

Приложение
к "Положению о
материальном стимулировании
Генерального директора
ОАО "Волжская ТГК"

**Квартальные и годовые ключевые показатели эффективности,
их значения и порядок расчета размера премии за их выполнение
Генеральному директору ОАО "Волжская ТГК"**

Раздел 1. Общие положения

1.1. Размер премии Генеральному директору Общества определяется в зависимости от выполнения утвержденных Советом директоров Общества КПЭ за отчетные периоды:

- по итогам квартала – до 1,5 месячных должностных окладов;
- по итогам года – до 12 месячных должностных окладов¹.

Раздел 2. Квартальное премирование

2.1. Обязательным условием премирования по результатам выполнения квартальных КПЭ является выполнение квартального КПЭ "Критерий надежности":

- Отсутствие случаев не выполнения команд диспетчера ОАО "СО-ЦДУ ЕЭС" в отчетном периоде;
- Отсутствие аварий²;
- Отсутствие несчастных случаев³ на производстве со смертельным исходом или группового несчастного случая, если есть пострадавший с тяжелым исходом в отчетном периоде.
- Получение (наличие) паспорта готовности в установленный срок⁴;
- Недопущение роста коэффициента аварийности по отношению к аналогичному периоду прошлого года более чем на 5 %⁵;
- Недопущение снижения коэффициента готовности по отношению к расчетному за аналогичный период прошлого года более чем на 5 %⁶.

2.2. Размер квартального премирования определяется выполнением следующих КПЭ:

¹ При выполнении КПЭ и исполнении дополнительных условий премирования, определенных Советом директоров Общества, возможно дополнительное премирование в размере до 6 должностных окладов. Кроме этого, за достижение высокого значения КПЭ "Рентабельность собственного капитала", обеспеченная свободным денежным потоком за отчетный год генеральному директору устанавливается специальное премирование по итогам работы Общества за отчетный год

² Определяется в соответствии с п.2.1 "Инструкции по расследованию и учету технологических нарушений в работе энергосистем, электростанций, котельных, электрических и тепловых сетей", утвержденной Министерством энергетики РФ 29.12.2000 г. и РАО "ЕЭС России" РД 153-34.0-20.801-2000.

³ Несчастный случай на производстве подтверждается Актом по форме Н-1 в соответствии с Формами документов, необходимых для расследования и учета несчастных случаев на производстве и Положением об особенностях расследования несчастных случаев на производстве в отдельных отраслях и организациях, утвержденных Постановлением Министерства Труда и Социального развития РФ от 24.10.2002 года №73. Премия не выплачивается в квартале, в течение которого был подписан Акт по форме Н-1. В случае, если в разделе 10 формы Н-1, нет работников Общества, допустивших нарушения требований охраны труда, премия выплачивается.

⁴ Применяется для премирования за 1 и 4 кварталы

⁵ Определяется в соответствии с "Методическими указаниями по расчету и оценке выполнения КПЭ бизнес-единиц, дочерних и зависимых обществ и обществ, дочерних и зависимых по отношению к ДЗО ОАО РАО "ЕЭС России".

⁶ Определяется в соответствии с "Методическими указаниями по расчету и оценке выполнения КПЭ бизнес-единиц, дочерних и зависимых обществ и обществ, дочерних и зависимых по отношению к ДЗО ОАО РАО "ЕЭС России".

Таблица 1.

Наименование КПЭ	Базовый размер выплаты по показателю (в отношении к должностному окладу), W	Корректирующий показатель, K	Условие применения корректирующего показателя K	Размер премии
1. Эффективность реализации инвестиционной программы в части текущего квартала	0,75	K=1	$K_{инв} \geq 95\%$	W * K * должностной оклад
		$K = (K_{инв} - 75\%) * 5 / 100\%$	$95\% > K_{инв} \geq 75\%$	
		K=0	$K_{инв} < 75\%$	
2. Выполнение графика реформирования	0,75	K=1,0	Показатель признан Советом директоров выполненным	W * K * должностной оклад
		K=0	Показатель признан Советом директоров не выполненным	

2.3. Показатель "Эффективность реализации инвестиционной программы" – Кинв рассчитывается в соответствии с "Методическими указаниями по расчету и оценке выполнения КПЭ бизнес-единиц, дочерних и зависимых обществ и обществ, дочерних и зависимых по отношению к ДЗО ОАО РАО "ЕЭС России".

2.4. Премия рассчитывается по каждому показателю отдельно.

Раздел 3. Годовое премирование

3.1. Обязательным условием премирования по результатам выполнения годовых КПЭ является наличие чистой прибыли по итогам года.

3.2. Размер годового премирования определяется выполнением показателей⁷, указанных в Таблице 2.

Таблица 2.

