



Программа распоряжения непрофильными активами  
АО «Теласи»

Для внутреннего  
использования

**Приложение №1  
к протоколу Наблюдательного  
совета АО «Теласи»  
№259 от 29.09.2021года**

**ПРОГРАММА  
РАСПОРЯЖЕНИЯ НЕПРОФИЛЬНЫМИ АКТИВАМИ АО «ТЕЛАСИ»  
НА 2021г – 2023 г**

## 1. Основные термины и определения.

| Наименование термина                                | Сокращение       | Определение термина (расшифровка сокращения)  |
|---|------------------|---|
| Компания  |                  | <i>АО «Теласи»</i>  |
| Активы  |                  | основные и оборотные средства Компании, включая денежные средства, материальные ценности, нематериальные активы, финансовые вложения  |
| Группа «Интер РАО»                                  | Группа           | ПАО «Интер РАО» и его ДО  |
| Долгосрочная программа развития <sup>1</sup>        | ДПР              | документ Компании, являющийся производным от стратегии развития и содержащий конкретные мероприятия, обеспечивающие достижение стратегических целей развития Компании, определенных стратегией развития, с указанием объема и источников их финансирования, включающий значения показателей текущих и ожидаемых результатов деятельности Компании, на период от 3 до 5 лет  |
| Единица управленческого учета                       | Е2У              | отдельный актив или комплекс активов, способных в том числе потенциально генерировать поступление денежных средств; соответствует понятию Единица Генерирующая Денежный Поток (ЕГДП) согласно МСФО  |
| Непрофильный актив                                  | НПА              | 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 и/или иных компаний Группы, менее 50% уставного капитала   |
| План мероприятий по реализации непрофильных активов | План мероприятий | документ Компании, включающий в себя перечень НПА, планируемых к реализации (отчуждению), способы их реализации с распределением по кварталам года, экономическое обоснование реализации (отчуждения) НПА, а также возможные риски и дополнительные выгоды от реализации (отчуждения)   |
| Основные виды деятельности Компании                 |                  | <i>Производство электрической и тепловой энергии, обеспечение работоспособности электрических и тепловых сетей, поставка (продажа электрической и тепловой энергии, участие в инвестиционных проектах, направленных на приобретение активов за рубежом и на территории Грузии, в том числе акций (долей) грузинских компаний в области электроэнергетики или прав управления ими, а также иные виды деятельности, не запрещенные законодательством Грузии. Основные виды деятельности компании, определены пунктом 3.2. статьи 3 Устава АО «Теласи»</i> |
| Профильный актив                                    | ПА               | актив, принадлежащий Компании на праве собственности, и используемый в основных видах деятельности или необходимый для реализации ДПР, Стратегии развития (при наличии таких программы и стратегии), или соответствующий критериям профильности в соответствии с настоящей программой   |
| Реестр единиц управленческого учета                 | Реестр Е2У       | перечень всех единиц управленческого учета Компании, который формируется и ведется на постоянной основе менеджментом Компании   |

<sup>1</sup> Термин и соответствующее ему определение приводятся при наличии у Компании указанного в определении документа

| Наименование термина            | Сокращение | Определение термина (расшифровка сокращения)   |
|---------------------------------|------------|--|
| Реестр непрофильных активов     | РНА        | перечень всех НПА Компании   |
| Стратегия развития <sup>2</sup> | Стратегия  | документ Компании, содержащий заявление о миссии, видении, стратегических направлениях, и определяющий стратегические цели |

## **2. Принципы реализации непрофильных активов.**

- а) прозрачность – открытость и доступность информации о применяемых методах и подходах по выявлению НПА 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 НПА, в том числе использование доступных для потенциальных покупателей способов раскрытия информации о реализации НПА;
- г) эффективность – экономически обоснованная реализация НПА;
- д) максимизация доходов – реализация НПА 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.

## **3. Порядок выявления непрофильных активов.**

Процесс выявления НПА из состава всех активов Компании начинается с трех-этапного анализа следующих активов:

- внеоборотных активов (активы, указанные в разделе I «Внеоборотные активы» Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, за исключением кредитных, утвержденного приказом Минфина России от 31.10.2000 № 94н),
- акций (долей участия) в хозяйственных обществах,
- объектов недвижимого имущества вне зависимости от способа (вида счета) их учета в бухгалтерском учете Компании
- активов, учитываемых в бухгалтерском учете общества как долгосрочные активы к продаже (в случае, если такие активы первоначально учитывались в качестве основных средства).

