	582 899
3	**Итого**	**1 339 469**

В соответствии с Планом работ по стабилизации работы оборудования и ремонта объектов АО «Олимп» в 2021-2022 годах планируется реализация следующих инвестиционных мероприятий:

Таблица 41

№ п/п	Работы	Объем инвестиций, тыс. руб.
1	Модернизация систем вентиляции, кондиционирования и холодоснабжения в административном здании по адресу: ул. Новый Арбат, 36	430 000
2	Модернизация систем охранно-пожарной сигнализации объектов АО «Олимп»	352 600
3	Замена 3-х лифтов в административном здании по адресу: ул. Новый Арбат, 36	111 120

№ п/п	Работы	Объем инвестиций, тыс. руб.
4	Реконструкция систем горячего, холодного водоснабжения, отопления, водоотведения	108 209
5	Модернизация инженерных систем (энергетическое оборудование)	86 639
6	Выполнение работ по текущему ремонту помещений, расположенных в административных зданиях по адресу: г. Москва, ул. Новый Арбат, д. 36 и ул. Расплетина, дом 12 корпус 1.	33 844
7	Разработка проекта на реконструкцию фасадов, инженерных систем и реконструкцию покрытия кровли здания, расположенного по адресу: г. Москва, ул. Новый Арбат,36	32 610
8	Частичная реконструкция административного здания по адресу: г. Москва, ул. Расплетина, дом 12, корпус 1	25 200
9	Капитальный ремонт механо-технологического и электрического оборудования	13 200
10	Замена оборудования и программного обеспечения	9 618
11	Ремонт дверных блоков, замена жалюзи, работы по устранению замечаний по пожарной безопасности и прочее	8 800
12	Работы по восстановлению эксплуатационных характеристик конструкций в Большом конференц-зале, расположенном в административном здании по адресу: ул. Новый Арбат, 36	7 985
13	Капитальный ремонт автоматических раздвижных дверей в административном здании по адресу: ул. Новый Арбат, 36	4 885
14	Прочий ремонт оборудования	2 509
15	Выполнение работ по геодезическому мониторингу, включая разработку программы автоматизированного мониторинга строительных конструкций здания, расположенного в административном здании по адресу: ул. Новый Арбат, 36	1 380
16	Выполнение работ по изготовлению и монтажу двух наружных вертикальных открытых пожарных лестниц по адресу: ул. Новый Арбат, д. 36 и одной наружной вертикальной открытой пожарной лестницы по адресу: ул. Расплетина, д. 12, корп. 1	876
17	Обследование несущих конструкций помещений административного здания, расположенного по адресу: г. Москва, улица Новый Арбат, дом 36	831
	ИТОГО	**1 230 307**

7.5. Суммы расходов в 2020 году из Фонда потребления по направлениям

Единственным акционером Общества в лице Департамента городского имущества города Москвы (распоряжение Департамента городского имущества города Москвы от 08.06.2020 № 17242) при рассмотрении вопроса о

распределении прибыли (выплаты дивидендов) принято решение о том, что по итогам 2019 года - в Фонд потребления часть прибыли не направлять.

Советом директоров АО «Олимп» 21 мая 2020 года (протокол № 178) принято решение: *«Утвердить смету расходования Фонда потребления на 2020 год в размере 15 882 973,68 руб.»*. Таким образом, Совет директоров утвердил расходование в 2020 году накопленного ранее размера Фонда потребления.

Суммы расходования накопленного остатка средств Фонда потребления Общества в 2020 году отражены в таблице 42.

Направления расходования средств Фонда потребления в 2020 году

Таблица 42, тыс. руб.

п/п	Статья расходов	По смете	Факт 2020	Остаток на 01.01.2021
1	Материальная помощь в соответствии с Положением о социальных выплатах работникам АО «Олимп»	3 500	3 177	323
2	Материальная помощь по уходу за ребенком до 3-х лет	3 000	1 890	1 110
3	Единовременная выплата за признание заслуг работников/бывших работников ветеранов Великой Отечественной войны	340	169	171
4	Компенсация расходов работникам на санаторно-курортное лечение и отдых в соответствии с Положением о порядке компенсации работникам АО «Олимп» расходов на санаторно-курортное лечение и отдых	5 500	1 965	3 535
5	Расходы, связанные с проведением социально-культурных мероприятий (подарки детям работников на Новый год)	400	383	17
6	Единовременные выплаты награжденным работникам с учетом страховых взносов	130	0	130
7	Финансирование иных, не связанных с производственной деятельностью расходов, если они не могут быть отнесены на себестоимость оказываемых услуг в соответствии с Положением о Фонде потребления АО "Олимп", утвержденным Советом директоров 20.12.2017	3 013	2 311	702
	ИТОГО	**15 883**	**9 896**	**5 987**

7.6 Резервы в 2020 году по бухгалтерскому и налоговому учету с расшифровками

В 2020 году в бухгалтерском учёте АО «Олимп» в соответствии с учетной политикой создан резерв по сомнительным долгам на 31.12.2020.

Таблица 43, тыс. руб.

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
Контрагенты	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
63		52 587 884,93	52 587 884,93	53 110 682,95		53 110 682,95
АВТОКОМФОРТСЕРВИС ООО		257 093,61	257 093,61	257 093,61		257 093,61
АЙКЬЮКОНСАЛТ ООО		13 242,64	13 242,64	13 242,64		13 242,64
АЛЬТА-БАНК (ЗАО) КБ		23 044 029,28	23 044 029,28	8 976 668,78		8 976 668,78
АРБАТ МКА		4 920,60	4 920,60			
АЦКС		1 761 913,37	1 761 913,37	1 761 913,37		1 761 913,37
ДЕПАРТАМЕНТ АППАРАТА ГУБЕРНАТОРА И ПРАВИТЕЛЬСТВА СЕВАСТОПОЛЯ		2 615,14	2 615,14	2 436,72		2 436,72
ДОЙЧЕ БЕВЕРТУНГ НЕМЕЦКАЯ ОЦЕНКА ООО		90 506,00	90 506,00			
Ильина Ольга Владимировна ИП		11 800,00	11 800,00			
КАССАФОРТЕ ООО		2 006,00	2 006,00			
КОМПЛЕКСНОЕ УПРАВЛЕНИЕ АКТИВАМИ ООО		151 709,60	151 709,60			
ЛАКИ ООО		1 350,00	1 350,00	1 350,00		1 350,00
МАГИСТРАЛЬ ОАО		3 378 668,56	3 378 668,56	3 378 668,56		3 378 668,56
МОСЭНЕРГОСБЫТ АО		2 589 011,22	2 589 011,22			
НОВАВТО ООО (РАСПЛЕТИНА УЛ.)		11 875 940,77	11 875 940,77	11 875 940,77		11 875 940,77
НТГ ООО		166 760,12	166 760,12	145 451,40		145 451,40
Плаксин Алексей Витальевич				47 997,85		47 997,85
ПРАЙД ООО				17 866 152,54		17 866 152,54
Седов Станислав Викторович				223,75		223,75
СК ПРОФСТРОЙ ООО		21 066,66	21 066,66	21 066,66		21 066,66
СМАРТКОМПЛЕКТ ООО				65 212,00		65 212,00
Соболев Николай Викторович		392 600,50	392 600,50			
СПЕЦСТРОЙ-ХОЛДИНГ ООО		123 846,56	123 846,56			
СТРОЙМОНТАЖПРОЕКТ-22 ООО		20 839,26	20 839,26	22 839,26		22 839,26

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
Контрагенты	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
63		52 587 884,93	52 587 884,93	53 110 682,95		53 110 682,95
СТРОЙЦЕНТРОПРОЕКТ ООО		44 696,87	44 696,87	44 696,87		44 696,87
ТЕЛЕКОМ 12 ООО		8 629 728,17	8 629 728,17	8 629 728,17		8 629 728,17
ТИКЕТГРУП ООО		3 540,00	3 540,00			
Итого		52 587 884,93	52 587 884,93	53 110 682,95		53 110 682,95

По состоянию на 31.12.2020 сформирован резерв по сомнительным долгам в сумме 53 110 682,95 руб.

Таблица 44

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 2020	Начислено резерва за 2020		Остаток резерва на конец года
Оценочное обяз. на выплату вознагр. по итогам года	БУ			95 264 067,64	95 264 067,64		
	НУ			95 264 067,64	95 264 067,64		
Оценочное обязательство на оплату отпусков	БУ		16 248 410,00	53 827 687,39	60 664 419,37		23 085 141,98
	НУ						
ИТОГО	**БУ**		**16 248 410,00**	**149 091 755,03**	**155 928 487,01**		**23 085 141,98**
	НУ			**95 264 067,64**	**95 264 067,64**		

В 2020 году Общество ежемесячно рассчитывало оценочное обязательство в связи с предстоящими выплатами работникам вознаграждения по итогам работы за 2020 год. На 31.12.2020 начисленное оценочное обязательство полностью использовано в соответствии с назначением.

В 2020 году Общество ежемесячно начисляло в бухгалтерском учете оценочное обязательство на оплату предстоящих отпусков и за счет 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 31.12.2020 года составляет 23 085 тыс. руб.

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.

Рис. 10

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)

Источники финансирования, тыс. руб.

Таблица 45

Наименование	2018	2019	2020
Собственные средства	**171 553**	**183 884**	**48 587**
уставный капитал (увеличение)	-	-	-
нераспределенная прибыль	126 951	135 812	0

Наименование	2018	2019	2020
амортизационные отчисления	44 602	48 072	48 587
реинвестированная часть внеоборотных и оборотных активов	-	-	-
Привлеченные средства	**165 429**	**252 571**	**209 619**
краткосрочная кредиторская задолженность	165 429	252 571	209 619
эмиссия ценных бумаг	-	-	-
иные формы	-	-	-
(привлеченные средства соинвесторов)	-	-	-
Итого	**336 982**	**436 455**	**258 206**

8.3. Результаты реализации в 2020 году утвержденных проектов и соответствие фактических технико-экономических показателей данным, заложенным в ТЭО проекта

В течение 2020 года АО «Олимп» не осуществлялась реализация проектов об участии города Москвы в хозяйственных обществах и проектах приобретения городом Москвой пакетов акций и долей участия в хозяйственных обществах у третьих лиц, о предоставлении за счет средств бюджета города Москвы бюджетных инвестиций действующим юридическим лицам, не являющимся государственными и муниципальными учреждениями и государственными или муниципальными унитарными предприятиями.

Таблица 46

Сведения об инвестициях, осуществленных АО «Олимп» в 2020 году

№ п/п	Инвестиционный проект	Инвестированные средства, тыс.руб.
I	**Приобретение недвижимого имущества**	**147 115**
	Приобретение нежилых помещений в здании по адресу: Москва, ул. Народного Ополчения, д. 40, к. 2	147 115
II	**Вложения в модернизацию, реконструкцию и оснащение оборудованием помещений административно-офисных зданий, в т.ч.:**	**67 500**
	г. Москва, ул. Новый Арбат, д. 36	**67 191**
	Замена лифтов	50 641
	Изготовление и монтаж металлических дверей	175
	Модернизация системы противопожарного водопровода	97
	Модернизация щитовой	10
	Монтаж системы видеонаблюдения	12 312
	Монтаж системы оповещения (СОУЭ)	716

№ п/п	Инвестиционный проект	Инвестированные средства, тыс.руб.
	Проектные работы по изменению фасада здания	2 175
	Разработка проекта эвакуационных лестниц	552
	Система охранной сигнализации	24
	Устройство приточно-вытяжной вентиляции	33
	Электромонтажные работы	457
	г. Москва, ул. Расплетина, д. 12, к.1	**309**
	Разработка проекта наружной вертикальной пожарной лестницы	276
	Установка системы внутреннего контроля-счетчик Меркурий	33
III	**Вложение в приобретение оборудования и оргтехники**	**58 041**
	Общий итог	**272 656**

Раздел 9. Кадровая и социальная политика

АО «Олимп» выстраивает отношения с работниками на основе принципов паритетного партнёрства. Ключевые обязательства, которые берет на себя работодатель - это обеспечение безопасных условий труда, справедливое вознаграждение, социальные гарантии, возможности профессионального и карьерного роста.

В Обществе действуют программы по мотивации работников, их обучению, развитию и карьерному росту, а также дополнительная система награждений и поощрений работников, достигших наибольших достижений в труде.

Все эти аспекты регламентированы внутренними нормативными актами и положениями.

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 01.01.2021 г. - **571** человек, из них:

- мужчин - **279 чел. (48,86%)**
- женщин - **292 чел. (51,14%)**

в том числе:

- пенсионеров - **86 чел. (15,06%)**

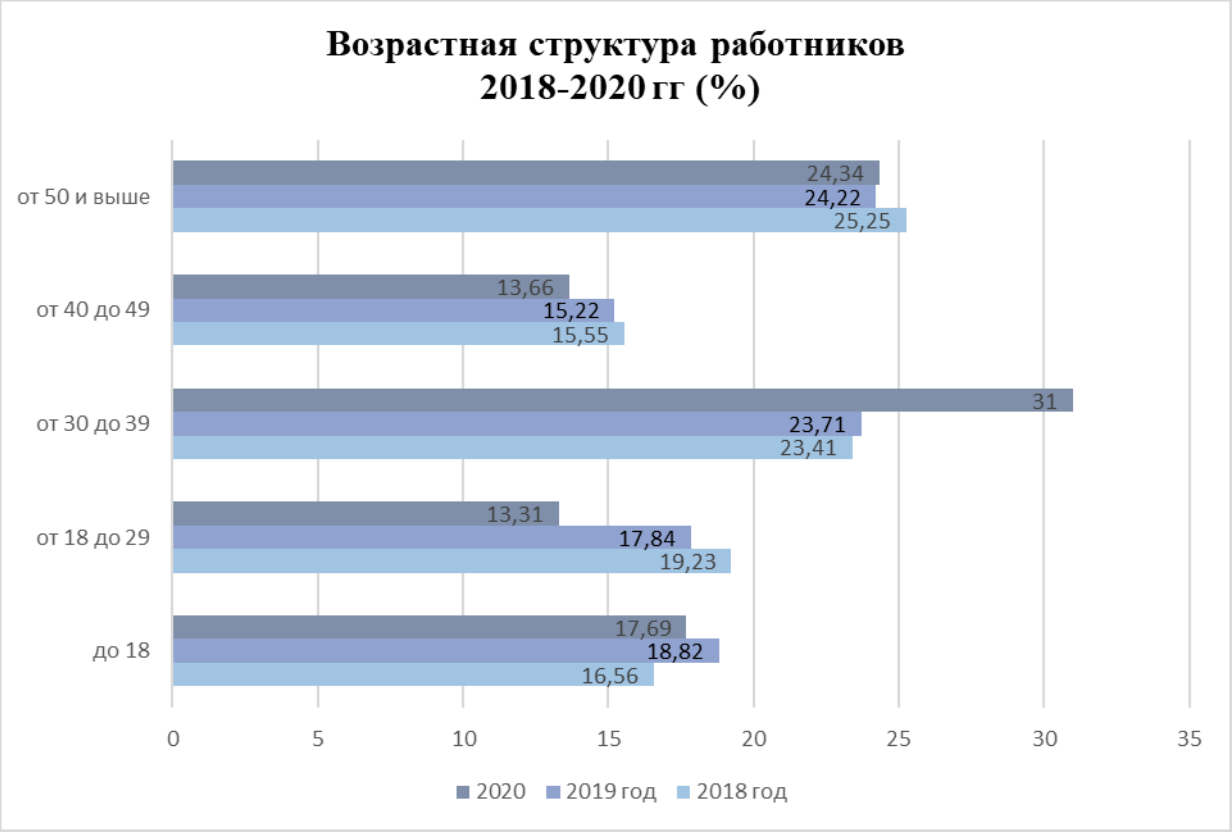
Диаграмма 4



9.2. Возрастная структура работников

До 18 лет	-	**101 чел. (17,69%);**
от 18 до 29 лет	-	**76 чел. (13,31%);**
от 30 до 39 лет	-	**177 чел. (31%);**
от 40 до 49 лет	-	**78 чел. (13,66%);**
от 50 и выше	-	**139 чел. (24,34%).**

Диаграмма 5



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	**- 283 чел. (49,56 %);**
Среднее профессиональное	**- 82 чел. (14,36%);**

Начальное профессиональное	**- 11 чел. (1,93%);**
Среднее общее	**- 122 чел. (21,37%);**
Основное общее	**- 73 чел. (12,78%).**

9.4. Ротация кадров

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. **7** работников переведены на вышестоящие должности и на должности специалистов другого направления деятельности.

9.5. Подготовка кадров

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.

С целью систематизации действий и процедур, направленных на обучение, адаптацию и развитие персонала, обеспечения профессионального роста работников в Центре мониторинга общественного мнения Общества создана «Группа обучения и контроля качества».

Специалисты по обучению и адаптации, опираясь на мировой опыт, разработали стандарты обучения в соответствии со спецификой кадрового состава персонала.

Для скорейшего введения в должность новых работников внедрен институт наставничества, который на практике доказал высокую эффективность в качестве формы адаптации.

В процессе обучения квалифицированный оператор – наставник, прошедший специальные тренинги, предоставляет, в соответствии с разработанным планом обучения, новоприбывшему необходимую для работы информацию. В его обязанности также входит отслеживание процесса усвоения знаний, формирования нужных навыков и в целом желания работать. По завершении обучения новый работник проходит всестороннее тестирование и по решению специалиста по обучению может быть допущен к самостоятельному выполнению трудовых обязанностей.

Все новые операторы Центра в обязательном порядке проходят обучение на тренингах «Профессиональное общение по телефону: операторское искусство»» и «Управление голосом: артикуляция, дикция, интонация».

С целью облегчения адаптации в новом коллективе и снятия высокой психологической нагрузки при работе на линии в Центре ежемесячно проводятся на факультативной основе тренинги «Управление эмоциональным состоянием», «Управление стрессом и гормонами счастья».

Перед стартом каждого нового проекта для операторского состава проводятся установочные тренинги, разъясняющие особенности проведения опросов.

При необходимости с операторами проводятся индивидуальные и групповые тренинги, позволяющие скорректировать проведение анкетирования.

В течение 2020 года для операторов Центра мониторинга общественного мнения проведено 864 установочных тренингов по актуальным темам, а также повысили свой профессиональный уровень на курсах повышения квалификации более 32 работников. 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.

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 о награждениях и поощрениях работников.

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, рабочей атмосферы и делового взаимодействия 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: **Супрунов Алексей Евгеньевич**

Год рождения: 1965
Сведения об основном месте работы:
Организация - АО «Олимп»
Должность - Генеральный директор

ФИО: **Чеботарева Ирина Владимировна**

Год рождения: 1973
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 фирма «Уральский союз».

Сокращенное фирменное наименование: АО «Аудиторская фирма «Уральский союз».

Место нахождения: 109004, город Москва, Большой Факельный переулок, д. 3.

ИНН: 7705040076.

ОГРН: 1027700302310.

ОГРНЗ: 12006017820.

Генеральный директор – Миронов Александр Сергеевич.

Телефон: 8 (495) 232-0204

Адрес электронной почты: uralsoyuz.ru@mail.ru

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/.

Дата и номер решения о приеме в члены саморегулируемой организации аудиторов: 2020-01-24 № 428.

Дата вступления в силу решения о приеме в члены саморегулируемой организации аудиторов: 2020-01-24

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, город Москва, 1-й Басманный переулок, 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

Директор - Бархатова Рушания Хайрулловна

Телефон: 8 (495) 980-11-00

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 – Небанковская кредитная организация акционерное общество «Национальный расчетный депозитарий».

ПРИЛОЖЕНИЕ 1

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

АО «Олимп» в отчетном году не совершало сделок (или несколько взаимосвязанных сделок), признаваемых в соответствии с Федеральным законом от 26.12.1995 № 208-ФЗ «Об акционерных обществах» крупными сделками и сделками, в совершении которых имеется заинтересованность, а также иных сделок, на совершение которых в соответствии с Уставом Общества распространяется порядок одобрения крупных сделок.

ПРИЛОЖЕНИЕ 2

Информация о соблюдении Кодекса корпоративного поведения в Обществе

Таблица 47

№ 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	Решения по вопросам принимаются акционером – городом Москва, в лице Департамента городского имущества города Москвы, единолично и оформляются письменно (п.3. ст. 47 ФЗ «Об акционерных обществах» от 26.12.1995 № 208-ФЗ). 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	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
	предоставлению при подготовке к проведению общего собрания акционеров, посредством электронных средств связи, в том числе посредством сети Интернет		
4	Наличие у акционера возможности внести вопрос в повестку дня общего собрания акционеров или потребовать созыва общего собрания акционеров без предоставления выписки из реестра акционеров, если учет его прав на акции осуществляется в системе ведения реестра акционеров, а в случае, если его права на акции учитываются на счете депо, - достаточность выписки со счета депо для осуществления вышеуказанных прав	соблюдается	Наличие у акционера возможности внести вопрос в повестку дня общего собрания акционеров или потребовать созыва общего собрания акционеров регулируется законодательством Российской Федерации.
5	Наличие в уставе или внутренних документах Общества требования об обязательном присутствии на общем собрании акционеров генерального директора, членов правления, членов Совета директоров, членов ревизионной комиссии и аудитора Общества	не применимо	В связи с тем, что в Обществе единственным акционером является город Москва в лице Департамента городского имущества города Москвы.
6	Обязательное присутствие кандидатов при рассмотрении на общем собрании акционеров вопросов об избрании членов Совета		

№ п/п	Положение Кодекса корпоративного поведения	Соблюдается или не соблюдается	Примечание
	директоров, генерального директора, членов правления, членов ревизионной комиссии, а также вопроса об утверждении аудитора Общества		
7	Наличие во внутренних документах Общества процедуры регистрации участников общего собрания акционеров		
Совет директоров			
8	Наличие в уставе Общества полномочия Совета директоров по ежегодному утверждению финансово-хозяйственного плана Общества	соблюдается	Указанные 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 плана 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	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
	подразделений Общества		
12	Наличие в уставе Общества права Совета директоров утверждать условия договора с генеральным директором	соблюдается	В соответствии с подпунктом 27) пункта 14.3. ст. 14 Устава Общества к компетенции Совета директоров относится определение условий договоров (в том числе условий о размерах вознаграждений и компенсаций), заключаемых с 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	соблюдается	В составе Совета директоров Общества такие лица отсутствуют.

№ 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		
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	соблюдается	Подпункт 4.2.2. пункта 4.2. Положения о Совете директоров Общества.

№ п/п	Положение Кодекса корпоративного поведения	Соблюдается или не соблюдается	Примечание
	об этом конфликте		
19	Наличие во внутренних документах Общества обязанности членов Совета директоров письменно уведомлять Совет директоров о намерении совершить сделки с ценными бумагами Общества, членами Совета директоров которого они являются, или его дочерних (зависимых) обществ, а также раскрывать информацию о совершенных ими сделках с такими ценными бумагами	соблюдается	Подпункт 4.2.2. пункта 4.2. Положения о Совете директоров Общества.
20	Наличие во внутренних документах Общества требования о проведении заседаний Совета директоров не реже одного раза в шесть недель	частично соблюдается	В соответствии с пунктом 12.1 Положения о Совете директоров – заседания Совета директоров 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.

№ п/п	Положение Кодекса корпоративного поведения	Соблюдается или не соблюдается	Примечание
23	Наличие во внутренних документах Общества положения о необходимости одобрения Советом директоров сделок Общества на сумму 10 и более процентов стоимости активов общества, за исключением сделок, совершаемых в процессе обычной хозяйственной деятельности	соблюдается	В соответствии с подпунктом 44) пункта 14.3. ст. 14 Устава Общества распространяется порядок получения согласия на совершение крупных сделок, связанных с приобретением, обременением, отчуждением или возможностью отчуждения Обществом имущества, стоимость которого составляет от 5 до 25% балансовой стоимости активов Общества, определенной по данным его бухгалтерской (финансовой) отчетности на последнюю отчетную дату, относится к компетенции Совета директоров Общества.
24	Наличие во внутренних документах Общества права членов Совета директоров на получение от исполнительных органов и руководителей основных структурных подразделений Общества информации, необходимой для осуществления своих функций, а также ответственности за непредставление такой информации	соблюдается	Пункт 4.2. Положения о Совете директоров Общества, п. 5.7., п. 5.8. Положения о единоличном исполнительном органе (генеральном директоре) Общества.
25	Наличие комитета Совета директоров по стратегическому планированию или возложение функций указанного комитета на другой комитет (кроме комитета по аудиту и комитета по кадрам и вознаграждениям)		В 2020 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		

№ п/п	Положение Кодекса корпоративного поведения	Соблюдается или не соблюдается	Примечание
	Общества	не соблюдается	В 2020 году Советом директоров Общества не принималось решение о создании комитетов.
27	Наличие в составе комитета по аудиту только независимых и неисполнительных директоров		
28	Осуществление руководства комитетом по аудиту независимым директором		
29	Наличие во внутренних документах Общества права доступа всех членов комитета по аудиту к любым документам и информации Общества при условии неразглашения ими конфиденциальной информации		
30	Создание комитета Совета директоров (комитета по кадрам и вознаграждениям), функцией которого является определение критериев подбора кандидатов в члены Совета директоров и выработка политики Общества в области вознаграждения		
31	Осуществление руководства комитетом по кадрам и вознаграждениям независимым директором		
32	Отсутствие в составе комитета по кадрам и вознаграждениям должностных лиц Общества		

№ п/п	Положение Кодекса корпоративного поведения	Соблюдается или не соблюдается	Примечание
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)		В 2020 году Советом директоров Общества не принималось решение о создании комитетов.
34	Создание комитета Совета директоров по урегулированию корпоративных конфликтов или возложение функций указанного комитета на другой комитет (кроме комитета по аудиту и комитета по кадрам и вознаграждениям)		
35	Отсутствие в составе комитета по урегулированию корпоративных конфликтов должностных лиц Общества		
36	Осуществление руководства комитетом по урегулированию корпоративных конфликтов независимым директором		
37	Наличие утвержденных Советом директоров внутренних документов Общества, предусматривающих порядок формирования и работы комитетов Совета директоров		

№ п/п	Положение Кодекса корпоративного поведения	Соблюдается или не соблюдается	Примечание
38	Наличие в уставе Общества порядка определения кворума Совета директоров, позволяющего обеспечивать обязательное участие независимых директоров в заседаниях Совета	не применимо	Специальный порядок определения кворума Совета директоров, позволяющего обеспечить обязательное участие независимых директоров в заседаниях Совета директоров, Уставом не определен. Согласно 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).
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	соблюдается	Указанные лица отстутвуют в составе исполнительных органов Общества.

