

Приложение ____ к решению Правления ОАО «РусГидро»
от _____ № _____

МЕТОДИКА
расчета и оценки ключевых показателей эффективности
ДЗО, ВЗО ОАО «РусГидро» в новой редакции, за исключением
инвестиционных КПЭ

Москва, 2009



СОДЕРЖАНИЕ

1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ	4
2. ПОРЯДОК РАСЧЕТА И ОЦЕНКИ ВЫПОЛНЕНИЯ КПЭ	6
2.1. ГЕНЕРИРУЮЩИЕ ДЗО	6
2.1.1. КПЭ «Рентабельность собственного капитала (ROE), %»	6
2.1.2. КПЭ «Лимит постоянных расходов на МВт установленной мощности на начало года, тыс. руб./МВт»	8
2.1.3. КПЭ «Критерий надежности»	9
2.1.4. КПЭ «Критерий надежности»	14
2.2. ДЗО-ИНСТИТУТЫ И ОАО «ЭСКО ЭЭС»	17
2.2.1. КПЭ «Рентабельность собственного капитала ROE, %»	17
2.2.2. КПЭ «Удельные переменные затраты на 1 руб. выручки»	17
2.2.3. КПЭ «Производительность труда (выручка собственными силами на 1 работающего, тыс. руб./чел.)»	18
2.2.4. КПЭ «Рост выручки от сторонних продаж относительно прошлого года, %»	19
2.2.5. КПЭ «Коэффициент срочной ликвидности»	20
2.2.6. КПЭ «Отсутствие нарушения договорных обязательств (по срокам и стоимости)» ..	21
2.2.7. КПЭ «Критерий надежности»	22
2.3. ЭНЕРГОСБЫТОВЫЕ КОМПАНИИ	23
2.3.1. КПЭ «Рентабельность собственного капитала ROE, %»	23
2.3.2. КПЭ «Оплата поставленной электроэнергии, %»	23
2.3.3. КПЭ «Производительность труда (объем реализации на 1 работника), млн. кВт.ч/чел.»	24
2.3.4. КПЭ «Доля рынка в регионе»	24
2.3.5. КПЭ «Период оборота дебиторской задолженности, дн.»	25
2.3.6. КПЭ «Коэффициент срочной ликвидности»	26
2.3.7. КПЭ «Выполнение контрольных показателей ГП (гарантирующего поставщика)» ..	26
2.3.8. КПЭ «Критерий надежности»	28
2.4. ДЗО - ЗАКАЗЧИКИ СТРОИТЕЛЬСТВА, ДЗО - ПРОЕКТИРОВЩИКИ	29
2.4.1. КПЭ «Критерий надежности»	29
2.5. ДЗО-СТРОИТЕЛЬНО-МОНТАЖНЫЕ ОРГАНИЗАЦИИ (ПОДРЯДЧИКИ)	30
2.5.1. КПЭ «Рентабельность собственного капитала ROE, %»	30
2.5.2. КПЭ «Удельные переменные затраты на 1 руб. выручки»	30
2.5.3. КПЭ «Производительность труда (выручка собственными силами на 1 работающего, тыс. руб./чел.)»	32
2.5.4. КПЭ «Рост выручки от сторонних продаж относительно прошлого года, %»	32
2.5.5. КПЭ «Коэффициент срочной ликвидности»	32
2.5.6. КПЭ «Отсутствие нарушение договорных обязательств (по срокам и стоимости)» ..	32
2.5.7. КПЭ «Критерий надежности»	32
2.6. УПРАВЛЯЮЩИЕ КОМПАНИИ, ОСУЩЕСТВЛЯЮЩИЕ ФУНКЦИЮ ЕДИНОЛИЧНОГО ИСПОЛНИТЕЛЬНОГО ОРГАНА	33
2.6.1. КПЭ «Выполнение подведомственными ДЗО установленных для них КПЭ, %»	33
2.6.2. КПЭ «Выполнение подведомственными ДЗО установленных для них КПЭ, %»	34
2.6.3. КПЭ «Критерий надежности»	34
2.7. ДЗО - РЕМОНТЫ	35
2.7.1. КПЭ «Рентабельность собственного капитала ROE, %»	35
2.7.2. КПЭ «Удельные переменные затраты на 1 руб. выручки»	35
2.7.3. КПЭ «Производительность труда (выручка собственными силами на 1 работающего, тыс. руб./чел.)»	35
2.7.4. КПЭ «Рост выручки от сторонних продаж относительно прошлого года, %»	36
2.7.5. КПЭ «Коэффициент срочной ликвидности»	36
2.7.6. КПЭ «Отсутствие нарушение договорных обязательств (по срокам и стоимости)» ..	36
2.7.7. КПЭ «Критерий надежности»	36
2.8. ПРОЧИЕ ОРГАНИЗАЦИИ	37
2.8.1. КПЭ «Рентабельность собственного капитала ROE, %»	37
2.8.2. КПЭ «Выполнение плана-графика мероприятий»	37
2.8.3. КПЭ «Коэффициент финансовой независимости» (Кфн)	38
2.8.4. КПЭ «Выполнение плана-графика мероприятий»	38

2.8.5. КПЭ «Критерий надежности» 38

1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

В настоящих Методических указаниях используются следующие понятия:

Управляющие компании	- акционерные общества, выполняющие на основании договора о передаче полномочий исполнительного органа функции единоличного исполнительного органа других обществ
ДЗО	Общество, дочернее и зависимое по отношению к ОАО "РусГидро"
ВЗО	Общество, дочернее и зависимое по отношению к ДЗО

1.1. Настоящая Методика расчета и оценки ключевых показателей эффективности (далее - КПЭ) ДЗО, ВЗО (далее – Методика) разработана в целях:

- описания расчета и оценки выполнения значений квартальных и годовых КПЭ ДЗО, ВЗО, утвержденных Советом директоров ДЗО, ВЗО;
- формализации процедуры расчета и оценки выполнения квартальных и годовых КПЭ ДЗО, ВЗО, утвержденных Советом директоров ДЗО, ВЗО.

1.2. Организацию расчета и оценки выполнения КПЭ в соответствии с утвержденным Советом директоров ДЗО, ВЗО Стандартом «Система КПЭ» (далее – Стандарт) и настоящей Методикой осуществляет ответственное подразделение ДЗО, ВЗО, определенное внутренними нормативными документами ДЗО, ВЗО.

1.3. Порядок формирования отчетности о достигнутых значениях КПЭ, сроки и форматы оценки выполнения КПЭ определяются Стандартом, настоящей Методикой и внутренними нормативными документами ДЗО, ВЗО.

1.4. В соответствии с порядком, изложенным в настоящей Методике, производится оценка выполнения всех КПЭ, целевое значение которых утверждено в установленном порядке на соответствующий год и на соответствующий квартал.

1.5. Для применения в системе мотивации принимаются в расчёт все КПЭ, для которых утверждено в установленном порядке целевое значение на соответствующий год и на соответствующий квартал.

1.6. Степень выполнения КПЭ в расчете размера премирования учитывается с помощью корректирующих коэффициентов рассчитываемых для работников ДЗО, ВЗО, включая Генерального директора.

Размер премиального вознаграждения для работников ДЗО, ВЗО, включая Генерального директора рассчитывается соответствующими функциональными подразделениями ДЗО, ВЗО согласно положению о материальном стимулировании работников ДЗО, ВЗО и положению о материальном стимулировании Генерального директора с учетом корректирующих коэффициентов по следующей формуле:

$$Pr = \sum_g^k W_g * K_g * O ,$$

где Pr – установленное премиальное вознаграждение за выполнение КПЭ для каждого работника ДЗО, ВЗО, включая Генерального директора, руб.;

W_g – базовый размер выплаты по g -ому КПЭ каждого работника ДЗО, ВЗО, включая Генерального директора (доля установленного должностного оклада этого работника, соответствующая максимально возможному размеру премиальной выплаты за g -ый КПЭ в случае его выполнения);

K_g – показатель, корректирующий базовый размер премиальной выплаты работникам ДЗО, ВЗО, включая Генерального директора за g -ый КПЭ с учетом степени его

выполнения;

O – установленный должностной оклад работника ДЗО, ВЗО, установленный оклад
Генерального директора, руб.;

k – количество установленных КПЭ.

2. ПОРЯДОК РАСЧЕТА И ОЦЕНКИ ВЫПОЛНЕНИЯ КПЭ

2.1. ГЕНЕРИРУЮЩИЕ ДЗО

ГОДОВЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ:

2.1.1. КПЭ «Рентабельность собственного капитала (ROE), %»

Расчет показателя

Производится за отчетный год, как отношение свободного денежного потока ДЗО, ВЗО к собственному капиталу ДЗО, ВЗО (итог раздела «Капитал и резервы» баланса ДЗО, ВЗО) на начало соответствующего периода, выраженное в процентах.

Свободный денежный поток ДЗО, ВЗО представляет собой чистую прибыль (убыток) ДЗО, ВЗО увеличенную/уменьшенную на скорректированную по налогу на прибыль (в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации) разницу следующих статей прочих доходов и прочих расходов:

- (-) минус сумма прибыли прошлых лет, выявленная в отчетном периоде (Бизнес-план ДЗО, ВЗО, Формат "Прочие доходы и расходы") за вычетом налога на прибыль 20%;
- (-) минус сумма списания кредиторской задолженности (Бизнес-план ДЗО, ВЗО, Формат "Прочие доходы и расходы") за вычетом налога на прибыль 20%;
- (-) минус сумма дохода от переоценки финансовых вложений - эмиссионных ценных бумаг, обращающихся на фондовом рынке (Бизнес-план ДЗО, ВЗО, Формат "Прочие доходы и расходы");
- (-) минус сумма списания реструктуризированных пеней и штрафов по налогам (Бизнес-план ДЗО, ВЗО, Формат "Прочие доходы и расходы");
- (-) минус сумма сальдо по курсовым и суммовым разницам (Бизнес-план ДЗО, ВЗО, Формат "Прочие доходы и расходы") за вычетом налога на прибыль 20%;
- (-) минус сумма восстановления резерва по сомнительным долгам (Бизнес-план ДЗО, ВЗО, Формат "Прочие доходы и расходы") за вычетом налога на прибыль 20%;

- (-) минус сумма восстановления резерва под обесценение финансовых вложений (Бизнес-план ДЗО, ВЗО, Формат «Прочие доходы и расходы»);
- (+) плюс сумма убытков прошлых лет, выявленных в отчетном периоде (Бизнес-план ДЗО, ВЗО, Формат "Прочие доходы и расходы");
- (+) плюс сумма убытка от переоценки финансовых вложений-эмиссионных ценных бумаг, обращающихся на фондовом рынке (Бизнес-план ДЗО, ВЗО, Формат «Прочие доходы и расходы»);

- (+) плюс сумма резерва по сомнительным долгам (Бизнес-план ДЗО, ВЗО, Формат "Прочие доходы и расходы") за вычетом налога на прибыль 20%;
- (+) плюс сумма резерва под обесценение финансовых вложений (Бизнес-план ДЗО, ВЗО, Формат «Прочие доходы и расходы»).

В случае, если таким образом получен отрицательный свободный денежный поток от операционной деятельности, он уменьшается на величину налога на прибыль (т.е. делится на величину, равную 1 минус ставка налога на прибыль, выраженная в долях единицы).

Если по итогам отчетного периода ДЗО, ВЗО не уплачивает налог на прибыль, то корректировка вычитаемых/прибавляемых статей прочих доходов и расходов по налогу на прибыль не производится. В случае, если таким образом получен положительный свободный денежный поток от операционной деятельности, он уменьшается на величину налога на прибыль (т.е. умножается на величину, равную 1 минус ставка налога на прибыль, выраженная в долях единицы).

Если собственный капитал является отрицательной величиной, то для расчета ROE значение собственного капитала принимается по модулю.

