

Утверждено
решением Совета директоров
ОАО «Янтарьэнерго» от
31.03.2015 (протокол от
03.04.2015 №15)

Стандарт бизнес-планирования
ОАО «Янтарьэнерго»

г. Калининград
2015

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 согласования бизнес – плана Общества.

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

1.3. Стандарт является обязательным к применению структурными подразделениями Общества, участвующими в формировании бизнес-плана.

2. Термины и определения

2.1. Основные термины и определения, используемые в Стандарте:

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

2.1.2. **ДЗО** - дочернее и зависимое общество ОАО «Янтарьэнерго»

2.1.3. **ИА** - исполнительный аппарат Общества.

2.1.4. **РЭС** - район электрических сетей.

2.1.5. **Группа Общества** - для целей настоящего Стандарта под Группой Общества понимается Общество совместно с дочерними и зависимыми обществами по отношению к нему.

2.1.6. **Бизнес-план** - среднесрочный план Общества, включающий программу конкретных мер по достижению поставленных целей Общества, выраженных в установленных значениях финансово-экономических, производственных и иных ключевых показателей эффективности Общества.

2.1.7. **Сводный бизнес-план** - бизнес-план Группы Общества, сформированный на принципах РСБУ.

2.1.8. **Консолидированный бизнес-план** - бизнес-план Группы Общества, сформированный на принципах МСФО.

2.1.9. **Корректировка бизнес-плана** - внесение изменений в утвержденные параметры бизнес-плана.

2.1.10. **Ключевые показатели эффективности, КПЭ** - показатели, характеризующие эффективность деятельности структурных подразделений Общества и Группы Общества с точки зрения степени достижения целей структурного подразделения, обладающие численным целевым значением и контролируемые со стороны вышестоящих уровней управления в соответствии с установленной периодичностью.

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

2.1.12. **Формат бизнес-плана** - фиксированный набор таблиц и показателей, обеспечивающий функцию бизнес-планирования и отчета об исполнении бизнес-плана.

2.1.13. **Органы управления Общества** - Совет директоров, исполнительные органы Общества: коллегиальный исполнительный орган Общества - Правление, Единоличный исполнительный орган, действующие в соответствии с компетенцией, предусмотренной законодательством Российской Федерации, Уставом и внутренними документами Общества.

2.1.14. **ОРД** - организационно-распорядительные документы Общества.

2.1.15. **Риск** - потенциально возможное действие или событие, способное воспрепятствовать достижению целей Общества или отдельных процессов (направлений деятельности) и влекущее за собой негативные последствия. Риск характеризуется вероятностью и существенностью последствий. Применительно к бизнес-планированию риск - это потенциально возможное действие или событие, способное повлиять на исполнение бизнес-плана.

3. Основные принципы организации процесса бизнес - планирования в Обществе

3.1. Бизнес-планирование - это система среднесрочного управления финансово-экономической деятельностью Общества через систему планов, бюджетов, отчетов и КПЭ, позволяющая достигать поставленных целей путем наиболее эффективного использования ресурсов.

3.2. Бизнес-планирование в Обществе организуется Единоличным исполнительным органом в соответствии с Уставом и ОРД Общества, с соблюдением установленных в Обществе корпоративных процедур.

3.3. Единоличный исполнительный орган Общества является ответственным за организацию процесса формирования и утверждения бизнес-плана Общества, сводного и консолидированного бизнес-плана Группы Общества, корректировки бизнес-плана Общества, корректировки сводного и консолидированного бизнес-плана Группы Общества, а также формирования и утверждения отчетов об их исполнении.

Единоличный исполнительный орган Общества является ответственным за корректность показателей в составе бизнес-плана Общества, сводного и консолидированного бизнес-плана Группы Общества и отчетов об их исполнении, а также их корреляции с данными пояснительной записки и презентации Общества, а также данными дополнительных форматов к бизнес-плану Общества.

3.4. Департамент экономики и тарифообразования Общества осуществляет организацию процесса бизнес-планирования Общества.

3.5. В рамках положений Стандарта и иных регламентирующих документов Общества Департамент экономики и тарифообразования Общества организует разработку сценарных условий формирования бизнес-плана Общества на основе Стратегии развития электросетевого комплекса РФ, утвержденной распоряжением Правительства Российской Федерации от 03.04.2013 № 511-р (далее - Стратегия), прогнозного баланса производства и

поставок электроэнергии (мощности), Прогноза социально-экономического развития Российской Федерации, тарифно-балансовых решений, инвестиционной программы, утвержденной уполномоченным федеральным органом исполнительной власти Российской Федерации.

