



# Годовой отчет 2008

Открытое Акционерное общество "Ярославская сбытовая компания"

Утвержден:

Общим собранием акционеров ОАО "ЯСК" 19 июня 2009 г.

Предварительно утвержден:

Советом директоров ОАО "ЯСК" 06 мая 2009 г.

Генеральный директор



В.В. Касиванов

Главный бухгалтер



Е.В. Шумихина



## СОДЕРЖАНИЕ ГОДОВОГО ОТЧЕТА за 2008 год

Раздел 1. Обращение Председателя Совета директоров и Генерального директора .....	5
Раздел 2. Положение Общества в отрасли .....	11
Раздел 3. Корпоративное управление в Обществе .....	21
Раздел 4. Энергосбытовая деятельность Общества .....	57
Раздел 5. Основные показатели бухгалтерской и финансовой отчетности Общества .....	65
Раздел 6. Инвестиционная деятельность .....	83
Раздел 7. Закупочная деятельность Общества .....	89
Раздел 8. Приоритетные направления развития Общества и конкуренция .....	95
Раздел 9. Раскрытие информации на корпоративном Интернет- сайте Общества .....	99
Раздел 10. Развитие информационных технологий Общества .....	103
Раздел 11. Охрана окружающей среды .....	107
Раздел 12. Кадровая и социальная политика. Социальное партнерство .....	111
Раздел 13. Справочная информация для акционеров .....	121
Приложение 1. Список аффилированных лиц по состоянию на 31.12.2008 года .....	125
Приложение 2. Бухгалтерский баланс .....	131
Приложение 3. Отчет о прибылях и убытках .....	135
Приложение 4. Заключение аудитора Общества .....	139
Приложение 5. Заключение ревизионной комиссии .....	145
Приложение 6. Сведения о соблюдении Кодекса корпоративного поведения ФКЦБ .....	151



# Раздел 1

Открытое Акционерное общество "Ярославская сбытовая компания"

Обращение Председателя Совета  
директоров и Генерального директора





## ***1.1. Обращение к акционерам***

### ***Председателя Совета директоров и***

### ***Генерального директора***

#### **Уважаемые акционеры!**

Завершился четвертый год работы ОАО «Ярославская сбытовая компания» в качестве самостоятельного Общества. Прошедший год был ознаменован большими переменами: значительно увеличилась клиентская база компании – с 1 января 2008 года на расчеты принято более 240 тысяч абонентов из числа физических лиц и более 4,5 тысяч потребителей – юридических лиц города Ярославля. Для того чтобы эффективно и последовательно выстроить работу с клиентами, в течение 2008 года структура Общества претерпела ряд принципиальных изменений: в составе предприятия были созданы Ярославское городское и Рыбинское городское отделения. Весь год Компания вела активную работу по расширению сервисной сети и повышению качества обслуживания потребителей. Так, были открыты новые офисы по работе с населением в городах Ярославле и Рыбинске, улучшены условия обслуживания потребителей Ярославского района, путем размещения Ярославского отделения Компании в новом удобном офисе, проведена масштабная работа по модернизации программного комплекса для работы с абонентами – физическими лицами.

Не менее важным событием 2008 года стал запуск рынка мощности. Это важный этап в деятельности энергосбытовой компании, во взаимоотношениях с потребителями. Мы провели активную разъяснительную работу по функционированию нового рынка, по работе в новых условиях, по формированию стоимости мощности для розничных потребителей.

ОАО «ЯСК» является субъектом оптового рынка электроэнергии (мощности) и осуществляет покупку электроэнергии (мощности) по регулируемым договорам (регулируемая цена), на рынке на сутки вперед и балансирующем рынке (свободная цена), а также на региональном розничном рынке. Всего за 2008 год предприятие приобрело для своих потребителей на оптовом рынке 5 197,4 млн. кВт.ч, из них 4 240,8 млн. кВт.ч



по регулируемым ценам и 956,6 млн. кВт.ч по свободным ценам. На розничном рынке куплено 12 млн. кВт.ч.

В минувшем году менеджменту Компании удалось обеспечить выполнение задач, поставленных акционерами в части результатов производственной и финансово - хозяйственной деятельности. Несмотря на все сложности, год завершен успешно.

Установленные на 2008г. ключевые показатели эффективности по отношению к запланированным в бизнес-плане величинам исполнены Обществом в следующем объеме:

- Выручка от реализации продукции составила 99,7%
- Валовая прибыль 100,3%.
- Чистая прибыль 100,2%.
- Рентабельность собственного капитала 99,9%.

Результаты работы Общества в 2008г. характеризуются следующими показателями:

- объем продаж электрической энергии составил 9 628 990 тыс. руб. (с НДС);
- объем реализации электроэнергии 9 509 160 тыс. руб. (с НДС).

Реализация отпущенной электроэнергии в 2008 году составила 99%.

Объем продаж электрической энергии в физическом выражении составил 5 119 220 922 кВтч, что соответствует 100 % запланированной в бизнес-плане величине.

Необходимо отметить и важную работу, которая ведется в Компании по направлению социальной защиты сотрудников. Ежегодно Обществом принимается Коллективный договор, выполнение которого, по итогам 2008 года характеризовалось предоставлением сотрудникам Компании льгот и компенсаций. Большое внимание уделяется профилактическому лечению и отдыху сотрудников Общества. В отчетном году было выделено 76 путевок сотрудникам и членам их семей.

В целях повышения производительности труда и уровня квалификации персонала компании в 2008 году, 109 работников прошли обучение на целевых семинарах и курсах повышения квалификации в различных образовательных учреждениях.

Подводя итоги работы Общества, можно сказать, что Совет директоров компании в прошедшем году обеспечивал интересы акционеров Общества,



определял приоритетные направления развития на текущий период и устанавливал ориентиры деятельности Общества на перспективу.

Осуществляя общее руководство деятельностью Общества в прошедшем году, Совет директоров провел 16 заседаний, на которых было рассмотрено 110 вопросов, в том числе утвержден бизнес – план Общества на год, одобрен Коллективный договор и приняты Программы развития и деятельности Общества. Ежеквартально Советом директоров рассматривались отчеты структурных подразделений в соответствии с внутренними документами Общества.

Хочется поблагодарить членов Совета директоров за эффективную и профессиональную деятельность в прошедшем году и выразить уверенность, что работа Совета директоров и далее будет направлена на обеспечение успешного финансового результата деятельности Общества, соблюдение интересов акционеров и позволит сохранить прозрачность процесса принятия решений по важнейшим вопросам развития Компании.

Представляя Вашему вниманию годовой отчет ОАО «ЯСК», хочется выразить признательность всем сотрудникам предприятия, благодаря стараниям которых, Компания стабильно и устойчиво развивается, продолжая занимать лидирующие позиции на рынке сбыта электроэнергии в Ярославском регионе.

Выражаем уверенность, мы и далее сохраним общее понимание целей и добьемся выполнения поставленных перед Компанией задач!

**Председатель Совета директоров  
Александр Анатольевич Запруднов,  
Генеральный директор  
Виктор Владленович Касиванов**



# Раздел 2

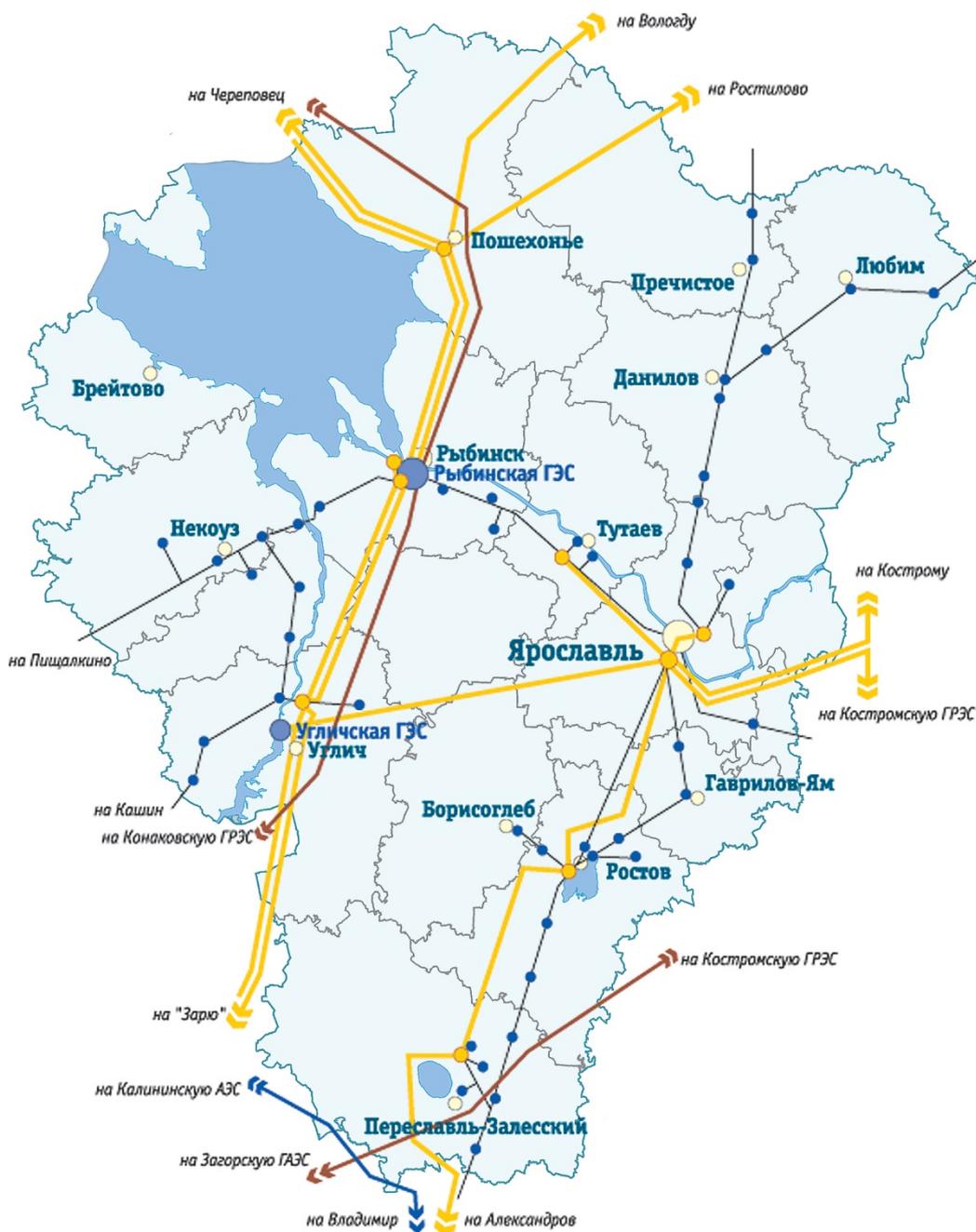
Открытое Акционерное общество "Ярославская сбытовая компания"

## Положение Общества в отрасли





## 2.1. Географическое положение. Историческая справка



### Географическая справка

Ярославская область образована 11 марта 1936 г. В современных границах существует с 11 августа 1944 года. Она расположена в Центральной России. Находится сравнительно недалеко от Москвы (280 км) и Санкт-Петербурга (640 км). По территории области на протяжении 340 км протекает река Волга. Общая площадь Ярославской области составляет 36400 км.кв. Она граничит с шестью областями: Вологодской, Тверской, Костромской, Московской, Владимирской, Ивановской.



Важная особенность территории - ее вытянутость с севера на юг. Общая протяженность - 275 км. Такое расположение области во многом связано с двумя экономическими "осями" - Северной железнодорожной магистралью и направлением течения реки Волги, которая на западе течет с юго-запада на северо-восток, а от Рыбинска - с северо-запада на юго-восток. Экономическое значение "осей" исключительно велико - все крупные города и основная часть населения сосредоточены на берегах Волги.

Население области составляет порядка 1,5 миллиона человек, более 60 национальностей, преимущественно городское население (более 82%).

Административным центром области является город Ярославль, основанный в 1010 году и расположенный на высоком правом берегу реки Волги.

Ярославль - крупный транспортный узел: через него проходят ж/д линии (на Москву, Вологду, Рыбинск, Кострому, Киров), автомобильные дороги, функционируют речной порт и аэропорт. Ярославль является также и крупным промышленным центром. Основные отрасли промышленности: машиностроительная, химическая, нефтехимическая, нефтеперерабатывающая, строительная, лёгкая и пищевая промышленность.

Насыщенность территории производственными объектами, сбалансированность структуры ее хозяйства, наличие "производств-стабилизаторов", собственных финансовых, природных, трудовых и других ресурсов, обуславливают благоприятный инвестиционный климат и стабильную экономику Ярославского региона и являются важной предпосылкой эффективной деятельности открытого акционерного общества «Ярославская сбытовая компания».



### Историческая справка

Открытое акционерное общество «Ярославская сбытовая компания» было создано в результате реорганизации ОАО «Ярэнерго» и является правопреемником бывшего филиала «Ярэнерго» Энергосбыт, история которого ведется с 1936 года.

