Приложение № \_\_

к Протоколу № \_\_/2024 заседания Наблюдательного совета

Ассоциации «НП Совет рынка» от \_\_ мая 2024 года.

**Вопрос 9. Изменения, связанные с уточнением порядка мониторинга показателей финансовой дисциплины и показателей финансового состояния гарантирующих поставщиков и энергосбытовых организаций**

**Приложение №**

|  |
| --- |
| **Инициатор:** Ассоциация «НП Совет рынка».  **Обоснование:** реализация положений Федерального закона от 02.11.2023 № 516-ФЗ «О внесении изменений в Федеральный закон «Об электроэнергетике» и отдельные законодательные акты Российской Федерации» и постановления Правительства Российской Федерации от 17.04.2024 № 486 «О внесении изменений в некоторые акты Правительства Российской Федерации по вопросам финансовой дисциплины субъектов оптового рынка электрической энергии и мощности – гарантирующих поставщиков и энергосбытовых организаций» в части порядка осуществления мониторинга выполнения показателей финансовой дисциплины и мониторинга финансового состояния участников оптового рынка (гарантирующих поставщиков и энергосбытовых организаций).  Изменения уточняют положения стандартной формы Договора о присоединении к торговой системе оптового рынка, Регламента финансовых расчетов на оптовом рынке электроэнергии, Регламента мониторинга энергосбытовой деятельности гарантирующих поставщиков и энергосбытовых организаций (за исключением приложения 1 к нему), Соглашения о применении электронной подписи в торговой системе оптового рынка.  **Дата вступления в силу:** 1 августа 2024 года. |

**Предложения по изменениям и дополнениям в СТАНДАРТНУЮ ФОРМУ ДОГОВОРА О ПРИСОЕДИНЕНИИ К ТОРГОВОЙ СИСТЕМЕ ОПТОВОГО РЫНКА**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **№**  **пункта** | **Редакция, действующая на момент**  **вступления в силу изменений** | **Предлагаемая редакция**  (изменения выделены цветом) |
| **8.2.13** | …  сбор данных о расчетах на оптовом и розничных рынках Участников оптового рынка – энергосбытовых компаний, гарантирующих поставщиков, проведение мониторинга энергосбытовой деятельности и анализа платежеспособности участников оптового рынка – энергосбытовых компаний, гарантирующих поставщиков с целью предоставления необходимой информации в Комиссию при Наблюдательном совете Совета рынка по платежам на оптовом рынке электрической энергии и мощности в соответствии с возложенными на нее функциями и задачами, Совет рынка, Министерство энергетики Российской Федерации в порядке и сроки, предусмотренные *Регламентом финансовых расчетов на оптовом рынке электроэнергии* (Приложение № 16 к настоящему Договору) и *Регламентом мониторинга энергосбытовой деятельности гарантирующих поставщиков и энергосбытовых организаций* (Приложение № 29 к настоящему Договору);  … | …  сбор данных о расчетах на оптовом и розничных рынках Участников оптового рынка – энергосбытовых компаний, гарантирующих поставщиков, проведение мониторинга энергосбытовой деятельности и анализа платежеспособности участников оптового рынка – энергосбытовых компаний, гарантирующих поставщиков (в том числе на основании информации от сетевых организаций) с целью предоставления необходимой информации в Комиссию при Наблюдательном совете Совета рынка по платежам на оптовом рынке электрической энергии и мощности в соответствии с возложенными на нее функциями и задачами, Совет рынка, Министерство энергетики Российской Федерации в порядке и сроки, предусмотренные *Регламентом финансовых расчетов на оптовом рынке электроэнергии* (Приложение № 16 к настоящему Договору), *Регламентом мониторинга энергосбытовой деятельности гарантирующих поставщиков и энергосбытовых организаций* (Приложение № 29 к настоящему Договору), *Порядком взаимодействия сетевой организации с организацией коммерческой инфраструктуры в рамках мониторинга выполнения показателей финансовой дисциплины гарантирующих поставщиков и энергосбытовых организаций*;  … |

**Предложения по изменениям и дополнениям в Регламент финансовых расчетов на оптовом рынке электроэнергии (Приложение № 16 к Договору о присоединении к торговой системе оптового рынка)**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **№**  **пункта** | **Редакция, действующая на момент**  **вступления в силу изменений** | **Предлагаемая редакция**  (изменения выделены цветом) |
| **16.1.3** | …  Участник оптового рынка информирует ЦФР о сетевых организациях однократно путем направления не позднее 10-го числа отчетного периода *m* (не позднее 10.02.2024, если *m* = январь 2024 года) (если этот день не является рабочим днем, то не позднее первого рабочего дня, следующего за указанной датой) указанного уведомления, в котором информация в столбцах 1–4 заполняется со статусом «добавлена».  … | …  Участник оптового рынка информирует ЦФР о сетевых организациях однократно путем направления не позднее 10-го числа месяца, следующего за отчетным периодом *m* (если этот день не является рабочим днем, то не позднее первого рабочего дня, следующего за указанной датой), указанного уведомления, в котором информация в столбцах 1–4 заполняется со статусом «добавлена».  … |
| **16.1.3.2** | …  В случаях, если скорректированный отчет по форме приложения 47Р и (или) приложения 47М к настоящему Регламенту за отчетный период m не предоставлен или предоставлен, но не принят ЦФР к учету, расчет индикаторов К1 и К2 *Регламента мониторинга энергосбытовой деятельности гарантирующих поставщиков и энергосбытовых организаций* (Приложение № 29 к Договору о присоединении к торговой системе оптового рынка) осуществляется на основании последних принятых к учету отчетов по форме приложения 47Р и (или) приложения 47М за соответствующий отчетный период.  …  В случае принятия к учету данных отчетов по форме приложения 47Р и (или) приложения 47М (в том числе скорректированных), предоставленных участником позднее 28-го числа месяца, следующего за отчетным (или после 3 (третьего) числа месяца *m*+2 для скорректированных данных), ЦФР направляет информацию об этом в Комиссию при Наблюдательном совете Совета рынка по платежам на оптовом рынке электрической энергии и мощности, которая принимает решение о возможности учета предоставленных данных при расчете индикаторов К1 и (или) К2 в соответствии с пп. 4.1.1 и 4.1.2 *Регламента мониторинга энергосбытовой деятельности гарантирующих поставщиков и энергосбытовых организаций* (Приложение № 29 к *Договору о присоединении к торговой системе оптового рынка*).  ЦФР вправе осуществлять выборочную проверку величин реструктурированной и (или) мораторной задолженности, указываемых участником оптового рынка в отчетах по формам приложения 47Р и приложения 47M к настоящему Регламенту. Выборочная проверка может быть проведена в отношении участников, для которых исключение реструктурированной и (или) мораторной задолженности по итогам расчета индикаторов энергосбытовой деятельности за отчетный период (месяц *m*, *m*–1, *m*–2 и т.д.) повлекло переход индикатора К1 и (или) К2 от значений, не соответствующих рекомендуемому, к значениям, соответствующим рекомендуемому.  Проверка величин реструктурированной и (или) мораторной задолженности в отчетах по формам приложения 47Р и приложения 47M за отчетный период *m* осуществляется в срок не более 15 (пятнадцати) рабочих дней, начиная с даты расчета фактических значений индикаторов энергосбытовой деятельности за отчетный период (месяц) *m*. | …  В случаях, если скорректированный отчет по форме приложения 47Р и (или) приложения 47М к настоящему Регламенту за отчетный период m не предоставлен или предоставлен, но не принят ЦФР к учету, расчет значений показателей финансовой дисциплины и показателей финансового состояния в соответствии с *Регламентом мониторинга энергосбытовой деятельности гарантирующих поставщиков и энергосбытовых организаций* (Приложение № 29 к *Договору о присоединении к торговой системе оптового рынка*) осуществляется на основании последних принятых к учету отчетов по форме приложения 47Р и (или) приложения 47М за соответствующий отчетный период.  …  В случае принятия к учету данных отчетов по форме приложения 47Р и (или) приложения 47М (в том числе скорректированных), предоставленных участником позднее 28-го числа месяца, следующего за отчетным (или после 3 (третьего) числа месяца *m*+2 для скорректированных данных), ЦФР направляет информацию об этом в Комиссию при Наблюдательном совете Совета рынка по платежам на оптовом рынке электрической энергии и мощности, которая принимает решение о возможности учета таких данных при расчете значений показателей финансовой дисциплины и (или) показателей финансового состояния в соответствии с *Регламентом мониторинга энергосбытовой деятельности гарантирующих поставщиков и энергосбытовых организаций* (Приложение № 29 к *Договору о присоединении к торговой системе оптового рынка*).  ЦФР вправе осуществлять выборочную проверку величин реструктурированной и (или) мораторной задолженности, указанных в отчетах по формам приложения 47Р и приложения 47M к настоящему Регламенту. Выборочная проверка может быть проведена в отношении участников, для которых исключение реструктурированной и (или) мораторной задолженности повлекло изменение значений показателей финансовой дисциплины и (или) показателей финансового состояния, не являвшихся допустимыми, на допустимые.  Проверка величин реструктурированной и (или) мораторной задолженности в отчетах по формам приложения 47Р и приложения 47M за отчетный период *m* осуществляется в срок не более 15 (пятнадцати) рабочих дней, начиная с даты расчета показателей финансовой дисциплины и (или) показателей финансового состояния за отчетный период *m*. |

**Действующая редакция**

**Приложение 49**

к Регламенту финансовых расчетов

**ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ**

|  |  |
| --- | --- |
| Наименование организации: |  |
| Код участника ОРЭМ: |  |
| Период (месяц/год): |  |
| Ф.И.О. исполнителя: |  |
| Телефон исполнителя: |  |
| Должность исполнителя: |  |
| Адрес электронной почты исполнителя: |  |

Единица измерения: тыс. руб.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Наименование показателя** | **Код** | **За \_\_\_\_**  **20\_\_г.** |  |
| **Денежные потоки от текущих операций** |  |  |  |
| **Поступления - всего** | **4110** |  |  |
| в том числе: |  |  |  |
| от продажи продукции, товаров, работ и услуг | 4111 |  |  |
| арендных платежей, лицензионных платежей, роялти,  комиссионных и иных аналогичных платежей | 4112 |  |  |
| от перепродажи финансовых вложений | 4113 |  |  |
| прочие поступления | 4119 |  |  |
| **Платежи - всего** | **4120** |  |  |
| в том числе: |  |  |  |
| поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги | 4121 |  |  |
| в связи с оплатой труда работников | 4122 |  |  |
| процентов по долговым обязательствам | 4123 |  |  |
| налога на прибыль организаций | 4124 |  |  |
| прочие платежи | 4129 |  |  |
| **Сальдо денежных потоков от текущих операций** | **4100** |  |  |
| **Денежные потоки от инвестиционных операций** |  |  |  |
| **Поступления - всего** | **4210** |  |  |
| в том числе: |  |  |  |
| от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений) | 4211 |  |  |
| от продажи акций других организаций (долей участия) | 4212 |  |  |
| от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам) | 4213 |  |  |
| дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях | 4214 |  |  |
| прочие поступления | 4219 |  |  |
| **Платежи - всего** | **4220** |  |  |
| в том числе: |  |  |  |
| в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов | 4221 |  |  |
| в связи с приобретением акций других организаций (долей участия) | 4222 |  |  |
| в т.ч. в российских компаниях | 4222.1 |  |  |
| в т.ч. в иностранных компаниях | 4222.2 |  |  |
| в т.ч. в компаниях-банкротах | 4222.3 |  |  |
| в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам | 4223 |  |  |
| процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива | 4224 |  |  |
| прочие платежи | 4229 |  |  |
| **Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций** | **4200** |  |  |
| **Денежные потоки от финансовых операций** |  |  |  |
| **Поступления - всего** | **4310** |  |  |
| в том числе: |  |  |  |
| получение кредитов и займов | 4311 |  |  |
| денежных вкладов собственников (участников) | 4312 |  |  |
| от выпуска акций, увеличения долей участия | 4313 |  |  |
| от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др. | 4314 |  |  |
| прочие поступления | 4319 |  |  |
| **Платежи - всего** | 4320 |  |  |
| в том числе: |  |  |  |
| собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников | 4321 |  |  |
| на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников) | 4322 |  |  |
| в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов | 4323 |  |  |
| в т.ч. возврат кредитов и займов, полученных на покрытие кассовых разрывов при осуществлении энергосбытовой деятельности | 4323.1 |  |  |
| прочие платежи | 4329 |  |  |
| в т.ч. лизинговые платежи (платежи по договору финансовой аренды), связанные с энергосбытовой деятельностью, уплачиваемые лизингодателю | 4329.1 |  |  |
| **Сальдо денежных потоков от финансовых операций** | **4300** |  |  |
| **Сальдо денежных потоков за отчетный период** | **4400** |  |  |
| **Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода** | **4450** |  |  |
| **Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода** | **4500** |  |  |
| Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю | 4490 |  |  |

**Предлагаемая редакция**

**Приложение 49**

к Регламенту финансовых расчетов

**ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ**

|  |  |
| --- | --- |
| Наименование организации: |  |
| Код участника ОРЭМ: |  |
| Период (месяц/год): |  |
| Ф.И.О. исполнителя: |  |
| Телефон исполнителя: |  |
| Должность исполнителя: |  |
| Адрес электронной почты исполнителя: |  |