Наименование КПЭ	Базовый размер выплаты по показателю (в отношении к должностному окладу), W	Корректирующий показатель, K	Условие применения корректирующего показателя K	Размер премии
1. Рентабельность собственного капитала (ROE), обеспеченная денежным потоком	3	$K=3^8$	$R \geq 1$ и $R_p \geq 1,3$ либо $R_\phi \geq 5,0\%$	W*K*должностной оклад
		$K=2^9$	$R \geq 1$ и $1,1 < R_p < 1,3$	
		K=1	$R \geq 1$	
		$K=R * 0,5$	$0,90 \leq R < 1$	
		K=0	$R < 0,90$	
2. Лимит постоянных расходов на 1 МВт	3	K=1	$Lim_\phi \leq Lim_{пл}$ либо $(Lim_\phi \leq Lim_{пл} * 1,02$ и $R \geq 1)$	W*K*должностной оклад
		K=0	$Lim_\phi > Lim_{пл}$	
3. Критерий на-	3	K=1	$A * K_a * K_\Gamma = 1$	W*K*долж

⁷ В случае $R_\phi \leq 0$, расчет выполнения годовых КПЭ и премии за выполнение годовых КПЭ не производится (в соответствии с п.3.1)

⁸ В случае, если $R_{рф} \leq 0$, $K=1$.

⁹ В случае, если $R_{рф} \leq 0$, $K=1$.

Наименование КПЭ	Базовый размер выплаты по показателю (в отношении к должностному окладу), W	Корректирующий показатель, K	Условие применения корректирующего показателя K	Размер премии
дѐжности (годовой)		$K=0$	$A * K_a * K_{\Gamma} = 0$	-ностной оклад
4. Эффективность реализации инвестиционной программы в части текущего года	3	$K=1$	$K_{инв} \geq 95\%$	$W * K * \text{должностной оклад}$
		$K = (K_{инв} - 75\%) * 5 / 100\%$	$95\% > K_{инв} \geq 75\%$	
		$K=0$	$K_{инв} < 75\%$	

3.3. Рентабельность собственного капитала (Return on equity), обеспеченная свободным денежным потоком за отчетный год, определяется как отношение чистой прибыли (строка 190 "Чистая прибыль" минус прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном периоде (стр. 12001 – 12004) за вычетом 24% налога на прибыль, минус списание кредиторской задолженности (стр. 12008) за вычетом 24% налога на прибыль, минус доход от переоценки финансовых вложений – эмиссионных ценных бумаг, обращающихся на фондовом рынке (прочие доходы стр. 12014 ф.2), минус списание реструктуризированных пеней и штрафов по налогам, которое может отражаться в учете в любой строке прочих доходов в том числе и по статье прочие Отчета о прибылях и убытках (Форма №2 бухгалтерской отчетности) за отчетный год) к собственному капиталу (строка 490 "Итого по разделу III" Бухгалтерского баланса (Форма №1 бухгалтерской отчетности) на начало отчетного года). Плановый уровень Рентабельности собственного капитала на отчетный год утверждается Советом директоров Общества.

3.4. В отношении показателя "Рентабельность собственного капитала, обеспеченная свободным денежным потоком" используются два корректирующих показателя R и R_p . Показатель R рассчитывается как отношение фактического уровня Рентабельности собственного капитала, обеспеченной свободным денежным потоком за отчетный год к плановому уровню Рентабельности собственного капитала, обеспеченной свободным денежным потоком, по формулам:

В случае, если $R_{пл} > 1$ показатель R рассчитывается по формуле:

$$R = R_{\phi} / R_{пл}, \text{ где}$$

R – значение корректирующего показателя;

R_{ϕ} – фактический уровень Рентабельности собственного капитала за отчетный год;

$R_{пл}$ – плановый уровень Рентабельности собственного капитала.

В случае, если $0 \leq R_{пл} < 1$, показатель R рассчитывается по формуле:

$$R = (R_{\phi} + 1) / (R_{пл} + 1).$$

В случае, если $-1 < R_{пл} < 0$, показатель R рассчитывается по формуле:

$$R = (|R_{\phi}| + |R_{пл}| + 1) / (|R_{пл}| + 1).$$

В случае, если $R_{пл} < -1$, показатель R рассчитывается по формуле:

$$R = (|R_{\phi}| + |R_{пл}|) / |R_{пл}|.$$

Показатель R_p рассчитывается как отношение фактического уровня Рентабельности собственного капитала, обеспеченной свободным денежным потоком за отчетный год к фактическому уровню Рентабельности собственного капитала, обеспеченной свободным денежным потоком за предшествующий отчетному году год по следующим формулам:

В случае, если $R_{р\phi} > 1$ показатель R_p рассчитывается по формуле:

$$R_p = R_{\phi} / R_{р\phi}, \text{ где}$$

R_p – значение корректирующего показателя;

R_{ϕ} – фактический уровень Рентабельности собственного капитала за отчетный год;

$R_{р\phi}$ – фактический уровень Рентабельности собственного капитала за предшествующий отчетному году.

