

Приложение № 12
к протоколу от «25» декабря 2020 года
№ 285 заседания Совета директоров
ПАО «Интер РАО»
от «24» декабря 2020 года.

**Программа отчуждения непрофильных активов
ПАО «Интер РАО» до 2023 года**

Содержание

1. Основные термины и определения.....	3
2. Цели и задачи при реализации непрофильных активов	4
3. Принципы реализации непрофильных активов	4
4. Порядок выявления непрофильных активов.	4
5. Программа, Реестр непрофильных активов, План мероприятий.	5
6. Порядок оценки непрофильных активов.	6
7. Способы и порядок реализации непрофильных активов.	6
8. Информационное обеспечение реализации непрофильных активов.	8
9. Отчетность о ходе исполнения Программы	8
Приложение № 1 к программе по отчуждению непрофильных активов	9
Приложение № 2 к программе по отчуждению непрофильных активов	10

1. Основные термины и определения

Наименование термина	Сокращение	Определение термина (расшифровка сокращения)
Компания		ПАО «Интер РАО»
Активы		основные и оборотные средства Компании, включая денежные средства, материальные ценности, нематериальные активы, финансовые вложения
Стратегия/Долгосрочная программа развития	Стратегия /ДПР	документ, утвержденный Советом директоров Общества, содержащий четко сформулированные и измеримые стратегические цели развития организации, информацию о ее текущем положении в отрасли, целевой финансовой бизнес-модели и стратегических инициативах, стоящих перед организацией, на период не менее 5 лет, а также перечни конкретных мероприятий, обеспечивающих достижение стратегических целей развития организации, значения показателей текущих и ожидаемых результатов деятельности организации
Единица управленческого учета	Е2У	отдельный актив или комплекс активов, способных, в том числе потенциально, генерировать поступление денежных средств;
Непрофильный актив		актив, принадлежащий Компании на праве собственности, не соответствующий понятию «профильный актив», включая принадлежащие Компании пакеты акций (доли) в хозяйственном обществе вне зависимости от основного вида деятельности Компании, составляющие в совокупности с пакетами (долями), находящимися в собственности дочерних обществ, менее 50% уставного капитала
План мероприятий по реализации непрофильных активов	План мероприятий	документ Компании, включающий в себя перечень непрофильных активов, планируемых к реализации (отчуждению), способы их реализации с распределением по кварталам года, а также экономическое обоснование реализации (отчуждения) непрофильных активов
Программа отчуждения непрофильных активов	Программа	настоящий документ, отражающий основные подходы, принципы и механизм выявления и реализации непрофильных активов, разрабатываемый Компанией на период до 3 лет
Профильный актив		актив, принадлежащий Компании на праве собственности, и используемый в основных видах деятельности или необходимый для реализации ДПР, Стратегии, или соответствующий критериям профильности в соответствии с Программой
Реестр непрофильных активов	РНА	перечень всех непрофильных активов Компании
Стратегия развития	Стратегия	документ Компании, содержащий заявление о миссии, видении, стратегических направлениях, и определяющий стратегические цели

2. Цели и задачи при реализации непрофильных активов

Основными целями и задачами при реализации непрофильных активов являются:

- а) оптимизация состава и структуры активов;
- б) повышение эффективности использования активов;
- в) снижение финансовых затрат, связанных с содержанием и обслуживанием непрофильных активов;
- г) привлечение дополнительных источников финансирования;
- д) повышение конкурентоспособности и инвестиционной привлекательности;
- е) повышение капитализации.

3. Принципы реализации непрофильных активов

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

б) системность – регулярный анализ активов Компании 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 Компании, предотвращение потери стоимости активов, защита прав и интересов Компании перед совладельцами активов и третьими лицами.

4. Порядок выявления непрофильных активов.

Для определения профильности Е2У (отдельный актив или комплекс активов) проводится анализ использования актива при осуществлении Компанией основных видов деятельности или влияния актива на достижение целей и задач Компании, предусмотренных Стратегией/ДПП с учетом критериев определения профильности Е2У, приведенных в приложении № 1 к Программе (далее – Приложение № 1).

В случае если Е2У используется при осуществлении основных видов деятельности, а также если Е2У не используется при осуществлении основного вида деятельности, но при этом оказывает влияние на достижение целей и задач, предусмотренных Стратегией или ДПР, то Е2У относится к профильным активам.

В иных случаях оценка Е2У для отнесения к профильным активам или непрофильным активам осуществляется по нижеследующему алгоритму:

необходимо определить степень влияния критериев, приведенных в Приложении № 1, на каждую отдельную Е2У путем выбора ответов (да – критерий оказывает влияние или нет – критерий не влияет);

по итогам анализа степени влияния критериев 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;

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.

Оценка целесообразности сохранения актива Компании в составе Е2У осуществляется с учетом критериев определения профильности активов, включенных в состав Е2У, приведенных в приложении № 2 к Программе (далее – Приложение № 2).

Оценка целесообразности сохранения актива Компании в составе Е2У строится на следующих принципах:

в случае если хотя бы один ответ совпадает с целевым ответом, приведенным в Приложении № 2, то актив сохраняется в составе Е2У;

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

Е2У, определенная как непрофильная, подлежит включению в РНА.

5. Программа, Реестр непрофильных активов, План мероприятий.

По результатам анализа определения профильности активов, а также выбора способа распоряжения непрофильным активом Компанией разрабатываются (актуализируются) Программа, РНА и План мероприятий, которые рассматриваются и утверждаются советом директоров Компании.

Утвержденные советом директоров Компании Программа, РНА и План мероприятий подлежат опубликованию в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» на сайте Компании, а также в личном кабинете Компании на межведомственном портале по управлению

государственной собственностью в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» (далее – МВ-портал).