В 1982 году статус Энергосбыта «Ярэнерго» был изменен, а его функции значительно расширены. Предприятие было переименовано в Энергонадзор. В связи с растущими потребностями в энергоснабжении ярославской промышленности в его деятельности стали играть большую роль функции государственного энергетического надзора за техническим состоянием электроустановок, контроль за рациональным использованием энергоресурсов, а также энергосбережением. Было произведено более 50 тысяч технических приемок энергообъектов, отключено 600 мелких неэкономичных котельных и электростанций. Персонал Энергонадзора выявил большие резервы экономии: электроэнергии — более 1500 миллионов кВт-час и теплоэнергии — более 4 миллионов Гкал. Но на этом изменения не закончились.

Со второй половины 1980-х годов впервые за всю историю ярославской энергосистемы началось снижение производства электричества и тепла. Одновременно началось снижение и рабочей мощности всех электростанций Ярославля. В стране начался переход к рыночным отношениям.



Как следует из отчета о технико-экономических и производственных показателях энергосистемы за 1991 год, финансовое положение ярославской энергетики было напряженным. Задерживались практически все платежи, например, только за 1991 год были уплачены пени за несвоевременную оплату счетов свыше 130 тысяч неденоминированных рублей. Опережающими темпами росли цены и тарифы на материальные ресурсы и услуги по сравнению с тарифами на электрическую и тепловую энергию, платежеспособность потребителей резко упала.

В этих условиях первоочередной задачей Энергонадзора, становится именно сбытовая деятельность. С 1996 года предприятие снова называется Энергосбытом и становится подразделением уже акционерного общества «Ярэнерго», которое было приватизировано 3 годами ранее.

В январе 2001 года по решению собрания акционеров ОАО «Ярэнерго» Энергосбыт получает статус филиала.

Важным моментом в истории Энергосбыта стало постановление правительства РФ «О реформировании электроэнергетики Российской Федерации». В рамках которого предполагалось разделение монопольного сектора энергетики, сетевого бизнеса, от конкурентного, производства и продажи электроэнергии, а основными задачами были поставлены привлечение в отрасль инвестиций и снижение тарифов на электро- и теплоэнергию.

11 января 2005 года состоялась государственная регистрация ОАО «Ярославская сбытовая компания», основной функцией которого стала реализация электроэнергии потребителям.

Сегодня компания обслуживает потребителей электроэнергии из числа юридических и физических лиц на территории всей Ярославской области. За более чем 70-летнюю историю предприятием создана развитая сервисная сеть. В составе компании пять отделений и 19 участков сбыта, расположенных в каждом районе области.



## **2.2 Организационная структура Общества**

В настоящее время компания обслуживает свыше 12 тысяч юридических и 663 тысяч физических лиц - потребителей электроэнергии на территории всей Ярославской области. Для повышения качества работы с потребителями предприятие создало развитую сервисную сеть.

В состав ОАО «ЯСК» входят управление, пять отделений (Ярославское, Ростовское, Рыбинское, Ярославское городское, Рыбинское городское) и 19 участков, расположенных в каждом районе области.

Ярославское отделение включает Даниловский, Любимский, Некрасовский, Первомайский, Тутаевский и Ярославский участки.

В состав Ростовского отделения входят Борисоглебский, Гаврилов-Ямский, Переславский, Ростовский, Ростовский городской, Угличский городской и Угличский участки.

Рыбинское отделение подразделяется на Большесельский, Брейтовский, Мышкинский, Некоузский, Пошехонский и Рыбинский участки.

В связи с принятием функций сбыта электроэнергии для населения городов Ярославль и Рыбинск в структуре ОАО «ЯСК» образованы Ярославское городское отделение, которое имеет офисы по обслуживанию бытовых потребителей в четырех районах г. Ярославля, а также Рыбинское городское отделение, располагающее двумя офисами в г. Рыбинск.

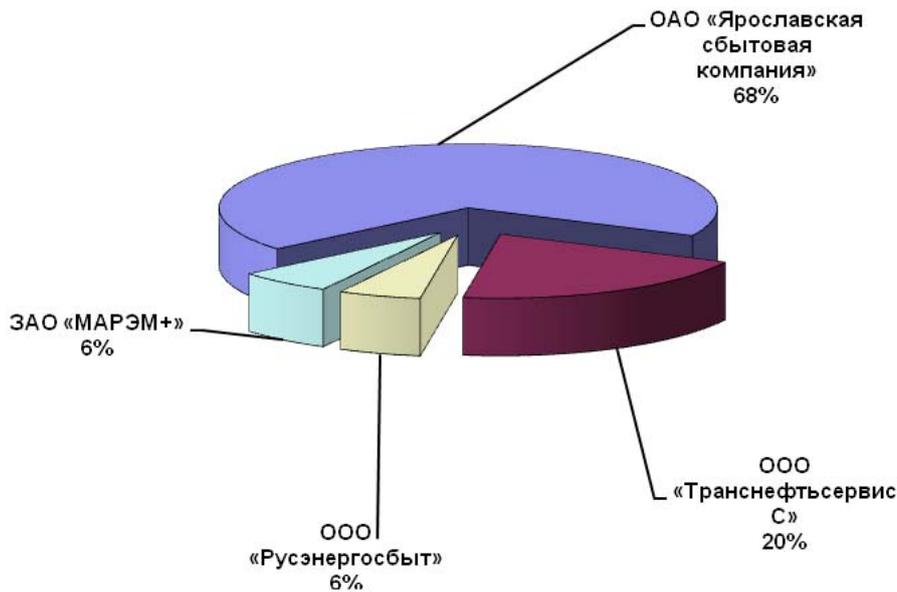
## **2.3. Конкурентное окружение и отраслевые риски**

В 2008 году на розничном рынке электрической энергии Ярославской области были представлены следующие сбытовые компании:

- ОАО «Ярославская сбытовая компания» - гарантирующий поставщик в административных границах Ярославской области;
- ООО «Транснефтьсервис С»;
- ЗАО «МАРЭМ+»;
- ООО «Русэнергосбыт» - гарантирующий поставщик в границах электрических сетей ОАО «РЖД»;



Доля рынка при реализации конечному потребителю по итогам 2008 года:



Прекращение существования РАО «ЕЭС России» - организации имевшей возможность волевым решением формировать политику взаимоотношений субъектов рынков электрической энергии (мощности), способствовало обострению их взаимоотношений. Участились случаи открытой конфронтации между ЭСК и РСК, а также ЭСК-ГП и прочими ЭСК, причем часто связанные не с открытой конкуренцией, а с несовершенством законодательной базы.

Реализации рыночной модели между сбытовой компанией и потребителем, в условиях либерализации цен на электрическую энергию и введения в действие рынка мощности, влечет постоянное усложнение схемы расчетов, что на фоне роста доли либерализации в существующих экономических условиях, негативно воспринимается потребителями, которые считают переход на рыночные взаимоотношения частной политикой конкретной сбытовой компании. Данные обстоятельства ослабляют позиции сбытовой компании на рынке.

Постоянные корректировки «правил игры» не способствуют выстраиванию долгосрочных отношений и требуют эффективной системы управления рисками.



#### **2.4. Страновые и региональные риски**

Открытое акционерное общество «Ярославская сбытовая компания» зарегистрировано в качестве налогоплательщика в Ярославской области (Центральный федеральный округ). В настоящее время вся сумма доходов эмитента приходится на доходы, полученные от реализации электрической энергии в вышеуказанном регионе. Влияние на деятельность Общества могут оказывать как общие изменения в государстве, так и политическая и экономическая ситуации в регионе.

По данным Рейтингового агентства "Эксперт РА", Ярославская область, имеет инвестиционный рейтинг 3b1, что означает пониженный потенциал, умеренный риск.

Величина инвестиционного потенциала учитывает насыщенность территории производственными объектами, развитость инфраструктуры, наличие собственных финансовых, природных, трудовых и других ресурсов, потребительский спрос населения и еще ряд факторов.

Предполагаемые действия Общества на случай отрицательного влияния изменения ситуации в стране (странах) и регионе на его деятельность:

В случае отрицательного влияния изменения ситуации в регионе на деятельность компании Общество осуществит все действия, направленные на снижение влияния таких изменений на свою деятельность, в том числе: сокращение издержек производства, сокращение расходов.

Риски, связанные с географическими особенностями региона, в том числе повышенной опасностью стихийных бедствий, возможным прекращением транспортного сообщения в связи с удаленностью и/или труднодоступностью, не оказывают существенного влияния на Общество, поскольку регион деятельности Общества мало подвержен таким рискам.

#### **2.5 Финансовые риски**

Основные финансовые риски связаны с неплатежами и обусловлены мировым финансовым кризисом. На данный момент у компании имеется значительное количество потребителей, имеющих просроченную дебиторскую задолженность, что приводит к необходимости привлекать значительные кредитные ресурсы для обеспечения оплаты покупной электроэнергии на оптовом рынке и услуг по ее передаче. Риск дальнейшего



роста дебиторской задолженности очень велик и приводит к снижению показателей ликвидности и финансовой устойчивости Общества.

В настоящее время на предприятии ведётся активная работа по взысканию имеющейся дебиторской задолженности и недопущению образования новой.

### ***2.6. Правовые риски***

Арбитражным судом Ярославской области принято к рассмотрению исковое заявление ОАО «МРСК Центра» к ОАО «ЯСК» о взыскании задолженности за услуги по передаче электроэнергии (разногласия возникли в части применения тарифа за услуги по уровням напряжения) за период с апреля по октябрь 2008г на сумму 56 120,3 тыс.руб. Судебное разбирательство назначено на 02.04.2009г.

Указанное судебное разбирательство, в случае неблагоприятных для Общества итогов разбирательства может оказать существенное влияние на финансовое положение компании.

# Раздел 3

Открытое Акционерное общество "Ярославская сбытовая компания"

Корпоративное управление в  
Обществе





### **3.1 Принципы и механизмы корпоративного управления.**

Корпоративное управление – комплекс взаимоотношений между менеджментом корпорации, советом директоров, акционерами и прочими заинтересованными участниками.

Предметом корпоративного управления является контроль за совершением корпоративных действий.

#### **Основные принципы корпоративного управления:**

- Все акционеры равны. Права и интересы миноритарных акционеров не должны ущемляться.
- Акционеры имеют возможность осуществлять контроль за компанией, их права не могут быть ограничены в пользу менеджмента.
- Функции управления и владения разделены: не должно быть вмешательства в оперативную деятельность со стороны крупных акционеров, а функции менеджмента должны быть ограничены вопросами оперативного управления компанией.
- Корпорация несет ответственность перед партнерами, работниками и потребителями.

Корпоративное управление должно быть основано на уважении прав и законных интересов его участников и способствовать эффективной деятельности общества.

Практика корпоративного управления должна обеспечивать акционерам реальную возможность осуществлять свои права, связанные с участием в деятельности Общества.

Акционеры имеют право участвовать в управлении акционерным обществом путем принятия решений по наиболее важным вопросам деятельности Общества на общем собрании акционеров. Не допускаются действия акционеров, осуществляемые исключительно с намерением причинить вред другим акционерам или Обществу, а также иные злоупотребления правами акционеров.

#### **Механизмами корпоративного управления являются:**

- Формализация отношений между участниками корпоративного управления путем принятия регламентирующих документов.
- Представительство в совете директоров всех групп акционеров, включая миноритарных.



- Подотчетность менеджмента совету директоров, а совета директоров – собранию акционеров.
- Решение всех важных вопросов, выходящих за рамки текущего управления, на заседаниях совета директоров или на собраниях акционеров.
- Избегание конфликтов интересов и отношений аффилированности. С этой целью вводят в совет директоров сторонних независимых директоров – профессионалов, не связанных с акционерами и менеджментом компании. Кроме того, директора, заинтересованные в тех или иных сделках, не могут участвовать в принятии решений по ним.
- Исключение зависимости директоров от менеджмента. С этой целью, в частности, оплата директоров осуществляется в соответствии с Положением о выплате членам Совета директоров вознаграждений и компенсаций, утвержденным Общим собранием акционеров.
- Публикация информации о деятельности и финансовых показателях компании; обеспечение прозрачности действий менеджмента и крупных акционеров. Информационная прозрачность – одно из основных требований корпоративного управления.

Эти механизмы призваны обеспечить эффективную и честную работу всех участников корпоративного управления.

Для обеспечения эффективной деятельности Общества его исполнительные органы должны учитывать интересы третьих лиц, в том числе кредиторов, государства и муниципальных образований, на территории которых находится Общество или его структурные подразделения. Органы управления Общества должны содействовать заинтересованности работников в эффективной работе.

Общество своевременно раскрывает всю установленную законодательством информацию о своей деятельности, обеспечивает ее доступность для акционеров и потенциальных инвесторов посредством всех современных средств связи: размещение материалов в Ленте новостей информационных агентств и на Интернет-сайте Компании ([www.yrsk.ru](http://www.yrsk.ru)).

На Интернет – сайте Общества размещены тексты следующих документов:

- Устава общества;
- внутренних документов, регулирующих взаимоотношения в области корпоративного управления;



- Положение о порядке подготовки и проведения Общего собрания акционеров Открытого акционерного общества «Ярославская сбытовая компания»;
- Положение о порядке созыва и проведения заседаний Совета директоров Открытого акционерного общества «Ярославская сбытовая компания»;
- Положение о Ревизионной комиссии Открытого акционерного общества «Ярославская сбытовая компания»;
- Положение о выплате членам Совета директоров Открытого акционерного общества «Ярославская сбытовая компания» вознаграждений и компенсаций;
- Положение о выплате членам Ревизионной комиссии Открытого акционерного общества «Ярославская сбытовая компания» вознаграждений и компенсаций;
- протоколов заседаний Совета директоров;
- протоколов Общих собраний акционеров;
- Положения об информационной политике Открытого акционерного общества «Ярославская сбытовая компания».