Если за период от установления первоначальных значений КПЭ до начала процедуры согласования первоначального бизнес-плана собственный капитал на начало отчетного года по итогам формирования бухгалтерской отчетности за год, предшествующий отчетному, отличается от собственного капитала, использованного при установлении КПЭ, бизнес-план согласовывается с учетом уточненной величины собственного капитала и соответствующим уточнением ROE (без изменения величины свободного денежного потока), что не считается корректировкой КПЭ «Рентабельность собственного капитала».

Значение показателя рассчитывается с двумя десятичными знаками после запятой. Округление производится по математическим правилам.

Оценка показателя

Для целей оценки выполнения (выполнен или не выполнен):

Показатель считается выполненным, если фактически достигнуты плановые значения; в противном случае он считается невыполненным:

Выполнен, если:

$$0,95 * ROE_{нл} \leq ROE_{ф},$$

где $ROE_{ф}$, $ROE_{нл}$ – соответственно фактическое за отчетный период и установленное на этот период целевое значение составляющих КПЭ «ROE»;

Не выполнен, если:

$$0,95 * ROE_{нл} > ROE_{ф}.$$

Выполнение КПЭ для целей мотивации:

Для целей использования показателя ROE в системе мотивации¹ работников ДЗО, ВЗО, включая Генерального директора, применяется корректирующий коэффициент K ($K^{ГД}$ – для Генерального директора, $K^{ВМ}$ – для Высших менеджеров, $K^{пр}$ – для прочих работников), определяемый по значениям показателей R и R_p , рассчитываемых для ROE, в соответствии со следующими условиями:

$K^{ГД} = 2,5^2$, $K^{ВМ} = K^{пр} = 1$, если:

$$R \geq 0,95 \text{ и } (R_p \geq 1,3 \text{ либо } ROE_{ф} \geq Z)^3;$$

$K^{ГД} = 1,75^4$, $K^{ВМ} = K^{пр} = 1$, если:

$$R \geq 0,95 \text{ и } 1,1 < R_p < 1,3 ;$$

$K^{ГД} = K^{ВМ} = K^{пр} = 1$, если:

$$R \geq 0,95 ;$$

$K^{ГД} = K^{ВМ} = K^{пр} = R * 0,5$, если:

$$0,9 \leq R < 0,95 ;$$

¹ Здесь и далее по тексту в вопросах мотивации, в случае расхождения норм положений о материальном стимулировании работников ДЗО, ВЗО, включая Генерального директора с настоящими Методическими указаниями, следует руководствоваться нормами положений о материальном стимулировании

² Если $ROE_{рф} \leq 0$, то $K = 1$

³ Величина Z является пороговым значением ROE, которое для каждого вида бизнеса устанавливается индивидуально:

- для генерирующих ДЗО, ВЗО – $Z=3,5\%$;
- для ДЗО, ВЗО - институты – $Z=18\%$;
- для ДЗО, ВЗО - сбыты – $Z=50\%$;
- для ДЗО, ВЗО - ремонты – Z не установлено (формула приобретает вид: « $R \geq 0,95$ и $R_p \geq 1,3$ »);
- для ОАО «ЭСКО ЕЭС» – $Z=45\%$;
- для прочих ДЗО, ВЗО – $Z=5\%$;

⁴ Если $ROE_{рф} \leq 0$, то $K = 1$

$K^{ГД} = K^{ВМ} = K^{ип} = 0^5$, если:

$$R < 0,9,$$

где R – показатель, рассчитанный как «отношение фактического уровня рентабельности собственного капитала за отчетный год к ее плановому уровню»;

R_p – показатель, рассчитанный как «отношение фактического уровня рентабельности собственного капитала за отчетный год к ее фактическому уровню за предшествующий отчетному году».

Показатели R и R_p рассчитываются следующим образом:

В случае если $ROE_{пл} \geq 1$ показатель R рассчитывается по формуле:

$$R = ROE_{ф} / ROE_{пл},$$

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

$$R = (ROE_{ф} + 1) / (ROE_{пл} + 1);$$

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

$$R = (|ROE_{ф}| + |ROE_{пл}| + 1) / (|ROE_{пл}| + 1);$$

В случае если $ROE_{пл} \leq -1$, показатель R рассчитывается по формуле:

$$R = (|ROE_{ф}| + |ROE_{пл}|) / |ROE_{пл}|.$$

В случае если $ROE_{рф} \geq 1$ показатель R_p рассчитывается по формуле:

$$R_p = ROE_{ф} / ROE_{рф},$$

где $ROE_{рф}$ – фактический уровень рентабельности собственного капитала за предшествующий отчетному году по Обществу, %.

В случае если $0 \leq ROE_{рф} < 1$, показатель R_p рассчитывается по формуле:

$$R_p = (ROE_{ф} + 1) / (ROE_{рф} + 1),$$

В случае если $-1 < ROE_{рф} < 0$, показатель R_p рассчитывается по формуле:

$$R_p = (|ROE_{ф}| + |ROE_{рф}| + 1) / (|ROE_{рф}| + 1);$$

В случае если $ROE_{рф} \leq -1$, показатель R_p рассчитывается по формуле:

$$R_p = (|ROE_{ф}| + |ROE_{рф}|) / |ROE_{рф}|$$

2.1.2. КПЭ «Лимит постоянных расходов на МВт установленной мощности на начало года, тыс. руб./МВт»

Расчет показателя

Показатель рассчитывается как отношение постоянных расходов по всем видам деятельности к приведенной установленной электрической мощности (т.е. электрической и тепловой мощности, приведённой в электрическую) на начало года⁶.

⁵ K для всех работников Общества также устанавливается равным 0, если не выполняется условие наличия прибыли у общества по итогам года ($ROE_{ф} > 0$).

⁶ При расчете планового значения данного показателя, подлежащего установлению как КПЭ, рост постоянных расходов, связанный с планируемым вводом мощности в течение планового периода, не учитывается. При расчете

Постоянные расходы состоят из следующих статей, отражаемых в составе себестоимости производства продукции (работ, услуг):

- а) материальные затраты – в части статьи расходов «Сырье и материалы»;
- б) работы и услуги производственного характера (за исключением статьи «Услуги субподрядных организаций»);
- в) затраты на оплату труда;
- г) прочие затраты - в части следующих статей «Оплата работ и услуг сторонних организаций», «Командировочные и представительские расходы», «Арендная плата по направлениям», «Другие расходы относимые на себестоимость».

Аналогичные расходы, отражаемые в составе управленческих и коммерческих расходов, также включаются в расчет постоянных расходов.

Фактическое значение постоянных расходов в отчетном периоде определяется на основании информации, отражаемой в Бизнес-плане ДЗО, ВЗО.

Значение показателя рассчитывается без десятичных знаков после запятой. Округление производится по математическим правилам.

Оценка показателя

Для целей оценки выполнения (выполнен или не выполнен):

КПЭ считается выполненным в случае, если фактическое значение показателя меньше либо равно установленному (плановому) значению;

КПЭ считается невыполненным при превышении фактического значения показателя над установленным (плановым) значением. При этом (в случае выполнения КПЭ «Рентабельность собственного капитала ROE (%)» КПЭ «Лимит постоянных расходов на МВт установленной мощности на начало года, тыс. руб./МВт» - при превышении его фактического значения над установленным (плановым) значением не более чем на 2% - считается выполненным.

Выполнение КПЭ для целей мотивации:

оценивается с помощью корректирующего коэффициента К, определяемого в соответствии со следующими условиями:

$$K = \begin{cases} 1, & \text{если показатель выполнен;} \\ 0, & \text{если показатель не выполнен.} \end{cases}$$

2.1.3. КПЭ «Критерий надежности»

Расчет показателя

производится по каждой из составляющих КПЭ «Критерий надежности»:

- 1) недопущение аварий, подпадающих под признаки пункта 2.1 Инструкции;
- 2) коэффициент аварийности (в сравнении с аналогичным периодом прошлого года);
- 3) коэффициент готовности (относительно плана на год) – показатели, входящие в состав данного КПЭ.

Расчет каждой составляющей КПЭ «Критерий надежности» производится суммарно по ДЗО и его дочерним и зависимым обществам.

Оценка показателя

фактического значения данного показателя - при наличии ввода мощности в отчетном периоде - приведенная установленная электрическая мощность определяется как мощность на начало периода плюс мощность введенная в отчетном периоде с учетом периода ее функционирования (т.е. количество введенных МВт в отчетном периоде делить на 4 и умножить на количество полных календарных кварталов с даты ввода соответствующего объема мощности).

Для целей оценки выполнения (выполнен или не выполнен):

КПЭ считается выполненным при условии выполнения всех показателей, входящих в его состав.

КПЭ считается невыполненным, в случае не выполнения хотя бы одного из показателей, входящих в его состав.

Выполнение КПЭ для целей мотивации:

оценивается с помощью корректирующего коэффициента К, определяемого в соответствии со следующими условиями:

$$K = \begin{cases} 1, & \text{если показатель выполнен;} \\ 0, & \text{если показатель не выполнен.} \end{cases}$$

Порядок расчета и оценки показателей, составляющих КПЭ «Критерий надежности»:

2.1.3.1. «Недопущение аварий, подпадающих под признаки пункта 2.1. Инструкции⁷, шт.»

Для целей оценки выполнения (выполнен или не выполнен):

- показатель считается выполненным при отсутствии в отчетном периоде аварий, подпадающих под признаки пункта 2.1. Инструкции,
- показатель считается невыполненным при допущении в отчетном периоде аварий, подпадающих под признаки пункта 2.1. Инструкции.

2.1.3.2. «Коэффициент аварийности»

Установленное целевое значение меньше 1 означает сравнение фактического значения отчетного периода с аналогичным периодом прошлого года.

Расчет показателя

Коэффициент аварийности для энергоблоков (гидроагрегатов) электростанций:

Расчет показателя производится по формуле:

$$K_{ав} = \frac{\sum T_{непл}}{\sum T_{раб} + \sum T_{рез}}$$

где:

$\sum T_{непл}$ – общая продолжительность неплановых остановов энергоблока (гидроагрегата), в часах;

$\sum T_{раб}$ – общая продолжительность работы энергоблока (гидроагрегата), в часах;

$\sum T_{рез}$ – общая продолжительность нахождения энергоблока (гидроагрегата) в резерве, в часах;

Под $T_{непл}$ принимается сумма времен нахождения агрегата в неплановых ремонтах, оформленные в установленном порядке и не оформленные в установленном порядке неплановые остановки (инциденты, аварии и т.п.). То есть, общая продолжительность неплановых остановов энергоблока (гидроагрегата):

$$T_{непл} = T_{кал} - T_{факт\ ппр} - T_{раб} - T_{рез}$$

где:

⁷ 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 Российской Федерации и ОАО РАО "ЕЭС России" 29.12.2000 РД 34.20.801-2000.

$T_{факт\ npr}$ – фактическая длительность плановых ремонтов, в часах.

Коэффициент аварийности для блочных электростанций:

Расчет производится по формуле:

$$K_{ав} = \frac{\sum_i (K_{ав}^i * P_{уст}^i)}{P_{уст}}$$

где

i – порядковый номер энергоблока ГЭС;

$K_{ав}^i$ – коэффициент аварийности i -того энергоблока ГЭС;

$P_{уст}^i$ – установленная мощность i -того энергоблока ГЭС, МВт;

$P_{уст}^{ГЭС}$ – суммарная установленная мощность электростанции ГЭС, МВт

Коэффициент аварийности по группе ГЭС, входящих в ДЗО, ВЗО:

Расчет осуществляется по формуле:

$$K_{ав} = \frac{\sum_i (K_{ав}^i * P_{уст}^i)}{P_{уст}^{ДЗО}}$$

где:

$K_{ав}^i$ – коэффициент аварийности ГЭС, входящей в ДЗО, ВЗО

$P_{уст}^i$ – установленная мощность ГЭС, входящей в ДЗО, ВЗО

$P_{уст}^{ДЗО}$ – суммарная установленная мощность электростанций, входящих в ДЗО, ВЗО

Для целей оценки выполнения (выполнен или не выполнен):

Показатель считается **выполненным**:

1) в случае, если коэффициент аварийности текущего периода ($K_{ав.тек.}$) меньше коэффициента аварийности за аналогичный период предыдущего года ($K_{ав.прош.}$), т.е. выполняется условие $K_{ав.тек.} \leq 1,05 * K_{ав.прош.}$ при условии, что $K_{ав.прош.} \geq 0,02$;

2) в случае, если фактическое значение $K_{ав.тек.} < 0,02$ при условии, что $K_{ав.прош.} < 0,02$.