Единица измерения: тыс. руб.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Наименование показателя** | **Код** | **За \_\_\_\_**  **20\_\_г.** |
| **Денежные потоки от текущих операций** |  |  |
| **Поступления - всего** | **4110** |  |
| в том числе: |  |  |
| от продажи продукции, товаров, работ и услуг | 4111 |  |
| арендных платежей, лицензионных платежей, роялти,  комиссионных и иных аналогичных платежей | 4112 |  |
| от перепродажи финансовых вложений | 4113 |  |
| прочие поступления | 4119 |  |
| **Платежи - всего** | **4120** |  |
| в том числе: |  |  |
| поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги | 4121 |  |
| в связи с оплатой труда работников | 4122 |  |
| процентов по долговым обязательствам | 4123 |  |
| налога на прибыль организаций | 4124 |  |
| прочие платежи | 4129 |  |
| **Сальдо денежных потоков от текущих операций** | **4100** |  |
| **Денежные потоки от инвестиционных операций** |  |  |
| **Поступления - всего** | **4210** |  |
| в том числе: |  |  |
| от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений) | 4211 |  |
| от продажи акций других организаций (долей участия) | 4212 |  |
| от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам) | 4213 |  |
| дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях | 4214 |  |
| прочие поступления | 4219 |  |
| **Платежи - всего** | **4220** |  |
| в том числе: |  |  |
| в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов | 4221 |  |
| в связи с приобретением акций других организаций (долей участия) | 4222 |  |
| в т.ч. в российских компаниях | 4222.1 |  |
| в т.ч. в иностранных компаниях | 4222.2 |  |
| в т.ч. в компаниях-банкротах | 4222.3 |  |
| в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам | 4223 |  |
| процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива | 4224 |  |
| прочие платежи | 4229 |  |
| **Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций** | **4200** |  |
| **Денежные потоки от финансовых операций** |  |  |
| **Поступления - всего** | **4310** |  |
| в том числе: |  |  |
| получение кредитов и займов | 4311 |  |
| в т.ч. получение кредитов и займов на покрытие кассовых разрывов при осуществлении энергосбытовой деятельности | 4311.1 |  |
| денежных вкладов собственников (участников) | 4312 |  |
| от выпуска акций, увеличения долей участия | 4313 |  |
| от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др. | 4314 |  |
| прочие поступления | 4319 |  |
| **Платежи - всего** | 4320 |  |
| в том числе: |  |  |
| собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников | 4321 |  |
| на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников) | 4322 |  |
| в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов | 4323 |  |
| в т.ч. возврат кредитов и займов, полученных на покрытие кассовых разрывов при осуществлении энергосбытовой деятельности | 4323.1 |  |
| прочие платежи | 4329 |  |
| в т.ч. лизинговые платежи (платежи по договору финансовой аренды), связанные с энергосбытовой деятельностью, уплачиваемые лизингодателю | 4329.1 |  |
| **Сальдо денежных потоков от финансовых операций** | **4300** |  |
| **Сальдо денежных потоков за отчетный период** | **4400** |  |
| **Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода** | **4450** |  |
| **Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода** | **4500** |  |
| Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю | 4490 |  |

**Предложения по изменениям и дополнениям в СОГЛАШЕНИЕ О ПРИМЕНЕНИИ ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСИ В ТОРГОВОЙ СИСТЕМЕ ОПТОВОГО РЫНКА (Приложение № Д 7 к Договору о присоединении к торговой системе оптового рынка)**

**Добавить позиции в *приложение 2 к Правилам ЭДО СЭД КО:***

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Код формы | Наименование формы | Основание предоставления | Формат содержательной части | Отправитель | Получатель | Способ доставки | Подтверждение получения документом-квитанцией | Необходимость шифрования | Идентификатор (OID), определяющий требуемые для подписания ЭД полномочия представителя участника ЭДО | ПО для отображения и изготовления бумажных копий | Срок хранения в архиве | Срок доступа через интерфейс сайта | Примечания |
| CFR\_PART\_INDICATORS\_FD\_REP | Отчет о значениях показателей финансовой дисциплины | Регламент № 29, раздел 5,  приложение 2 | xlsx | ЦФР | Участник | сайт, персональный раздел участника | Нет | Нет | 1.3.6.1.4.1.18545.1.2.1.8 | Excel | 5 лет |  |  |
| CFR\_PART\_IND\_AUDIT\_FS\_REP | Отчет о значениях индикаторов, оцениваемых при включении в перечень участников оптового рынка, которые подлежат проверке выполнения показателей финансового состояния | Регламент № 29, раздел 7,  приложение 2.1 | xlsx | ЦФР | Участник | сайт, персональный раздел участника | Нет | Нет | 1.3.6.1.4.1.18545.1.2.1.8 | Excel | 5 лет |  |  |
| CFR\_PART\_INDICATORS\_FS\_REP | Отчет о значениях индикаторов и показателей финансового состояния | Регламент № 29, раздел 9,  приложение 2.2 | xlsx | ЦФР | Участник | сайт, персональный раздел участника | Нет | Нет | 1.3.6.1.4.1.18545.1.2.1.8 | Excel | 5 лет |  |  |
| CFR\_PART\_IND\_FD\_FS\_FAIL\_NOTICE | Уведомление участнику оптового рынка, не выполнившему показатели финансовой дисциплины и (или) показатели финансового состояния | Регламент № 29, раздел 10,  приложение 3 | docx | ЦФР | Участник | сайт, персональный раздел участника | Нет | Нет | 1.3.6.1.4.1.18545.1.2.1.8 | Word | 5 лет |  |  |
| CFR\_PART\_IND\_FD\_FAIL\_NOTICE | Уведомление участнику оптового рынка, не выполнившему показатели финансовой дисциплины | Регламент № 29, раздел 10,  приложение 4 | docx | ЦФР | Участник | сайт, персональный раздел участника | Нет | Нет | 1.3.6.1.4.1.18545.1.2.1.8 | Word | 5 лет |  |  |
| CFR\_PART\_IND\_FD\_FAIL\_COPY\_FROM\_TSO | Копии документов сетевой организации о невыполнении участником оптового рынка показателя финансовой дисциплины | Регламент № 29, раздел 4 | docx, pdf | ЦФР | Участник | сайт, персональный раздел участника | Нет | Нет | 1.3.6.1.4.1.18545.1.2.1.8 | Word, Adobe Reader | 10 лет |  |  |
| PART\_CFR\_IND\_FD\_CALC\_OBJECTIONS | Возражения к расчету показателя финансовой дисциплины, выполненному на данных сетевой организации, с подтверждающими документами | Регламент № 29, раздел 10,  приложение 6 | docx, xlsx, pdf | Участник | ЦФР | WEB-интерфейс | Нет | Нет | 1.3.6.1.4.1.18545.1.2.1.20 | Word, Excel, Adobe Reader | 10 лет |  |  |
| CFR\_PART\_IND\_FD\_ADD\_INF\_REQUEST | Запрос дополнительных документов (информации) для мониторинга выполнения показателей финансовой дисциплины | Регламент № 29, раздел 10 | docx | ЦФР | Участник | сайт, персональный раздел участника | Нет | Нет | 1.3.6.1.4.1.18545.1.2.1.8 | Word | 10 лет |  |  |
| PART\_CFR\_IND\_FD\_ADD\_INF\_FOR\_CALC | Дополнительные документы (информация) для проведения мониторинга выполнения показателей финансовой дисциплины | Регламент № 29, раздел 10 | docx, xlsx, pdf | Участник | ЦФР | WEB-интерфейс | Нет | Нет | 1.3.6.1.4.1.18545.1.2.1.20 | Word, Excel, Adobe Reader | 10 лет |  |  |

**Исключить позицию из *приложения 2 к Правилам ЭДО СЭД КО:***

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Код формы | Наименование формы | Основание предоставления | Формат содержательной части | Отправитель | Получатель | Способ доставки | Подтверждение получения документом-квитанцией | Необходимость шифрования | Идентификатор (OID), определяющий требуемые для подписания ЭД полномочия представителя участника ЭДО | ПО для отображения и изготовления бумажных копий | Срок хранения в архиве | Срок доступа через интерфейс сайта | Примечания |
| CFR\_PART\_DOP\_IND\_K1K2\_FAIL\_NOTICE | Уведомление участника оптового рынка о несоответствии рекомендуемым значениям индикаторов энергосбытовой деятельности | Регламент № 16, пп. 5.1.1, 6.1 | docx | ЦФР | Участник | сайт, персональный раздел участника | Нет | Нет | 1.3.6.1.4.1.18545.1.2.1.8 | Word | 5 лет |  |  |

**Предложения по изменениям и дополнениям в Регламент МОНИТОРИНГА ЭНЕРГОСБЫТОВОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ГАРАНТИРУЮЩИХ ПОСТАВЩИКОВ И ЭНЕРГОСБЫТОВЫХ ОРГАНИЗАЦИЙ (Приложение № 29 к Договору о присоединении к торговой системе оптового рынка)**

**Текст регламента изложить в следующей редакции:**

**РЕГЛАМЕНТ  
МОНИТОРИНГА ЭНЕРГОСБЫТОВОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ГАРАНТИРУЮЩИХ ПОСТАВЩИКОВ И ЭНЕРГОСБЫТОВЫХ ОРГАНИЗАЦИЙ**

**ОГЛАВЛЕНИЕ**

[1. Предмет и сфера действия регламента 3](#_Toc161169881)

[2. Перечень документов И информации, необходимых для МОНИТОРИНГА энергосбытовой деятельности 3](#_Toc161169882)

[3. Перечень ПОКАЗАТЕЛЕЙ ФИНАНСОВОЙ ДИСЦИПЛИНЫ 4](#_Toc161169883)

[4. ПОРЯДОК РАСЧЕТА И ДОПУСТИМЫЕ ЗНАЧЕНИЯ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ФИНАНСОВОЙ ДИСЦИПЛИНЫ 4](#_Toc161169884)

[5. ПОРЯДОК проверкИ выполнения ПоКАЗАТЕЛЕЙ ФИНАНСОВОЙ ДИСЦИПЛИНЫ 10](#_Toc161169885)

6. ПЕРЕЧЕНЬ ПОКАЗАТЕЛЕЙ И ИНДИКАТОРОВ ФИНАНСОВОГО СОСТОЯНИЯ 10

[7. ПОРЯДОК ФОРМИРОВАНИЯ ПЕРЕЧНЯ УЧАСТНИКОВ ОПТОВОГО РЫНКА, В ОТНОШЕНИИ КОТОРЫХ ОСУЩЕСТВЛЯЕТСЯ ПРОВЕРКА ВЫПОЛНЕНИЯ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ФИНАНСОВОГО СОСТОЯНИЯ 10](#_Toc161169886)

[8. ПОРЯДОК РАСЧЕТА И ДОПУСТИМЫЕ ЗНАЧЕНИЯ ИНДИКАТОРОВ ФИНАНСОВОГО СОСТОЯНИЯ 13](#_Toc161169887)

[9. ПОРЯДОК проверкИ СООТВЕТСТВИЯ ЗНАЧЕНИЙ ИНДИКАТОРОВ ФИНАНСОВОГО СОСТОЯНИЯ ДОПУСТиМЫМ ЗНАЧЕНИЯМ и проверки выполнения ПОКАЗАТЕЛЕЙ ФИНАНСОВОГО СОСТОЯНИЯ 25](#_Toc161169888)

[10. РАССМОТРЕНИе результатОВ МОНИТОРИНГА энергосбытовой деятельности 30](#_Toc161169889)

[Приложение 1 34](#_Toc161169890)

[Приложение 2 35](#_Toc161169891)

[Приложение 2.1 36](#_Toc161169891)

[Приложение 2.2 37](#_Toc161169891)

[Приложение 3 38](#_Toc161169892)

[Приложение 4 39](#_Toc161169894)

[Приложение 5 40](#_Toc161169896)

[Приложение 6 41](#_Toc161169898)

# Предмет и сфера действия регламента

### 1.1. Настоящий Регламент устанавливает порядок проведения мониторинга выполнения показателей финансовой дисциплины участников оптового рынка – гарантирующих поставщиков и энергосбытовых организаций и порядок проведения мониторинга их финансового состояния (далее также мониторинг, мониторинг энергосбытовой деятельности), предусмотренные Федеральным законом от 26.03.2003 № 35-ФЗ «Об электроэнергетике», Правилами оптового рынка электрической энергии и мощности, утвержденными постановлением Правительства Российской Федерации от 27.12.2010 № 1172.

### 1.2. Предмет мониторинга:

### 1.2.1. Предметом мониторинга выполнения показателей финансовой дисциплины гарантирующих поставщиков и энергосбытовых организаций является соответствие допустимым значениям показателей.

### 1.2.2. Предметом мониторинга финансового состояния является выполнение гарантирующими поставщиками и энергосбытовыми организациями показателей финансового состояния.

### 1.3. Мониторинг энергосбытовой деятельности включает:

### 1.3.1. Получение необходимой информации.

### 1.3.2. Расчет значений показателей финансовой дисциплины и формирование перечня участников оптового рынка, не выполнивших показатели финансовой дисциплины.

### 1.3.3. Расчет значений показателей финансового состояния и формирование участников оптового рынка, не выполнивших показатели финансового состояния.

### 1.3.4. Доведение до сведения Министерства энергетики Российской Федерации, Наблюдательного совета Совета рынка информации об участниках оптового рынка, не выполнивших показатели финансовой дисциплины и (или) показатели финансового состояния.

### 1.4. Расчет значений показателей финансовой дисциплины и показателей финансового состояния выполняет ЦФР.

### 1.5. Рассмотрение результатов мониторинга энергосбытовой деятельности осуществляется в соответствии с Положением о Комиссии при Наблюдательном совете Ассоциации «НП Совет рынка» по платежам на оптовом рынке электрической энергии и мощности (далее – Комиссия по платежам, Комиссия), Договором о присоединении к торговой системе оптового рынка и приложениями к нему.

### 1.6. Требования настоящего Регламента распространяются на участников оптового рынка – гарантирующих поставщиков и энергосбытовые организации, на ЦФР и Совет рынка.

# Перечень документов и информации, необходимых для МОНИТОРИНГА энергосбытовой деятельности

* 1. Для мониторинга энергосбытовой деятельности используется информация, предоставляемая участниками оптового рынка в отчетах по форме следующих приложений к *Регламенту финансовых расчетов на оптовом рынке электроэнергии* (Приложение № 16 к *Договору о присоединении к торговой системе оптового рынка*):
* № 47а «Информация о реализации на потребительском рынке электроэнергии (мощности)» (далее – форма № 47а);
* № 47М «Реестр информации, передаваемой участником оптового рынка в целях верификации объемов мораторной задолженности на РРЭ» (далее – форма № 47М);
* № 47Р «Реестр информации по заключенным участником оптового рынка соглашениям о реструктуризации задолженности на РРЭ» (далее – форма № 47Р);
* № 49 «Отчет о движении денежных средств» (далее – форма № 49);
* № 103а и № 103б «Бухгалтерский баланс» и «Отчет о финансовых результатах» (далее – формы № 103а и 103б);
* № 151 «Уведомление участником оптового рынка АО «ЦФР» о субъектах РФ, в которых участник осуществляет свою деятельность на розничных рынках электроэнергии»;
* № 151с «Реестр сетевых организаций, по которым предоставляются сведения в форме 47а» (далее – форма № 151с).

Информация предоставляется участниками оптового рынка в ЦФР в соответствии с требованиями раздела 16 *Регламента финансовых расчетов на оптовом рынке электроэнергии* (Приложение № 16 к *Договору о присоединении к торговой системе оптового рынка*).

* 1. Для мониторинга показателей финансовой дисциплины также используется информация, предоставляемая сетевыми организациями в ЦФР в соответствии с *Порядком взаимодействия сетевой организации с организацией коммерческой инфраструктуры в рамках мониторинга выполнения показателей финансовой дисциплины гарантирующих поставщиков и энергосбытовых организаций,* утвержденным Наблюдательным советом Совета рынка и опубликованным на официальном сайте Совета рынка в сети «Интернет».

