

Утверждено:
Советом директоров АО «Фармация»
Протокол № 17-2024 от 26.12.2024 г.
Председатель совета директоров


В.В. Нихти

ПРОГРАММА
отчуждения непрофильных активов
Акционерного общества «Фармация»
на 2025-2027 гг.

1. Основные термины и определения

- 1.1. Общество - Акционерное общество «Фармация».
- 1.2. Активы Общества - имущество, в том числе имущественные права, а также результаты работ и оказание услуг, охраняемые результаты интеллектуальной деятельности и приравненные к ним средства индивидуализации (интеллектуальная собственность), любые иные объекты гражданских прав, принадлежащие на праве собственности Общества.
- 1.3. Стратегия развития Общества (далее - Стратегия) – программно - целевой документ Общества, являющийся внутренним документом Общества, определяющий стратегические цели деятельности Общества и пути достижения таких стратегических целей.
- 1.4. Профильные активы – активы, принадлежащие Обществу на праве собственности, необходимые для осуществления основных видов деятельности и (или) использование которых влияет на достижение целей и задач, необходимых для реализации Стратегии.
- 1.5. Непрофильные активы – активы Общества, не соответствующие понятию «профильные активы».
- 1.6. Реестр непрофильных активов Общества - перечень всех непрофильных активов Общества.
- 1.7. План мероприятий по отчуждению непрофильных активов - внутренний документ Общества, составляемый на планируемый год, включающий в себя перечень непрофильных активов, планируемых к отчуждению, способы их отчуждения с распределением по кварталам года.
- 1.8. Программа отчуждения непрофильных активов - составляемый на 3 (три) года внутренний документ Общества, отражающий принципы и механизм выявления и отчуждения непрофильных активов, включающий также в себя экономическое обоснование отчуждения или сохранения непрофильных активов, а также порядок формирования и утверждения плана мероприятий и по отчуждению непрофильных активов и реестра непрофильных активов.

2. Цели и задачи отчуждения непрофильных активов

- 2.1. Оптимизация состава и структуры активов;
- 2.2. Повышение эффективности использования активов;
- 2.3. Снижение затрат, связанных с содержанием и обслуживанием непрофильных активов;
- 2.4. Привлечение дополнительных источников финансирования;
- 2.5. Повышение конкурентоспособности и инвестиционной привлекательности;
- 2.6. Повышение капитализации.

3. Принципы выявления и отчуждения непрофильных активов

- 3.1. Транспарентность - открытость и доступность информации о применяемых методах и подходах по выявлению непрофильных активов из всей совокупности активов Общества;
- 3.2. Системность – регулярный анализ активов на предмет выявления непрофильных активов;
- 3.3. Прозрачность - обеспечение открытых и публичных процедур по отчуждению непрофильных активов, в том числе, использование доступных для потенциальных приобретателей способов раскрытия информации об отчуждении непрофильных активов;
- 3.4. Эффективность - выбор способа отчуждения каждого непрофильного актива должен быть основан на расчёте экономического эффекта от отчуждения соответствующим способом;
- 3.5. Максимизация доходов - отчуждение непрофильных активов должно носить возмездный характер при прочих равных условиях;
- 3.6. Минимизация расходов - снижение затрат на содержание непрофильных активов;
- 3.7. Защита экономических интересов Общества при распоряжении активами - своевременное отчуждение активов, предотвращение потери стоимости активов, защита прав и интересов Общества перед совладельцами активов и третьими лицами.

4. Порядок выявления непрофильных активов и формирования Реестра непрофильных активов

- 4.1. Реестр непрофильных активов формируется единоличным исполнительным органом Общества (генеральным директором) 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:
 - 4.2.1. Подготовительный этап, в течение которого проводится:
 - а) инвентаризация всех имеющихся в наличии активов и сопоставление их с данными регистров бухгалтерского учета.
 - б) объединение активов при необходимости в комплекс активов и формирование Реестра всех активов Общества по группам (недвижимое имущество, прочие внеоборотные активы, акции (доли, паи) хозяйственных обществ.
 - 4.2.2. 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 или влияния на достижение целей и задач Общества, определенных в Стратегии. На данном этапе проводится анализ использования актива (комплекса активов) при осуществлении основных видов деятельности Общества или влияние использования актива (комплекса активов) для достижения целей и задач, определенных в Стратегии.

