

Утверждено
решением Совета директоров
Акционерного общества «Росгеология»

от «28» декабря 2017г. (протокол № 44)

ПРОГРАММА
ОТЧУЖДЕНИЯ НЕПРОФИЛЬНЫХ АКТИВОВ
Акционерного общества «РОСГЕОЛОГИЯ»
на период 2018-2020 гг.
(новая редакция)

г.Москва

2017

1. Общие положения

1.1. Настоящая Программа отчуждения непрофильных активов Акционерного общества «Росгеология» (далее – Программа) разработана во исполнение Указа Президента Российской Федерации от 07 мая 2012 года №596 «О долгосрочной государственной политике», а также в соответствии с Методическими указаниями по выявлению и реализации непрофильных активов, утвержденными Постановлением Правительства Российской Федерации от 10 мая 2017 года №894-р.

1.2. Настоящая Программа:

- определяет принципы определения профильности/непрофильности активов и порядок выявления непрофильных активов;
- регламентирует порядок утверждения Реестра непрофильных активов и Плана мероприятий по реализации непрофильных активов;
- устанавливает способы распоряжения непрофильными активами и порядок их применения;
- устанавливают порядок организации отчуждения непрофильных активов.

1.3. Основной целью управления непрофильными активами является повышение капитализации, конкурентоспособности и инвестиционной привлекательности, экономической эффективности деятельности Общества путем:

- оптимизации состава и структуры активов в целях повышения эффективности использования активов, находящихся в собственности;
- снижения издержек/расходов/затрат, связанных с содержанием непрофильных активов;
- привлечение дополнительных источников финансирования для реализации мероприятий, предусмотренных Стратегия развития Общества и Долгосрочное программой развития.

1.4. Принципы деятельности в сфере управления непрофильными активами:

- транспарентность – открытость и доступность информации о применяемых методах и подходах по выявлению непрофильных активов;
- системность – анализ активов на предмет выявления непрофильных должен производиться в отношении всех активов компании с учетом возможностей оптимизации использования активов и снижения издержек на их содержание;
- регулярность - анализ активов на предмет выявления непрофильных должен производиться менеджментом на постоянной основе не реже одного раза в год;
- прозрачность – обеспечение открытых и публичных конкурентных процедур по отчуждению непрофильных активов, в том числе с использованием доступных для максимально широкого круга потенциальных покупателей способов раскрытия информации об отчуждении/реализации непрофильных активов;

- эффективность – выбор экономически обоснованного способа реализации для каждого непрофильного актива на основе индивидуального подхода исходя из ожидаемого экономического эффекта от реализации с учетом максимизации доходов и минимизации расходов;
- максимизация доходов – реализация непрофильных активов должна носить преимущественно возмездный характер при прочих равных условиях;
- минимизация расходов – снижение затрат на содержание излишних или неликвидных активов;
- защита экономических интересов собственника – реализация активов должна осуществляться а) своевременно, т.е. период реализации/отчуждения непрофильных активов должен быть определен с учетом предотвращения падения рыночной стоимости активов и б) с учетом защиты прав собственника перед совладельцами и/или третьими лицами.

1.5. Порядок утверждения, введения в действие и публикации.

1.5.1. Программа, а также изменения и дополнения в Программу утверждаются и вводятся в действие решением Совета директоров Акционерного общества «Росгеология» на период 2018-2020 гг. включительно с предварительным рассмотрением Комитетом по стратегии Совета директоров Акционерного общества «Росгеология».

1.5.2. Дочерние и зависимые общества Акционерного общества «Росгеология» присоединяются к настоящей Программе по решению Совета директоров соответствующего общества. Изменения и дополнения к настоящей Программе становятся обязательными для всех присоединившихся к настоящей Программе обществ с даты, утвержденной решением Совета директоров Акционерного общества «Росгеология».

1.5.3. Актуализация Программы отчуждения непрофильных активов требуется в случае изменения законодательства Российской Федерации, изменения правового статуса Общества или появления иного профильного вида деятельности Общества, а также в случае внесения изменений в Стратегию и/или Долгосрочную программу развития Общества. Актуализация Программы отчуждения непрофильных активов осуществляется в двухмесячный срок с момента перечисленных выше изменений.

1.5.4. Ответственность за поддержание Программы в актуальном состоянии возлагается на структурное подразделение Акционерного общества «Росгеология», ответственное за управление непрофильными активами.

1.5.5. Программа отчуждения непрофильных активов подлежит обязательной публикации на сайте Общества в срок не позднее 3 (трех) рабочих дней с даты утверждения Советом директоров Общества. В случае внесения изменений в Программу отчуждения непрофильных активов, новая редакция подлежит обязательной публикации на сайте Общества в срок не позднее 3 (трех) рабочих дней с даты утверждения Советом директоров Общества.

1.6. Основные термины, определения и сокращения, применяемые в Программе:

Общество - Акционерное общество «Росгеология» (далее – АО «Росгео»), а также дочерние и зависимые

Группа компаний АО «Росгео»	общества, Советы директоров которых приняли решение о присоединении к настоящей Программе. - АО «Росгео», а также дочерние и зависимые общества АО «Росгео».
Активы	- основные и оборотные средства Общества, включая денежные средства, материальные ценности, нематериальные активы, финансовые вложения и прочее.
Стратегия развития Общества (далее – Стратегия)	- внутренний документ АО «Росгео», содержащий четко сформулированные и измеримые стратегические цели развития АО «Росгео» и дочерних и зависимых обществ, информацию о текущем положении группы компаний в отрасли, целевой финансовой бизнес-модели и стратегических инициативах на период 2014-2020 гг.
Долгосрочная программа развития (далее – ДПР)	- внутренний документ АО «Росгео», являющийся производным от Стратегии и представляющий собой программный документ, содержащий перечни средств и конкретных мероприятий, обеспечивающих достижение стратегических целей развития к поставленным срокам, определенных Стратегией, с указанием объема и источников их финансирования, включая значения показателей текущих и ожидаемых результатов деятельности АО «Росгео», ее дочерних и зависимых обществ, филиалов на период 2015-2020 гг.
Программа отчуждения непрофильных активов (далее – Программа)	- внутренний документ АО «Росгео» и дочерних и зависимых обществ, Советы директоров которых приняли решение о присоединении к настоящей Программе, отражающий основные подходы, принципы и механизмы выявления и отчуждения непрофильных активов в период 2018-2020 гг. Неотъемлемой частью Программы является Реестр непрофильных активов (Приложение 7).
Профильные активы	- активы, принадлежащие Обществу на праве собственности, необходимые для осуществления основного вида деятельности или отвечающие следующим условиям: <ul style="list-style-type: none"> • актив необходим для реализации Стратегии, ДПР;

- соответствует критериям профильности в соответствии с настоящей Программой.