№ п/п	Положение Кодекса корпоративного поведения	Соблюдается или не соблюдается	Примечание
	Обществом		
43	Отсутствие в составе исполнительных органов Общества лиц, которые признавались виновными в совершении преступлений в сфере экономической деятельности или преступлений против государственной власти, интересов государственной службы и службы в органах местного самоуправления или к которым применялись административные наказания за правонарушения в области предпринимательской деятельности или в области финансов, налогов и сборов, рынка ценных бумаг. Если функции единоличного исполнительного органа выполняются управляющей организацией или управляющим - соответствие генерального директора и членов правления управляющей организации либо управляющего требованиям, предъявляемым к генеральному директору и членам правления Общества	соблюдается	Указанные лица отстутвуют в составе исполнительных органов Общества.

№ п/п	Положение Кодекса корпоративного поведения	Соблюдается или не соблюдается	Примечание
44	Наличие в уставе или внутренних документах Общества запрета управляющей организации (управляющему) осуществлять аналогичные функции в конкурирующем обществе, а также находиться в каких-либо иных имущественных отношениях с Обществом, помимо оказания услуг управляющей организации (управляющего)	не соблюдается	Устав или внутренние документы Общества данных положений не содержат.
45	Наличие во внутренних документах Общества обязанности исполнительных органов воздерживаться от действий, которые приведут или потенциально способны привести к возникновению конфликта между их интересами и интересами Общества, а в случае возникновения такого конфликта – обязанности информировать об этом Совет директоров	соблюдается	Указанные положения содержатся в п. 5.6. Положения о единоличном исполнительном органе (Генеральном директоре) Общества.
46	Наличие в уставе или внутренних документах Общества критериев отбора управляющей организации (управляющего)	не соблюдается	Устав или внутренние документы Общества данных положений не содержат.
47	Представление исполнительными	частично соблюдается	В соответствии с внутренними документами Общества отчеты о деятельности Общества, в том числе Генерального

№ п/п	Положение Кодекса корпоративного поведения	Соблюдается или не соблюдается	Примечание
	органами Общества ежемесячных отчетов о своей работе Совету директоров		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.
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 2020 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			

№ п/п	Положение Кодекса корпоративного поведения	Соблюдается или не соблюдается	Примечание
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, направленных на защиту интересов исполнительных органов (членов этих органов) и членов Совета директоров Общества, а также ухудшающих положение акционеров по сравнению с существующим (в частности, запрета на принятие Советом директоров до окончания предполагаемого срока приобретения акций решения о выпуске дополнительных акций, о выпуске ценных бумаг, конвертируемых в акции, или ценных бумаг, предоставляющих право приобретения акций общества, даже если право принятия такого решения предоставлено ему уставом)	не соблюдается	Не предусмотрено Уставом Общества.

№ п/п	Положение Кодекса корпоративного поведения	Соблюдается или не соблюдается	Примечание
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 обыкновенные акции) при поглощении	не применимо	В связи с тем, что в Обществе единственным акционером является город Москва в лице Департамента городского имущества города Москвы.
57	Наличие в уставе или внутренних документах Общества требования об обязательном привлечении независимого оценщика для определения соотношения конвертации акций при реорганизации	не соблюдается	Устав Общества данных положений не содержит.
Раскрытие информации			
58	Наличие утвержденного Советом директоров внутреннего документа, определяющего правила и подходы Общества к раскрытию информации	соблюдается	Решением Совета директоров АО «Олимп» от 20.12.2017 (Протокол № 155) утверждено Положение об информационной политике АО «Олимп», которое определяет правила и подходы Общества к раскрытию информации.
59	Наличие во внутренних документах Общества требования о раскрытии информации о целях размещения акций, о лицах, которые	не соблюдается	Устав и внутренние документы Общества данных положений не содержат.

№ п/п	Положение Кодекса корпоративного поведения	Соблюдается или не соблюдается	Примечание
	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		
60	Наличие во внутренних документах Общества перечня информации, документов и материалов, которые должны предоставляться акционерам для решения вопросов, выносимых на общее собрание акционеров	соблюдается	В соответствии со ст. 23 Устава и разд. 5 Положения об информационной политике Общества акционерам предоставляется информация (материалы), подлежащие предоставлению при подготовке к проведению Общего собрания акционеров в порядке и на условиях, предусмотренных законодательством.
61	Наличие у Общества веб-сайта в сети Интернет и регулярное раскрытие информации об Обществе на этом веб-сайте	соблюдается	Общество имеет свой веб-сайт, расположенный по адресу: www.olymp-arbat.ru. В соответствии с Положением о раскрытии информации Общество осуществляет раскрытие информации о своей деятельности на 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	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
	Общества или на которые такие лица могут иным образом оказать существенное влияние		
63	Наличие во внутренних документах Общества требования о раскрытии информации обо всех сделках, которые могут оказать влияние на рыночную стоимость акций Общества	не применимо	Внутренние документы Общества данных положений не содержат. В соответствии с Положением о раскрытии информации эмитентами эмиссионных ценных бумаг Общество не обязано раскрывать данную информацию.
64	Наличие утвержденного Советом директоров внутреннего документа по использованию существенной информации о деятельности Общества, акциях и других ценных бумагах общества, и сделках с ними, которая не является общедоступной и раскрытие которой может оказать существенное влияние на рыночную стоимость акций и других ценных бумаг Общества	не применимо	Внутренние документы Общества данных положений не содержат. В соответствии с Положением о раскрытии информации эмитентами эмиссионных ценных бумаг Общество не обязано раскрывать данную информацию.
Контроль за финансово-хозяйственной деятельностью			
65	Наличие утвержденных Советом директоров процедур внутреннего контроля над финансово-хозяйственной деятельностью Общества	соблюдается	Внутренний документ, утвержденный Советом директоров Общества и регулирующий процедуры внутреннего контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества, отсутствует.
66	Наличие специального подразделения Общества, обеспечивающего соблюдение процедур	не соблюдается	Специальное подразделение, обеспечивающее соблюдение процедур внутреннего контроля, в Обществе не создавалось.

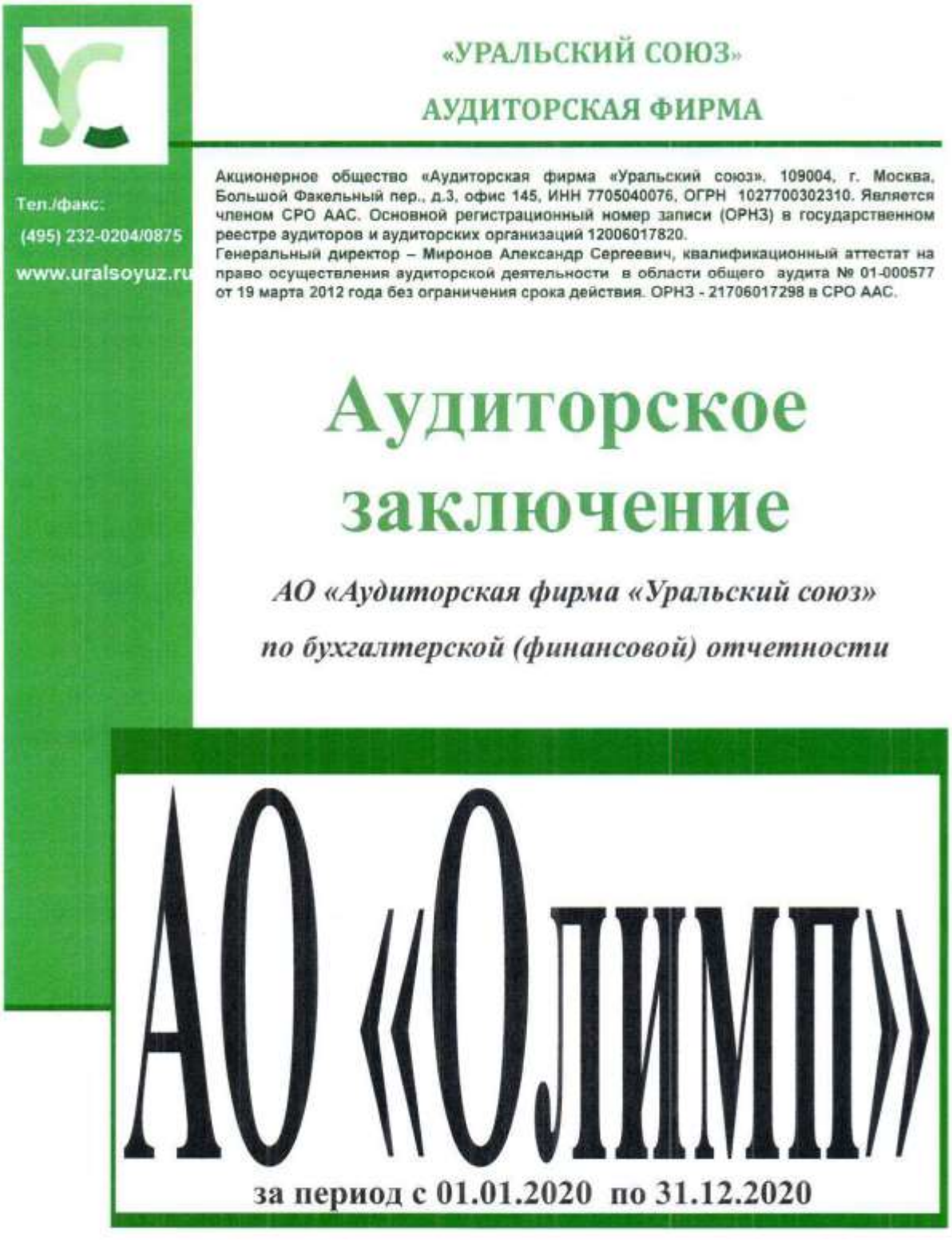
№ п/п	Положение Кодекса корпоративного поведения	Соблюдается или не соблюдается	Примечание
	внутреннего контроля (контрольно-ревизионной службы)		
67	Наличие во внутренних документах Общества требования об определении структуры и состава контрольно-ревизионной службы Общества Советом директоров	не соблюдается	Внутренние документы Общества не содержат данных положений.
68	Отсутствие в составе контрольно-ревизионной службы лиц, которые признавались виновными в совершении преступлений в сфере экономической деятельности или преступлений против государственной власти, интересов государственной службы и службы в органах местного самоуправления или к которым применялись административные наказания за правонарушения в области предпринимательской деятельности или в области финансов, налогов и сборов, рынка ценных бумаг	не соблюдается	Уставом и внутренними документами Общества не предусмотрено создание контрольно-ревизионной службы Общества.
69	Отсутствие в составе контрольно-ревизионной службы лиц, входящих в состав исполнительных органов Общества, а также лиц, являющихся участниками, генеральным директором (управляющим), членами органов управления или работниками	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
	юридического лица, конкурирующего с Обществом		
70	Наличие во внутренних документах Общества срока представления в контрольно-ревизионную службу документов и материалов для оценки проведенной финансово-хозяйственной операции, а также ответственности должностных лиц и работников Общества за их непредставление в указанный срок	не соблюдается	Во внутренних документах Общества указанное положение отсутствует.
71	Наличие во внутренних документах Общества обязанности контрольно-ревизионной службы сообщать о выявленных нарушениях комитету по аудиту, а в случае его отсутствия - Совету директоров Общества	не соблюдается	Внутренними документами Общества данная процедура не предусмотрена. Общество не принимало решения о создании комитета по аудиту.
72	Наличие в уставе Общества требования о предварительной оценке контрольно-ревизионной службой целесообразности совершения операций, не предусмотренных финансово-хозяйственным планом Общества (нестандартных операций)	не соблюдается	Устав Общества данных положений не содержит.
73	Наличие во внутренних документах Общества порядка согласования нестандартной операции с Советом директоров	не соблюдается	Устав или внутренние документы Общества данных положений не содержат.

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

№ п/п	Положение Кодекса корпоративного поведения	Соблюдается или не соблюдается	Примечание
78	Опубликование сведений о дивидендной политике Общества и вносимых в нее изменениях в периодическом издании, предусмотренном уставом Общества для опубликования сообщений о проведении общих собраний акционеров, а также размещение указанных сведений на веб-сайте Общества в сети Интернет	не соблюдается	В Обществе данная процедура не предусмотрена.

ПРИЛОЖЕНИЕ 3



«УРАЛЬСКИЙ СОЮЗ»

АУДИТОРСКАЯ ФИРМА

Тел./факс:
(495) 232-0204/0875
www.uralsoyuz.ru

Акционерное общество «Аудиторская фирма «Уральский союз». 109004, г. Москва, Большой Факельный пер., д.3, офис 145, ИНН 7705040076, ОГРН 1027700302310. Является членом СРО ААС. Основной регистрационный номер записи (ОРНЗ) в государственном реестре аудиторов и аудиторских организаций 12006017820.
Генеральный директор – Миронов Александр Сергеевич, квалификационный аттестат на право осуществления аудиторской деятельности в области общего аудита № 01-000577 от 19 марта 2012 года без ограничения срока действия. ОРНЗ - 21706017298 в СРО ААС.

Аудиторское заключение

АО «Аудиторская фирма «Уральский союз»

по бухгалтерской (финансовой) отчетности

АО «ОЛИМП»

за период с 01.01.2020 по 31.12.2020

№ 88 от «18» марта 2021 года

Москва

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Акционерам
Акционерного общества «Олимп»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Акционерного общества «Олимп» (ОГРН 1027700071387, 121099, г. Москва, ул. Новый Арбат, д. 36), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2020 года, отчета о финансовых результатах за 2020 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала за 2020 год и отчета о движении денежных средств за 2020 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год, включая краткий обзор основных положений учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Акционерного общества «Олимп» по состоянию на 31 декабря 2020 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2020 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА).

Наша ответственность согласно указанным стандартам, далее раскрывается в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Прочие сведения

Аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Акционерного общества «Олимп» за год, закончившийся 31 декабря 2019 года, был проведен другим аудитором АО АК «Арт-Аудит», который выразил немодифицированное мнение в отношении данной отчетности 26 февраля 2020 года.

Ответственность руководства и лиц, отвечающих за корпоративное управление, за годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность

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

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

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

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

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

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

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

б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством аудируемого лица;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет

ли годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, отвечающими за корпоративное управление, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о значимых вопросах, выявленных в ходе аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

«18» марта 2021 года

Генеральный директор
АО «Аудиторская фирма «Уральский союз» **А.С. Миронов**

Квалификационный аттестат аудитора № 01-000578, выдан 19 марта 2012 г. на неограниченный срок. ОРНЗ – 21706017287 в СРО ААС.

Аудиторская организация:
Акционерное общество «Аудиторская фирма «Уральский союз»
ОГРН 1027700302310
109004, г. Москва, Большой Факельный пер., д. 3, оф. 145
Член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество»
ОРНЗ 12006017820

ПОЛУЧЕНО _____

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2020 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710001		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2020
Организация **Акционерное общество "ОЛИМП"**	по ОКПО			
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 **Непубличные акционерные общества** / **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, д. № 36

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

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора
АО "АУДИТОРСКАЯ ФИРМА "УРАЛЬСКИЙ СОЮЗ"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН	7705040076
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ ОГРНИП	1027700302310

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
№1	Нематериальные активы	1110	-	-	7
	в том числе:				
№1	Нематериальные активы организации	11101	-	-	7
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
№2	Основные средства	1150	1 490 322	1 262 215	1 453 072
	в том числе:				
№2.1	Основные средства в организации	11501	1 409 209	1 166 922	1 113 117
№2.2	Строительство объектов основных средств	11502	74 856	89 036	308 476
№2.2	Оборудование к установке	11503	6 257	6 257	31 479
№2.1	Доходные вложения в материальные ценности	1160	280 026	286 168	2 131
	в том числе:				
№2.1	Материальные ценности предназначенные для передачи во временное владение и пользование	11601	280 026	286 168	2 131
№3	Финансовые вложения	1170	535 000	131 400	58 333
	в том числе:				
№3.1	Предоставленные займы	11701	535 000	131 400	58 333
	Отложенные налоговые активы	1180	104 519	65 996	72 872
	в том числе:				
	Основные средства	11801	3 243	2 420	1 916
	Расходы будущих периодов	11802	49 417	49 808	50 434
	Оценочные обязательства и резервы	11803	4 617	3 250	3 169
	Резервы сомнительных долгов	11804	10 622	10 518	17 353
	Финансовые вложения	11805	36 620	-	-

	Прочие внеоборотные активы	1190	-	13 343	42 350
№5.1	в том числе: Авансирование поставщиков по капитальным вложениям	11901	-	10 040	42 350
№4.1	Строительные материалы	11902	-	3 303	-
	Итого по разделу I	1100	2 409 867	1 759 122	1 628 765
№4.1	**II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ** Запасы	1210	29 866	24 935	36 027
№4.1	в том числе: Материалы	12101	21 763	20 305	30 975
№4.1	Расходы будущих периодов	12102	8 103	4 630	5 052
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
№5.1	Дебиторская задолженность	1230	462 657	418 343	392 130
	в том числе: Расчеты по налогам и сборам	12301	286	247	11 129
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	12302	1 981	188	1 001
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками без НДС по счетам-фактурам на предоплату	12303	5 324	7 442	3 144
	Расчеты с покупателями и заказчиками	12304	207 434	151 321	146 384
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	12305	247 632	259 145	230 472
№3	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	59 039	283 389	304 884
№3.1	в том числе: Предоставленные займы	12401	59 039	283 389	299 768
№3.1	Депозитные счета	12402	-	-	5 116
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	2 330 994	2 693 647	2 269 596
	в том числе: Касса организации	12501	-	252	66
	Расчетные счета	12502	2 330 994	2 693 395	2 269 530
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	2 882 556	3 420 314	3 002 637
	БАЛАНС	1600	5 292 423	5 179 436	4 631 402

Форма 0710001 с.2

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	3 714 373	3 714 373	3 714 373
	в том числе: Размер уставного капитала зарегистрированный в учредительных документах	13101	3 714 373	3 714 373	3 714 373
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	89 681	89 681	89 681
	Резервный капитал	1360	65 989	61 213	56 325
	в том числе: Резервы, образованные в соответствии с законодательством	13601	65 989	61 213	56 325
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	466 866	567 616	535 633
	в том числе: Нераспределенная прибыль прошлых периодов	13701	(266 924)	(266 924)	(266 924)
	Фонд развития	13702	756 569	723 138	688 927
	Фонд потребления	13703	5 987	15 883	15 883
	Нераспределенная прибыль (убыток) отчетного года	13704	(28 766)	95 519	97 747
	Итого по разделу III	1300	4 336 909	4 432 883	4 396 012
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	89 802	57 734	54 117
	в том числе: Материалы	14201	16	16	38
	Основные средства	14202	89 734	57 645	54 078
	Нематериальные активы	14203	-	-	1
	Внеоборотные активы	14204	-	11	-
	Доходные вложения в материальные ценности	14205	52	62	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	89 802	57 734	54 117
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
№5.3	Кредиторская задолженность	1520	209 619	252 571	165 429
	в том числе: Расчеты по налогам и сборам	15201	90 403	110 145	74 097
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	15202	24 199	21 088	5 868
	Расчеты с персоналом по оплате труда	15203	380	27 631	21 918
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15204	28 102	18 701	21 379
	Расчеты с покупателями и заказчиками без НДС с авансов полученных	15205	62 876	69 983	33 625
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	15206	3 659	5 023	8 542
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
№7	Оценочные обязательства	1540	23 085	16 248	15 844
	Прочие обязательства	1550	633 008	420 000	-
	в том числе: Целевое финансирование	15501	633 008	420 000	-
	Итого по разделу V	1500	865 712	688 819	181 273
	БАЛАНС	1700	5 292 423	5 179 436	4 631 403

Руководитель _____ Супрунов Алексей Евгеньевич
(подпись) (расшифровка подписи)

18 марта 2021 г.

Улосова Н. В.

Отчет о финансовых результатах

за Январь - Декабрь 2020 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710002		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2020
Организация **Акционерное общество "ОЛИМП"**	по ОКПО			
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				
Непубличные акционерные общества / **Собственность субъектов Российской Федерации**	по ОКОПФ / ОКФС	12267	13	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
	Выручка	2110	1 266 987	1 237 999
№6	Себестоимость продаж	2120	(1 143 606)	(1 097 702)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	123 381	140 297
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	123 381	140 297
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	136 570	174 227
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	183 342	97 513
	в том числе: Доходы, связанные с реализацией (ликвидацией) основных средств и прочего имущества	23401	293	1 575
	Доходы, связанные с восстановлением оценочных обязательств	23402	-	85 605
	Доходы, связанные с получением субсидии	23403	25 524	3 797
	Доходы, связанные с изменением налога на имущество и арендных платежей за землю за прошлые периоды (оспаривание кадастровой стоимости)	23404	68 054	-
	Восстановление резерва по сомнительным долгам в БУ	23405	51 931	-
	Использование гранта для финансирование текущих расходов	23406	19 992	-
	Прочие внереализационные доходы	23407	17 548	6 536
	Прочие расходы	2350	(432 224)	(276 225)
	в том числе: Создание резерва по обесценение финансовых вложений в БУ	23501	(183 101)	-
	Налоги и сборы	23502	(122 123)	(151 829)
	Создание резерва по сомнительным долгам	23503	(53 111)	(52 588)
	Арендные платежи	23504	(27 607)	(60 964)
	Расходы на мат.поощрение за счет субсидии	23505	(25 524)	(3 797)
	Расходы на оценку	23506	-	(1 950)
	Расходы, связанные с реализацией (ликвидацией) основных средств и прочего имущества	23507	(284)	(725)
	Расходы на услуги банков	23508	(112)	(119)
	Прочие внереализационные расходы	23509	(20 362)	(4 253)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	11 069	135 812
	Налог на прибыль	2410	(12 725)	(40 289)
	в том числе: текущий налог на прибыль	2411	(46 290)	(29 796)
	отложенный налог на прибыль	2412	33 565	(10 493)
	Прочее	2460	-	(4)
	в том числе: Доначислен налог на прибыль за прошлые отчетные периоды	24601	-	(4)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(1 656)	95 519

Форма 0710002 с.2

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
	СПРАВОЧНО 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	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	(27 110)	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	(28 766)	95 519
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель _____ Супрунов Алексей Евгеньевич
(подпись) (расшифровка подписи)

18 марта 2021 г.

Отчет об изменениях капитала

за Январь - Декабрь 2020 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710004		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2020
Организация: **Акционерное общество "ОЛИМП"**	по ОКПО			
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: **Непубличные акционерные общества** / **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 2018 г.	3100	3 714 373	-	89 681	56 325	535 633	4 396 012
За 2019 г.							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	95 519	95 519
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	95 519	95 519
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	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(58 648)	(58 648)
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	(9 774)	(9 774)
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	(48 874)	(48 874)

Форма 0710004 с.2

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	4 888	(4 888)	X
Величина капитала на 31 декабря 2019 г.	3200	3 714 373	-	89 681	61 213	567 616	4 432 883
За 2020 г. Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	-	-
в том числе: чистая прибыль	3311	X	X	X	X	-	-
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	-	-	-	-	(95 974)	(95 974)
в том числе: убыток	3321	X	X	X	X	(1 656)	(1 656)
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	(37 006)	(37 006)
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	(57 312)	(57 312)
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	4 776	(4 776)	X
Величина капитала на 31 декабря 2020 г.	3300	3 714 373	-	89 681	65 989	466 866	4 336 909

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	Изменения капитала за 2019 г.		На 31 декабря 2019 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 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Чистые активы	3600	4 336 909	4 432 882	4 396 012

Руководитель _____ (подпись) Супрунов Алексей Евгеньевич (расшифровка подписи)

18 марта 2021 г.

Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2020 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710005		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2020
Организация: Акционерное общество "ОЛИМП"	по ОКПО			
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: Непубличные акционерные общества / Собственность субъектов Российской Федерации	по ОКОПФ / ОКФС	12267	13	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	1 619 062	1 940 226
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	1 213 681	1 277 789
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
целевое финансирование	4114	258 524	423 797
прочие поступления	4119	146 857	238 640
Платежи - всего	4120	(1 286 454)	(1 335 469)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(306 221)	(343 145)
в связи с оплатой труда работников	4122	(808 682)	(690 688)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	(41 334)	(11 883)
	4125	-	-
прочие платежи	4129	(130 217)	(289 753)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	332 608	604 757
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	600	8 431
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	926
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	600	2 389
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
возврат размещенных депозитов	4215	-	5 116
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(638 549)	(140 263)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(197 549)	(44 263)
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	(441 000)	(96 000)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	4225	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(637 949)	(131 832)

Форма 0710005 с.2

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
	4315	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(57 312)	(48 874)
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	(57 312)	(48 874)
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	(57 312)	(48 874)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(362 653)	424 051
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	2 693 647	2 269 596
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	2 330 994	2 693 647
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель _____ (подпись) **Супрунов Алексей Евгеньевич** (расшифровка подписи)

18 марта 2021 г.