# Перечень ПОКАЗАТЕЛЕЙ ФИНАНСОВОЙ ДИСЦИПЛИНЫ

* 1. Показатели финансовой дисциплины гарантирующих поставщиков и энергосбытовых организаций:
* показатель оборачиваемости задолженности за услуги по передаче электрической энергии (показатель ФД1);
* показатель судебной задолженности за услуги по передаче электрической энергии (показатель ФД2).

# ПОРЯДОК РАСЧЕТА И ДОПУСТИМЫЕ ЗНАЧЕНИЯ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ФИНАНСОВОЙ ДИСЦИПЛИНЫ

### 4.1 Расчет показателя оборачиваемости задолженности за услуги по передаче электрической энергии (ФД1) осуществляется ежемесячно на основе отчетов по формам № 47а и № 47Р. Значения показателя участника оптового рынка рассчитываются отдельно в отношении обязательств по оплате услуг по передаче электрической энергии перед каждой из соответствующих организаций, имеющих статус сетевой организации на дату расчета.

### ЦФР проводит расчет в течение 10 (десяти) рабочих дней после окончания срока предоставления указанных отчетов по формуле:

|  |  |
| --- | --- |
|  | (1), |

где:

*i* – сетевая организация;

– отчетный период (календарный месяц);

– задолженность участника оптового рынка перед сетевой организацией *i* за услуги по передаче электрической энергии на конец отчетного периода *k*, руб.

Эта величина равна значению колонки 9 «Задолженность на конец отчетного периода» по соответствующей сетевой организации *i* в подразделе «Расчеты Участника ОРЭМ с Сетевыми организациями за Услуги по передаче электроэнергии» Блока II формы № 47а за отчетный период *k*;

– реструктурированная задолженность участника оптового рынка перед сетевой организацией *i* за услуги по передаче электрической энергии на конец отчетного периода *k*, руб.

Эта величина равна сумме значений колонки 9 «Фактический размер остатка реструктурированной задолженности (по основному долгу) на отчетную дату» по строке «Итого расшифрованная задолженность» по соответствующей сетевой организации *i* формы № 47Р за отчетный период *k*.

Величина принимается равной нулю, если участник оптового рынка не предоставил отчет по форме № 47Р за отчетный период *k* либо Комиссия по платежам приняла такое решение по итогам проверки реструктурированной задолженности, проведенной ЦФР в соответствии с пунктом 16.1.3.2 *Регламента финансовых расчетов на оптовом рынке электроэнергии* (Приложение № 16 к *Договору о присоединении к торговой системе оптового рынка)*;

– стоимость услуг по передаче электрической энергии, оказанных участнику оптового рынка сетевой организацией *i*, определяемая по формуле:

(2),

где:

– совокупная стоимость услуг по передаче электрической энергии, оказанных участнику оптового рынка сетевой организацией *i*, за *n* отчетных периодов, руб.

Эта величина равна сумме значений столбца 3А «Фактические начисления за отчетный период, в т.ч. без учета корректировок» по соответствующей сетевой организации *i* в подразделе «Расчеты Участника ОРЭМ с Сетевыми организациями за Услуги по передаче электроэнергии» Блока II формы № 47а за *n* отчетных периодов;

*n* – количество отчетных периодов, равное 12 (двенадцати) либо количеству отчетных периодов, за которые участник оптового рынка предоставил информацию о стоимости услуг по передаче электрической энергии, оказанных сетевой организацией *i* по отчетный период *k* включительно, если это количество меньше 12 (двенадцати);

– стоимость услуг по передаче электрической энергии, оказанных участнику оптового рынка сетевой организацией *i* в отчетном периоде *k*, руб.

Эта величина равна значению столбца 3А «Фактические начисления за отчетный период, в т.ч. без учета корректировок» по соответствующей сетевой организации *i* в подразделе «Расчеты Участника ОРЭМ с Сетевыми организациями за Услуги по передаче электроэнергии» Блока II формы № 47а за отчетный период *k*;

– коэффициент потерь, учитывающий исполнение сетевыми организациями обязательств по оплате электрической энергии, приобретаемой в целях компенсации потерь электрической энергии в электрических сетях.

Коэффициент потерь принимает значение, определяемое по формуле:

= 1 если (3),

где:

в случае если участнику оптового рынка на территории субъектов Российской Федерации, на которых сетевая организация *i* оказывает ему услуги по передаче электрической энергии и (или) покупает у него электрическую энергию в целях компенсации потерь, услуги по передаче электрической энергии не оказываются каждой сетевой организацией, которой он поставляет электрическую энергию в целях компенсации потерь электрической энергии в электрических сетях (то есть если не по каждой сетевой организации, в отношении которой указано положительное значение столбца 3А «Фактические начисления за электроэнергию (мощность) за отчетный период, в т.ч. без учета корректировок» в подразделе «Расчеты Участника ОРЭМ с Сетевыми организациями за Потери в электрических сетях» Блока I формы № 47а за отчетный период *k*, значение столбца 3А «Фактические начисления за отчетный период, в т.ч. без учета корректировок» в подразделе «Расчеты Участника ОРЭМ с Сетевыми организациями за Услуги по передаче электроэнергии» Блока II формы № 47а за отчетный период *k* положительное), то и определяются следующим образом:

– совокупная задолженность сетевых организаций перед участником оптового рынка за электрическую энергию, приобретаемую в целях компенсации потерь, на конец отчетного периода *k*, руб.

Эта величина равна сумме значений в колонке 9 «Задолженность на конец отчетного периода (сальдо)» по строкам «в т.ч. потери МРСК» и «в т.ч. потери прочие ТСО» за вычетом значения по строке «в т.ч. потери прочих ТСО, утративших статус ТСО», представленных в Блоке I формы № 47а за отчетный период *k*;

– задолженность участника оптового рынка перед сетевыми организациями за услуги по передаче электрической энергии на конец отчетного периода *k*, руб.

Эта величина равна сумме значений колонки 9 «Задолженность на конец отчетного периода» по строкам «в т.ч. услуги по передаче МРСК», «в т.ч. услуги по передаче прочих ТСО» за вычетом значения по строке «в т.ч. услуги по передаче прочих ТСО, утративших статус ТСО», представленных в Блоке II формы № 47а за отчетный период *k*;

в иных случаях и определяются следующим образом:

– задолженность сетевой организации *i* перед участником оптового рынка за электрическую энергию, приобретаемую в целях компенсации потерь, на конец отчетного периода *k*, руб.

Эта величина равна значению в колонке 9 «Задолженность на конец отчетного периода (сальдо)» по сетевой организации *i* в подразделе «Расчеты Участника ОРЭМ с Сетевыми организациями за Потери в электрических сетях» Блока I формы № 47а за отчетный период *k*;

– задолженность участника оптового рынка перед сетевой организацией *i* за услуги по передаче электрической энергии на конец отчетного периода *k*, руб.

Эта величина равна значению колонки 9 «Задолженность на конец отчетного периода» по сетевой организации *i* в подразделе «Расчеты Участника ОРЭМ с Сетевыми организациями за Услуги по передаче электроэнергии» Блока II формы № 47а за отчетный период *k*.

– количество календарных дней в отчетном периоде *k*.

4.1.1. Расчет показателя осуществляется также при поступлении от сетевой организации заявления о невыполнении участником оптового рынка показателя ФД1 в соответствии с *Порядком взаимодействия сетевой организации с организацией коммерческой инфраструктуры в рамках мониторинга выполнения показателей финансовой дисциплины гарантирующих поставщиков и энергосбытовых организаций*. Показатель рассчитывается для соответствующего участника оптового рынка по организации, направившей заявление и имеющей статус сетевой организации на дату поступления заявления.

ЦФР проводит расчет показателя ФД1 по заявлению сетевой организации в течение 15 (пятнадцати) рабочих дней с указанной в *Порядке взаимодействия сетевой организации с организацией коммерческой инфраструктуры в рамках мониторинга выполнения показателей финансовой дисциплины гарантирующих поставщиков и энергосбытовых организаций* даты окончания проверки заявления и документов сетевой организации. Величины, используемые при расчете, определяются с учетом следующих особенностей:

определяется на основании подписанных участником оптового рынка документов, свидетельствующих о величине задолженности по договору (договорам) оказания услуг по передаче электрической энергии по состоянию на конец отчетного периода *k* (в частности, акты сверки расчетов; соглашения между сетевой организацией *i* и участником оптового рынка; письма, подписанные уполномоченным лицом участника оптового рынка);

принимается в размере, указанном сетевой организацией;

определяется на основании подписанных участником оптового рынка документов, свидетельствующих о стоимости услуг по передаче электрической энергии, оказанных по договору (договорам) оказания услуг по передаче электрической энергии за *n* отчетных периодов, с учетом проведенных сторонами корректировок, в том числе перерасчетов, доначислений, сторнирований (в частности, акты об оказании услуг по передаче электрической энергии). Количество отчетных периодов *n* принимается равным 12 (двенадцати) либо количеству отчетных периодов, в которые сетевая организация *i* оказывала услуги по передаче электрической энергии участнику оптового рынка (включая отчетный период *k*), если это количество меньше 12 (двенадцати).

определяется на основании подписанных участником оптового рынка документов, свидетельствующих о стоимости услуг по передаче электрической энергии, оказанных по договору (договорам) оказания услуг по передаче электрической энергии в отчетном периоде *k*, с учетом проведенных сторонами корректировок, в том числе перерасчетов, доначислений, сторнирований (в частности, акты об оказании услуг по передаче электрической энергии).

Если документы, предоставленные сетевой организацией, подписаны сторонами с разногласиями, в расчете используется наименьшая из признаваемых сторонами величин.

В случае поступления в составе заявления сетевой организации о невыполнении участником оптового рынка показателя ФД1 документов, подтверждающих иные значения задолженности, применяемой в расчете коэффициента потерь, чем предоставленные участником, коэффициент потерь для расчета показателя по такому заявлению сетевой организации определяется с учетом наименьших из признаваемых сторонами величин задолженности, содержащихся в указанных документах.

4.1.2. Сетевая организация вправе в соответствии с *Порядком взаимодействия сетевой организации с организацией коммерческой инфраструктуры в рамках мониторинга выполнения показателей финансовой дисциплины гарантирующих поставщиков и энергосбытовых организаций* запросить у ЦФР значение коэффициента потерь по соответствующему участнику оптового рынка.

4.1.3. Допустимое значение показателя ФД1 – не более 77 календарных дней. Показатель считается невыполненным при превышении его допустимого значения.

4.2. Расчет показателя судебной задолженности за услуги по передаче электроэнергии (ФД2) осуществляется при поступлении от сетевой организации в соответствии с *Порядком взаимодействия сетевой организации с организацией коммерческой инфраструктуры в рамках мониторинга выполнения показателей финансовой дисциплины гарантирующих поставщиков и энергосбытовых организаций* заявления о невыполнении участником оптового рынка показателя ФД2. Показатель рассчитывается для соответствующего участника оптового рынка по организации, направившей заявление и имеющей статус сетевой организации на дату поступления заявления.

ЦФР в течение 15 (пятнадцати) рабочих дней с указанной в *Порядке взаимодействия сетевой организации с организацией коммерческой инфраструктуры в рамках мониторинга выполнения показателей финансовой дисциплины гарантирующих поставщиков и энергосбытовых организаций* даты окончания проверки заявления и документов сетевой организации проводит расчет показателя по формуле:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  |  | (4), |

где:

*m* – календарный месяц, в котором сетевая организация *i* направила заявление в ЦФР ;

– задолженность участника оптового рынка перед сетевой организацией *i* за услуги по передаче электрической энергии, подтвержденная вступившими в законную силу судебными актами, за 24 отчетных периода (месяца), предшествующих месяцу *m*, руб. Указанная задолженность учитывается вне зависимости от исполнения обязательств по оплате услуг по передаче электрической энергии;

– входящая в состав задолженность участника оптового рынка перед сетевой организацией *i* за услуги по передаче электрической энергии, в отношении которой определением суда об отсрочке или о рассрочке исполнения судебного акта и (или) условиями утвержденного судом мирового соглашения предусмотрена отсрочка или рассрочка исполнения обязательств по оплате услуг по передаче электрической энергии, руб.;

– среднемесячная стоимость услуг по передаче электрической энергии, оказанных участнику оптового рынка сетевой организацией *i* по соответствующему договору (договорам) за отчетные периоды *Mc*, руб.

Эта величина определяется по формуле:

|  |  |
| --- | --- |
|  | (5), |

где:

*Mc –* отчетный период (календарный месяц), за который образовалась задолженность ;

– стоимость услуг по передаче электрической энергии, указанная в полученных участником оптового рынка счетах на оплату оказанных услуг по передаче электрической энергии (иных документах, содержащих требование об оплате оказанных услуг по передаче электрической энергии), выставленных сетевой организацией *i* по соответствующему договору (договорам) за отчетный период *Mc,* руб.;

– количество отчетных периодов *Mc*;

– последний период, входящий в множество отчетных периодов *Mc*;

– коэффициент потерь, учитывающий исполнение сетевыми организациями обязательств по оплате электрической энергии, приобретаемой в целях компенсации потерь электрической энергии в электрических сетях.

Этот коэффициент принимается равным 1, если период завершился до появления у участника оптового рынка обязанности предоставлять информацию в соответствии с разделом 16 *Регламента финансовых расчетов на оптовом рынке электроэнергии* (Приложение № 16 к *Договору о присоединении к торговой системе оптового рынка)*.

В иных случаях коэффициент потерь принимает значение, определяемое по формуле:

= 1 если (6),

где:

в случае если на конец периода *p* участнику оптового рынка на территории субъектов Российской Федерации, на которых сетевая организация *i* оказывает ему услуги по передаче электрической энергии и (или) покупает у него электрическую энергию в целях компенсации потерь, услуги по передаче электрической энергии не оказываются каждой сетевой организацией, которой он поставляет электрическую энергию в целях компенсации потерь электрической энергии в электрических сетях (то есть если не по каждой сетевой организации, в отношении которой указано положительное значение столбца 3А «Фактические начисления за электроэнергию (мощность) за отчетный период, в т.ч. без учета корректировок» в подразделе «Расчеты Участника ОРЭМ с Сетевыми организациями за Потери в электрических сетях» Блока I формы № 47а за период *p*, значение столбца 3А «Фактические начисления за отчетный период, в т.ч. без учета корректировок» в подразделе «Расчеты Участника ОРЭМ с Сетевыми организациями за Услуги по передаче электроэнергии» Блока II формы № 47а за период *p* положительное), то и определяются следующим образом:

– совокупная задолженность сетевых организаций перед участником оптового рынка за электрическую энергию, приобретаемую в целях компенсации потерь, на конец периода *p*, руб.