Непрофильные активы	- активы, принадлежащие Обществу на праве собственности ¹ , не участвующие в осуществлении основного вида деятельности, не соответствующие понятию «профильные активы».
Основные виды деятельности	- виды деятельности, определенные Уставом Общества, предусмотренные Стратегией и ДПР.
Единица управленческого учета (Е2У)	- актив/минимальный комплекс активов, способный (в том числе потенциально) самостоятельно генерировать поступление денежных средств в рамках хозяйственной деятельности и мероприятий, предусмотренных Стратегией и/или ДПР ² .
Реестр Е2У	- перечень всех Е2У Общества, который формируется и ведется на постоянной основе менеджментом Общества. Вся совокупность профильных и непрофильных активов вертикально-интегрированной структуры определяется активами материнской компании и дочерних/зависимых обществ.
Реестр непрофильных активов (далее – РНА)	- перечень активов и Е2У Общества, отнесенных к непрофильным в соответствии с положениями настоящей Программы.
План мероприятий по реализации непрофильных активов (далее – План мероприятий)	- внутренний документ Общества, включающий в себя: <ul style="list-style-type: none"> • перечень непрофильных активов, предполагаемых к реализации в планируемом периоде/году; • Определение для каждого непрофильного актива последовательности применяемых способов отчуждения;

¹ - включая акции (доли) в хозяйственных обществах вне зависимости от основного вида деятельности при условии владения в совокупности с пакетами (долями), находящимися в собственности других дочерних обществ, пакетом менее 50% уставного капитала.

² В связи с тем, что Стратегия и ДПР не содержат в себе перечней или ссылок на отдельные активы, а определяет виды деятельности (функции) Общества, при рассмотрении активов с учетом их функционального назначения (по видам деятельности) необходимо в управленческом учете при проведении анализа всего комплекса активов Общества объединять активы в комплексы активов – Е2У. Таким образом, каждый актив, как объект бухгалтерского учета, посредством Е2У связывается со Стратегией.

- Поквартально сформированный график мероприятий по отчуждению непрофильных активов на отчетный год;
- Финансовый план по отчуждению непрофильных активов на отчетный год, учитывающий экономическое обоснование отчуждения непрофильных активов.

Форма приведена в Приложении 6

Третьи лица

- юридические и (или) физические лица, не входящие в группу компаний АО «Росгео» и не являющиеся по отношению к ним аффилированными.

Независимый оценщик

– профессиональный участник рынка недвижимости, который имеет высшее образование и специальное образование в сфере оценочной деятельности, не имеет непогашенной судимости, является членом одной из зарегистрированных саморегулируемых организаций оценщиков (СРОО) и застраховал свою профессиональную ответственность на сумму не менее 300 000 рублей. Независимый оценщик может быть индивидуальным предпринимателем или юридическим лицом, в штат которого приняты физические лица – независимые оценщики. Подписывать отчет об оценке имеют право только лица, удовлетворяющие всем этим условиям одновременно, и только такие отчеты могут иметь силу официального документа, удостоверяющего рыночную стоимость объекта оценки.

2. Порядок анализа активов и единиц управленческого учета (Е2У) с целью выявления непрофильных активов

2.1. Ежегодно до формирования бюджетной модели на предстоящий календарный год Общество обязано обеспечить проведение мероприятий по анализу активов Общества.

2.2. В случае если Е2У используется при осуществлении основных видов деятельности, а также если Е2У (отдельный актив или комплекс активов) не используется при осуществлении основных видов деятельности, но при этом

оказывает влияние на достижение целей и задач, предусмотренных Стратегией или ДПР, то такие Е2У или актив относятся к профильным активам.

2.3. В целях выявления из всей совокупности активов Общества непрофильных активов должно быть обеспечено проведение следующих этапов работ:

Подготовительный этап включает в себя следующие обязательные мероприятия:

- Инвентаризация всех имеющихся в наличии активов путем сопоставления фактического наличия с данными регистров бухгалтерского учета;
- Объединение активов в Е2У и формирование Реестра Е2У в отношении всех активов Общества;
- Классификация Е2У;
- Формирование/актуализация Реестра Е2У;

Основной этап включает в себя анализ Реестра Е2У с точки зрения использования активов при осуществлении основной деятельности или влияния на достижение целей и задач, определенных Стратегией/ДПР Общества. Анализ проводится в соответствии с Методикой, представленной в Приложении 1 к настоящей Программе.

Этап определения профильности активов в разрезе каждого Е2У

включает в себя анализ активов, включенных в профильный Е2У, но не совпадающих с целями Е2У, в который они включены. Анализ проводится в соответствии с Методикой, представленной в Приложении 2 к настоящей Программе.

2.3.1. Объединение активов Общества в Е2У должно осуществляться исходя из логики их дальнейшего использования в профильной деятельности с учетом их возможности автономного использования и/или свойства служить бизнес-единицей, самостоятельно генерирующей денежный поток:

- активы объединены по территориальному признаку. Например, объекты недвижимости, расположенные на одном или смежных земельных участках, а также активы, представляющие собой неотделимые улучшения объектов недвижимости (заборы, ворота, ограждения земельных участков, кондиционеры и системы, смонтированные в зданиях, и т.п.);

- активы объединены производственным процессом. Например, оборудование лаборатории (включая лицензии, программное обеспечение и пр.), вычислительного комплекса (включая лицензии, программное обеспечение и пр.), оборудование производственной партии, оборудование геофизического/технологического комплекса и т.п.;

- активы объединены по использующему подразделению. Например, активы (компьютеры, оргтехника, мебель, транспорт и пр.) аппарата управления/ОСП;

Объединение активов Общества в Е2У должно осуществляться с учетом необходимости их последующей классификации. В качестве рекомендуемых следует применять Классификаторы 1 и 2, приведенные в Приложении 3 к настоящей Программе.