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

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

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
					Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2019г.	10	(3)	-	(10)	10	(3)	(4)	-	-	-	-
в том числе:	5101	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2019г.	10	(3)	-	(10)	10	(3)	(4)	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
						Выбыло				
			первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанная на расходы за период	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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 2020г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2019г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2019г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2019г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2019г.	-	-	-	-	-

Руководитель _____ (подпись) Супрунов Алексей Евгеньевич (расшифровка подписи)

18 марта 2021 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			
			первона-чальная стоимость	накоплен-ная аморти-зация	Поступило	первона-чальная стоимость	накоплен-ная аморти-зация	начислено амортиза-ции	Первона-чальная стоимость	Накоплен-ная аморти-зация	первона-чальная стоимость	накоплен-ная аморти-зация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2020г.	1 696 563	(529 641)	284 832	(1 056)	956	(42 445)	-	-	1 980 339	(571 130)
	5210	за 2019г.	1 608 317	(495 200)	96 823	(8 577)	8 004	(42 445)	-	-	1 696 563	(529 641)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2020г.	115 782	(98 734)	42 482	(441)	441	(9 448)	-	-	157 823	(107 741)
	5211	за 2019г.	114 719	(98 276)	7 480	(6 417)	5 875	(6 333)	-	-	115 782	(98 734)
Офисное оборудование	5202	за 2020г.	28 934	(22 198)	2 457	(283)	183	(5 441)	-	-	31 108	(27 456)
	5212	за 2019г.	25 358	(15 153)	3 740	(164)	133	(7 178)	-	-	28 934	(22 198)
Здания	5203	за 2020г.	1 364 044	(313 419)	239 883	-	-	(17 353)	-	-	1 603 927	(330 772)
	5213	за 2019г.	1 278 689	(296 442)	85 355	-	-	(16 977)	-	-	1 364 044	(313 419)
Сооружения	5204	за 2020г.	66 637	(45 220)	10	(285)	285	(5 679)	-	-	66 362	(50 614)
	5214	за 2019г.	66 784	(39 225)	-	(147)	147	(6 142)	-	-	66 637	(45 220)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5205	за 2020г.	21 029	(18 638)	-	(47)	47	(712)	-	-	20 982	(19 303)
	5215	за 2019г.	21 219	(17 991)	-	(190)	190	(837)	-	-	21 029	(18 638)
Земельные участки	5206	за 2020г.	51 449	-	-	-	-	-	-	-	51 449	-
	5216	за 2019г.	51 449	-	-	-	-	-	-	-	51 449	-
Другие виды основных средств	5207	за 2020г.	34 497	(21 515)	-	-	-	(1 837)	-	-	34 497	(23 352)
	5217	за 2019г.	34 249	(19 185)	248	-	-	(2 330)	-	-	34 497	(21 515)
Транспортные средства	5208	за 2020г.	14 191	(9 917)	-	-	-	(1 975)	-	-	14 191	(11 892)
	5218	за 2019г.	15 850	(8 928)	-	(1 659)	1 659	(2 648)	-	-	14 191	(9 917)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2020г.	291 795	(5 627)	-	-	-	(6 142)	-	-	291 795	(11 769)
	5230	за 2019г.	13 963	(11 831)	289 664	(11 831)	11 831	(5 627)	-	-	291 795	(5 627)
в том числе: Здания	5221	за 2020г.	289 306	(5 276)	-	-	-	(5 786)	-	-	289 306	(11 062)
	5231	за 2019г.	-	-	289 306	-	-	(5 276)	-	-	289 306	(5 276)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5222	за 2020г.	2 489	(351)	-	-	-	(356)	-	-	2 489	(707)
	5232	за 2019г.	3 693	(1 562)	358	(1 562)	1 562	(351)	-	-	2 489	(351)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5223	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5233	за 2019г.	10 269	(10 269)	-	(10 269)	10 269	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2020г.	95 293	272 656	(2 004)	(284 832)	81 113
	5250	за 2019г.	339 955	167 061	(25 592)	(386 131)	95 293
в том числе: Строительство объектов основных средств	5241	за 2020г.	89 036	80 626	(2 004)	(92 802)	74 856
	5251	за 2019г.	308 476	162 404	(370)	(381 474)	89 036
Капитальные вложения в отдельные объекты основные средства	5242	за 2020г.	-	192 030	-	(192 030)	-
	5252	за 2019г.	-	4 657	-	(4 657)	-
Оборудование к установке	5243	за 2020г.	6 257	-	-	-	6 257
	5253	за 2019г.	31 479	-	(25 222)	-	6 257

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

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	92 802	87 893
в том числе: Здание	5261	92 768	87 250
Машины и оборудование (кроме офисного)	5262	24	542
Другие виды основных средств	5263	-	62
Офисное оборудование	5264	-	39
Сооружения	5265	10	-
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 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 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	4 872 464	7 018 186	2 035 942
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 _____ Супрунов Алексей Евгеньевич
(подпись) (расшифровка подписи)

18 марта 2021 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 2020г.	131 400	-	410 000	(6 400)	-	-	-	535 000	-
	5311	за 2019г.	58 333	-	77 400	(4 333)	-	-	-	131 400	-
в том числе: Предоставленные займы	5302	за 2020г.	131 400	-	410 000	(6 400)	-	-	-	535 000	-
	5312	за 2019г.	58 333	-	77 400	(4 333)	-	-	-	131 400	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2020г.	283 389	-	37 400	(78 649)	-	-	(183 101)	242 140	(183 101)
	5315	за 2019г.	304 884	-	34 722	(56 217)	-	-	-	283 389	-
в том числе: Предоставленные займы	5306	за 2020г.	283 389	-	37 400	(78 649)	-	-	(183 101)	242 140	(183 101)
	5316	за 2019г.	299 768	-	18 600	(34 979)	-	-	-	283 389	-
Средства на депозитных счетах в банках	5307	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5317	за 2019г.	5 116	-	16 122	(21 238)	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2020г.	414 789	-	447 400	(85 049)	-	-	(183 101)	777 140	(183 101)
	5310	за 2019г.	363 217	-	112 122	(60 550)	-	-	-	414 789	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 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 _____ Супрунов Алексей Евгеньевич
(подпись) (расшифровка подписи)

18 марта 2021 г.

Белоталова Н.В. Главный бухгалтер АО «Опинф»

Уласова Н.В.

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 2020г.	28 238	-	1 166 489	(1 164 861)	-	-	X	29 866	-
	5420	за 2019г.	36 027	-	1 106 610	(1 114 399)	-	-	X	28 238	-
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2020г.	23 608	-	32 513	(34 358)	-	-	11 730	21 783	-
	5421	за 2019г.	30 975	-	29 694	(37 061)	-	-	24 376	23 608	-
Готовая продукция	5402	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2020г.	-	-	6	(6)	-	-	-	-	-
	5423	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2020г.	-	-	1 124 889	(1 124 889)	-	-	-	-	-
	5425	за 2019г.	-	-	1 072 272	(1 072 272)	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2020г.	4 630	-	9 081	(5 608)	-	-	-	8 103	-
	5427	за 2019г.	5 052	-	4 644	(5 066)	-	-	-	4 630	-
	5408	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5428	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 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 _____ Супрунов Алексей Евгеньевич
(подпись) (расшифровка подписи)

18 марта 2021 г.

ЕЛЕОТЕРЕВА Н.В.
ЛО «ОПЕРО»

Уласова Н.В.

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 2020г.	8 971	-	-	-	(8 971)	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2019г.	42 350	-	-	-	(33 379)	-	-	-	-	-	8 971	-
в том числе														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2020г.	8 971	-	-	-	(8 971)	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2019г.	42 350	-	-	-	(33 379)	-	-	-	-	-	8 971	-
Прочая	5504	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2020г.	472 000	(52 588)	114 127	1 118	(71 477)	-	(523)	-	-	-	515 768	(53 111)
	5530	за 2019г.	478 895	(86 765)	79 082	997	(84 278)	(2 696)	34 177	-	-	-	472 000	(52 588)
в том числе														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2020г.	151 345	(24)	69 556	-	(13 456)	-	23	-	-	-	207 435	(1)
	5531	за 2019г.	146 535	(151)	22 508	-	(17 698)	-	127	-	-	-	151 345	(24)
Авансы выданные	5512	за 2020г.	8 511	-	2 478	-	(5 665)	-	-	-	-	-	5 324	-
	5532	за 2019г.	3 144	-	17 071	-	(11 704)	-	-	-	-	-	8 511	-
Прочая	5513	за 2020г.	311 709	(52 564)	40 189	1 118	(52 274)	-	(546)	-	-	-	300 742	(53 110)
	5533	за 2019г.	317 086	(86 614)	39 275	997	(42 953)	(2 696)	34 050	-	-	-	311 709	(52 564)
Расчеты по налогам и сборам	5514	за 2020г.	247	-	111	-	(72)	-	-	-	X	X	286	-
	5534	за 2019г.	11 129	-	226	-	(11 110)	-	-	-	X	X	247	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	5515	за 2020г.	188	-	1 793	-	-	-	-	-	X	X	1 981	-
	5535	за 2019г.	1 001	-	-	-	(813)	-	-	-	X	X	188	-
Итого	5500	за 2020г.	480 971	(52 588)	114 127	1 118	(80 448)	-	(523)	X	X	X	515 768	(53 111)
	5520	за 2019г.	521 245	(86 765)	79 082	997	(117 657)	(2 696)	34 177	X	X	X	480 971	(52 588)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.		На 31 декабря 2018 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	53 111	-	52 588	-	86 765	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	1	-	24	-	151	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	53 110	-	52 564	-	86 614	-
	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 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
кредиты	5552	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2020г.	252 571	145 337	2	(188 274)	(17)	-	X	X	-
	5580	за 2019г.	165 429	238 143	-	(150 933)	(68)	-	-	-	209 619
в том числе:											252 571
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2020г.	18 701	21 587	-	(12 186)	-	-	-	-	28 102
	5581	за 2019г.	21 379	7 024	-	(9 679)	(23)	-	-	-	18 701
авансы полученные	5562	за 2020г.	69 983	5 320	-	(12 427)	-	-	-	-	62 876
	5582	за 2019г.	33 625	71 549	-	(35 191)	-	-	-	-	69 983
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2020г.	110 145	90 401	2	(110 145)	-	-	-	-	90 403
	5583	за 2019г.	74 097	110 145	-	(74 097)	-	-	-	-	110 145
кредиты	5564	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2020г.	5 023	3 450	-	(4 814)	-	-	-	-	3 659
	5586	за 2019г.	8 542	706	-	(4 225)	-	-	-	-	5 023
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	5567	за 2020г.	21 088	24 199	-	(21 088)	-	-	X	X	24 199
	5587	за 2019г.	5 868	21 088	-	(5 868)	-	-	X	X	21 088
Расчеты с персоналом по оплате труда	5568	за 2020г.	27 631	380	-	(27 614)	(17)	-	X	X	380
	5588	за 2019г.	21 918	27 631	-	(21 873)	(45)	-	X	X	27 631
Итого	5550	за 2020г.	252 571	145 337	2	(188 274)	(17)	X	X	X	209 619
	5570	за 2019г.	165 429	238 143	-	(150 933)	(68)	X	X	X	252 571

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель _____ Супрунов Алексей Евгеньевич
(подпись) (расшифровка подписи)

18 марта 2021 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Материальные затраты	5610	284 844	297 768
Расходы на оплату труда	5620	593 177	557 181
Отчисления на социальные нужды	5630	144 858	138 647
Амортизация	5640	48 589	48 075
Прочие затраты	5650	72 138	56 031
Итого по элементам	5660	1 143 606	1 097 702
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
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	1 143 606	1 097 702

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

Руководитель _____ Супрунов Алексей Евгеньевич
(подпись) (расшифровка подписи)

18 марта 2021 г.

ЧЕБОТАРЕВА Н. В.
ЗАО «Омега»

Уласова Н. В.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	16 248	155 928	(149 091)	-	23 085
в том числе: Оценочное обяз. на выплату вознагр. по итогам года	5701	-	95 264	(95 264)	-	-
Оценочное обязательство на оплату отпусков	5702	16 248	60 664	(53 827)	-	23 085

Руководитель _____ (подпись) Супрунов Алексей Евгеньевич (расшифровка подписи)

18 марта 2021 г.

ЧЕЛЯБИНА Н.В. Главный бухгалтер АО «Озимо»

Челябина Н.В.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Полученные - всего	5800	711 945	758 703	390 487
в том числе:				
АКБ "Абсолют Банк" (обеспечение исполнения договора банковской гарантией)	5801	2 512	2 403	66
АКБ "ТЕНДЕР-БАНК" (АО) (обеспечение исполнения договора банковской гарантией)	5802	129	129	-
АО "ТЕНБАНК" (обеспечение исполнения договора банковской гарантией)	5803	-	1 009	1 009
АО "ГЛОБЭКСБАНК" (обеспечение исполнения договора банковской гарантией)	5804	-	-	61
АКБ "Держава ПАО" (обеспечение исполнения договора банковской гарантией)	5805	-	-	9
АКБ МЕТАЛЛИНВЕСТБАНК ПАО (обеспечение исполнения договора банковской гарантией)	5806	1 415	380	-
АО "ИНТЕРПРОГРЕССБАНК" (обеспечительный депозит по договору аренды)	5807	3	3	-
АО "МБ группа Импэкс" (обеспечительный депозит по договору аренды)	5808	27	27	-
АО "РЭЙ" (обеспечительный депозит по договору аренды)	5809	267	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
ГАУ "Деловой и культурный центр республики Крым" (обеспечительный депозит по договору аренды)		484	463	-
Гражданка РФ Айзикович Виктория Викторовна (обеспечительный депозит по договору аренды)		20	29	-
ЗАО "РАМАКС Системз" (обеспечительный депозит по договору аренды)		829	829	-
ЗАО "Росзерно" (обеспечительный депозит по договору аренды)		12	12	-
ИП Егорова Нина Викторовна (обеспечительный депозит по договору аренды)		13	13	-
ИП Золотов Александр Владимирович (обеспечительный депозит по договору аренды)		21	21	-
ИП Наседкина Мария Павловна (обеспечительный депозит по договору аренды)		41	41	-
ИП Боровой Алексей Николаевич (обеспечительный депозит по договору аренды)		-	12	-
ИП Гржибовский Илья Павлович (обеспечительный депозит по договору аренды)		38	38	-
ИП Киркоро Оксана Юрьевна (обеспечительный депозит по договору аренды)		11	11	-
ИП Папантониу Оксана Юрьевна (обеспечительный депозит по договору аренды)		-	42	-
ИП Ростошинский Александр Михайлович (обеспечительный депозит по договору аренды)		19	19	-
ИП Тихонова Инна Игоревна (обеспечительный депозит по договору аренды)		35	155	-

ИП Царева Оксана Альбертовна (обеспечительный депозит по договору аренды)		150	150	-
ИП Черкасов Ярослав Николаевич (обеспечительный депозит по договору аренды)		43	42	-
ИП Шилов Евгений Андреевич (обеспечительный депозит по договору аренды)		-	41	-
КБ "Еврокапитал-Альянс" ООО (обеспечение исполнения договора банковской гарантией)		-	-	55
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)		938	353	-
Кочетова Анна Петровна (обеспечительный депозит по договору аренды)		22	22	-
МОСКОВСКИЙ КРЕДИТНЫЙ БАНК (ПАО) (обеспечение исполнения договора банковской гарантией)		104	-	5 708
Нотариус г. Москвы Никифорова Елена Викторовна (обеспечительный депозит по договору аренды)		79	79	-
Нотариус города Москвы Бойцова Вероника Юрьевна (обеспечительный депозит по договору аренды)		161	161	-
ОАО АКБ "РосЕвроБанк" (обеспечение исполнения договора банковской гарантией)		-	-	296
ООО Автошкола "Автопрофиль" (обеспечительный депозит по договору аренды)		19	19	-
ООО "Аватри" (обеспечительный депозит по договору аренды)		122	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	162	-
ООО "Арбат-Финанс" (обеспечительный депозит по договору аренды)		95	124	-
ООО "Арбат-Эксло" (поручительство по договору займа)		30 003	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	48	-
ООО "Атлантикс" (обеспечение исполнения договора залогом имущества)		200 915	200 915	200 915
ООО "АСК-СИТИ" (обеспечительный депозит по договору аренды)		-	84	-
ООО "БАНДУРА" (обеспечительный депозит по договору аренды)		16	16	-
ООО "Батиаль-К" (обеспечительный депозит по договору аренды)		-	30	-
ООО "Бекар-Эксплуатация" (обеспечение исполнения договора денежными средствами)		2 370	-	851
ООО "БиСиЭс Продакшн" (обеспечительный депозит по договору аренды)		56	56	-

ООО "Брафи" (обеспечительный депозит по договору аренды)		58	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	42	-
ООО "ГОРОДСКОЙ ЦЕНТР МЕДОСМОТРОВ "СТОЛИЦА-2" (обеспечение исполнения договора денежными средствами)		70	-	67
ООО "Городская служба согласования перепланировок" (обеспечительный депозит по договору аренды)		15	15	-
ООО "Группа компаний "Технопарк-Автоматизация" (обеспечительный депозит по договору аренды)		12	12	-
ООО "Дверной Дизайн" (обеспечительный депозит по договору аренды)		41	41	-
ООО "Джойя" (обеспечительный депозит по договору аренды)		-	19	-
ООО "Евразия Менеджмент" (обеспечительный депозит по договору аренды)		12 114	12 114	-
ООО "Интер-Лоджистик" (обеспечительный депозит по договору аренды)		18	18	-
ООО "Интерком" (обеспечительный депозит по договору аренды)		276	404	-
ООО "Интеркофе" (обеспечительный депозит по договору аренды)		11	11	-
ООО "ИнторгАгро" (обеспечительный депозит по договору аренды)		28	28	-
ООО"КемиПро" (обеспечительный депозит по договору аренды)		20	20	-
ООО "Колибри" (обеспечительный депозит по договору аренды)		20	20	-
ООО "Комплексные поставки" (обеспечительный депозит по договору аренды)		-	6	-
ООО "Конструктивстрой" (обеспечительный депозит по договору аренды)		40	40	-
ООО "Кэнко" (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)		23	53	-
ООО "Ландка-Принт" (обеспечительный депозит по договору аренды)		46	46	-
ООО "Лаура Стайл" (обеспечительный депозит по договору аренды)		51	51	-
ООО"ЛАТТЕ" (обеспечительный депозит по договору аренды)		20	20	-
ООО "ЛМ-Строй" (обеспечительный депозит по договору аренды)		28	28	-
ООО "МБГ Бьюти" (обеспечительный депозит по договору аренды)		28	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	28	-
ООО "Мостком" (Поручительство по договору займа)		-	47 052	-
ООО "Мостпроект" (Залог движимого имущества по договору займа)		25 155	39 136	-
ООО "МСК-ПРОМ" (обеспечение исполнения договора денежными средствами)		-	-	58
ООО "МУ-лифттехстрой" (обеспечительный депозит по договору аренды)		42	42	-
ООО "Мыслеформы" (поручительство по договору займа)		10 650	10 650	-
ООО "НОВОАРБАТСКОЕ" (обеспечительный депозит по договору аренды)		8	8	-
ООО "Новые технологии" (обеспечительный депозит по договору аренды)		28	28	-
ООО "НПК "МЕРИДИАН" (обеспечительный депозит по договору аренды)		-	42	-
ООО "НПО АкваБиоМ" (обеспечительный депозит по договору аренды)		26	26	-
ООО "НПП БИЗНЕС СВЯЗЬ ХОЛДИНГ" (обеспечительный депозит по договору аренды)		32	32	-
ООО "НьюКо" (обеспечительный депозит по договору аренды)		-	32	-
ООО "ОРФАМА" (обеспечительный депозит по договору аренды)		20	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	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	5	-
ООО "Рамикон" (обеспечение исполнения договора денежными средствами)		-	7	-
ООО "РЕТТУНГ" (обеспечение исполнения договора денежными средствами)		-	-	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	4	-
ООО "СиМП Телеком" (обеспечительный депозит по договору аренды)		278	283	-
ООО "Системный софт" (обеспечение исполнения договора денежными средствами)		203	166	-

ООО "СК "Интеркрус" (обеспечительный депозит по договору аренды)		42	42	-
ООО "СОФ № 215" (обеспечительный депозит по договору аренды)		20	20	-
ООО "СОЮЗАРМАТУРА" (обеспечительный депозит по договору аренды)		85	85	-
ООО "СПЕЦМОНТАЖ" (обеспечительный депозит по договору аренды)		14	41	-
ООО "СПК МСК" (обеспечительный депозит по договору аренды)		60	60	-
ООО "СТЕКЛОЗОР" (обеспечительный депозит по договору аренды)		295	295	-
ООО "Стоун Премиум Сервис" (обеспечительный депозит по договору аренды)		29	29	-
ООО "Строй Сити" (обеспечительный депозит по договору аренды)		-	24	-
ООО "Строительное управление МОНОЛИТСТРОЙ" (обеспечительный депозит по договору аренды)		23	23	-
ООО"Стиль Профессионалов" (обеспечительный депозит по договору аренды)		45	45	-
ООО "ТанКонт" (обеспечительный депозит по договору аренды)		26	26	-
ООО "ТД СИР" (обеспечительный депозит по договору аренды)		19	139	-
ООО "ТЕКСТИЛЬ ПРО" (обеспечительный депозит по договору аренды)		83	124	-
ООО "ТермоМонт" (обеспечительный депозит по договору аренды)		28	28	-
ООО "Ткансnаб" (обеспечительный депозит по договору аренды)		205	257	-
ООО "Транзит" (обеспечение по договору займа)		129 440	129 440	129 440
ООО "УНИВЕРСАЛТРАНСТРЕЙД" (обеспечительный депозит по договору аренды)		170	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	44	-
ООО "Шереметьево Фьюэлс" (обеспечительный депозит по договору аренды)		332	332	-
ООО "Шрамос" (обеспечение исполнения договора денежными средствами)		115	97	-
ООО "ЭКОСЕРВИС ПЛЮС" (обеспечительный депозит по договору аренды)		25	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)		348	480	-
ООО "ЭЛИТПЛАТОК" (обеспечительный депозит по договору аренды)		-	25	-
ООО "ЭЛЬВИН-ПРЕСТИЖ" (обеспечительный депозит по договору аренды)		109	107	-

ООО "Энергоаудитэксперт" (обеспечительный депозит по договору аренды)		91	91	-
ООО "ЮгоВент" (обеспечительный депозит по договору аренды)		53	53	-
ООО "Юнивест-Сервис" (обеспечение исполнения договора денежными средствами)		-	49	-
ООО "Юридическая фирма "Брафи" (обеспечительный депозит по договору аренды)		27	27	-
ООО Издательско-полиграфический центр "Маска" (обеспечительный депозит по договору аренды)		78	78	-
ООО ИК "АЛМАЗ" (обеспечительный депозит по договору аренды)		40	40	-
ООО КБ "ВНЕШФИНБАНК" (обеспечение исполнения договора банковской гарантией)		-	61	-
ООО Проектно-строительная компания "Межрегиональное Проектно-строительное бюро" (обеспечительный депозит по договору аренды)		15	15	-
ООО Частная охранная организация "Столичная безопасность" (обеспечительный депозит по договору аренды)		27	11	-
ООО "Фондис" (обеспечительный депозит по договору аренды)		57	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
ПАО КБ "Восточный" (обеспечение исполнения договора банковской гарантией)		-	-	693
ПАО "ВымпелКом" (обеспечительный депозит по договору аренды)		52	52	-
ПАО "Совкомбанк" (обеспечение исполнения договора банковской гарантией)		67	12	-
ПВ ООО "Фирма" Техноавиа"(обеспечение исполнения договора денежными средствами)		-	-	172
Фонд содействия социальному и культурному развитию Москвы "Столица" (обеспечительный депозит по договору аренды)		48	48	-
Хафизова Эльвира Рафиковна (обеспечительный депозит по договору аренды)		22	22	-
АО "АУДИТОРСКАЯ ФИРМА "УРАЛЬСКИЙ СОЮЗ"(обеспечение исполнения договора денежными средствами)		62	-	-
АО "БКС БАНК" (обеспечение исполнения договора банковской гарантией)		357	-	-
ПАО "БАНК УРАЛСИБ" (обеспечение исполнения договора банковской гарантией)		2 423	-	-
Вековищев Геннадий Александрович гр (залог займа земельными участками)		60 840	-	-
ООО "ВИЗИТ-МОСКВА" (обеспечительный депозит по договору аренды)		630	-	-
ИНТЕХ ООО (обеспечительный депозит по договору аренды)		29	-	-
ООО "К-СЕРВИС" (обеспечение исполнения договора денежными средствами)		17	-	-

ООО "КОМПАНИЯ-СМАРТ" (обеспечительный депозит по договору аренды)		124	-	-
ООО "КОНСТРУКТИВ" (обеспечительный депозит по договору аренды)		20	-	-
ООО "КОНСУЛЬТАЦИОННЫЙ ЦЕНТР" (обеспечительный депозит по договору аренды)		15	-	-
ИП Крюкова Елена Петровна (обеспечительный депозит по договору аренды)		16	-	-
ООО "МАРКЕТЛАЙН" (обеспечительный депозит по договору аренды)		118	-	-
ГУП "Медицинский центр Управления делами Мэра и Правительства Москвы" (обеспечительный депозит по договору аренды)		54	-	-
ООО "МЕРИДИАН АВИА" (обеспечительный депозит по договору аренды)		42	-	-
АО КБ "МОДУЛЬБАНК" (обеспечение исполнения договора банковской гарантией)		109	-	-
ПАО "МТС-БАНК" (обеспечение исполнения договора банковской гарантией)		56	-	-
ПАО СБЕРБАНК (обеспечение исполнения договора банковской гарантией)		1 062	-	-
ООО "ПИ ЭФ КЕЙ" (обеспечение исполнения договора денежными средствами)		45	-	-
ООО "ПРО ТЕКСТИЛЬ" (обеспечительный депозит по договору аренды)		41	-	-
ООО "ПРОМТЕХНОЛОГИИ" (обеспечительный депозит по договору аренды)		22	-	-
ООО "СВГ" (обеспечение исполнения договора денежными средствами)		499	-	-
ООО "СЕРВИС-М"(обеспечение исполнения договора денежными средствами)		49	-	-
ООО "СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК "ДЕМИДОВ ПЛАЗА" (залог займа имуществом)		89 900	-	-
ООО "СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК "НОВЫЙ ВЕК" (залог займа земельными участками)		132 340	-	-
ООО "ТК СИР" (обеспечительный депозит по договору аренды)		101	-	-
ООО "ЦРД "АРТИЗАН" (обеспечительный депозит по договору аренды)		37	-	-
ООО "Чистый город" (обеспечение исполнения договора денежными средствами)		175	-	-
Выданные - всего	5810	49 062	50 191	44 698
в том числе: ОАО "Гостиничный Комплекс "Берлин" (обеспечение исполнения договора денежными средствами)	5811	42 500	42 500	42 500
ООО "Саламанка" (обеспечение исполнения договора денежными средствами)	5812	2 269	3 398	2 188
ООО "УК Связь" (обеспечение исполнения договора денежными средствами)	5813	10	10	10
ООО "Аспен" (обеспечение исполнения договора денежными средствами)	5814	958	958	-
ООО "АСТУРИЯ" (обеспечение исполнения договора денежными средствами)	5815	391	391	-

ООО "Вестос" (обеспечение исполнения договора денежными средствами)	5816	1 083	1 083	-
ООО "Добринка" (обеспечение исполнения договора денежными средствами)	5817	1 851	1 851	-

Руководитель _____ Супрунов Алексей Евгеньевич

(подпись) (расшифровка подписи)

18 марта 2021 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	за 2020г.		за 2019г.	
Получено бюджетных средств - всего		5900	258 524		423 907	
в том числе: на текущие расходы		5901	258 524		423 907	
на вложения во внеоборотные активы		5905	-		-	
			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	за 2020г.	5910	-	-	-	-
	за 2019г.	5920	-	-	-	-
в том числе:						
	за 2020г.	5911	-	-	-	-
	за 2019г.	5921	-	-	-	-

Руководитель _____ Супрунов Алексей Евгеньевич
(подпись) (расшифровка подписи)

18 марта 2021 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 № 3/2020 от 23.04.2020 года на оказание услуг по аудиту годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «Олимп» за 2020 год аудитором общества является акционерное общество «Аудиторская фирма «Уральский союз» (ОРНЗ в Реестре аудиторов и аудиторских организаций - 12006017820).

