Приложение №1

к протоколу Наблюдательного

совета АО «Храми ГЭС I»

от \_\_\_\_\_\_\_\_ № \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

**пРОГРАММА**

**РАСПОРЯЖЕНИЯ НЕПРОФИЛЬНЫМИ АКТИВАМИ**

**АО «Храми ГЭС I»**

1. **ОСновные термиты и определения**

| **Наименование термина** | **Сокращение** | **Определение термина (расшифровка сокращения)** |
| --- | --- | --- |
| **Вводимые определения:** |  |  |
| Общество |  | АО «Храми ГЭС I» |
| Активы Общества |  | Основные и оборотные средства Общества, включая денежные средства, материальные ценности, нематериальные активы, финансовые вложения. В соответствии с настоящей Программой в область анализа попадают внеоборотные активы Общества. |
| Профильный актив |  | Актив, принадлежащий Компании на праве собственности, и используемый в основных видах деятельности или необходимый для реализации Долгосрочной программы развития, Стратегии развития (при наличии таких программы и стратегии), или соответствующий критериям профильности в соответствии с настоящей программой |
| Непрофильный актив |  | Актив, принадлежащий Обществу на праве собственности, не участвующие в осуществлении основных видов деятельности и не соответствующий понятию «профильный актив», включая акции (доли в уставных капиталах) хозяйственных обществ вне зависимости от основного вида деятельности таких обществ, в случае если Обществу принадлежит пакет акций (доля в уставном капитале) хозяйственного общества, составляющий менее 50 % уставного капитала |
| Основные виды деятельности |  | Виды деятельности, определенные Уставом Общества |
| Программа распоряжения непрофильных активов Общества |  | Внутренний документ Общества, отражающий основные подходы, принципы и механизм выявления и реализации непрофильных активов |
| Реестр непрофильных активов Общества | РНА | Перечень всех выявленных непрофильных активов Общества |
| Единица управленческого учета | Е2У | Е2У как отдельный актив, так и минимальный комплекс активов, способный (в том числе потенциально) самостоятельно генерировать поступление денежных средств. |
| Реестр единиц управленческого учета | Реестр Е2У | Перечень всех Е2У Общества, который формируется и ведется на постоянной основе руководством Общества. |
| План мероприятий по реализации непрофильных активов |  | Внутренний документ Общества, включающий в себя перечень непрофильных активов, планируемых к реализации (отчуждению), способы их реализации с поквартальной разбивкой, а также экономическое обоснование реализации (отчуждения) |

**2. Принципы реализации непрофильных активов.**

а) транспарентность – открытость и доступность информации о применяемых методах и подходах по выявлению непрофильных активов из всей совокупности активов Общества;

б) системность – регулярный анализ активов Общества на предмет выявления их непрофильности;

в) прозрачность – обеспечение открытых и публичных процедур по реализации непрофильных активов, в том числе использование доступных для потенциальных покупателей способов раскрытия информации о реализации непрофильных активов;

г) эффективность – экономически обоснованная реализация непрофильного актива;

д) максимизация доходов – реализация непрофильных активов на возмездной основе;

е) минимизация расходов – снижение затрат на содержание неликвидных активов;

ж) защита экономических интересов при распоряжении активами – своевременная реализация активов Общества, предотвращение потери стоимости активов, защита прав и интересов Общества перед совладельцами активов и третьими лицами.

**3. Порядок выявления непрофильных активов.**

Процесс выявления непрофильных активов из состава всех активов Общества начинается с анализа внеоборотных активов, который проводится в 3 этапа:

1. Подготовительный этап.

На данном этапе проводится:

1. Инвентаризация всех имеющихся в наличии внеоборотных активов Общества, а также активов, переданных в доверительное управление, или права на которые удостоверены паями паевых инвестиционных фондов.

При инвентаризации выявляется фактическое наличие активов, которое сопоставляется с данными регистров бухгалтерского учета.

1. Объединение активов в Е2У (при необходимости) и формирование Реестра Е2У в отношении всех инвентаризируемых активов Общества.
2. Ведение Реестра Е2У.