2.4. В Обществе должно быть обеспечено постоянное ведение Реестра Е2У, и каждый принятый на баланс Общества актив должен быть внесен в Реестр Е2У и закреплен в управленческом учете за ранее сформированным или вновь созданным Е2У не позднее последнего рабочего дня квартала, следующего за кварталом, в котором актив был принят на баланс Общества.

2.5. Результаты проведенного Обществом анализа активов и Единиц управленческого учета (Е2У) с целью выявления непрофильных активов фиксируются в виде Аналитической таблицы 1 или Аналитической таблицы 2, формы которых представлены в Приложении 4 к настоящей Программе.

2.6. Результаты проведенного Обществом анализа активов и Единиц управленческого учета (Е2У) с целью выявления непрофильных активов должны быть представлены с исчерпывающими обоснованиями Совету директоров Общества при рассмотрении вопроса об утверждении Реестра непрофильных активов и Плана мероприятий по реализации непрофильных активов на следующий календарный год.

2.7. Е2У, определенные на основе проведенного анализа как непрофильные, включаются в РНА с указанием в отношении каждой ЕУ способа распоряжения в соответствии с разделом 3 настоящего Программы.

2.8. Распоряжение активом или Е2У, определенных как непрофильные, осуществляется в соответствии с порядком, установленным разделом 3 настоящего Программы, если иное не установлено решением Совета директоров Общества.

2.9. В целях достижения целей, определенных Стратегией, и выполнения мероприятий, определенных в ДПР, решением Совета директоров Общества могут устанавливаться порядок и сроки осуществления иных способов распоряжения в отношении Е2У, определенных как непрофильные.

2.10. В случае отсутствия у Общества непрофильных активов решение о нецелесообразности формирования РНА и Плана мероприятий представляются на утверждение Совету директоров Общества. Недопустимо не рассматривать вопрос о целесообразности формирования РНА и Плана мероприятий на заседании Совета директоров Общества лишь на основании позиции менеджмента Общества об отсутствии непрофильных активов.

3. Способы распоряжения непрофильными активами

3.1. Решения относительно выбора способа распоряжения в отношении каждого Е2У или актива, определенного как непрофильный, относятся к компетенции Совета директоров Общества с предварительным рассмотрением Комитетом по стратегии Совета директоров АО «Росгео» и принимаются на основании обоснованных предложений, представленных менеджментом Общества.

3.2. Принятие Советом директоров Общества решений в отношении выбора способа распоряжения непрофильными активами должно осуществляться на основе исчерпывающих данных, представляемых Обществом по результатам анализа всех имеющихся активов в соответствии с Разделом 2 настоящей Программы.

3.3. При принятии решения о выборе способа распоряжения непрофильным активом обязательно учитываются следующие критерии (по значимости – в порядке убывания):

3.3.1. возможность оптимизации процесса управления непрофильным активом в результате совершения действий в отношении него;

3.3.2. реальная возможность осуществления конкретного способа распоряжения в отношении непрофильного актива (в том числе учитывается наличие потенциальных покупателей, арендаторов, безвозмездных приобретателей и т.п.; негативные последствия, однозначно исключающие возможность совершения соответствующего действия; законодательные ограничения и пр.);

3.3.3. экономическая обоснованность выбора способа распоряжения непрофильным активом, в том числе, возможность получения дохода от владения/пользования/распоряжения непрофильным активом; возможность реализовать на базе непрофильного актива проекты, предусматривающие положительный экономический эффект или социальную значимость для Общества; наличие/отсутствие затрат на содержание и на совершение конкретного действия в отношении непрофильного актива;

3.3.4. наличие иных факторов (кроме экономических и управленческих), связанных с владением/пользованием/распоряжением непрофильным активом, либо с прекращением владения/пользования/распоряжения непрофильным активом.

3.4. Если для достижения целей, определенных Стратегией, и выполнения мероприятий, определенных в ДПР, если иное не установлено решением Совета директоров Общества, в отношении непрофильных активов могут применяться следующие способы распоряжения на условиях и принципах, определенных в настоящей Программе:

3.4.1. Способы распоряжения, направленные на прекращение контроля над непрофильным активом:

а) продажа/отчуждение:

– возмездное отчуждение непрофильного актива либо доли в праве собственности на непрофильный актив в собственность третьих лиц полностью или частично; ,

- отчуждение по инвестиционному соглашению (договору), заключенные в том числе по итогам торгов, при условии, что в результате указанных сделок Общество приобретает права на актив (активы), являющийся для Общества профильным, т.е. соответствует целям и задачам, определенным Стратегией и ДПР;

б) безвозмездная передача (дарение) – безвозмездная передача непрофильного актива в собственность Российской Федерации, субъектов Российской Федерации или муниципальных образований;

в) ликвидация – списание с баланса Общества, демонтаж, разукрупнение, уничтожение и т.д. непрофильного актива, в том числе с последующей возможной продажей отдельных составляющих³.

3.4.2. Способы распоряжения, направленные на сохранение контроля над непрофильным активом в целях достижения целей, определенных Стратегией, и выполнения мероприятий, определенных в ДПР:

а) сохранение – сохранение прав Общества на непрофильный актив в существующей форме. Для принятия решения о сохранении Обществом контроля над активом необходимо исчерпывающее обоснование, в том числе финансово-экономическое, такого действия с учетом соответствия актива требованиям перспективного развития профильной деятельности Общества в соответствии со Стратегией и ДПР при обязательном указании срока, в течение которого контроль необходимо сохранять.

б) обособление – в целях оптимизации процесса управления непрофильным активом реорганизация в форме выделения с передачей новому юридическому лицу соответствующего непрофильного актива; реорганизация в форме слияния с передачей одному из новых юридических лиц соответствующего непрофильного актива;

в) развитие – изменение физических параметров актива в целях реализации на его базе проектов, имеющих существенный положительный экономический эффект, или приведения актива в соответствие с целями, определенными Стратегией, и приспособления для использования в рамках мероприятий, предусмотренных ДПР.

3.5. Безвозмездная передача непрофильного актива в собственность Российской Федерации, субъектов Российской Федерации или муниципальных образований осуществляется по решению Совета директоров Общества и с письменного согласия соответствующего публично-правового образования.

3.6. Порядок совершения иных действий в отношении непрофильных активов.