<sup>2</sup> Термин и соответствующее ему определение приводятся при наличии у Компании указанного в определении документа

### I. Подготовительный этап.

На данном этапе проводится:

1) Инвентаризация всех имеющихся в наличии вышеуказанных активов Компании, 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.

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

3) Ведение Реестра Е2У.

Менеджментом Компании должно быть обеспечено постоянное ведение Реестра Е2У. В последующем каждый принятый на баланс Компании 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 Компании.

### II. Основной этап (этап определения профильности Е2У).

На данном этапе проводится исследование каждой Е2У с точки зрения использования Е2У при осуществлении Компанией 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 Компании, 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.

III. 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 Компании (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).

2) 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 НПА (определению профильности внеоборотных активов) менеджменту Компании следует проводить на регулярной (не реже одного раза в календарный год) основе и представлять с исчерпывающими обоснованиями на рассмотрение наблюдательному совету Компании.

#### **4. Реестр непрофильных активов.**

Проект РНА разрабатывается менеджментом Компании по результатам анализа активов (раздел 3 настоящей программы), в случае наличия у Компании НПА.

Проект РНА разрабатывается по типовой форме согласно приложению № 3 к настоящей программе (далее – Приложение № 3).

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

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

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

1) Перечень НПА, в отношении которых наблюдательный совет Компании определил необходимость их реализации.

2) Перечень НПА, в отношении которых наблюдательный совет Компании принял решение об их сохранении в Компании (в случае если указанная категория НПА была выявлена менеджментом Компании).

Каждый из перечисленных разделов РНА Компании должен содержать в обязательном порядке следующую информацию по каждому НПА:

- наименование НПА;
- средства идентификации НПА;
- вид деятельности, к которой относится использование НПА;
- использование НПА в деятельности Компании;
- остаточная (балансовая) стоимость НПА по состоянию на последнюю отчетную дату;
- планируемый способ реализации/сохранения НПА;
- 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 Компании выносит на рассмотрение наблюдательным советом Компании совместно с вопросом об утверждении настоящей программы.

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

При этом позиция менеджмента об отсутствии НПА у Компании должна быть аргументирована в пояснительной записке к материалам наблюдательного совета Компании указанием на результаты вышеуказанного анализа активов (раздел 3 настоящей программы).

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

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

В таких случаях менеджмент Компании выносит на рассмотрение наблюдательным советом Компании 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 НПА или выявления целесообразности реализации НПА 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 Компании, при выявлении НПА подлежащих реализации, надлежит разрабатывать проект Плана мероприятий сроком действия не более чем 3 года с поквартальной детализацией (до даты конечной реализации активов).

Проект Плана мероприятий разрабатывается по рекомендуемой форме согласно приложению № 4 к настоящей программе (далее – Приложение № 4).

В Планах мероприятий должны содержаться: перечень запланированных мероприятий, направленных на реализацию включенных в проект РНА НПА с поквартальной детализацией (до конечной даты реализации актива), указание на возможные риски и/или дополнительные (кроме экономических) выгоды от реализации НПА, указание на экономическую обоснованность реализации НПА.

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

План мероприятий подлежит актуализации/корректировке /утверждению (в т.ч. в новой редакции)/признанию выполненным наблюдательным советом Компании<sup>3</sup>:

- в случае корректировки РНА – совместно с РНА;
- в случае, если предусмотренный в нем срок реализации хотя бы одного НПА прошел, но актив фактически не реализован – не позднее 2-х месяцев с даты окончания указанного срока реализации;
- ежегодно вне зависимости от корректировки РНА – не позднее последнего рабочего дня соответствующего календарного года.

План мероприятий (в том числе для целей актуализации/корректировки/утверждения (в т.ч. в новой редакции)) должен корреспондировать актуальным показателям бизнес-плана Компании.

Менеджменту Компании надлежит осуществлять ежеквартальную выверку актуальности запланированных экономических ожиданий от продаж, подлежащих реализации НПА с учетом рыночной конъюнктуры.