### **3.2 Сведения о соблюдении Кодекса корпоративного поведения ФКЦБ.**

«Корпоративное поведение» - понятие, охватывающее разнообразные действия, связанные с управлением хозяйственными обществами. Корпоративное поведение влияет на экономические показатели деятельности хозяйственных обществ и на их способность привлекать капитал, необходимый для экономического роста.

Стандарты корпоративного поведения применимы к хозяйственным обществам всех видов, но в наибольшей степени они важны для акционерных обществ. Это обусловлено тем обстоятельством, что именно в акционерных обществах, где часто имеет место отделение собственности от управления, наиболее вероятно возникновение конфликтов, связанных с корпоративным поведением. Кодекс корпоративного поведения ОАО «ЯСК» не разрабатывался, но Общество соблюдает основные положения Кодекса корпоративного поведения ФКЦБ.

Более подробно сведения о соблюдении ОАО «ЯСК» кодекса корпоративного поведения представлены в приложении №6.



### 3.3. Информация об органах управления и контроля.

#### 3.3.1. Общее собрание акционеров

Годовое общее собрание акционеров состоялось 16 июня 2008 года.

Протокол № 1(7) от 23 июня 2008 года.

Принятые решения:

1. Утвердить годовой отчет, годовую бухгалтерскую отчетность, в том числе отчет о прибылях и убытках Общества;
2. Утвердить следующее распределение прибыли (убытков) Общества по результатам 2007 финансового года: (тыс.руб.)

Чистая прибыль по результатам 2007 года	104 023,0
Распределить на дивиденды	8 662,2

3. Избрать Совет директоров Общества в составе:

№ п/п	Ф.И.О.	Должность, место работы (на момент выдвижения кандидата)
1	Ананьев Станислав Анатольевич	Генеральный директор ООО «Транснефтьсервис С»
2	Аржанов Дмитрий Александрович	Генеральный директор ОАО «Нижегородская сбытовая компания»
3	Еремеев Максим Александрович	1-й заместитель председателя Правления ООО «Управляющая компания «Декор»»
4	Ефимова Елена Николаевна	Руководитель корпоративно-юридической дирекции ООО «Транснефтьсервис С»
5	Запруднов Александр Анатольевич	Генеральный директор ОАО «МСК» «Транссетьэнерго»
6	Рогоцкий Виктор Викторович	Председатель Ярославской областной Думы
7	Филькин Роман Алексеевич	Директор Московского представительства «Просперити Кэпитал Менеджемент Лтд»



## 4. Избрать Ревизионную комиссию Общества в составе:

№ п/п	Ф.И.О.	Должность, место работы (на момент выдвижения кандидата)
1	Кириченко Елена Валерьевна	Заместитель генерального директора ОАО «МСК «Транссетьэнерго»»
2	Рычкова Ольга Владимировна	Заместитель начальника управления экономики и финансов ОАО «МСК «Транссетьэнерго»»
3	Стренина Елена Владимировна	Главный бухгалтер ОАО «МСК «Транссетьэнерго»»
4	Титова Лариса Валерьевна	Заместитель руководителя Департамента бухучета и отчетности ООО «Транснефтьсервис С»
5	Шишкин Андрей Иванович	Руководитель – заместитель главного бухгалтера Казначейства ООО «Транснефтьсервис С»

5. Утвердить аудитором Общества: ООО «Финансовые и бухгалтерские консультанты», лицензия № Е 000001, дата выдачи 10 апреля 2007 г. срок действия до 10 апреля 2012 г.
6. Одобрить заключение Обществом кредитных договоров с Ярославским филиалом ОАО АКБ «Связь-Банк» в рамках лимита 350 млн. рублей.

**Внеочередное общее собрание акционеров состоялось 30 сентября 2008 года. Протокол № 2(8) от 06 октября 2008 года.**

Принятые решения:

1. Утвердить следующее распределение прибыли (убытков) Общества по результатам 2007 финансового года:

	<i>(тыс. руб.)</i>
Чистая прибыль по результатам 2007 года	104 023,0
Прибыль, распределенная по решению годового общего собрания акционеров от 16.06.2008 года (Протокол № 1(7) от 23.06.2008 года)	8 662,2
Нераспределенная прибыль отчетного периода	95 360,8
Распределить на дивиденды	95 359,6

2. Выплатить дивиденды по привилегированным акциям Общества по итогам 2007 финансового года в размере 2,8827 рублей на одну



привилегированную акцию Общества в денежной форме в течение 60 дней со дня принятия решения об их выплате.

Выплатить дивиденды по обыкновенным акциям Общества по итогам 2007 финансового года в размере 4,8045 рублей на одну обыкновенную акцию Общества в денежной форме в течение 60 дней со дня принятия решения об их выплате.

3. Выплатить дивиденды по привилегированным акциям Общества по итогам полугодия 2008 финансового года в размере 8,9886 рублей на одну привилегированную акцию Общества в денежной форме в течение 60 дней со дня принятия решения об их выплате.

Выплатить дивиденды по обыкновенным акциям Общества по итогам полугодия 2008 финансового года в размере 8,9886 рублей на одну обыкновенную акцию Общества в денежной форме в течение 60 дней со дня принятия решения об их выплате.

### **3.3.2. Совет директоров**

Совет директоров является органом управления Общества, который осуществляет общее руководство деятельностью Общества, контролирует исполнение решений Общего собрания акционеров Общества в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации.

#### **Функции Совета директоров Общества:**

- определяет стратегию развития Общества и принимает годовой финансово – хозяйственный план;
- обеспечивает эффективный контроль за финансово – хозяйственной деятельностью Общества;
- обеспечивает реализацию и защиту прав и законных акционеров Общества, а также содействует разрешению корпоративных конфликтов;
- обеспечивает эффективную деятельность исполнительных органов Общества, в том числе посредством осуществления контроля за их деятельностью.

#### **Выплата вознаграждений**

За участие в заседании Совета директоров, проводимого в заочной форме (путем заполнения опросного листа) члену Совета директоров



Общества выплачивается вознаграждение в размере суммы, эквивалентной пяти минимальным месячным тарифным ставкам рабочего первого разряда, установленным отраслевым тарифным соглашением в электроэнергетическом комплексе РФ (далее - Соглашение) на день проведения заседания Совета директоров Общества, с учетом индексации, установленной Соглашением, в течение семи календарных дней после проведения заседания Совета директоров Общества.

За участие в заседании Совета директоров, проводимого в форме совместного присутствия, члену Совета директоров Общества выплачивается вознаграждение в размере суммы, эквивалентной десяти минимальным месячным тарифным ставкам рабочего первого разряда, установленным отраслевым тарифным соглашением в электроэнергетическом комплексе РФ (далее - Соглашение) на день проведения заседания Совета директоров Общества, с учетом индексации, установленной Соглашением, в течение семи календарных дней после проведения заседания Совета директоров Общества.

Размер вознаграждения, выплачиваемого Председателю (заместителю Председателя) - за каждое заседание, на котором он выполнял функции Председателя Совета директоров (далее – выполнение функций Председателя) увеличивается на 100%.

Членам Совета выплачивается дополнительное вознаграждение за показатель чистой прибыли Общества по данным годовой бухгалтерской отчетности, утвержденной общим собранием акционеров Общества.

Членам Совета директоров выплачивается дополнительное вознаграждение в случае увеличения размера рыночной капитализации Общества за период работы Совета директоров (период с момента избрания члена Совета директоров до момента избрания нового состава Совета директоров Общества).

Члену Совета директоров компенсируются расходы, связанные с участием в заседании Совета директоров, по действующим на момент проведения заседания нормам возмещения командировочных расходов, установленным в Обществе.

Общий размер вознаграждений и компенсаций, выплаченных Обществом членам Совета директоров за отчетный год, составил 3 061,4 тысяч рублей.



## ЧЛЕНЫ СОВЕТА ДИРЕКТОРОВ

**Запруднов**

**Александр Анатольевич**

Председатель

**1. Год рождения:** 1980

**2. Гражданство:** Российское

**3. Сведения об образовании:** высшее.

Государственный Университет Управления,  
Институт управления в энергетике

**4. Место работы/должность:**

ООО «Транснефтьсервис С»

Генеральный директор

**5. Акциями ОАО «ЯСК» не владеет**

**Аржанов**

**Дмитрий Александрович**

Заместитель председателя

**1. Год рождения:** 1972

**2. Гражданство:** Российское

**3. Сведения об образовании:** высшее

Нижегородский институт менеджмента и  
бизнеса

**4. Место работы/должность:**

ОАО «Нижегородская сбытовая компания»

Генеральный директор,

**5. Акциями ОАО «ЯСК» владеет:**

доля в уставном капитале – 0,41%,

доля голосующих акций – 0,06%.



**Ананьев  
Станислав Анатольевич**

- 1. Год рождения:** 1971
- 2. Гражданство:** Российское
- 3. Сведения об образовании:** высшее.  
Российская Экономическая Академия  
им. Г.В. Плеханова  
Кандидат экономических наук.
- 4. Место работы/должность:**  
Министерство природных ресурсов и экологии  
Российской Федерации  
Заместитель министра
- 5. Акциями ОАО «ЯСК» не владеет**

**Еремеев  
Максим Александрович**

- 1. Год рождения:** 1974
- 2. Гражданство:** Российское
- 3. Сведения об образовании:** высшее  
Тверской государственный университет
- 4. Место работы/должность:**  
ООО «Управляющая компания «Декор»  
Заместитель председателя Правления по  
экономике и финансам
- 5. Акциями ОАО «ЯСК» не владеет**

**Ефимова  
Елена Николаевна**

- 1. Год рождения:** 1972
- 2. Гражданство:** Российское
- 3. Сведения об образовании:** высшее  
Красноярский государственный университет
- 4. Место работы/должность:**  
ООО «Транснефтьсервис С»  
Начальник отдела корпоративной политики
- 5. Акциями ОАО «ЯСК» не владеет**



**Рогоцкий  
Виктор Викторович**

- 1. Год рождения:** 1941
- 2. Гражданство:** Российское
- 3. Сведения об образовании:** высшее  
Московский энергетический институт
- 4. Место работы/должность:**  
Ярославская областная Дума  
Председатель
- 5. Акциями ОАО «ЯСК» не владеет**

**Филькин  
Роман Алексеевич**

- 1. Год рождения:** 1983
- 2. Гражданство:** Российское
- 3. Сведения об образовании:** высшее  
Финансовая академия при Правительстве РФ
- 4. Место работы/должность:**  
Московское представительство «Просперити  
Кэпитал Менеджмент Лтд.»  
Директор
- 5. Акциями ОАО «ЯСК» не владеет**



### **3.3.3. Ревизионная комиссия**

В соответствии с требованиями Устава Общества для осуществления контроля за его финансово – хозяйственной деятельностью Общим собранием акционеров Общества избрана Ревизионная комиссия в количестве пяти человек на срок до следующего годового Общего собрания акционеров.

1. Ревизионная комиссия является постоянно действующим органом внутреннего контроля Общества, осуществляющим регулярный контроль за финансово-хозяйственной деятельностью Общества, должностных лиц органов управления Общества и структурных подразделений исполнительного аппарата Общества на предмет соответствия законодательству Российской Федерации, Уставу Общества и внутренним документам Общества.
2. Ревизионная комиссия действует в интересах акционеров Общества и в своей деятельности подотчетна Общему собранию акционеров Общества.
3. При осуществлении своей деятельности Ревизионная комиссия независима от должностных лиц органов управления Общества и руководителей структурных подразделений исполнительного аппарата Общества.
4. В своей деятельности Ревизионная комиссия руководствуется законодательством Российской Федерации, Уставом Общества, настоящим Положением и другими внутренними документами Общества, утвержденными Общим собранием акционеров Общества.

#### **Главными задачами Ревизионной комиссии Общества являются:**

1. Осуществление контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества;
2. Обеспечение наблюдения за соответствием совершаемых Обществом финансово-хозяйственных операций законодательству Российской Федерации и Уставу Общества;
3. Осуществление независимой оценки информации о финансовом состоянии Общества.



### **Выплата вознаграждений**

За участие в проверке (ревизии) финансово-хозяйственной деятельности члену Ревизионной комиссии Общества выплачивается единовременное вознаграждение в размере суммы, эквивалентной трем минимальным месячным тарифным ставкам рабочего первого разряда, установленной отраслевым тарифным соглашением в электроэнергетическом комплексе РФ (далее - Соглашение) на период проведения проверки (ревизии), с учетом индексации, установленной Соглашением. Размер вознаграждений, выплачиваемых Председателю РК, увеличивается на 50%.

За каждую проведенную проверку (ревизию) финансово-хозяйственной деятельности Общества членам Ревизионной комиссии Общества может выплачиваться дополнительное вознаграждение в размере суммы, не превышающей двадцати минимальных месячных тарифных ставок рабочего первого разряда, установленных Соглашением, с учетом индексации, установленной Соглашением.