³ например, земельного участка.

3.6.1. В случае принятия Советом директоров решения о необходимости сохранения прав Общества на непрофильный актив, в целях оптимизации и повышения эффективности использования непрофильного актива, а также использования непрофильного актива в качестве инструмента привлечения дополнительных инвестиций, по инициативе Общества Советом директоров может быть принято решение об изменении формы управления непрофильным активом (передача управления активом на аутсорсинг, образование на базе непрофильного актива или их группы закрытого паевого инвестиционного фонда с передачей активов в доверительное управление).

3.6.2. При принятии решения о реализации на базе непрофильного актива проектов, имеющих положительный экономический эффект и соответствующих целям, определенным Стратегией, и мероприятиям, предусмотренным ДПР, должны быть применены принципы:

- возможность получения дохода от владения/пользования/распоряжения непрофильным активом. Проект должен позволять получить наибольший положительный экономический эффект от операции с данным активом, в том числе прирост его стоимости;

- результат осуществления проекта должен позволять реализовать цели, определенные Стратегией и ДПР.

3.6.3. В целях повышения экономической эффективности деятельности Общества активы, отнесенные к непрофильным, могут быть обременены:

3.6.3.1. Переданы Обществом в аренду. При этом условия договора аренды не должны снижать коммерческий потенциал актива и становится препятствием при реализации определенного для непрофильного актива способа распоряжения. В связи с этим предпочтительно заключение договоров аренды сроком до 12 месяцев в соответствии с типовой формой, утвержденной приказом Единоличного исполнительного органа Общества;

3.6.3.2. Переданы Обществом в залог.

3.7. Если в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации, Устава Общества, настоящей Программы или решениями органов управления Общества сделки с непрофильными активами, требуют одобрения коллегиальными органами управления Общества, соответствующие решения должны быть приняты до совершения таких сделок.

4. Принципы и порядок организации продажи непрофильных активов.

4.1. В целях обеспечения конкурентного характера возмездного отчуждения непрофильных активов, их продажа осуществляется путем проведения конкурентных процедур в соответствии с Положением о закупках АО «Росгео». Для проведения конкурентных процедур Обществом привлекается специализированная организация. При выборе организатора торгов (специализированной организации) для возложения на него функций по поиску

покупателей и организации продажи актива на торгах Общество руководствуется перечнем юридических лиц, утвержденным распоряжением Правительства Российской Федерации от 25 октября 2010г. №1874-р, а также перечнем юридических лиц для организации продажи имущества в электронной форме, утвержденным распоряжением Правительства Российской Федерации от 04 декабря 2015г. №2488-р.

4.2. Детализированный порядок проведения конкурентных процедур по продаже непрофильных активов Общества может устанавливаться отдельными локальными актами Общества, утверждаемыми Советом директоров Общества, разработанными в соответствии со статьями 447 и 448 Гражданского кодекса Российской Федерации.

4.3. Принципы возмездного отчуждения непрофильных активов:

- Публичность
- Открытость
- Прозрачность
- Конкурентность
- Возмездность

Однако в случае, если отчуждаемый непрофильный актив является ограниченным в обороте, его продажа осуществляется с участием ограниченного законодательством Российской Федерации круга потенциальных покупателей.

4.4. Продажа непрофильных активов может осуществляться путем проведения следующих конкурентных процедур:

- продажа на аукционе (аукцион на повышение, аукцион на понижение и смешанный аукцион) с открытой формой подачи заявки о цене с начальной ценой не ниже рыночной стоимости актива (в том числе в электронной форме подачи заявок);
- продажа по итогам конкурса (в том числе с электронной формой подачи заявок);
- продажа посредством публичного предложения с ценой первоначального предложения не ниже рыночной стоимости актива и минимальной ценой предложения (цена отсечения) не ниже 50 процентов цены первоначального предложения (в том числе в электронной форме подачи заявок)⁴;
- продажа без объявления цены (в том числе с электронной формой подачи заявок), при которой непрофильный актив может быть продан по цене, максимальной из заявленных⁵.

⁴ Продажа посредством публичного предложения возможна только в том случае, если аукцион/конкурс по продаже непрофильного актива признан несостоявшимся по причине отсутствия заявок не менее трех раз.

⁵ Продажа непрофильных активов без объявления цены возможна только в том случае, если продажа посредством публичного предложения была признана несостоявшейся по причине отсутствия заявок.

Способ или последовательность применения способов продажи непрофильного актива предлагается Обществом и подлежит утверждению Советом директоров Общества.

4.5. Первоначально продажа непрофильного актива должна осуществляться посредством аукциона на повышение или конкурса, за исключением случаев, предусмотренных п. 4.10. настоящей Программы. При этом начальная цена аукциона на повышение/конкурса назначается не ниже рыночной стоимости актива, определенной путем проведения независимой оценки рыночной стоимости актива.

4.6. В случае, если аукцион/конкурс признан несостоявшимся по причине отсутствия участников, он может быть объявлен по данному непрофильному активу повторно, но не более двух раз и не позднее чем через 45 (сорок пять) рабочих дней с даты первого аукциона. При этом может быть выбрана иная форма проведения аукциона (смешанный аукцион или аукцион на понижение с минимальной ценой предложения (цена отсечения) не менее 50 процентов рыночной стоимости актива), а условия конкурса могут быть пересмотрены.

4.7. В случае если аукцион признается несостоявшимся по причине наличия только одного участника, этому участнику может быть предложено приобрести непрофильный актив:

- при проведении аукциона с открытой формой подачи предложения о цене – по начальной цене аукциона;
- при проведении аукциона с закрытой формой подачи предложения о цене в случае если этот единственный участник предложил цену не ниже начальной цены предложения – по цене его предложения.

4.8. В случаях если:

- признан несостоявшимся повторный аукцион/конкурс по продаже непрофильного актива по причине отсутствия заявок или по иным причинам;
- единственный участник отказался от приобретения непрофильного актива на условиях, предусмотренных выше;
- цена предложения единственного участника при проведении аукциона с закрытой формой подачи предложения о цене ниже начальной цены аукциона;

проводится продажа непрофильного актива путем публичного предложения (при условии, что были проведены аукционы на повышение и смешанный аукцион/аукцион на понижение, и не принято решение о проведении повторного аукциона). В этом случае цена первоначального предложения устанавливается не ниже рыночной стоимости актива, определенной путем проведения независимой оценки, а цена отсечения не может составлять менее 50 процентов рыночной стоимости актива.