При проведении анализа применяются критерии и баллы за их наличие. Анализ проводится по следующему алгоритму:

определить степень влияния критериев профильности на каждый отдельный актив путем выбора ответов ("да" - критерий оказывает влияние или "нет" - критерий не влияет);

по итогам анализа степени влияния критериев профильности на актив необходимо сопоставить получившийся результат ответов с ответами для определения профильности актива. В случае если полученные результаты ответов совпадают с ответами, за каждый ответ присваивается соответствующий балл, при несовпадении - 0;

показатели в баллах, полученные за каждый ответ, суммируются.

В случае если суммарный результат составляет:

50 баллов и более, актив является профильным;

менее 50 баллов, актив является непрофильным.

Актив, определенный как непрофильный актив, подлежит включению в реестр непрофильных активов.

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

4.4. Актив (комплекс активов), определенный как непрофильный, подлежит включению в Реестр непрофильных активов, составленный по форме, согласно Приложению № 1 к настоящей Программе.

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

5.1. Проект Реестра непрофильных активов (изменений в Реестр непрофильных активов), а также аналитические материалы, подтверждающие обоснование необходимости включения актива (комплекса активов) в Реестр непрофильных активов, предоставляются единоличным исполнительным органом (генеральным директором) Общества для рассмотрения совету директоров Общества.

По итогам рассмотрения перечня всех непрофильных активов и определения в отношении каждого из них способа распоряжения совет директоров Общества утверждает Реестр непрофильных активов.

Реестр непрофильных активов актуализируется и утверждается советом директоров Общества по результатам проведения анализа активов в случае выявления Обществом новых непрофильных активов и по итогам завершения выполнения действующего Плана мероприятий по отчуждению непрофильных активов.

5.2. План мероприятий по отчуждению непрофильных активов разрабатывается ежегодно, составляется по форме согласно Приложению № 2 к настоящей Программе и утверждается советом директоров Общества.

Проект Плана мероприятий по отчуждению непрофильных активов (изменений в План мероприятий по отчуждению непрофильных активов), а также материалы, подтверждающие обоснование необходимости его утверждения (изменения), предоставляются единоличным исполнительным органом Общества (генеральным директором) на рассмотрение и утверждение совету директоров Общества.

6. Экономическое обоснование отчуждения или сохранения непрофильных активов.

Способы отчуждения непрофильных активов

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

- а) сохранение – сохранение прав Общества на непрофильный актив в существующей форме;
- б) развитие актива путем реализации на его базе проектов, имеющих положительный экономический эффект;
- в) передача в залог прав на актив в качестве обеспечения исполнения обязательств Общества и (или) третьих лиц.
- г) передача непрофильного актива в уставный капитал нового юридического лица, образующегося в процессе его создания Обществом совместно с физическими и/или юридическими лицами, а также при реорганизации Общества в форме выделения;
- д) передача непрофильного актива в уставный капитал существующего юридического лица;

е) продажа – возмездное отчуждение непрофильного актива либо доли в праве собственности на непрофильный актив;

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

В отношении непрофильного актива Общество вправе осуществлять только виды действий, предусмотренные в п. 6.1 настоящей Программы, если решениями органов управления Общества (общего собрания акционеров, совета директоров) не предусмотрено иное.

6.2. Принятие решений по вопросам распоряжения непрофильными активами относятся к компетенции совета директоров Общества. При этом, в целях принятия советом директоров Общества взвешенного и объективного решения единоличный исполнительный орган Общества (генеральный директор) должен представить совету директоров исчерпывающие обоснования, подтверждающие экономическую целесообразность выбора того или иного способа распоряжения каждым непрофильным активом.

При принятии решения о необходимости осуществления конкретного действия в отношении непрофильного актива и определении его (решения) экономической обоснованности, 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.