Порядок и сроки выплаты дополнительного вознаграждения определяются Советом директоров Общества.

Выплата вознаграждений и компенсаций привлеченным Ревизионной комиссией специалистам (экспертам), не являющимся членами Ревизионной комиссии Общества, производится Обществом на основании заключаемых ими с Обществом договоров. Условия таких договоров утверждаются Советом директоров Общества.

Члену Ревизионной комиссии Общества компенсируются расходы, связанные с участием в заседании Ревизионной комиссии Общества и проведении проверки, по действующим на момент проведения заседания или проверки нормам возмещения командировочных расходов.

Общий размер вознаграждений и компенсаций, выплаченных Обществом членам Ревизионной комиссии за отчетный год, составил 365,7 тысяч рублей.



## ЧЛЕНЫ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ

**Шишкин**

**Андрей Иванович**

**1. Год рождения:** 1972

**2. Гражданство:** Российское

**3. Сведения об образовании:** высшее  
Всероссийский заочный финансово-  
экономический институт

**4. Место работы/должность:**

ООО «Транснефтьсервис С»

Начальник контрольно-ревизионного отдела

**5. Акциями ОАО «ЯСК» не владеет**

**Кириченко**

**Елена Валерьевна**

**1. Год рождения:** 1968

**2. Гражданство:** Российское

**3. Сведения об образовании:** высшее  
Северо-Кавказская академия государственной  
службы, Ростовский государственный  
университет

**4. Место работы/должность:**

ООО «Ростовский центр правовых  
технологий»

Заместитель директора

**5. Акциями ОАО «ЯСК» не владеет**



**Рычкова**  
**Ольга Владимировна**

- 1. Год рождения:** 1983
- 2. Гражданство:** Российское
- 3. Сведения об образовании:** высшее  
Государственный институт управления
- 4. Место работы/должность:**  
ООО «Транснефтьсервис С»  
Заместитель руководителя дирекции  
методологического сопровождения ДЗО
- 5. Акциями ОАО «ЯСК» не владеет**

**Стренина**  
**Елена Владимировна**

- 1. Год рождения:** 1970
- 2. Гражданство:** Российское
- 3. Сведения об образовании:** высшее  
Всероссийский заочный институт  
текстильной и легкой промышленности
- 4. Место работы/должность:**  
ОАО «МСК «Транссетьэнерго»  
Главный бухгалтер
- 5. Акциями ОАО «ЯСК» не владеет**

**Титова**  
**Лариса Валерьевна**

- 1. Год рождения:** 1972
- 2. Гражданство:** Российское
- 3. Сведения об образовании:** высшее  
Государственный университет управления  
им. С. Орджоникидзе
- 4. Место работы/должность:**  
ОАО «Газпромнефть»  
Ведущий специалист
- 5. Акциями ОАО «ЯСК» не владеет**



### **3.3.4. Генеральный директор**

**Касиванов Виктор Владленович**

**1. Текущее место работы/должность:**

Генеральный директор ОАО «Ярославская сбытовая компания».

**2. Год рождения:** 1956

**3. Гражданство:** Российское

**4. Сведения об образовании:** Высшее.

Ивановский государственный энергетический институт.

**5. Места работы / должности за последние 5 лет:**

2004г.: Главный инженер ОАО «Ярэнерго», г.Ярославль;

2004 – 2005гг.: Главный инженер ОАО «Ярославская энергетическая компания», г.Ярославль;

2005 – 2005гг.: Заместитель генерального директора – исполнительный директор ОАО «Ярославская энергетическая компания», г.Ярославль;

2005 – 2005гг.: Главный инженер ОАО «Ярославская энергетическая компания», г.Ярославль;

2005 – 2006гг.: Заместитель генерального директора – технический директор ОАО «Ярославская энергетическая компания», г.Ярославль;

2006 – 2006гг.: Заместитель генерального директора – директор по инвестициям и капитальному строительству ОАО «Ярославская энергетическая компания», г.Ярославль;

2006 – 2006гг.: Заместитель генерального директора – директор по инвестициям и капитальному строительству ОАО «Территориальная генерирующая компания №2», г.Ярославль;

2006 – 2006гг.: Заместитель генерального директора – директор по инвестициям ОАО «Территориальная генерирующая компания №2», г.Ярославль;

2006 – 2007гг.: Директор по инвестициям ОАО «Ярэнерго», г.Ярославль;

2007 – 2008гг.: Заместитель генерального директора по капитальному строительству ОАО «Ярэнерго», г.Ярославль;

2008г.: Заместитель директора по капитальному строительству Филиала ОАО «МРСК Центра» – «Ярэнерго», г.Ярославль;



2008 – по настоящее время: Генеральный директор ОАО «ЯСК»,  
г.Ярославль

**6. Акциями ОАО «ЯСК» не владеет**

Положение о материальном стимулировании Генерального директора компании (утверждено решением СД - протокол № 16 от 01 июня 2007г.) регулирует:

- порядок определения, утверждения и изменения размера должностного оклада;
- виды премирования; в том числе:
  - премирование за основные результаты работы;
  - единовременное премирование за выполнение особо важных заданий (работ);
- порядок выплаты должностного оклада, премий;
- принятия решений, направленных на реализацию настоящего Положения.

Положение направлено на стимулирование:

- эффективного управления имуществом и финансами Общества,
- обеспечения надежности производственной деятельности Общества.

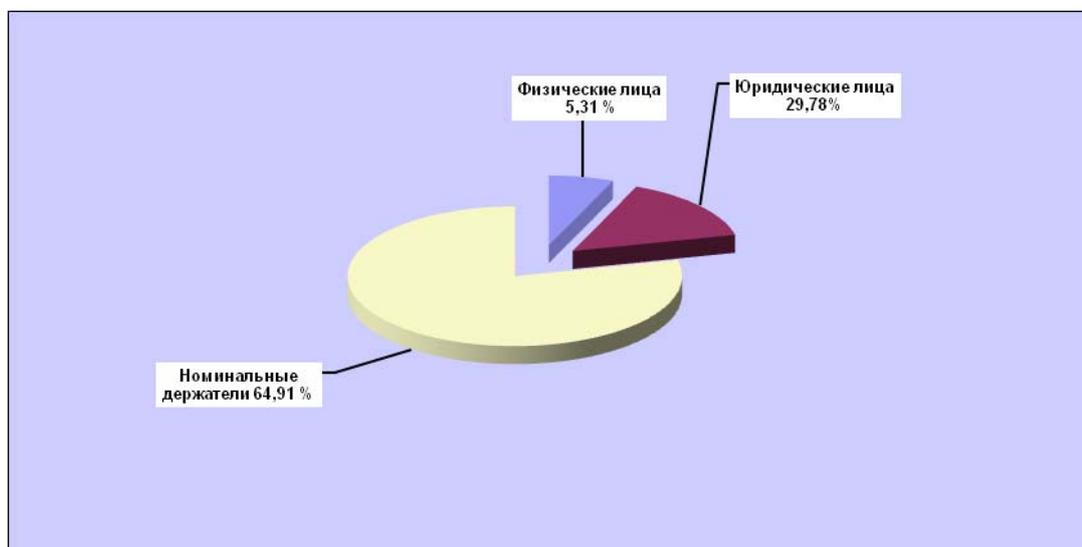


### 3.4. Акционерный капитал

Уставный капитал Общества составляет 21 650 904 рублей и состоит из обыкновенных и привилегированных акций типа А номинальной стоимостью 1,00 руб. каждая.

Тип акций	Кол-во (шт.)	Сумма (руб.)
Обыкновенные	17 143 584	17 143 584
Привилегированные типа А	4 507 320	4 507 320
Размер уставного капитала	21 650 904	21 650 904

#### Структура акционерного капитала по состоянию на 31.12.2008 г.



Распределение акций ОАО "ЯСК" по состоянию на 31.12.08 года							
	Кол-во зарегистрированных лиц	Кол-во АО	% от УК	Кол-во АП	% от УК	Всего	% от УК
Физические лица	2 836	369 720	1,71	780 453	3,60	1 150 173	5,31
Юридические лица	17	6 310 623	29,15	136 658	1,63	6 447 281	29,78
Номинальные держатели	6	10 463 241	48,32	3 590 209	16,59	14 053 450	64,91
Итого	2 859	17 143 584	79,19	4 507 320	20,81	21 650 904	100,00

Сведения о лицах, зарегистрированных в реестре акционеров, владеющих не менее чем 5% уставного капитала по состоянию на 31.12.2008 г.:

(Наименование владельца ценных бумаг/ Доля в Уставном капитале)



- ООО «Депозитарные и корпоративные технологии» (НД) – 32,93%
- ЗАО «Депозитарно-Клиринговая Компания» (НД) – 19,96%
- НП «Национальный депозитарный центр» (НД) – 8,99%
- ООО «Транснефтьсервис С» – 23,68%
- Российская Федерация в лице Федерального агентства по управлению федеральным имуществом (ФАУФИ) – 4,96%

### **3.5. Обращение акций на рынке**

На организованном рынке ценных бумаг размещены обыкновенные акции и привилегированные акции типа А:

ЗАО «Фондовая биржа ММВБ»: включены в Раздел Списка ценных бумаг, допущенных к торгам без прохождения процедуры листинга в «Перечень несписочных ценных бумаг (ценные бумаги, допущенные к торгам без прохождения процедуры листинга) (Протоколы №62 от 22 августа 2005г. и №63 от 25 августа 2005г.). Присвоены коды: YRSB и YRSBP.

ОАО «Фондовая биржа РТС»: включены в Раздел Списка «Ценные бумаги, допущенные к обращению, но не включенные в котировальные списки» (Изменения №13 от 17 августа 2005года). Присвоены торговые коды: YRSBG и YRSBPG.

Некоммерческое партнерство «Национальный депозитарный центр»: присвоены ISIN коды: RU000A0D8760 и RU000A0D88B3.

По данным ЗАО «Фондовая биржа ММВБ» на конец 2008г. капитализация составляет:

- по акциям обыкновенным 222 729,4тыс. руб.
- по акциям привилегированным капитализация не рассчитывалась

По данным ОАО «Фондовая биржа РТС» на конец 2008г. капитализация составляет:

- по акциям обыкновенным 301967,8 тыс. руб.
- по акциям привилегированным капитализация не рассчитывалась.



### **3.6. Информация о регистраторе**

ОАО "Центральный Московский Депозитарий" (ЦМД) – ведущий регистратор на российском рынке ценных бумаг, осуществляющий свою деятельность на отечественном фондовом рынке с 1994 года.

ЦМД предоставляет полный спектр регистраторских услуг более чем 1200 компаниям и обслуживает более 1 млн. 800 тыс. лицевых счетов акционеров. Развитая инфраструктура компании, включающая 20 филиалов и более 160 трансфер-агентов, позволяет обеспечить клиентам единые стандарты обслуживания практически на всей территории России.

Ведущие позиции ЦМД подтверждаются постоянным лидерством в рейтинге компаний – регистраторов, проводимых Профессиональной Ассоциацией Регистраторов, Трансфер-Агентов и Депозитариев (ПАРТАД).

Стратегические цели ЦМД сегодня:

- полная информационная открытость;
- максимально высокое качество предоставляемых услуг;
- стабильная и эффективная региональная сеть.

Важнейшая задача ЦМД – обеспечение и поддержание максимально эффективной системы хранения конфиденциальной информации клиентов.

В ЦМД используются новейшие технологии и уникальные программные продукты, что способствует эффективному исполнению внутренних бизнес-процессов, а также обеспечивает максимально оперативное и удобное взаимодействие клиента и регистратора.

Для удобства акционеров Общества между ОАО «ЯСК» и ЦМД заключен трансфер – агентский договор, что позволяет осуществлять прием документов от акционеров на совершение операций в Реестре по месту нахождения Общества.



Министерство Российской Федерации по налогам и сборам

# СВИДЕТЕЛЬСТВО

о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц о юридическом лице, зарегистрированном до 1 июля 2002 года

Настоящим подтверждается, что в соответствии с Федеральным законом «О государственной регистрации юридических лиц» на основании представленных сведений в Единый государственный реестр юридических лиц внесена запись о юридическом лице, зарегистрированном до 1 июля 2002 года

## ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "ЦЕНТРАЛЬНЫЙ МОСКОВСКИЙ ДЕПОЗИТАРИЙ"

(полное наименование юридического лица с указанием организационно-правовой формы)

### ОАО "Центральный Московский Депозитарий"

(сокращенное наименование юридического лица)

### Открытое акционерное общество "Центральный Московский Депозитарий"

(фирменное наименование)

зарегистрировано Государственное учреждение Московская регистрационная палата

(наименование регистрирующего органа)

« 01 » « марта » « 1994 » № 024.573  
(число) (месяц (прописью)) (год)

за основным государственным регистрационным номером

1	0	2	7	7	0	0	0	9	5	7	3	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Дата внесения записи

« 05 » « августа » « 2002 »  
(число) (месяц (прописью)) (год)

## Управление МНС России по г. Москве

(Наименование регистрирующего органа)

Зам. начальника отдела учета и информирования налогоплательщиков, советник налоговой службы РФ 3 ранга



Д.Ю. Сальников

(подпись, ФИО)

МП  
серия **77** № **004856080**



ПРАВИТЕЛЬСТВО МОСКВЫ

МОСКОВСКАЯ РЕГИСТРАЦИОННАЯ ПАЛАТА

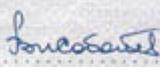
# СВИДЕТЕЛЬСТВО

№ 024.573

01 марта 1994 г. ОКПО 29437870

Открытое акционерное общество  
"Центральный Московский Депозитарий"

Настоящее свидетельство дает право осуществлять хозяйственную деятельность в соответствии с учредительными документами в рамках действующего законодательства Российской Федерации

 Председатель Палаты   
В.И. Соболев

Серия ЕГ № 006696

107078, г. Москва, Орликов пер., д.3, корп. В  
КБ "Российский кредит" отделение "На Бакунинской" р/с 280467768, в/с 070216  
Государственная налоговая инспекция № 8 Центрального округа  
Наименование изменено 04.07.97г.