В случае, если $0 \leq R_{р\phi} < 1$, показатель R_p рассчитывается по формуле:

$$R_p = (R_{\phi} + 1) / (R_{p\phi} + 1).$$

В случае, если $-1 < R_{p\phi} < 0$, показатель R_p рассчитывается по формуле:

$$R_p = (|R_{\phi}| + |R_{p\phi}| + 1) / (|R_{p\phi}| + 1).$$

В случае, если $R_{p\phi} < -1$, показатель R_p рассчитывается по формуле:

$$R_p = (|R_{\phi}| + |R_{p\phi}|) / |R_{p\phi}|.$$

3.5. КПЭ "Лимит постоянных расходов на 1 МВт установленной мощности на начало года" рассчитывается в соответствии с "Методическими указаниями по расчету и оценке выполнения КПЭ бизнес-единиц, дочерних и зависимых обществ и обществ, дочерних и зависимых по отношению к ДЗО ОАО РАО "ЕЭС России". Плановый уровень лимита постоянных расходов на отчетный год утверждается Советом директоров Общества.

3.6. "Критерий надёжности (годовой)" определяется выполнением трех составляющих.

$A = 1$ в случае если установленное Советом директоров предельное количество аварий (п. 2.1 Инструкции) не превышено; в противном случае $A = 0$.

$K_a = 1$ в случае, если коэффициент аварийности за отчетный год не вырос по отношению к предыдущему году более, чем на 5%¹⁰; в противном случае $K_a = 0$.

$K_g = 1$, в случае, если коэффициент готовности за отчетный год не снизился по отношению к плановому более, чем на 5%¹¹; в противном случае $K_g = 0$.

3.7. Показатель "Эффективность реализации инвестиционной программы" – Кинв рассчитывается в соответствии с "Методическими указаниями по расчету и оценке выполнения КПЭ бизнес-единиц, дочерних и зависимых обществ и обществ, дочерних и зависимых по отношению к ДЗО ОАО РАО "ЕЭС России".

3.8. Годовая премия, определяемая по указанным в Таблице 2 КПЭ, рассчитывается по каждому из показателей отдельно.

3.9. В целях мотивации генерального директора Общества на достижение высокого значения КПЭ "Рентабельность собственного капитала, обеспеченная свободным денежным потоком", генеральному директору устанавливается специальное премирование по итогам работы Общества за отчетный год, которое исчисляется в соответствии с Таблицей 3:

Таблица 3

<i>Условие выплаты специального премирования</i>	<i>Максимальный размер премирования</i>
$R \geq 1$; $R_p \geq 1,5$ либо $R_{\phi} \geq 5,0\%$	$(X\%)^{12} * KPI * ЧП * KpH$

где

ЧП - чистая прибыль, определяемая как чистая прибыль отчетного года (строка "Чистая прибыль (нераспределенная прибыль (убыток) отчетного периода" формы №2 бухгалтерской отчетности "Отчет о прибылях и убытках") минус прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном периоде (стр. 12001 – 12004) за вычетом 24% налога на прибыль, минус списание кредиторской задолженности (стр. 12008) за вычетом 24% налога на прибыль, минус доход от переоценки финансовых вложений – эмиссионных ценных бумаг, обращающихся на фондовом рынке (прочие доходы стр. 12014 ф.2), минус списание реструктуризированных пеней и штрафов по налогам, которое может отражаться в учете в любой строке прочих доходов в том числе и по статье прочие Отчета о прибылях и убытках (Форма №2 бухгалтерской отчетности) за отчетный год).

KPI – рассчитывается как отношение выплаченных генеральному директору квартальных и годовых премий за выполнение КПЭ, выраженных в окладах, к максимально возможному размеру премии за выполнение КПЭ (18 окладов), при этом в случае, если генеральный директор получил

¹⁰ Определяется в соответствии с "Методическими указаниями по расчету и оценке выполнения КПЭ бизнес-единиц, дочерних и зависимых обществ и обществ, дочерних и зависимых по отношению к ДЗО ОАО РАО "ЕЭС России".

¹¹ Определяется в соответствии с "Методическими указаниями по расчету и оценке выполнения КПЭ бизнес-единиц, дочерних и зависимых обществ и обществ, дочерних и зависимых по отношению к ДЗО ОАО РАО "ЕЭС России".

¹² максимальный размер (X%) не может быть более 2 % для обществ, отнесенных к 1-6 группам и более 1 % для Обществ, отнесенных к 7- 9 группам. Значение (X%) утверждается Советом директоров Общества до 01.01 года, по результатам которого производится премирование (по результатам 2006 г. – в течении 30 дней после утверждения настоящего приложения Советом директоров Общества). В случае, если значение (X%) не утверждено, то принимается максимальный размер: 2 % для обществ, отнесенных к 1-6 группам и 1 % для Обществ, отнесенных к 7- 9 группам.

премию за выполнение КПЭ "Рентабельность собственного капитала, обеспеченная свободным денежным потоком" (ROE) в размере более 3 окладов, в данном расчёте размер премии за этот показатель принимается равным 3 окладам.

R , R_p , R_ϕ – определяются в соответствии с п. 3.4.

$KpH = 1$ при выполнении годового КПЭ "Критерий надёжности"; $KpH = 0,5$ при невыполнении годового КПЭ "Критерий надёжности".

3.9. По специальному виду премирования не применяются "районные коэффициенты и надбавки к заработной плате".