4.9. В случае если продажа посредством публичного предложения не состоялась более 3 (трех) раз допускается повторно вынести на рассмотрение

Совета директоров Общества вопроса о выборе наиболее перспективного способа распоряжения непрофильным активом, в том числе:

- способы, перечисленные в п.3.4.2. и 3.6.2. настоящей Программы;
- продажа без объявления цены;
- безвозмездная передача актива в собственность Российской Федерации, субъекта Российской Федерации, муниципальную собственность, если соответствующий актив соответствует целям и обеспечивает деятельность органов государственной власти Российской Федерации, субъекта Российской Федерации, органов местного самоуправления.

4.10. В исключительных случаях на основании решения Совета директоров Общества непрофильный актив может быть реализован без проведения конкурентных процедур, определенных настоящим Программой.

Решение о продаже непрофильного актива без проведения конкурентных процедур принимается Советом директоров Общества при наличии, в том числе, следующих факторов:

- затруднительное финансовое состояние Общества, характеризующееся, в том числе, невозможностью в течение двух и более месяцев подряд в полном объеме выполнять свои обязательства по выплате заработной платы, налоговым и иным обязательным отчислениям;

- угроза существенного ухудшения финансового положения и потери финансовой устойчивости Общества в течение сроков проведения конкурентных процедур;

- продажа имущества путем проведения конкурентных процедур объективно невозможна в связи с качественными характеристиками актива, либо затраты на их проведение превышают положительный экономический эффект от реализации актива.

4.11. Применяемый способ / последовательность способов продажи непрофильного актива или группы непрофильных активов определяются Обществом с учетом максимальной экономической целесообразности и подлежат одобрению Советом директоров Общества. Формирование непрофильных активов в лоты для продажи осуществляется по решению менеджмента Общества в целях повышения эффективности применяемых способ / последовательности способов продажи непрофильного актива.

4.12. В целях оптимизации временных затрат на обеспечение процедур корпоративного одобрения условий продажи непрофильного актива Обществу необходимо выносить на утверждение Совета директоров последовательность применяемых способов продажи непрофильного актива с указанием условий для каждого из таких способов.

4.13. В целях повышения коммерческой привлекательности продаваемых непрофильных активов по инициативе Общества Совет директоров может одобрить среди прочих значимых условий предстоящей сделки по продаже непрофильного актива предоставление покупателю рассрочки оплаты цены

договора купли-продажи при условии, что соответствии с п.5 ст. 488 ГК РФ до момента оплаты покупателем полной суммы договора купли-продажи объекты признаются находящимися в залоге (ипотеке) у продавца.

4.14. В случае, если Общество считает целесообразным реализовать непрофильные активы по цене ниже балансовой (остаточной) стоимости непрофильного актива, то окончательное решение о совершении/несовершении такой сделки принимается исключительно Советом директоров Общества на основании экономического обоснования, представляемого менеджментом Общества.

4.15. Для непрофильных активов стоимостью до 300 000 руб., которые не могут по своим характеристикам быть включены в состав Е2У или другого лота, состоящего из нескольких непрофильных активов, с одобрения Совета директоров Общества может применяться особый порядок организации их продажи: непрофильный актив с рыночной стоимостью не более 300 000 рублей может быть продан посредством размещения объявления на электронной торговой площадке или электронной доске объявлений в сети Интернет и с обязательной публикацией информации о такой продаже на сайте Общества по цене, не ниже рыночной их стоимости, определенной независимой оценочной компанией, первому покупателю, заявившему согласие с предложенной ценой без организации торгов с соблюдением принципов.

5. Информационное обеспечение реализации непрофильных активов

5.1. Информационное обеспечение продажи непрофильных активов осуществляется в срок не менее 30 календарных дней до дня запланированного проведения процедуры продажи и не позднее.

5.2. Информационное обеспечение продажи непрофильных активов осуществляется путем размещения максимально полной информации о продаже:

- На официальном сайте Общества-собственника и/или в специализированном разделе сайта группы компаний АО «Росгео»;
- На официальном сайте организатора торгов (если такой определен);
- На сайте <http://torgi.gov.ru>.

5.3. Информация о продаже непрофильного актива должна содержать исчерпывающие и достоверные сведения о времени, месте проведения процедуры продажи непрофильного актива, способе и порядке продажи, сведения об отчуждаемом имуществе, включая информацию об обременениях, о порядке определения лица, получающего право заключения договора купли-продажи, а также сведения о начальной цене и/или цене отсечения отчуждаемого имущества.

6. Порядок проведения независимой оценки рыночной стоимости непрофильных активов

6.1. Все непрофильные активы, выявленные в процессе проведения анализа активов и Единиц управленческого учета (Е2У) подлежат процедуре определения их рыночной стоимости путем проведения независимой оценки.

6.2. Независимая оценка рыночной стоимости непрофильных активов проводится как в целях определения наиболее эффективного способа распоряжения тем или иным непрофильным активом, так и с целью определения первоначальной цены при проведении процедур продажи.

6.3. Независимая оценка рыночной стоимости непрофильных активов проводится в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации, стандартами, применяемыми для оценочной деятельности в Российской Федерации, и фиксируется Отчетом об оценке рыночной стоимости. Срок, в течение которого Отчет об оценке рыночной стоимости является действительным, составляет 6 (Шесть) месяцев с даты составления такого отчета, после чего независимая оценка рыночной стоимости непрофильных активов должна быть актуализирована на текущую дату.

Принятие решений относительно распоряжения непрофильными активами и реализация мероприятий в части отчуждения непрофильных активов возможны только по актуальной рыночной стоимости непрофильного актива.

В случае, если в результате актуализации Отчета об оценке рыночной стоимости непрофильного актива изменилось значение рыночной стоимости непрофильного актива, Обществу необходимо внести соответствующие изменения в План мероприятий и представить новую редакцию указанного документа для утверждения на ближайшем заседании Совета директоров Общества.