Менеджментом Общества должно быть обеспечено постоянное ведение Реестра Е2У. В последующем каждый принятый на баланс Общества актив должен быть внесен в Реестр Е2У и закреплен в управленческом учете за ранее определенным (вновь созданным) Е2У не позднее последнего рабочего дня квартала, следующего за кварталом, в котором актив был принят на баланс Общества.

1. Основной этап (этап определения профильности Е2У).

На данном этапе проводится исследование каждой Е2У с точки зрения использования Е2У при осуществлении Общества основных видов деятельности или влияния на достижение целей и задач, определенных в Стратегии / ДПР с учетом критериев определения профильности Е2У, приведенных в приложении № 1 к настоящей программе (далее – Приложение № 1).

В случае если Е2У используется при осуществлении основных видов деятельности, она относится к профильным активам.

Если Е2У не используется при осуществлении основных видов деятельности Общества, ее отнесение к профильным (либо непрофильным) осуществляется по нижеследующему алгоритму.

1) Необходимо определить степень влияния факторов, представленных в Приложении № 1, на каждую Е2У включенную в Реестр Е2У, путем выбора ответов (да – фактор оказывает влияние / нет – фактор не влияет).

2) По итогам анализа степени влияния факторов на Е2У, необходимо сопоставить получившийся результат ответов с целевыми ответами для определения профильного актива, приведенными в Приложении № 1.

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 Е2У – профильная; если менее 50 процентов – непрофильная.

Е2У, определенная как непрофильная, подлежит включению в РНА частично или комплексно.

1. Этап определения профильности активов, включенных в состав профильной Е2У.

Данный этап предполагает определение целесообразности сохранения каждого из активов, входящего в состав Е2У, в отношении которой принято решение о сохранении в собственности Общества (профильной Е2У), путем определения степени влияния (значимости) актива в составе Е2У по нижеследующему алгоритму.

1) Необходимо определить степень значимости актива, включенного в состав профильного Е2У, исходя из критериев оценки, приведенных в приложении № 2 к настоящей программе (далее – Приложение № 2), путем выбора ответов (да – фактор оказывает влияние / нет – фактор не влияет).

1. По результатам исследования, в случае если хотя бы 1 ответ совпадает с целевым ответом, приведенным в Приложении № 2, то актив целесообразно сохранить в составе Е2У.

В случае если ни один из ответов не совпадает с целевым ответом, приведенным в Приложении № 2, актив подлежит исключению из состава профильного Е2У и самостоятельной оценке его профильности в соответствии с критериями, приведенными в Приложении № 1.

Анализ по выявлению непрофильных активов (определению профильности внеоборотных активов) менеджменту Общества следует проводить на регулярной (не реже одного раза в календарный год) основе ипредставлять с исчерпывающими обоснованиями на рассмотрение наблюдательному совету Общества.

**4. Реестр непрофильных активов.**

Проект РНА разрабатывается менеджментом Общества по результатам анализа активов, в случае наличия у Общества непрофильных активов.

Недопустимо не включать в проект РНА актив, отвечающий признакам непрофильного.

Проект РНА в части непрофильных активов, подлежащих отчуждению, разрабатывается сроком не более чем на 3 года (в течение указанного срока должно быть предусмотрено совершение сделок (действий) по отчуждению непрофильных активов с учетом необходимости разумной минимизации продолжительности срока владения Общества соответствующими активами).

По итогам рассмотрения перечня всех непрофильных активов и определения в отношении каждого из них способа распоряжения наблюдательный совет Общества утверждает РНА, который должен содержать в себе 2 раздела:

1) Перечень непрофильных активов, в отношении которых наблюдательный совет Общества определил необходимость их реализации.

2) Перечень непрофильных активов, в отношении которых наблюдательный совет Общества принял решение об их сохранении в Обществе (в случае если указанная категория непрофильных активов была выявлена менеджментом Общества).

Каждый из перечисленных разделов РНА Общества должен содержать в обязательном порядке следующую информацию по каждому непрофильному активу:

- наименование непрофильного актива;

- средства идентификации непрофильного актива;

- вид деятельности, к которой относится использование непрофильного актива;

- остаточная (балансовая) стоимость непрофильного актива по состоянию на последнюю отчетную дату;

- планируемый способ реализации/сохранения непрофильного актива;

- описание и сведения о правоустанавливающих документах и обременениях.

