

Утверждено

Советом директоров

ОАО «Янтарьэнерго»

от 02.09.2014

протокол от 05.09.2014 №4

**Стандарт бизнес - планирования
ОАО «Янтарьэнерго»**

г. Калининград
2014 год

1. Общие положения

1.1. Настоящий Стандарт бизнес - планирования ОАО «Янтарьэнерго» (далее - Стандарт) является внутренним документом ОАО «Янтарьэнерго» (далее – Общество) и разработан в целях организации процесса формирования и согласования бизнес-планов Общества и согласования дочерними и зависимыми Обществами (далее - ДЗО) в структурных подразделениях Общества.

1.2. Стандарт определяет структуру и содержание бизнес-планов Общества и ДЗО и определяет основные принципы организации процесса бизнес - планирования в Обществе.

1.3. Стандарт является обязательным к применению в Обществе. В отношении ДЗО Стандарт содержит описательный (методологический) характер взаимодействия структурных подразделений Общества и ДЗО и рекомендуется к применению при согласовании соответствующих материалов в Обществе.

2. Термины и определения

2.1. Основные термины и определения, используемые в Стандарте:

2.1.1. **Общество** - ОАО «Янтарьэнерго»;

2.1.2. **ДЗО** - Дочерние и зависимые организации Общества, юридические лица акциями (долями) которых владеет Общество и осуществляет в отношении ДЗО права акционера (участника) ДЗО;

2.1.3. **Бизнес-план, БП** - бизнес-план Общества или ДЗО;

2.1.4. **Корректировка БП** - внесение изменений в утвержденные параметры БП;

2.1.5. **Ключевые показатели эффективности, КПЭ** - фиксированный набор показателей, оценивающих степень достижения целей Общества и ДЗО;

2.1.6. **ТСО** - коммерческая организация, оказывающая услуги по передаче электрической энергии с использованием объектов электросетевого хозяйства, не относящихся к единой национальной (общероссийской) электрической сети;

2.1.7 **Сценарные условия** – перечень требований к параметрам и составу бизнес-плана, финансово-экономические требования, индексы и коэффициенты, условия и ограничения, которым должен соответствовать бизнес-план, программы.

2.1.8 **Формат бизнес-плана** - фиксированный набор таблиц, показателей, указаний и правил по их заполнению, обеспечивающий функцию бизнес - планирования и отчета об исполнении бизнес-плана.

2.1.9. **Органы управления** - Совет директоров либо исполнительные органы Общества и ДЗО, действующие в соответствии с компетенцией, предусмотренной действующим законодательством, Уставами и внутренними документами Общества и ДЗО.

2.1.10. **ОРД** – организационно-распорядительные документы.

3. Основные принципы организации процесса бизнес–планирования в Обществе

3.1. Бизнес-планирование является способом организации деятельности Общества (ДЗО) для выполнения поставленных целей, выраженных в установленных Советом директоров Общества (ДЗО) значениях ключевых показателей эффективности (КПЭ). Бизнес-план является инструментом достижения этих целей и выполнения КПЭ.

3.2. Бизнес-планирование организуется в Обществе (ДЗО) самостоятельно в соответствии с Уставами и ОРД, с соблюдением установленных корпоративных процедур. В филиалах Общества бизнес - планирование организуется в упрощенной форме, (без отражения движения потоков наличности, инвестиций и другой информации, заполнение которой возможно только на уровне компании), обеспечивающей формирование консолидированного бизнес-плана Общества в порядке, определяемом внутренними документами Общества.

3.3. Заместитель генерального директора по экономике и финансам Общества осуществляет организацию процесса бизнес-планирования в Обществе.

3.4. Заместитель генерального директора по экономике и финансам в соответствии с действующим законодательством, Уставом Общества, а также настоящим Стандартом и иными внутренними документами Общества, с соблюдением необходимых корпоративных процедур и утвержденных органами управления Общества и ДЗО внутренними регламентирующими документами, дает распоряжение по организации процесса бизнес - планирования в ДЗО в рамках осуществления Обществом прав акционера ДЗО.

3.5. Неотъемлемой частью настоящего Стандарта являются Регламент бизнес - планирования Общества (приложение 1) и Формат бизнес-плана (приложение 2).

3.6. Период бизнес - планирования составляет пять лет. В качестве интервала планирования первого планируемого года установлен квартал.

3.7. Прогнозные показатели формируются на основе разработанного бизнес-плана на планируемый год. Помимо данных планируемого года для подготовки прогнозных показателей используются действующие на момент разработки бизнес-плана сценарные условия развития электроэнергетики, с учетом специфики деятельности Общества и ДЗО;

3.8. Сценарные условия формирования бизнес-планов Общества и ДЗО разрабатываются на основе прогнозного баланса электроэнергетики, тарифно-балансовых решений, Инвестиционной программы.