3.6. Департамент экономики и тарифообразования в соответствии с Уставом Общества, настоящим Стандартом и иными ОРД Общества организует процесс бизнес - планирования Общества с уровня структурных подразделений с соблюдением необходимых корпоративных процедур.

3.7. На основании бизнес-плана Общества и бизнес-планов его дочерних и зависимых обществ, Департамент экономики и тарифообразования организует процесс согласования и утверждения сводного бизнес-плана и консолидированного бизнес-плана Группы Общества в соответствии с Уставом Общества, настоящим Стандартом и иными ОРД Общества, с соблюдением необходимых корпоративных процедур.

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

Прогнозные показатели формируются на основе параметров разработанного бизнес-плана на планируемый год, а также сценарных условий формирования бизнес-плана Общества, с учетом Стратегии, прогнозного баланса производства и поставок электроэнергии (мощности), Прогноза социально-экономического развития Российской Федерации, тарифно-балансовых решений, инвестиционной программы, утвержденной уполномоченным федеральным органом исполнительной власти Российской Федерации.

3.9. Сроки и порядок согласования бизнес-плана Общества определяются Регламентом бизнес-планирования Общества.

3.10. Бизнес-план Общества, сводный бизнес-план и консолидированный бизнес-план Группы Общества рассматриваются и утверждаются органами управления Общества в следующем порядке: Правлением, Советом директоров в соответствии с Уставом Общества.

3.11. В случае, если на начало планируемого года Общество не имеет утвержденного бизнес-плана, необходимо вынести на утверждение Советом директоров Общества смету затрат на 1 квартал Общества в срок до 15.01. текущего года. При этом, Общество вправе осуществлять:

3.11.1. Расходы на оплату покупной энергии и услуг по передаче электроэнергии по сетям ТСО, погашение кредитов (в том числе 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 в соответствии с Постановлением Правительства Российской Федерации от 01.12.2009 № 977 «Об инвестиционных программах субъектов электроэнергетики», с учетом объектов технологического присоединения по «льготным» категориям заявителей (до 15 кВт, свыше 15 и 100 кВт) не учтенных в утвержденной инвестиционной программе.

3.11.4. Остальные расходы - не более 1/12 расходов по соответствующей статье, предусмотренной утвержденным на предшествующий год бизнес-планом.

3.12. В случае, если к окончанию отчетного периода Общество не имеет утвержденного в указанном порядке бизнес-плана, на Совет директоров Общества выносится отчет о финансово-хозяйственной деятельности Общества и отчет по исполнению сметы затрат Общества за отчетный период.

3.13. Утвержденный бизнес-план Общества не подлежит изменению, за исключением случаев корректировки, предусмотренных Стандартом, а также иных случаев по решению Советов директоров Общества.

3.14. Корректировка утвержденного бизнес-плана проводится по инициативе Общества. Департамент экономики и тарифообразования организует процесс корректировки бизнес-плана Общества. Основным принципом корректировки является принцип минимизации, то есть отсутствия корректировки или проведение ее в случае крайней необходимости и не более одного раза в год. Основаниями для проведения корректировки является:

- утверждение на планируемый год тарифно-балансовых решений с параметрами, отличающимися от предусмотренных в утвержденном бизнес-плане;

- корректировка инвестиционной программы в соответствии с Постановлением Правительства Российской Федерации от 01.12.2009 № 977 «Об инвестиционных программах субъектов электроэнергетики»;

- реализация рисков внешнего характера, в том числе: изменение макроэкономических показателей, налоговых условий и законодательства, условий финансирования инвестиционной программы и прочие изменения в макроэкономическом окружении Общества.

3.15. При корректировке утвержденных бизнес-планов Общества и/или бизнес-планов его дочерних и зависимых обществ, Департамент экономики и тарифообразования организует процесс корректировки сводного бизнес-плана и консолидированного бизнес-плана Группы Общества.

3.16. Скорректированный и согласованный бизнес-план Общества, а также сводный и консолидированный бизнес-план Группы Общества вступает в силу после утверждения Советом директоров Общества в соответствии с компетенцией Совета директоров, предусмотренной Уставом Общества.

