

УТВЕРЖДЕНО:

Решением Совета директоров АО «Бенат»

Протокол № 18 от 06 июня 2022 г.

Председатель Совета директоров АО «Бенат»


А.А. Сидоров

Секретарь Совета директоров АО «Бенат»


О.Ю. Кондрашова



**ПРОГРАММА
ОТЧУЖДЕНИЯ НЕПРОФИЛЬНЫХ АКТИВОВ
АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА «БЕНАТ»
НА ПЕРИОД 2021-2023 ГГ.
(новая редакция)**

Содержание

1. Общие положения.....	3
2. Основные термины и определения.....	3
3. Принципы реализации непрофильных активов.....	3
4. Порядок выявления непрофильных активов и формирования проекта реестра непрофильных активов.....	4
5. Порядок утверждения Реестра непрофильных активов и Плана мероприятий по реализации непрофильных активов.....	5
6. Способы распоряжения непрофильными активами.....	6
7. Порядок проведения оценки рыночной стоимости непрофильных активов.....	7
8. Способы и порядок реализации непрофильных активов.....	8
9. Информационное обеспечение реализации непрофильных активов.....	9
10. Отчетность о ходе исполнения Программы отчуждения непрофильных активов Ответственность руководителей и сотрудников Общества.....	9
Приложение №1- Критерии определения профильности единиц управленческого учета.....	9
Приложение №2- Критерии определения профильности активов организации или общества, включенных в состав единиц управленческого учета.....	10
Приложение №3- Форма реестра непрофильных активов АО «Бенат».....	11
Приложение №4- Форма плана мероприятий по реализации непрофильных активов АО «Бенат».....	12

1. Общие положения

1.1. Настоящая Программа отчуждения непрофильных активов акционерного общества «Бенат» (далее – Программа) определяет общие принципы и порядок действий Общества по распоряжению непрофильными активами Общества и разработана в соответствии с Гражданским кодексом Российской Федерации, Федеральным законом от 26 декабря 1995 г. № 208-ФЗ «Об акционерных обществах», Методическими рекомендациями по выявлению и реализации непрофильных активов, утвержденных распоряжением Правительства Российской Федерации от 10 мая 2017 г. № 894-р.

1.2. Целью Программы является формирование методологии по управлению непрофильными активами Общества, повышение капитализации, конкурентоспособности и инвестиционной привлекательности, экономической эффективности деятельности Общества посредством:

- оптимизации состава и структуры активов;
- повышения эффективности использования активов;
- снижения финансовых затрат, связанных с содержанием и обслуживанием непрофильных активов;
- привлечения дополнительных источников финансирования;
- повышения конкурентоспособности и повышения капитализации.

2. Основные термины и определения

2.1. Общество - Акционерное общество «Бенат».

2.2. Активы - основные и оборотные средства Общества, включая денежные средства, материальные ценности, нематериальные активы и финансовые вложения.

2.3. Профильные активы - активы, принадлежащие Обществу на праве собственности, необходимые для осуществления основных видов деятельности и (или) для реализации стратегии развития Общества.

2.4. Непрофильные активы - активы, принадлежащие Обществу на праве собственности, не соответствующие понятию «профильные активы».

2.5. Программа отчуждения непрофильных активов - документ, отражающий основные подходы, принципы и механизм выявления и реализации непрофильных активов, разрабатываемый на 3 года.

2.6. Реестр непрофильных активов - перечень всех непрофильных активов Общества.

2.7. План мероприятий по реализации непрофильных активов - документ Общества, включающий в себя перечень непрофильных активов, планируемый к реализации в отчетном году, способы его реализации с распределением по кварталам года, а также экономическое обоснование отчуждения непрофильных активов.

3. Принципы реализации непрофильных активов

3.1. Ключевыми принципами при реализации непрофильных активов Общества являются:

- транспарентность – открытость и доступность информации о применяемых методах и подходах по выявлению непрофильных активов из всей совокупности активов Общества;
- системность – регулярный анализ активов Общества на предмет выявления их непрофильности;
- прозрачность – обеспечение открытых и публичных процедур при реализации непрофильных активов, в том числе использование доступных для потенциальных покупателей способов раскрытия информации о продаже непрофильных активов;

- эффективность – экономически обоснованная реализация непрофильных активов;
- максимизация доходов – реализация непрофильных активов на возмездной основе;
- минимизация расходов – снижение затрат на содержание неликвидных активов;
- защита экономических интересов Общества при распоряжении активами – своевременное реализация активов, предотвращение потери стоимости активов, защита прав и интересов Общества перед совладельцами активов и третьими лицами.