## **6. Порядок оценки непрофильных активов.**

Начальная цена или цена продажи НПА определяется на основании отчета независимого оценщика, составленного по стандартам в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации и (или) законодательства государства местонахождения НПА.

<sup>3</sup> Менеджмент Компании обеспечивает вынесение на рассмотрение наблюдательным советом соответствующих вопросов с заблаговременным расчетом.

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

Привлечение независимого оценщика осуществляется в соответствии с внутренним нормативным документом Компании.

В соответствии с отдельным решением наблюдательного совета Компании допускается реализация НПА по цене ниже балансовой стоимости.

## **7. Способы и порядок реализации непрофильных активов.**

Реализация НПА – это либо передача Компанией прав на него сторонним лицам (отчуждение), либо его ликвидация, либо отказ от права на НПА<sup>4</sup>.

Реализация предполагает следующие конкретные способы распоряжения НПА:

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

б) безвозмездная передача (в том числе, дарение) – безвозмездное отчуждение НПА в собственность Государства Грузии, муниципальных образований, муниципальных единиц, некоммерческих организаций, Патриаршества Грузии, сотрудников Общества, в случае если передача такого актива обеспечивает реализацию полномочий органов государственной власти Грузии, или органов местного самоуправления;

в) ликвидация – разукрупнение, списание, уничтожение и т.д. НПА, 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;

г) отказ от права – отказ от существующего права либо доли в праве.

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

В целях обеспечения конкурентного характера возмездного отчуждения НПА, их продажа осуществляется путем проведения конкурентных процедур,

<sup>4</sup> Для целей настоящего документа ликвидация не является отчуждением.



если иное не предусмотрено законодательством (например, преимущественное право покупки и прочее).

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

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

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

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

В случае если НПА 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 НПА 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 Компании. Наблюдательный совет Компании при этом вправе установить дополнительные условия продажи, в том числе цену.

Безвозмездная передача (в том числе, дарение) НПА в собственность Государства Грузии, муниципальных единиц, некоммерческих организаций, Патриаршества Грузии, сотрудников Общества, может быть осуществлена при наличии письменного согласия соответствующего публично-правового образования и должна быть предварительно одобрена отдельным решением наблюдательного совета Компании.

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

Утвержденные наблюдательным советом Компании Программа, РНА и План мероприятий, не содержащий коммерческой тайны или сведений конфиденциального характера, подлежат опубликованию в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» на сайте Компании.

Вышеуказанные документы подлежат публикации на сайте Компании в срок не позднее 3-х рабочих дней с даты утверждения наблюдательным советом

Компании. В случае внесения изменений в данные документы они подлежат публикации в новой редакции на сайте Компании в срок не позднее 3-х рабочих дней с даты утверждения наблюдательным советом Компании соответствующих изменений.

Мероприятия, направленные на обеспечение свободного доступа лиц, потенциально заинтересованных в приобретении НПА, осуществляется в соответствии с внутренними нормативными документами Компании.

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

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

Проект отчета об исполнении Плана мероприятий разрабатывается по рекомендуемой форме согласно приложению № 5 к настоящей программе (далее – Приложение № 5).

Расчет фактически полученного экономического эффекта от реализации и сохранения НПА осуществляется ежегодно с использованием соответствующих форм финансово-экономических расчетов, одновременно с предоставлением отчетности за 4 квартал. В отношении НПА, подлежащих сохранению, финансово-экономические расчеты могут быть представлены без поквартальной детализации.

Менеджмент Компании выносит на рассмотрение наблюдательным советом Компании 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 работников структурных подразделений.**

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

Приложение № 1 к программе по  
распоряжению непрофильными активами**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 41 678 000 лари (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   |

Приложение № 2 к программе по  
распоряжению непрофильными активами

### **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  |

Приложение № 3 к программе по  
распоряжению непрофильными активами

### **Реестр непрофильных активов (типовая форма)**

РНА\_(типовая\_форм  
а).xlsxПриложение № 4 к программе по  
распоряжению непрофильными активами

### **План мероприятий по распоряжению непрофильными активами (рекомендуемая форма)**

План\_мероприятий\_(  
форма).xlsxПриложение № 5 к программе по  
распоряжению непрофильными активами

### **Отчет о ходе исполнения Плана мероприятий (рекомендуемая форма)**

План\_мероприятий\_  
отчет\_(форма).xlsx