3.17. По итогам завершения отчетного периода Департамент экономики и тарифообразования в соответствии с Уставом Общества, настоящим Стандартом и иными ОРД Общества, организует процесс формирования, согласования и утверждения отчета об исполнении бизнес-плана Общества, сводного и консолидированного бизнес-планов Группы Общества, с соблюдением необходимых корпоративных процедур. Отчетным периодом при формировании отчета об исполнении бизнес-плана Общества, сводного бизнес-плана Группы Общества является квартал, отчетным периодом при формировании отчета об исполнении консолидированного бизнес-плана Группы Общества является полугодие.

Сроки и порядок утверждения отчетов по бизнес-планам Обществ определяются Регламентом бизнес-планирования Общества.

3.18. Отчет об исполнении бизнес-плана Общества формируется на основании параметров утвержденного бизнес-плана, действующего на дату окончания отчетного периода.

4. Основные требования к бизнес-плану Общества, сводному и консолидированному бизнес-плану Группы Общества.

4.1. Формат бизнес-плана, сводного и консолидированного бизнес-плана Общества содержит основные сведения, необходимые для планирования деятельности Общества, анализа промежуточных и окончательных результатов, принятия решений Обществом и акционерами. Формат отчетов Единоличного исполнительного органа Общества об исполнении бизнес-плана Общества, сводного и консолидированного бизнес-планов Группы Общества содержит сведения о плановых и фактических показателях за отчетный период.

4.2. Бизнес-план Общества формируется на основании данных структурных подразделений в разрезе видов деятельности. Отдельные данные согласованию с акционерами не подлежат, но являются неотъемлемой частью бизнес-плана Общества.

4.3. Стандарт устанавливает следующий перечень материалов в составе бизнес-планов и отчетов об их исполнении:

- формат бизнес-плана (формат отчета об исполнении бизнес-плана аналогичен формату бизнес-плана) (Microsoft Excel);
- пояснительная записка (Microsoft Word);
- презентация (Microsoft PowerPoint).

4.4. Стандарт устанавливает следующие форматы материалов бизнес-плана Общества, сводного и консолидированного бизнес-плана Группы Общества и отчетов об их исполнении:

4.4.1. Формат бизнес-плана электросетевой компании - применяется для Обществ и их дочерних и зависимых обществ, осуществляющих операционную деятельность по передаче и распределению электрической энергии (приложение 1.1 к Стандарту).

4.4.2. Формат бизнес-плана энергосбытовой компании - применяется для Обществ и их дочерних и зависимых обществ, осуществляющих энергосбытовую деятельность (приложение 1.2 к Стандарту).

4.4.3. Формат бизнес-плана компании, осуществляющей прочие виды деятельности - применяется для Обществ и их дочерних и зависимых обществ, осуществляющих прочие виды деятельности (приложение 1.3. к Стандарту).

4.4.4. Формат бизнес-плана генерирующей компании - применяется для дочерних и зависимых обществ Общества, осуществляющих деятельность по производству электрической и тепловой энергии и мощности (приложение 1.4. к Стандарту).

4.4.5. Формат пояснительной записки и презентации к бизнес-плану (приложение 2 к Стандарту).

4.4.6. Формат пояснительной записки и презентации к отчету об исполнении бизнес-плана (приложение 3 к Стандарту).

4.4.7. Формат сводного бизнес-плана Группы Общества¹.

4.4.8. Формат консолидированного бизнес-плана Группы Общества (приложение 4 к Стандарту).

4.5. При рассмотрении бизнес-планов и рассмотрении отчетов об их исполнении Совет директоров Общества вправе запрашивать в устной или письменной форме необходимые пояснения и обоснования к бизнес-плану (отчету) Общества, касающиеся исключительно показателей, содержащихся в формате бизнес-плана.

5. Заключительные положения

5.1. Изменения в настоящий Стандарт вносятся по решению Совета директоров Общества.

5.2. Единоличный исполнительный орган Общества осуществляет текущий контроль за исполнением настоящего Стандарта в Обществе и по поручению Совета директоров Общества предоставляет Отчет о его исполнении в сроки, определяемые Советом директоров Общества.

¹Формат сводного бизнес-плана Группы Общества будет утвержден по итогам разработки.