6.4. Независимая оценка рыночной стоимости непрофильных активов проводится в рамках заключенного договора с выбранным в результате конкурентных процедур, проводимых в соответствии с Положением о закупках АО «Росгео», независимым оценщиком. В случае если конкурентные процедуры по выбору оценщика признаны несостоявшимися более двух раз по причине отсутствия заявок, начальная цена или цена продажи непрофильного актива определяется решением совета директоров Общества при условии соответствующего экономического образования. В отдельных случаях независимая оценка непрофильных активов дочернего общества может быть осуществлена АО «Росгео».

6.5. Оценщик, проводящий оценку конкретного объекта, должен быть независимым - то есть не должен являться учредителем, собственником, акционером, должностным лицом или работником Общества - заказчика, лицом, имеющим имущественный интерес в объекте оценки, либо лицом, состоящим с указанными выше лицами в близком родстве или свойстве.

Оценщик не может иметь никаких прав вне договора на оценку по отношению к объекту оценки. Оценщик не может быть участником или кредитором юридического лица - заказчика. Также заказчик - юридическое лицо не может являться кредитором или страховщиком оценщика.

Величина денежного вознаграждения оценщика за предоставленные услуги не может исчисляться или иным образом зависеть от итоговой величины стоимости объекта оценки.

6.6. Не допускается также вмешательство Общества и иных лиц в профессиональную деятельность оценщика, в том числе не допускается искусственное ограничение круга вопросов, подлежащих разъяснению при проведении оценки.

6.7. Отчет об оценке рыночной стоимости непрофильного актива входит в состав документов, представляемых Обществом Совету директоров при рассмотрении вопроса о распоряжении непрофильным активом.

6.8. Отчет об оценке рыночной стоимости непрофильного актива подлежит хранению в Обществе в соответствии с порядком документооборота, принятым в Обществе.

7. Формирование Реестра непрофильных активов (РНА)

7.1. Не позднее даты формирования бюджетной модели Общества на предстоящий календарных год на основе:

- данных Реестра Е2У, сформированного в результате анализа активов и единиц управленческого учета

- данных анализа, проводимого Обществом с целью определения наиболее эффективного способа распоряжения непрофильными активами

- данных Отчетов об оценке рыночной стоимости

формируется РНА Общества по форме, приведенной в Приложении 5 к настоящей Программе.

Недопустимо не включать в РНА актив, отвечающий признакам непрофильного.

7.2. При формировании РНА в обязательном порядке для всех активов и Е2У, включенных в РНА, осуществляется расчет экономической эффективности использования каждого непрофильного актива / Е2У, который представляется совместно с РНА на рассмотрение Совета директоров Общества с предварительным рассмотрением Комитетом по стратегии Совета директоров АО «Росгео». Расчет производится в соответствии с Методикой, представленной в Приложении №6 к настоящей Программе.

7.3. Реестр непрофильных активов должен содержать два раздела:

- Перечень непрофильных активов, в отношении которых определены способы распоряжения, направленные на прекращение контроля над непрофильным активом;

- Перечень непрофильных активов, в отношении которых определены способы распоряжения, направленные на сохранение контроля над непрофильным активом.

7.4. Реестр непрофильных активов подлежит обязательной публикации на сайте Общества и в личном кабинете на МВ-портале в срок не позднее 3 (трех) рабочих дней с даты утверждения Советом директоров Общества. В случае внесения изменений в РНА, новая редакция подлежит обязательной публикации на сайте Общества и в личном кабинете на МВ-портале в срок не позднее 3 (трех) рабочих дней с даты утверждения Советом директоров Общества.

7.5. Актуализация РНА проводится Обществом в случае выявления новых непрофильных активов, после чего новая редакция РНА в двухмесячный срок подлежит утверждению на ближайшем заседании Совета директоров Общества.

7.6. Средства идентификации непрофильных активов. При формировании РНА необходимо указывать наименования непрофильных активов в бухгалтерском учете Общества и их инвентарные номера. В случае если непрофильный актив стоит на государственной кадастровом учете, в обязательном порядке указывается его государственный кадастровый номер. В случае если непрофильный актив имеет иное наименование в государственном кадастровом учете, следует указать оба наименования актива.

8. План мероприятий по реализации непрофильных активов

8.1. На основе сформированного РНА Обществом формируется План мероприятий по реализации непрофильных активов на предстоящий период⁶, включающий в себя:

- Проведение анализа всех активов Общества в целях выявления непрофильных активов;
- Экономическое обоснование способа распоряжения выявленным непрофильным активом;
- Формирование перечня непрофильных активов, подлежащих отчуждению в отчетном году;
- Определение для каждого непрофильного актива последовательности применяемых способов и значимых условий отчуждения с распределением по кварталам;
- Поквартально сформированный график мероприятий по отчуждению непрофильных активов на предстоящий год;
- Финансовый план по отчуждению непрофильных активов на отчетный год с поквартальной детализацией;
- Представление информации о ходе реализации непрофильных активов на сайте Общества и в личном кабинете на МВ-портале.

Форма Плана мероприятий по реализации непрофильных активов приведена в Приложении 6.

8.2. Финансовый план по отчуждению непрофильных активов должен формироваться в соответствии с требованиями и сроками, определенными

⁶ Период планирования может быть равен календарному году или более, но не более срока действия настоящей Программы

Бюджетным регламентом Общества. Финансовые показатели Плана мероприятий должны быть отражены в Бюджетной модели Общества на планируемый период/год.

8.3. В случае резкого/существенного изменения рыночной конъюнктуры или изменения рыночной стоимости непрофильных активов, включенных в План мероприятий, План мероприятий может быть скорректирован по инициативе Общества в соответствии с решением Совета директоров с предварительным рассмотрением Комитетом по стратегии Совета директоров АО «Росгео», но не чаще одного раза в квартал.

8.4. План мероприятий по реализации непрофильных активов после утверждения Советом директоров Общества подлежит размещению на МВ-Портале Общества (в разделе «Документы»).

9. Подготовка и предоставление отчетности о ходе исполнения Программы отчуждения непрофильных активов

9.1. Ежеквартально и по итогам года Общество обязано отчитываться перед Советом директоров и уполномоченным Федеральным органом исполнительной власти о ходе реализации Программы и исполнения мероприятий, установленных Планом мероприятий, а также размещать на МВ-Портале консолидированную по группе компаний АО «Росгео» информацию, в соответствии с установленной формой.