4. Порядок выявления непрофильных активов и формирования проекта реестра непрофильных активов

4.1. Проект реестра непрофильных активов формируется исполнительным органом Общества по результатам анализа активов, в случае наличия непрофильных активов.

4.2. Процесс выявления непрофильных активов из состава всех активов Общества начинается с анализа активов, который проводится в 2 этапа:

1) Подготовительный этап, в течение которого проводится инвентаризация всех имеющихся в наличии активов и сопоставление их с данными регистров бухгалтерского учета.

2) Основной этап (этап определения профильности активов) предполагает проведение исполнительным органом Общества мероприятий по определению профильности активов с точки зрения использования актива при осуществлении Обществом основного вида деятельности и (или) реализации стратегии развития Общества.

4.3. Общество обязано обеспечить проведение следующих мероприятий по выявлению непрофильных активов Общества:

1) определение профильности единиц управленческого учета посредством анализа использования каждого актива при осуществлении Обществом основных видов деятельности или влияния актива на достижение целей задач Общества, с учетом критериев определения профильности единиц управленческого учета, приведенных в Приложении № 1 к настоящей Программе.

2) формирование Реестра непрофильных активов;

4.4. В случае если единица управленческого учета используется при осуществлении основных видов деятельности, а также если единица управленческого учета не используется при осуществлении основного вида деятельности, но при этом оказывает влияние на реализацию стратегии развития Общества, то такая единица управленческого учета относится к профильным активам.

В иных случаях оценка единиц управленческого учета для отнесения к профильным активам или непрофильным активам осуществляется по следующему алгоритму:

1) необходимо определить степень влияния критериев, приведенных в Приложении № 1 к настоящей Программе, на каждую отдельную единицу управленческого учета путем выбора ответов («да» - критерий оказывает влияние или «нет» - критерий не влияет);

2) по итогам анализа степени влияния критериев на единицу управленческого учета необходимо сопоставить получившийся результат ответов с целевыми ответами для определения профильного актива, приведенными в Приложении № 1 к настоящей Программе. В случае если полученные результаты ответов совпадают с целевыми ответами, то за каждый ответ присваивается соответствующий показатель (в процентах), при несовпадении – 0;

3) показатели (в процентах), полученные за каждый ответ, суммируются.

В случае если суммарный результат составляет:

- 50 процентов и более, то единицы управленческого учета являются профильными;
- менее 50 процентов, то единицы управленческого учета являются непрофильными.

4.5. Критерии определения профильности активов Общества, включенных в состав единиц управленческого учета, приведены в Приложении № 2 к настоящей Программе.

В целях оценки целесообразности сохранения актива Общества в составе единицы управленческого учета рекомендуется учитывать следующие положения:

- в случае если хотя бы один ответ совпадает с целевым ответом, приведенным в Приложении № 2 к настоящей Программе, актив Общества сохраняется в составе единицы управленческого учета;

- в случае если ни один из ответов не совпадает с целевым ответом, приведенным в Приложении № 2 к настоящей Программе, актив подлежит исключению из состава профильной единицы управленческого учета и оценке его профильности в соответствии с критериями, приведенными в Приложении № 1 к настоящей Программе.

4.6. Если по итогам проведенного анализа актив является непрофильным, но ограничен в обороте ввиду наличия обременения (препятствующего отчуждению актива), дополнительно проводится анализ целесообразности и возможности снятия обременения. В случае отсутствия необходимости и (или) возможности снятия обременения, актив подлежит включению в реестр непрофильных активов с указанием способа распоряжения «Подлежит сохранению до истечения срока обременения».

4.7. Актив, определенный как непрофильный, подлежит включению в Реестр непрофильных активов, составленный по форме, согласно Приложению №3 к настоящей Программе.

По результатам анализа определения профильности активов, а также выбора способа распоряжения непрофильным активом Обществом разрабатывается (актуализируется) настоящая Программа, а также Реестр непрофильных активов и План мероприятий (Приложение №4), которые также как и Программа утверждаются решением Совета директоров АО «Бенат».

