

УТВЕРЖДЕНО
решением Совета директоров
ОАО «Роскартография»
протокол от 15.05.2014 № 17/2014

ПОЛОЖЕНИЕ
о порядке распоряжения непрофильными
активами ОАО «Роскартография» и его
дочерних и зависимых обществ

Положение о порядке распоряжения непрофильными активами ОАО «Роскартография» и его дочерних и зависимых обществ (далее – Положение) разработано во исполнение Указа Президента Российской Федерации от 07.05.2012 № 596 «О долгосрочной государственной политике», на основании Стратегии развития ОАО «Роскартография» на период до 2020 года, утвержденной Советом директоров ОАО «Роскартография» 11.12.2013 (далее – Стратегия). Положение определяет порядок признания активов, принадлежащих на праве собственности ОАО «Роскартография» (далее – Общество) и его дочерним и зависимым обществам (далее – ДЗО), непрофильными, выработки решений и применение способов по распоряжению ими, а также контроль исполнения принятых решений.

1. Цели и основные задачи по распоряжению непрофильными активами

Целью настоящего Положения является снижение затрат, связанных с содержанием непрофильных активов и управлению ими, а также получение дохода от использования, либо реализации непрофильных активов.

Достижение цели настоящего Положения реализуется с помощью решения следующих задач:

- выявление непрофильных активов;
- определение способа распоряжения непрофильными активами;
- применение выбранного способа распоряжения непрофильными активами;
- контроль исполнения принятых решений.

2. Основные определения

Термин	Определение
Непрофильные активы	Внеоборотные активы: недвижимое и движимое имущества, а также финансовые вложения в форме эмиссионных ценных бумаг, доли участия в уставных капиталах юридических лиц, принадлежащие Обществу и его ДЗО на праве собственности, наличие/отсутствие которых не может оказать влияние на реализацию Стратегии, не используемые в основной деятельности, не связанные с ней технологически и не обслуживающие ее
Реестр непрофильных активов группы компаний	Составленный по установленной форме (Приложение 1 к настоящему Положению) перечень непрофильных активов Общества и ДЗО, утверждаемый в порядке, предусмотренном настоящим Положением

3. Выявление непрофильных активов

3.1. Работу по выявлению непрофильных активов организует для активов Общества – Дирекция по корпоративному управлению и собственности (далее – ДКУС), для активов ДЗО – единоличный исполнительный орган ДЗО.

3.2. Непрофильные активы Общества и ДЗО подлежат включению в реестр непрофильных активов группы компаний (далее - реестр непрофильных активов).

3.3. Реестр непрофильных активов содержит основную информацию о непрофильных активах в соответствии с формой, приведенной в Приложении № 1 к настоящему Положению.

3.4. Реестр непрофильных активов формируется и утверждается в порядке, установленном Положением.

4. Способы распоряжения непрофильными активами

4.1. В отношении непрофильных активов могут применяться следующие способы распоряжения:

4.1.1. Способы распоряжения, направленные на сохранение контроля над непрофильным активом:

а) **сохранение** - сохранение непрофильного актива в собственности Общества и ДЗО с целью последующей их интеграции в деятельность Общества и ДЗО в направлении реализации Стратегии (т.е. перевод в разряд профильных);

б) **обособление** – учреждение нового юридического лица совместно с иными физическими и/или юридическими лицами либо без участия таковых; реорганизация в форме выделения, с передачей новому юридическому лицу непрофильного актива; реорганизация в форме разделения с передачей одному из новых юридических лиц непрофильного актива; передача непрофильного актива в оплату уставного капитала (дополнительных акций) существующего юридического лица;

в) **аренда** – передача непрофильного актива в аренду;

г) **развитие** - развитие непрофильного актива путем реализации на его базе инвестиционных проектов.

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

а) **продажа** – возмездное отчуждение непрофильного актива;

б) **мена** - возмездное отчуждение непрофильного актива в обмен на другое имущество;

в) **безвозмездное отчуждение** - безвозмездная передача непрофильного актива в государственную или муниципальную собственность;

г) **ликвидация** – демонтаж, разукрупнение, уничтожение и т.д. непрофильного актива, в том числе с последующей возможной продажей отдельных составляющих.