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 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 2020 года и на момент подписания годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности уполномоченными лицами, отвечающими за составление и достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «Олимп» являлись:

Генеральный директор – Черненко В.А. с 01.02.2019 по 21.05.2020 года.

Генеральный директор – Супрунов А.Е. с 22.05.2020 по настоящее время.

Главный бухгалтер – Бекирева С.М. с 04.04.2016 по 24.04.2020.

И.о. Главного бухгалтера – Улюсова И.В. с 27.04.2020 по 01.07.2020.

Главный бухгалтер – Чеботарева И.В. с 02.07.2020 по настоящее время.

Распоряжением Департамента городского имущества города Москвы от 30 мая 2019 г. № 20612 на 2019-2020 гг. избран Совет директоров Общества в количестве пяти человек 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 08 июня 2020 г. № 17242 на 2020-2021 гг. избран Совет директоров Общества в количестве пяти человек в следующем составе:

Кукушкин Валерий Анатольевич,
Куровская Наталия Валериевна,
Сергеева Татьяна Геннадьевна,
Малахов Дмитрий Александрович,
Табельский Андрей Николаевич.

Распоряжением Департамента городского имущества города Москвы от 09 октября 2020 г. № 33701 досрочно прекращены полномочия Совета директоров Общества в составе:

Кукушкин Валерий Анатольевич,
Куровская Наталия Валериевна,
Сергеева Татьяна Геннадьевна,
Малахов Дмитрий Александрович,
Табельский Андрей Николаевич.

Избран Совет директоров Общества в следующем составе:

Кукушкин Валерий Анатольевич,
Куровская Наталия Валериевна,
Сергеева Татьяна Геннадьевна,
Кокарев Алексей Александрович,
Табельский Андрей Николаевич.

Распоряжением Департамента городского имущества города Москвы от 30 мая 2019 г. № 20612 на 2019-2020 гг. избрана Ревизионная комиссия Общества в следующем составе:

Кривобок Юрий Кириллович,
Табельский Андрей Николаевич,

Лукина Елена Александровна.

Распоряжением Департамента городского имущества города Москвы от 08 июня 2020 г. № 17242 на 2020-2021 гг. избрана Ревизионная комиссия Общества в следующем составе:

Филиппова Татьяна Витальевна,
Шевцова Яна Игоревна,
Лукина Елена Александровна.

Распоряжением Департамента городского имущества города Москвы от 09 октября 2020 г. № 33701 на 2020-2021 гг. досрочно прекращены полномочия Ревизионной комиссии в составе:

Филиппова Татьяна Витальевна,
Шевцова Яна Игоревна,
Лукина Елена Александровна.

Избрана Ревизионная комиссия в следующем составе:

Филиппова Татьяна Витальевна,
Шевцова Яна Игоревна,
Севрюгина Елена Васильевна.

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.

Иные виды деятельности, не противоречащие законодательству Российской Федерации.

Средняя численность работников Общества на 31.12.2020 года составила 551 человек.

В 2020 году Общество осуществляло деятельность на основе следующих лицензий:

- 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 № 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 № 127858 от 06.03.2015 г., выданная Федеральной службой по надзору в сфере связи, информационных технологий и массовых коммуникаций, на оказание услуг связи по передаче данных, за исключением услуг связи по передаче данных для целей передачи голосовой информации. Срок действия лицензии – до 06.03.2020 г.

- Лицензия МОС № 70282 ВЭ от 14.02.2020, выданная Департаментом природопользования и охраны окружающей среды города Москвы, для разведки и добычи подземных вод. Срок действия лицензии – до 01.02.2030.

- Лицензия № 179650 от 06.03.2020, 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 – до 06.03.2025.

- Лицензия № 179651 от 06.03.2020, выданная Федеральной службой по надзору в сфере связи, информационных технологий и массовых коммуникаций, на оказание телематических услуг связи. Срок действия – до 06.03.2025.

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

Бухгалтерская отчетность АО «Олимп» за 2020 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.

Бухгалтерская отчетность составлена исходя из принципа непрерывности.

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 счете 03 «Доходные вложения в материальные ценности».

Основные средства принимаются к учету по первоначальной стоимости, которая определяется как сумма фактических затрат на их приобретение. В первоначальную стоимость объектов основных средств, независимо от способа приобретения, включаются также фактические затраты на доставку объектов и приведение их в состояние, пригодное для использования.

Изменение первоначальной стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету, допускается в случаях достройки, дооборудования, модернизации, реконструкции, частичной ликвидации и переоценки объектов основных средств. Переоценка объектов основных средств не производится.

Амортизация объектов основных средств, поступающих на баланс организации, производится линейным способом. Организация относит основные средства к соответствующей амортизационной группе в соответствии с протоколом по определению метода расчёта амортизации и срока полезного использования основного средства. Затраты на ремонт основных средств включаются в себестоимость продукции (работ, услуг) по мере производства ремонта.

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

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

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

Капитальные вложения по приобретению, строительству, модернизации, реконструкции основных средств, а также прочие затраты, связанные с приобретением и монтажом основных средств, учитываются на счете 08

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

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

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

предназначенные для продажи (счёт 41 «Товары»);

используемые для управленческих нужд организации.

Учет процесса приобретения и заготовления материальных оборотных средств осуществляется на счете 10 «Материалы» по их фактической себестоимости исходя из затрат на их приобретение, за исключением НДС и возмещаемых налогов. Счет 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей» не используются.

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

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

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

Долгосрочный актив к продаже в бухгалтерском учете:

- объект основных средств или других внеоборотных активов (за исключением финансовых вложений), использование которого прекращено в связи с принятием решения о его продаже и имеется подтверждение того, что возобновление использования этого объекта не предполагается (принято соответствующее решение руководства, начаты действия по подготовке актива к продаже, заключено соглашение (договор) о продаже) и др.

- предназначенные для продажи материально производственные запасы, остающиеся от выбытия, в том числе частичного, внеоборотных активов или извлекаемые в процессе их текущего содержания, ремонта, модернизации, реконструкции, за исключением случая, когда такие ценности классифицируются в качестве запасов.

Долгосрочный актив к продаже из внеоборотных активов переводится в оборотные и учитывается обособленно от других оборотных активов на счете 41 субсчет 20 «Долгосрочный актив к продаже». Прекращается начисление амортизации.

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.

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».

Учет начисленного налога на имущество отражается в составе прочих расходов на счете 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 учета решение о том, является ли каждый конкретный долг сомнительным и нереальным для взыскания организация принимает самостоятельно на основании имеющейся у неё информации о расчётах с должником по договору на отчётную дату.

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

При создании резерва по сомнительным долгам признаётся прочий расход (ПБУ 21/2008 «Изменение оценочных значений», ПБУ 10\99 «Расходы организации»). Суммы созданного резерва, не использованные до конца отчётного года, следующего за годом создания резерва по сомнительным долгам, присоединяются при составлении бухгалтерского баланса на конец отчётного года к финансовым результатам и включаются в прочие доходы. Такая операция отражается бухгалтерской записью: Дт 63 Кт 91-1. Одновременно вновь создаётся резерв, если задолженность является сомнительной и существует вероятность её неоплаты.

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

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

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

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

- величина оценочного обязательства может быть обоснованно оценена.

В частности, в организации формируются оценочные обязательства:

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

- в связи с предстоящей оплатой работникам отпусков.

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

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

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

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

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

Организация формирует оценочное обязательство на предстоящую оплату отпусков ежемесячно.

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

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

В случае недостаточности суммы признанного оценочного обязательства начисленного в течение года на оплату предстоящих отпусков в течение календарного года, недостающая сумма на оплату отпусков отражается в бухгалтерском учете организации в общем порядке. На 31 декабря отчетного года организация проводит инвентаризацию «Оценочного обязательства на оплату отпусков» и отражает в учёте «Оценочное обязательство на оплату отпусков» на основании результатов инвентаризации.

По предоставленным займам оценка по дисконтированной стоимости не производится.

Учет займов и кредитов ведется в соответствии с ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам», утвержденным Приказом Минфина России от

06.10.2008 N 107н. Расходами, связанными с выполнением обязательств по полученным займам и кредитам (далее - расходы по займам), являются:

- проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору);
- дополнительные расходы по займам.

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

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

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

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

Фактическими затратами на приобретение активов в качестве финансовых вложений являются:

-суммы, уплачиваемые в соответствии с договором продавцу;

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

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

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

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

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

Отложенные налоговые активы отражаются в учете по дебету счета 09 «Отложенные налоговые активы» в корреспонденции с субсчетом «Расчеты по налогу на прибыль» счета 68. Отложенные налоговые обязательства отражаются по

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

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

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

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

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

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

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

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

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.

Общество не применяет ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам», так как не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг.

Общество не имеет прекращаемой деятельности.

Долгосрочные активы к продаже на 31.12.2020 отсутствуют.

Специфические способы ведения бухгалтерского учета, существенно влияющие на оценку и принятие решений заинтересованными пользователями бухгалтерской отчетности, не применяются.

Операции с иностранной валютой не осуществлялись, валютных средств Общество не имеет.

В течение отчётного 2020 года, изменения в учётную политику Общества вносились в части внесения самостоятельно разработанной организацией формы штатного расписания с 01.11.2020 (Приказом № 250/1-Н от 30.10.2020).

С 2021 года учетная политика для целей бухгалтерского учета изменится в части применения Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы». Общехозяйственные расходы будут списываться методом неполной (сокращенной) производственной себестоимости (директ-костинг). Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5 будут отражаться в отчетности за 2021 год перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место с января 2021 года, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета). Учет отложенных налоговых активов и обязательств по новому Положению по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02 планируется вести по балансовому методу с отражением постоянных и временных разниц.

Основные средства.

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)

Организация относит основные средства к соответствующей амортизационной группе в соответствии с Протоколом по определению метода расчёта амортизации и срока полезного использования основного средства.

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.

Объекты основных средств, стоимость которых не погашается в соответствии с нормами законодательства (земельные участки, неиспользуемые мобилизационные мощности):

Наименование основных средств	Первоначальная стоимость, тыс. руб.	Остаточная стоимость на 31.12.2020, тыс. руб.
Земельный участок 1471м2 МО, Дмитровский р-н, г/п Дмитров, д. Степаново, уч.2, 000004710	5 603	5 603
Земельный участок 1611м2 МО, Дмитровский р-н, г/п Дмитров, д. Степаново, уч.3, 000004711	5 768	5 768
Земельный участок 1456м2 МО, Дмитровский р-н, г/п Дмитров, д. Степаново, уч.4, 000004712	5 545	5 545
Земельный участок 1984м2 МО, Дмитровский р-н, г/п Дмитров, д. Степаново, уч.5, 000004713	7 103	7 103
Земельный участок 1450м2 МО, Дмитровский р-н, г/п Дмитров, д. Степаново, уч.6, 000004714	5 523	5 523

Наименование основных средств	Первоначальная стоимость, тыс. руб.	Остаточная стоимость на 31.12.2020, тыс. руб.
Земельный участок 1448м2 МО, Дмитровский р-н, г/п Дмитров, д. Степаново, уч.8, 000004715	5 515	5 515
Земельный участок 1442м2 МО, Дмитровский р-н, г/п Дмитров, д. Степаново, уч.10, 000004716	5 492	5 492
Земельный участок 1431м2 МО, Дмитровский р-н, г/п Дмитров, д. Степаново, уч.12, 000004717	5 450	5 450
Земельный участок 1431м2 МО, Дмитровский р-н, г/п Дмитров, д. Степаново, уч.14, 000004718	5 450	5 450
ИТОГО:	51 449	51 449

Информация по выручке и расходам.

В отчетном периоде Общество осуществляло деятельность на территории города Москвы.

Выручка Общества за 2019 - 2020 годы по основным видам деятельности представлена в таблице:

Наименование показателя	Сумма в тыс. рублей за 2020 г	Сумма в тыс. рублей за 2019 г
Выручка от аренды и управления собственным или арендованным недвижимым имуществом	660 246	653 452
Выручка от аренды легковых автомобилей и легковых автотранспортных средств	1 928	1 205
Выручка от деятельности по изучению общественного мнения	584 491	557 528
Выручка от строительных, отделочных работ	666	1 462
Выручка от аренды прочих машин и оборудования и материальных средств	2 515	6 065
Выручка от деятельности по предоставлению прочих вспомогательных услуг для бизнеса	12 195	12 860
Выручка от деятельности в области связи на базе проводных технологий	4 320	4 793
Выручка от деятельности в области телевизионного вещания	626	634
ИТОГО за год	1 266 987	1 237 999

Расходы Общества за 2019 - 2020 годы по основным видам деятельности представлены в таблице:

Наименование показателя	Сумма в тыс. рублей за 2020г	Сумма в тыс. рублей за 2019г
Расходы по деятельности, связанной со сдачей в аренду и управлением собственным или арендованным недвижимым имуществом	495 480	474 046

Расходы по деятельности, связанной со сдачей в аренду легковых автомобилей и легковых автотранспортных средств	1 173	1 223
Расходы от деятельности по изучению общественного мнения	628 783	598 198
Расходы, связанные со строительными, отделочными работами	631	1 270
Расходы, связанной с деятельностью по сдаче в аренду прочих машин, оборудования, материальных средств	3 092	5 556
Расходы по деятельности, связанной с предоставлением прочих вспомогательных услуг для бизнеса	10 249	10 530
Расходы по деятельности в области связи на базе проводных технологий	4 055	6 812
Расходы по деятельности в области телевизионного вещания	143	67
ИТОГО за год	1 143 606	1 097 702

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

В 2020 году Общество ежемесячно рассчитывало оценочное обязательство в связи с предстоящими выплатами работникам вознаграждения по итогам работы за 2020 год. На 31.12.2020 начисленное оценочное обязательство полностью использовано в соответствии с назначением.

В 2020 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 31.12.2020 года составляет 23 085 тыс. рублей.

Общество вовлечено в ряд судебных разбирательств, которые возникают в процессе осуществления их деятельности. По мнению руководства, конечный результат таких судебных разбирательств не будет иметь существенного влияния на результаты деятельности или финансовое положение Общества.

По состоянию на 31.12.2020 Общество имело условный актив в виде предъявленного иска по судебному делу № А40-97140/20 в рамках дела о погашении задолженности ООО «Мосэнергосбыт» в размере 2 589 тыс. рублей 19 января 2020 года решение суда от 19 января о взыскании с ООО «Мосэнергосбыт» в пользу АО «Олимп» задолженности в размере 2 589 тыс. рублей вступило в законную силу (исполнительный лист получен). Учитывая, что это событие после отчетной даты (31.12.2020 года) состоялось до составления годовой бухгалтерской отчетности АО «Олимп» за 2020 год в бухгалтерском учете

Общества задолженность ООО «Мосэнергосбыт» в размере 2 589 тыс. рублей отражена в составе расчетов по претензиям.

Перечень исков, находящихся в производстве общества, по состоянию на 02.03.2021

№ п/п	Истец	Ответчик	Предмет спора	Сумма иска, тыс.руб.	Стадия рассмотрения
1	АО «Олимп»	ООО «АТЛАНТИКС» ИНН 7743885067	Иск о взыскании просроченной задолженности	122 200	Первая инстанция 07.04.2021
2	АО «Олимп»	ООО «АТЛАНТИКС» ИНН 7703422591	Рассмотрение заявления о процессуальном правопреемстве	122 200	Первая инстанция 07.04.2021
3	ФСО России	АО «Олимп» (Швидкий А.А.)	Рассмотрение частной жалобы ФСО России на определение суда	192	Вторая инстанция 03.03.2021
4	АО «Олимп»	Госинспекция по контролю за использованием объектов недвижимости города Москвы	Оспаривание постановления государственного органа;	20	Первая инстанция Дело рассматривается в порядке упрощенного производства.
5	АО «Олимп»	Госинспекция по контролю за использованием объектов недвижимости города Москвы	Оспаривание постановления государственного органа	50	Первая инстанция Дело рассматривается в порядке упрощенного производства.

Перечень претензий, находящихся в производстве общества, по состоянию на 02.03.2021

№№	Дата претензии, №	Адресат	Сумма требований, тыс. руб.
1	16.02.2021 № 06-15-146/21	ООО «АиК»	0,7
2	16.02.2021 № 06-15-145/21	ООО «СПК МСК»	181
3	08.02.2021 № 06-15-102/21	ООО «ДАНКО»	268
4	02.02.2021 № 06-15-82/21	ИП Шилов Е.А.	205
5	22.01.2021 № 06-15-47/21	ООО «ФИНПРОЕКТ»	8,5
6	26.01.2021 № 06-15-58/21	ООО «ЛИСА»	474
7	26.01.2021 № 06-15-61/21	ООО «ЯХРОМАПАРК»	8 353
8	18.01.2021 № 06-15-23/21	ООО «ПИЛИГРИМ»	947
9	18.02.2021 № 06-15-158/21	ООО «АРБАТ-ЭКСПО»	106
10	04.12.2020 № 06-15-1334/20	ООО «Мостком»	673; 347,7

Общество не имеет выданных до отчетной даты гарантий, обязательств, поручительств в пользу третьих лиц, обязательств в отношении охраны окружающей среды и т.п.

Общество не имеет существенных событий, произошедших за период с 31 декабря 2020 года и по дату подписания отчетности за 2020 год.

Информация о связанных сторонах.

Связанными сторонами Общества являются её аффилированные лица:

Связанные стороны	2020 год	2019 год
Единоличный исполнительный орган	Черненко Виктор Алексеевич с 01.02.2019 по 21.05.2020 года; Супрунов Алексей Евгеньевич с 22.05.2020 по настоящее время	Черненко Виктор Алексеевич
Председатель Совета директоров	Кукушкин Валерий Анатольевич	Кукушкин Валерий Анатольевич
Заместитель председателя Совета директоров Общества	Сергеева Татьяна Геннадьевна	Сергеева Татьяна Геннадьевна
Члены Совета директоров Общества	Кокарев Алексей Александрович; Куровская Наталия Валериевна; Кулина Наталья Михайловна; Табельский Андрей Николаевич; Малахов Дмитрий Александрович – выбывший член Совета директоров Общества с 25.08.2020 (в связи с увольнением с государственной гражданской службы).	Куровская Наталия Валериевна; Кулина Наталья Михайловна; Малахов Дмитрий Александрович; 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)	

Бенефициарный владелец АО «Олимп» не устанавливается в связи с тем, что субъект Российской Федерации – город Москва, в лице Департамента городского имущества города Москвы, имеет более 50 процентов акций в уставном капитале АО «Олимп» (на основании пп. 2) п. 1 статьи 7 Федерального закона № 115-ФЗ от 07.08.2001 «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма»).

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только	Основание (основания), в силу которого (которых) лицо	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия аффилированного лица в	Доля принадлежащих аффилированному

	фамилия, имя, отчество (если имеется) аффилированного лица	с согласия физического лица)	признается аффилированным		уставном капитале акционерного общества, %	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	Акционер Общества, имеющий право распоряжаться более чем 20% от общего количества голосов, приходящихся на акции Общества	27.11.2001	100	100
2	Малахов Дмитрий Александрович	Согласие физического лица не получено	Член Совета директоров	30.05.2019 08.06.2020	нет	нет
3	Кукушкин Валерий Анатольевич	Согласие физического лица не получено	Член Совета директоров	30.05.2019 08.06.2020 09.10.2020	нет	нет
4	Куровская Наталия Валериевна	Согласие физического лица не получено	Член Совета директоров	30.05.2019 08.06.2020 09.10.2020	нет	нет
5	Сергеева Татьяна Геннадьевна	Согласие физического лица не получено	Член Совета директоров	30.05.2019 08.06.2020 09.10.2020	нет	нет
6	Кулина Наталья Михайловна	Согласие физического лица не получено	Член Совета директоров	30.05.2019	нет	нет
7	Табельский Андрей Николаевич	Согласие физического лица не получено	Член Совета директоров	08.06.2020 09.10.2020	нет	нет
8	Кокарев Алексей Александрович	Согласие физического лица не получено	Член Совета директоров	09.10.2020	нет	нет
9	Черненко Виктор Алексеевич	Согласие физического лица не получено	Единоличный исполнительный орган	01.02.2019	нет	нет
10	Супрунов Алексей Евгеньевич	Согласие физического лица не получено	Единоличный исполнительный орган	22.05.2020	нет	нет

Оплата труда единоличному исполнительному органу и руководящему составу Общества осуществлялись в 2020 году в соответствии с условиями их трудовых договоров.

Вознаграждение основного управленческого персонала, включая заработную плату и премии с учетом налога на доходы физических лиц и без страховых

взносов, составило 41 902 тыс. рублей и 38 224 тыс. рублей в 2020 и 2019 годах, соответственно.

Члены Совета директоров и ревизионной комиссии вознаграждение в 2020 году не получали.

Между Субъектом Российской Федерации - городом Москва, в лице Департамента городского имущества города Москвы и АО «Олимп» заключены договоры аренды земельных участков. Сумма начисленной арендной платы в 2020 году с учетом корректировки размера арендной платы за предыдущие годы на основании решений судов, вступивших в законную силу в 2020 году, составила 67 008 тыс. рублей, в 2019 году составила 97 872 тыс. рублей.

Влияние пандемии коронавирусной инфекции на деятельность Общества.

С начала марта 2020 года, в связи с пандемией COVID-19, на рынке сдачи в аренду собственного или арендованного недвижимого имуществом наблюдается существенное снижение спроса и цен на сдачу в аренду. В результате организации массово начали переводить своих сотрудников на удаленный режим работы и расторгать договоры аренды офисов.

В связи с форс-мажорными обстоятельствами арендаторы не вносили арендную плату в течение длительного времени, с ними были заключены дополнительные соглашения на рассрочку платежей. В итоге дебиторская задолженность по расчетам с покупателями и заказчиками за 2020 год увеличилась на 56 113 тыс. рублей (с 151 321 тыс. рублей на 31.12.2019 на 207 434 тыс. рублей на 31.12.2020).

В 2020 году на средства индивидуальной защиты (маски, респираторы), дезинфицирующие средства, тестирование работников на COVID-19 и другие меры по борьбе с новой коронавирусной инфекцией было израсходовано 7 675 тыс. рублей.