3.9. Сроки и порядок согласования бизнес-плана Общества и ДЗО определяются Регламентом бизнес - планирования Общества (Приложение 1 к Стандарту) и разработанными на его основе Регламентами бизнес планирования ДЗО.

3.10. Согласованные бизнес-планы Общества и ДЗО и отчеты об исполнении бизнес-планов утверждаются Советами директоров Общества и ДЗО в соответствии с Уставами Общества и ДЗО.

3.11. В случае если на начало планируемого года Общество не имеет утвержденного бизнес-плана, оно имеет право осуществлять:

3.11.1 расходы на оплату покупной энергии, услуг по передаче электроэнергии по сетям ТСО и оплату услуг ОАО «ФСК ЕЭС», погашение кредитов (в т. ч. лизинговые платежи) и уплату процентов – в размере, соответствующем заключенным договорам;

3.11.2. оплату налогов – в полном объеме;

3.11.3. финансирование инвестиций – в рамках утвержденной инвестиционной программы.

3.11.4. остальные расходы - не более 1/12 расходов по соответствующей статье, предусмотренной утвержденным на предшествующий год БП.

3.12. Утвержденные бизнес-планы Общества и ДЗО не подлежат изменению, за исключением случаев корректировки, предусмотренных настоящим Стандартом, а также иных случаев по решению Советов директоров Общества.

3.13. Корректировка утвержденных бизнес-планов проводится по инициативе Общества (ДЗО), по результатам анализа, утвержденных на планируемый год тарифно-балансовых решений и в случае корректировки инвестиционной программы.

3.14. Скорректированные и согласованные в установленном Стандартом порядке бизнес-планы Общества и ДЗО вступают в силу после утверждения Советами директоров Общества и ДЗО в соответствии с компетенцией Советов директоров Общества и ДЗО, предусмотренной Уставами Общества и ДЗО.

4. Основные требования к бизнес-плану Общества и ДЗО

4.1. Формат бизнес-плана содержит основные сведения, необходимые для планирования деятельности Общества и ДЗО, анализа промежуточных и окончательных результатов, принятия решений Обществом, ДЗО и акционерами ДЗО. Формат отчета об исполнении бизнес-плана Общества и ДЗО содержит сведения о плановых и фактических показателях за отчетный период.

5. Заключительные положения

5.1. Изменения в Стандарт вносятся приказом Генерального директора Общества.

5.2. Заместитель генерального директора по экономике и финансам Общества осуществляет контроль исполнения Стандарта структурными подразделениями Общества и обо всех нарушениях сообщает Генеральному директору Общества.

Приложение 1
к Стандарту бизнес - планирования
ОАО «Янтарьэнерго»

**Регламент бизнес - планирования
ОАО «Янтарьэнерго»**

г. Калининград
2014 год

1. Общие положения

1.1. Регламент бизнес - планирования ОАО «Янтарьэнерго» (далее - Регламент) является внутренним документом ОАО «Янтарьэнерго» (далее - Общество) и разработан в целях регламентации процесса согласования бизнес-планов Общества и дочерними и зависимыми обществами и организациями (далее - ДЗО).

1.2. Регламент определяет основные правила и требования к процессу согласования бизнес - плана Общества и ДЗО и носит обязательный характер для применения структурными подразделениями Общества и ДЗО.

1.3. В Регламенте следует руководствоваться терминами и определениями согласно п.2 Стандарта бизнес - планирования Общества.

2. Порядок формирования и согласования бизнес-планов.

2.1. Порядок разработки бизнес - плана Общества:

2.1.1. Заместитель генерального директора по экономике и финансам Общества осуществляет организацию процесса бизнес-планирования в Обществе посредством подготовки Приказа с определением ответственных за показатели и отдельные таблицы Формата бизнес-плана, определением ответственных за согласование проекта бизнес-плана и указанием сроков, обеспечивающих окончание процедуры формирования, согласования и утверждения бизнес-планов Общества и ДЗО на Совете директоров.

2.1.2. Ответственность за своевременную и полную подготовку информации для бизнес-плана Общества и соблюдение сроков согласования разделов бизнес - плана Общества возлагается на руководителей профильных подразделений Общества и ДЗО.

2.1.3. При подготовке и согласовании проекта бизнес - плана Общества ответственное подразделение имеет право запрашивать в устной или письменной форме в подразделениях Общества необходимые пояснения и обоснования.

2.1.4. Формирование бизнес-плана Общества и ДЗО производится на основании Сценарных условий, разработанных на основе прогнозного баланса электроэнергетики, тарифно-балансовых решений, Инвестиционной программы.

2.1.5. Разработанные проекты бизнес-планов Общества и ДЗО должны коррелировать в части взаимных отношений между ними: прогнозный баланс электроэнергии и мощности, финансовые потоки, доходы и расходы в части взаимных договоров и прочие.