 Представитель палаты Кавтырева Н.Г.  
(ф.и.о.)  (подпись) 21.08.97 (дата выдачи)

Напечатано МТ Голубина с фотоформы № 33825. (Листовка № 2)





Сертификат  
Выдан организации

**ОАО "ЦЕНТРАЛЬНЫЙ МОСКОВСКИЙ  
ДЕПОЗИТАРИЙ"**

Москва, ул. Большая Почтовая, д. 34, стр. 8  
РОССИЯ

BVQI удостоверяет, что Система Менеджмента вышеупомянутой организации  
проверена и найдена в соответствии с требованиями стандарта систем  
менеджмента, указанного ниже

Стандарт

**ISO 9001:2000**

Область сертификации

**ОКАЗАНИЕ УСЛУГ ПО ВЕДЕНИЮ РЕЕСТРА ВЛАДЕЛЬЦЕВ ИМЕННЫХ ЦЕННЫХ  
БУМАГ И УЧЕТУ ПРАВ ИНВЕСТОРОВ ПАЕВЫХ ИНВЕСТИЦИОННЫХ ФОНДОВ,  
ОРГАНИЗАЦИИ И ПРОВЕДЕНИЮ ОБЩИХ СОБРАНИЙ АКЦИОНЕРОВ,  
ВЫПЛАТЕ ДОХОДОВ ПО ЦЕННЫМ БУМАГАМ,  
КОНСУЛЬТИРОВАНИЮ В ПРЕДЕЛАХ ПОЛНОМОЧИЙ РЕГИСТРАТОРА**

Дата первоначального одобрения: 9 февраля 2004

Этот сертификат, при условии постоянного успешного функционирования Системы Менеджмента организации,  
действителен до: 8 февраля 2007

По вопросам действия сертификата звоните по тел.: +49 40 236 25 701

Дальнейшие разъяснения относительно области сертификации и применимости требований системы менеджмента могут  
быть запрошены у вышеупомянутой организации

Дата: 19 февраля 2004

Сертификат №: 146635



BVQI (Holding) S.A. using the  
accreditation certificate number  
008

008

УПРАВЛЯЮЩИЙ ОФИС: BVQI Deutschland GmbH, Veritaskai 1,  
D-21079 Hamburg  
СЕРТИФИКАТ ВЫДАН: BVQI Россия, 103045, Москва, Б.Сухаревская пл.,  
16/18, стр. 1, офис 38





### **3.7. Информация об аудиторе**

Аудитор Общества, осуществляющий независимую проверку финансовой (бухгалтерской) отчетности, утвержден Годовым общим собранием акционеров 16.06.2008г. (Протокол №1(7) от 23.06.2008г.).

Полное фирменное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Финансовые и бухгалтерские консультанты».

Местонахождение:

Россия, 101990, Москва, ул. Мясницкая, 44/1

Телефон (495) 737 5353, Факс (495) 737 5347

Email [fbk@fbk.ru](mailto:fbk@fbk.ru) [www.fbk.ru](http://www.fbk.ru)

ООО «ФБК» основано в 1990 году.

Входит в состав Международной ассоциации РКФ с 1995 года. РКФ – это более 400 офисов национальных аудиторско-консультационных фирм, работающих более чем в 119 странах мира.

ООО «ФБК» является членом профессиональных аудиторских объединений:

Института профессиональных бухгалтеров России (ИПБР);

Института профессиональных аудиторов России (ИПАР);

Европейской Ассоциации Бухгалтеров;

Ассоциации бухгалтеров и аудиторов "Содружество".

Сотрудники компании ФБК являются членами Российской коллегии аудиторов (РКА).

ООО «ФБК» входит в такие престижные российские и международные организации, как:

Ассоциация российских банков;

Ассоциация региональных банков "Россия";

Российская ассоциация маркетинга;

Российское общество оценщиков;

Российско-Британская торговая палата (РБТП);

Европейский деловой клуб в России;

Российская ассоциация бизнес-образования (РАБО).

Основными направлениями деятельности компании ФБК являются:

Аудит бухгалтерской и финансовой отчетности, составленной в соответствии с российскими и международными стандартами;

Консалтинг по бухгалтерскому и налоговому учету;



- Налоговый аудит;
- Налоговый консалтинг;
- Подготовка финансовой отчетности в соответствии с МСФО;
- Защита интересов компаний в судебных и иных государственных органах;
- Юридический консалтинг;
- Финансовые расследования;
- Оценка бизнеса и имущества по российским и международным стандартам;
- Бизнес-образование;
- Управленческий и финансовый консалтинг;

В течение всего периода составления профессиональных рейтингов ведущими профессиональным изданиями (рейтинговое агентство журнала «Эксперт», журнал «Деньги», газета «Известия», ЮНИПРАВЕКС и др.), компания ФБК является одним из лидеров российского аудиторско-консалтингового рынка.

Компания награждена дипломом Российского Фонда Защиты Прав Потребителей «За вклад в формирование цивилизованного потребительского рынка в России», а также решением общественно-экспертного совета Фонда компании ФБК вручен знак «Лучшие в Москве».

Вознаграждение за оказание услуг по ежегодному аудиту финансовой отчетности в 2008 году составило 1401,8 тыс. руб.

Заключение аудитора по финансовой (бухгалтерской) отчетности Общества за 2008 год приведено в приложении №4.



# ЛИЦЕНЗИЯ № Е 000001 НА ОСУЩЕСТВЛЕНИЕ АУДИТОРСКОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Приказом Министерства финансов Российской Федерации  
от 10 апреля 2002 года № 70

ООО "ФИНАНСОВЫЕ И БУХГАЛТЕРСКИЕ

(фамилия, имя, отчество аудитора, организационно-правовая форма и наименование аудиторской организации в дателном падеже)  
КОНСУЛЬТАНТЫ"

101000, г. Москва, ул. Мясницкая, д. 44/1, стр. 2АБ

(место жительства аудитора, место нахождения аудиторской организации)

(данные документа, удостоверяющего личность аудитора)

ИНН 7701017140, ОГРН 1027700058286

(ИНН аудитора, аудиторской организации)

разрешается осуществление аудиторской деятельности в течение пяти лет с указанной даты принятия решения о предоставлении настоящей лицензии.

Министр финансов  
Российской Федерации  
или лицо, им уполномоченное



Срок действия лицензии продлен до 10 апреля 2012 года.

Министр финансов  
Российской Федерации  
или лицо, им уполномоченное



Срок действия лицензии продлен до \_\_\_\_\_ года.

Министр финансов  
Российской Федерации  
или лицо, им уполномоченное

(подпись)  
Печать

Срок действия лицензии продлен до \_\_\_\_\_ года.

Министр финансов  
Российской Федерации  
или лицо, им уполномоченное

(подпись)  
Печать



**ИНГОССТРАХ**  
*Ingosstrakh*

**ПОЛИС № 433-008009/08**

**страхования профессиональной ответственности**  
(выдержка)

**СТРАХОВАТЕЛЬ:**

**ООО «Финансовые и бухгалтерские консультанты»**  
101990, Москва, ул. Мясницкая, д. 44/1, стр. 2АБ.

**СТРАХОВЫЕ РИСКИ:**

Настоящим страхованием, в частности, покрываются:

- неверная (ошибочная) оценка соответствия деятельности требованиям законодательства Российской Федерации;
- неверная (ошибочная) оценка аудиторских доказательств, их достоверности и достаточности;
- ошибочное выражение мнения о достоверности финансовой (бухгалтерской) отчетности;
- невыявление искажений существенных искажений в рассматриваемой финансовой (бухгалтерской) отчетности;
- непреднамеренное нарушение установленных правил оформления и составления документов, ранее иными лицами не составленными (документы бухгалтерской отчетности, налоговые декларации);
- непреднамеренные ошибки при ведении учета и составлении отчетности, начислении и уплаты налогов и иных обязательных платежей;
- ошибки при постановке, восстановлению и ведению бухгалтерского и налогового учетов;
- ошибки при анализе хозяйственно-финансовой деятельности.
- ошибочные консультации по вопросам финансового, налогового, банковского и иного хозяйственного законодательства РФ;
- ошибки при оказании услуг в области финансового, управленческого и банковского консалтинга, финансового анализа, составления бизнес-планов, разработке технико-экономического обоснования и инвестиционных проектов.

**СТРАХОВОЙ СЛУЧАЙ:**

По настоящему Полису страховым случаем является возникновение обязанности Страхователя возместить реальный ущерб, причиненный имущественным интересам Выгодоприобретателей в результате непреднамеренных ошибок, упущений, допущенных Страхователем (его работниками) при осуществлении Застрахованной профессиональной деятельности, в том числе, если эти ошибки, небрежности, упущения привели к нарушению Страхователем договора на проведение обязательного аудита.

**ЛИМИТ ОТВЕТСТВЕННОСТИ СТРАХОВЩИКА:**

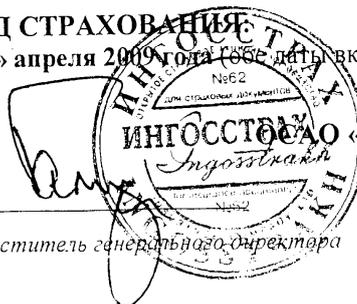
**Долларов США 15.000.000,-**  
по всем и по каждому страховому случаю.

**ПЕРИОД СТРАХОВАНИЯ:**

С «02» апреля 2008 года по «01» апреля 2009 года (оба даты включительно).

**СТРАХОВЩИК:**

Галушин Н.В., Заместитель генерального директора





### **3.8. Отчет о выплате дивидендов**

#### **1. Дивидендный период: 9 месяцев 2005 года**

##### 1.1. Размер объявленных дивидендов:

- на одну обыкновенную акцию – 0,164982 руб.
- на одну привилегированную акцию типа А – 0,164982 руб.

##### 1.2. Размер объявленных дивидендов:

- на обыкновенные акции – 2 828,4 тыс. руб.
- на привилегированные акции типа А – 743,6 тыс. руб.

1.3. Наименование органа управления, принявшего решение о выплате дивидендов - Внеочередное общее собрание акционеров Общества (протокол № 2(3) от 26.12.2005г.)

1.4. Срок, отведенный для выплаты и форма выплаты объявленных дивидендов:

Выплата дивидендов в денежной форме в течение 60 дней со дня принятия решения – 23 февраля 2006г.

1.5. Выплата дивидендов по результатам деятельности Общества за девять месяцев 2005г.

##### 1.6. Размер выплаченных дивидендов:

- по акциям обыкновенным – 2 824,0 тыс. руб.
- по привилегированным акциям типа А – 732,9 тыс. руб.

##### 1.7. Причины невыплаты объявленных дивидендов:

- неверные, устаревшие паспортные данные акционеров;
- неверные, устаревшие данные о почтовых адресах акционеров;
- неверные, устаревшие данные о реквизитах банковских счетов акционеров;
- отсутствие паспортных данных и почтовых адресов.

#### **2. Дивидендный период: 2005 год**

##### 2.1. Размер объявленных дивидендов:

- на одну обыкновенную акцию – 0,742879 руб.
- на одну привилегированную акцию типа А – 0,742879 руб.

##### 2.2. Размер объявленных дивидендов:

- на обыкновенные акции – 12 735,6 тыс. руб.



- на привилегированные акции типа А – 3 348,4 тыс. руб.

2.3. Наименование органа управления, принявшего решение о выплате дивидендов - Годовое общее собрание акционеров Общества (протокол № 1(4) от 17.05.2006 г.)

2.4. Срок, отведенный для выплаты и форма выплаты объявленных дивидендов:

Выплата дивидендов в денежной форме в течение 60 дней со дня принятия решения - 16 июля 2006г.

2.5. Выплата дивидендов по результатам деятельности Общества за 2005г.

2.6. Размер выплаченных дивидендов:

- по акциям обыкновенным – 12 714,1 тыс. руб.
- по привилегированным акциям типа А – 3 300,5 тыс. руб.

2.7. Причины невыплаты объявленных дивидендов:

- неверные, устаревшие паспортные данные акционеров;
- неверные, устаревшие данные о почтовых адресах акционеров;
- неверные, устаревшие данные о реквизитах банковских счетов акционеров.
- отсутствие паспортных данных и почтовых адресов.