4.8. По итогам обнаружения Обществом новых непрофильных активов такие активы вносятся в Реестр непрофильных активов в 2-х месячный срок.

5. Порядок утверждения Реестра непрофильных активов и Плана мероприятий по реализации непрофильных активов.

5.1. Проект Реестра непрофильных активов (изменений в Реестр непрофильных активов) предоставляются исполнительным органом Общества для рассмотрения Совету директоров Общества.

5.2. По итогам рассмотрения перечня всех непрофильных активов и определения в отношении каждого из них способа распоряжения, Совет директоров Общества утверждает Реестр непрофильных активов, который может содержать два раздела:

1) Перечень непрофильных активов, в отношении которых Совет директоров Общества определил необходимость их реализации.

2) Перечень непрофильных активов, в отношении которых Совет директоров Общества принял решение об их сохранении в Обществе.

5.3. По итогам обнаружения Обществом новых непрофильных активов в общей структуре активов такие активы вносятся в реестр непрофильных активов, вносимые изменения утверждаются Советом директоров Общества.

6. Способы распоряжения непрофильными активами.

6.1. В отношении непрофильных активов Общество вправе осуществлять следующие управленческие действия:

- а) сохранение – сохранение прав Общества на непрофильный актив в существующей форме;
- б) продажа – возмездное отчуждение непрофильного актива либо доли в праве собственности на непрофильный актив;

в) безвозмездная передача – безвозмездное отчуждение непрофильного актива в собственность Российской Федерации, Тюменской области или муниципальных образований;

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

6.2. Принятие решений по вопросам распоряжения непрофильными активами относится к компетенции Совета директоров Общества. При этом, в целях принятия Советом директоров Общества взвешенного и объективного решения исполнительный орган Общества должен представить Совету директоров обоснования, подтверждающие экономическую целесообразность выбора того или иного способа распоряжения каждым непрофильным активом.

6.3. При принятии решения о необходимости осуществления конкретного действия в отношении непрофильного актива, обязательно учитываются следующие критерии (по значимости – в порядке убывания):

- реальная возможность осуществления конкретного действия в отношении непрофильного актива (в том числе учитывается степень участия непрофильного актива в производственном процессе и в деятельности Общества, возможность выполнения производственной программы, 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 пр.);

- возможность получения дохода от владения/пользования/распоряжения непрофильным активом (положительный экономический эффект);

- наличие/отсутствие затрат на содержание непрофильного актива (отрицательный экономический эффект);

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

- наличие затрат на совершение конкретного действия в отношении непрофильного актива;

- наличие иных рисков (кроме экономических), связанных с владением/пользованием/распоряжением непрофильным активом.

- возможность реализовать на базе актива проекты развития, предусматривающие положительный экономический эффект для Общества.

6.4. Если в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации, Устава Общества для совершения сделки с непрофильным активом требуется одобрение сделки Советом директоров или общим собранием акционеров Общества, то необходимые корпоративные процедуры по одобрению сделки должны быть проведены до совершения соответствующей сделки.

7. Порядок оценки непрофильных активов

7.1. Начальная цена или цена продажи непрофильного актива определяется на основании отчета независимого оценщика, если иное не установлено отдельным решением совета директоров Общества в отношении данного актива.

8. Способы и порядок реализации непрофильных активов

8.1. В целях обеспечения конкурентного характера возмездного отчуждения непрофильных активов их продажа должна осуществляться по результатам проведения конкурентных процедур с соблюдением принципов публичности, открытости, прозрачности, конкурентности и возмездности.

8.2. Реализация непрофильных активов Общества может быть осуществлена с применением, в том числе, следующих способов.

8.2.1. Аукцион (в том числе в электронной форме подачи заявок) - это конкурентная форма продажи непрофильных активов, при которой главным критерием в состязании между участниками во время торгов является цена. Аукцион должен быть открытым по составу участников предложения о цене актива заявляются ими открыто в ходе проведения торгов (открытая форма подачи предложений о цене). Право приобретения актива принадлежит покупателю, который предложит в ходе торгов наиболее высокую цену за такой актив.