Показатель считается **невыполненным**:

1) в случае невыполнения условия $K_{ав.тек.} \leq 1,05 * K_{ав.прош.}$ при $K_{ав.прош.} \geq 0,02$;

2) в случае невыполнения условия $K_{ав.тек.} < 0,02$ при $K_{ав.прош.} < 0,02$.

2.1.3.3. «Коэффициент готовности»

Установленное целевое значение больше 1 означает сравнение фактического значения с расчетным значением (плановым) на отчетный период (квартал, год).

Расчет показателя производится в соответствии со Стандартом организации «Методические указания по расчету показателей готовности к работе электростанций и энергосистем, СО 153- 34.20.571 (РД 34.20.571)».

Показатель готовности к работе электростанций и энергосистем служит для оценки полноты и длительности использования оборудования в целях электроснабжения, уровня

эксплуатации энергооборудования и эффективности проведенного на нем ремонта, а также характеризует степень совершенства и качество монтажа вновь вводимой техники.

Готовность к работе отдельных агрегатов электростанций определяется временем нахождения агрегатов в работе и резерве и оценивается с помощью коэффициента готовности.

Коэффициент готовности к работе электростанции (энергосистемы) определяется как средневзвешенное (по установленной электрической мощности) значение коэффициентов готовности входящих в ее состав отдельных агрегатов (электростанций).

При определении коэффициентов готовности к работе установленная электрическая мощность принимается с учетом планируемых на год вводов.

Плановый коэффициент готовности к работе для вновь вводимого оборудования устанавливается в соответствии с нормами:

- в 1-й год эксплуатации $T_{нп}=(T_{кал}-T_{ппр})*15\%$
- во 2-й и 3-й года $T_{нп}=(T_{кал}-T_{ппр})*10\%$
- в последующие года $T_{нп}=(T_{кал}-T_{ппр})*2\%$

Плановый (фактический) коэффициент готовности агрегата к работе (в %):

Расчет производится по формуле:

$$K_{гот.план(факт)} = \frac{T_{кал} - T_{рем.план(факт)}}{T_{кал}} \cdot 100 \%$$

где:

$T_{кал}$ – календарный отрезок времени (месяц, квартал, год), за который рассчитывается готовность к работе, в часах;

$T_{рем.план(факт)}$ – планируемая (фактическая) продолжительность всех ремонтов в течение рассматриваемого времени, в часах:

$$T_{рем.план(факт)} = T_{ппр.план(факт)} + T_{нп.план(факт)} + T_{прив.план(факт)}$$

где:

$T_{ппр.план}$ – продолжительность планово-предупредительных (капитальных, средних и текущих ремонтов (в часах), устанавливаемая на основании утвержденного графика планово-предупредительных ремонтов;

$T_{ппр.факт}$ – фактическая продолжительность капитальных, средних и текущих ремонтов, в часах;

$T_{нп.план}$ – продолжительность unplanned простоев (в часах), принимаемая в процентах от предполагаемого времени использования оборудования на которое планируется коэффициент готовности агрегата к работе. В течение года эта продолжительность распределяется по усмотрению электростанции и составляет для оборудования ГЭС 2,0%:

$$T_{нп.план} = (T_{кал} - T_{ппр.план}) * 2,0\%$$

$T_{нп.факт}$ – фактическая продолжительность unplanned простоев, в часах;

$T_{прив.план(факт)}$ – приведенная продолжительность разрыва мощности (в часах).

Оборудование, выведенное в консервацию считается находящимся в резерве, а проводимые на нем ремонты учитываются при расчете коэффициента готовности к работе.

Учет разрывов мощности при расчете коэффициента готовности.

Неиспользуемая производственная мощность электростанции определяется значением имеющих место разрывов и ограничений. Причем ограничения мощности, связанные с режимными условиями работы оборудования и не зависящие от эксплуатационного персонала при расчете коэффициента готовности к работе, не учитываются. Основные причины ограничения мощности:

- недостаточность или неполноценность энергоресурса (снижение напора воды во

время паводка за счет повышения уровня нижнего бьефа, маловодность, ухудшение ледовой обстановки, обеспечение пропусков воды для нереста рыбы, снижение производительности продуктивных скважин (для ГеоЭС) и т.п.);

- проведение испытаний, профилактических осмотров, подключение смежного оборудования.

Разрыв мощности ($\Delta N_{разр}$) – часть неиспользуемой мощности, характеризующая техническое состояние действующего оборудования:

$$\Delta N_{разр} = \Delta N_{разр\ экпл} + \Delta N_{разр\ техн}$$

где:

$\Delta N_{разр.экпл}$ – эксплуатационные разрывы мощности, являющиеся следствием неисправностей и отказов в работе оборудования, некачественного ремонта, недостатков эксплуатации и зависящие от эксплуатационного и ремонтного персонала;

$\Delta N_{разр.техн}$ – разрывы мощности, обусловленные конструктивными и технологическими дефектами основного и вспомогательного оборудования.

При расчете плановых коэффициентов готовности к работе учитывается значение $\Delta N_{разр\ техн}$, при расчете фактических коэффициентов готовности к работе $\Delta N_{разр\ техн}$ и $\Delta N_{разр\ экпл}$.

При расчете коэффициента готовности к работе отдельных агрегатов разрывы мощности учитываются с помощью приведенной продолжительности разрыва мощности:

$$T_{прив.план(факт)} = \frac{\Delta N_{разр} \cdot T_{разр}}{N_{уст}}$$

где:

$\Delta N_{разр}$ – разрыв электрической мощности, МВт;

$N_{уст}$ – установленная электрическая мощность (разрыв мощности) агрегата, МВт;

$T_{разр}$ – время, в течение которого имела место работа агрегата с разрывом мощности, в часах.

Если агрегат (электростанция) имеет несколько разрывов мощности одновременно, расчет производится по большему значению разрыва.

Время нахождения оборудования в ремонте (время разрыва мощности) определяется от момента вывода оборудования в ремонт до момента включения его в работу либо ввода в резерв (до момента ликвидации имевшегося разрыва мощности) с докладом диспетчеру ОДУ, если его немедленное включение не требуется по режиму работы энергосистемы.

Плановый (фактический) коэффициент готовности к работе ГЭС:

Расчет осуществляется по формуле:

$$K_{гот\ план(факт)} = \sum K_{гот\ i\ план(факт)} * d_i$$

где:

$K_{гот\ i\ план(факт)}$ – плановый (фактический) коэффициент готовности по времени работы i-го гидроагрегата;

d_i – доля установленной мощности i-го агрегата в установленной мощности электростанции:

$$d_i = N_{уст\ i} / N_{уст}$$

где:

$N_{уст\ i}$ – установленная электрическая мощность i-го гидроагрегата, МВт.

Расчет данного показателя по каждому агрегату и по ГЭС производится по году.

Необходимое уточнение к определению $T_{нпр\ план(факт)}$ для i-го агрегата: если ремонт А-1 в январе по графику с 1.01. по 20.01., а ремонт блочного трансформатора Т-1 (в схеме которого

находится А-1) с 15.01. по 30.01., то продолжительность ремонта А-1 для расчета $K_{гот}$ будет равна с 1.01. по 30.01. (в часах). Соответственно при ремонте блочного трансформатора, его ремонт учитывается как ремонт каждого из гидроагрегатов работающих в блоке с ним.

Фактическая продолжительность ремонтов, unplanned простоев и разрывов мощности: начало – открытие заявки, окончание – закрытие заявки (округление до часа в большую сторону).

Плановая продолжительность плановых ремонтов: начало – время планируемого открытия заявки, окончание – время планируемого закрытия заявки (то есть общая длительность заявки) с округлением до часа в большую сторону.

Коэффициент готовности к работе по группе ГЭС, входящих в ДЗО, ВЗО:

Расчет осуществляется по формуле, в которую вносятся соответственно плановые или фактические показатели:

$$K_{Г.ДЗО.план(факт)} = \frac{\sum K_{Г.і.ГЭСплан(факт)} \cdot N_{уст.і.ГЭС}}{N_{уст.ДЗО}}$$

где:

$K_{Г.ДЗО.план(факт)}$ – коэффициент готовности к работе по ДЗО, ВЗО;

$K_{Г.і.ГЭСплан(факт)}$ – коэффициент готовности i -ой ГЭС, входящей в состав ДЗО, ВЗО;

$N_{уст.і.ГЭС}$ – установленная мощность i -ой ГЭС, входящей в состав ДЗО, ВЗО;

$N_{уст.ДЗО}$ – установленная мощность ДЗО, ВЗО (равная сумме установленных мощностей всех ГЭС входящих в ДЗО, ВЗО).

Для целей оценки выполнения (выполнен или не выполнен):

В случае, если выполняется условие $K_{гот.тек.} \geq 0,95 * K_{гот.расч.}$, показатель **считается выполненным**.

В случае не выполнения условия $K_{гот.тек.} \geq 0,95 * K_{гот.расч.}$ показатель **считается невыполненным**.

КВАРТАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ:

2.1.4. КПЭ «Критерий надежности»

Расчет показателя

производится по каждой из составляющих КПЭ «Критерий надежности»:

- 1) Недопущение аварий, подпадающих под признаки пункта 2.1 Инструкции, шт.;
- 2) Коэффициент аварийности (в сравнении с аналогичным периодом прошлого года);
- 3) Коэффициент готовности (относительно плана на год);
- 4) Количество случаев невыполнения команд диспетчера ОАО «СО ЕЭС», шт.;
- 5) Получение (наличие) паспорта готовности в установленный срок, %;
- 6) Отсутствие несчастных случаев на производстве со смертельным исходом или групповых несчастных случаев, если есть пострадавший с тяжелым исходом, шт.;
- 7) Коэффициент частоты общего травматизма - показатели, входящие в состав данного КПЭ.

Расчет каждой составляющей КПЭ «Критерий надежности» производится суммарно по ДЗО и его дочерним и зависимым обществам.

Оценка показателя

Для целей оценки выполнения (выполнен или не выполнен):

КПЭ **считается выполненным** при условии выполнения всех показателей, входящих в

его состав.

КПЭ считается невыполненным, в случае не выполнения хотя бы одного из показателей, входящих в его состав.

Выполнение КПЭ для целей мотивации:

оценивается с помощью корректирующего коэффициента К, определяемого в соответствии со следующими условиями:

$$K = \begin{cases} 1, & \text{если показатель выполнен;} \\ 0, & \text{если показатель не выполнен.} \end{cases}$$

Для применения в системе мотивации выполнение КПЭ «Критерий надежности» является условием расчета % выполнения для других квартальных КПЭ, целевые значения которых утверждены в установленном порядке на данный квартал: в случае невыполнения одного из условий выполнения КПЭ «Критерий надежности» (за исключением показателя «Коэффициент частоты общего травматизма»), % выполнения всех квартальных КПЭ в данном квартале равен 0.

Порядок расчета и оценки показателей, составляющих КПЭ «Критерий надежности»:

2.1.4.1. «Недопущение аварий, подпадающих под признаки пункта 2.1 Инструкции»

Расчет и оценка выполнения показателя производится в соответствии с порядком, изложенным в п. 2.1.3.1. настоящей Методики.