В первый раз на основании настоящей программы вопрос об утверждении (актуализации/утверждении в новой редакции) РНА менеджмент Общества выносит на рассмотрение наблюдательным советом Общества совместно с вопросом об утверждении настоящей программы.

В случае отсутствия непрофильных активов менеджмент Общества ежегодно выносит на рассмотрение наблюдательным советом Общества вопрос о нецелесообразности утверждения РНА в связи с отсутствием непрофильных активов с таким расчетом, чтобы соответствующий вопрос был рассмотрен (принято решение) не позднее последнего рабочего дня соответствующего календарного года.

При этом позиция менеджмента об отсутствии непрофильных активов у Общества должна быть аргументирована в пояснительной записке к материалам наблюдательного совета Общества указанием на результаты вышеуказанного анализа активов.

Недопустимо не выносить на рассмотрение наблюдательным советом Общества вопрос о целесообразности/ нецелесообразности утверждения РНА лишь на основании позиции менеджмента Общества об отсутствии непрофильных активов.

РНА подлежит актуализации/корректировке/утверждению (в т.ч. в новой редакции) на наблюдательном совете Общества в случае выявления менеджментом Общества новых непрофильных активов или выявления менеджментом Общества целесообразности отчуждения тех непрофильных активов, в отношении которых РНА предусмотрено действие по сохранению, или по итогам завершения срока выполнения действующей программы (Плана мероприятий) – если остаются непрофильные активы, подлежащие реализации (отчуждению).

В таких случаях менеджмент Общества выносит на рассмотрение наблюдательным советом Общества вопрос об актуализации/корректировке/утверждении РНА (в т.ч. в новой редакции) с таким расчетом, чтобы он был рассмотрен (принято решение) на ближайшем заседании соответствующего органа управления, но в любом случае не позднее 2-х месяцев с даты выявления новых непрофильных активов или выявления целесообразности отчуждения непрофильных активов или даты завершения срока выполнения Плана мероприятий соответственно.

**5. План мероприятий по реализации непрофильных активов.**

Вместе с разработкой проекта РНА (проекта актуализации/ корректировки/новой редакции РНА) менеджменту Общества, при выявлении непрофильных активов подлежащих реализации (отчуждению), надлежит разрабатывать проект Плана мероприятий сроком действия не более чем 3 года с поквартальной детализацией (до даты конечной реализации активов).

В Плане мероприятий должны содержаться экономическое обоснование реализации (отчуждения) всех включенных в проект РНА непрофильных активов, подлежащих реализации (отчуждению), с расчетными данными об ожидаемом экономическом эффекте от реализации (отчуждения), указание на возможные прочие выгоды и положительные влияния для хода реализации Стратегии / ДПР Общества (при наличии таких документов у Общества) от реализации непрофильных активов, а также матрица возможных рисков, с оценкой степени критичности, и минимизирующих риски факторов, возникающих для Общества в результате реализации непрофильных активов.

В первый раз на основании настоящей программы менеджмент Общества выносит на рассмотрение наблюдательным советом Общества вопрос об утверждении Плана мероприятий совместно с вопросом об утверждении РНА (в первый раз на основании настоящей программы).

План мероприятий подлежит обязательной актуализации/корректировке /утверждению (в т.ч. в новой редакции) в случае корректировки РНА, а также ежегодно вне зависимости от необходимости корректировки РНА.

Менеджмент Общества выносит на рассмотрение наблюдательным советом Общества вопрос о ежегодной актуализации/ корректировке/утверждению (в т.ч. в новой редакции) Плана мероприятий с таким расчетом, чтобы соответствующий вопрос был рассмотрен (принято решение) не позднее последнего рабочего дня соответствующего календарного года.

Проект Плана мероприятий (в том числе для целей актуализации/ корректировки/утверждения (в т.ч. в новой редакции)) должен содержать экономические данные (значения) актуального бизнес-плана Общества.

Менеджменту Общества надлежит осуществлять ежеквартальную выверку актуальности запланированных экономических ожиданий от продаж, подлежащих реализации непрофильных активов с учетом рыночной конъюнктуры.