В случае, если аукцион по продаже непрофильного актива признан не состоявшимся по причине отсутствия заявок, продажа непрофильного актива может быть осуществлена посредством публичного предложения или согласно п.п. 8.4 и 8.6. настоящей Программы, путем предложений нереализованного в рамках аукциона непрофильного актива неопределенному кругу лиц при помощи СМИ, сети Интернет (в т.ч. специализированных сайтов продаж) либо иным общедоступным способом реализации актива.

8.2.2. Публичное предложение (в том числе при электронной форме подачи заявок) – это конкурентная форма продажи непрофильных активов, при которой в течение одной процедуры проведения такой продажи осуществляется последовательное снижение цены первоначального предложения на «шаг понижения» до цены отсечения, а в случае, если кто-либо из участников продажи посредством публичного предложения подтвердит цену первоначального предложения или цену предложения, сложившуюся на одном из «шагов понижения», со всеми участниками продажи посредством публичного предложения проводится аукцион по правилам проведения аукциона, предусматривающим открытую форму подачи предложений о цене актива.

Право приобретения актива принадлежит покупателю, который предложит в ходе торгов наиболее высокую цену за такой актив.

Цена первоначального предложения устанавливается не ниже начальной цены, указанной в информационном сообщении о продаже на аукционе, который был признан несостоявшимся, а цена отсечения составляет не менее 50% от начальной цены такого аукциона.

Продажа посредством публичного предложения возможна в случае, если аукцион по продаже непрофильного актива признан несостоявшимся по причине отсутствия заявок.

8.3. В исключительных случаях, в целях получения максимального и/или своевременного дохода Общества от продажи невостребованного (неликвидного) непрофильного актива, реализация этого непрофильного актива может быть осуществлена путем прямой продажи актива единственному участнику торгов, публичного предложения.

В случае если торги на повышение по продаже непрофильного актива были признаны несостоявшимися по причине наличия только одного участника, реализация этого актива может быть осуществлена путем направления такому участнику оферты с указанием цены, которая не может быть ниже начальной цены реализации актива.

В случае если публичное предложение по продаже непрофильного актива будет признано несостоявшимся по причине наличия только одного участника, реализация этого актива может быть осуществлена путем направления такому участнику оферты с указанием цены, которая не может быть ниже цены отсечения.

В указанных случаях решение о продаже такого непрофильного актива принимается уполномоченным органом Общества в соответствии с локальными нормативными актами Общества.

8.4. Совет директоров (наблюдательный совет) Общества вправе принять отдельное решение о реализации непрофильного актива другим способом (без проведения торгов), а также принять решение о реализации непрофильного актива определив его цену, в том числе по цене ниже

балансовой стоимости, с указанием причин снижения стоимости. Решение совета директоров (наблюдательного совета) о продаже непрофильного актива ниже балансовой стоимости должно содержать экономическое обоснование.

8.5. По отдельному решению совета директоров (наблюдательного совета) и с письменного согласия соответствующего публично-правового образования возможно безвозмездное отчуждение непрофильного актива в собственность Российской Федерации, субъекта Российской Федерации или муниципальную собственность.

8.6. В целях обеспечения конкурентного характера возмездных сделок с непрофильными активами, совершение сделок с ними осуществляется по результатам (на выбор):

- совершения сделки с непрофильным активом путем поиска потенциального покупателя посредством размещения информации о продаже непрофильного актива в СМИ и (или) на специализированных сайтах в сети «Интернет» по продаже имущества;
- доведения до неограниченного круга лиц информации о совершении сделки с непрофильным активом иным общедоступным способом.

9. Информационное обеспечение реализации непрофильных активов

9.1. Информационное обеспечение продажи непрофильных активов осуществляется в срок не менее 30 рабочих дней до дня планируемой продажи путем размещения полной информации о продаже (анонс продажи, информационное сообщение) на официальном сайте Общества, а также специализированной организации (организатора торгов), уполномоченной собственником на продажу принадлежащего ему непрофильного актива, если такая организация привлекается для организации торгов.

9.2. При опубликовании информационных сообщений о продаже непрофильного актива указываются сведения о времени, месте, способе и порядке продажи, сведения об отчуждаемом имуществе, включая сведения о существующих обременениях, о порядке определения лица, получающего право на заключение договора купли-продажи, а также сведения о цене (начальной цене) отчуждаемого имущества.