2.1.4.2. «Коэффициент аварийности»

Расчет и оценка выполнения показателя производится в соответствии с порядком, изложенным в п. 2.1.3.2. настоящей Методики.

2.1.4.3. «Коэффициент готовности»

Расчет и оценка выполнения показателя производится в соответствии с порядком, изложенным в п. 2.1.3.3. настоящей Методики.

2.1.4.4. «Количество случаев невыполнения команд диспетчера ОАО «СО ЕЭС», шт.»

Для целей оценки выполнения (выполнен или не выполнен):

Показатель считается **невыполненным** при невыполнении команды диспетчера ОАО «СО ЕЭС» в отчетном квартале, подтвержденном в установленном порядке.

Показатель считается **выполненным** при отсутствии случаев невыполнения команд диспетчера ОАО «СО ЕЭС» в отчетном квартале.

Степень исполнения данного показателя фиксируется в соответствии с Почасовыми отчетами ОАО «АТС» о готовности генерирующего оборудования, публикуемыми ОАО «АТС» для объектов ОРЭМ на персональной странице участника. Для объектов розничного рынка электроэнергии данный показатель подтверждается в соответствии с информацией, предоставляемой ОАО «СО ЕЭС». Для объектов, не находящихся в оперативно-диспетчерском управлении ОАО «СО ЕЭС», данный показатель не устанавливается.

2.1.4.5. «Отсутствие несчастных случаев на производстве со смертельным исходом или групповых несчастных случаев, если есть пострадавший с тяжелым исходом»

Для целей оценки выполнения (выполнен или не выполнен):

Показатель **считается невыполненным** при наличии несчастных случаев на производстве со смертельным исходом, подтвержденных Актом о несчастном случае на производстве по форме Н-1⁸ в данном квартале (% выполнения в данном случае равен 0).

Показатель **считается выполненным**:

- при отсутствии несчастных случаев на производстве со смертельным исходом или группового несчастного случая, если есть пострадавший с тяжелым исходом в данном квартале;
- если во всех имевших место смертельных несчастных случаях или групповых несчастных случаях, актами расследования не установлена связь с производством или вина администрации (в соответствии с заключением государственной инспекции по труду).

2.1.4.6. «Получение (наличие) паспорта готовности в установленный срок, %»

Для целей оценки выполнения (выполнен или не выполнен):

Показатель **считается выполненным**, если паспорт готовности к осенне-зимнему периоду (ОЗП) получен в установленный срок («Положение о проверке готовности субъектов электроэнергетики к работе в осенне-зимний период», утвержденное решением Правительственной комиссии по обеспечению безопасности электроснабжения (федерального штаба), Протокол от 19.09.2008 № 2) и не был аннулирован в течении ОЗП.

Показатель **считается невыполненным** при неполучении паспорта готовности к ОЗП в установленный срок или в случае его аннулирования в течении ОЗП.

2.1.4.7. «Коэффициент частоты общего травматизма»

Установленное целевое значение меньше 1 означает сравнение фактического значения отчетного периода с аналогичным периодом прошлого года.

Расчет показателя

Коэффициент частоты общего травматизма это удельная величина частоты травматизма в расчете на 1000 тысячу работников, характеризует вероятность травматизма (возможное количество пострадавших) при существующем на момент расчета уровне травматизма и величине среднесписочной численности ДЗО, ВЗО, в расчете на 1000 человек.

Показатель определяется как отношение произведения общего числа пострадавших при несчастных случаях на производстве в отчетном периоде и числа 1000 к среднесписочной численности работников за отчетный период:

$$K_{\text{ч}} = \frac{\text{ЧП} * 1000}{\text{Ч}_{\text{среднеспис.}}}$$

где:

$K_{\text{ч}}$ – коэффициент частоты общего травматизма, ед.;

ЧП – общее число пострадавших, чел. (подтверждается Актами о несчастном случае на производстве по форме Н-1⁹);

$\text{Ч}_{\text{среднеспис.}}$ – среднесписочная численность работающих, чел.;

1000 – коэффициент пересчета существующего уровня травматизма на 1000 чел.

⁸ В соответствии с Положением об особенностях расследования несчастных случаев на производстве в отдельных отраслях и организациях и формами документов, необходимых для расследования и учета несчастных случаев на производстве, утвержденными Постановлением Министерства труда и социального развития от 24.10.2002 года № 73

⁹ В соответствии с Положением об особенностях расследования несчастных случаев на производстве в отдельных отраслях и организациях и формами документов, необходимых для расследования и учета несчастных случаев на производстве, утвержденными Постановлением Министерства труда и социального развития от 24.10.2002 года № 73

Коэффициент частоты общего травматизма ($K_{\text{ч}}$) рассчитывается за отчетный период текущего года, при этом показатели по отчетной форме указываются за отчетный период (отчетная форма «Показатели общего производственного травматизма (квартальная)», предусмотренная корпоративными документами ОАО «РусГидро», описывающими область информационного обмена).

Аналогично рассчитывается $K_{\text{ч}}$ за такой же период предыдущего года.

Расчет производится с двумя десятичными знаками после запятой, округление производится по математическим правилам.

Оценка показателя

Для целей оценки выполнения (выполнен или не выполнен):

Показатель считается **выполненным**, если разница $K_{\text{ч}}$ отчетного периода и $K_{\text{ч}}$ аналогичного периода предыдущего года ($\Delta K_{\text{ч}}$) менее 1, т.е. выполняется условие:

$$\Delta K_{\text{ч}} = (K_{\text{ч}}_{\text{отч.}} - K_{\text{ч}}_{\text{предыд.}}) < 1.$$

В случае не выполнения условия, т.е. $\Delta K_{\text{ч}} = (K_{\text{ч}}_{\text{отч.}} - K_{\text{ч}}_{\text{предыд.}}) \geq 1$, показатель считается **невыполненным**.

2.2. ДЗО-ИНСТИТУТЫ И ОАО «ЭСКО ЕЭС»

ГОДОВЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ

2.2.1. КПЭ «Рентабельность собственного капитала ROE, %»

Расчет и оценка выполнения КПЭ производится в соответствии с порядком, изложенным в п. 2.1.1. настоящей Методики.

2.2.2. КПЭ «Удельные переменные затраты на 1 руб. выручки»

Расчет показателя

К переменным затратам относятся затраты, размер которых напрямую зависит от объемов производства продукции, выполнения работ (оказания услуг), то есть величина которых изменяется пропорционально изменению объемов производства.

Перечень переменных затрат:

- 1) материальные затраты, относящиеся к основным производственным подразделениям (лабораториям/отделам), расходы по которым учитываются в составе затрат основного производства, материальные затраты вспомогательного производства, непосредственно связанные с получением выручки, оказанием услуг;
- 2) заработная плата основного производственного персонала производственных подразделений (лабораторий/отделов), включая расходы на оплату труда работников, не состоящих в штате организации, привлекаемые для выполнения работ/услуг по основной деятельности;
- 3) единый социальный налог, расходы по обязательному социальному страхованию от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний основного производственного персонала производственных подразделений (лабораторий/отделов);
- 4) услуги субподрядных организаций;
- 5) расходы филиалов-дирекций строящихся энергообъектов в полном объеме;
- 6) прочие переменные расходы (в том числе командировочные расходы основного производственного персонала производственных подразделений и т.д.) напрямую зависящие от объемов производства продукции, выполнения работ (оказания услуг).

Установленное целевое значение меньше 1 означает отношение расчетного (планового) значения к фактическому значению за период предшествующий плановому.

Расчет показателя осуществляется по формуле:

$$ПЗ_{уд_t} = \frac{ПЗ_t}{B_t},$$
$$ПЗ_{уд_{t-1}} = \frac{ПЗ_{t-1}}{B_{t-1}},$$

где:

$ПЗ_{уд}$ – удельные переменные затраты на 1 руб. выручки;

$ПЗ$ – определяется суммированием величин переменных затрат по основному виду деятельности и по прочей продукции (услугам) по основной деятельности (Бизнес-план ДЗО, ВЗО, Формат «Смета затрат на реализацию продукции (услуг)»: раздел «Основной вид деятельности» п. 9.1. статья «Условно-переменные затраты», раздел «Прочая продукция (услуги) основной деятельности» п. 9.1. статья «Условно-переменные затраты»), тыс. руб.

B – величина выручки по основной деятельности (Бизнес-план ДЗО, ВЗО, Формат «Программа реализации», раздел I статья «Выручка по основной деятельности»), тыс. руб.;

t - плановый период;

$(t-1)$ – период предшествующий плановому.

Оценка показателя

Для целей оценки выполнения (выполнен или не выполнен):

В случае если соотношение удельных переменных затрат на 1 руб. выручки отчетного периода ($ПЗ_{уд_t}$) и удельных переменных затрат на 1 руб. выручки периода, предшествующего отчетному ($ПЗ_{уд_{t-1}}$), меньше либо равно целевому значению, то есть выполняется условие:

$$\frac{ПЗ_{уд_t}}{ПЗ_{уд_{t-1}}} \leq \text{Целевое значение}$$

показатель считается **выполненным**.

В случае не выполнения условия:

$$\frac{ПЗ_{уд_t}}{ПЗ_{уд_{t-1}}} > \text{Целевое значение}$$

показатель считается **не выполненным**.

Выполнение КПЭ для целей мотивации:

оценивается с помощью корректирующего коэффициента K , определяемого в соответствии со следующими условиями:

$$K = \begin{cases} 1, & \text{если показатель выполнен;} \\ 0, & \text{если показатель не выполнен.} \end{cases}$$

2.2.3. КПЭ «Производительность труда (выручка собственными силами на 1 работающего, тыс. руб./чел.)»

Расчет показателя

Расчет показателя осуществляется по формуле:

$$ПТ = \frac{V_{\text{соб.сил}}}{\chi_{\text{осн.деят.}}^{\text{среднеспис}}}$$

где:

$V_{\text{соб.сил.}}$ - объем работ, выполненных собственными силами (Бизнес-план ДЗО, ВЗО, Формат «Выручка», раздел 2 п. 2.1. статья «Объем работ, выполняемых собственными силами»), тыс. руб.;

$\chi_{\text{осн.деят.}}^{\text{среднеспис.}}$ - среднесписочная численность по основной деятельности (Бизнес-план ДЗО, ВЗО, Формат «Оплата труда» п. 21. статья «Среднесписочная численность персонала ОД»), чел.

Значение показателя рассчитывается с двумя десятичными знаками после запятой. Округление производится по математическим правилам.

Оценка показателя

Для целей оценки выполнения (выполнен или не выполнен):

КПЭ считается **выполненным** в случае, если его фактическое значение больше или равно установленному (плановому) значению.

КПЭ считается **невыполненным**, если его фактическое значение меньше установленного (планового) значения.

Выполнение КПЭ для целей мотивации:

оценивается с помощью корректирующего коэффициента К, определяемого в соответствии со следующими условиями:

$$K = \begin{cases} 1, & \text{если показатель выполнен;} \\ 0, & \text{если показатель не выполнен.} \end{cases}$$

2.2.4. КПЭ «Рост выручки от сторонних продаж относительно прошлого года, %»

Расчет показателя

К – выручке от сторонних продаж относится выручка по всем договорам ДЗО, ВЗО, заказчиками по которым выступают организации, не входящие в группу компаний ОАО «РусГидро» и не являющиеся генподрядчиками по объектам ОАО «РусГидро».

В случае, если выручка от сторонних продаж за год, предшествующий плановому, равна 0, при корректировке КПЭ устанавливается целевое значение в тыс. руб.