### **3. Дивидендный период: 2006 год**

3.1. Размер объявленных дивидендов:

- на одну обыкновенную акцию – 0,221374 руб.
- на одну привилегированную акцию типа А – 0,221374 руб.

3.2. Размер объявленных дивидендов:

- на обыкновенные акции – 3 795,1 тыс. руб.
- на привилегированные акции типа А – 997,8 тыс. руб.

3.3. Наименование органа управления, принявшего решение о выплате дивидендов - Годовое общее собрание акционеров Общества (протокол № 1(6) от 20.06.2007 г.)

3.4. Срок, отведенный для выплаты и форма выплаты объявленных дивидендов:

Выплата дивидендов в денежной форме в течение 60 дней со дня принятия решения - 16 августа 2007г.



3.5. Выплата дивидендов по результатам деятельности Общества за 2006г.

3.6. Размер выплаченных дивидендов:

- по акциям обыкновенным – 3 788,3 тыс. руб.
- по привилегированным акциям типа А – 983,6 тыс. руб.

3.7. Причины невыплаты объявленных дивидендов:

- неверные, устаревшие паспортные данные акционеров;
- неверные, устаревшие данные о почтовых адресах акционеров;
- неверные, устаревшие данные о реквизитах банковских счетов акционеров.
- отсутствие паспортных данных и почтовых адресов.

#### **4. Дивидендный период: 2007 год (Решение ГОСА 16.06.2008г.)**

4.1.Размер объявленных дивидендов:

- на одну обыкновенную акцию – 0,0 руб.
- на одну привилегированную акцию типа А – 1,9218 руб.

4.2.Размер объявленных дивидендов:

- на обыкновенные акции – 0,0 тыс. руб.
- на привилегированные акции типа А – 8 662,2 тыс. руб.

4.3.Наименование органа управления, принявшего решение о выплате дивидендов - Годовое общее собрание акционеров Общества (протокол № 1(7) от 23.06.2008 г.)

4.4.Срок, отведенный для выплаты и форма выплаты объявленных дивидендов: в течение 60 дней со дня принятия решения – 15 августа 2008 г., в денежной форме.

4.5. Выплата дивидендов по результатам деятельности Общества за 2007г.

4.6. Размер выплаченных дивидендов:

- по акциям обыкновенным – 0,0 тыс. руб.
- по привилегированным акциям типа А – 8 544,5 тыс. руб.

4.7. Причины невыплаты объявленных дивидендов:

- неверные, устаревшие паспортные данные акционеров;
- неверные, устаревшие данные о почтовых адресах акционеров;



- неверные, устаревшие данные о реквизитах банковских счетов акционеров.
- отсутствие паспортных данных и почтовых адресов.

#### **5. Дивидендный период: 2007 год (Решение ВОСА 30.09.2008г.)**

##### 5.1.Размер объявленных дивидендов:

- на одну обыкновенную акцию – 4,8045 руб.
- на одну привилегированную акцию типа А – 2,8827 руб.

##### 5.2.Размер объявленных дивидендов:

- на обыкновенные акции – 82 366,3 тыс. руб.
- на привилегированные акции типа А – 12 993,3 тыс. руб.

5.3.Наименование органа управления, принявшего решение о выплате дивидендов - Внеочередное общее собрание акционеров Общества (протокол № 2(8) от 06.10.2008 г.)

5.4.Срок, отведенный для выплаты и форма выплаты объявленных дивидендов: в течение 60 дней со дня принятия решения – 29 ноября 2008 г., в денежной форме.

5.5. Выплата дивидендов по результатам деятельности Общества за 2007г. (Решение ВОСА 30.09.2008г.)

##### 5.6. Размер выплаченных дивидендов:

- по акциям обыкновенным – 23 358,3 тыс. руб.
- по привилегированным акциям типа А – 12 805,4 тыс. руб.

##### 5.7. Причины невыплаты объявленных дивидендов:

- неверные, устаревшие паспортные данные акционеров;
- неверные, устаревшие данные о почтовых адресах акционеров;
- неверные, устаревшие данные о реквизитах банковских счетов акционеров.
- отсутствие паспортных данных и почтовых адресов.

#### **6. Дивидендный период: первое полугодие 2008 год (Решение ВОСА 30.09.2008г.)**

##### 6.1.Размер объявленных дивидендов:

- на одну обыкновенную акцию – 8,9886 руб.
- на одну привилегированную акцию типа А – 8,9886 руб.

##### 6.2.Размер объявленных дивидендов:



- на обыкновенные акции – 154 096,8 тыс. руб.
- на привилегированные акции типа А – 40 514,5 тыс. руб.

6.3. Наименование органа управления, принявшего решение о выплате дивидендов - Внеочередное общее собрание акционеров Общества (протокол № 2(8) от 06.10.2008 г.)

6.4. Срок, отведенный для выплаты и форма выплаты объявленных дивидендов: в течение 60 дней со дня принятия решения – 29 ноября 2008 г., в денежной форме.

6.5. Выплата дивидендов по результатам деятельности Общества за первое полугодие 2008г. (Решение ВОСА 30.09.2008г.)

6.6. Размер выплаченных дивидендов:

- по акциям обыкновенным – 43 700,3 тыс. руб.
- по привилегированным акциям типа А – 39 928,8 тыс. руб.

6.7. Причины невыплаты объявленных дивидендов:

- неверные, устаревшие паспортные данные акционеров;
- неверные, устаревшие данные о почтовых адресах акционеров;
- неверные, устаревшие данные о реквизитах банковских счетов акционеров.
- отсутствие паспортных данных и почтовых адресов.



### **3.9. Сделки, совершенные обществом**

#### **1. Категория сделки – крупная сделка.**

##### **Вид и предмет сделки:**

Договоры на предоставление в рамках установленного лимита единовременных кредитов сроком действия каждого отдельного кредитного договора до 180 дней (включительно), на пополнение оборотных средств.

##### **Содержание сделки:**

Банк обязан выдать заемщику кредит, а заемщик обязан погасить его в установленные кредитным договором сроки, уплатив при этом проценты за пользование кредитом.

##### **Срок исполнения обязательств по сделке:**

В рамках кредитных договоров, но не позднее 14 января 2009 года включительно.

##### **Стороны по сделке:**

Банк - Ярославский филиал ОАО АКБ «Связь-Банк»,  
Заемщик – ОАО «ЯСК».

##### **Размер сделки:**

в денежном выражении - 350 млн. рублей, в процентах от стоимости активов эмитента - 33,4%.

Стоимость активов эмитента на дату окончания отчетного периода (квартала, года), предшествующего совершению сделки (дате заключения договора) и в отношении которого составлена бухгалтерская отчетность в соответствии с законодательством Российской Федерации - 1 048 573 тысячи рублей.

##### **Решение об одобрении сделки:**

принято Годовым общим собранием акционеров 16 июня 2008 года (Протокол № 1(7) от 23 июня 2008 года).

#### **2. Категория сделки – сделка с заинтересованностью.**

##### **Вид и предмет сделки:**

Договор предоставления займа на пополнение оборотных средств.

##### **Содержание сделки:**

Займодавец обязан предоставить заемщику заем, а заемщик обязан вернуть займодавцу сумму займа и уплатить проценты за пользование займом в порядке и сроки установленные договором займа.



**Срок пользования займом:**

214 дней включительно.

**Процентная ставка по займу:**

14,0 (Четырнадцать) процентов годовых.

**Стороны и выгодоприобретатели по сделке:**

Займодавец – ОАО «ЯСК».

Выгодоприобретатель по сделке - ОАО «Ярославская региональная сетевая компания».

**Основание заинтересованности:**

Члены Совета директоров ОАО «ЯСК» (займодавца) имеют право давать ОАО «Ярославская региональная сетевая компания» (выгодоприобретателю) обязательные для него указания.

**Решение об одобрении сделки:**

принято Советом директоров ОАО «ЯСК» 28 февраля 2008 года (Протокол № 8 от 28 февраля 2008 года).

# Раздел 4

Открытое Акционерное общество "Ярославская сбытовая компания"

Энергосбытовая деятельность  
Общества

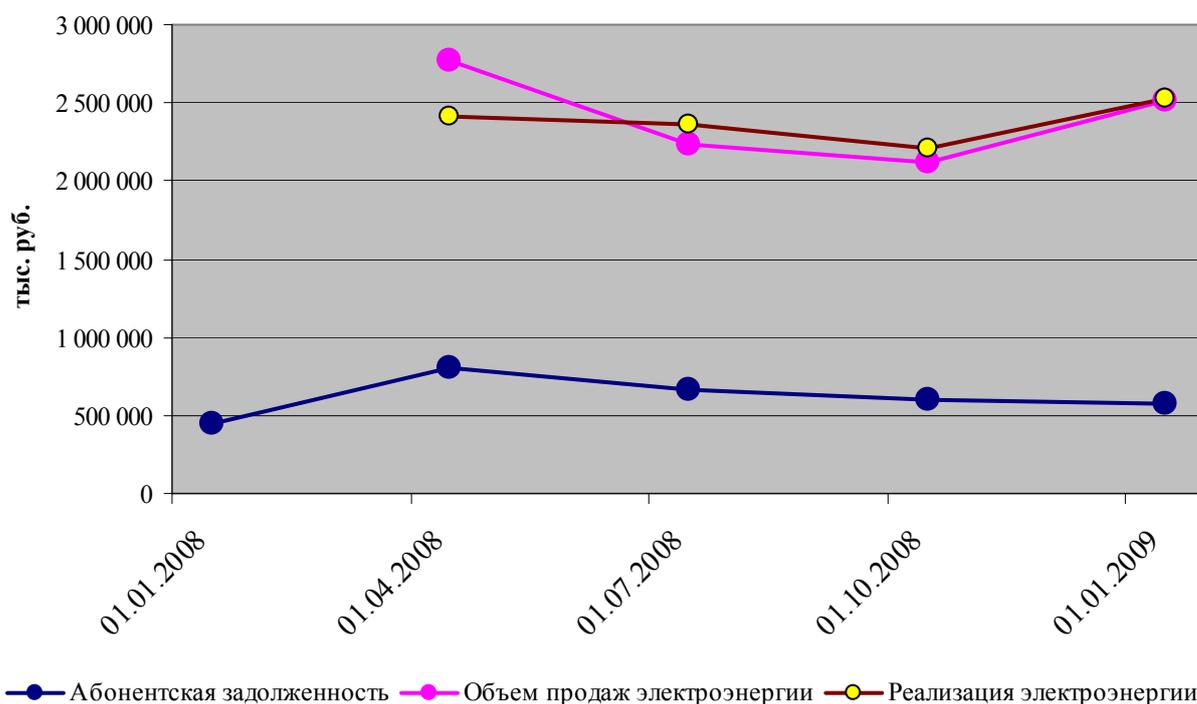




#### 4.1. Динамика реализации и объёма продаж электроэнергии в 2008 году, структура абонентской задолженности

(тыс.руб., с НДС 18%)

	01.01.2008	1 кв.2008	2 кв.2008	3 кв.2008	4 кв.2008	2008 год
Абонентская задолженность	450 590	802 002	658 766	600 213	569 626	569 626
Объём продаж электроэнергии		2 767 320	2 231 408	2 114 907	2 515 355	9 628 990
Реализация электроэнергии		2 406 606	2 366 098	2 205 574	2 530 882	9 509 160



Наибольший объём продаж электроэнергии в ОАО «ЯСК» наблюдался в 1 квартале 2008 года.

Во 2 – 4 кварталах 2008 г. уровень реализации составил свыше 100%.

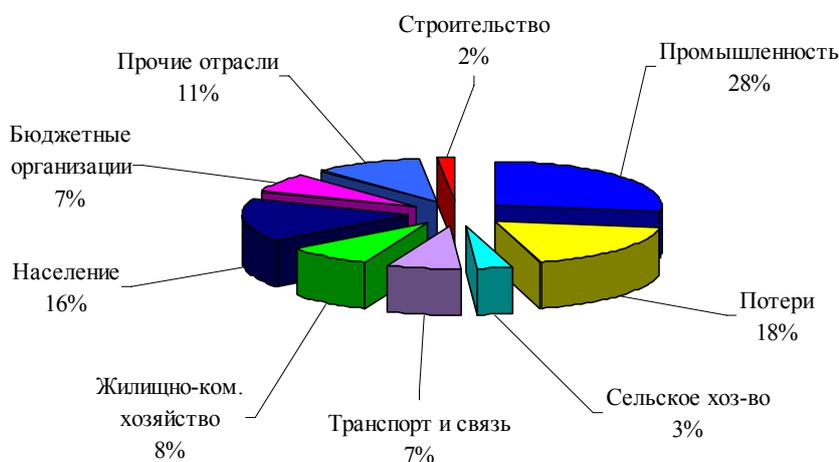
Абонентская задолженность за 2008 год увеличилась на 119 млн. руб. (с НДС).



#### **4.2. Структура полезного отпуска электроэнергии по отраслям промышленности**

Приоритетными отраслями народного хозяйства в электропотреблении Ярославской области в 2008 году являлись:

1. Промышленность 28%, в том числе машиностроение 10%;
2. Жилищно-коммунальное хозяйство 8%, что на 32% меньше 2007 года, существенное снижение вызвано приёмом функций сбыта от оптовых потребителей - перепродавцов.