По состоянию на 31.12.2020 года ситуация с пандемией COVID-19 стабилизируется, покупатели и заказчики начали ровнее исполнения обязательства по договорам. Общество внимательно следит за финансовыми последствиями, вызванными распространением коронавирусной инфекции.

Отрасль осуществления деятельности Общества не относится к отраслям экономики, определенным как наиболее пострадавшие в условиях ухудшения ситуации в результате распространения новой коронавирусной инфекции.

Новая коронавирусная инфекция COVID-19 не оказала негативного влияния на возможность Общества осуществлять свою деятельность в будущем.

Общество продолжает свою деятельность и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

У Общества не возникли события и условия, которые могут породить существенные сомнения в возможности осуществлять непрерывно свою деятельность.

Дебиторская и кредиторская задолженность.

По состоянию на 31.12.2020 года дебиторская задолженность составляет 462 657 тыс. рублей. По состоянию на 31.12.2019 года дебиторская задолженность составляла 418 343 тыс. рублей. За 2020 год дебиторская задолженность увеличилась на 44 314 тыс. рублей.

Дебиторская задолженность отражена за вычетом резерва по сомнительным долгам, который составлял на 31.12.2019 года 52 588 тыс. рублей, а на 31.12.2020 года составлял 53 111 тыс. рублей.

По состоянию на 31.12.2020 года кредиторская задолженность составляет 209 619 тыс. рублей, а по состоянию на 31.12.2019 года её значение было равно 252 571 тыс. рублей. За 2020 год кредиторская задолженность уменьшилась на 42 952 тыс. рублей.

Финансовые вложения.

По состоянию на 31.12.2020 года в составе активов Общества долгосрочные финансовые вложения составляют 535 000 тыс. рублей, краткосрочные финансовые вложения составляют 59 039 тыс. рублей. Краткосрочные финансовые вложения отражены за вычетом резерва по обесценению финансовых вложений, который составлял на 31.12.2020 года 183 101 тыс. рублей.

По итогам финансового года чистый убыток за 2020 год по строке 2400 Отчета о финансовых результатах исчислен в размере 1 656 тыс. рублей.

Убыток связан с формированием в бухгалтерском учете резерва по обесценению финансовых вложений в сумме тела займа 183 101 тыс. рублей и резерва по сомнительным долгам в сумме начисленных процентов по займу 17 866 тыс. руб. по ООО «ПРАЙД», в соответствии с договором процентного займа № 12-3М-2018 от 09.11.2018 г., заключенным между АО «Олимп» и ООО «ПРАЙД».

Распространение новой коронавирусной инфекции COVID-19 повлияло на финансовое состояние заемщика и поручителя. Займ не был возвращен по сроку возврата - 09.11.2020, поручитель ООО «КРОСС+» по договору поручительства №12-ПР-2019 от 08.11.2019 снят с учета в ЕГРЮЛ 17.09.2020.

Резервы по учетной политике создаются только в бухгалтерском учете.

Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость у Общества отсутствуют.

Капитал.

По состоянию на 31.12.2020 года оплаченный и зарегистрированный уставный капитал Общества составил 3 714 372 860 рублей. Уставный капитал Общества состоял из 3 714 372 860 обыкновенных именных бездокументарных акций номинальной стоимостью 1 (один) рубль каждая.

В 2020 году Общество объявило дивиденды за 2019 год в сумме 57 312 тыс. руб., и выплатило их в установленный срок.

Чистые активы Общества на отчетную дату составили 4 336 909 тыс. рублей. Уменьшение чистых активов по сравнению с предыдущей отчетной датой составило 95 973 тыс. рублей.

Прибыль/ убыток на акцию:

Наименование показателя	2020 год	2019 год
Чистая прибыль (убыток), тыс. руб.	(1 656)	95 519
Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении, шт.	3 714 372 860	3 714 372 860
Базовая прибыль (убыток) на акцию, тыс. руб.	(0,0004)	0,0257

Налоговая задолженность.

Налоговые обязательства Общества отражаются в отчетности по принципу временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

По состоянию на 31.12.2020 задолженность Общества по налогам в бюджет составила 90 403 тыс. руб. рублей, на 31.12.2019 задолженность составляла 110 145 тыс. рублей.

По состоянию на отчетную дату задолженность Общества перед государственными внебюджетными фондами составила 24 199 тыс. рублей, на 31.12.2019 задолженность составляла 21 088 тыс. рублей.

Отложенные налоговые активы и обязательства, постоянные налоговые активы и обязательств.

Налог на прибыль по данным бухгалтерского учета (условный расход) составил 12 725 тыс. руб.

Текущий налог на прибыль по данным налогового учета составил 29 490 тыс. руб.

Налоговая база по налогу на прибыль определялась по данным бухгалтерского и налогового учета в соответствии со ст. 167, ст. 313 НК РФ с использованием регистров налогового учета, применяемым Обществом.

В бухгалтерском балансе Общества отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства по налогу на прибыль отражаются развернуто.

Отличия, существующие между критериями признания активов и обязательств, отраженных в финансовой отчетности и для целей налогообложения, приводят к возникновению некоторых временных разниц. Налоговый эффект изменения этих временных разниц отражен по ставкам, установленным соответствующим законодательством, с преобладанием ставки 20 % в Российской Федерации.

тыс.руб.

Виды активов и обязательств	на 31.12.2019	Признание и сторнирование ПНО и ПНА	Эффект от изменения в учетной политики	на 31.12.2020
Основные средства	(3 062)	(1 094)	(27 110)	(4 156)

Доходные вложения в материальные ценности	(62)	72	-	10
Оценочные обязательства и резервы	81	1 286	-	1367
Расходы будущих периодов	(626)	234	-	(392)
Резервы сомнительных долгов	(6 835)	6 940	-	105
Финансовые вложения	-	36 620	-	36 620
Материалы	21	(21)	-	
Внеоборотные активы	1	(1)	-	
Нематериальные активы	(11)	22	-	11
Итого отложенный налог на прибыль	**(10 493)**	**44 058**	**(27 110)**	**33 565**

В 2020 году временные разницы возникли в результате начисления в бухгалтерском учете резерва по обесценению финансовых вложений и резерва по сомнительным долгам.

В АО «Олимп» проведена оценка вероятности получения налоговой прибыли в будущем. В соответствии с утвержденным Стратегическим бизнес-планом АО Олимп на 2020-2022 годы ожидается прибыль.

Отложенные налоговые активы признаются только в той мере, в которой существует вероятность получения в будущем налогооблагаемой прибыли, против которой могут быть зачтены вычитаемые временные разницы.

Расчет суммы налога на прибыль представлены в таблице:

Наименование показателя	**Сумма, тыс.руб**	
	2020	2019
Налог на прибыль	(12 725)	(40 289)
Текущий налог на прибыль	(29 490)	(29 796)
Отложенный налог на прибыль	33 565	(10 493)

В соответствии с пунктом 13 ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» с целью применения новой редакции ПБУ 18/02 осуществлена перспективная корректировка в 2020 году отложенного налога на прибыль в части балансовой и налоговой стоимости основных средств в сумме 27 110 тыс. руб. и отражена в Отчете о финансовых результатах в разделе Справочно по строке 2530 «Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода)».

Дополнительные показатели и пояснения.

По состоянию на 31.12.2020 года денежные средства и денежные эквиваленты в Обществе составляют 2 330 994 тыс. рублей. Прибыль от продаж на 31.12.2020 года составила 123 381 тыс. рублей.

На 31 декабря 2020 года в балансе АО «Олимп» отражены на сумму 280 026 тыс. рублей материальные ценности, предназначенные для передачи во временное владение и пользование, которые приобретены Обществом для сдачи в аренду и в 2020 году сдавались в аренду. Основные средства в организации отражены в балансе на 31.12.2020 года в размере 1 409 209 тыс. рублей, из них остаточная

стоимость зданий составляет 1 273 155 тыс. рублей. Из недвижимого имущества 95 процентов арендопригодных площадей сдается в аренду.

Кредиты и займы в 2020 году не привлекались. Остаток не погашенных кредитов и займов на 31.12.2020 года отсутствует.

Остаток средств целевого финансирования на 31.12.2020 в части предоставленных Обществу бюджетных средств (грант) краткосрочного характера в связи с планированием расходованием средств до октября 2021 года отражается в балансе по строке 1550 «Прочие обязательства» в сумме 633 008 тыс. рублей. Авансов в 2020 году за счет средств целевого финансирования не выдавалось. Доходы от использования средств целевого финансирования для финансирования текущих расходов отражены в соответствие с Положением по бухгалтерскому учету «Учет государственной помощи» ПБУ 13/2000 в отчете о финансовых результатах по строке 2340 Прочие доходы. Суммы по расходованию средств целевого финансирования отражены в отчете о финансовых результатах по строке 2120 Себестоимость продаж, так как работы направлены на ремонт и оснащение офисных помещений и пространств общего пользования в административном здании по адресу: Москва, Новый Арбат, д. 36. Выполнение данных работ планируется в 2020-2021 годах. Возвращения остатка средств целевого финансирования не предполагается.

Особенности формирования отчёта о движении денежных средств.

Налог на добавленную стоимость (поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации) отражён свёрнуто и в 2020 году в составе прочих поступлений по строке 4119 Отчёта о движении денежных средств и составляет 13 438 тысяч рублей.

В составе прочих платежей в сумме 130 217 тыс. рублей по строке 4129 оплаченный налог на имущество составил 111 155 тыс. рублей, что составляет 85 процентов от общей суммы прочих платежей.

Генеральный директор **А.Е. Супрунов**

18 марта 2021 года

A15 0021 5015 ИНН 7704233886

КПП 770401001 Стр. 001

6e9e bc41 5102 2554 177a a898 5f1d 8085

Форма по КНД 1151006

Налоговая декларация
по налогу на прибыль организаций

Лист 01

Номер корректировки 0 | Налоговый (отчетный) период (код) 34 | Отчетный год 2020

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 _____

На 17 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)

СУПРУНОВ
АЛЕКСЕЙ
ЕВГЕНЬЕВИЧ

(фамилия, имя, отчество* полностью)

(наименование организации – представителя налогоплательщика, налогового агента)

Подпись _____ Дата 23.05.2021

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 [ ].[ ].[ ]

Фамилия, И.О.* _____ Подпись _____

* Отчество указывается при наличии.

ЧЕПОТАРЕВА Н.В.
Главный бухгалтер
АО «Олимп»

ЛЮСОВА Н.В.

ИНН 7704233886
КПП 770401001 Стр. 002

1e39 79fe 5105 fa9b 6c56 a5b9 5d60 9735

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	2098555
Сумма налога к уменьшению в рублях	050	
В бюджет субъекта Российской Федерации		
Код бюджетной классификации	060	18210101012021000110
Сумма налога к доплате в рублях	070	11891804
Сумма налога к уменьшению в рублях	080	

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

_____ (подпись) 23.03.2021 (дата)

ЧЕЛОГУРОВА Т.В.
Главный бухгалтер
АО «Олимп»

Улосова И.Б.

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
15 – организация, применяющая пониженную налоговую ставку согласно пункту 1.8-1 статьи 284 Налогового кодекса Российской Федерации
16 – организация, применяющая пониженную налоговую ставку согласно пункту 1.8-2 статьи 284 Налогового кодекса Российской Федерации
17 – организация, осуществляющая деятельность в области информационных технологий
18 – резидент Арктической зоны Российской Федерации
19 – организация, осуществляющая деятельность по проектированию и разработке изделий электронной компонентной базы и электронной (радиоэлектронной) продукции

Показатели 1	Код строки 2	Сумма в рублях 3
Доходы от реализации (стр.040 Приложения №1 к Листу 02)	010	1267274565
Внереализационные доходы (стр.100 Приложения №1 к Листу 02)	020	267691644
Расходы, уменьшающие сумму доходов от реализации (стр.130 Приложения № 2 к Листу 02)	030	1288300837
Внереализационные расходы (стр.200 + стр.300 Приложения №2 к Листу 02)	040	15214913
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	231450459
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	231450459
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	231450459
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	46290092
в том числе:		
в федеральный бюджет (стр.120 х стр.150 : 100)	190	6943514
в бюджет субъекта Российской Федерации (стр.120 - стр.130) х стр.160 : 100 + (стр.130 х стр.170 : 100)	200	39346578

ИНН 7704233886
КПП 770401001 Стр. 004

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	32299733
в том числе:		
в федеральный бюджет	220	4844959
в бюджет субъекта Российской Федерации	230	27454774
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	2098555
в бюджет субъекта Российской Федерации (стр.200-стр.230-стр.260-стр.267-стр.269)	271	11891804
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	
По налогоплательщикам – участникам региональных инвестиционных проектов:		
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	

Лист 02 (продолжение)

Признак налогоплательщика (код) 01

Номер документа _____

Лицензия: серия _____ номер _____ вид ____/____

Показатели 1	Код строки 2	Сумма в рублях 3
По налогоплательщикам – участникам специальных инвестиционных контрактов:		
объем капитальных вложений в инвестиционный проект, размер которых предусмотрен специальным инвестиционным контрактом	352	
совокупный объем расходов и недополученных доходов бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, образующихся в связи с применением мер стимулирования деятельности в сфере промышленности в отношении инвестиционного проекта	353	
По налогоплательщикам – резидентам территории опережающего социально-экономического развития, резидентам свободного порта Владивосток, резидентам Арктической зоны Российской Федерации:		
доходы, учитываемые при определении первой прибыли от деятельности, осуществляемой при исполнении соглашения	357	
расходы, учитываемые при определении первой прибыли от деятельности, осуществляемой при исполнении соглашения	358	
разница между доходами и расходами, указанными по стр.357 и стр. 358	359	

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	1267274565
в том числе:		
выручка от реализации товаров (работ, услуг) собственного производства	011	1266987136
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	287429
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	
Итого сумма доходов от реализации (стр.010 + стр.020 + стр. 023 + стр.027 + стр. 030)	040	1267274565
Внереализационные доходы – всего	100	267691644
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	

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	1031819704
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	255216703
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	146868885
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	283955
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	
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	980475
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	1288300837
Сумма амортизации за отчетный (налоговый) период, начисленная:		
линейным методом	131	68891804
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	15214913
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	
в том числе объектов, реализованных с убытком	020	
Выручка от реализации амортизируемого имущества	030	
Остаточная стоимость реализованного амортизируемого имущества и расходы, связанные с его реализацией	040	
Прибыль от реализации амортизируемого имущества (без учета объектов, реализованных с убытком)	050	
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	0
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	0
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
15 – организация, применяющая пониженную налоговую ставку согласно пункту 1.8-1 статьи 284 Налогового кодекса Российской Федерации
16 – организация, применяющая пониженную налоговую ставку согласно пункту 1.8-2 статьи 284 Налогового кодекса Российской Федерации
17 – организация, осуществляющая деятельность в области информационных технологий
18 – резидент Арктической зоны Российской Федерации
19 – организация, осуществляющая деятельность по проектированию и разработке изделий электронной компонентной базы и электронной (радиоэлектронной) продукции

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	231450459
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	

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: 2019

Показатели 1	Код строки 2	Сумма в рублях 3
Общая сумма дивидендов, подлежащая распределению российской организацией в пользу всех получателей (Д1)	001	57312000
Сумма дивидендов, подлежащих выплате акционерам (участникам) в текущем налоговом периоде – всего	010	57312000
в том числе: дивиденды, начисленные получателям дохода – российским организациям	020	57312000
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	57312000
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	57312000
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	

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		КРАСНОВА
Имя		МАРИЯ
Отчество*		ОЛЕГОВНА
Контактный телефон	030	8-495-234-48-27
Дата перечисления дивидендов (процентов)	040	23.06.2020
Сумма дивидендов (процентов) в рублях	050	57312000
Сумма налога в рублях	060	0

* Отчество указывается при наличии.

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	19991851 4000008149
02	010	30.11.2020	233000000	233000000
03	010	07.09.2020 30.09.2020	2550000	2550000
04	010	30.10.2020 31.10.2020	22973700	22973700
05				
06				
07				
08				
09				
	Итого по отчету		678523700	45515551 633008149

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	349846
02				
03				
04				
05				
06				
07				
08				
09				
10				
11				
12				
13				
14				
15				
16				
17				
18				
19				
20				
21				
22				

Форма по КНД 1167002

Подтверждение даты отправки

АО Калуга Астрал

(наименование оператора электронного документооборота; наименование и код налогового органа)

Подтверждает, что **23.03.2021** в **16:04:43** был отправлен документ (документы) в файле (файлах)

NO_PRIB_7704_7704_7704233886770401001_20210323_09424F16-DC00-4902-A977-ED3B48A6FD4B

(наименование файла (файлов))

Отправитель документа:

АО "Олимп", 7704233886 / 770401001

(наименование организации, ИНН/КПП; Ф.И.О. индивидуального предпринимателя (физического лица), ИНН (при наличии), наименование и код налогового органа)

1AE722E9A7C-6C86-4772-94B2-6131E4ECC002

(электронный адрес отправителя (идентификатор абонента))

Получатель документа:

Инспекция ФНС России №4 по г.Москве, код 7704

(наименование организации, ИНН/КПП; Ф.И.О. индивидуального предпринимателя (физического лица), ИНН (при наличии), наименование и код налогового органа)

i7704@onp-r77.nalog.ru

(электронный адрес получателя (идентификатор абонента))

ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН
ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ

23.03.2021 16:04:50

Сертификат: 01 D8 76 0F EE 20 75 A0 00 00 00 07 2C 4B 00 02

Владелец: Чернин Игорь Ильич, АО "Калуга Астрал", Директор

Действителен: с 19.08.2020 по 19.08.2021

Утверждено
приказом Генерального директора
№ 309-Н от " 31 " декабря 2019 г.

Положение
"Учетная политика"
АО "Олимп" на 2020 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
2. Федеральный закон «Налоговый Кодекс Российской Федерации. Часть вторая» от 05.08.2000 № 117-ФЗ.
3. Федеральный закон «О бухгалтерском учете» от 06.12.11 № 402-ФЗ.
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.
8. Положение по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденное Приказом Минфина РФ от06.10.08 №.
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.
10. Положение по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» ПБУ 4/99, утвержденное Приказом Минфина РФ от 06.07.99 №.
11. Положение по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» ПБУ 5/01, утвержденное Приказом Минфина РФ от 09.06.01 № 44н.
12. Положение по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ 6/01, утвержденное Приказом Минфина РФ от 30.03.01 № 26н.
13. Положение по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010, утвержденное Приказом Минфина РФ от 13.12.10 № 167н.
14. Положение по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» 15/2008, утвержденное Приказом Минфина РФ от 06.10.08 №107н.

15. Положение по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденное Приказом Минфина РФ от 06.05.99 № 32н

16. Положение по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденное Приказом Минфина РФ от 06.05.99 № 33н.

17. Положение по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» ПБУ 14/2007, утвержденное приказом Минфина РФ от 27.12.07 №153н.

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.

19. Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02, утвержденное Приказом Минфина РФ от 19.11.02 № 114н .

20. Положение по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденное Приказом Минфина РФ от 10.12.02 № 126н.

21. Положение по бухгалтерскому учету «Изменения оценочных значений» ПБУ 21/2008, утвержденное Приказом Минфина РФ от 06.10.08 № 106н.

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

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».

27. Постановление Правительства РФ от 01.01.02 №1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы».

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.

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 КОРП 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 КОРП 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) и ОС -1 (если составление этой формы не предусмотрено в договоре с контрагентом); 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; КО-4.
- 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 наличием заполненных 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":

Д 60 - К 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":

Д 10-К 60 - периодическое издание учтено в составе материально-производственных запасов.

Д 19- К 60 - отражен НДС со стоимости очередного номера периодического издания.

Д 68.2- К 19 - принят к вычету НДС со стоимости очередного номера периодического издания.

Д20(25,26,44)-К10 - 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.

7.18. 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.

Учет долгосрочных активов к продаже.

7.19. Долгосрочный актив к продаже в бухгалтерском учете:

- объект основных средств или других внеоборотных активов (за исключением финансовых вложений), использование которого прекращено в связи с принятием решения о его продаже и имеется подтверждение того, что возобновление использования этого объекта не предполагается (принято соответствующее решение руководства, начаты действия по подготовке актива к продаже, заключено соглашение (договор) о продаже) и др.

- предназначенные для продажи материально производственные запасы, остающиеся от выбытия, в том числе частичного, внеоборотных активов или извлекаемые в процессе их текущего содержания, ремонта, модернизации, реконструкции, за исключением случая, когда такие ценности классифицируются в качестве запасов.

7.20. Долгосрочный актив к продаже из внеоборотных активов переводится в оборотные и учитывается обособленно от других оборотных активов на счете 41 субсчет 20 «Долгосрочный актив к продаже». Прекращается начисление амортизации.

Долгосрочные активы к продаже отражаются в балансе в составе прочих внеоборотных активов раздела «Оборотные активы».

7.21. Долгосрочный актив к продаже оценивается не ниже остаточной балансовой стоимости соответствующего основного средства или другого внеоборотного актива на момент переквалификации в долгосрочный актив к продаже.

В дальнейшем долгосрочные активы к продаже оцениваются в порядке, предусмотренном для оценки запасов. В случае снижения стоимости долгосрочного актива к продаже на конец отчетного периода в бухгалтерском учете создается резерв под снижение стоимости этого актива.

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. Расходы на государственные пошлины за регистрацию договора аренды недвижимости, за рассмотрение иска при обращении в арбитражный суд, за тех. осмотр автомобилей, за получение выписки за ЕГРН и т.д. включаются в составе прочих расходов (счёт 91.2).

8.6. 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.

8.7. 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.

8.8. 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.

8.9. 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.

8.10. 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.

8.11. 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*11%+Ф*11 %*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 средств государственной помощи.

16.1. Учет средств государственной помощи регламентирован ПБУ 13/2000 «Учёт государственной помощи».

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

- средства на финансирование капитальных затрат, 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 затрат.

16.2. Бюджетные средства отражаются в учете организации по их фактическому поступлению на расчетный счет. Учет поступления бюджетных средств, предусмотренных соглашением о

предоставлении субсидии отражается в учете: Д 51 «Расчетный счет» - К 86.01 «Целевое финансирование из бюджета».

16.3. Списание бюджетных средств со счета 86 «Целевое финансирование» производится на систематической основе:

- суммы бюджетных средств на финансирование капитальных затрат учитывается в качестве доходов будущих периодов (Д 86.01 «Целевое финансирование из бюджета» – К 98.02 «Безвозмездные поступления» с аналитикой «В связи с поступлением бюджетных средств на капитальные затраты») при вводе объектов внеоборотных активов (основные средства и др.), приобретенных за счет бюджетных средств в эксплуатацию (Д 01(03) - К08) с последующим отнесением в течение срока полезного использования этих объектов внеоборотных активов по мере начисления амортизации (Д 20 (26) - К02) на финансовые результаты организации (Д 98.02 «Безвозмездные поступления» с аналитикой «В связи с поступлением бюджетных средств на капитальные затраты» – К 91.01).

- суммы бюджетных средств на финансирование текущих расходов учитываются в качестве доходов будущих периодов (Д 86.01 «Целевое финансирование из бюджета» – К 98.02 «Безвозмездные поступления» с аналитикой «В связи с поступлением бюджетных средств на текущие расходы») в момент принятия к бухгалтерскому учету запасов (Д 10 – К 60) и подписании актов выполненных работ (оказанных услуг) с последующим отнесением на доходы отчетного периода (Д 98.02 «Безвозмездные поступления» с аналитикой «В связи с поступлением бюджетных средств на текущие расходы» - К 91.01) при отпуске запасов в производство продукции, на выполнение работ (оказание услуг), начисление оплаты труда, страховых взносов и осуществление других расходов аналогичного характера (Д 20(26) - К 10, 70, 69, 60).

16.4. В бухгалтерском балансе кредитовое сальдо по счету 98.02 «Безвозмездные поступления» с аналитикой «В связи с поступлением бюджетных средств на текущие расходы» отражается обособленно в составе прочих краткосрочных обязательств в разделе «Краткосрочные обязательства».

В бухгалтерском балансе кредитовое сальдо по счету Д 98.02 «Безвозмездные поступления» с аналитикой «В связи с поступлением бюджетных средств на капитальные затраты» отражается обособленно в составе прочих долгосрочных обязательств в разделе «Долгосрочные обязательства».

В отчете о финансовых результатах суммы целевого финансирования из бюджета, отнесенные в отчетном периоде на финансовые результаты, указываются отдельной статьей в составе прочих доходов.

Учетная политика для целей налогообложения.

Раздел 17. Организация ведения налогового учета.

17.1. 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.

17.2. 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.

17.3. 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

17.4. 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 18. Методика учета объектов.

18.1. Амортизация объектов основных средств.

18.1.1. 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.

18.1.2. Включение в состав расходов 10% (30%) первоначальной стоимости основных средств (амортизационная премия) не производится.

18.1.3. Повышающие и понижающие коэффициенты к норме амортизации в соответствии со ст. 259.3 НК РФ не применяются.

18.1.4. Амортизация по основным средствам начисляется линейным методом.

18.1.5. 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).

18.2. Материально - производственные запасы.

18.2.1. 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.

18.2.2. Списание стоимости специальной одежды, срок эксплуатации которой согласно норм выдачи не превышает 12 месяцев, в состав расходов на производство производится единовременно в момент ее передачи (отпуска) работникам организации.