4.2. При принятии решения о выборе способа распоряжения непрофильным активом, обязательно учитываются следующие факторы:

– реальная возможность осуществления конкретного способа распоряжения непрофильным активом (в том числе учитывается степень потенциального участия непрофильного актива в производственном процессе и в деятельности Общества, возможность выполнения производственной программы и Стратегии, осуществления технологических процессов обеспечения работы Общества без использования непрофильного актива, наличие потенциальных покупателей, арендаторов, безвозмездных приобретателей и иных контрагентов по сделкам; негативные последствия, однозначно исключающие возможность совершения соответствующего действия; законодательные ограничения и прочее);

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

– возможность оптимизации процесса управления непрофильным активом в результате совершения или не совершения действий в отношении него (управленческие факторы);

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

4.3. Безвозмездное отчуждение непрофильного актива применяется только при передаче в государственную или муниципальную собственность объектов, предназначенных для организации общедоступного дошкольного образования, используемых по назначению, а также для объектов инженерной инфраструктуры общего пользования.

4.4. При принятии Советом директоров Общества решения о развитии непрофильного актива путем реализации на его базе инвестиционного проекта, используется общий принцип - возможность получения дохода от владения/пользования/распоряжения непрофильным активом в рамках проекта. Результат действий с непрофильным активом в этом случае должен предусматривать наибольший положительный экономический эффект от операции с данным активом, в том числе прирост его стоимости. Порядок осуществления деятельности в рамках инвестиционных проектов определяется локальными нормативными актами Общества.

4.5. Совет директоров Общества вправе принять решение о необходимости совершения действий с непрофильным активом, не предусмотренных Положением.

5. Порядок утверждения реестра непрофильных активов и принятия решений о выборе способа распоряжения непрофильными активами

5.1. Разработку проектов реестра непрофильных активов и подготовку предложений по выбору способа распоряжения непрофильными активами осуществляет ДКУС (по внеоборотным активам, находящимся в собственности Общества) и ДЗО (по внеоборотным активам, находящимся в собственности ДЗО).

5.2. Реестр непрофильных активов утверждается Советом директоров Общества (по активам, находящимся в собственности Общества) и Советом директоров ДЗО после одобрения Советом директоров Общества (по активам, находящимся в собственности ДЗО).

5.3. ДЗО готовит предложения по выбору способа распоряжения непрофильными активами, а также пояснительную записку к ним и направляет указанные документы с сопроводительным письмом в бумажной и электронной формах в ДКУС.

5.4. В пояснительной записке к реестру непрофильных активов и предложениям по выбору способа распоряжения ими отражаются следующая информация:

- подробное описание и технические характеристики актива;
- остаточная стоимость актива по состоянию на последнюю отчетную дату;
- рыночная стоимость актива;
- фактическое использование актива;
- информация о земельном участке под объектом с указанием площади, правового основания использования и реквизиты правоустанавливающих документов;
- относится ли в соответствии с законодательством РФ объект к ограниченному в обороте;
- используется ли актив в основной производственной деятельности;
- находится ли актив в функциональной (технологической) зависимости от основной производственной деятельности;
- предлагаемый способ распоряжения активом, сроки его совершения с точностью до квартала;
- подробное обоснование необходимости совершения предлагаемого способа распоряжения активом и срока его совершения (с указанием экономических, управленческих и иных факторов, влияющих на планируемое действие);
- какое влияние окажет наличие/отсутствие актива на реализацию Стратегии;

- наличие заключенных контрактов или иных обязательств, связанных с использованием актива;
- относится ли актив к социально значимым объектам;
- наличие каких-либо обременений актива;
- расчет плановой прибыли/дохода в связи с предлагаемым способом распоряжения активом;
- расчет плановой суммы сокращения расходов/издержек в связи с предлагаемым способом распоряжения активом;
- расчет плановых расходов/убытков в связи с предлагаемым способом распоряжения активом;
- расчет планового срока окупаемости произведенных затрат;
- а также иные вопросы, имеющие значение для принятия решения об отнесении актива к категории непрофильных и выборе способа распоряжения им, в том числе указанные в п.4.2. Положения.

В случае внесения изменений и/или дополнений в реестр непрофильных активов в пояснительной записке указывается подробное обоснование такой корректировки.

5.5. ДКУС в течение 10-ти рабочих дней с момента поступления проекта реестра непрофильных активов осуществляет предварительную проверку и анализ документов, представленных ДЗО. ДКУС запрашивает заключение заинтересованных подразделений Общества.

5.6. Заинтересованные подразделения Общества по запросу ДКУС в течение 5-ти рабочих дней в рамках своей компетенции прорабатывают с ДЗО и подготавливают заключение по результатам анализа документов, представленных ДЗО.