В остальных случаях показатель определяется как рост выручки ДЗО, ВЗО от сторонних продаж относительно выручки от сторонних продаж за соответствующий период прошлого года, выраженный в процентах, по формуле:

$$РВСП = ВСП_t / ВСП_{t-1} * 100\% - 100\%,$$

где

$РВСП$ – рост выручки от сторонних продаж, %;

$ВСП_{t-1}$ – выручка от сторонних продаж в году, предшествующем отчетному году (Бизнес-план ДЗО, ВЗО, формат «Программа реализации» раздел 4, п.4.2.1., статья «Прочие заказчики, не являющиеся генподрядчиками по объектам РусГидро»), тыс. руб.;

$ВСП_t$ – выручка от сторонних продаж в отчетном году (Бизнес-план ДЗО, ВЗО, формат «Программа реализации» раздел 4, п.4.2.1., статья «Прочие заказчики, не являющиеся генподрядчиками по объектам РусГидро»), тыс. руб.

Расчет производится без десятичных знаков после запятой. Округление производится по математическим правилам.

Оценка показателя

Для целей оценки выполнения (выполнен или не выполнен):

КПЭ считается **выполненным** в случае, если его фактическое значение больше или равно установленному (плановому) значению.

КПЭ считается **невыполненным**, если его фактическое значение меньше установленного (планового) значения.

Выполнение КПЭ для целей мотивации:

оценивается с помощью корректирующего коэффициента К, определяемого в соответствии со следующими условиями:

$$K = \begin{cases} 1, & \text{если показатель выполнен;} \\ 0, & \text{если показатель не выполнен.} \end{cases}$$

КВАРТАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ

2.2.5. КПЭ «Коэффициент срочной ликвидности»

Расчет показателя

Коэффициент срочной ликвидности (Ксл) рассчитывается как соотношение наиболее ликвидных срочных активов (краткосрочная дебиторская задолженность, денежные средства и краткосрочные финансовые вложения, т.е. сумма строк 240 «Дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты», 250 «Краткосрочные финансовые вложения», 260 «Денежные средства» и 270 «Прочие оборотные активы» формы № 1 «Бухгалтерский баланс») и внешних краткосрочных обязательств (краткосрочные кредиты и займы, краткосрочная кредиторская задолженность, задолженность по дивидендам и прочие краткосрочные обязательства, т.е. сумма строк 610 «Займы и кредиты», 620 «Кредиторская задолженность», 630 «Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов» и 660 «Прочие краткосрочные обязательства» формы № 1 «Бухгалтерский баланс») на конец отчетного периода. Значение Ксл рассчитывается с двумя десятичными знаками. Округление производится по математическим правилам.

Оценка показателя

Для целей оценки выполнения (выполнен или не выполнен¹⁰):

КПЭ считается **выполненным**, если его фактическое значение (Ксл_ф) более или равно установленному (плановому) значению (Ксл_{пл}).

В противном случае КПЭ считается **невыполненным**.

Выполнение КПЭ для целей мотивации:

оценивается с помощью корректирующего коэффициента К, определяемого в соответствии со следующими условиями:

¹⁰ Если общество привлекает (привлекло) инвестиционные средства в оплату дополнительного выпуска ценных бумаг, что не было известно при установлении КПЭ и не учтено в бизнес-плане, то при подведении итогов за отчетный период по данному обществу допускается изменение фактически достигнутого значения за данный период на сумму фактически привлеченных средств (до регистрации отчета о выпуске ценных бумаг). В случае списания неликвидных активов с соблюдением всех корпоративных процедур или принятия общим собранием акционеров Общества решения о выплате промежуточных дивидендов, что не было известно при установлении КПЭ и не учтено в бизнес-плане, соответствующие величины уменьшения дебиторской задолженности и роста задолженности перед учредителями не учитываются при расчёте фактического значения показателя.

$$K = \begin{cases} 1, & \text{если показатель выполнен;} \\ 0, & \text{если показатель не выполнен.} \end{cases}$$

2.2.6. КПЭ «Отсутствие нарушения договорных обязательств (по срокам и стоимости)»

Расчет показателя

Показатель определяется по формуле:

$$Д_{отс.наруш.дог} = Д_{отс.наруш.НД} * 0,2 + Д_{отс.наруш.КД} * 0,8$$

где:

$Д_{отс.наруш.дог}$ – значение показателя «Отсутствие нарушения договорных обязательств», %;

$Д_{отс.наруш.НД}$ – отсутствие нарушения договорных обязательств по некритичным¹¹ договорам, %;

$Д_{отс.наруш.КД}$ – отсутствие нарушения договорных обязательств по критичным¹² договорам, %;

Составляющие КПЭ по отсутствию нарушений договорных обязательств по некритичным/критичным договорам определяются по формуле:

$$Д_{отс.наруш.НД/КД} = (1 - Кол_{наруш.НД/КД} / Кол_{дог.НД/КД}) * 100\%$$

где:

$Кол_{дог.НД/КД}$ – количество всех некритичных/критичных договоров ДЗО, ВЗО, заказчиками по которым выступают филиалы ОАО «РусГидро» и организации, входящие в группу компаний ОАО «РусГидро», курируемые руководителями Дивизионов «Центр», «Юг», «Сибирь», «Дальний Восток» ОАО «РусГидро» и БЕ «Производство» (в части договоров, заключенных в рамках исполнения производственной программы ОАО «РусГидро») шт.;

$Кол_{наруш.НД/КД}$ – количество нарушений по всем некритичным/критичным договорам ДЗО, ВЗО, заказчиками по которым выступают филиалы ОАО «РусГидро» и организации, входящие в группу компаний ОАО «РусГидро», курируемые руководителями Дивизионов «Центр», «Юг», «Сибирь», «Дальний Восток» ОАО «РусГидро» и БЕ «Производство» (в части договоров, заключенных в рамках исполнения производственной программы ОАО «РусГидро»), шт..

Расчет составляющих КПЭ по отсутствию нарушений договорных обязательств по некритичным/критичным договорам по срокам и стоимости производится на основании документально оформленных претензий заказчиков в адрес соответствующего ДЗО, ВЗО.

Источник сбора информации – реестр договоров ДЗО, ВЗО, план-график проведения работ по договорам. Подтверждением выполнения показателя являются акты выполненных работ и отчет агента (для ОАО «ЭСКО ЕЭС»), подписанные со стороны Заказчика и соответствующие плану-графику к договорам.

Оценка показателя

Для целей оценки выполнения (выполнен или не выполнен):

КПЭ считается **выполненным** в случае, если его фактическое значение равно установленному (плановому) значению.

¹¹ Некритичный - договор общей стоимостью менее 5 млн.руб.(с НДС) (с учетом дополнительных заказов, оформляемых дополнительными соглашениями к договорам). В случае отсутствия критичных договоров вес некритичных договоров приравнивается к 1.

¹² Критичный – договор общей стоимостью более 5 млн.руб.(с НДС) (с учетом дополнительных заказов, оформляемых дополнительными соглашениями к договорам). В случае отсутствия некритичных договоров вес критичных договоров приравнивается к 1.

КПЭ считается невыполненным, если его фактическое значение меньше установленного (планового) значения.

Выполнение КПЭ для целей мотивации:

оценивается с помощью корректирующего коэффициента (k), определяемого в следующем порядке:

$$k = \begin{cases} 1, & \text{если показатель выполнен } (\Pi_{\text{отс.наруш.дог.}}^{\text{ф}} \geq 0,98 * \Pi_{\text{отс.наруш.дог.}}^{\text{п}}); \\ 0,75, & \text{если } 0,95 * \Pi_{\text{отс.наруш.дог.}}^{\text{п}} \leq \Pi_{\text{отс.наруш.дог.}}^{\text{ф}} < 0,98 * \Pi_{\text{отс.наруш.дог.}}^{\text{п}}; \\ 0,5, & \text{если } 0,90 * \Pi_{\text{отс.наруш.дог.}}^{\text{п}} \leq \Pi_{\text{отс.наруш.дог.}}^{\text{ф}} < 0,95 * \Pi_{\text{отс.наруш.дог.}}^{\text{п}}; \\ 0, & \text{если } \Pi_{\text{отс.наруш.дог.}}^{\text{ф}} < 0,90 * \Pi_{\text{отс.наруш.дог.}}^{\text{п}}. \end{cases}$$

В случае, если в отчетном периоде показатель не оценивается, доля премии, приходящаяся за его выполнение, перераспределяется на все установленные годовые КПЭ пропорционально их долям.

2.2.7. КПЭ «Критерий надежности»

Расчет показателя

Расчет производится по каждой из составляющих КПЭ «Критерий надежности»:

- 1) Отсутствие несчастных случаев на производстве со смертельным исходом или групповых несчастных случаев, если есть пострадавший с тяжелым исходом, шт.;
- 2) Коэффициент частоты общего травматизма - показатели, входящие в состав данного КПЭ.

Расчет каждой составляющей КПЭ «Критерий надежности» производится суммарно по ДЗО и его дочерним и зависимым обществам.

Оценка показателя

~~Для целей оценки выполнения (выполнен или не выполнен):~~

КПЭ считается выполненным при условии выполнения всех показателей, входящих в его состав.

КПЭ считается невыполненным, в случае не выполнения хотя бы одного из показателей, входящих в его состав.

Выполнение КПЭ для целей мотивации:

оценивается с помощью корректирующего коэффициента K , определяемого в соответствии со следующими условиями:

$$K = \begin{cases} 1, & \text{если показатель выполнен;} \\ 0, & \text{если показатель не выполнен.} \end{cases}$$

Для применения в системе мотивации выполнение КПЭ «Критерий надежности» является условием расчета % выполнения для других квартальных КПЭ, целевые значения которых утверждены в установленном порядке на данный квартал: в случае невыполнения одного из условий выполнения КПЭ «Критерий надежности» (за исключением показателя «Коэффициент частоты общего травматизма»), % выполнения всех квартальных КПЭ в данном квартале равен 0.

Порядок расчета и оценки показателей, составляющих КПЭ «Критерий

надежности»:

2.2.7.1. «Отсутствие несчастных случаев на производстве со смертельным исходом или групповых несчастных случаев, если есть пострадавший с тяжелым исходом»

Расчет и оценка выполнения показателя производится в соответствии с порядком, изложенным в п. 2.1.6.5. настоящей Методики.

2.2.7.2. «Коэффициент частоты общего травматизма»

Расчет и оценка выполнения показателя производится в соответствии с порядком, изложенным в п. 2.1.6.7. настоящей Методики.

2.3. ЭНЕРГОСБЫТОВЫЕ КОМПАНИИ

Годовые показатели

2.3.1. КПЭ «Рентабельность собственного капитала ROE, %»

Расчет и оценка выполнения КПЭ производится в соответствии с порядком, изложенным в п. 2.1.1. настоящей Методики.

2.3.2. КПЭ «Оплата поставленной электроэнергии, %»

Расчет показателя

Расчет осуществляется по формуле:

$$UR\% = (П - СА) / V_{сНДС} * 100\%$$

где:

П - поступление денежных средств (Бизнес-план ДЗО, ВЗО, формат ДПН, п.1.2. «Общий объем поступлений (в т.ч. ДС и неденежные расчеты) за год»), тыс. руб.;

СА - сальдо авансов (Бизнес-план ДЗО, ВЗО, формат ДПН, п.1.2. «Пассивное сальдо, КЗ, авансы полученные на конец года» - п.1.2. «Пассивное сальдо, КЗ, авансы полученные на начало года»), тыс. руб.;

V_{сНДС} - выручка с НДС (Бизнес-план ДЗО, ВЗО, формат ДПН п.1.2. «Выручка или возникновение прочих оснований для поступлений за год»), тыс. руб.

Значение показателя рассчитывается с двумя знаками после запятой. Округление производится по математическим правилам.

Оценка показателя

Для целей оценки выполнения (выполнен или не выполнен):

КПЭ **считается выполненным** в случае, если его фактическое значение больше либо равно установленному (плановому) значению;

КПЭ **считается невыполненным**, если его фактическое значение меньше установленного (планового) значения.