При этом дочерние и зависимые общества ежеквартально, не позднее 1-го числа месяца, следующего за отчетным периодом, представляют в Совет директоров Общества Отчет о выполнении мероприятий, установленных Планом мероприятий, и информацию, в соответствии с установленной формой.

Ежеквартально, в срок до 8 числа месяца, следующего за отчетным кварталом, консолидированную по группе компаний АО «Росгео» информацию, в соответствии с установленной формой **готовит и размещает** на МВ-Портале структурное подразделение АО «Росгео», ответственное за управление непрофильными активами.

Ежеквартально, в срок до 15 числа месяца, следующего за отчетным кварталом, консолидированный Отчет для представления уполномоченным Федеральным органом исполнительной власти о ходе реализации Программы и исполнения мероприятий, установленных Планом мероприятий, **готовит и направляет** структурное подразделение АО «Росгеология», ответственное за управление непрофильными активами.

9.2. Единоличный исполнительный орган Общества ежегодно обязан представлять Совету директоров Общества отчет о ходе выполнения в истекшем году мероприятий, установленных РНА и Планом мероприятий, материалы которого должны в обязательном порядке быть включены в Годовой отчет Общества за истекший финансовый/корпоративный год.

9.3. В случае продажи непрофильного актива в порядке, предусмотренном п 4.15. Программы структурное подразделение Общества, ответственное за

реализацию непрофильных активов, направляет в Совет директоров Общества в составе ежеквартального Отчета по выполнению Плана мероприятий по реализации непрофильных активов информацию о стоимости продажи непрофильного актива с приложением скрин-шотов объявлений о продаже, размещенных в сети Интернет, предложений, поступивших от покупателей за период с начала размещения объявлений, договоров купли-продажи непрофильного актива.

10. Ответственность за выполнение Плана мероприятий по реализации непрофильных активов

10.1. Ответственность за обеспечение проведения мероприятий по выявлению непрофильных активов, своевременность подготовки и представления для утверждения Советом директоров Общества РНА и Плана мероприятий возлагается на единоличный исполнительный орган Общества.

10.2. Процедура отчуждения непрофильных активов должна быть завершена в срок, указанный в Плана мероприятий по реализации непрофильных активов, при соблюдении условий и экономических параметров, утвержденных Советом директоров Общества. Ответственность за своевременность и соблюдение условий проведения мероприятий по отчуждению непрофильных активов Общества, предусмотренных РНА и Планом мероприятий, возлагается на единоличный исполнительный орган Общества.

10.3. Ответственность за своевременное опубликование Программы отчуждения непрофильных активов, Реестра непрофильных активов, Плана мероприятий по реализации непрофильных активов возлагается на структурное подразделение Общества, ответственное за управление непрофильными активами.

10.4. Ответственность за своевременное представление отчетности об исполнении Программы и Плана мероприятий по реализации непрофильных активов в соответствии с п.9.1. возлагается на структурное подразделение Общества, ответственное за управление непрофильными активами.

10.5. Порядок материального стимулирования менеджмента Общества в части выполнения Программы отчуждения непрофильных активов определяется внутренними нормативными документами Общества.

11. Контроль за ходом выявления и реализации непрофильных активов

11.1. Контроль за ходом выявления и реализации непрофильных активов в Обществе возлагается на структурное подразделение, обеспечивающее функцию внутреннего аудита, функционально подчиненное Совету директоров Общества.

11.2. Структурное подразделение Общества, обеспечивающее функцию внутреннего аудита, не реже одного раза в год докладывает Совету директоров Общества о ходе выявления и реализации непрофильных активов в Обществе.

Методика анализ Реестра Е2У с точки зрения использования активов при осуществлении основной деятельности

1. Анализ Реестра Е2У с точки зрения использования активов при осуществлении основной деятельности проводится путем исследования использования каждой Е2У или отдельного актива в профильной деятельности или влияния на достижение целей и задач Общества, определенных Стратегией/ДПР с учетом различных критериев, перечисленных в Таблице 1.
2. В случае, если Е2У (отдельный актив / комплекс активов) используется при осуществлении основного вида деятельности, он относится к профильным активам.
3. Если Е2У (отдельный актив / комплекс активов) не используется при осуществлении основного вида деятельности, но при этом оказывает влияние на достижение целей и задач, определенных Стратегией / ДПР, его отнесение к профильным осуществляется по алгоритму определения профильности/непрофильности, приведенному ниже.

Таблица 1

№ п/п	Критерии	Целевые ответы для определения профильного Е2У	Удельный процент, присваиваемый за совпадение с целевым ответом по определению профильного Е2У
1.	Актив, являющийся недвижимым имуществом, расположен на земельном участке (территории), принадлежащем Обществу и используемой для основного вида деятельности либо для единственно возможного/прохода к территории, используемой Обществом для осуществления основного вида деятельности (да/нет)	да	20%
2.	Е2У генерирует более 5% выручки по итогам предыдущего года (да/нет)	да	15%
3.	Относится к социально значимым объектам (поликлиника, аэропорт, санаторий, спортивный комплекс, общежитие, столовая), выручка которых более чем на 50% формируется за счет услуг, оказываемых работникам Общества (да/нет)	да	15%
4.	Наличие заключенных контрактов или иных обязательств, связанных с использованием Е2У, общей стоимостью более 1% от выручки материнской компании или более 1 млрд.рублей. (да/нет)	да	20%
5.	Е2У содержит активы, результаты деятельности которых составляют государственную либо коммерческую тайну, раскрытие которой повлечет для Общества убытки (да/нет)	да	15%
6.	Е2У обеспечивает предотвращение чрезвычайных ситуаций, информационную, экономическую или финансовую безопасность Общества или его подконтрольных юридических лиц (да/нет)	да	15%

4. Алгоритм определения профильности/непрофильности каждого Е2У:

- 4.1. Необходимо определить степень влияния критериев, представленных в Таблице 1, на каждую отдельную Е2У, включенную в Реестр Е2У, путем

выбора ответов (да – критерий оказывает влияние / нет – критерий не влияет).