5.7. При отсутствии замечаний ДКУС готовит материалы для рассмотрения вопроса об одобрении реестра непрофильных активов и предложений по выбору способа распоряжения ими на рассмотрение Совета директоров Общества.

5.8. ДКУС уведомляет ДЗО в течение 3-х рабочих дней после заседания Совета директоров Общества, на котором рассматривался вопрос об одобрении реестра непрофильных активов и предложений по способу распоряжения ими, о принятом решении. В случае получения одобрения ДЗО организуют корпоративные мероприятия по утверждению реестра непрофильных активов и предложений по способу распоряжения ими на Совете директоров ДЗО.

5.9. При наличии замечаний к проекту реестра непрофильных активов или предложениям ДЗО по выбору способа распоряжения ими, ДКУС направляет их в ДЗО для устранения.

5.10. После доработки проекта реестра непрофильных активов и предложений по способу распоряжения ими ДЗО повторно направляют его в ДКУС для получения одобрения Совета директоров Общества в порядке, установленном п.п. 5.3.-5.7. Положения.

5.11. В случае если в реестр непрофильных активов необходимо включить активы, выявленные в результате инвентаризации или иных действий, в реестр непрофильных активов вносятся дополнения.

5.12. В случае если в отношении непрофильных активов необходимо применить иной способ распоряжения, либо изменить срок распоряжения, в реестр непрофильных активов вносятся изменения.

5.13. В случае если в отношении непрофильного актива выполнено решение по его распоряжению, в реестр непрофильных активов вносятся изменения в части исключения такого актива. Одновременно с этим представляется отчет единоличного исполнительного органа об исполнении решений Совета директоров в соответствии с п.6.4. Положения.

5.14. Изменения и дополнения реестра непрофильных активов рассматриваются в порядке, установленном в п.п. 5.1. – 5.10. Положения.

5.15. Решение Совета директоров Общества по вопросу об одобрении реестра непрофильных активов и предложений по выбору способа распоряжения ими является обязательным к руководству для представителей Общества в органах управления ДЗО, ДКУС и единоличного исполнительного органа ДЗО.

6. Применение выбранного способа распоряжения непрофильными активами и контроль исполнения принятых решений

6.1. Исполнительные органы Общества и ДЗО организуют и обеспечивают проведение работы по реализации выбранного способа распоряжения непрофильными активами в установленные сроки.

6.2. Если в соответствии с требованиями законодательства РФ, Устава Общества и ДЗО, а также локальными нормативными актами для совершения сделки с непрофильным активом требуется совершение корпоративных процедур (одобрение сделки общим собранием акционеров или Совета директоров), то такие процедуры должны быть проведены до совершения соответствующей сделки.

6.3. Осуществление контроля исполнения принятых решений по выбору способа распоряжения непрофильными активами обеспечивается путем рассмотрения и утверждения Советом директоров Общества и ДЗО ежеквартальных отчетов исполнительных органов Общества и ДЗО в соответствии с п.6.4. настоящего Положения.

6.4. Отчет об исполнении решений Совета директоров Общества и ДЗО о ходе реализации принятых решений по выбору способа распоряжения непрофильными активами должен содержать следующую информацию:

- совершенные действия в рамках выполнения принятого решения;
- в случае не совершения или несвоевременного совершения утвержденного действия – подробное обоснование причин;
- расчет фактической прибыли/дохода в связи с реализованным способом распоряжения непрофильным активом, отклонение от планового показателя, обоснование причин отклонения;

- расчет фактической суммы сокращения расходов/издержек в связи с предлагаемым способом распоряжения непрофильным активом, отклонение от планового показателя, обоснование причин отклонения;

- расчет фактических расходов/убытков в связи с реализованным способом распоряжения непрофильным активом, отклонение от планового показателя, обоснование причин отклонения;

- расчет фактического срока окупаемости произведенных затрат, отклонение от планового показателя, обоснование причин отклонения

- другая значимая по мнению исполнительного органа Общества или ДЗО информация в отношении непрофильного актива, которая влияет или может повлиять на принятие отчета.

Форма реестра непрофильных активов (акции, доли)

№ п/п	Наименование собственника (общество или ДЗО)	Количество акций, шт.	Наименование юридического лица	Процент от уставного капитала, %	Номинальная стоимость акций/долей, руб.	Балансовая стоимость акций/долей, руб.	Рыночная стоимость акций/долей, руб. (если определялась)	Действие с непрофильным активом	Срок выполнения действия (квартал, год)	Краткое обоснование действия и сроков его выполнения