Стоимость специальной одежды со сроком эксплуатации более 12 месяцев погашается линейным способом исходя из сроков полезного использования специальной одежды, предусмотренных в нормах бесплатной выдачи специальной одежды, специальной обуви и других средств индивидуальной защиты и включается в состав расходов равномерно в течение срока её использования. При выдаче специальной одежды сверх установленных норм ее стоимость погашается линейным способом исходя из сроков, установленных приказом руководителя, и включается в состав расходов равномерно в течение срока её использования.

18.3. Нематериальные активы.

18.3.1. 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).

18.3.2. 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.

18.3.3. 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).

18.3.4. 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 19. Признание доходов.

19.1. 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 20. Признание расходов.

20.1. 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.

20.2. 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.

20.3. Прямые расходы списываются в уменьшение доходов при исчислении налога на прибыль по мере реализации соответствующей продукции (работ, услуг).

20.4. 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.

20.5. 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.

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

20.7. 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.

20.8. 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.

20.9. 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.

20.10. Расходы, связанные с оплатой отпускных за ежегодный оплачиваемый отпуск, включаются в состав расходов пропорционально дням отпуска, приходящимся на каждый отчетный период.

Раздел 21. Учет расчетов по налогам, платежам и сборам.

21.1. 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.

21.2 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 22. Резервы.

22.1. 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.

22.2. 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*11%+Ф*11%*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.

22.3. 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.

22.4. Организация формирует резерв на выплату вознаграждений по итогам работы за календарный год ежемесячно.

22.5. 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

22.6. 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.

22.7. 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 23. Налог на прибыль.

23.1. 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.

23.2. 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.

23.3. По итогам каждого отчетного или налогового периода исчисляется сумма авансового платежа налога на прибыль.

23.4 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 24. Проценты по долговым обязательствам.

24.1. 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 25. Финансовые вложения.

25.1. Расчетная цена ценных бумаг, не обращающихся на организованном рынке ценных бумаг определяется как оценочная стоимость ценной бумаги, определенная оценщиком.

25.2. При реализации или ином выбытии ценных бумаг списание на расходы стоимости выбывших ценных бумаг производится по стоимости единицы.

Раздел 26. Налог на добавленную стоимость.

26.1. 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.

26.2. 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).

26.3 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.

26.4 Если документами о субсидии предусмотрено финансирование затрат на оплату приобретаемых товаров (работ, услуг), в том числе основных средств, нематериальных активов, имущественных прав не заложен налог на добавленную стоимость, то организация принимает в общем порядке к вычету налог на добавленную стоимость по расходам, оплаченным за счет субсидии (п. 2.1 ст. 170 НК РФ).

Если документами о субсидии предусмотрено финансирование затрат на оплату приобретаемых товаров (работ, услуг), в том числе основных средств, нематериальных активов, имущественных прав с учетом налога на добавленную стоимость, то сумма налога на добавленную стоимость по расходам, оплаченным за счет субсидии не подлежит вычету в общем порядке и учитывается единовременно в составе прочих расходов в соответствии со статьей 264 НК РФ.

Раздел 27. Раздельный учет налога на добавленную стоимость.

27.1. 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.

27.2. 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.

27.3. 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.

27.4. 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.

27.5. 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.

27.6. 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.

27.7. 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.

27.8. 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».

27.9. 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 28. Прочие налоги.

28.1. Учет начисленного налога на имущество отражается в составе косвенных расходов.

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

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

Заместитель главного бухгалтера
по бухгалтерскому учету **Улюсова И.В.**

ПРИЛОЖЕНИЕ №1
к Учетной политике для целей бухгалтерского
и налогового учета на 2020 год

ПЛАН СЧЕТОВ

Код счета	Наименование счета	Вид	Вал.	Кол.	Подр.	НУ	Заб.	Субконто 1	Субконто 2	Субконто 3
01	**Основные средства**	**А**	**Нет**	**Нет**	**Нет**	**Да**	**Нет**	**Основные средства**		
01.01	Основные средства в организации	А	Нет	Нет	Нет	Да	Нет	Основные средства		
01.03	Арендованное имущество	А	Нет	Нет	Нет	Да	Нет	Основные средства		
01.08	Объекты недвижимости, права собственности на которые не зарегистрированы	А	Нет	Нет	Нет	Да	Нет	Основные средства		
01.09	Выбытие основных средств	А	Нет	Нет	Нет	Да	Нет	Основные средства		
01.К	Корректировка стоимости арендованного имущества	А	Нет	Нет	Нет	Да	Нет	Основные средства		
02	**Амортизация основных средств**	**П**	**Нет**	**Нет**	**Нет**	**Да**	**Нет**	**Основные средства**		
02.01	Амортизация основных средств, учитываемых на счете 01	П	Нет	Нет	Нет	Да	Нет	Основные средства		
02.02	Амортизация основных средств, учитываемых на счете 03	П	Нет	Нет	Нет	Да	Нет	Основные средства		
02.03	Амортизация арендованного имущества	П	Нет	Нет	Нет	Да	Нет	Основные средства		
03	**Доходные вложения в материальные ценности**	**А**	**Нет**	**Нет**	**Нет**	**Да**	**Нет**	**Контрагенты**	**Основные средства**	
03.01	Материальные ценности в организации	А	Нет	Нет	Нет	Да	Нет	Основные средства		
03.02	Материальные ценности предоставленные во временное владение и пользование	А	Нет	Нет	Нет	Да	Нет	Контрагенты	Основные средства	
03.03	Материальные ценности предоставленные во временное пользование	А	Нет	Нет	Нет	Да	Нет	Контрагенты	Основные средства	
03.04	Прочие доходные вложения	А	Нет	Нет	Нет	Да	Нет	Контрагенты	Основные средства	

03.09	Выбытие материальных ценностей	А	Нет	Нет	Нет	Да	Нет	Основные средства		
04	**Нематериальные активы**	**А**	**Нет**	**Нет**	**Нет**	**Да**	**Нет**	**Нематериальные активы**		
04.01	Нематериальные активы организации	А	Нет	Нет	Нет	Да	Нет	Нематериальные активы		
04.02	Расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы	А	Нет	Нет	Нет	Да	Нет	Нематериальные активы		
05	**Амортизация нематериальных активов**	**П**	**Нет**	**Нет**	**Нет**	**Да**	**Нет**	**Нематериальные активы**		
07	**Оборудование к установке**	**А**	**Нет**	**Да**	**Нет**	**Да**	**Нет**	**Номенклатура**	**Склады**	
08	**Вложения во внеоборотные активы**	**А**	**Нет**	**Нет**	**Нет**	**Да**	**Нет**	**Объекты строительства**	**Статьи затрат (об)**	
08.01	Приобретение земельных участков	А	Нет	Нет	Нет	Да	Нет			
08.01.1	Приобретение земельных участков с доп. расходами	А	Нет	Нет	Нет	Да	Нет	Объекты строительства	Статьи затрат (об)	
08.01.2	Приобретение земельных участков без доп. расходов	А	Нет	Нет	Нет	Да	Нет	Основные средства		
08.02	Приобретение объектов природопользования	А	Нет	Нет	Нет	Да	Нет	Объекты строительства	Статьи затрат (об)	
08.03	Строительство объектов основных средств	А	Нет	Нет	Нет	Да	Нет	Объекты строительства	Статьи затрат (об)	Способы строительства (об)
08.04	Приобретение объектов основных средств	А	Нет	Да	Нет	Да	Нет			
08.04.1	Приобретение компонентов основных средств	А	Нет	Да	Нет	Да	Нет	Номенклатура	Склады	
08.04.2	Приобретение основных средств	А	Нет	Нет	Нет	Да	Нет	Основные средства		
08.05	Приобретение нематериальных активов	А	Нет	Нет	Нет	Да	Нет	Нематериальные активы		

08.06	Перевод молодняка животных в основное стадо	А	Нет	Да	Нет	Да	Нет			
08.07	Приобретение взрослых животных	А	Нет	Да	Нет	Да	Нет			
08.08	Выполнение научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ	А	Нет	Нет	Нет	Да	Нет	Расходы на НИОКР		
08.11	Нематериальные поисковые активы	А	Нет	Нет	Нет	Да	Нет			
08.12	Материальные поисковые активы	А	Нет	Нет	Нет	Да	Нет			
09	**Отложенные налоговые активы**	**А**	**Нет**	**Нет**	**Нет**	**Нет**	**Нет**	**Виды активов и обязательств**		
10	**Материалы**	**А**	**Нет**	**Да**	**Нет**	**Да**	**Нет**	**Номенклатура**	**Склады**	
10.01	Сырье и материалы	А	Нет	Да	Нет	Да	Нет	Номенклатура	Склады	
10.02	Покупные полуфабрикаты и комплектующие изделия, конструкции и детали	А	Нет	Да	Нет	Да	Нет	Номенклатура	Склады	
10.03	Топливо	А	Нет	Да	Нет	Да	Нет	Номенклатура		
10.03.1	Топливо на складе	А	Нет	Да	Нет	Да	Нет	Номенклатура	Склады	
10.03.2	Топливо в баке	А	Нет	Да	Нет	Да	Нет	Номенклатура	Транспортные средства	
10.04	Тара и тарные материалы	А	Нет	Да	Нет	Да	Нет	Номенклатура	Склады	
10.05	Запасные части	А	Нет	Да	Нет	Да	Нет	Номенклатура	Склады	
10.06	Прочие материалы	А	Нет	Да	Нет	Да	Нет	Номенклатура	Склады	
10.07	Материалы, переданные в переработку на сторону	А	Нет	Да	Нет	Да	Нет	Контрагенты	Номенклатура	
10.08	Строительные материалы	А	Нет	Да	Нет	Да	Нет	Номенклатура	Склады	
10.09	Инвентарь и хозяйственные принадлежности	А	Нет	Да	Нет	Да	Нет	Номенклатура	Склады	
10.10	Специальная оснастка и специальная одежда на складе	А	Нет	Да	Нет	Да	Нет	Номенклатура	Склады	

10.11	Специальная оснастка и специальная одежда в эксплуатации	А	Нет	Да	Нет	Да	Нет	Номенклатура		
10.11.1	Специальная одежда в эксплуатации	А	Нет	Да	Нет	Да	Нет	Номенклатура	Партии материалов в эксплуатации	Работники организаций
10.11.2	Специальная оснастка в эксплуатации	А	Нет	Да	Да	Да	Нет	Номенклатура	Партии материалов в эксплуатации	
11	**Животные на выращивании и откорме**	**А**	**Нет**	Да	**Нет**	**Нет**	**Нет**			
14	**Резервы под снижение стоимости материальных ценностей**	**П**	**Нет**	**Нет**	**Нет**	**Нет**	**Нет**	**Номенклатура**		
14.01	Резервы под снижение стоимости материалов	П	Нет	Нет	Нет	Нет	Нет	Номенклатура		
14.02	Резервы под снижение стоимости товаров	П	Нет	Нет	Нет	Нет	Нет	Номенклатура		
14.03	Резервы под снижение стоимости готовой продукции	П	Нет	Нет	Нет	Нет	Нет	Номенклатура		
14.04	Резервы под снижение стоимости незавершенного производства	П	Нет	Нет	Нет	Нет	Нет	Номенклатурные группы		
15	**Заготовление и приобретение материальных ценностей**	**А**	**Нет**	**Нет**	**Нет**	**Нет**	**Нет**			
15.01	Заготовление и приобретение материалов	А	Нет	Нет	Нет	Нет	Нет			
15.02	Приобретение товаров	А	Нет	Нет	Нет	Нет	Нет			
16	**Отклонение в стоимости материальных ценностей**	**АП**	**Нет**	**Нет**	**Нет**	**Нет**	**Нет**			
16.01	Отклонение в стоимости материалов	АП	Нет	Нет	Нет	Нет	Нет			
16.02	Отклонение в стоимости товаров	АП	Нет	Нет	Нет	Нет	Нет			
19	**НДС по приобретенным ценностям**	**А**	**Нет**	**Нет**	**Нет**	**Нет**	**Нет**	**Контрагенты**	**Счета-фактуры полученные**	

19.01	НДС при приобретении основных средств	А	Нет	Нет	Нет	Нет	Нет	Контрагенты	Счета-фактуры полученные	
19.02	НДС по приобретенным нематериальным активам	А	Нет	Нет	Нет	Нет	Нет	Контрагенты	Счета-фактуры полученные	
19.03	НДС по приобретенным материально-производственным запасам	А	Нет	Нет	Нет	Нет	Нет	Контрагенты	Счета-фактуры полученные	
19.04	НДС по приобретенным услугам	А	Нет	Нет	Нет	Нет	Нет	Контрагенты	Счета-фактуры полученные	
19.05	НДС, уплаченный при ввозе товаров на территорию Российской Федерации	А	Нет	Нет	Нет	Нет	Нет	Контрагенты	Счета-фактуры полученные	
19.06	Акцизы по оплаченным материальным ценностям	А	Нет	Нет	Нет	Нет	Нет			
19.07	НДС по товарам, реализованным по ставке 0% (экспорт)	А	Нет	Нет	Нет	Нет	Нет	Контрагенты	Счета-фактуры полученные	Документы реализации
19.08	НДС при строительстве основных средств	А	Нет	Нет	Нет	Нет	Нет	Контрагенты	Счета-фактуры полученные	
19.09	НДС по уменьшению стоимости реализации	А	Нет	Нет	Нет	Нет	Нет	Контрагенты	Счета-фактуры полученные	
19.10	НДС, уплачиваемый при импорте из Таможенного союза	А	Нет	Нет	Нет	Нет	Нет	Контрагенты	Счета-фактуры полученные	
20	**Основное производство**	**А**	**Нет**	**Нет**	**Да**	**Да**	**Нет**	**Номенклатурные группы**	**Статьи затрат (об)**	**Продукция (об)**
20.01	Основное производство	А	Нет	Нет	Да	Да	Нет	Номенклатурные группы	Статьи затрат (об)	Продукция (об)
20.02	Производство продукции из давальческого сырья	А	Нет	Да	Нет	Да	Нет	Номенклатура		
21	**Полуфабрикаты собственного производства**	**А**	**Нет**	**Да**	**Нет**	**Да**	**Нет**	**Номенклатура**	**Склады**	
23	**Вспомогательные производства**	**А**	**Нет**	**Нет**	**Да**	**Да**	**Нет**	**Номенклатурные группы**	**Статьи затрат (об)**	

300

25	**Общепроизводственные расходы**	**А**	**Нет**	**Нет**	**Да**	**Да**	**Нет**	**Статьи затрат (об)**		
26	**Общехозяйственные расходы**	**А**	**Нет**	**Нет**	**Да**	**Да**	**Нет**	**Статьи затрат (об)**		
28	**Брак в производстве**	**А**	**Нет**	**Нет**	**Да**	**Да**	**Нет**	**Номенклатурные группы**	**Статьи затрат (об)**	
29	**Обслуживающие производства и хозяйства**	**А**	**Нет**	**Нет**	**Да**	**Да**	**Нет**	**Номенклатурные группы**	**Статьи затрат (об)**	
40	**Выпуск продукции (работ, услуг)**	**АП**	**Нет**	**Нет**	**Нет**	**Да**	**Нет**	**Номенклатурные группы**	**Виды стоимости (об)**	
41	Товары	А	Нет	Да	Нет	Да	Нет	Номенклатура	Склады	
41.01	Товары на складах	А	Нет	Да	Нет	Да	Нет	Номенклатура	Склады	
41.02	Товары в розничной торговле (по покупной стоимости)	А	Нет	Да	Нет	Да	Нет	Номенклатура	Склады	
41.03	Тара под товаром и порожняя	А	Нет	Да	Нет	Да	Нет	Номенклатура	Склады	
41.04	Покупные изделия	А	Нет	Да	Нет	Да	Нет	Номенклатура	Склады	
41.11	Товары в розничной торговле (в АТТ по продажной стоимости)	А	Нет	Да	Нет	Да	Нет	Номенклатура	Склады	
41.12	Товары в розничной торговле (в НТТ по продажной стоимости)	А	Нет	Нет	Нет	Да	Нет	Склады		
41.20	Долгосрочные активы к продаже	А	Нет	Да	Нет	Да	Нет	Номенклатура	Склады	
41.К	Корректировка товаров прошлого периода	А	Нет	Да	Нет	Да	Нет	Номенклатура	Склады	
42	**Торговая наценка**	**П**	**Нет**	**Нет**	**Нет**	**Да**	**Нет**			
42.01	Торговая наценка в автоматизированных торговых точках	П	Нет	Нет	Нет	Да	Нет	Номенклатура	Склады	
42.02	Торговая наценка в неавтоматизированных торговых точках	П	Нет	Нет	Нет	Да	Нет	Склады		
43	**Готовая продукция**	**А**	**Нет**	**Да**	**Нет**	**Да**	**Нет**	**Номенклатура**	**Склады**	
44	**Расходы на продажу**	**А**	**Нет**	**Нет**	**Да**	**Да**	**Нет**	**Статьи затрат**		

44.01	Издержки обращения в организациях, осуществляющих торговую деятельность	А	Нет	Нет	Да	Да	Нет	Статьи затрат		
44.02	Коммерческие расходы в организациях, осуществляющих промышленную и иную производственную деятельность	А	Нет	Нет	Да	Да	Нет	Статьи затрат		
45	**Товары отгруженные**	**А**	**Нет**	**Да**	**Нет**	**Да**	**Нет**	**Контрагенты**	**Номенклатура**	
45.01	Покупные товары отгруженные	А	Нет	Да	Нет	Да	Нет	Контрагенты	Номенклатура	
45.02	Готовая продукция отгруженная	А	Нет	Да	Нет	Да	Нет	Контрагенты	Номенклатура	
45.03	Прочие товары отгруженные	А	Нет	Да	Нет	Да	Нет	Контрагенты	Номенклатура	
45.04	Переданные объекты недвижимости	А	Нет	Нет	Нет	Да	Нет	Контрагенты	Основные средства	
46	**Выполненные этапы по незавершенным работам**	**А**	**Нет**	**Нет**	**Нет**	**Нет**	**Нет**			
50	**Касса**	**А**	**Нет**	**Нет**	**Нет**	**Нет**	**Нет**	**Статьи движения денежных средств (об)**		
50.01	Касса организации	А	Нет	Нет	Нет	Нет	Нет	Статьи движения денежных средств (об)		
50.02	Операционная касса	А	Нет	Нет	Нет	Нет	Нет	Статьи движения денежных средств (об)		
50.03	Денежные документы	А	Нет	Да	Нет	Нет	Нет	Денежные документы		
50.04	Касса по деятельности платежного агента	А	Нет	Нет	Нет	Нет	Нет	Статьи движения денежных средств (об)		

302

50.21	Касса организации (в валюте)	А	Да	Нет	Нет	Нет	Нет	Статьи движения денежных средств (об)		
50.23	Денежные документы (в валюте)	А	Да	Да	Нет	Нет	Нет	Денежные документы		
51	**Расчетные счета**	**А**	**Нет**	**Нет**	**Нет**	**Нет**	**Нет**	**Банковские счета**	**Статьи движения денежных средств (об)**	
52	**Валютные счета**	**А**	**Да**	**Нет**	**Нет**	**Нет**	**Нет**	**Банковские счета**	**Статьи движения денежных средств (об)**	
55	**Специальные счета в банках**	**А**	**Нет**	**Нет**	**Нет**	**Нет**	**Нет**	**Банковские счета**	**Статьи движения денежных средств (об)**	
55.01	Аккредитивы	А	Нет	Нет	Нет	Нет	Нет	Банковские счета	Статьи движения денежных средств (об)	
55.02	Чековые книжки	А	Нет	Нет	Нет	Нет	Нет	Банковские счета	Статьи движения денежных средств (об)	
55.03	Депозитные счета	А	Нет	Нет	Нет	Нет	Нет	Банковские счета	Статьи движения денежных средств (об)	
55.04	Прочие специальные счета	А	Нет	Нет	Нет	Нет	Нет	Банковские счета	Статьи движения денежных средств (об)	
55.21	Аккредитивы (в валюте)	А	Да	Нет	Нет	Нет	Нет	Банковские счета	Статьи движения денежных средств (об)	
55.23	Депозитные счета (в валюте)	А	Да	Нет	Нет	Нет	Нет	Банковские счета	Статьи движения денежных средств (об)	
55.24	Прочие специальные счета (в валюте)	А	Да	Нет	Нет	Нет	Нет	Банковские счета	Статьи движения денежных средств (об)	

303

57	**Переводы в пути**	**А**	**Нет**	**Нет**	**Нет**	**Да**	**Нет**			
57.01	Переводы в пути	А	Нет	Нет	Нет	Нет	Нет	Статьи движения денежных средств (об)		
57.02	Приобретение иностранной валюты	А	Нет	Нет	Нет	Нет	Нет	Контрагенты	Договоры	
57.03	Продажи по платежным картам	А	Нет	Нет	Нет	Да	Нет	Контрагенты	Договоры	
57.21	Переводы в пути (в валюте)	А	Да	Нет	Нет	Нет	Нет	Статьи движения денежных средств (об)		
57.22	Реализация иностранной валюты	А	Да	Нет	Нет	Нет	Нет	Контрагенты	Договоры	
58	**Финансовые вложения**	**А**	**Нет**	**Нет**	**Нет**	**Да**	**Нет**	**Контрагенты**		
58.01	Паи и акции	А	Нет	Нет	Нет	Да	Нет	Контрагенты		
58.01.1	Паи	А	Нет	Нет	Нет	Да	Нет	Контрагенты		
58.01.2	Акции	А	Нет	Да	Нет	Да	Нет	Контрагенты	Ценные бумаги	
58.02	Долговые ценные бумаги	А	Нет	Да	Нет	Да	Нет	Контрагенты	Ценные бумаги	
58.03	Предоставленные займы	А	Нет	Нет	Нет	Да	Нет	Контрагенты	Договоры	
58.04	Вклады по договору простого товарищества	А	Нет	Нет	Нет	Да	Нет	Контрагенты	Договоры	
58.05	Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг	А	Нет	Нет	Нет	Да	Нет	Контрагенты	Договоры	
58.06	Депозитные счета	А	Нет	Нет	Нет	Да	Нет	Банковские счета	Статьи движения денежных средств (об)	
59	**Резервы под обесценение финансовых вложений**	**П**	**Нет**	**Нет**	**Нет**	**Да**	**Нет**	**Контрагенты**	**Ценные бумаги**	
60	**Расчеты с поставщиками и подрядчиками**	**АП**	**Нет**	**Нет**	**Нет**	**Да**	**Нет**	**Контрагенты**	**Договоры**	**Документы расчетов с контрагентом**
60.01	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	П	Нет	Нет	Нет	Да	Нет	Контрагенты	Договоры	Документы расчетов с контрагентом

60.02	Расчеты по авансам выданным	А	Нет	Нет	Нет	Да	Нет	Контрагенты	Договоры	Документы расчетов с контрагентом
60.03	Векселя выданные	П	Нет	Нет	Нет	Да	Нет	Контрагенты	Договоры	Ценные бумаги
60.21	Расчеты с поставщиками и подрядчиками (в валюте)	П	Да	Нет	Нет	Да	Нет	Контрагенты	Договоры	Документы расчетов с контрагентом
60.22	Расчеты по авансам выданным (в валюте)	А	Да	Нет	Нет	Да	Нет	Контрагенты	Договоры	Документы расчетов с контрагентом
60.31	Расчеты с поставщиками и подрядчиками (в у.е.)	П	Да	Нет	Нет	Да	Нет	Контрагенты	Договоры	Документы расчетов с контрагентом
60.32	Расчеты по авансам выданным (в у.е.)	А	Да	Нет	Нет	Да	Нет	Контрагенты	Договоры	Документы расчетов с контрагентом
62	**Расчеты с покупателями и заказчиками**	**АП**	**Нет**	**Нет**	**Нет**	**Да**	**Нет**	**Контрагенты**	**Договоры**	**Документы расчетов с контрагентом**
62.01	Расчеты с покупателями и заказчиками	А	Нет	Нет	Нет	Да	Нет	Контрагенты	Договоры	Документы расчетов с контрагентом
62.02	Расчеты по авансам полученным	П	Нет	Нет	Нет	Да	Нет	Контрагенты	Договоры	Документы расчетов с контрагентом
62.03	Векселя полученные	А	Нет	Нет	Нет	Да	Нет	Контрагенты	Договоры	Ценные бумаги
62.21	Расчеты с покупателями и заказчиками (в валюте)	А	Да	Нет	Нет	Да	Нет	Контрагенты	Договоры	Документы расчетов с контрагентом
62.22	Расчеты по авансам полученным (в валюте)	П	Да	Нет	Нет	Да	Нет	Контрагенты	Договоры	Документы расчетов с контрагентом
62.31	Расчеты с покупателями и заказчиками (в у.е.)	А	Да	Нет	Нет	Да	Нет	Контрагенты	Договоры	Документы расчетов с контрагентом