Эта величина равна сумме значений в колонке 9 «Задолженность на конец отчетного периода» по строкам «в т.ч. потери МРСК», «в т.ч. потери прочие ТСО» за вычетом значения по строке «в т.ч. потери прочих ТСО, утративших статус ТСО», представленных в Блоке I формы № 47а за период *p*.

– задолженность участника оптового рынка перед сетевыми организациями за услуги по передаче электрической энергии на конец периода *p*, руб.

Эта величина равна сумме значений по строкам «в т.ч. услуги по передаче МРСК», «в т.ч. услуги по передаче прочих ТСО» за вычетом значения по строке «в т.ч. услуги по передаче прочих ТСО, утративших статус ТСО», представленных в Блоке II формы № 47а за период *p*,

в иных случаях и определяются следующим образом:

– задолженность сетевой организации *i* перед участником оптового рынка за электрическую энергию, приобретаемую в целях компенсации потерь, на конец периода *p*, руб.

Эта величина равна значению в колонке 9 «Задолженность на конец отчетного периода (сальдо)» по сетевой организации *i* в подразделе «Расчеты Участника ОРЭМ с Сетевыми организациями за Потери в электрических сетях» Блока I формы № 47а за период *p*;

– задолженность участника оптового рынка перед сетевой организацией *i* за услуги по передаче электрической энергии на конец периода *p*, руб.

Эта величина равна значению колонки 9 «Задолженность на конец отчетного периода» по сетевой организации *i* в подразделе «Расчеты Участника ОРЭМ с Сетевыми организациями за Услуги по передаче электроэнергии» Блока II формы № 47а за период *p*.

Участник оптового рынка вправе предоставить в ЦФР информацию, необходимую для расчета коэффициента потерь, если период *p* завершился до появления у участника оптового рынка обязанности предоставлять соответствующую информацию*.* В таком случае расчет производится с учетом предоставленной информации.

В случае поступления в составе заявления сетевой организации о невыполнении участником оптового рынка показателя ФД2 вступивших в законную силу судебных актов, подтверждающих иные значения задолженности, применяемой в расчете коэффициента потерь, чем предоставленные участником, коэффициент потерь для расчета показателя по такому заявлению сетевой организации определяется с учетом значений задолженности, содержащихся в указанных судебных актах.

4.2.1. Сетевая организация вправе в соответствии с *Порядком взаимодействия сетевой организации с организацией коммерческой инфраструктуры в рамках мониторинга выполнения показателей финансовой дисциплины гарантирующих поставщиков и энергосбытовых организаций* запросить у ЦФР значение коэффициента потерь по соответствующему участнику оптового рынка.

4.2.2. Допустимое значение показателя ФД2 – меньше 1. Показатель считается невыполненным при превышении его допустимого значения.

4.3. ЦФР в течение 2 (двух) рабочих дней с указанной в *Порядке взаимодействия сетевой организации с организацией коммерческой инфраструктуры в рамках мониторинга выполнения показателей финансовой дисциплины гарантирующих поставщиков и энергосбытовых организаций* даты окончания проверки заявления и документов сетевой организации предоставляет соответствующему участнику оптового рынка копию такого заявления и всех полученных от сетевой организации документов путем их размещения на официальном интернет-сайте Коммерческого оператора в разделе с ограниченным в соответствии с Правилами ЭДО СЭД КО доступом.

# ПОРЯДОК проверкИ выполнения ПоКАЗАТЕЛЕЙ ФИНАНСОВОЙ ДИСЦИПЛИНЫ

* 1. ЦФР проводит проверку выполнения показателей финансовой дисциплины участников оптового рынка в течение 2 (двух) рабочих дней после окончания сроков расчета показателей, установленных разделом 4 настоящего Регламента.

По окончании проверки формируются:

* отчет о выполнении гарантирующими поставщиками и энергосбытовыми организациями показателя финансовой дисциплины ФД1, рассчитанного на основе отчетов, предоставленных в соответствии с *Регламентом финансовых расчетов на оптовом рынке электроэнергии* (Приложение № 16 к *Договору о присоединении к торговой системе оптового рынка*), с указанием перечня участников оптового рынка, у которых данный показатель не выполнен;
* перечень участников оптового рынка, у которых не выполнен показатель финансовой дисциплины ФД1 и (или) ФД2, рассчитанный на основе заявлений сетевых организаций.
  1. По результатам проверки ЦФР персонально для каждого участника оптового рынка публикует на сайте Коммерческого оператора в разделе с ограниченным в соответствии с Правилами ЭДО СЭД КО доступом отчет по форме приложения 2 к настоящему Регламенту.

# 

# ПЕРЕЧЕНЬ ПОКАЗАТЕЛЕЙ И ИНДИКАТОРОВ ФИНАНСОВОГО СОСТОЯНИЯ

6.1. Показатели финансового состояния участников оптового рынка.

6.1.1. Показатели для оценки возможных неплатежей кредиторам:

* ФС1 «своевременность платежей» (учитывает индикатор И1 «Оборачиваемость кредиторской задолженности») – нарушение показателя указывает на неудовлетворительную динамику погашения задолженности перед поставщиками и иными кредиторами;
* ФС2 «способность возвратить заем и оборачиваемость дебиторской задолженности» (учитывает индикаторы И2 «Способность возвратить имеющиеся заемные средства» и И3.1 «Оборачиваемость общей дебиторской задолженности») – нарушение показателя отражает риск неплатежей заимодавцам и кредиторам при неудовлетворительном состоянии источников погашения обязательств;
* ФС3 «ликвидность и способность возвратить заем» (учитывает индикаторы И2 «Способность возвратить имеющиеся заемные средства» и И6 «Коэффициент текущей ликвидности») – нарушение показателя свидетельствует о возможности неплатежей заимодавцам и кредиторам при дефиците источников погашения обязательств;
* ФС4 «способность возвратить заем и финансовая устойчивость» (учитывает индикаторы И2 «Способность возвратить имеющиеся заемные средства» и И7 «Коэффициент финансовой независимости») – нарушение показателя характеризует вероятность неплатежей заимодавцам и кредиторам при недостаточности источников погашения займов и наличии признаков финансовой неустойчивости;
* ФС5 «ликвидность и оборачиваемость дебиторской задолженности» (учитывает индикаторы И3.1 «Оборачиваемость общей дебиторской задолженности» и И6 «Коэффициент текущей ликвидности») – нарушение показателя указывает на угрозу неплатежей кредиторам при неудовлетворительном состоянии и дефиците источников погашения обязательств;
* ФС6 «финансовая устойчивость и платежеспособность» (учитывает индикаторы И6 «Коэффициент текущей ликвидности» и И7 «Коэффициент финансовой независимости») – нарушение показателя отражает потенциальную опасность финансовой неустойчивости и низкой платежеспособности организации;
* ФС7 «своевременность платежей сетевой организации в границах субъекта РФ» (учитывает индикатор И8 «Оборачиваемость задолженности перед сетевой организацией в границах субъекта РФ») – нарушение показателя свидетельствует о неудовлетворительной динамике погашения участником оптового рынка задолженности перед сетевой организацией хотя бы в одном из нескольких регионов, в которых она оказывает этому участнику услуги по передаче электрической энергии;

6.1.2. Показатели для оценки возможного использования денежных средств не в интересах кредиторов:

* ФС8 «инвестиционная деятельность по ОДДС и способность возвратить заем» (учитывает индикаторы И2 «Способность возвратить имеющиеся заемные средства» и И4 «Риск нецелевого использования денежных средств за счет инвестиционной деятельности») – нарушение показателя отражает отвлечение денежных средств на инвестиционную деятельность по данным отчета о движении денежных средств (ОДДС) при недостаточности источников погашения займов;
* ФС9 «инвестиционная деятельность по ББ и способность возвратить заем» (учитывает индикаторы И2 «Способность возвратить имеющиеся заемные средства» и И4.2 «Динамика долгосрочных и краткосрочных финансовых вложений») – нарушение показателя свидетельствует об отвлечении денежных средств на инвестиционную деятельность по данным бухгалтерского баланса (ББ) при недостаточности источников погашения займов;
* ФС10 «финансовая деятельность и способность возвратить заем» (учитывает индикаторы И2 «Способность возвратить имеющиеся заемные средства» и И5.1 «Риск нецелевого использования денежных средств за счет финансовой деятельности, без учета операций по кредитам и займам») – нарушение показателя характеризует отвлечение денежных средств на финансовую деятельность при недостаточности источников погашения займов»;
* ФС11 «инвестиционная деятельность и ликвидность» (учитывает индикаторы И4.1 «Долгосрочные финансовые вложения» и И6 «Коэффициент текущей ликвидности») – нарушение показателя указывает на то, что причиной дефицита источников погашения текущих обязательств может являться отвлечение денежных средств на инвестиционную деятельность;
* ФС12 «финансовая деятельность и ликвидность» (учитывает индикаторы И5 «Риск нецелевого использования денежных средств за счет финансовой деятельности», И6 «Коэффициент текущей ликвидности» и И6.1 «Динамика коэффициента текущей ликвидности») – нарушение показателя свидетельствует об отвлечении денежных средств на финансовую деятельность при дефиците источников погашения текущих обязательств;

6.1.3. Показатели для оценки возможного влияния иной деятельности на энергосбытовую деятельность:

* ФС13 «влияние иной деятельности» (учитывает индикаторы И3 «Оборачиваемость задолженности потребителей – субъектов розничных рынков за электрическую энергию (мощность)» и И3.1 «Оборачиваемость общей дебиторской задолженности») – нарушение показателя отражает риск влияния иной деятельности, осуществляемой организацией, на ее энергосбытовую деятельность. Помимо этого, нарушение показателя может свидетельствовать о некорректном формировании участником оптового рынка предоставляемых отчетов.

6.2. Индикаторы финансового состояния, используемые для оценки выполнения показателей финансового состояния:

1. Оборачиваемость кредиторской задолженности (И1) – отражает динамику погашения организацией задолженности перед поставщиками и иными кредиторами;
2. Способность возвратить имеющиеся заемные средства (И2) – характеризует долговую нагрузку на организацию, ее способность погасить имеющиеся обязательства за счет прибыли до вычета процентов, налогов и амортизации (EBITDA);
3. Оборачиваемость задолженности потребителей – субъектов розничных рынков за электрическую энергию (мощность) (И3) – демонстрирует динамику погашения задолженности указанных потребителей перед участником оптового рынка;
4. Оборачиваемость общей дебиторской задолженности (И3.1) – отражает динамику погашения задолженности всех контрагентов перед организацией;
5. Риск нецелевого использования денежных средств за счет инвестиционной деятельности (И4) – показывает информацию о поступлениях и платежах по инвестиционным операциям, за исключением продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений), приобретения, создания, модернизации, реконструкции и подготовки к использованию внеоборотных активов;
6. Долгосрочные финансовые вложения (И4.1) – характеризует остатки на счетах долгосрочных финансовых вложений организации;
7. Динамика долгосрочных и краткосрочных финансовых вложений (И4.2) – демонстрирует изменение остатков на счетах долгосрочных и краткосрочных финансовых вложений организации по сравнению с предыдущим периодом;
8. Риск нецелевого использования денежных средств за счет финансовой деятельности (И5) – отражает информацию о поступлениях и платежах по финансовым операциям, не являющимся получением и возвратом кредитов и займов на покрытие кассовых разрывов при осуществлении энергосбытовой деятельности;
9. Риск нецелевого использования денежных средств за счет финансовой деятельности, без учета операций по кредитам и займам (И5.1) – отражает информацию о поступлениях и платежах по финансовым операциям, не являющимся получением и возвратом кредитов и займов, выпуском и погашением облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг;
10. Коэффициент текущей ликвидности (И6) – определяет степень покрытия краткосрочных обязательств оборотными активами организации;
11. Динамика коэффициента текущей ликвидности (И6.1) – характеризует изменение коэффициента текущей ликвидности по сравнению с предыдущим периодом;
12. Коэффициент финансовой независимости (И7) – показывает долю активов организации, которые покрываются за счет собственного капитала (обеспечиваются собственными источниками финансирования);
13. Оборачиваемость задолженности перед сетевой организацией в границах субъекта РФ (И8) – демонстрирует динамику погашения задолженности участника оптового рынка перед сетевой организацией в разрезе субъектов Российской Федерации.
14. **ПОРЯДОК ФОРМИРОВАНИЯ ПЕРЕЧНЯ УЧАСТНИКОВ ОПТОВОГО РЫНКА, в отношении которых осуществляется проверка ВЫПОЛНЕНИЯ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ФИНАНСОВОГО СОСТОЯНИЯ**
    1. Проверка выполнения показателей финансового состояния осуществляется в отношении участников оптового рынка с признаками возможного невыполнения показателей финансового состояния, а именно:
15. значение индикатора И1 «Оборачиваемость кредиторской задолженности» не соответствует допустимому значению;
16. значение индикатора И2 «Способность возвратить имеющиеся заемные средства» не соответствует допустимому значению;
17. значение индикатора И6 «Коэффициент текущей ликвидности» не соответствует допустимому значению.
    1. ЦФР проводит расчет указанных индикаторов финансового состояния ежемесячно, в соответствии с разделом 8 настоящего Регламента, не позднее 10 (десятого) рабочего дня второго месяца, следующего за отчетным. Если индикатор финансового состояния рассчитывается ежеквартально, применяется последнее рассчитанное значение такого индикатора.

ЦФР включает участника оптового рынка, для которого выполняется хотя бы одно из условий, указанных в пункте 7.1 настоящего Регламента, в перечень участников оптового рынка, в отношении которых проводится проверка выполнения показателей финансового состояния.

* 1. В течение 2 (двух) рабочих дней после формирования перечня, указанного в пункте 7.2 настоящего Регламента, ЦФР публикует отчет по форме приложения 2.1 к настоящему Регламенту на официальном интернет-сайте Коммерческого оператора в разделе с ограниченным в соответствии с Правилами ЭДО СЭД КО доступом персонально для каждого участника оптового рынка.

1. **ПОРЯДОК РАСЧЕТА И ДОПУСТИМЫЕ ЗНАЧЕНИЯ ИНДИКАТОРОВ ФИНАНСОВОГО СОСТОЯНИЯ**
   1. Индикатор «Оборачиваемость кредиторской задолженности» (И1) рассчитывается на основе отчетов по форме № 103а и № 103б, по формуле:

|  |  |
| --- | --- |
|  | (7), |

где:

*p* – отчетный период (1-й квартал, 1-е полугодие, 9 месяцев, отчетный год);

*p-1* – отчетный период, предшествующий отчетному периоду *р*;

– кредиторская задолженность на конец отчетного периода *р*, руб. (строка 1520 формы 103а);

*T* – количество календарных дней в последнем календарном квартале отчетного периода *р*;

– выручка за отчетный период *p*, руб. (строка 2110 формы 103б);

– выручка за отчетный период *p-1*, руб. (строка 2110 формы 103б).