Кроме того, при наличии в РНА активов, в отношении которых предусмотрены действия по сохранению, менеджменту Общества надлежит осуществлять ежеквартальную оценку целесообразности продолжения сохранения таких активов. При выявлении целесообразности отчуждения таких непрофильных активов, менеджмент Общества выносит на рассмотрение наблюдательным советом соответствующий вопрос.

**6. Порядок оценки непрофильных активов.**

Начальная цена или цена продажи непрофильного актива определяется на основании отчета независимого оценщика, составленного по стандартам в соответствии с требованиями законодательства Грузии.

Определение начальной цены или цены продажи непрофильного актива, производится на основании отчета независимого оценщика, привлекаемого на конкурентной основе.

Привлечение независимого оценщика осуществляется в соответствии внутренним нормативным документом Общества*.*

В соответствии с отдельным решением наблюдательного совета Общества допускается реализация непрофильного актива по цене ниже балансовой стоимости.

**7. Способы и порядок реализации (отчуждения) непрофильных активов.**

Реализация (отчуждение) – это передача Обществом прав на непрофильный актив сторонним лицам.

Реализация (отчуждение) непрофильного актива предполагает следующие способы распоряжения им:

а) продажа – возмездное отчуждение непрофильного актива в собственность иного лица полностью или частично, либо доли в праве собственности на непрофильный актив, передача по договору аренды с правом выкупа, а также отчуждение по инвестиционному соглашению (договору), в качестве взноса по договору простого товарищества или внесение непрофильного актива в оплату уставного капитала юридического лица, в котором Общество не является единственным участником при условии, что в результате указанных сделок приобретает права на актив (активы), являющиеся для Общества профильными;

б) безвозмездная передача (в том числе, дарение) – безвозмездное отчуждение непрофильного актива в собственность Государства Грузии, субъектов Грузии, муниципальных образований, в случае если передача такого актива обеспечивает реализацию полномочий органов государственной власти Грузии, органов государственной власти субъектов Грузии или органов местного самоуправления;

в) ликвидация – разукомплектование, списание, уничтожение и т.д. непрофильного актива, в том числе с возможностью последующей продажи отдельных составляющих в случаях, если имущество непригодно для дальнейшего использования по целевому назначению вследствие полной или частичной утраты потребительских свойств, в том числе физического или морального износа либо выбыло из владения, пользования и распоряжения вследствие гибели или уничтожения, в том числе помимо воли владельца, а также вследствие невозможности установления его местонахождения.

Основными принципами продажи непрофильных активов являются: публичность, открытость, прозрачность, конкурентность, возмездность, обоснованность цены продажи.

В целях обеспечения конкурентного характера возмездного отчуждения непрофильных активов, их продажа осуществляется путем проведения конкурентных процедур, если иное не предусмотрено законодательством (например, преимущественное право покупки и прочее).

Видами конкурентных процедур, которые могут проводиться в отношении непрофильных активов, являются: аукцион, запрос предложений, продажа путем публичного предложения, продажа без объявления цены.

Выбор вида, организация и проведения конкурентных процедур и переход от одной процедуры к другой при продаже непрофильных активов осуществляется в соответствии с внутренним нормативным документом Общества в части, не противоречащей настоящей программе.

Допускается продажа непрофильного актива без проведения конкурентных процедур юридическому лицу, 100 % участия в котором (прямо и косвенно) принадлежит Обществу и/или иным компаниям Группы «Интер РАО».

В отдельных исключительных случаях допускается продажа без проведения конкурентных процедур при наличии соответствующего решения наблюдательного совета Общества в том числе, путем указания на продажу конкретного непрофильного актива без конкурентных процедур в утвержденном РНА и надлежащего обоснования.

В случае если непрофильный актив является ограниченным в обороте, его продажа осуществляется с участием ограниченного круга потенциальных покупателей. Выбор ограниченного круга потенциальных покупателей осуществляется с учетом установленных ограничений в соответствии с законодательством.

Если продажа непрофильного актива путем публичного предложения не состоялась и нет оснований для проведения повторной продажи путем публичного предложения, решение о возможности продажи без объявления цены должно быть дополнительно предварительно принято наблюдательным советом Общества. Наблюдательный совет Общества при этом вправе установить дополнительные условия продажи, в том числе цену.