62.32	Расчеты по авансам полученным (в у.е.)	П	Да	Нет	Нет	Да	Нет	Контрагенты	Договоры	Документы расчетов с контрагентом
62.ОТ	Расчеты по авансам полученным (в у.е.) в счет отгрузки	П	Да	Нет	Нет	Да	Нет	Контрагенты	Договоры	Документы расчетов с контрагентом
62.Р	Расчеты с розничными покупателями	А	Нет	Нет	Нет	Да	Нет	Склады		
63	**Резервы по сомнительным долгам**	**П**	**Нет**	**Нет**	**Нет**	**Да**	**Нет**	**Контрагенты**	**Договоры**	**Документы расчетов с контрагентом**
66	**Расчеты по краткосрочным кредитам и займам**	**П**	**Нет**	**Нет**	**Нет**	**Да**	**Нет**	**Контрагенты**	**Договоры**	
66.01	Краткосрочные кредиты	П	Нет	Нет	Нет	Да	Нет	Контрагенты	Договоры	
66.02	Проценты по краткосрочным кредитам	П	Нет	Нет	Нет	Да	Нет	Контрагенты	Договоры	
66.03	Краткосрочные займы	П	Нет	Нет	Нет	Да	Нет	Контрагенты	Договоры	
66.04	Проценты по краткосрочным займам	П	Нет	Нет	Нет	Да	Нет	Контрагенты	Договоры	
66.05	Краткосрочные долговые ценные бумаги	П	Нет	Да	Нет	Да	Нет	Контрагенты	Ценные бумаги	
66.06	Проценты по краткосрочным долговым ценным бумагам	П	Нет	Нет	Нет	Да	Нет	Контрагенты	Ценные бумаги	
66.21	Краткосрочные кредиты (в валюте)	П	Да	Нет	Нет	Да	Нет	Контрагенты	Договоры	
66.22	Проценты по краткосрочным кредитам (в валюте)	П	Да	Нет	Нет	Да	Нет	Контрагенты	Договоры	
66.23	Краткосрочные займы (в валюте)	П	Да	Нет	Нет	Да	Нет	Контрагенты	Договоры	
66.24	Проценты по краткосрочным займам (в валюте)	П	Да	Нет	Нет	Да	Нет	Контрагенты	Договоры	
66.25	Краткосрочные долговые ценные бумаги (в валюте)	П	Да	Да	Нет	Да	Нет	Контрагенты	Ценные бумаги	

306

66.26	Проценты по краткосрочным долговым ценным бумагам (в валюте)	П	Да	Нет	Нет	Да	Нет	Контрагенты	Ценные бумаги	
67	**Расчеты по долгосрочным кредитам и займам**	**П**	**Нет**	**Нет**	**Нет**	**Да**	**Нет**	**Контрагенты**	**Договоры**	
67.01	Долгосрочные кредиты	П	Нет	Нет	Нет	Да	Нет	Контрагенты	Договоры	
67.02	Проценты по долгосрочным кредитам	П	Нет	Нет	Нет	Да	Нет	Контрагенты	Договоры	
67.03	Долгосрочные займы	П	Нет	Нет	Нет	Да	Нет	Контрагенты	Договоры	
67.04	Проценты по долгосрочным займам	П	Нет	Нет	Нет	Да	Нет	Контрагенты	Договоры	
67.05	Долгосрочные долговые ценные бумаги	П	Нет	Да	Нет	Да	Нет	Контрагенты	Ценные бумаги	
67.06	Проценты по долгосрочным долговым ценным бумагам	П	Нет	Нет	Нет	Да	Нет	Контрагенты	Ценные бумаги	
67.21	Долгосрочные кредиты (в валюте)	П	Да	Нет	Нет	Да	Нет	Контрагенты	Договоры	
67.22	Проценты по долгосрочным кредитам (в валюте)	П	Да	Нет	Нет	Да	Нет	Контрагенты	Договоры	
67.23	Долгосрочные займы (в валюте)	П	Да	Нет	Нет	Да	Нет	Контрагенты	Договоры	
67.24	Проценты по долгосрочным займам (в валюте)	П	Да	Нет	Нет	Да	Нет	Контрагенты	Договоры	
67.25	Долгосрочные долговые ценные бумаги (в валюте)	П	Да	Да	Нет	Да	Нет	Контрагенты	Ценные бумаги	
67.26	Проценты по долгосрочным долговым ценным бумагам (в валюте)	П	Да	Нет	Нет	Да	Нет	Контрагенты	Ценные бумаги	
68	**Расчеты по налогам и сборам**	**АП**	**Нет**	**Нет**	**Нет**	**Нет**	**Нет**	**Виды платежей в бюджет (фонды)**		
68.01	НДФЛ при исполнении обязанностей налогового агента	АП	Нет	Нет	Нет	Нет	Нет	Виды платежей в бюджет (фонды)	Регистрация в налоговом органе	
68.02	Налог на добавленную стоимость	АП	Нет	Нет	Нет	Нет	Нет	Виды платежей в бюджет (фонды)		

307

68.03	Акцизы	АП	Нет	Нет	Нет	Нет	Нет	Виды платежей в бюджет (фонды)		
68.04	Налог на прибыль	АП	Нет	Нет	Нет	Нет	Нет	Виды платежей в бюджет (фонды)		
68.04.1	Расчеты с бюджетом	АП	Нет	Нет	Нет	Нет	Нет	Виды платежей в бюджет (фонды)	Уровни бюджетов	
68.04.2	Расчет налога на прибыль	АП	Нет	Нет	Нет	Нет	Нет			
68.06	Земельный налог	АП	Нет	Нет	Нет	Нет	Нет	Виды платежей в бюджет (фонды)		
68.07	Транспортный налог	АП	Нет	Нет	Нет	Нет	Нет	Виды платежей в бюджет (фонды)		
68.08	Налог на имущество	АП	Нет	Нет	Нет	Нет	Нет	Виды платежей в бюджет (фонды)	Регистрация в налоговом органе	
68.09	Налог на рекламу	АП	Нет	Нет	Нет	Нет	Нет	Виды платежей в бюджет (фонды)		
68.10	Прочие налоги и сборы	АП	Нет	Нет	Нет	Нет	Нет	Виды платежей в бюджет (фонды)	Уровни бюджетов	
68.11	Единый налог на вмененный доход	АП	Нет	Нет	Нет	Нет	Нет	Виды платежей в бюджет (фонды)		
68.12	Налог при упрощенной системе налогообложения	АП	Нет	Нет	Нет	Нет	Нет	Виды платежей в бюджет (фонды)		
68.13	Торговый сбор	АП	Нет	Нет	Нет	Нет	Нет	Виды платежей в бюджет (фонды)		
68.14	Налог при патентной системе налогообложения	АП	Нет	Нет	Нет	Нет	Нет	Виды платежей в бюджет (фонды)		
68.15	Сбор за загрязнение окружающей среды	АП	Нет	Нет	Нет	Нет	Нет	Виды платежей в бюджет (фонды)	Регионы	
68.16	Водный налог	АП	Нет	Нет	Нет	Нет	Нет	Виды платежей в бюджет (фонды)		
68.21	НДФЛ индивидуального предпринимателя	АП	Нет	Нет	Нет	Нет	Нет	Виды платежей в бюджет (фонды)		
68.22	НДС по экспорту к возмещению	А	Нет	Нет	Нет	Нет	Нет	Контрагенты	Счета-фактуры выданные	

308

68.32	НДС при исполнении обязанностей налогового агента	П	Нет	Нет	Нет	Нет	Нет	Контрагенты	Договоры	Документы расчетов с контрагентом
68.34	Налог на прибыль при исполнении обязанностей налогового агента	АП	Нет	Нет	Нет	Нет	Нет	Виды платежей в бюджет (фонды)		
68.42	НДС при импорте товаров из Таможенного союза	П	Нет	Нет	Нет	Нет	Нет	Контрагенты	Договоры	Счета-фактуры полученные
68.52	НДС налогового агента по отдельным видам товаров	АП	Нет	Нет	Нет	Нет	Нет	Виды платежей в бюджет (фонды)		
69	**Расчеты по социальному страхованию и обеспечению**	**АП**	**Нет**	**Нет**	**Нет**	**Нет**	**Нет**	**Виды платежей в бюджет (фонды)**		
69.01	Расчеты по социальному страхованию	АП	Нет	Нет	Нет	Нет	Нет	Виды платежей в бюджет (фонды)		
69.02	Расчеты по пенсионному обеспечению	АП	Нет	Нет	Нет	Нет	Нет	Виды платежей в бюджет (фонды)		
69.02.1	Страховая часть трудовой пенсии	АП	Нет	Нет	Нет	Нет	Нет	Виды платежей в бюджет (фонды)		
69.02.2	Накопительная часть трудовой пенсии	АП	Нет	Нет	Нет	Нет	Нет	Виды платежей в бюджет (фонды)		
69.02.3	Взносы на доплату к пенсии членам летных экипажей	АП	Нет	Нет	Нет	Нет	Нет	Виды платежей в бюджет (фонды)		
69.02.4	Взносы на доплату к пенсии работникам организаций угольной промышленности	АП	Нет	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	АП	Нет	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	АП	Нет	Нет	Нет	Нет	Нет	Виды платежей в бюджет (фонды)		

309

69.02.7	Обязательное пенсионное страхование	АП	Нет	Нет	Нет	Нет	Нет	Виды платежей в бюджет (фонды)		
69.03	Расчеты по обязательному медицинскому страхованию	АП	Нет	Нет	Нет	Нет	Нет	Виды платежей в бюджет (фонды)		
69.03.1	Федеральный фонд ОМС	АП	Нет	Нет	Нет	Нет	Нет	Виды платежей в бюджет (фонды)		
69.03.2	Территориальный фонд ОМС	АП	Нет	Нет	Нет	Нет	Нет	Виды платежей в бюджет (фонды)		
69.04	ЕСН в части, перечисляемой в Федеральный бюджет	АП	Нет	Нет	Нет	Нет	Нет	Виды платежей в бюджет (фонды)		
69.05	Добровольные взносы на накопительную часть трудовой пенсии	АП	Нет	Нет	Нет	Нет	Нет	Виды платежей в бюджет (фонды)		
69.05.1	Взносы за счет работодателя	АП	Нет	Нет	Нет	Нет	Нет	Виды платежей в бюджет (фонды)		
69.05.2	Взносы, удерживаемые из доходов работника	АП	Нет	Нет	Нет	Нет	Нет	Виды платежей в бюджет (фонды)		
69.06	Расчеты по страховым взносам, уплачиваемым исходя из стоимости страхового года	АП	Нет	Нет	Нет	Нет	Нет	Виды платежей в бюджет (фонды)		
69.06.1	Взносы в ПФР (страховая часть)	АП	Нет	Нет	Нет	Нет	Нет	Виды платежей в бюджет (фонды)		
69.06.2	Взносы в ПФР (накопительная часть)	АП	Нет	Нет	Нет	Нет	Нет	Виды платежей в бюджет (фонды)		
69.06.3	Взносы в ФОМС	АП	Нет	Нет	Нет	Нет	Нет	Виды платежей в бюджет (фонды)		
69.06.4	Взносы в ФСС	АП	Нет	Нет	Нет	Нет	Нет	Виды платежей в бюджет (фонды)		
69.06.5	Обязательное пенсионное страхование предпринимателя	АП	Нет	Нет	Нет	Нет	Нет	Виды платежей в бюджет (фонды)		

69.11	Расчеты по обязательному социальному страхованию от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний	АП	Нет	Нет	Нет	Нет	Нет	Виды платежей в бюджет (фонды)		
69.12	Расчеты по добровольным взносам в ФСС на страхование работников на случай временной нетрудоспособности	АП	Нет	Нет	Нет	Нет	Нет	Виды платежей в бюджет (фонды)		
69.13	Расчеты по средствам ФСС для страхователей, применяющих специальные режимы налогообложения	АП	Нет	Нет	Нет	Нет	Нет	Виды расчетов по средствам ФСС (об)		
69.13.1	Расчеты по средствам ФСС для страхователей, уплачивающих ЕНВД	АП	Нет	Нет	Нет	Нет	Нет	Виды расчетов по средствам ФСС (об)		
69.13.2	Расчеты по средствам ФСС для страхователей, применяющих УСН	АП	Нет	Нет	Нет	Нет	Нет	Виды расчетов по средствам ФСС (об)		
70	**Расчеты с персоналом по оплате труда**	**АП**	**Нет**	**Нет**	**Нет**	**Да**	**Нет**	**Вид начислений оплаты труда (об)**		
71	**Расчеты с подотчетными лицами**	**АП**	**Нет**	**Нет**	**Нет**	**Да**	**Нет**	**Работники организаций**		
71.01	Расчеты с подотчетными лицами	АП	Нет	Нет	Нет	Да	Нет	Работники организаций		
71.21	Расчеты с подотчетными лицами (в валюте)	АП	Да	Нет	Нет	Да	Нет	Работники организаций		
73	**Расчеты с персоналом по прочим операциям**	**АП**	**Нет**	**Нет**	**Нет**	**Да**	**Нет**	**Работники организаций**		
73.01	Расчеты по предоставленным займам	А	Нет	Нет	Нет	Да	Нет	Работники организаций		
73.02	Расчеты по возмещению материального ущерба	А	Нет	Нет	Нет	Да	Нет	Работники организаций		

311

73.03	Расчеты по прочим операциям	АП	Нет	Нет	Нет	Да	Нет	Работники организаций		
75	**Расчеты с учредителями**	**АП**	**Нет**	**Нет**	**Нет**	**Нет**	**Нет**	**Учредители**		
75.01	Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	А	Нет	Нет	Нет	Нет	Нет	Учредители		
75.02	Расчеты по выплате доходов	П	Нет	Нет	Нет	Нет	Нет	Учредители		
76	**Расчеты с разными дебиторами и кредиторами**	**АП**	**Нет**	**Нет**	**Нет**	**Да**	**Нет**	**Контрагенты**	**Договоры**	
76.01	Расчеты по имущественному, личному и добровольному страхованию	АП	Нет	Нет	Нет	Да	Нет			
76.01.1	Расчеты по имущественному и личному страхованию	АП	Нет	Нет	Нет	Да	Нет	Контрагенты	Договоры	
76.01.2	Платежи (взносы) по добровольному страхованию на случай смерти и причинения вреда здоровью	А	Нет	Нет	Да	Да	Нет	Контрагенты	Расходы будущих периодов	Работники организаций
76.01.9	Платежи (взносы) по прочим видам страхования	А	Нет	Нет	Да	Да	Нет	Контрагенты	Расходы будущих периодов	
76.02	Расчеты по претензиям	А	Нет	Нет	Нет	Да	Нет	Контрагенты	Договоры	Документы расчетов с контрагентом
76.03	Расчеты по причитающимся дивидендам и другим доходам	АП	Нет	Нет	Нет	Да	Нет	Контрагенты	Договоры	
76.04	Расчеты по депонированным суммам	П	Нет	Нет	Нет	Да	Нет			
76.05	Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	АП	Нет	Нет	Нет	Да	Нет	Контрагенты	Договоры	Документы расчетов с контрагентом
76.06	Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	АП	Нет	Нет	Нет	Да	Нет	Контрагенты	Договоры	Документы расчетов с контрагентом
76.07	Расчеты по аренде	АП	Нет	Нет	Нет	Да	Нет	Контрагенты	Договоры	
76.07.1	Арендные обязательства	П	Нет	Нет	Нет	Нет	Нет	Контрагенты	Договоры	

76.07.2	Задолженность по лизинговым платежам	АП	Нет	Нет	Нет	Да	Нет	Контрагенты	Договоры	Документы расчетов с контрагентом
76.07.9	НДС по арендным обязательствам	А	Нет	Нет	Нет	Нет	Нет	Контрагенты	Договоры	
76.09	Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами	АП	Нет	Нет	Нет	Да	Нет	Контрагенты	Договоры	Документы расчетов с контрагентом
76.10	Прочие расчеты с физическими лицами	АП	Нет	Нет	Нет	Да	Нет	Работники организаций		
76.13	Расчеты с факторинговыми компаниями	А	Нет	Нет	Нет	Да	Нет	Контрагенты	Договоры	
76.14	Приобретение билетов для командировок	А	Нет	Нет	Нет	Да	Нет	Работники организаций	Билеты	
76.15	Приобретение по топливным картам	П	Нет	Да	Нет	Нет	Нет	Номенклатура	Транспортные средства	
76.21	Расчеты по имущественному и личному страхованию (в валюте)	АП	Да	Нет	Нет	Да	Нет	Контрагенты	Договоры	
76.22	Расчеты по претензиям (в валюте)	А	Да	Нет	Нет	Да	Нет	Контрагенты	Договоры	Документы расчетов с контрагентом
76.25	Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками (в валюте)	АП	Да	Нет	Нет	Да	Нет	Контрагенты	Договоры	Документы расчетов с контрагентом
76.26	Расчеты с прочими покупателями и заказчиками (в валюте)	АП	Да	Нет	Нет	Да	Нет	Контрагенты	Договоры	Документы расчетов с контрагентом
76.27	Расчеты по аренде (в валюте)	АП	Да	Нет	Нет	Да	Нет	Контрагенты	Договоры	
76.27.1	Арендные обязательства (в валюте)	П	Да	Нет	Нет	Нет	Нет	Контрагенты	Договоры	
76.27.2	Задолженность по лизинговым платежам (в валюте)	АП	Да	Нет	Нет	Да	Нет	Контрагенты	Договоры	Документы расчетов с контрагентом

313

76.29	Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами (в валюте)	АП	Да	Нет	Нет	Да	Нет	Контрагенты	Договоры	Документы расчетов с контрагентом
76.32	Расчеты по претензиям (в у.е.)	А	Да	Нет	Нет	Да	Нет	Контрагенты	Договоры	Документы расчетов с контрагентом
76.35	Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками (в у.е.)	АП	Да	Нет	Нет	Да	Нет	Контрагенты	Договоры	Документы расчетов с контрагентом
76.36	Расчеты с прочими покупателями и заказчиками (в у.е.)	АП	Да	Нет	Нет	Да	Нет	Контрагенты	Договоры	Документы расчетов с контрагентом
76.37	Расчеты по аренде (в у.е.)	АП	Да	Нет	Нет	Да	Нет	Контрагенты	Договоры	
76.37.1	Арендные обязательства (в у.е.)	П	Да	Нет	Нет	Нет	Нет	Контрагенты	Договоры	
76.37.2	Задолженность по лизинговым платежам (в у.е.)	АП	Да	Нет	Нет	Да	Нет	Контрагенты	Договоры	Документы расчетов с контрагентом
76.37.9	НДС по арендным обязательствам (в у.е.)	А	Да	Нет	Нет	Нет	Нет	Контрагенты	Договоры	
76.39	Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами (в у.е.)	АП	Да	Нет	Нет	Да	Нет	Контрагенты	Договоры	Документы расчетов с контрагентом
76.41	Расчеты по исполнительным документам работников	АП	Нет	Нет	Нет	Да	Нет	Контрагенты		
76.44	Расчеты по депонентам	П	Нет	Нет	Нет	Да	Нет	Работники организаций		
76.49	Расчеты по прочим удержаниям из заработной платы работников	АП	Нет	Нет	Нет	Да	Нет	Контрагенты		
76.АВ	НДС по авансам и предоплатам	А	Нет	Нет	Нет	Нет	Нет	Контрагенты	Счета-фактуры выданные	
76.ВА	НДС по авансам и предоплатам выданным	П	Нет	Нет	Нет	Нет	Нет	Контрагенты	Счета-фактуры полученные	

76.К	Корректировка расчетов прошлого периода	АП	Нет	Нет	Нет	Да	Нет	Контрагенты	Договоры	Документы расчетов с контрагентом
76.Н	Расчеты по НДС, отложенному для уплаты в бюджет	П	Нет	Нет	Нет	Нет	Нет	Контрагенты	Счета-фактуры выданные	
76.НА	Расчеты по НДС при исполнении обязанностей налогового агента	АП	Нет	Нет	Нет	Нет	Нет	Контрагенты	Договоры	
76.ОТ	НДС, начисленный по отгрузке	А	Нет	Нет	Нет	Нет	Нет	Контрагенты	Счета-фактуры выданные	
77	**Отложенные налоговые обязательства**	**П**	**Нет**	**Нет**	**Нет**	**Нет**	**Нет**	**Виды активов и обязательств**		
79	**Внутрихозяйственные расчеты**	**АП**	**Нет**	**Нет**	**Нет**	**Нет**	**Нет**	**Обособленные подразделения**		
79.01	Расчеты по выделенному имуществу	АП	Нет	Нет	Нет	Нет	Нет	Обособленные подразделения		
79.02	Расчеты по текущим операциям	АП	Нет	Нет	Нет	Нет	Нет	Обособленные подразделения		
79.03	Расчеты по договору доверительного управления имуществом	АП	Нет	Нет	Нет	Нет	Нет	Контрагенты	Договоры	
80	**Уставный капитал**	**П**	**Нет**	**Да**	**Нет**	**Нет**	**Нет**	**Учредители**	**Ценные бумаги**	
80.01	Обыкновенные акции	П	Нет	Да	Нет	Нет	Нет	Учредители	Ценные бумаги	
80.02	Привилегированные акции	П	Нет	Да	Нет	Нет	Нет	Учредители	Ценные бумаги	
80.09	Прочий капитал	П	Нет	Нет	Нет	Нет	Нет	Учредители		
81	**Собственные акции (доли)**	**А**	**Нет**	**Да**	**Нет**	**Нет**	**Нет**	**Учредители**	**Ценные бумаги**	
81.01	Обыкновенные акции	А	Нет	Да	Нет	Нет	Нет	Учредители	Ценные бумаги	
81.02	Привилегированные акции	А	Нет	Да	Нет	Нет	Нет	Учредители	Ценные бумаги	
81.09	Прочий капитал	А	Нет	Нет	Нет	Нет	Нет	Учредители		
82	**Резервный капитал**	**П**	**Нет**	**Нет**	**Нет**	**Нет**	**Нет**			
82.01	Резервы, образованные в соответствии с законодательством	П	Нет	Нет	Нет	Нет	Нет			

315

82.02	Резервы, образованные в соответствии с учредительными документами	П	Нет	Нет	Нет	Нет	Нет			
83	**Добавочный капитал**	**П**	**Нет**	**Нет**	**Нет**	**Нет**	**Нет**			
83.01	Прирост стоимости внеоборотных активов по переоценке	П	Нет	Нет	Нет	Нет	Нет			
83.01.1	Прирост стоимости основных средств	П	Нет	Нет	Нет	Нет	Нет	Основные средства		
83.01.2	Прирост стоимости нематериальных активов	П	Нет	Нет	Нет	Нет	Нет	Нематериальные активы		
83.01.3	Прирост стоимости прочих внеоборотных активов	П	Нет	Нет	Нет	Нет	Нет			
83.02	Эмиссионный доход от выпуска обыкновенных акций	П	Нет	Нет	Нет	Нет	Нет	Ценные бумаги		
83.03	Эмиссионный доход от выпуска привилегированных акций	П	Нет	Нет	Нет	Нет	Нет	Ценные бумаги		
83.09	Другие источники	П	Нет	Нет	Нет	Нет	Нет			
84	**Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)**	**АП**	**Нет**	**Нет**	**Нет**	**Нет**	**Нет**	**Направления использования прибыли**		
84.01	Прибыль, подлежащая распределению	П	Нет	Нет	Нет	Нет	Нет			
84.02	Убыток, подлежащий покрытию	А	Нет	Нет	Нет	Нет	Нет			
84.03	Нераспределенная прибыль в обращении	П	Нет	Нет	Нет	Нет	Нет	Направления использования прибыли		
84.04	Нераспределенная прибыль использованная	П	Нет	Нет	Нет	Нет	Нет	Направления использования прибыли		
84.05	Фонд потребления	АП	Нет	Нет	Нет	Нет	Нет	Направления использования прибыли (об)		

316

84.06	Фонд развития	АП	Нет	Нет	Нет	Нет	Нет			
86	**Целевое финансирование**	**П**	**Нет**	**Нет**	**Нет**	**Да**	**Нет**			
86.01	Целевое финансирование из бюджета	П	Нет	Нет	Нет	Да	Нет	Назначение целевых средств	Договоры	Движения целевых средств (об)
86.02	Прочее целевое финансирование и поступления	П	Нет	Нет	Нет	Да	Нет	Назначение целевых средств	Договоры	Движения целевых средств (об)
90	**Продажи**	**АП**	**Нет**	**Нет**	**Нет**	**Да**	**Нет**	**Номенклатурные группы (об)**		
90.01	Выручка	П	Нет	Нет	Нет	Да	Нет	Номенклатурные группы (об)	Ставки НДС (об)	
90.01.1	Выручка по деятельности с основной системой налогообложения	П	Нет	Да	Нет	Да	Нет	Номенклатурные группы (об)	Ставки НДС (об)	Номенклатура (об)
90.01.2	Выручка по отдельным видам деятельности с особым порядком налогообложения	П	Нет	Да	Нет	Да	Нет	Номенклатурные группы (об)	Номенклатура (об)	
90.02	Себестоимость продаж	А	Нет	Нет	Нет	Да	Нет	Номенклатурные группы (об)		
90.02.1	Себестоимость продаж по деятельности с основной системой налогообложения	А	Нет	Нет	Нет	Да	Нет	Номенклатурные группы (об)		
90.02.2	Себестоимость продаж по отдельным видам деятельности с особым порядком налогообложения	А	Нет	Нет	Нет	Да	Нет	Номенклатурные группы (об)		
90.03	Налог на добавленную стоимость	А	Нет	Нет	Нет	Нет	Нет	Номенклатурные группы (об)	Ставки НДС (об)	
90.04	Акцизы	А	Нет	Нет	Нет	Нет	Нет	Номенклатурные группы (об)		
90.05	Экспортные пошлины	А	Нет	Нет	Нет	Нет	Нет	Номенклатурные группы (об)		
90.07	Расходы на продажу	А	Нет	Нет	Нет	Да	Нет			