Выполнение КПЭ для целей мотивации:

оценивается с помощью корректирующего коэффициента *K*, определяемого в соответствии со следующими условиями:

$$K = \begin{cases} 1, & \text{если показатель выполнен;} \\ 0, & \text{если показатель не выполнен.} \end{cases}$$

2.3.3. КПЭ «Производительность труда (объем реализации на 1 работника), млн. кВт·ч/чел.»

Расчет показателя

Расчет осуществляется по формуле:

$$ПТ = \frac{\text{Эпол}}{Ч_{\text{осн.деят. среднеспис}}}$$

где:

$\text{Э}_{\text{пол}}$ - объем реализации электроэнергии на розничном рынке (Бизнес-план ДЗО, ВЗО, Формат «Программа реализации» п. 1. статья «Объем реализации электроэнергии на розничном рынке»), млн.кВт·ч;

$Ч_{\text{осн.деят. среднеспис}}$ - среднесписочная численность по основной деятельности (Бизнес-план ДЗО, ВЗО, Формат «Оплата труда» п. 21. статья «Среднесписочная численность персонала ОД»), чел.

Значение показателя рассчитывается с одним знаком после запятой. Округление производится по математическим правилам.

Оценка показателя

Для целей оценки выполнения (выполнен или не выполнен):

КПЭ **считается выполненным** в случае, если фактическое значение показателя больше либо равно установленному (плановому) значению;

КПЭ **считается невыполненным**, если фактическое значение показателя меньше установленного (планового) значения.

Выполнение КПЭ для целей мотивации:

оценивается с помощью корректирующего коэффициента K , определяемого в соответствии со следующими условиями:

$$K = \begin{cases} 1, & \text{если показатель выполнен;} \\ 0, & \text{если показатель не выполнен.} \end{cases}$$

2.3.4. КПЭ «Доля рынка в регионе»

Расчет показателя

Доля рынка в регионе рассчитывается по формуле¹³:

$$\%PPЭ = \frac{ДР_2}{ДР_1}$$

$$ДР_1 = \frac{V_{ГП1}}{V_{\text{рег}}} * 100\%$$

$$ДР_2 = \frac{V_{ГП2}}{V_{\text{рег}2}} * 100\%$$

$$V_{\text{рег}2} = V_{\text{рег}} + V_{\text{НП}}$$

$$V_{ГП2} = V_{ГП1} - V_{\text{Чу}} + V_{\text{НПГП}}$$

где:

¹³ Экспертную оценку фактического достижения ЭСК плановых значений КПЭ «Доля рынка в регионе» предоставляет Бизнес-единица «Продажи».

%PPЭ - изменение доли объема электропотребления ЭСК в регионе в течение отчетного периода, ед.;

DP_1 - плановое значение доли объема электропотребления ЭСК в регионе, %;

DP_2 - фактическое значение доли объема электропотребления ЭСК в регионе, %;

$V_{рег}$ - плановая величина объема электропотребления в регионе, кВт·ч;

$V_{гп1}$ - плановая величина объема электропотребления ЭСК, кВт·ч;

$V_{нп}$ - величина нового потребления в регионе не относимого к потреблению ЭСК, кВт·ч;

$V_{чв}$ - величина потребления частичных участников у прочих ЭСО в регионе, кВт·ч;

$V_{нпгп}$ - величина нового потребления в регионе отнесенного к потреблению ЭСК, кВт·ч.

Значение показателя рассчитывается с двумя десятичными знаками после запятой. Округление производится по математическим правилам.

Оценка показателя

Для целей оценки выполнения (выполнен или не выполнен):

В случае если фактическое значение показателя «Доля рынка в регионе» (DP_2) больше планового показателя «Доля рынка в регионе» (DP_1) то есть выполняется условие:

$$\%PPЭ = \frac{DP_2}{DP_1} \geq 1,$$

показатель считается **выполненным**.

В случае не выполнения указанного условия, т.е.:

$$\%PPЭ = \frac{DP_2}{DP_1} < 1,$$

показатель считается **не выполненным**.

Выполнение КПЭ для целей мотивации:

оценивается с помощью корректирующего коэффициента К, определяемого в соответствии со следующими условиями:

$$K = \begin{cases} 1, & \text{если показатель выполнен;} \\ 0, & \text{если показатель не выполнен.} \end{cases}$$

2.3.5. КПЭ «Период оборота дебиторской задолженности, дн.»

Расчет показателя

Расчет осуществляется по формуле:

$$\text{ПоДз} = \frac{0,5 * (DЗ_{до12мес}^{н.п.} + DЗ_{до12мес}^{к.п.} + DЗ_{свыше12мес}^{н.п.} + DЗ_{свыше12мес}^{к.п.}) * 365 \text{дн.}}{B_{сндс}}$$

где:

$DЗ_{до12мес}^{н.п.}$ $DЗ_{до12мес}^{к.п.}$ - дебиторская задолженность до 12 месяцев на начало и конец периода (строка 240 формы № 1 "Бухгалтерский баланс"), тыс. руб.;

$DZ_{свыше12.мес}^{н.п.}$ $DZ_{свыше12.мес}^{к.п.}$ - дебиторская задолженность свыше 12 месяцев на начало и конец периода (строка 230 формы № 1 "Бухгалтерский баланс"), тыс. руб.;

$V_{сНДС}$ - выручка от реализации продукции (услуг) с НДС, тыс. руб.

Значение показателя рассчитывается с одним знаком после запятой. Округление производится по математическим правилам.

Оценка показателя

Для целей оценки выполнения (выполнен или не выполнен):

КПЭ считается выполненным в случае, если фактическое значение показателя меньше либо равно установленному (плановому) значению;

КПЭ считается невыполненным при превышении фактического значения показателя над установленным (плановым) значением.

Выполнение КПЭ для целей мотивации:

оценивается с помощью корректирующего коэффициента К, определяемого в соответствии со следующими условиями:

$$K = \begin{cases} 1, & \text{если показатель выполнен;} \\ 0, & \text{если показатель не выполнен.} \end{cases}$$

КВАРТАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ

2.3.6. КПЭ «Коэффициент срочной ликвидности»

Расчет и оценка выполнения показателя производится в соответствии с порядком, изложенным в п. 2.2.6. настоящей Методики.

2.3.7. КПЭ «Выполнение контрольных показателей ГП (гарантирующего поставщика)»

Расчет показателя

Расчет производится по каждой из составляющих КПЭ «Выполнение контрольных показателей ГП (гарантирующего поставщика)» (Постановление Правительства РФ от 31 августа 2006 г. № 530 «Об утверждении Правил функционирования розничных рынков электрической энергии в переходный период реформирования электроэнергетики»):

- оборачиваемость кредиторской задолженности;
- доля просроченной КЗ в общей величине КЗ;
- коэффициент текущей ликвидности;
- коэффициент финансовой независимости.

Оценка показателя

Для целей оценки выполнения (выполнен или не выполнен):

КПЭ считается выполненным при условии выполнения всех показателей, входящих в его состав,

КПЭ считается невыполненным, в случае не выполнения хотя бы одного из показателей, входящих в его состав.

Выполнение КПЭ для целей мотивации:

оценивается с помощью корректирующего коэффициента К, определяемого в соответствии со следующими условиями:

$$K = \begin{cases} 1, & \text{если показатель выполнен;} \\ 0, & \text{если показатель не выполнен.} \end{cases}$$

2.3.7.1. «Оборачиваемость кредиторской задолженности», дн.

Расчет показателя

Рассчитывается по формуле:

$$\text{ОбКЗ} = \frac{0,5 * (KЗ_{н.п.} + KЗ_{к.п.}) * t}{V_{сНДС}}$$

где:

$KЗ_{н.п.}$, $KЗ_{к.п.}$ - кредиторская задолженность на начало и конец периода (стр. 621, 624, 625, 626, 628 формы № 1 "Бухгалтерский баланс"), тыс. руб.;

t - число дней в периоде, дн.;

$V_{сНДС}$ - выручка от реализации продукции (услуг) с НДС, тыс. руб.

Значение показателя рассчитывается с одним десятичным знаком после запятой. Округление производится по математическим правилам.

Оценка показателя

Для целей оценки выполнения (выполнен или не выполнен):

Показатель считается **выполненным** в случае, если период оборота кредиторской задолженности ≤ 40 дней;

Показатель считается **невыполненным**, если: период оборота кредиторской задолженности > 40 дней

2.3.7.2. «Доля просроченной КЗ в общей величине КЗ, %»

Расчет показателя

Рассчитывается по формуле:

$$\%ПрКЗ = \frac{ПрКЗ_{к.п.}}{КЗ_{к.п.}} * 100\%$$

где:

$ПрКЗ_{к.п.}$ - просроченная кредиторская задолженность на конец периода¹⁴ (Бизнес-план ДЗО, ВЗО, Формат «Реестр ДЗ_КЗ» п. 4.2. статья «Просроченная кредиторская задолженность»), тыс. руб.;

$КЗ_{к.п.}$ - кредиторская задолженность на конец периода (строка 620 формы № 1 "Бухгалтерский баланс"), тыс. руб.

Значение показателя рассчитывается с одним десятичным знаком после запятой. Округление производится по математическим правилам.

Оценка показателя

Для целей оценки выполнения (выполнен или не выполнен):

Показатель считается **выполненным**, если доля просроченной КЗ в общей величине КЗ факт $\leq 15\%$;

Показатель считается **невыполненным**, если доля просроченной КЗ в общей величине КЗ факт $> 15\%$.

¹⁴ Просроченная кредиторская задолженность – сумма неоплаченной кредиторской задолженности, по которой прошел срок оплаты, указанный в договорах или в соответствии с законодательством Российской Федерации.

2.3.7.3. «Коэффициент финансовой независимости» (Кфн)

Расчет показателя

Рассчитывается по формуле:

$$K_{\text{фн}} = \frac{СК}{СА}$$

где:

СК - собственный капитал на конец периода (строка 490 формы № 1 «Бухгалтерский баланс»), тыс. руб.;

СА - совокупные активы на конец периода (строка 700 формы № 1 «Бухгалтерский баланс»), тыс. руб.

Значение показателя рассчитывается с двумя десятичными знаками после запятой. Округление производится по математическим правилам.

Оценка показателя

Для целей оценки выполнения (выполнен или не выполнен):

Показатель считается **выполненным**, если Кфн факт $\geq 0,15$;

Показатель считается **невыполненным**, если Кфн факт $< 0,15$.

2.3.7.4. «Коэффициент текущей ликвидности» (Ктл)

Расчет показателя

Рассчитывается по формуле:

$$K_{\text{т.л.}} = \frac{A_{\text{об}}}{КО}$$

где:

$A_{\text{об}}$ - оборотные активы на конец периода (строка 290 формы № 1 "Бухгалтерский баланс"), тыс. руб.;

КО - краткосрочные обязательства на конец периода (строка 690 формы № 1 "Бухгалтерский баланс"), тыс. руб.

Значение показателя рассчитывается с одним десятичным знаком после запятой. Округление производится по математическим правилам.

Оценка показателя

Для целей оценки выполнения (выполнен или не выполнен):

Показатель считается выполненным, если Ктл факт $\geq 0,8$;

Показатель считается невыполненным, если Ктл факт $< 0,8$.

2.3.8. КПЭ «Критерий надежности»

Расчет показателя

Расчет производится по каждой из составляющих КПЭ «Критерий надежности»:

- 1) - Отсутствие несчастных случаев на производстве со смертельным исходом или групповых несчастных случаев, если есть пострадавший с тяжелым исходом, шт.;
- 2) - Коэффициент частоты общего травматизма - показатели, входящие в состав данного КПЭ.

Расчет каждой составляющей КПЭ «Критерий надежности» производится суммарно по ДЗО и его дочерним и зависимым обществам.

Оценка показателя

Для целей оценки выполнения (выполнен или не выполнен):

КПЭ считается выполненным при условии выполнения всех показателей, входящих в его состав.

КПЭ считается невыполненным, в случае не выполнения хотя бы одного из показателей, входящих в его состав.