Безвозмездная передача (в том числе, дарение) непрофильных активов в собственность Государства Грузии, субъектов Грузии, муниципальных образований может быть осуществлена при наличии письменного согласия соответствующего публично-правового образования и должна быть предварительно одобрена отдельным решением наблюдательного совета Общества.

**8. Информационное обеспечение реализации непрофильных активов.**

Утвержденные наблюдательным советом Общества Программа и РНА подлежат опубликованию в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» на сайте Общества.

РНА подлежит обязательной публикации на сайте Общества в срок не позднее 5-ти рабочих дней с даты утверждения наблюдательным советом Общества. В случае внесения изменений в РНА документ в новой редакции подлежит публикации на сайте Общества в срок не позднее 5-ти рабочих дней с даты утверждения наблюдательным советом Общества соответствующих изменений.

Мероприятия, направленные на обеспечение свободного доступа лиц, потенциально заинтересованных в приобретении непрофильных активов, осуществляется в соответствии с внутренними нормативными документами Общества.

**9. Подготовка и представление отчетности о ходе исполнения настоящей программы наблюдательному совету и акционеру**

Менеджмент Общества на ежеквартальной основе должен отчитываться перед наблюдательным советом Общества об исполнении настоящей программы (Плана мероприятий).

Менеджмент Общества выносит на рассмотрение наблюдательного совета Общества вопрос об утверждении отчета об исполнении Плана мероприятий с таким расчетом, чтобы соответствующий вопрос был рассмотрен (принято решение) не позднее 45 (сорока пяти) календарных дней со дня завершения отчетного квартала.

При этом первым отчетным кварталом признается квартал, следующий за кварталом, в котором был утвержден План мероприятий в первый раз на основании настоящей программы.

**10. Ответственность руководителей и сотрудников структурных подразделений.**

Порядок и способы премирования/депремирования руководителей и сотрудников структурных подразделений, отвечающих за выполнение работ по выявлению непрофильных активов, реализацию непрофильных активов, представление своевременной, качественной, достоверной и полной информации о реализации непрофильных активов акционеру, органам управления и контроля Общества регулируются в рамках трудовых правоотношений Общества с соответствующими ответственными работниками. Необходимость установления соответствующей регуляции определяется Обществом самостоятельно.

Приложение №1

к Программе по распоряжению

непрофильными активов АО «Храми ГЭС I»

Таблица 1 Факторы определения профильности Е2У

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **№** | **Факторы** | **Целевые ответы** | **Удельные веса** |
| 1 | Актив, являющийся недвижимым имуществом, расположен на территории, принадлежащей Обществу и 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 | Е2У генерирует более 5% выручки по итогам предыдущего года (да/нет) | Да | 15% |
| 3 | Относится к социально значимым объектам (поликлиника, аэропорт, санаторий, спортивный комплекс, общежитие, столовая), выручка которых формируется более чем на 50% за счет предоставления услуг работникам Общества (да/нет) | Да | 15% |
| 4 | Наличие заключенных контрактов или иных обязательств, связанных с использованием Е2У, общей стоимостью более 1% от выручки материнской компании или более 43 279 000 лари (да/нет) | Да | 20% |
| 5 | Е2У содержит активы, результаты деятельности которых составляют государственную тайну либо коммерческую тайну, раскрытие которой для Общества повлечет убытки (да/нет) | Да | 15% |
| 6 | Е2У обеспечивает предотвращение чрезвычайных ситуаций, информационную, экономическую и финансовую безопасность Общества и его подконтрольных юридических лиц (да/нет) | Да | 15% |

Приложение №2

к Программе по распоряжению

непрофильными активов АО «Храми ГЭС I»

Таблица 2 Факторы определения профильности активов в составе Е2У

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **№** | **Факторы** | **Целевые ответы** | **Удельные веса** |
| 1 | Актив является необходимым для обеспечения успешной работы Е2У (да/нет) | Да | 100% |
| 2 | Актив является неотчуждаемым (сервитут, объект коммерческой тайны, объект необходим для выполнения государственных задач, мобилизационной подготовки, обороны, безопасности и др.) (да/нет) | Да | 100% |