Значение принимается равным нулю для организации, сведения о которой впервые включены в Единый государственный реестр юридических лиц в последнем календарном квартале отчетного периода *р*.

8.1.1. Допустимое значение индикатора И1 – не более 55 дней.

* 1. Индикатор «Способность возвратить имеющиеся заемные средства» (И2) рассчитывается на основе отчетов по форме № 103а и № 103б, по формуле 8 либо по формуле 13 настоящего Регламента.

8.2.1. Для участников оптового рынка, в отношении которых у ЦФР есть данные по форме № 103а и № 103б за последние 5 и более отчетных периодов, индикатор И2 рассчитывается по формуле:

|  |
| --- |
| (8), |

где:

*p* – отчетный период (1-й квартал, 1-е полугодие, 9 месяцев, отчетный год);

величина краткосрочных заемных средств на конец отчетного периода *р*, руб. (строка 1510 формы 103а);

величина долгосрочных заемных средств на конец отчетного периода *р*, руб. (строка 1410 формы 103а);

прибыль (убыток) до налогообложения за четыре квартала, включая отчетный период *р*, руб., определяется в соответствии с формулой 9 настоящего Регламента;

– величина расходов в виде процентов к уплате за четыре квартала, включая отчетный период *р*, руб., определяется в соответствии с формулой 10 настоящего Регламента;

– величина доходов в виде процентов к получению за четыре квартала, включая отчетный период *р*, руб., определяется в соответствии с формулой 11 настоящего Регламента;

– амортизационные отчисления за четыре квартала, включая отчетный период *р*, руб., определяется в соответствии с формулой 12 настоящего Регламента.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  |  | (9), |

где:

*y* – последний отчетный год (календарный год, предшествующий отчетному периоду *p*);

– прибыль (убыток) до налогообложения на конец отчетного периода *p*, руб. (строка 2300 формы 103б);

– прибыль (убыток) до налогообложения на конец последнего отчетного года *y*, руб. (строка 2300 формы 103б);

– прибыль (убыток) до налогообложения на конец периода, аналогичного отчетному периоду *p* последнего отчетного года *y*, руб. (строка 2300 формы 103б).

|  |  |
| --- | --- |
|  | (10), |

где:

– величина расходов в виде процентов к уплате на конец отчетного периода *p*, руб. (строка 2330 формы 103б);

– величина расходов в виде процентов к уплате на конец последнего отчетного года *y*, руб. (строка 2330 формы 103б);

– величина расходов в виде процентов к уплате на конец периода, аналогичного отчетному периоду *p* последнего отчетного года *y*, руб. (строка 2330 формы 103б).

|  |  |
| --- | --- |
|  | (11), |

где:

– величина доходов в виде процентов к получению на конец отчетного периода *p*, руб. (строка 2320 формы 103б);

– величина доходов в виде процентов к получению на конец последнего отчетного года *y*, руб. (строка 2320 формы 103б);

– величина доходов в виде процентов к получению на конец периода, аналогичного отчетному периоду *p* последнего отчетного года *y*, руб. (строка 2320 формы 103б).

|  |  |
| --- | --- |
|  | (12), |

где:

– величина амортизации на конец отчетного периода *p*, руб. (строка 2600а формы 103б);

– величина амортизации на конец последнего отчетного года *y*, руб. (строка 2600а формы 103б);

– величина амортизации на конец периода, аналогичного отчетному периоду *p* последнего отчетного года *y*, руб. (строка 2600а формы 103б).

8.2.2. В случаях, не предусмотренных пунктом 8.2.1 настоящего Регламента, индикатор И2 рассчитывается по формуле:

|  |
| --- |
|  |

где*:*

*p* – отчетный период (1-й квартал, 1-е полугодие, 9 месяцев, отчетный год);

– величина краткосрочных заемных средств на конец отчетного периода *р*, руб. (строка 1510 формы 103а);

– величина долгосрочных заемных средств на конец отчетного периода *р*, руб. (строка 1410 формы 103а);

– прибыль (убыток) до налогообложения на конец отчетного периода *p*, руб. (строка 2300 формы 103б);

– величина расходов в виде процентов к уплате на конец отчетного периода *p*, руб. (строка 2330 формы 103б);

– величина доходов в виде процентов к получению на конец отчетного периода *p*, руб. (строка 2320 формы 103б);

– амортизационные отчисления на конец отчетного периода *p*, руб. (строка 2600а формы 103б);

– поправочный коэффициент периода, равный:

4 – для любого отчетного периода (1-й квартал, 1-е полугодие, 9 месяцев, отчетный год), если у ЦФР есть данные по форме № 103а и № 103б только за отчетный период *р*;

в иных случаях:

4 – если отчетный период *р* – 1-й квартал;

2 – если отчетный период *р* – 1-е полугодие;

4/3 – если отчетный период *р* – 9 месяцев;

1 – если отчетный период *р* – отчетный год.

8.2.3. Допустимое значение индикатора И2 – не менее нуля и не более 6 (шести).

8.3. Индикатор «Оборачиваемость задолженности потребителей – субъектов розничных рынков за электрическую энергию (мощность)» (И3) рассчитывается ежемесячно на основе отчетов по форме № 47а и № 47М, по формуле:

|  |  |
| --- | --- |
|  | (14), |

где:

– отчетный период (календарный месяц);

– объем сальдированной задолженности на розничных рынках (потребителей, сетевых организаций, организаций, утративших статус ТСО), руб.

Эта величина равна значению колонки 9 «Задолженность на конец отчетного периода» по строке «Участник оптового рынка – гарантирующий поставщик / энергосбытовая компания, ВСЕГО» Блока I формы № 47а, содержащей сведения в целом по участнику оптового рынка, за отчетный период *k*;

– объем мораторной задолженности на розничных рынках (потребителей, сетевых организаций, организаций, утративших статус ТСО), руб.

Эта величина равна суммарному/итоговому значению столбца 7 «Фактический размер требований кредитора (по основному долгу) с учетом проведенных платежей» по строке «Итого расшифрованная задолженность» формы № 47М за отчетный период *k*.

Величина принимается равной нулю, если участник оптового рынка не предоставил отчет по форме № 47М за отчетный период *k* либо Комиссия по платежам приняла такое решение по итогам проверки мораторной задолженности, проведенной ЦФР в соответствии с пунктом 16.1.3.2 *Регламента финансовых расчетов на оптовом рынке электроэнергии* (Приложение № 16 к *Договору о присоединении к торговой системе оптового рынка*);

– объем сальдированной задолженности сетевых организаций и (или) организаций, утративших статус ТСО, по договорам купли-продажи электрической энергии в целях компенсации потерь, руб.

Эта величина равна значению колонки 9 «Задолженность на конец отчетного периода» по строке «Потери» Блока I формы № 47а, содержащей сведения в целом по участнику оптового рынка, за отчетный период *k*;

– объем мораторной задолженности сетевых организаций и (или) организаций, утративших статус ТСО, по договорам купли-продажи электрической энергии в целях компенсации потерь, руб.

Эта величина равна суммарному/итоговому значению столбца 7 «Фактический размер требований кредитора (по основному долгу) с учетом проведенных платежей» по строке «Итого расшифрованная задолженность МРСК и прочих ТСО» формы № 47М за отчетный период *k*;

– среднемесячная стоимость электроэнергии (мощности), поставленной участником оптового рынка потребителям, сетевым организациям и организациям, утратившим статус ТСО, руб.

Эта величина равна отношению суммы итоговых значений столбца 3 «Фактические начисления за электроэнергию (мощность) за отчетный период, Всего» по строке «Участник оптового рынка – гарантирующий поставщик / энергосбытовая компания, ВСЕГО» Блока I формы № 47а, за последние 12 календарных месяцев, включая последний отчетный период, к количеству таких просуммированных значений. Для участников оптового рынка, период участия в торговле на оптовом рынке которых составляет менее года, расчет производится по фактическому количеству месяцев участия в торговле;

– среднемесячная стоимость электрической энергии, приобретенной сетевыми организациями и (или) организациями, утратившими статус ТСО, по договорам купли-продажи электрической энергии в целях компенсации потерь, руб.

Эта величина равна отношению суммы итоговых значений столбца 3 «Фактические начисления за отчетный период, Всего» по строке «Потери» Блока I формы № 47а, содержащей сведения в целом по участнику оптового рынка, за последние 12 календарных месяцев, включая последний отчетный период, к количеству таких просуммированных значений. Для участников оптового рынка, период участия в торговле на оптовом рынке которых составляет менее года, расчет производится по фактическому количеству месяцев участия в торговле;

*Т* – количество календарных дней в отчетном периоде *k*.

В случае присвоения участнику оптового рынка статуса гарантирующего поставщика (либо лишения статуса гарантирующего поставщика) величины и за отчетный период, в котором произошли указанные события, определяются в следующем порядке:

принимается равной значению столбца 3 «Фактические начисления за электроэнергию (мощность) за отчетный период, Всего» по строке «Участник оптового рынка – гарантирующий поставщик / энергосбытовая компания, ВСЕГО» Блока I формы № 47а, содержащей сведения в целом по участнику оптового рынка, за отчетный период *k*;

принимается равной значению столбца 3 «Фактические начисления за электроэнергию (мощность) за отчетный период, Всего» по строке «Потери» Блока I формы № 47а, содержащей сведения в целом по участнику оптового рынка, за отчетный период *k*.

За каждый из последующих 11 отчетных периодов и определяются для такого участника как среднемесячные значения за период, начиная с месяца, в котором произошло присвоение либо лишение статуса гарантирующего поставщика, и заканчивая последним истекшим отчетным периодом.

* + 1. Допустимое значение индикатора И3 – не более 75 дней.

|  |  |
| --- | --- |
|  | (15), |

* 1. Индикатор «Оборачиваемость общей дебиторской задолженности» (И3.1) рассчитывается на основе отчетов по форме № 103а и № 103б, по формуле:

где:

*p* – отчетный период (1-й квартал, 1-е полугодие, 9 месяцев, отчетный год);

*p-1* – отчетный период, предшествующий отчетному периоду *р*;

– дебиторская задолженность на конец отчетного периода *р*, руб. (строка 1230 формы 103а);

*T* – количество календарных дней в последнем календарном квартале отчетного периода *р*;

– выручка за отчетный период *p*, руб. (строка 2110 формы 103б);

– выручка за отчетный период *p-1*, руб. (строка 2110 формы 103б).

Значение принимается равным нулю для организации, сведения о которой впервые включены в Единый государственный реестр юридических лиц в последнем календарном квартале отчетного периода *р*.

* + 1. Допустимое значение индикатора И3.1 – не более 75 дней.
  1. Индикатор «Риск нецелевого использования денежных средств за счет инвестиционной деятельности» (И4) рассчитывается ежемесячно на основе отчета по форме № 49 по формуле:

(16),

где:

– отчетный период (календарный месяц).

В случае отсутствия у ЦФР данных по форме № 49 за два периода, предшествующих отчетному, учитывается количество периодов, за которые участник оптового рынка такие данные предоставил.

стр.4220 – платежи – всего, руб. (строка 4220 формы № 49);

стр.4221 – платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов, руб. (строка 4221 формы № 49);

стр.4210 – поступления – всего, руб. (строка 4210 формы № 49);

стр.4211 – поступления от продажи внеоборотных активов, руб. (кроме финансовых вложений) (строка 4211 формы № 49).

* + 1. Допустимое значение индикатора И4 определяется в следующем порядке.
       1. Если на дату расчета индикатора участник оптового рынка предоставил в соответствии с требованиями *Регламента финансовых расчетов на оптовом рынке электроэнергии* (Приложение № 16 к *Договору о присоединении к торговой системе оптового рынка*) отчеты по форме № 103б, значение индикатора И4 является допустимым при выполнении следующего неравенства:

*И4*

где:

*p* – последний отчетный период (1-й квартал, 1-е полугодие, 9 месяцев, отчетный год), за который участник оптового рынка предоставил данные по форме 103б;

*p-1* – отчетный период, предшествующий отчетному периоду *р*;

– выручка за отчетный период *p*, руб. (строка 2110 формы 103б);

– выручка за отчетный период *p-1*, руб. (строка 2110 формы 103б).

Значение принимается равным нулю для организации, сведения о которой впервые включены в Единый государственный реестр юридических лиц в последнем календарном квартале отчетного периода *р*.

* + - 1. Если на дату расчета индикатора участник оптового рынка не предоставил отчеты по форме № 103б в отношении отчетного периода *p* и (или) *p-1* или предоставил с нарушением требований *Регламента финансовых расчетов на оптовом рынке электроэнергии* (Приложение № 16 к *Договору о присоединении к торговой системе оптового рынка*), допустимое значение индикатора И4 – не более нуля.
  1. Индикатор «Долгосрочные финансовые вложения» (И4.1) рассчитывается на основе отчета по форме № 103а по формуле:

|  |  |
| --- | --- |
| = стр.1170 | (17), |

где:

*p* – отчетный период (1-й квартал, 1-е полугодие, 9 месяцев, отчетный год);

стр.1170 – финансовые вложения на конец отчетного периода *р*, руб. (строка 1170 формы № 103а).

* + 1. Допустимое значение индикатора И4.1 определяется в следующем порядке.

8.6.1.1. Если стр.1500 стр.1200, допустимое значение индикатора И4.1 – не более 0,1 (стр.1500 – стр.1200),

где:

стр.1500 – итого краткосрочные обязательства на конец отчетного периода *р*, руб. (строка 1500 формы № 103а);

стр.1200 – итого оборотные активы на конец отчетного периода *р*, руб. (строка 1200 формы № 103а).

8.6.1.2. Если стр.1500 стр.1200, любое значение индикатора И4.1 является допустимым.

* 1. Индикатор «Динамика долгосрочных и краткосрочных финансовых вложений» (И4.2) рассчитывается на основе отчета по форме № 103а по формуле:

|  |  |
| --- | --- |
| = (стр.1170*p* + стр.1240*p*) – (стр.1170*p-1* + стр.1240*p-1*) | (18), |

где:

*p* – отчетный период (1-й квартал, 1-е полугодие, 9 месяцев, отчетный год);

*p-1* – отчетный период, предшествующий отчетному периоду *р*;

стр.1170*p* – финансовые вложения на конец отчетного периода *р*, руб. (строка 1170 формы № 103а);

стр.1240*p* – финансовые вложения на конец отчетного периода *р*, руб. (строка 1240 формы № 103а);

стр.1170*p-1* – финансовые вложения на конец отчетного периода *р-1*, руб. (строка 1170 формы № 103а);

стр.1240*p-1* – финансовые вложения на конец отчетного периода *р-1*, руб. (строка 1240 формы № 103а).