Выполнение КПЭ для целей мотивации:

оценивается с помощью корректирующего коэффициента К, определяемого в соответствии со следующими условиями:

$$K = \begin{cases} 1, & \text{если показатель выполнен;} \\ 0, & \text{если показатель не выполнен.} \end{cases}$$

Для применения в системе мотивации выполнение КПЭ «Критерий надежности» является условием расчета % выполнения для других квартальных КПЭ, целевые значения которых утверждены в установленном порядке на данный квартал: в случае невыполнения одного из условий выполнения КПЭ «Критерий надежности» (за исключением показателя «Коэффициент частоты общего травматизма»), % выполнения всех квартальных КПЭ в данном квартале равен 0.

Порядок расчета и оценки показателей, составляющих КПЭ «Критерий надежности»:

2.3.8.1. «Отсутствие несчастных случаев на производстве со смертельным исходом или групповых несчастных случаев, если есть пострадавший с тяжелым исходом»

Расчет и оценка выполнения показателя производится в соответствии с порядком, изложенным в п. 2.1.6.5. настоящей Методики.

2.3.8.2. «Коэффициент частоты общего травматизма»

Расчет и оценка выполнения показателя производится в соответствии с порядком, изложенным в п. 2.1.6.7. настоящей Методики.

2.4. ДЗО - ЗАКАЗЧИКИ СТРОИТЕЛЬСТВА, ДЗО - ПРОЕКТИРОВЩИКИ

КВАРТАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ

2.4.1. КПЭ «Критерий надежности»

Расчет показателя

Расчет производится по каждой из составляющих КПЭ «Критерий надежности»:

- 1) Отсутствие несчастных случаев на производстве со смертельным исходом или групповых несчастных случаев, если есть пострадавший с тяжелым исходом, шт.;
- 2) Коэффициент частоты общего травматизма - показатели, входящие в состав данного КПЭ.

Расчет каждой составляющей КПЭ «Критерий надежности» производится суммарно по ДЗО и его дочерним и зависимым обществам.

Оценка показателя

Для целей оценки выполнения (выполнен или не выполнен):

КПЭ считается выполненным при условии выполнения всех показателей, входящих в

его состав.

КПЭ считается невыполненным, в случае не выполнения хотя бы одного из показателей, входящих в его.

Выполнение КПЭ для целей мотивации:

оценивается с помощью корректирующего коэффициента К, определяемого в соответствии со следующими условиями:

$$K = \begin{cases} 1, & \text{если показатель выполнен;} \\ 0, & \text{если показатель не выполнен.} \end{cases}$$

Для применения в системе мотивации выполнение КПЭ «Критерий надежности» является условием расчета % выполнения для других квартальных КПЭ, целевые значения которых утверждены в установленном порядке на данный квартал: в случае невыполнения одного из условий выполнения КПЭ «Критерий надежности» (за исключением показателя «Коэффициент частоты общего травматизма»), % выполнения всех квартальных КПЭ в данном квартале равен 0.

Порядок расчета и оценки показателей, составляющих КПЭ «Критерий надежности»:

2.4.1.1. «Отсутствие несчастных случаев на производстве со смертельным исходом или групповых несчастных случаев, если есть пострадавший с тяжелым исходом»

Расчет и оценка выполнения показателя производится в соответствии с порядком, изложенным в п. 2.1.6.5. настоящей Методики.

2.4.1.2. «Коэффициент частоты общего травматизма»

Расчет и оценка выполнения показателя производится в соответствии с порядком, изложенным в п. 2.1.6.7. настоящей Методики.

2.5. ДЗО-СТРОИТЕЛЬНО-МОНТАЖНЫЕ ОРГАНИЗАЦИИ (ПОДРЯДЧИКИ)

Годовые показатели

2.5.1. КПЭ «Рентабельность собственного капитала ROE, %»

Расчет и оценка выполнения КПЭ производится в соответствии с порядком, изложенным в п. 2.1.1. настоящей Методики.

2.5.2. КПЭ «Удельные переменные затраты на 1 руб. выручки»

Расчет показателя

К переменным затратам относятся затраты размер которых напрямую зависит от объемов производства продукции, выполнения работ (оказания услуг), то есть величина которых изменяется пропорционально изменению объемов производства.

Перечень переменных затрат:

1) материальные затраты:

- прямые материальные затраты относящиеся к основным производственным подразделениям/филиалам, связанные с выполнением работ/услуг по основной деятельности;
 - материальные затраты вспомогательного производства (цехов и участков по производству строительных материалов, автотранспортные участки и т.д.);
 - материальные затраты, связанные с эксплуатацией машин и механизмов;
- 2) затраты на оплату труда:
- основного производственного персонала производственных подразделений /филиалов, включая расходы на оплату труда работников, не состоящих в штате организации, привлекаемых для выполнения работ/услуг по основной деятельности;
 - персонала вспомогательных производств (цехов и участков по производству строительных материалов, автотранспортные участки и т.д.) включая расходы на оплату труда работников, не состоящих в штате организации, привлекаемых для выполнения работ/услуг;
 - персонала занятого эксплуатацией машин и механизмов, включая расходы на оплату труда работников, не состоящих в штате организации, привлекаемых для выполнения работ/услуг;
- 3) единый социальный налог, расходы по обязательному социальному страхованию от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний по категориям персонала перечисленным в п.2;
- 4) услуги субподрядных организаций;
- 5) работы, услуги сторонних организаций относящиеся к основным производственным подразделениям/филиалам, вспомогательным производствам, эксплуатации машин и механизмов, напрямую зависящие от объемов производства продукции, выполнения работ (оказания услуг);
- 6) прочие переменные расходы (в том числе командировочные расходы основного производственного персонала производственных подразделений/филиалов и т.д.), напрямую зависящие от объемов производства продукции, выполнения работ (оказания услуг).

Установленное целевое значение меньше 1 означает отношение расчетного (планового) значения к фактическому значению за период предшествующий плановому.

Расчет показателя осуществляется по формуле:

$$ПЗ_{уд\ t} = \frac{ПЗ_t}{B_t},$$

$$ПЗ_{уд\ t-1} = \frac{ПЗ_{t-1}}{B_{t-1}},$$

где:

$ПЗ_{уд}$ – удельные переменные затраты на 1 руб. выручки;

$ПЗ$ – определяется суммированием величин переменных затрат по основному виду деятельности и по прочей продукции (услугам) по основной деятельности (Бизнес-план ДЗО, ВЗО, Формат «Смета затрат на реализацию продукции (услуг)»: раздел «Основной вид деятельности» п. 9.1. статья «Условно-переменные затраты», раздел «Прочая продукция (услуги) основной деятельности» п. 9.1. статья «Условно-переменные затраты»), тыс. руб.;

B – величина выручки по основной деятельности (Бизнес-план ДЗО, ВЗО, Формат «Программа реализации», раздел I статья «Выручка по основной деятельности»), тыс. руб.;

t - плановый период;

(t-1) – период, предшествующий плановому.

Оценка показателя

Для целей оценки выполнения (выполнен или не выполнен):

В случае если соотношение удельных переменных затрат на 1 руб. выручки отчетного периода ($ПЗ_{удt}$) и удельных переменных затрат на 1 руб. выручки периода, предшествующего отчетному ($ПЗ_{удt-1}$), меньше либо равно целевому значению, то есть выполняется условие:

$$\frac{ПЗ_{удt}}{ПЗ_{удt-1}} \leq \text{Целевое значение}$$

показатель считается **выполненным**.

В случае не выполнения условия:

$$\frac{ПЗ_{удt}}{ПЗ_{удt-1}} > \text{Целевое значение}$$

показатель считается **не выполненным**.

Выполнение КПЭ для целей мотивации:

оценивается с помощью корректирующего коэффициента К, определяемого в соответствии со следующими условиями:

$$K = \begin{cases} 1, & \text{если показатель выполнен;} \\ 0, & \text{если показатель не выполнен.} \end{cases}$$

2.5.3. КПЭ «Производительность труда (выручка собственными силами на 1 работающего, тыс. руб./чел.)»

Расчет и оценка выполнения показателя производится в соответствии с порядком, изложенным в п. 2.2.3. настоящей Методики.

2.5.4. КПЭ «Рост выручки от сторонних продаж относительно прошлого года, %»

Расчет и оценка выполнения показателя производится в соответствии с порядком, изложенным в п. 2.2.4. настоящей Методики.

КВАРТАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ

2.5.5. КПЭ «Коэффициент срочной ликвидности»

Расчет и оценка выполнения КПЭ производится в соответствии с порядком, изложенным в п. 2.2.6. настоящей Методики.

2.5.6. КПЭ «Отсутствие нарушение договорных обязательств (по срокам и стоимости)»

Расчет и оценка выполнения КПЭ производится в соответствии с порядком, изложенным в п. 2.2.7. настоящей Методики.

2.5.7. КПЭ «Критерий надежности»

Расчет показателя

Расчет производится по каждой из составляющих КПЭ «Критерий надежности»:

- 1) Отсутствие несчастных случаев на производстве со смертельным исходом или групповых несчастных случаев, если есть пострадавший с тяжелым исходом, шт.;

2) Коэффициент частоты общего травматизма - показатели, входящие в состав данного КПЭ.

Расчет каждой составляющей КПЭ «Критерий надежности» производится суммарно по ДЗО и его дочерним и зависимым обществам.

Оценка показателя

Для целей оценки выполнения (выполнен или не выполнен):

КПЭ считается выполненным при условии выполнения всех показателей, входящих в его состав.

КПЭ считается невыполненным, в случае не выполнения хотя бы одного из показателей, входящих в его состав.

Выполнение КПЭ для целей мотивации:

оценивается с помощью корректирующего коэффициента К, определяемого в соответствии со следующими условиями:

$$K = \begin{cases} 1, & \text{если показатель выполнен;} \\ 0, & \text{если показатель не выполнен.} \end{cases}$$

Для применения в системе мотивации выполнение КПЭ «Критерий надежности» является условием расчета % выполнения для других квартальных КПЭ, целевые значения которых утверждены в установленном порядке на данный квартал: в случае невыполнения одного из условий выполнения КПЭ «Критерий надежности» (за исключением показателя «Коэффициент частоты общего травматизма»), % выполнения всех квартальных КПЭ в данном квартале равен 0.

Порядок расчета и оценки показателей, составляющих КПЭ «Критерий надежности»:

2.5.7.1. «Отсутствие несчастных случаев на производстве со смертельным исходом или групповых несчастных случаев, если есть пострадавший с тяжелым исходом»

Расчет и оценка выполнения показателя производится в соответствии с порядком, изложенным в п. 2.1.6.5. настоящей Методики.

2.5.7.2. «Коэффициент частоты общего травматизма»

Расчет и оценка выполнения показателя производится в соответствии с порядком, изложенным в п. 2.1.6.7. настоящей Методики.

2.6. УПРАВЛЯЮЩИЕ КОМПАНИИ, ОСУЩЕСТВЛЯЮЩИЕ ФУНКЦИЮ ЕДИНОЛИЧНОГО ИСПОЛНИТЕЛЬНОГО ОРГАНА

Годовые показатели

2.6.1. КПЭ «Выполнение подведомственными ДЗО установленных для них КПЭ, %»

Расчет показателя

Расчет осуществляется путём определения сводного процента выполнения КПЭ управляемыми компаниями (за исключением инвестиционных КПЭ).

КПЭ рассчитывается как отношение выполненных годовых КПЭ управляемых компаний,

к числу установленных значений годовых КПЭ управляемых компаний, выраженное в процентах.

Оценка показателя

Для целей оценки выполнения (выполнен или не выполнен):

Показатель считается **выполненным**, если его фактическое значение за отчетный период больше или равно 95%, в противном случае он считается **невыполненным**.