2.2. Порядок формирования бизнес-планов ДЗО:

2.2.1. Исполнительный орган ДЗО обеспечивает разработку бизнес - планов в рамках положений Стандарта, Регламента и внутренних регламентирующих документов по организации бизнес - планирования, утвержденных Советами директоров ДЗО.

2.2.2. ДЗО разрабатывают проекты бизнес-планов и согласовывают их в профильных подразделениях Общества. Ответственность за разработку, согласование и своевременное предоставление бизнес-планов ДЗО возлагается на

Исполнительный орган ДЗО.

2.2.3. В случае предоставления неполных или некачественно подготовленных материалов ДЗО обязаны провести их доработку в пределах установленных сроков. По отдельным запросам ДЗО представляют необходимые пояснения и обоснования к бизнес-плану.

2.2.4. Завершение этапов разработки и согласования проектов бизнес-планов ДЗО должно быть выполнено в сроки, которые обеспечивают соблюдение установленного срока подачи бизнес-планов Общества и ДЗО на согласование.

3 Порядок согласования бизнес-планов

3.1. Согласование проекта бизнес-плана Общества осуществляется в сроки, установленные Приказом Общества о формировании, корректировке бизнес-плана и отчета по исполнению бизнес-плана.

3.2. Общество и ДЗО в срок не позднее 20 календарных дней с даты согласования бизнес-планов обеспечивают их рассмотрение на заседаниях Советов директоров Общества, но не позднее 30 ноября года, предшествующего планируемому.

3.3. При получении замечаний от Совета директоров Общества о неполных или некачественно подготовленных материалах производится доработка в рамках общей продолжительности установленных сроков утверждения бизнес-плана Общества.

4. Порядок согласования скорректированных бизнес-планов

4.1. Целью корректировки бизнес-планов Общества и ДЗО в ходе их исполнения является формирование уточненных плановых заданий на период до конца года в случаях возникновения внешних факторов, на которые Общество или ДЗО не могло оказать влияние.

4.2. Общество или ДЗО в срок, установленный Приказом Общества о корректировке бизнес-плана, формирует скорректированный бизнес-план Общества или ДЗО, а также полный комплект необходимых документов и размещают указанные материалы на ПОО.

4.3. В представляемых на согласование скорректированных бизнес-планах Общества и ДЗО должны содержаться:

4.3.1. Фактические данные за прошедшие периоды и плановые показатели на оставшиеся до конца года кварталы, формирующие план года в целом.

4.3.2. Квартальные данные инвестиционной программы в соответствии с Приложением № 14 формата приказа Минэнерго России от 24.03.2010 № 114 «Об утверждении формы инвестиционной программы субъектов электроэнергетики, в уставных капиталах которых участвует государство, и сетевых организаций».

4.3.3. Пояснительная записка по корректировке бизнес-плана и дополнительно разработанные мероприятия, обеспечивающие выполнение определенных сценарными условиями формирования бизнес-плана Общества и ДЗО параметров

4.4. Порядок согласования скорректированных бизнес-планов Общества и ДЗО аналогичен порядку согласования, изложенному в п. 3 Регламента.

5. Порядок организации предоставления отчетов об исполнении бизнес - планов

5.1. Отчет об исполнении бизнес-плана Общества и ДЗО представляется в формате, аналогичном формату бизнес-плана Общества и ДЗО, и содержит следующие элементы:

5.1.1. Плановые и соответствующие им фактические показатели за отчетный квартал, а также показатели нарастающим итогом.

5.1.2. Абсолютное и относительное (в %) отклонение фактических показателей от плановых.

5.2. Общество и ДЗО формирует и представляет Совету Директоров отчет об исполнении бизнес-плана Общества и ДЗО четыре раза в год:

5.2.1. В течение 40 календарных дней после окончания первого квартала.

5.2.2. В течение 40 календарных дней после окончания второго квартала.

5.2.3. В течение 40 календарных дней после окончания третьего квартала.

5.2.4. до 20 марта после завершения отчетного года (включая отчет за 4-й квартал).

5.3. При согласовании в Обществе материалов к заседанию Совета Директоров Общества в АСУД и на ПОО размещаются следующие документы:

5.3.1. Отчет об исполнении бизнес-плана Общества и ДЗО.

5.3.2. Отчет об исполнении инвестиционной программы Общества и ДЗО.

5.3.3. Пакет дополнительных материалов, необходимых для рассмотрения отчета об исполнении бизнес-плана Общества и ДЗО.

5.3.4. Пояснительная записка к отчету об исполнении бизнес-плана Общества и ДЗО.

5.3.5. Пакет функциональных бюджетов Общества и ДЗО.

5.3.6. Электронные версии вышеперечисленных документов.

5.4. В случае, если в отчетном периоде Общество и ДЗО не имеет утвержденного в указанном порядке бизнес-плана, на Совет директоров выносится отчет о финансово-хозяйственной деятельности Общества и ДЗО за отчетный период.