Значения стр.1170*p-1*,стр.1240*p-1* принимаются равными нулю для организации, сведения о которой впервые включены в Единый государственный реестр юридических лиц в последнем календарном квартале отчетного периода *р*.

* + 1. Значение индикатора И4.2 является допустимым при выполнении следующего неравенства:

*И4.2*

где:

*p* – отчетный период (1-й квартал, 1-е полугодие, 9 месяцев, отчетный год);

*p-1* – отчетный период, предшествующий отчетному периоду *р*;

– выручка за отчетный период *p*, руб. (строка 2110 формы 103б);

– выручка за отчетный период *p-1*, руб. (строка 2110 формы 103б).

Значение принимается равным нулю для организации, сведения о которой впервые включены в Единый государственный реестр юридических лиц в последнем календарном квартале отчетного периода *р*.

* 1. Индикатор «Риск нецелевого использования денежных средств за счет финансовой деятельности» (И5) рассчитывается ежемесячно на основе отчета по форме № 49 по формуле:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| |  |  | | --- | --- | | = (– – –  ( – | (19), | |  |

где:

– отчетный период (календарный месяц).

В случае отсутствия данных по форме № 49 за два периода, предшествующих отчетному, в расчете учитывается количество периодов, за которые участник оптового рынка такие данные предоставил.

стр.4320 – платежи – всего, руб. (строка 4320 формы № 49);

стр.4323.1 – возврат кредитов и займов, полученных на покрытие кассовых разрывов при осуществлении энергосбытовой деятельности, руб. (строка 4323.1 формы № 49);

стр.4329.1 – лизинговые платежи (платежи по договору финансовой аренды), связанные с энергосбытовой деятельностью, уплачиваемые лизингодателю, руб. (строка 4329.1 формы № 49). Платежи по данной строке не должны превышать суммы 1 млн руб.;

стр.4310 – поступления – всего, руб. (строка 4310 формы № 49);

стр.4311.1 – получение кредитов и займов на покрытие кассовых разрывов при осуществлении энергосбытовой деятельности, руб. (строка 4311.1 формы № 49).

* + 1. Допустимое значение индикатора И5 определяется в следующем порядке.

8.8.1.1. Если стр.1500 стр.1200, допустимое значение индикатора И5 – не более 0,05 (стр.1500 – стр.1200),

где:

стр.1500 – итого краткосрочные обязательства на конец отчетного периода *р*, руб. (строка 1500 формы № 103а);

стр.1200 – итого оборотные активы на конец отчетного периода *р*, руб. (строка 1200 формы   
№ 103а).

8.8.1.2. Если стр.1500 стр.1200, допустимым является любое значение индикатора И5.

* 1. Индикатор «Риск нецелевого использования денежных средств за счет финансовой деятельности, без учета операций по кредитам и займам» (И5.1) рассчитывается ежемесячно на основе отчета по форме № 49 по формуле:

= (+ + – ) –

( – –) (20),

где:

– отчетный период (календарный месяц).

В случае отсутствия данных по форме № 49 за два периода, предшествующих отчетному, в расчете учитывается количество периодов, за которые участник оптового рынка такие данные предоставил.

стр.4321 – платежи собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников, руб. (строка 4321 формы № 49);

стр.4322 – уплата дивидендов и иные платежи по распределению прибыли в пользу собственников (участников), руб. (строка 4322 формы № 49);

стр.4329 – прочие платежи, руб. (строка 4329 формы № 49);

стр.4329.1 – лизинговые платежи (платежи по договору финансовой аренды), связанные с энергосбытовой деятельностью, уплачиваемые лизингодателю, руб. (строка 4329.1 формы № 49). Платежи по данной строке не должны превышать суммы 1 млн руб.;

стр.4310 – поступления – всего, руб. (строка 4310 формы № 49);

стр.4311 – получение кредитов и займов, руб. (строка 4311 формы № 49);

стр.4314 – поступления от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др., руб. (строка 4314 формы № 49).

* + 1. Допустимое значение индикатора И5.1 определяется в следующем порядке.
       1. Если на дату расчета индикатора участник оптового рынка предоставил в соответствии с требованиями *Регламента финансовых расчетов на оптовом рынке электроэнергии* (Приложение № 16 к *Договору о присоединении к торговой системе оптового рынка*) отчеты по форме № 103б, значение индикатора И5.1 является допустимым при выполнении следующего неравенства:

И5.1

где:

*p* – последний отчетный период (1-й квартал, 1-е полугодие, 9 месяцев, отчетный год), за который участник оптового рынка предоставил данные по форме 103б;

*p-1* – отчетный период, предшествующий отчетному периоду *р*;

– выручка за отчетный период *p*, руб. (строка 2110 формы 103б);

– выручка за отчетный период *p-1*, руб. (строка 2110 формы 103б).

Значение принимается равным нулю для организации, сведения о которой впервые включены в Единый государственный реестр юридических лиц в последнем календарном квартале отчетного периода *р*.

8.9.1.2. Если на дату расчета индикатора участник оптового рынка не предоставил отчеты по форме № 103б в отношении отчетных периодов *p* и (или) *p-1* илипредоставил с нарушением требований *Регламента финансовых расчетов на оптовом рынке электроэнергии* (Приложение № 16 к *Договору о присоединении к торговой системе оптового рынка*), допустимое значение индикатора И5.1 – не более нуля.

* 1. Индикатор «Коэффициент текущей ликвидности» (И6) рассчитывается на основе отчета по форме № 103а по формуле:

|  |  |
| --- | --- |
|  | (21), |

где:

*p* – отчетный период (1-й квартал, 1-е полугодие, 9 месяцев, отчетный год);

стр.1200 – итого оборотные активы на конец отчетного периода *р*, руб. (строка 1200 формы № 103а);

стр.1500 – итого краткосрочные обязательства на конец отчетного периода *р*, руб. (строка 1500 формы № 103а);

стр.1530 – доходы будущих периодов на конец отчетного периода *р*, руб. (строка 1530 формы № 103а).

* + 1. Допустимое значение индикатора И6 – не менее 0,85.
  1. Индикатор «Динамика коэффициента текущей ликвидности» (И6.1) рассчитывается на основе отчета по форме № 103а по формуле:

|  |  |
| --- | --- |
|  | (22), |

где:

*p* – отчетный период (1-й квартал, 1-е полугодие, 9 месяцев, отчетный год);

*p-1* – отчетный период, предшествующий отчетному периоду *р*;

И6*р* – значение индикатора И6 (коэффициент текущей ликвидности) за отчетный период *р*;

И6*р-1* – значение индикатора И6 (коэффициент текущей ликвидности) за отчетный период *р-1*.

Индикатор И6.1 принимается равным индикатору И6*р*, если выполняется любое из следующих условий:

* сведения об организации впервые включены в Единый государственный реестр юридических лиц в последнем календарном квартале отчетного периода *р*;
* значения числителя и знаменателя индикатора И6*р-1* равны нулю.

8.11.1. Допустимое значение индикатора И6.1 – не менее 1. Также индикатор соответствует допустимому значению, если индикатор И6*р-1* равен нулю.

Индикатор не соответствует допустимому значению, если значение индикатора И6*р-1* не определено (значение числителя не равно нулю, а значение знаменателя равно нулю).

* 1. Индикатор «Коэффициент финансовой независимости» (И7) рассчитывается на основе отчета по форме № 103а по формуле:

|  |  |
| --- | --- |
|  | (23), |

где:

*p* – отчетный период (1-й квартал, 1-е полугодие, 9 месяцев, отчетный год);

стр.1300 – итого капитал и резервы на конец отчетного периода *р*, руб. (строка 1300 формы   
№ 103а);

стр.1700 – итого пассивы на конец отчетного периода *р*, руб. (строка 1700 формы № 103а).

* + 1. Допустимое значение индикатора И7 – не менее 0,05.
  1. Индикатор «Оборачиваемость задолженности перед сетевой организацией в границах субъекта РФ» (И8) рассчитывается, если сетевая организация оказывает участнику оптового рынка услуги по передаче электрической энергии в нескольких регионах. Индикатор рассчитывается ежемесячно на основе отчетов по форме № 47а и № 47Р по формуле:

|  |
| --- |
| (24),  где: |
|  | (24.1), |

где:

– отчетный период (календарный месяц);

– коэффициент потерь, учитывающий исполнение сетевыми организациями обязательств по оплате электрической энергии, приобретаемой в целях компенсации потерь, определяемый в соответствии с пунктом 4.1 настоящего Регламента;

– задолженность участника оптового рынка перед сетевой организацией *i* на конец отчетного периода *k* за услуги по передаче электрической энергии, оказанные в интересах потребителей, энергопринимающие устройства которых расположены на территории субъекта Российской Федерации *f*, руб.

Эта величина равна значению колонки 9 «Задолженность на конец отчетного периода» по соответствующей сетевой организации *i* в субъекте Российской Федерации *f* в подразделе «Расчеты Участника ОРЭМ с Сетевыми организациями за Услуги по передаче электроэнергии» Блока II формы № 47а за отчетный период *k*;

– реструктурированная задолженность участника оптового рынка перед сетевой организацией *i* на конец отчетного периода *k* за услуги по передаче электрической энергии, оказанные в интересах потребителей, энергопринимающие устройства которых расположены на территории субъекта Российской Федерации *f*, руб.

Эта величина равна значению колонки 13 «Кредиторская задолженность на конец отчетного периода. Реструктурированная» по соответствующей сетевой организации *i* в субъекте Российской Федерации *f* в подразделе «Расчеты Участника ОРЭМ с Сетевыми организациями за Услуги по передаче электроэнергии» Блока II формы № 47а за отчетный период *k*.

– стоимость услуг по передаче электрической энергии, оказанных сетевой организацией *i* участнику оптового рынка в интересах потребителей, энергопринимающие устройства которых расположены на территории субъекта Российской Федерации *f*, руб., определяемая по формуле:

(25),

где:

– совокупная стоимость услуг по передаче электрической энергии, оказанных сетевой организацией *i* участнику оптового рынка в интересах потребителей, энергопринимающие устройства которых расположены на территории субъекта Российской Федерации *f*, за *n* календарных месяцев, руб.

Эта величина рассчитывается как сумма значений столбца 3А «Фактические начисления за отчетный период, в т.ч. без учета корректировок» по соответствующей сетевой организации *i* в субъекте Российской Федерации *f* в подразделе «Расчеты Участника ОРЭМ с Сетевыми организациями за Услуги по передаче электроэнергии» Блока II формы № 47а за *n* отчетных периодов;

*n* – количество отчетных периодов, равное 12 (двенадцати) либо количеству отчетных периодов, за которые участник оптового рынка предоставил информацию о стоимости услуг по передаче электрической энергии, оказанных сетевой организацией *i* в интересах потребителей, энергопринимающие устройства которых расположены на территории субъекта Российской Федерации *f*, по отчетный период *k* включительно, если это количество меньше 12 (двенадцати);

– стоимость услуг по передаче электрической энергии, оказанных сетевой организацией *i* участнику оптового рынка в отчетном периоде *k* в интересах потребителей, энергопринимающие устройства которых расположены на территории субъекта Российской Федерации *f*, руб.

Эта величина равна значению столбца 3А «Фактические начисления за отчетный период, в т.ч. без учета корректировок» по соответствующей сетевой организации *i* в субъекте Российской Федерации *f* в подразделе «Расчеты Участника ОРЭМ с Сетевыми организациями за Услуги по передаче электроэнергии» Блока II формы № 47а за отчетный период *k*;

– количество календарных дней в отчетном периоде *k*.

8.13.1. Допустимое значение индикатора И8 – не более 77 дней.

8.14. ЦФР рассчитывает каждый из индикаторов финансового состояния в течение 10 (десяти) рабочих дней после окончания срока предоставления соответствующих отчетов.

# ПОРЯДОК проверкИ СООТВЕТСТВИЯ ЗНАЧЕНИЙ ИНДИКАТОРОВ ФИНАНСОВОГО СОСТОЯНИЯ ДОПУСТИМЫМ ЗНАЧЕНИЯМ и проверки выполнения ПОКАЗАТЕЛЕЙ ФИНАНСОВОГО СОСТОЯНИЯ

* 1. ЦФР проводит проверку выполнения показателей финансового состояния участников оптового рынка, включенных в перечень участников оптового рынка, в отношении которых проводится проверка выполнения показателей финансового состояния, ежемесячно, не позднее 12-го рабочего дня второго месяца, следующего за отчетным. В случаях, когда в состав показателя входит индикатор финансового состояния, рассчитываемый ежеквартально, применяется последнее рассчитанное значение такого индикатора.
  2. Условия, при которых показатели финансового состояния являются невыполненными:
     1. Показатель ФС1 «своевременность платежей» является невыполненным при несоответствии значения индикатора И1 «Оборачиваемость кредиторской задолженности» допустимому значению.
     2. Показатель ФС2 «способность возвратить заем и оборачиваемость дебиторской задолженности» является невыполненным при одновременном выполнении следующих условий:

1. несоответствие значений индикаторов И2 «Способность возвратить имеющиеся заемные средства» и И3.1 «Оборачиваемость общей дебиторской задолженности» допустимым значениям;
2. индикатор И1 > 39 дней или

где:

*p* – отчетный период (1-й квартал, 1-е полугодие, 9 месяцев, отчетный год);

*p-1* – отчетный период, предшествующий отчетному периоду *р*;

стр.1410 – долгосрочные заемные средства на конец отчетного периода *р*, руб. (строка 1410 формы № 103а);

стр.1510 – краткосрочные заемные средства на конец отчетного периода *р*, руб. (строка 1510 формы № 103а);

стр.1500 – итого краткосрочные обязательства на конец отчетного периода *р*, руб. (строка 1500 формы № 103а);

– выручка за отчетный период *p*, руб. (строка 2110 формы 103б);

– выручка за отчетный период *p-1*, руб. (строка 2110 формы 103б).

Значение принимается равным нулю для организации, сведения о которой впервые включены в Единый государственный реестр юридических лиц в последнем календарном квартале отчетного периода *р*.

* + 1. Показатель ФС3 «ликвидность и способность возвратить заем» является невыполненным при одновременном выполнении следующих условий:

1. несоответствие значений индикаторов И2 «Способность возвратить имеющиеся заемные средства» и И6 «Коэффициент текущей ликвидности» допустимым значениям;
2. индикатор И1 > 39 дней или

где:

*p* – отчетный период (1-й квартал, 1-е полугодие, 9 месяцев, отчетный год);

*p-1* – отчетный период, предшествующий отчетному периоду *р*;

стр.1410 – долгосрочные заемные средства на конец отчетного периода *р*, руб. (строка 1410 формы № 103а);

стр.1510 – краткосрочные заемные средства на конец отчетного периода *р*, руб. (строка 1510 формы № 103а);

стр.1500 – итого краткосрочные обязательства на конец отчетного периода *р*, руб. (строка 1500 формы № 103а);

– выручка за отчетный период *p*, руб. (строка 2110 формы 103б);

– выручка за отчетный период *p-1*, руб. (строка 2110 формы 103б).