В 2008 году на 11% выросла доля потребления электроэнергии населением и на 4% бюджетными организациями в структуре полезного отпуска компании, что связано с приёмом функций сбыта электроэнергии в крупнейших городах Ярославской области – Ярославле и Рыбинске.

#### **4.3. Динамика изменения тарифов**

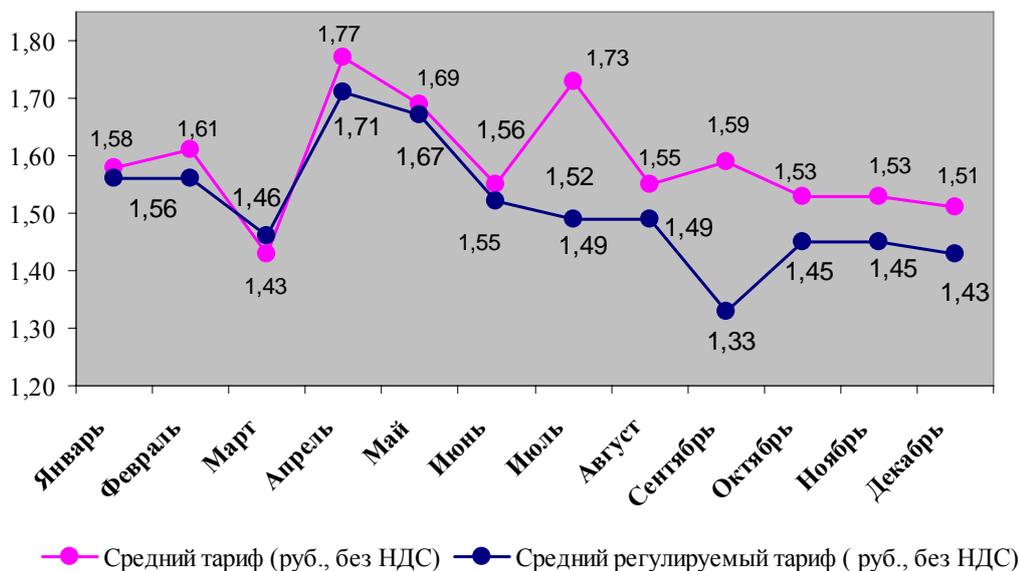
Тарифы на электрическую энергию на 2008 год утверждались постановлением правления департамента топлива, энергетики и регулирования тарифов Ярославской области дважды:



- 1) постановлением правления департамента топлива, энергетики и регулирования тарифов Ярославской области от 19 ноября 2007 года № ППр – 211–ЭЭ и введены в действие с 01 января 2008 года;
- 2) постановлением правления департамента топлива, энергетики и регулирования тарифов Ярославской области от 24 марта 2008 года № ППр – 15–ЭЭ и введены в действие с 01 апреля 2008 года.

Кроме того, на основании постановления Правительства РФ от 31.08.2006г. № 530 «Об утверждении Правил функционирования розничных рынков электрической энергии в переходный период реформирования электроэнергетики» сбытовая компания транслировала свободные (нерегулируемые) цены покупателям электрической энергии, что явилось следствием колебания тарифа в течение года.

**Средний тариф в 2008 году ( руб., без НДС)**

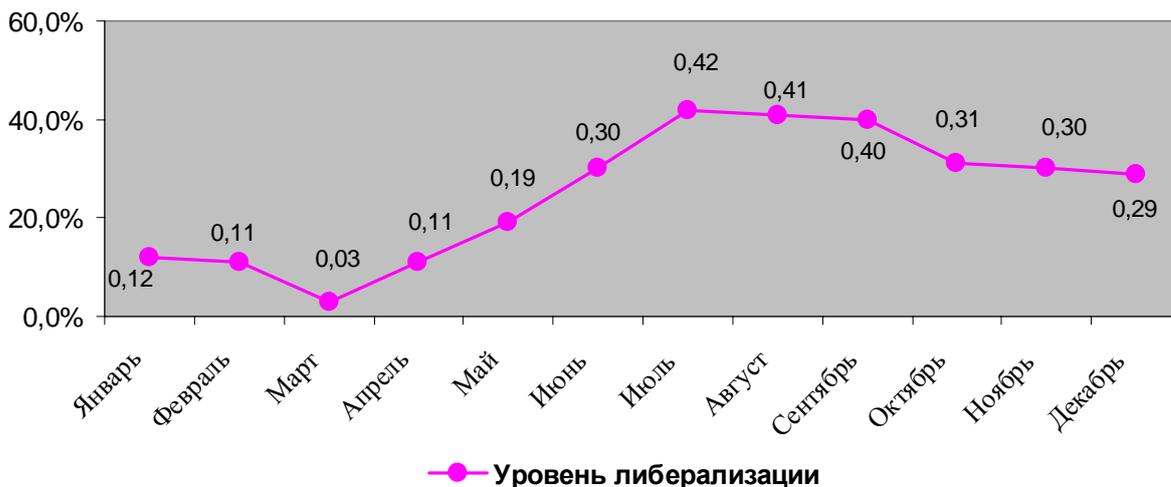


Средний регулируемый тариф электроэнергии в 2008 году по компании составил 1,51 руб. (без НДС), а средний тариф с учётом трансляции свободных (нерегулируемых) цен - 1,60 руб. (без НДС).

Средний уровень либерализации в 2008 году составил 26%, в течение года имел тенденцию к росту, с резким скачком в июле-сентябре 2008 года.



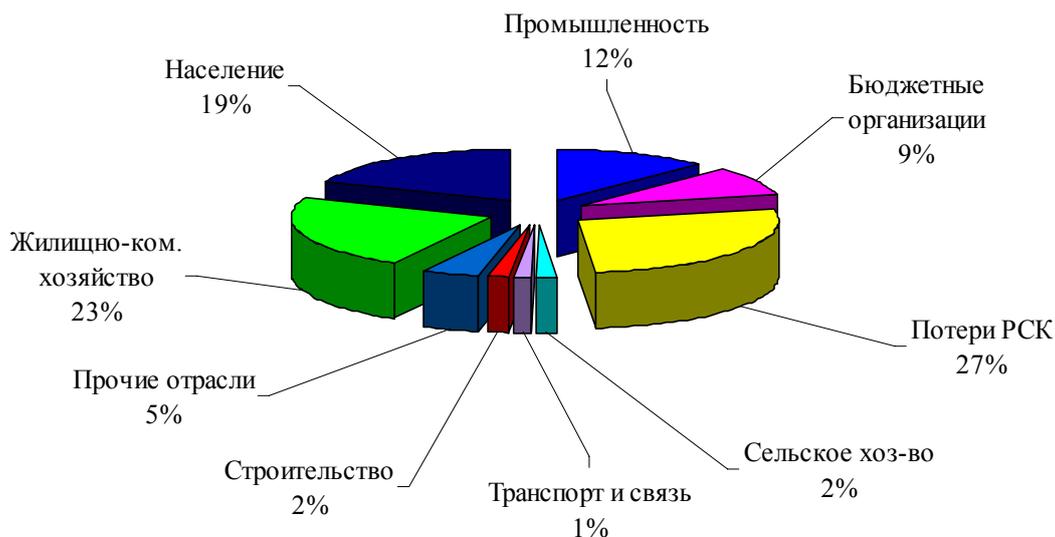
### Фактический уровень либерализации цен в 2008 году.



Увеличение объёма продаж за счёт трансляции более дорогих свободных цен потребителям ОАО «ЯСК» составило 432,5 млн. руб. (с НДС).

#### 4.4. Структура дебиторской задолженности по группам потребителей в 2008 году

Дебиторская задолженность за потреблённую электроэнергию по компании на 01.01.2009г. составляет 723 млн. руб. (с НДС).





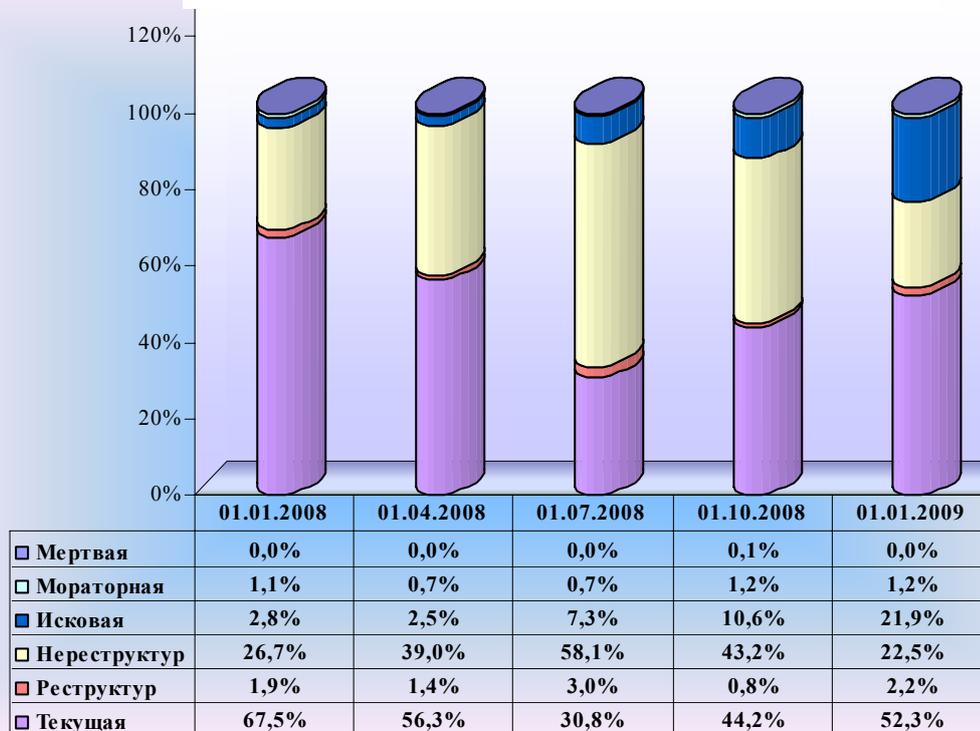
Структура дебиторской задолженности за потребленную электроэнергию по ОАО «ЯСК» на 01.01.2009г. составляет:

- Текущая – 52%;
- Рабочая – 47%;
- Мораторная – 1%;
- Мертвая – 0%.

( тыс. руб., с НДС 18 % )

Дата	Дебиторская задолженность всего	Текущая задолженность	Рабочая задолженность, всего	в том числе			Мораторная	Мертвая
				Реструктур. задолж.	Нереструктурированная задолж.	Исковая		
01.01.2008	565 423	381 379	177 682	10 727	151 246	15 709	6 362	0
01.04.2008	944 156	531 507	406 265	13 565	368 765	23 935	6 384	0
01.07.2008	816 941	251 668	559 203	24 854	474 841	59 508	6 070	0
01.10.2008	735 809	325 060	401 718	5 638	318 007	78 073	8 493	538
01.01.2009	723 053	377 825	336 885	15 772	162 715	158 398	8 343	0

Структура дебиторской задолженности по ОАО ЯСК за 2008 год.





Увеличение дебиторской задолженности в 2008 году вызвано, главным образом, приёмом функций сбыта от оптовых потребителей перепродавцов, вследствие, которого, в структуре объёма продаж произошёл рост доли бюджетных потребителей, населения и потерь ТСО, производящих оплату за фактическую потреблённую электроэнергию.

Наиболее проблемными потребителями – неплательщиками в 2008 году являлись следующие абоненты:

- МУП «Ярославская городская электросеть» 111 млн. рублей;
- МУП городского округа г. Рыбинск ЯО «Рыбинская горэлектросеть» 47 млн. рублей;
- МУП «ЖКХ» Переславского муниципального района 27 млн. рублей.

# Раздел 5

Открытое Акционерное общество "Ярославская сбытовая компания"

Основные показатели бухгалтерской и  
финансовой отчетности Общества





### **5.1. Основные положения учетной политики Общества**

Бухгалтерский отчет Общества сформирован исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности - Федерального закона от 21.11.1996 №129-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/98 (утв. приказом Министерства финансов Российской Федерации от 09.12.1998 №60н), Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации (утв. приказом Министерства финансов от 29.07.1998 №34н).

Активы и обязательства Общества оценены в отчетности по фактическим затратам на их приобретение. Исключение составляют:

- основные средства;
- активы, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение стоимости.

#### **Активы и обязательства в иностранной валюте**

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применялся официальный курс рубля, действовавший в день совершения операции.

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами (за исключением средств полученных и выданных авансом, предварительной оплаты и задатков, выраженных в иностранной валюте), стоимость которых выражена в иностранной валюте, отражаются в составе прочих доходов и расходов.

#### **Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства**

В отчетности активы и обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения их не превышает 12 месяцев со дня после отчетной даты. При этом исчисление указанного срока осуществляется, начиная с первого числа календарного месяца, следующего за месяцем, в котором этот актив или обязательство был принят к учету. Все остальные активы и обязательства представлены в отчетности как долгосрочные.



Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты.

### Основные средства

Учет основных средств ведется Обществом в соответствии с Положением «Учет основных средств» ПБУ 6/01 (утв. приказом Министерства финансов Российской Федерации от 30.03.2001 № 26н).