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

6.4. Безвозмездная передача непрофильного актива Общества в собственность Российской Федерации, Тюменской области или муниципальную собственность производится по отдельному решению совета директоров Общества с письменного согласия соответствующего публично-правового образования.

7. Способы продажи непрофильных активов

7.1. Продажа непрофильных активов Общества может быть осуществлена на открытых торгах следующими способами:

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 2 (два) аукциона по продаже непрофильного актива признаны не состоявшимися по причине отсутствия заявок, продажа непрофильного актива по решению совета директоров может быть осуществлена посредством публичного предложения.

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.

Цена первоначального предложения устанавливается не ниже начальной цены аукциона, признанного

несостоявшимся, а цена отсечения определяется советом директоров (наблюдательным советом) Общества, в каждом конкретном случае.

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

7.2. В случае, если на конкурентную процедуру заявился единственный участник, Общество вправе предложить единственному участнику, подавшему такую заявку, заключить договор купли-продажи по первоначальной цене с учетом одного шага аукциона.

7.3. Совет директоров Общества вправе принять отдельное решение о продаже непрофильного актива другим способом (без проведения торгов).

8. Порядок оценки непрофильных активов

8.1. Начальная цена или цена продажи непрофильного актива определяется на основании отчета оценщика, составленного по стандартам в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации и (или) законодательства государства местонахождения непрофильного актива. Для сделок по отчуждению непрофильных активов в случаях, предусмотренных главами X и XI Федерального закона «Об акционерных обществах», начальная цена формируется на основании отчета оценщика, имеющего положительное заключение по результатам экспертизы отчета об оценке, предусмотренной статьей 17.1 Федерального закона «Об оценочной деятельности в Российской Федерации».

8.2. В соответствии с отдельным решением совета директоров Общества допускается отчуждение непрофильного актива по цене ниже балансовой стоимости. Решение совета директоров о продаже непрофильного актива по цене ниже балансовой стоимости должно содержать экономическое обоснование.

9. Порядок раскрытия информации об отчуждении непрофильных активов

9.1. Информационное обеспечение продажи непрофильных активов осуществляется в срок не менее, чем за 30 календарных дней до дня планируемой продажи путем размещения полной информации о продаже (анонс продажи, информационное сообщение) в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» на официальном сайте Общества, а также специализированной организации (организатора торгов), уполномоченной Обществом 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, изменения в неё подлежат публикации на официальном сайте Общества в срок не позднее 15 календарных дней с даты утверждения советом директоров Общества.

10. Порядок формирования, утверждения и раскрытия отчетности о ходе исполнения программы отчуждения непрофильных активов

10.1. Один раз в полгода единоличный исполнительный орган Общества (генеральный директор) предоставляет акционеру в Департамент имущественных отношений Тюменской области отчет о ходе отчуждения непрофильных активов.

11. Ответственность руководителей и работников структурных подразделений

11.1. Единоличный исполнительный орган (генеральный директор) и работники Общества несут ответственность за своевременность, достоверность и полноту информации, предоставляемую совету директоров (наблюдательному совету) и акционеру Общества о непрофильных активах в соответствии с действующим законодательством РФ.

12. Заключительные положения

12.1. Настоящая программа отчуждения непрофильных активов действует в течение 3 (трех) лет со дня утверждения советом директоров Общества.

12.2. Актуализация программы отчуждения непрофильных активов требуется в случае корректировки (актуализации) Стратегии развития Общества.

12.3. Решение об отсутствии необходимости разработки (актуализации) программы отчуждения непрофильных активов, в том числе в связи с отсутствием непрофильных активов, принимается советом директоров Общества.

План мероприятий по отчуждению непрофильных активов АО «Фармация» на 20__ год

№	Наименование непрофильного актива, идентифицирующие характеристики	Сведения о правоустанавливающих документах	Сведения об обременении	Сведения о начальной цене реализации активов	Мероприятия по отчуждению непрофильных активов	Способ отчуждения активов	Планируемый срок отчуждения/проведения торгов
1	2	3	4	5	6	7	8