90.07.1	Расходы на продажу по деятельности с основной системой налогообложения	А	Нет	Нет	Нет	Да	Нет			
90.07.2	Расходы на продажу по отдельным видам деятельности с особым порядком налогообложения	А	Нет	Нет	Нет	Да	Нет			
90.08	Управленческие расходы	А	Нет	Нет	Нет	Да	Нет			
90.08.1	Управленческие расходы по деятельности с основной системой налогообложения	А	Нет	Нет	Нет	Да	Нет			
90.08.2	Управленческие расходы по отдельным видам деятельности с особым порядком налогообложения	А	Нет	Нет	Нет	Да	Нет			
90.09	Прибыль / убыток от продаж	АП	Нет	Нет	Нет	Да	Нет	Номенклатурные группы (об)		
91	**Прочие доходы и расходы**	**АП**	**Нет**	**Нет**	**Нет**	**Да**	**Нет**	**Прочие доходы и расходы (об)**		
91.01	Прочие доходы	П	Нет	Да	Нет	Да	Нет	Прочие доходы и расходы (об)	Реализуемые активы (об)	
91.02	Прочие расходы	А	Нет	Нет	Нет	Да	Нет	Прочие доходы и расходы (об)	Реализуемые активы (об)	
91.09	Сальдо прочих доходов и расходов	АП	Нет	Нет	Нет	Да	Нет	Прочие доходы и расходы (об)		
94	**Недостачи и потери от порчи ценностей**	**А**	**Нет**	**Нет**	**Нет**	**Да**	**Нет**			
96	**Резервы предстоящих расходов**	**АП**	**Нет**	**Нет**	**Нет**	**Да**	**Нет**	**Оценочные обязательства и резервы**		
96.01	Оценочные обязательства по вознаграждениям работникам	П	Нет	Нет	Нет	Да	Нет	Оценочные обязательства и резервы		

96.01.1	Оценочные обязательства по вознаграждениям	П	Нет	Нет	Нет	Да	Нет	Оценочные обязательства и резервы		
96.01.2	Оценочные обязательства прочие	П	Нет	Нет	Нет	Да	Нет	Оценочные обязательства и резервы		
96.09	Оценочное обязательство на оплату отпусков	АП	Нет	Нет	Нет	Да	Нет	Оценочные обязательства и резервы		
97	**Расходы будущих периодов**	**А**	**Нет**	**Нет**	**Да**	**Да**	**Нет**	**Расходы будущих периодов**		
97.01	Расходы на оплату труда будущих периодов	А	Нет	Нет	Да	Да	Нет	Расходы будущих периодов		
97.02	Расходы будущих периодов на добровольное страхование работников	А	Нет	Нет	Да	Да	Нет	Расходы будущих периодов	Работники организаций	
97.03	Отрицательный результат от реализации амортизируемого имущества	А	Нет	Нет	Да	Да	Нет	Расходы будущих периодов		
97.21	Прочие расходы будущих периодов	А	Нет	Нет	Да	Да	Нет	Расходы будущих периодов		
98	**Доходы будущих периодов**	**П**	**Нет**	**Нет**	**Нет**	**Да**	**Нет**			
98.01	Доходы, полученные в счет будущих периодов	П	Нет	Нет	Нет	Да	Нет	Доходы будущих периодов	Контрагенты	Договоры
98.02	Безвозмездные поступления	П	Нет	Нет	Нет	Да	Нет			
98.03	Предстоящие поступления по недостачам, выявленным за прошлые годы	П	Нет	Нет	Нет	Да	Нет	Работники организаций		
98.04	Разница между суммой, подлежащей взысканию с виновных лиц, и балансовой стоимостью по недостачам ценностей	П	Нет	Нет	Нет	Да	Нет	Работники организаций		
99	**Прибыли и убытки**	**АП**	**Нет**	**Нет**	**Нет**	**Да**	**Нет**			

99.01	Прибыли и убытки от хозяйственной деятельности (за исключением налога на прибыль)	АП	Нет	Нет	Нет	Да	Нет	Прибыли и убытки (об)		
99.01.1	Прибыли и убытки по деятельности с основной системой налогообложения	АП	Нет	Нет	Нет	Да	Нет	Прибыли и убытки (об)		
99.01.2	Прибыли и убытки по отдельным видам деятельности с особым порядком налогообложения	АП	Нет	Нет	Нет	Да	Нет	Прибыли и убытки (об)		
99.02	Налог на прибыль	АП	Нет	Нет	Нет	Нет	Нет			
99.02.1	Условный расход по налогу на прибыль	А	Нет	Нет	Нет	Нет	Нет			
99.02.2	Условный доход по налогу на прибыль	П	Нет	Нет	Нет	Нет	Нет			
99.02.3	Постоянный налоговый расход (доход)	АП	Нет	Нет	Нет	Нет	Нет			
99.02.4	Пересчет отложенных налоговых активов и обязательств	АП	Нет	Нет	Нет	Нет	Нет			
99.02.О	Отложенный налог на прибыль	АП	Нет	Нет	Нет	Нет	Нет			
99.02.Т	Текущий налог на прибыль	А	Нет	Нет	Нет	Нет	Нет			
99.09	Прочие прибыли и убытки	АП	Нет	Нет	Нет	Нет	Нет			
001	**Арендованные основные средства**	**А**	**Нет**	**Нет**	**Нет**	**Нет**	**Да**	**Контрагенты**	**Основные средства**	
002	**Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение**	**А**	**Нет**	**Да**	**Нет**	**Нет**	**Да**	**Номенклатура**	**Контрагенты**	
003	**Материалы, принятые в переработку**	**А**	**Нет**	**Да**	**Нет**	**Нет**	**Да**	**Контрагенты**	**Номенклатура**	
003.01	Материалы на складе	А	Нет	Да	Нет	Нет	Да	Контрагенты	Номенклатура	Склады
003.02	Материалы, переданные в производство	А	Нет	Да	Нет	Нет	Да	Контрагенты	Номенклатура	

004	**Товары, принятые на комиссию**	**А**	**Нет**	Да	**Нет**	Да	Да	**Партии**	**Номенклатура**	
004.01	Товары на складе	А	Нет	Да	Нет	Да	Да	Партии	Номенклатура	Склады
004.02	Товары, переданные на комиссию	А	Нет	Да	Нет	Да	Да	Партии	Контрагенты	Номенклатура
004.К	Корректировка комиссионных товаров прошлого периода	А	Нет	Да	Нет	Да	Да	Партии	Номенклатура	
005	**Оборудование, принятое для монтажа**	**А**	**Нет**	Да	**Нет**	**Нет**	Да	**Контрагенты**	**Номенклатура**	
006	**Бланки строгой отчетности**	**А**	**Нет**	Да	**Нет**	**Нет**	Да	**Бланки строгой отчетности**	**Склады**	
007	**Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов**	**А**	**Нет**	**Нет**	**Нет**	**Нет**	Да	**Контрагенты**	**Договоры**	
008	**Обеспечения обязательств и платежей полученные**	**А**	**Нет**	**Нет**	**Нет**	**Нет**	Да	**Контрагенты**	**Договоры**	
008.01	Обеспечения обязательств и платежей полученные	А	Нет	Нет	Нет	Нет	Да	Контрагенты	Договоры	
008.21	Обеспечения обязательств и платежей полученные (в валюте)	А	Да	Нет	Нет	Нет	Да	Контрагенты	Договоры	
009	**Обеспечения обязательств и платежей выданные**	**А**	**Нет**	**Нет**	**Нет**	**Нет**	Да	**Контрагенты**	**Договоры**	
009.01	Обеспечения обязательств и платежей выданные	А	Нет	Нет	Нет	Нет	Да	Контрагенты	Договоры	
009.21	Обеспечения обязательств и платежей выданные (в валюте)	А	Да	Нет	Нет	Нет	Да	Контрагенты	Договоры	
010	**Износ основных средств**	**А**	**Нет**	**Нет**	**Нет**	**Нет**	Да	**Основные средства**		
011	**Основные средства, сданные в аренду**	**А**	**Нет**	**Нет**	**Нет**	**Нет**	Да	**Контрагенты**	**Основные средства**	
012	**Неисключительные права полученные в пользование по договору (Лицензии на право деятельности)**	**АП**	**Нет**	**Нет**	**Нет**	**Нет**	Да	**Контрагенты**	**Расходы будущих периодов**	

321

014	**Арендованные МБП**	**АП**	**Нет**	**Нет**	**Нет**	**Нет**	**Да**	**Контрагенты**	**Номенклатура**	**Работники организаций**
ГТД	Учет импортных товаров по номерам ГТД	А	Нет	Да	Нет	Нет	Да	Номенклатура	Номера ГТД	Страны происхождения
КВ	Амортизационная премия	А	Нет	Нет	Нет	Да	Да	Основные средства	Документы амортизационной премии	
МЦ	**Материальные ценности в эксплуатации**	**А**	**Нет**	**Нет**	**Да**	**Да**	**Да**			
МЦ.02	Спецодежда в эксплуатации	А	Нет	Да	Нет	Да	Да	Номенклатура	Партии материалов в эксплуатации	Работники организаций
МЦ.03	Спецоснастка в эксплуатации	А	Нет	Да	Да	Да	Да	Номенклатура	Партии материалов в эксплуатации	
МЦ.04	Инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации	А	Нет	Да	Нет	Нет	Да	Номенклатура	Партии материалов в эксплуатации	Работники организаций
НЕ	**Доходы и расходы, не учитываемые в целях налогообложения**	**АП**	**Нет**	**Нет**	**Нет**	**Да**	**Да**			
НЕ.01	Расходы, которые не учтены на основании пунктов 1 - 48 статьи 270 НК	АП	Нет	Нет	Нет	Да	Да			
НЕ.01.1	Выплаты в пользу физических лиц	АП	Нет	Нет	Нет	Да	Да			
НЕ.01.9	Другие выплаты	АП	Нет	Нет	Нет	Да	Да			
НЕ.02	Расходы, которые не учтены на основании пункта 49 статьи 270 НК	АП	Нет	Нет	Нет	Да	Да			
НЕ.02.1	Выплаты в пользу физических лиц	АП	Нет	Нет	Нет	Да	Да			
НЕ.02.9	Другие выплаты	АП	Нет	Нет	Нет	Да	Да			
НЕ.03	Внереализационные расходы, не учитываемые в целях налогообложения	АП	Нет	Нет	Нет	Да	Да			

НЕ.04	Доходы, не учитываемые в целях налогообложения	АП	Нет	Нет	Нет	Да	Да			
ОС	**Основные средства на забалансе**	**А**	**Нет**	**Да**	**Нет**	**Нет**	**Да**	**Основные средства**		
ОТ	Расчеты для целей НДС по товарам (в у.е.), отгруженным без перехода права собственности	А	Да	Нет	Нет	Нет	Да	Контрагенты	Договоры	Документы расчетов с контрагентом
РВ	Розничная выручка	А	Нет	Нет	Нет	Нет	Да	Склады		
РВ.1	Наличная нераспределенная розничная выручка	А	Нет	Нет	Нет	Нет	Да	Склады	Ставки НДС	
РВ.2	НДС в наличной нераспределенной розничной выручке	А	Нет	Нет	Нет	Нет	Да	Склады	Ставки НДС	
РВ.3	Безналичная нераспределенная розничная выручка	А	Нет	Нет	Да	Нет	Да	Склады	Ставки НДС	
РВ.4	НДС в безналичной нераспределенной розничной выручке	А	Нет	Нет	Да	Нет	Да	Склады	Ставки НДС	
УСН	Вспомогательные счета по упрощенной системе налогообложения	АП	Нет	Нет	Нет	Нет	Да	Контрагенты	Договоры	Документы расчетов с контрагентом
УСН.01	Расчеты с покупателями по деятельности ЕНВД	АП	Нет	Нет	Нет	Нет	Да	Контрагенты	Договоры	Документы расчетов с контрагентом
УСН.02	Расчеты с покупателями за товары комитента	АП	Нет	Нет	Нет	Нет	Да	Контрагенты	Договоры	Документы расчетов с контрагентом
УСН.03	Расчеты с покупателями по деятельности на патенте	АП	Нет	Нет	Нет	Нет	Да	Контрагенты	Договоры	Документы расчетов с контрагентом
УСН.04	Расчеты с покупателями по деятельности на торговом сборе	АП	Нет	Нет	Нет	Нет	Да	Контрагенты	Договоры	Документы расчетов с контрагентом

УСН.21	Расчеты с покупателями в валюте по деятельности ЕНВД	АП	Да	Нет	Нет	Нет	Да	Контрагенты	Договоры	Документы расчетов с контрагентом
УСН.22	Расчеты с покупателями в валюте за товары комитента	АП	Да	Нет	Нет	Нет	Да	Контрагенты	Договоры	Документы расчетов с контрагентом
УСН.23	Расчеты с покупателями в валюте по деятельности на патенте	АП	Да	Нет	Нет	Нет	Да	Контрагенты	Договоры	Документы расчетов с контрагентом
УСН.24	Расчеты с покупателями в валюте по деятельности на торговом сборе	АП	Да	Нет	Нет	Нет	Да	Контрагенты	Договоры	Документы расчетов с контрагентом

Заместитель главного бухгалтера по бухгалтерскому учету **Улюсова И.В.**

ПРИЛОЖЕНИЕ №2
к Учетной политике для целей бухгалтерского
и налогового учета на 2020 год

ФОРМЫ УЧЕТНЫХ ДОКУМЕНТОВ, РАЗРАБОТАННЫХ ПРЕДПРИЯТИЕМ САМОСТОЯТЕЛЬНО,

ПРОТОКОЛ от 202 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
по ОКПО	99532676

Организация

Структурное подразделение

Дата составления	Код вида	Структурное подразделение	Вид деятельности

Номер по порядку	Фамилия, имя, отчество	Табельный номер	Спецодежда, спецобувь и предохранительные приспособления		Единица измерения		Количество	Дата поступления в эксплуатацию	Срок службы	Подпись в получении (сдаче)
			Наименование	Номенклатурный номер	Код	Наименование				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11

Материально ответственное лицо **Руководитель подразделения**

«____» _____ 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 _____ (подпись) _____ (подпись) _____ (расшифровка подписи)

Члены комиссии:

_____ (должность) _____ (подпись) _____ (расшифровка подписи)

_____ (должность) _____ (подпись) _____ (расшифровка подписи)

_____ (должность) _____ (подпись) _____ (расшифровка подписи)

Материально-ответственное лицо: _____ (подпись) _____ (расшифровка подписи)

Утверждаю

Генеральный директор
АО "Олимп"

(подпись) (расшифровка подписи)

АКТ № от "__" _____ 201__ г.

об уничтожении испорченных бланков трудовой книжки и вкладыша в нее

Организация: АО"Олимп"

Структурное подразделение:

Материально ответственное ли

Комиссия в составе: Председателя комиссии - и членов комиссии:

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

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

Указанные бланки были уничтожены путем их измельчения в уничтожителе бумаг (шредере). Серии и номера бланков предварительно

Акт составлен в двух экземплярах: 1-й экземпляр- в отдел кадров; 2-й экземпляр- в бухгалтерию

Председатель комиссии

(должность) (подпись) (расшифровка подписи)

Члены комиссии:

(должность) (подпись) (расшифровка подписи)

(должность) (подпись) (расшифровка подписи)

Материально-ответственное лицо:

(подпись) (расшифровка подписи)

Утверждаю

Генеральный директор

(подпись) (расшифровка подписи)

АКТ № от

на списание товарно-материальных ценностей

Организация: АО «Олимп». Структурное подразделение:

Материально ответственное лицо:

Комиссия в составе: Председателя комиссии - и членов комиссии:

назначенных приказом от «___» _____200__ г. № ____, составили настоящий акт о том, что были 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)**

333

Акционерное общество "Олимп"
121099, г. Москва, ул. Новый Арбат, д. 36 Телефон: (495)690-77-55 Факс: (495)697-28-04

Ведомость движения ГСМ

Период: с _____20__ по_____20__ г.

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

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

Исполнитель работ

(наименование организации (структурного подразделения))

Номер документа	Дата составления

АКТ
реконструкции и модернизации объектов основных средств

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

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

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

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

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

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

Стоимость объекта основных средств после реконструкции, модернизации _____

Заключение комиссии:

Предусмотренные работы договором (заказом) выполнены: полностью / не полностью (указать, что именно не выполнено) _____

По окончании работ _____ (ремонта, реконструкции, модернизации) объект прошел испытания и сдан в эксплуатацию. Изменения в характеристике объекта, вызванные штатным 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.

Организация-получатель (наименование) — по ОКПО — Код

(адрес, телефон, факс)

Группа обеспечения рабочего процесса (банковские реквизиты)

(наименование структурного подразделения)

Организация-сдатчик (наименование)

(адрес, телефон, факс)

(банковские реквизиты)

Основание для составления акта (приказ, распоряжение, договор (с указанием его даты, основных обязательств))

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

АКТ
о приеме-передаче объекта нематериальных активов

Номер документа	Дата составления

Объект нематериальных активов (наименование, назначение, модель, марка)

Организация-изготовитель (наименование)

1. Сведения о состоянии объекта нематериальных активов на дату передачи

Дата выпуска (год)	Дата ввода в эксплуатацию (первоначальная)	Фактический срок эксплуатации (лет, месяцев)	Срок полезного использования	Сумма начисленной амортизации (износа), руб.	Остаточная стоимость, руб.	Стоимость приобретения (первоначальная стоимость), руб.
1	2	3	4	5	6	7

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

Первоначальная стоимость на дату принятия к бухгалтерскому учету, руб.	Срок полезного использования	Способ начисления амортизации	
		наименование	норма
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)

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**

339

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**

342

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 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	*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				0,1		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												Итоговый коэффициент	*Повышающий индекс к итоговому коэффициенту	Установленный процент премии (30%*итоговый коэффициент)
			Оценка выполнения должностных обязанностей К=0,5						Соблюдение трудовой дисциплины и Кодекса делового поведения К=0,3				Соблюдение требований по охране труда и пожарной безопасности К=0,2				
			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, но 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			
Корпоративий 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 охраны 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 пределах фонда оплаты труда структурного подразделения, идет по решению Генерального директора Общества за повышение интенсивности труда и выполнение работ более высокого качества.

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=0,3			Инициативность и совместное достижение 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 и/или по решению Генерального директора Общества за повышение интенсивности труда и выполнение работ более высокой квалификации.

Руководитель структурного подразделения _____ *Фамилия, инициалы руководителя*

СОГЛАСОВАНО:

Заместитель генерального директора _____ *Фамилия, инициалы*

Главный бухгалтер _____ *Фамилия, инициалы*

Начальник Планово-экономического отдела _____ *Фамилия, инициалы*

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

ПРИЛОЖЕНИЕ №3

к Учетной политике для целей бухгалтерского
и налогового учета на 2020 год

РАСЧЁТ

ежемесячного процента отчислений в бухгалтерском учёте в течение 2020 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 2020 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 25.12.2019 года для расчётов к Учётной политике АО «Олимп» на 2020 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 25.12.2019 года для расчётов к Учётной политике АО «Олимп» на 2020 год начальника Планово-экономического отдела).

ЕПО=Ежемесячный процент отчисления на создание оценочного обязательства на оплату отпусков в течение 2020 года с учетом сумм страховых взносов на обязательное пенсионное страхование, на обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, на обязательное медицинское страхование составит 9 %.

Заместитель главного бухгалтера
по бухгалтерскому учету **Улюсова И.В.**

ПРИЛОЖЕНИЕ №4
к Учетной политике для целей бухгалтерского
и налогового учета на 2020 год

Регистры определения части "входящего" НДС, приходящегося на расходы, относимые
к необлагаемой деятельности, подлежащей учету в затратах за ___ квартал 202 _ года

Регистр определения доли доходов

№ строки	Наименование показателя	Значение показателя, рублей		
		Всего	в том числе относящиеся к операциям	
			облагаемым НДС (отражаются в строке без учета НДС)	не облагаемым НДС
1	Доходы от реализации отраженные по кредиту счета 90			
2	Доходы от реализации отраженные по кредиту счета 91 (*В случае реализации ценных бумаг (акций, облигаций и т.д.) в расчет пропорции вместо "продажной стоимости" ценных бумаг учитывается сумма "налоговой прибыли" (чистого дохода) от их реализации, определяемая по правилам ст. 280 НК РФ. Если при подсчете результата от реализации ценной бумаги расходы превысят сумму дохода, то отрицательная разница при определении суммы чистого дохода не учитывается.)			
3	Итого доходов (стр.1+стр.2)			
4	Удельный вес доходов			

Регистр распределения расходов

№ строки	Наименование показателя	Значение показателя, рублей		
		Всего	в том числе относящиеся к операциям	
			облагаемым НДС (отражаются в строке без учета НДС)	необлагаемым НДС
1	Прямые расходы, учтенные по дебету счета 90 по облагаемым и необлагаемым НДС операциям			
2	Прямые расходы, учтенные по дебету счета 91 по облагаемым и необлагаемым НДС операциям			
3	Общехозяйственные расходы, учтенные по дебету счета 26 без НДС, распределенные исходя из удельного веса доходов (Строка 4 Регистра распределения доли доходов)			
4	**Всего расходов (прямые +распределяемые общехозяйственные) (стр.1 +стр.2+стр.3)**			
5	Удельный вес расходов			

Если удельный вес совокупных расходов, приходящихся на необлагаемые НДС операции меньше 5 %, то раздельный учет НДС не применяем. В случае, когда удельный вес совокупных расходов, приходящихся на необлагаемые НДС операции больше 5 %, то ведем раздельный учет НДС и рассчитываем НДС относящийся к общехозяйственным расходам не принимаемый к вычету (заполняем приложение №5 к Учетной политике).

Заместитель главного бухгалтера
по бухгалтерскому учету **Улюсова И.В.**

ПРИЛОЖЕНИЕ №5
к Учетной политике для целей бухгалтерского
и налогового учета на 2020 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 ____202__ г.

Наименование затрат	Счет БУ	Сумма без НДС	Сумма НДС, относящаяся к общехозяйственным расходам	Удельный вес доходов по необлагаемым НДС операциям	Счет БУ по НДС	НДС, не подлежащий возмещению (учитываемому в себестоимости товаров (работ, услуг)
Общехозяйственые расходы всего в отчетном квартале, в том числе:						
Работы, услуги	26				19	
Материалы	26				19	
Основные средства	01; 03				19	
Итого						

Заместитель главного бухгалтера
по бухгалтерскому учету Улюсова И.В.

ПРИЛОЖЕНИЕ №6
к Учетной политике для целей бухгалтерского
и налогового учета на 2020 год

Отчет от «_» _ _202_г. по счету_____
об израсходованных (списанных) и переданных в эксплуатацию (производство) материалов, инвентаря и хозяйственных принадлежностей, малоценных основных средств

Организация АО «Олимп». Структурное подразделение

Наименование материала	Номенклатурный номер	Ед. измерения	Количество	Причина списания

Материально-ответственное лицо _____
(подпись) *(расшифровка подписи)*

Справочно: Возможность добавления дополнительных граф, в зависимости от специфики подразделений организации.

Заместитель главного бухгалтера
по бухгалтерскому учету **Улюсова И.В.**

ПРИЛОЖЕНИЕ №7
к «Учетной политике
для целей бухгалтерского
и налогового
учета на 2020 год»

График документооборота АО «Олими»

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

355

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

360

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

364

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

365

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

368

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

369

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

370

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

371

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

Заместитель главного бухгалтера по бухгалтерскому учету **Улюсова И.В.**

375

ПРИЛОЖЕНИЕ № 8
к Учетной политике для целей бухгалтерского
и налогового учета на 2020 год

УТВЕРЖДАЮ:
ГЕНЕРАЛЬНЫЙ ДИРЕКТОР

_____ (расшифровка подписи)

Информация об обесценении финансовых вложений, не имеющих текущей рыночной стоимости, по состоянию на 31 декабря 202 г.

Наименование обесценивающихся финансовых вложений	Балансовая стоимость по данным из «1С: Бухгалтерии» (до обесценения по состоянию на 31.12.202 г), в руб.	Рыночная стоимость финансовых вложений по состоянию на 31.12.202 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				

376

Займы выданные					
Контрагент 1 Договор 1					
Контрагент 1 Договор 2					
Контрагент 2 Договор 1					
Контрагент 2 Договор 2					
Итого					
Приобретённые права требования					
Контрагент 1 Договор 1					
Контрагент 1 Договор 2					
Контрагент 2 Договор 1					
Контрагент 2 Договор 2					
Итого					
Всего					

Председатель комиссии: **ФИО**

Члены комиссии: **ФИО**

Заместитель главного бухгалтера по бухгалтерскому учету **Улюсова И.В.**

377

Акционерное общество "Олимп"

ПРИКАЗ

31.12.2019 № 309-А

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 в АО «Олимп»

ПРИКАЗЫВАЮ:

1. Утвердить Положение «Учетная политика» АО «Олимп» на 2020 год.
2. Приказ вступает в силу с 01 января 2020 года.

Генеральный директор **В.А. Черненко**

СПРАВКА
для расчетов к Учетной политике АО «Олимп» на 2020 год

На основании утвержденных Советом директоров АО «Олимп» (протокол от 25.12.2019) оперативных КПЭ и бюджетов на 2020 год, предполагаемые расходы на оплату труда составят:

Статья	Значение, руб.
Сумма расходов на оплату труда в 2020 году (без отпускных)	410 964 081,66
Сумма страховых взносов на оплату труда в 2020 году (без отпускных)	108 006 583,96
Сумма расходов на оплату отпускных в 2020 году	36 986 767,35
Сумма страховых взносов на оплату отпускных в 2020 году	10 195 103,23
Сумма расходов на оплату вознаграждения по итогам работы за в 2020 год	50 957 102,22
Сумма страховых взносов на оплату вознаграждения по итогам работы за в 2020 год	14 202 439,67
ИТОГО	**631 312 078,09**

Начальник Планово-экономического отдела **Е.А.Лукина**

25.12.2019