- 4.2. По итогам анализа степени влияния критериев на Е2У необходимо сопоставить получившийся результат ответов с целевыми ответами для определения профильных активов, представленных в Таблице 1.
 - 4.3. В случае если полученные результаты ответов совпадают с целевыми ответами, то за каждый ответ присваивается соответствующий удельный вес; при несовпадении – присваивается «0».
 - 4.4. Удельный процент, полученный за каждый ответ, суммируется.
 - 4.5. В случае если суммарный результат составляет 50% и более, то Е2У – профильный.
 - 4.6. В случае, если суммарный результат составляет менее 50%, то Е2У – непрофильный.
5. Е2У, определенная как непрофильный актив, подлежит включению в Реестр непрофильных активов.

Методика анализа активов, включенных в профильные Е2У, но не совпадающих с целями Е2У, в который они включены

1. Главной целью анализа на данном этапе является поиск активов, включенных в состав профильного Е2У, но не соответствующих целям Е2У, в которые они включены. Данный этап предполагает определение целесообразности сохранения каждого из активов, входящих в состав Е2У, в отношении которого принято решение о сохранении в собственности Общества, путем определения степени влияния (значимости) актива в составе Е2У (Таблица 2)
- Таблица 2

№ п/п	Критерии	Целевые ответы для определения необходимости сохранения актива, входящего в состав Е2У	Удельный процент, присваиваемый за совпадение с целевым ответом для определения необходимости сохранения актива, входящего в состав профильного Е2У
1.	Актив является необходимым для обеспечения успешной работы Е2У (да/нет)	Да	100%
2.	Актив является неотчуждаемым (сервитут, объект коммерческой тайны, объект необходим для выполнения государственных задач, мобилизационной подготовки, обороны, безопасности и пр.) (да/нет)	Да	100%

2. Алгоритм определения целесообразности сохранения каждого актива в составе Е2У:
- 2.1. Определить степень значимости актива, включенного в состав профильного Е2У, исходя из критериев оценки, представленных в Таблице 2, путем выбора ответов (да – фактов оказывает влияние / нет – фактор влияния не оказывает).
 - 2.2. По результатам исследования, в случае если хотя бы один ответ совпадает с целевым ответом, представленным в Таблице 2, то актив целесообразно сохранить в составе Е2У.
 - 2.3. В случае если ни один ответ не совпадает с целевым ответом, представленным в Таблице 2, то актив подлежит исключению из состава профильного Е2У и самостоятельной оценке профильности по правилам оценки, приведенным в Приложении 1 к настоящей Программе.

Классификатор 1 внеоборотных активов

- 1110 «Нематериальные активы»
- 1120 «Результаты исследований и разработок»
- 1130 «Нематериальные поисковые активы»
- 1140 «Материальные поисковые активы»
- 1150 «Основные средства»
- 1160 «Доходные вложения в материальные ценности»
- 1170 «Финансовые вложения»
- 1180 «Отложенные налоговые активы»
- 1190 «Прочие внеоборотные активы»

Классификатор 2 – классификатор Е2У:

- 01 «Производственный (сервисный) комплекс»
- 02 «Недвижимость (земельные участки, здания, сооружения, помещения)»
- 03 «Недвижимость (земельные участки, здания, сооружения, помещения), сдаваемая в аренду»
- 04 «Земельные участки»
- 05 «Линейные сооружения»
- 06 «Прочие объекты недвижимости»
- 07 «Ценные бумаги, подконтрольное юридическое лицо»
- 08 «Права и иные нематериальные активы»
- 09 «Прочие Е2У»

Аналитическая таблица 1

Аналитическая таблица определения профильности Е2У

№ п/п	Наименование Е2У	Актив, являющийся недвижимым имуществом, расположен на земельном участке, принадлежащем Обществу и используемой для основного вида деятельности либо для единственно возможного/прохода к территории, используемой Обществом для осуществления основного вида деятельности (да/нет)	Е2У генерирует более 5% выручки по итогам предыдущего года (да/нет)	Относится к социально значимым объектам (поликлиника, аэропорт, санаторий, спортивный комплекс, общежитие, столовая), выручка которых более чем на 50% формируется за счет услуг, оказываемых работникам Общества (да/нет)	Наличие заключенных контрактов или иных обязательств, связанных с использованием Е2У, общей стоимостью более 1% от выручки материнской компании или более 1 млрд.рублей. (да/нет)	Е2У содержит активы, результаты деятельности которых составляют государственную либо коммерческую тайну, раскрытие которой повлечет для Общества убытки (да/нет)	Е2У обеспечивает предотвращение чрезвычайных ситуаций, информационную, экономическую или финансовую безопасность Общества или его подконтрольных юридических лиц (да/нет)	Сумма удельных весов	Актив профильный/ непрофильный
Целевые ответы для определения профильного Е2У		да	да	да	да	да	да		
Удельные веса, присваиваемые за совпадение с целевым ответом по определению профильного Е2У		20%	15%	15%	20%	15%	15%		
1									
2									

Аналитическая таблица 2

Аналитическая таблица определения профильности активов в составе Е2У

Наименование Е2У _____		Критерии		Вывод о целесообразности сохранения актива в составе Е2У
№ п/п	Наименование актива в соответствии с системой бухгалтерского учета	Актив является необходимым для обеспечения успешной работы Е2У (да/нет)	Актив является неотчуждаемым (сервитут, объект коммерческой тайны, объект необходим для выполнения государственных задач, мобилизационной подготовки, обороны, безопасности и пр.) (да/нет)	
Целевые ответы для определения необходимости сохранения актива, входящего в состав Е2У		да	да	
Удельные веса, присваиваемые за совпадение с целевым ответом для определения необходимости сохранения актива, входящего в состав профильного Е2У		100%	100%	
1				
2				

Форма Плана мероприятий по реализации непрофильных активов,
включенных в Реестр непрофильных активов Акционерного общества «Росгеология» на 2017-2018гг.

№	Наименование непрофильного имущественного комплекса или непрофильного актива	Балансовая стоимость по состоянию на конец последнего отчетного периода, руб.	Мероприятие	Ответственный за реализацию мероприятия	Срок реализации мероприятия	Планируемый результат	Планируемые затраты, руб. с учетом НДС	Планируемая выручка, руб. с учетом НДС	Комментарии
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Организационные мероприятия, проводимые в целях обеспечения отчуждения всех объектов									
Мероприятия, проводимые в целях обеспечения отчуждения отдельных объектов, включенных в Реестр непрофильных активов (далее - РНА)									
Имущественные комплексы, объекты недвижимого имущества									
Прочие активы									
						ВСЕГО:			