Выполнение КПЭ для целей мотивации:

оценивается с помощью корректирующего коэффициента К, определяемого в соответствии со следующими условиями:

$$K = \begin{cases} 1, & \text{если показатель выполнен;} \\ 0, & \text{если показатель не выполнен.} \end{cases}$$

КВАРТАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ

2.6.2. КПЭ «Выполнение подведомственными ДЗО установленных для них КПЭ, %»

Расчет показателя

Расчет осуществляется путём определения сводного процента выполнения КПЭ управляемыми компаниями (за исключением инвестиционных КПЭ).

КПЭ рассчитывается как отношение выполненных квартальных КПЭ управляемых компаний, к числу установленных значений квартальных КПЭ управляемых компаний, выраженное в процентах.

При расчете выполнения данного показателя учитывается обнуление квартальных КПЭ в случае невыполнения управляемыми компаниями квартальных показателей надежности.

Оценка показателя

Для целей оценки выполнения (выполнен или не выполнен):

Показатель считается **выполненным**, если его фактическое значение за отчетный период больше или равно 95%, в противном случае он считается **невыполненным**.

Выполнение КПЭ для целей мотивации:

оценивается с помощью корректирующего коэффициента К, определяемого в соответствии со следующими условиями:

$$K = \begin{cases} 1, & \text{если показатель выполнен;} \\ 0, & \text{если показатель не выполнен.} \end{cases}$$

2.6.3. КПЭ «Критерий надежности»

Расчет показателя

Расчет производится по каждой из составляющих КПЭ «Критерий надежности»:

- 1) Отсутствие несчастных случаев на производстве со смертельным исходом или групповых несчастных случаев, если есть пострадавший с тяжелым исходом, шт.;
- 2) Коэффициент частоты общего травматизма - показатели, входящие в состав данного КПЭ;

Расчет каждой составляющей КПЭ «Критерий надежности» производится суммарно по ДЗО и его дочерним и зависимым обществам.

Оценка показателя

Для целей оценки выполнения (выполнен или не выполнен):

КПЭ считается выполненным при условии выполнения всех показателей, входящих в его состав.

КПЭ считается невыполненным, в случае не выполнения хотя бы одного из показателей, входящих в его состав.

Выполнение КПЭ для целей мотивации:

оценивается с помощью корректирующего коэффициента К, определяемого в соответствии со следующими условиями:

$$K = \begin{cases} 1, & \text{если показатель выполнен;} \\ 0, & \text{если показатель не выполнен.} \end{cases}$$

Для применения в системе мотивации выполнение КПЭ «Критерий надежности» является условием расчета % выполнения для других квартальных КПЭ, целевые значения которых утверждены в установленном порядке на данный квартал: в случае невыполнения одного из условий выполнения КПЭ «Критерий надежности» (за исключением показателя «Коэффициент частоты общего травматизма»), % выполнения всех квартальных КПЭ в данном квартале равен 0.

Порядок расчета и оценки показателей, составляющих КПЭ «Критерий надежности»:

2.6.3.1. «Отсутствие несчастных случаев на производстве со смертельным исходом или групповых несчастных случаев, если есть пострадавший с тяжелым исходом»

Расчет и оценка выполнения показателя производится в соответствии с порядком, изложенным в п. 2.1.6.5. настоящей Методики.

2.6.3.2. «Коэффициент частоты общего травматизма»

Расчет и оценка выполнения показателя производится в соответствии с порядком, изложенным в п. 2.1.6.7. настоящей Методики.

2.7. ДЗО - РЕМОНТЫ

ГОДОВОЙ ПОКАЗАТЕЛЬ

2.7.1. КПЭ «Рентабельность собственного капитала ROE, %»

Расчет и оценка выполнения КПЭ производится в соответствии с порядком, изложенным в п. 2.1.1. настоящей Методики.

2.7.2. КПЭ «Удельные переменные затраты на 1 руб. выручки»

Расчет и оценка выполнения показателя производится в соответствии с порядком, изложенным в п. 2.5.2. настоящей Методики.

2.7.3. КПЭ «Производительность труда (выручка собственными силами на 1 работающего, тыс. руб./чел.)»

Расчет и оценка выполнения показателя производится в соответствии с порядком, изложенным в п. 2.2.3. настоящей Методики.

2.7.4. КПЭ «Рост выручки от сторонних продаж относительно прошлого года, %»
Расчет и оценка выполнения показателя производится в соответствии с порядком, изложенным в п. 2.2.4. настоящей Методики.

КВАРТАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ

2.7.5. КПЭ «Коэффициент срочной ликвидности»
Расчет и оценка выполнения КПЭ производится в соответствии с порядком, изложенным в п. 2.2.6. настоящей Методики.

2.7.6. КПЭ «Отсутствие нарушение договорных обязательств (по срокам и стоимости)»
Расчет и оценка выполнения КПЭ производится в соответствии с порядком, изложенным в п. 2.2.7. настоящей Методики.

2.7.7. КПЭ «Критерий надежности»

Расчет показателя

Расчет производится по каждой из составляющих КПЭ «Критерий надежности»:

- 1) Отсутствие несчастных случаев на производстве со смертельным исходом или групповых несчастных случаев, если есть пострадавший с тяжелым исходом, шт.;
- 2) Коэффициент частоты общего травматизма - показатели, входящие в состав данного КПЭ.

Расчет каждой составляющей КПЭ «Критерий надежности» производится суммарно по ДЗО и его дочерним и зависимым обществам.

Оценка показателя

Для целей оценки выполнения (выполнен или не выполнен):

КПЭ **считается выполненным** при условии выполнения всех показателей, входящих в его состав.

КПЭ **считается невыполненным**, в случае не выполнения хотя бы одного из показателей, входящих в его состав.

Выполнение КПЭ для целей мотивации:

оценивается с помощью корректирующего коэффициента К, определяемого в соответствии со следующими условиями:

$$K = \begin{cases} 1, & \text{если показатель выполнен;} \\ 0, & \text{если показатель не выполнен.} \end{cases}$$

Для применения в системе мотивации выполнение КПЭ «Критерий надежности» **является условием расчета % выполнения для других квартальных КПЭ**, целевые значения которых утверждены в установленном порядке на данный квартал: в случае невыполнения одного из условий выполнения КПЭ «Критерий надежности» (за исключением показателя «Коэффициент частоты общего травматизма»), % выполнения всех квартальных КПЭ в данном квартале равен 0.

Порядок расчета и оценки показателей, составляющих КПЭ «Критерий надежности»:

2.7.7.1. «Отсутствие несчастных случаев на производстве со смертельным исходом или групповых несчастных случаев, если есть пострадавший с тяжелым

исходом»

Расчет и оценка выполнения показателя производится в соответствии с порядком, изложенным в п. 2.1.6.5. настоящей Методики.

2.7.7.2. «Коэффициент частоты общего травматизма»

Расчет и оценка выполнения показателя производится в соответствии с порядком, изложенным в п. 2.1.6.7. настоящей Методики.

2.8. ПРОЧИЕ ОРГАНИЗАЦИИ

Годовые показатели

2.8.1. КПЭ «Рентабельность собственного капитала ROE, %»

Расчет и оценка выполнения КПЭ производится в соответствии с порядком, изложенным в п. 2.1.1. настоящей Методики.

2.8.2. КПЭ «Выполнение плана-графика мероприятий»

Расчет показателя

Данный показатель определяется как отношение количества выполненных мероприятий к общему количеству установленных мероприятий в данном отчетном периоде по формуле:

$$Вып^{мероп} = \frac{N_{факт}^{мероп}}{N_{план}^{мероп} - N_{отм}} * 100\%$$

где:

$N_{план}^{мероп}$ - количество установленных мероприятий (утверждаются Советом директоров ДЗО, ВЗО в составе Бизнес-плана), подлежащих выполнению в отчетном периоде;

$N_{факт}^{мероп}$ - количество выполненных мероприятий в отчетном периоде (утверждаются Советом директоров ДЗО, ВЗО в составе отчета по Бизнес-плану);

$N_{отм}$ - количество отмененных мероприятий в отчетном периоде на основании решений Органов управления ДЗО, ВЗО.

Значение показателя рассчитывается без десятичных знаков после запятой. Округление производится по математическим правилам.

Оценка показателя

Для целей оценки выполнения (выполнен или не выполнен):

КПЭ **считается выполненным** в случае, если фактическое значение показателя больше либо равно установленному (плановому) значению;

КПЭ **считается невыполненным** если фактическое значение показателя меньше установленного (планового) значения.

Выполнение КПЭ для целей мотивации:

оценивается с помощью корректирующего коэффициента К, определяемого в соответствии со следующими условиями:

$$K = \begin{cases} 1, & \text{если показатель выполнен;} \\ 0, & \text{если показатель не выполнен.} \end{cases}$$

КВАРТАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ

2.8.3. КПЭ «Коэффициент финансовой независимости» (Кфн)

Расчет показателя

Расчет КПЭ производится в соответствии с порядком, изложенным в п. 2.3.7.3. настоящей Методики.

Оценка показателя

Для целей оценки выполнения (выполнен или не выполнен):

КПЭ считается выполненным в случае, если фактическое значение показателя больше либо равно установленному (плановому) значению;

КПЭ считается невыполненным при превышении установленного (планового) значения показателя над фактическим

Выполнение КПЭ для целей мотивации:

оценивается с помощью корректирующего коэффициента К, определяемого в соответствии со следующими условиями:

$$K = \begin{cases} 1, & \text{если показатель выполнен;} \\ 0, & \text{если показатель не выполнен.} \end{cases}$$

2.8.4. КПЭ «Выполнение плана-графика мероприятий»

Расчет и оценка выполнения КПЭ производится в соответствии с порядком, изложенным в п. 2.8.2. настоящей Методики.

Выполнение КПЭ для целей мотивации:

оценивается с помощью корректирующего коэффициента К, определяемого в соответствии со следующими условиями:

$$K = \begin{cases} 1, & \text{если показатель выполнен;} \\ 0, & \text{если показатель не выполнен.} \end{cases}$$

2.8.5. КПЭ «Критерий надежности»

Расчет показателя

Расчет производится по каждой из составляющих КПЭ «Критерий надежности»:

- 1) Отсутствие несчастных случаев на производстве со смертельным исходом или групповых несчастных случаев, если есть пострадавший с тяжелым исходом, шт.;
- 2) Коэффициент частоты общего травматизма - показатели, входящие в состав данного КПЭ.

Расчет каждой составляющей КПЭ «Критерий надежности» производится суммарно по ДЗО и его дочерним и зависимым обществам.

Оценка показателя

Для целей оценки выполнения (выполнен или не выполнен):

КПЭ считается выполненным при условии выполнения всех показателей, входящих в его состав.

КПЭ считается невыполненным, в случае не выполнения хотя бы одного из показателей, входящих в его состав.

Выполнение КПЭ для целей мотивации:

оценивается с помощью корректирующего коэффициента К, определяемого в соответствии со следующими условиями:

$$K = \begin{cases} 1, & \text{если показатель выполнен;} \\ 0, & \text{если показатель не выполнен.} \end{cases}$$

Для применения в системе мотивации выполнение КПЭ «Критерий надежности» *является условием расчета % выполнения для других квартальных КПЭ*, целевые значения которых утверждены в установленном порядке на данный квартал: в случае невыполнения одного из условий выполнения КПЭ «Критерий надежности» (за исключением показателя «Коэффициент частоты общего травматизма»), % выполнения всех квартальных КПЭ в данном квартале равен 0.

Порядок расчета и оценки показателей, составляющих КПЭ «Критерий надежности»:

2.8.5.1. «Отсутствие несчастных случаев на производстве со смертельным исходом или групповых несчастных случаев, если есть пострадавший с тяжелым исходом»

Расчет и оценка выполнения показателя производится в соответствии с порядком, изложенным в п. 2.1.6.5. настоящей Методики.

2.8.5.2. «Коэффициент частоты общего травматизма»

Расчет и оценка выполнения показателя производится в соответствии с порядком, изложенным в п. 2.1.6.7. настоящей Методики.