В РНА отражается следующая информация 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.

План мероприятий по реализации непрофильных активов включает в себя следующие разделы:

- проведение анализа всех активов Компании и выявление непрофильных активов, а также экономическое обоснование отчуждения непрофильных активов;
- формирование реестра непрофильных активов, подлежащих отчуждению в отчетном году;
- проведение мероприятий по реализации непрофильных активов с указанием способов их реализации с распределением по кварталам года;
- представление информации о ходе реализации непрофильных активов на Компании в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет», а также в личном кабинете Компании на МВ-портале.

По итогам обнаружения Компанией новых непрофильных активов в общей структуре активов такие активы вносятся в РНА в 2-месячный срок.

Актуализация Программы осуществляется в случае изменения или появления иного профильного вида деятельности в Компании или в случае выявления новых непрофильных активов и осуществляется в 2-месячный срок.

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 Российской Федерации и (или) законодательства государства местонахождения непрофильного актива.

Определение начальной цены или цены продажи непрофильного актива, расположенного за рубежом, производится на основании отчета российского или иностранного независимого оценщика, привлекаемого на конкурентной основе.

7. Способы и порядок реализации непрофильных активов.

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

а) возмездное отчуждение непрофильного актива полностью или частично в собственность третьих лиц¹ (включая, куплю-продажу, инвестиционные соглашения, заключенные в том числе по итогам торгов, при условии, что в результате указанных сделок Компания приобретает права на актив (активы), являющийся для нее профильным);

б) безвозмездное отчуждение непрофильного актива (в том числе, дарение). Безвозмездное отчуждение непрофильного актива в собственность Российской Федерации, субъектов Российской Федерации, муниципальных образований может быть осуществлено при наличии письменного согласия соответствующего публично-правового образования и одобрения советом директоров Компании;

в) ликвидация, прекращение участия в юридическом лице.

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

Продажу непрофильных активов рекомендуется проводить в соответствии со статьями 447 и 448 Гражданского кодекса Российской Федерации. При выборе организатора торгов (специализированной организации) для возложения на него функций по поиску покупателей и организации продажи актива на торгах рекомендуется руководствоваться перечнем юридических лиц для организации от имени Российской Федерации продажи приватизируемого федерального имущества и (или) осуществления функций продавца, утвержденным распоряжением Правительства Российской Федерации от 25 октября 2010 г. № 1874-р, а также перечнем юридических лиц для организации продажи государственного и муниципального имущества в электронной форме, утвержденным распоряжением Правительства Российской Федерации от 4 декабря 2015 г. № 2488-р.

Допускается продажа непрофильного актива без проведения конкурентных процедур при наличии соответствующего решения совета директоров Компании 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.

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

Решение совета директоров Компании о продаже непрофильного актива

¹ Под третьими лицами понимаются юридические и (или) физические лица, не входящие в группу лиц Компании.

ниже балансовой стоимости должно содержать экономическое обоснование.

Продажу непрофильного актива, расположенного за рубежом, рекомендуется осуществлять с учетом положений Программы в порядке, определенном законодательством Российской Федерации, международным законодательством либо законодательством государства местонахождения указанного непрофильного актива.

8. Информационное обеспечение реализации непрофильных активов.

Утвержденные советом директоров Компании Программа, РНА и План мероприятий публикуются в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» на сайте Компании.

Информационное обеспечение реализации непрофильных активов осуществляется в соответствии с законодательством Российской Федерации (или законодательства страны, в которой расположен непрофильный актив) и условиями, определенными решением Совета директоров ПАО «Интер РАО», исходя из особенностей предполагаемой сделки.

9. Отчетность о ходе исполнения Программы

Контроль за ходом выявления и реализации непрофильных активов в Компании возлагается на Блок внутреннего аудита ПАО «Интер РАО».

Блок внутреннего аудита ПАО «Интер РАО» не реже одного раза в год докладывает совету директоров о ходе выявления и реализации непрофильных активов в Компании.

Критерии определения профильности Е2У

№	Критерии (факторы)	Целевые ответы для определения профильных Е2У	Процент, присваиваемый за совпадение с целевым ответом по определению профильных Е2У
1	Актив, являющийся недвижимым имуществом, расположен на принадлежащей Компании территории, используемой для осуществления основного вида деятельности либо для единственно возможного проезда (прохода) к территории, используемой Компанией для осуществления основных видов деятельности (да, нет)	да	20
2	Е2У генерирует более 5 процентов 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 процентов за счет предоставления услуг работникам Компании (да, нет)	да	15
4	Наличие заключенных контрактов или иных обязательств, связанных с использованием Е2У общей стоимостью более 1 процента выручки Компании или более 1 млрд. рублей (да, нет)	да	20
5	Е2У содержит активы, результаты деятельности которых составляют государственную либо коммерческую тайну, раскрытие которой для Компании повлечет убытки (да, нет)	да	15
6	Е2У обеспечивает предотвращение чрезвычайных ситуаций, информационную, экономическую и финансовую безопасность Компании и их подконтрольных юридических лиц (да, нет)	да	15

**Критерии
определения профильности активов, включенных в состав Е2У**

№	Критерии (факторы)	Целевые ответы для определения необходимости сохранения актива, входящего в состав профильной Е2У	Процент, присваиваемый за совпадение с целевым ответом по определению профильных Е2У
1	Актив Компании является необходимым для обеспечения успешной работы Е2У (да/нет)	да	100
2	Актив Компании является неотчуждаемым (сервитут, объект необходим для выполнения государственных задач, мобилизационной подготовки, обороны, безопасности) (да/нет)	да	100