Значение принимается равным нулю для организации, сведения о которой впервые включены в Единый государственный реестр юридических лиц в последнем календарном квартале отчетного периода *р*.

* + 1. Показатель ФС4 «способность возвратить заем и финансовая устойчивость» является невыполненным при одновременном выполнении следующих условий:

1. несоответствие значений индикаторов И2 «Способность возвратить имеющиеся заемные средства» и И7 «Коэффициент финансовой независимости» допустимым значениям;

где:

*p* – отчетный период (1-й квартал, 1-е полугодие, 9 месяцев, отчетный год);

*p-1* – отчетный период, предшествующий отчетному периоду *р*;

стр.1410 – долгосрочные заемные средства на конец отчетного периода *р*, руб. (строка 1410 формы № 103а);

стр.1510 – краткосрочные заемные средства на конец отчетного периода *р*, руб. (строка 1510 формы № 103а);

– выручка за отчетный период *p*, руб. (строка 2110 формы 103б);

– выручка за отчетный период *p-1*, руб. (строка 2110 формы 103б).

Значение принимается равным нулю для организации, сведения о которой впервые включены в Единый государственный реестр юридических лиц в последнем календарном квартале отчетного периода *р*.

* + 1. Показатель ФС5 «ликвидность и оборачиваемость дебиторской задолженности» является невыполненным при одновременном выполнении следующих условий:

1. несоответствие значений индикаторов И3.1 «Оборачиваемость общей дебиторской задолженности» и И6 «Коэффициент текущей ликвидности» допустимым значениям;
2. индикатор И1 > 39 дней или

где:

*p* – отчетный период (1-й квартал, 1-е полугодие, 9 месяцев, отчетный год);

*p-1* – отчетный период, предшествующий отчетному периоду *р*;

стр.1500 – итого краткосрочные обязательства на конец отчетного периода *р*, руб. (строка 1500 формы № 103а);

– выручка за отчетный период *p*, руб. (строка 2110 формы 103б);

– выручка за отчетный период *p-1*, руб. (строка 2110 формы 103б).

Значение принимается равным нулю для организации, сведения о которой впервые включены в Единый государственный реестр юридических лиц в последнем календарном квартале отчетного периода *р*.

* + 1. Показатель ФС6 «финансовая устойчивость и платежеспособность» является невыполненным при одновременном выполнении следующих условий:

1. несоответствие значений индикаторов И6 «Коэффициент текущей ликвидности» и И7 «Коэффициент финансовой независимости» допустимым значениям;
2. индикатор И1 > 39 дней или

где:

*p* – отчетный период (1-й квартал, 1-е полугодие, 9 месяцев, отчетный год);

*p-1* – отчетный период, предшествующий отчетному периоду *р*;

стр.1500 – итого краткосрочные обязательства на конец отчетного периода *р*, руб. (строка 1500 формы № 103а);

– выручка за отчетный период *p*, руб. (строка 2110 формы 103б);

– выручка за отчетный период *p-1*, руб. (строка 2110 формы 103б).

Значение принимается равным нулю для организации, сведения о которой впервые включены в Единый государственный реестр юридических лиц в последнем календарном квартале отчетного периода *р*.

* + 1. Показатель ФС7 «своевременность платежей сетевой организации в границах субъекта РФ» является невыполненным при несоответствии значения индикатора И8 «Оборачиваемость задолженности перед сетевой организацией в границах субъекта РФ» допустимому значению.
    2. Показатель ФС8 «инвестиционная деятельность по ОДДС и способность возвратить заем» является невыполненным при одновременном выполнении следующих условий:

1. несоответствие значений индикаторов И2 «Способность возвратить имеющиеся заемные средства» и И4 «Риск нецелевого использования денежных средств за счет инвестиционной деятельности» допустимым значениям;

где:

*p* – последний отчетный период, за который участник оптового рынка предоставил данные по форме 103б;

*p-1* – отчетный период, предшествующий отчетному периоду *р*;

стр.1410 – долгосрочные заемные средства на конец отчетного периода *р*, руб. (строка 1410 формы № 103а);

стр.1510 – краткосрочные заемные средства на конец отчетного периода *р*, руб. (строка 1510 формы № 103а);

– выручка за отчетный период *p*, руб. (строка 2110 формы 103б);

– выручка за отчетный период *p-1*, руб. (строка 2110 формы 103б).

Значение принимается равным нулю для организации, сведения о которой впервые включены в Единый государственный реестр юридических лиц в последнем календарном квартале отчетного периода *р*.

* + 1. Показатель ФС9 «инвестиционная деятельность по ББ и способность возвратить заем» является невыполненным при одновременном выполнении следующих условий:

1. несоответствие значений индикаторов И2 «Способность возвратить имеющиеся заемные средства» и И4.2 «Динамика долгосрочных и краткосрочных финансовых вложений» допустимым значениям;

где:

*p* – последний отчетный период, за который участник оптового рынка предоставил данные по форме 103б;

*p-1* – отчетный период, предшествующий отчетному периоду *р*;

стр.1410 – долгосрочные заемные средства на конец отчетного периода *р*, руб. (строка 1410 формы № 103а);

стр.1510 – краткосрочные заемные средства на конец отчетного периода *р*, руб. (строка 1510 формы № 103а);

– выручка за отчетный период *p*, руб. (строка 2110 формы 103б);

– выручка за отчетный период *p-1*, руб. (строка 2110 формы 103б).

Значение принимается равным нулю для организации, сведения о которой впервые включены в Единый государственный реестр юридических лиц в последнем календарном квартале отчетного периода *р*.

* + 1. Показатель ФС10 «финансовая деятельность и способность возвратить заем» является невыполненным при одновременном выполнении следующих условий:

1. несоответствие значений индикаторов И2 «Способность возвратить имеющиеся заемные средства» и И5.1 «Риск нецелевого использования денежных средств за счет финансовой деятельности, без учета операций по кредитам и займам» допустимым значениям;

где:

*p* – отчетный период (1-й квартал, 1-е полугодие, 9 месяцев, отчетный год);

*p-1* – отчетный период, предшествующий отчетному периоду *р*;

стр.1410 – долгосрочные заемные средства на конец отчетного периода *р*, руб. (строка 1410 формы № 103а);

стр.1510 – краткосрочные заемные средства на конец отчетного периода *р*, руб. (строка 1510 формы № 103а);

– выручка за отчетный период *p*, руб. (строка 2110 формы 103б);

– выручка за отчетный период *p-1*, руб. (строка 2110 формы 103б).

Значение принимается равным нулю для организации, сведения о которой впервые включены в Единый государственный реестр юридических лиц в последнем календарном квартале отчетного периода *р*.

* + 1. Показатель ФС11 «инвестиционная деятельность и ликвидность» является невыполненным при одновременном несоответствии значений индикаторов И4.1 «Долгосрочные финансовые вложения» и И6 «Коэффициент текущей ликвидности» допустимым значениям.
    2. Показатель ФС12 «финансовая деятельность и ликвидность» является невыполненным при одновременном несоответствии значений индикаторов И5 «Риск нецелевого использования денежных средств за счет финансовой деятельности», И6 «Коэффициент текущей ликвидности» и И6.1 «Динамика коэффициента текущей ликвидности» допустимым значениям.
    3. Показатель ФС13 «влияние иной деятельности» является невыполненным при одновременном выполнении следующих условий:

1. несоответствие значения индикатора И3 «Оборачиваемость задолженности потребителей – субъектов розничных рынков за электрическую энергию (мощность)» допустимому значению;
2. значение индикатора И3.1 «Оборачиваемость общей дебиторской задолженности» превышает значение индикатора И3 «Оборачиваемость задолженности потребителей – субъектов розничных рынков за электрическую энергию (мощность)».
   1. По результатам проверки ЦФР формирует перечень участников оптового рынка, у которых не выполнен хотя бы один показатель финансового состояния.
   2. ЦФР в течение 2 (двух) рабочих дней после окончания проверки публикует отчет по форме приложения 2.2 к настоящему Регламенту на официальном интернет-сайте Коммерческого оператора в разделе с ограниченным в соответствии с Правилами ЭДО СЭД КО доступом персонально для каждого участника оптового рынка, в отношении которого проводится проверка выполнения показателей финансового состояния в соответствии с пунктом 7.2 настоящего Регламента.

# РАССМОТРЕНИе результатОВ МОНИТОРИНГА энергосбытовой деятельности

10.1. ЦФР в течение 2 (двух) рабочих дней после окончания проверки показателей финансовой дисциплины и показателей финансового состояния:

10.1.1. уведомляет участников оптового рынка, у которых не выполнен показатель финансовой дисциплины ФД1, рассчитанный на основе отчетов, предоставленных в соответствии с *Регламентом финансовых расчетов на оптовом рынке электроэнергии* (Приложение № 16 к *Договору о присоединении к торговой системе оптового рынка*), путем размещения уведомления по форме приложения 3 к настоящему Регламенту на официальном интернет-сайте Коммерческого оператора в разделе с ограниченным в соответствии с Правилами ЭДО СЭД КО доступом, а также направляет соответствующей сетевой организации уведомление по форме приложения 5 к настоящему Регламенту на адрес, определенный в соответствии с *Порядком взаимодействия сетевой организации с организацией коммерческой инфраструктуры в рамках мониторинга выполнения показателей финансовой дисциплины гарантирующих поставщиков и энергосбытовых организаций*;

10.1.2. уведомляет участников оптового рынка, в отношении которых проводится проверка выполнения показателей финансового состояния, не выполнивших хотя бы один из показателей финансового состояния, путем размещения уведомления по форме приложения 3 к настоящему Регламенту на официальном интернет-сайте Коммерческого оператора в разделе с ограниченным в соответствии с Правилами ЭДО СЭД КО доступом;

10.1.3. уведомляет участников оптового рынка, у которых не выполнен показатель финансовой дисциплины ФД1 и (или) ФД2, рассчитанный на основе заявлений сетевых организаций, путем размещения уведомления по форме приложения 4 к настоящему Регламенту на официальном интернет-сайте Коммерческого оператора в разделе с ограниченным в соответствии с Правилами ЭДО СЭД КО доступом;

10.1.4. направляет в Комиссию по платежам:

* отчет о выполнении гарантирующими поставщиками и энергосбытовыми организациями показателя финансовой дисциплины ФД1, рассчитанного на основе отчетов, предоставленных в соответствии с *Регламентом финансовых расчетов на оптовом рынке электроэнергии* (Приложение № 16 к *Договору о присоединении к торговой системе оптового рынка*). Отчет должен включать перечень участников оптового рынка, у которых данный показатель не выполнен, с приложением пояснительной записки по каждому такому участнику, содержащей результаты выполнения им показателей финансового состояния;
* перечень участников оптового рынка, у которых не выполнен показатель финансовой дисциплины ФД1 и (или) ФД2, рассчитанный на основе заявлений сетевых организаций, с приложением пояснительной записки по каждому такому участнику, содержащей результаты выполнения им показателей финансового состояния;
* копии поступивших заявлений сетевых организаций и всех полученных от них документов;
* отчет о выполнении участниками оптового рынка, в отношении которых проводится проверка выполнения показателей финансового состояния, показателей финансового состояния, с указанием перечня участников, у которых не выполнен хотя бы один показатель финансового состояния;
* перечень участников оптового рынка, в отношении которых проводится проверка выполнения показателей финансового состояния, соответствующих условиям, установленным пунктом 10.2 и (или) 10.3 настоящего Регламента;
* информацию о дате направления участникам оптового рынка уведомлений, указанных в пунктах 10.1.1–10.1.3 настоящего Регламента.

10.2. Если для участника оптового рынка, в отношении которого проводится проверка выполнения показателей финансового состояния, выполняется хотя бы одно из условий:

1. не выполнен показатель ФС1 за последний отчетный период,
2. не выполнены два любых показателя из показателей ФС2 – ФС6, ФС8 – ФС13 за последний отчетный период,

ЦФР:

- в течение 20 (двадцати) рабочих дней после окончания проверки, указанной в пункте 9.1 настоящего Регламента, запрашивает у такого участника пояснения о причинах невыполнения показателя (-ей) финансового состояния с указанием срока предоставления ответа, который не может составлять менее 5 (пяти) рабочих дней. ЦФР вправе не запрашивать пояснения, если один и тот же показатель не выполнен за два и более отчетных периода подряд;

- при непредоставлении участником оптового рынка ответа в срок, указанный в запросе, не позднее 1 (одного) рабочего дня после его истечения информирует об этом Комиссию по платежам;

- в течение 2 (двух) рабочих дней с даты получения пояснений от участника оптового рынка направляет их в Комиссию по платежам.

Комиссия по платежам рассматривает указанные случаи невыполнения показателей, в том числе пояснения участника оптового рынка, без приглашения участника на заседание.

10.3. Если для участника оптового рынка, в отношении которого проводится проверка выполнения показателей финансового состояния, выполняется хотя бы одно из условий:

1. не выполнен показатель ФС7 за последний отчетный период,
2. не выполнен показатель ФС1 за два последних отчетных периода,
3. не выполнен показатель ФС1 и любой из показателей ФС2 – ФС6, ФС8 – ФС13 за последний отчетный период,
4. не выполнено более двух из показателей ФС2 – ФС6, ФС8 – ФС13 за последний отчетный период,

ЦФР:

- в течение 20 (двадцати) рабочих дней после окончания проверки, указанной в пункте 9.1 настоящего Регламента, запрашивает у такого участника пояснения о причинах невыполнения показателя (-ей) финансового состояния с указанием срока предоставления ответа, который не может составлять менее 5 (пяти) рабочих дней. ЦФР вправе не запрашивать пояснения, если один и тот же показатель не выполнен за два и более отчетных периода подряд;

- при непредоставлении участником оптового рынка ответа в срок, указанный в запросе, не позднее 1 (одного) рабочего дня после его истечения информирует об этом Комиссию по платежам;

- в течение 2 (двух) рабочих дней с даты получения пояснений от участника оптового рынка направляет их в Комиссию по платежам.