9.3. Программа отчуждения непрофильных активов подлежит публикации на официальном сайте Общества в срок не позднее 15 дней с даты утверждения Советом директоров Общества. В случае внесения изменений в Программу отчуждения непрофильных активов документ в новой редакции подлежит публикации на официальном сайте Общества в срок не позднее 15 дней с даты утверждения изменений Советом директоров Общества.

10. Отчетность о ходе исполнения Программы отчуждения непрофильных активов.

Ответственность руководителей и сотрудников Общества

10.1. Ежегодно исполнительный орган Общества предоставляет информацию о реализации непрофильных активов в годовом отчете Общества.

10.2. Раз в полугодие исполнительный орган Общества представляет в Департамент имущественных отношений Тюменской области информацию о реализации непрофильных активов.

10.3. Исполнительный орган и сотрудники Общества несут ответственность за своевременность, достоверность и полноту информации, предоставляемую совету директоров и акционерам Общества о непрофильных активах в соответствии с действующим законодательством РФ.

10.4. Требования, которые указаны в данной Программе, являются обязательными для исполнения Обществом. Сотрудники Общества несут ответственность за неисполнение требований Программы отчуждения непрофильных активов Общества в соответствии с трудовым законодательством Российской Федерации и внутренними организационно-распорядительными документами Общества.

Критерии определения профильности единиц управленческого учета

№	Критерии	Целевые ответы для определения профильных единиц управленческого учета	Удельный процент, присваиваемый за совпадение с целевым ответом по определению профильных единиц управленческого учета
1	Актив, являющийся недвижимым имуществом, расположен на принадлежащей Обществу территории, используемой для осуществления основного вида деятельности либо для единственно возможного проезда (прохода) к территории, используемой Обществом для осуществления основного вида деятельности (да, нет)	да	20
2	Единица управленческого учета генерирует более 5 процентов выручки по итогам предыдущего года (да, нет)	да	15
3	Относится к социально значимым объектам, выручка которых формируется более чем на 50 процентов за счет предоставления услуг работникам Общества (да, нет)	да	15
4	Наличие заключенных контрактов или иных обязательств, связанных с использованием единиц управленческого учета, общей стоимостью более 1 процента выручки общества (да, нет)	да	20
5	Единица управленческого учета содержит активы, результаты деятельности которых составляют коммерческую тайну, раскрытие которой для Общества повлечет убытки (да, нет)	да	15
6	Единица управленческого учета обеспечивает предотвращение чрезвычайных ситуаций, информационную, экономическую и финансовую безопасность Общества и их подконтрольных юридических лиц (да, нет)	да	15

**Критерии определения профильности активов организации или общества,
включенных в состав единиц управленческого учета**

№	Фактор	Целевые ответы для определения необходимости сохранения актива, входящего в состав профильной единицы управленческого учета	Удельный процент, присваиваемый за совпадение с целевым ответом для определения необходимости сохранения актива, входящего в состав профильной единицы управленческого учета
1	Актив Общества является необходимым для обеспечения успешной работы единиц управленческого учета (да/нет)	да	100
2	Актив Общества является неотчуждаемым (да/нет)	да	100

Форма реестра непрофильных активов АО «Бенат»

№ п/п	Наименование непрофильного актива, описание, параметры, средства идентификации	Вид деятельности	Остаточная (начальная) стоимость ¹	Сведения о правоустанавливающих документах	Сведения об обременении	Планируемый способ реализации (сохранения)
Перечень непрофильных активов, в отношении которых определены способы распоряжения, направленные на прекращение контроля над непрофильным						
Перечень непрофильных активов, в отношении которых определены способы распоряжения, направленные на сохранение контроля над непрофильным активом						

Форма плана мероприятий по реализации непрофильных активов АО «Бенат»

№ п/п	Наименование непрофильного актив	Сведения о правоустанавливающих документах	Сведения об обременении	Сведения о начальной цене реализации активов	Способ отчуждения активов	Планируемый срок реализации/ проведения торгов	Экономическое обоснование отчуждения

Прошнуровано, пронумеровано и скреплено
печатью 12 (Двенадцать) листов

Председатель Совета
А.А. Сидоров

Секретарь Совета
О.Ю. Кондратьева