Комиссия по платежам:

1. рассматривает указанные случаи невыполнения показателей, в том числе пояснения участника оптового рынка, с правом приглашения участника на заседание. Комиссия вправе потребовать от участника оптового рынка разработки и предоставления перечня мероприятий по устранению нарушений показателя (-ей) финансового состояния с указанием сроков их выполнения;
2. оценивает разработанные участником оптового рынка мероприятия по устранению нарушений показателя (-ей) финансового состояния и их выполнение;
3. в случае непредоставления участником оптового рынка перечня мероприятий по устранению нарушений показателя (-ей) финансового состояния в установленный Комиссией срок или несоблюдения сроков выполнения таких мероприятий рассматривает материалы без приглашения участника.

10.4. Участник оптового рынка вправе в случае несогласия с материалами сетевой организации, полученными в соответствии с пунктом 4.3 настоящего Регламента, не позднее 5 (пяти) рабочих дней с даты их получения направить в ЦФР возражения к указанным материалам. Возражения предоставляются с применением ЭП по форме приложения 6 к настоящему Регламенту с приложением пояснительной записки и документов, подтверждающих такие возражения.

Возражения, предоставленные участником оптового рынка с нарушением указанных сроков и порядка, рассмотрению не подлежат.

ЦФР направляет в Комиссию по платежам возражения участника оптового рынка к материалам сетевой организации (или информацию о дате направления участнику таких материалов, в случае если возражения не поступили) вместе с материалами сетевой организации в соответствии с пунктом 10.1.4 настоящего Регламента.

При непоступлении в ЦФР указанных возражений в установленный срок Комиссия по платежам рассматривает результаты расчета показателя финансовой дисциплины, выполненного ЦФР на основе информации сетевой организации.

10.5. Комиссия по платежам на очередном заседании рассматривает:

* отчет о выполнении гарантирующими поставщиками и энергосбытовыми организациями показателя финансовой дисциплины ФД1, рассчитанного на основе отчетов, предоставленных в соответствии с *Регламентом финансовых расчетов на оптовом рынке электроэнергии* (Приложение № 16 к *Договору о присоединении к торговой системе оптового рынка*);
* перечень участников оптового рынка, у которых показатель финансовой дисциплины ФД1, рассчитанный на основе отчетов, предоставленных в соответствии с *Регламентом финансовых расчетов на оптовом рынке электроэнергии* (Приложение № 16 к *Договору о присоединении к торговой системе оптового рынка*), не выполнен (с приглашением соответствующих участников оптового рынка и сетевых организаций);
* перечень участников, у которых не выполнен показатель финансовой дисциплины ФД1 и (или) ФД2, рассчитанный на основе заявлений сетевых организаций, а также возражения, представленные участниками оптового рынка в установленном порядке (с приглашением соответствующих участников оптового рынка и сетевых организаций);
* отчет ЦФР о выполнении участниками оптового рынка, в отношении которых проводится проверка выполнения показателей финансового состояния, показателей финансового состояния, а также перечень участников оптового рынка, не выполнивших хотя бы один показатель финансового состояния;
* перечень участников оптового рынка, в отношении которых проводится проверка выполнения показателей финансового состояния, соответствующих условиям, установленным пунктом 10.2 и (или) 10.3 настоящего Регламента (с правом приглашения соответствующих участников оптового рынка в случае выполнения условий пункта 10.3 настоящего Регламента).

По итогам заседания Комиссия по платежам фиксирует результаты рассмотрения случаев невыполнения показателей финансовой дисциплины, случаев невыполнения показателей финансового состояния, указанных в пунктах 10.2 и 10.3 настоящего Регламента. ЦФР информирует соответствующего участника оптового рынка о результатах рассмотрения путем размещения уведомления на официальном интернет-сайте Коммерческого оператора в разделе с ограниченным в соответствии с Правилами ЭДО СЭД КО доступом.

10.6. Комиссия по платежам вправе запрашивать у участников оптового рынка дополнительные сведения (документы), подтверждающие предоставленную в соответствии с *Регламентом финансовых расчетов на оптовом рынке электроэнергии* (Приложение № 16 к *Договору о присоединении к торговой системе оптового рынка*) информацию, а также сведения, представленные в заявлении по форме приложения 6 к настоящему Регламенту, в том числе бухгалтерскую и финансовую отчетность, включая первичные документы бухгалтерского учета, копии договоров оказания услуг по передаче электроэнергии, копии договоров купли-продажи электрической энергии в целях компенсации потерь.

При невыполнении участником оптового рынка, в отношении которого проводится проверка выполнения показателей финансового состояния, индикатора И2, рассчитанного с применением поправочных коэффициентов, а также индикаторов И4, И5, И5.1, рассчитанных без учета данных за периоды, предшествующие отчетному, из-за их отсутствия в ЦФР, Комиссия по платежам вправе запросить у такого участника оптового рынка отчеты за соответствующие периоды и поручить ЦФР учесть такую информацию в расчете индикатора.

Участник оптового рынка предоставляет указанные документы (информацию) в срок не позднее 5 (пяти) рабочих дней с даты получения соответствующего запроса.

10.7. По итогам рассмотрения возражений участника оптового рынка к материалам сетевой организации Комиссия по платежам может принять решение об отклонении возражений или о повторном расчете показателя финансовой дисциплины ФД1 и (или) ФД2 с учетом возражений, признанных Комиссией по платежам подтвержденными, и рассмотрении результатов такого расчета на очередном заседании.

ЦФР проводит повторный расчет показателя в срок не позднее 5 (пяти) рабочих дней с даты принятия Комиссией по платежам соответствующего решения.

Если невыполнение показателя финансовой дисциплины не подтверждается, Комиссия по платежам прекращает рассмотрение.

Рассмотрение случаев невыполнения показателей финансовой дисциплины также прекращается, если:

* сетевая организация отозвала заявление, указанное в пункте 4.1.1 и (или) 4.2 настоящего Регламента, в том числе во время заседания Комиссии по платежам;
* участник оптового рынка предоставил сведения, свидетельствующие о недостоверности материалов сетевой организации;
* сетевая организация не согласна с возражениями участника оптового рынка, не отклоненными Комиссией по платежам.

10.8. Информацию об итогах рассмотрения случаев невыполнения показателей финансовой дисциплины с приложением информации о значениях показателей финансового состояния таких участников оптового рынка, а также результаты рассмотрения случаев невыполнения показателей финансового состояния участников оптового рынка, в отношении которых проводится проверка выполнения показателей финансового состояния, Комиссия по платежам направляет в Министерство энергетики Российской Федерации и Наблюдательный совет Совета рынка (с приложением выписки из протокола заседания).

**Действующую редакцию приложения 2 – исключить.**

**Изложить приложение 2 в следующей редакции:**

**Приложение 2**

**Отчет о значениях показателей финансовой дисциплины**

Наименование участника оптового рынка:

Отчетный период: \_\_\_

Дата формирования отчета: DD.MM.YYYY

Таблица 1. Значения Показателя оборачиваемости задолженности за услуги по передаче электрической энергии (ФД1)

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование ТСО** | **ИНН ТСО** | **Допустимое значение** | **Фактическое значение** |  |
| **Наименование ТСО 1** |  |  |  |  |
| **Наименование ТСО 2** |  |  |  |  |
| **Наименование ТСО N** |  |  |  |  |

**Изложить приложение 2.1 в следующей редакции:**

**Приложение 2.1**

**Отчет о значениях индикаторов, оцениваемых при включении участника оптового рынка в перечень участников оптового рынка, в отношении которых проводится проверка** **выполнения показателей финансового состояния**

Наименование участника оптового рынка:

Отчетный период: \_\_\_

Дата формирования отчета: DD.MM.YYYY

Таблица 1. Значения индикаторов финансового состояния, оцениваемых при включении участника оптового рынка в перечень участников оптового рынка, в отношении которых проводится проверка выполнения показателей финансового состояния

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Наименование индикатора финансового состояния** | **Допустимое значение** | **Фактическое значение** |
| И1 «Оборачиваемость КЗ» |  |  |
| И2 «Способность возвратить имеющиеся заемные средства» |  |  |
| И6 «Коэффициент текущей ликвидности» |  |  |

**Изложить приложение 2.2 в следующей редакции:**

**Приложение 2.2**

**Отчет о значениях индикаторов и показателей финансового состояния**

Наименование участника оптового рынка:

Отчетный период: \_\_\_

Дата формирования отчета: DD.MM.YYYY

Настоящим АО «ЦФР» уведомляет о том, что участник оптового рынка \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ *(наименование участника оптового рынка)* включен в перечень участников, в отношении которых проводится проверка выполнения показателей финансового состояния по итогам отчетного периода.

Таблица 1. Значения индикаторов финансового состояния

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Наименование индикатора финансового состояния** | **Допустимое значение** | **Фактическое значение** |
| И1 «Оборачиваемость КЗ» |  |  |
| И2 «Способность возвратить имеющиеся заемные средства» |  |  |
| И3 «Оборачиваемость задолженности потребителей – субъектов розничных рынков за электрическую энергию (мощность)» |  |  |
| И3.1 «Оборачиваемость общей ДЗ» |  |  |
| И4 «Риск нецелевого использования денежных средств за счет инвестиционной деятельности» |  |  |
| И4.1 «Долгосрочные финансовые вложения» |  |  |
| И4.2 «Динамика долгосрочных и краткосрочных финансовых вложений» |  |  |
| И5 «Риск нецелевого использования денежных средств за счет финансовой деятельности» |  |  |
| И5.1 «Риск нецелевого использования денежных средств за счет финансовой деятельности, без учета операций по кредитам и займам» |  |  |
| И6 «Коэффициент текущей ликвидности» |  |  |
| И6.1 «Динамика коэффициента текущей ликвидности» |  |  |
| И7 «Коэффициент финансовой независимости» |  |  |
| И8 «Оборачиваемость задолженности перед сетевой организацией в границах субъекта РФ» |  |  |

Таблица 2. Значения показателей финансового состояния

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Наименование показателя финансового состояния** | Нарушен/не нарушен | Выполненные условия, при которых показатель считается нарушенным |
| ФС1 «Своевременность платежей» |  |  |
| ФС2 «Способность возвратить заем и оборачиваемость дебиторской задолженности» |  |  |
| ФС3 «Ликвидность и способность возвратить заем» |  |  |
| ФС4 «Способность возвратить заем и финансовая устойчивость» |  |  |
| ФС5 «Ликвидность и оборачиваемость дебиторской задолженности» |  |  |
| ФС6 «Финансовая устойчивость и платежеспособность» |  |  |
| ФС7 «Своевременность платежей сетевой организации в границах субъекта РФ» |  |  |
| ФС8 «Инвестиционная деятельность по ОДДС и способность возвратить заем» |  |  |
| ФС9 «Инвестиционная деятельность по ББ и способность возвратить заем» |  |  |
| ФС10 «Финансовая деятельность и способность возвратить заем» |  |  |
| ФС11 «Инвестиционная деятельность и ликвидность» |  |  |
| ФС12 «Финансовая деятельность и ликвидность» |  |  |
| ФС13 «Влияние иной деятельности» |  |  |

**Изложить приложение 3 в следующей редакции:**

**Приложение 3**

**Уведомление участнику оптового рынка, не выполнившему показатели финансовой дисциплины и (или) показатели финансового состояния**

Дата формирования уведомления:

DD.MM.YYYY

Руководителю

(*наименование участника оптового рынка*)

*(код участника оптового рынка)*

Настоящим АО «ЦФР» уведомляет о том, что на дату формирования уведомления следующие показатели финансовой дисциплины и (или) индикаторы финансового состояния и (или) показатели финансового состояния \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ *(наименование участника оптового рынка)*, рассчитанные на основе отчетов, предоставленных в соответствии с *Регламентом финансовых расчетов на оптовом рынке электроэнергии* (Приложение № 16 к *Договору о присоединении к торговой системе оптового рынка*), не соответствуют допустимым значениям:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **№** | **Наименование показателя финансовой дисциплины** | **Допустимое значение** | **Фактическое значение** |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **№** | **Наименование индикатора финансового состояния** | **Допустимое значение** | **Фактическое значение** |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **№** | **Наименование показателя финансового состояния** | **Выполненные условия, при которых показатель считается нарушенным** |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |

**Изложить приложение 4 в следующей редакции:**

**Приложение 4**

**Уведомление участнику оптового рынка, не выполнившему показатели финансовой дисциплины**

Дата формирования уведомления:

DD.MM.YYYY

Руководителю

(*наименование участника оптового рынка*)

*(код участника оптового рынка)*

Настоящим АО «ЦФР» уведомляет о том, что на дату формирования уведомления следующие показатели финансовой дисциплины \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ *(наименование участника оптового рынка)*, рассчитанные на основе заявления сетевой организации \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ *(наименование сетевой организации, ИНН)*, не соответствуют допустимому значению:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **№** | **Наименование показателя финансовой дисциплины** | **Допустимое значение** | **Фактическое значение** |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |

**Изложить приложение 5 в следующей редакции:**

**Приложение 5**

**Уведомление сетевой организации, в отношении которой не выполнен показатель финансовой дисциплины участника оптового рынка**

Дата формирования уведомления:

DD.MM.YYYY

Руководителю

(*наименование сетевой организации*)

Настоящим АО «ЦФР» уведомляет о несоответствии показателя финансовой дисциплины «Оборачиваемость задолженности за услуги по передаче электрической энергии» \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ *(наименование участника оптового рынка)*, рассчитанного на основе отчетов, поступивших в соответствии с регламентами оптового рынка за \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ *(наименование отчетного периода – месяц, год)*, допустимому значению.

Информация о дате и месте рассмотрения указанного нарушения Комиссией при Наблюдательном совете Ассоциации «НП Совет рынка» по платежам на оптовом рынке электрической энергии и мощности будет направлена Вам дополнительно.

**Изложить приложение 6 в следующей редакции:**

**Приложение 6**

**З А Я В Л Е Н И Е**

**о несогласии с расчетом показателя финансовой дисциплины, выполненным на данных сетевой организации**

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

*(полное наименование участника оптового рынка, ИНН)*

в лице \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_,

*(должность, Ф.И.О.)*

действующего на основании \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_,

*(документ, подтверждающий полномочия)*

руководствуясь Регламентом мониторинга энергосбытовой деятельности гарантирующих поставщиков и энергосбытовых организаций (Приложение № 29 к Договору о присоединении к торговой системе оптового рынка), заявляет возражения к расчету показателя финансовой дисциплины \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ *(«Оборачиваемость задолженности за услуги по передаче электрической энергии» / «Показатель судебной задолженности за услуги по передаче электрической энергии»*), выполненному на данных \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_*(наименование сетевой организации, ИНН)*,и направляет документы, подтверждающие возражения, а также выполненный нами расчет показателя с пояснительной запиской.

**Приложение:**

1. Расчет показателя финансовой дисциплины с пояснительной запиской на \_\_ л.

2. Копии документов, подтверждающих возражения на \_\_ л.