В составе основных средств отражены здания, сооружения, машины и оборудование, транспортные средства, инвентарь, земельные участки и другие соответствующие объекты со сроком службы более 12 месяцев.

Объекты основных средств в учете отражаются по фактическим затратам на приобретение и сооружение в рублях без копеек с отнесением разниц от округления на финансовые результаты.

В отчетности основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом амортизации, начисленной за все время эксплуатации.

Начисление амортизации по основным средствам, введенным в эксплуатацию до 01.01.2007 г., производится линейным способом по нормам, установленным Постановлением Совета Министров СССР от 22.10.1990г. № 1072 «О единых нормах амортизационных отчислений на полное восстановление фондов народного хозяйства СССР», по объектам основных средств, введенным в эксплуатацию начиная с 01.01.2007г. – по нормам, исчисленным исходя из сроков полезного использования, установленных Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002г. № 1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы».

Группа основных средств	Сроки полезного использования объектов принятых на баланс (число лет)	
	До 01.01.2007г.	С 01.01.2007г.
Здания	75	-
Сооружения	25	14
Машины и оборудование	10	6
Транспортные средства	9	-
Компьютерная техника	14	2
Прочие	12	4



По земельным участкам амортизация не начислялась.

Объекты основных средств, стоимостью не более 20 000 рублей за единицу, а также приобретенные книги, брошюры списываются на расходы на продажу по мере отпуска их в эксплуатацию.

Затраты на проведение всех видов ремонта включены в расходы по обычным видам деятельности отчетного периода.

Арендованные объекты основных средств отражаются за балансом по стоимости, отраженной в договоре аренды за минусом НДС.

Арендованные земельные участки и участки, полученные в бессрочное пользование, отражены по кадастровой стоимости.

При получении объектов основных средств в пользование по договору лизинга данные объекты учитываются за балансом (в соответствии с договором) по стоимости, указанной в договоре лизинга (без учета НДС и сумм лизинговых платежей).

Основные средства, сданные в аренду, отражаются в Приложении к бухгалтерскому балансу по первоначальной стоимости.

### **Незавершенные капитальные вложения**

Незавершенные капитальные вложения отражены в бухгалтерском балансе по фактическим затратам.

### **Финансовые вложения**

Финансовые вложения приведены по фактическим затратам на их приобретение.

Финансовые вложения в форме выданных займов, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, отражаются при выбытии по первоначальной стоимости каждой единицы.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражены в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их учетной (первоначальной) стоимости за минусом резерва под обесценение финансовых вложений, созданного в отношении активов, по которым на отчетную дату существуют условия устойчивого существенного снижения стоимости. Резерв под обесценение финансовых вложений создается один раз в год по результатам инвентаризации по



состоянию на 31 декабря отчетного года. При определении величины резерва Общество на основании доступной информации определяет расчетную стоимость финансовых вложений, имеющих признаки устойчивого снижения стоимости, и на сумму превышения учетной (первоначальной) стоимости данных вложений над их расчетной стоимостью создает резерв под обесценение финансовых вложений. Общая сумма созданного резерва относится на прочие расходы.

Доходы и расходы по операциям с финансовыми вложениями отражаются в составе прочих доходов и расходов.

### **Материально-производственные запасы**

Учет материальных запасов в ОАО «Ярославская сбытовая компания» ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» ПБУ 5/01 (утв. приказом Министерства финансов Российской Федерации от 09.06.2001 № 44н).

Материальные запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение.

Списание материальных запасов осуществляется по средней себестоимости.

Инвентарь, инструмент, хозяйственные принадлежности со сроком службы менее года учитываются в составе материальных запасов на счете 10 «Материалы».

### **Порядок учета товаров для продажи.**

Приобретенные для перепродажи электроэнергия и мощность учитываются по покупным ценам. Прочие расходы, связанные с приобретением и реализацией таких товаров включаются в состав коммерческих расходов.

Списание приобретенной электрической энергии и мощности осуществляется по средней себестоимости.

### **Расходы будущих периодов**

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражены как расходы будущих периодов, подлежат списанию по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

К расходам будущих периодов, в частности, относятся:



- расходы на приобретение права пользования программными продуктами,
- расходы на страхование,
- расходы будущих периодов по договорам аренды,
- заработная плата будущих периодов,
- информационные услуги будущих периодов,
- расходы на подписку на периодические издания.

Расходы будущих периодов, относящиеся к периодам, начинающимся после окончания года, следующего за отчетным, показываются в бухгалтерском балансе как долгосрочные активы по статье «Прочие внеоборотные активы» строки 150 бухгалтерского баланса.

### **Задолженность покупателей и заказчиков**

Задолженность покупателей и заказчиков отражена в отчетности с учетом НДС. Задолженность покупателей и заказчиков отражена в учете и отчетности по сумме выставленных покупателям счетов по обоснованным ценам и тарифам.

Нереальная к взысканию задолженность подлежит списанию с баланса по мере ее признания таковой.

Задолженность покупателей и заказчиков, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами, залогами или иным способом, показана за минусом начисленных резервов по сомнительным долгам.

Эти резервы представляют собой консервативную оценку Обществом той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Начисленные резервы сомнительных долгов относятся на прочие расходы.

### **Денежные средства**

В составе авансов полученных отчета о движении денежных средств отражаются величины неиспользованных на конец отчетного периода авансов полученных в разрезе текущей, инвестиционной и финансовой деятельности.

### **Уставный, добавочный и резервный капитал**

В соответствии с Уставом Общество формирует резервный капитал в размере 5% от уставного капитала. Размер обязательных ежегодных отчислений в Резервный фонд Общества составляет не менее 5 (Пять)



процентов от чистой прибыли Общества до достижения Резервным фондом установленного размера.

Резервный фонд Общества предназначен для покрытия убытков Общества, а также для погашения облигаций Общества и выкупа акций Общества в случае отсутствия иных средств.

Резервный фонд Общества не может быть использован для иных целей.

Решение о выплате, размере и форме выплаты дивидендов по акциям каждой категории (типа) принимается общим собранием акционеров Общества по рекомендации Совета директоров Общества.

Размер годовых дивидендов не может быть больше рекомендованного Советом директоров Общества и меньше промежуточных дивидендов Общества. Общее собрание акционеров вправе принять решение о невыплате дивидендов по обыкновенным акциям, а также о выплате в неполном размере по привилегированным акциям типа А.

### **Кредиты и займы полученные**

Учет кредитов и займов и затрат по их обслуживанию осуществляется в соответствии с ПБУ 15/01. Кредиторская задолженность по полученным кредитам и займам учитывается и отражается в отчетности с учетом причитающихся процентов.

Начисленные суммы процентов учитываются обособленно. Дополнительные затраты, связанные с получением займов и кредитов и размещением заемных обязательств, включаются в состав прочих расходов по мере их осуществления.

### **Отложенные налоги**

Общество отражает в бухгалтерском учете и отчетности отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства, постоянные налоговые активы и постоянные налоговые обязательства, т.е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в текущем и/или последующих отчетных периодах.

Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто в составе внеоборотных активов (строка 145 «Отложенные налоговые активы») и



долгосрочных обязательств (строка 515 «Отложенные налоговые обязательства») бухгалтерского баланса соответственно.

Суммы переплаты в бюджет по налогу на прибыль, которые в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 признаются отложенными налоговыми активами, отражаются в бухгалтерском балансе по строке 246 «Прочие дебиторы», поскольку по своей сути представляют средства в расчетах, а не отложенные налоговые активы.

### **Признание доходов**

Выручка от продажи продукции и оказания услуг признавалась для целей бухгалтерского учета по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и отражена в Отчете о прибылях и убытках за минусом налога на добавленную стоимость и иных аналогичных обязательных платежей.

Доходами от обычных видов деятельности в ОАО «ЯСК» в целом являются выручка от продажи электрической энергии, продажи прочих товаров, оказания на сторону услуг, от сдачи имущества в аренду, выполнения работ для сторонних организаций и другие виды деятельности, которые являются обычными для организации.

Доходы, отличные от обычных видов деятельности, считаются прочими поступлениями. Суммы возмещения бюджетом льгот населению за потребленную энергию отражаются в составе прочих доходов.

### **Признание расходов**

Бухгалтерский учет расходов по обычным видам деятельности осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации, ПБУ 10/99», утвержденным приказом Минфина РФ от 6 мая 1999 г. № 33н с учетом отраслевых особенностей.

По основному виду деятельности – реализация электрической энергии отсутствуют остатки незавершенного производства, что позволяет все затраты за месяц отнести полностью на реализованную в этом периоде энергию.

В составе себестоимости проданной электрической энергии (мощности) учитываются плата за приобретенную на оптовом и розничном рынке электрическую энергию, в том числе нагрузочные потери в случае их



возникновения, а так же как необходимое условие закупки электрической энергии - мощность.

В составе коммерческих расходов учитываются плата за услуги по передаче электрической энергии, прочие расходы, связанные с продажей электрической энергии (мощности) такие как:

- расходы по абонплате РАО ЕЭС России
- плата за услуги НП АТС по организации функционирования торговой системы ОРЭ
- услуги ЗАО ЦФР по расчету требований и обязательств участников ОРЭ
- и другие аналогичные расходы.

Управленческие расходы (административные) также отражаются в составе коммерческих расходов.

Выплаты работникам, установленные коллективным и трудовыми договорами, являющиеся для Общества обязательными к исполнению, и соответственно входящими в систему оплаты труда, отражаются в составе коммерческих расходов.

Затраты, напрямую не связанные с продажей электроэнергии, отнесены в прочие расходы (расходы на проведение собраний акционеров, юридические услуги, формирование оценочных резервов, налог на имущество, услуги банков, обязательные взносы в Совет рынка и т.д.).

Затраты, сформированные на счетах учета затрат списываются полностью на счета учета продаж по мере отражения доходов от продажи электроэнергии и доходов по прочим видам деятельности.

#### **Изменения в учетной политике на 2008 год**

С 2008 года расходы за услуги по передаче электрической энергии по сетям, расходы по абонплате РАО ЕЭС России, плата за услуги НП АТС по организации функционирования торговой системы ОРЭ, услуги ЗАО ЦФР по расчету требований и обязательств участников ОРЭ и другие аналогичные расходы учитываются в составе коммерческих расходов, тогда как в 2007 году они отражались в составе себестоимости проданных товаров.



### Изменения в учетной политике на 2009 год

Начиная с 2009 года, Общество осуществляет переоценку основных средств по группе «Здания».

#### **5.2. Анализ результатов деятельности и финансового положения компании (в том числе анализ структуры и динамики чистых активов)**

При расчете коэффициентов учитывались следующие корректировки:

В 2008 году расходы будущих периодов отражены в составе прочих внеоборотных активов в части, которая будет отнесена на расходы через 12 месяцев после отчетной даты. Данные предыдущих лет (2006 и 2007 годы) использованы для расчетов с учетом данной корректировки. Расходы будущих периодов, отнесенные к внеоборотным активам, на конец 2006 года составили 3 681 тыс.руб., на конец 2007 года – 3 394 тыс.руб.

*тыс. руб.*

Наименование строк баланса	№№ строк баланса	На 01.01.2007	-/+ изменения	На 01.01.2007 с учетом корректировки
Внеоборотные активы	190	96 589	+3 681	100 270
Оборотные активы	290	437 804	-3 681	434 123
<b>БАЛАНС</b> (сумма строк 190+290)	300	534 393	0	534 393

*тыс. руб.*

Наименование строк баланса	№№ строк баланса	На 01.01.2008	-/+ изменения	На 01.01.2008 с учетом корректировки
Внеоборотные активы	190	132 475	+3 394	135 869
Оборотные активы	290	916 098	-3 394	912 704
<b>БАЛАНС</b> (сумма строк 190+290)	300	1 048 573	0	1 048 573

В 2008 году Внеочередным общим собранием акционеров (Протокол № 2(8) от 06.10.2008) распределена на дивиденды прибыль по итогам 2007 года и решено выплатить промежуточные дивиденды по итогам 6 месяцев 2008 года в размере 194 611 тыс.руб. Для сопоставимости показателей 2008, 2007 и 2006 годов при расчете коэффициентов использовались показатели



2008 года без учета распределения прибыли 2008 года на промежуточные дивиденды.

тыс.руб.

Наименование строк баланса	№№ строк баланса	На 31.12.2008	-/+ изменения	На 31.12.2008 с учетом корректировки
Внеоборотные активы	190	130 002	-	130 002
Оборотные активы	290	1 158 712	+83 629	1 242 341
<b>БАЛАНС</b> (сумма строк 190+290)	300	1 288 714	+83 629	1 372 343
Капитал и резервы	490	123 187	+194 611	317 798
Долгосрочные обязательства	590	4 434	-	4 434
Краткосрочные обязательства	690	1 161 093	-110 982	1 050 111
<b>БАЛАНС</b> (сумма строк 490+590+690)	700	1 288 714	+83 629	1 372 343

Финансовое состояние Общества за три отчетных периода характеризуется следующими показателями:

Состояние имущества:

	2006 год	2007 год	2008 год
Стоимость имущества, тыс. руб.	534 393	1 048 573	1 372 343
Доля основных средств, %	16,77	11,85	8,67
Доля внеоборотных активов, %	18,76	12,96	9,47
Доля оборотных активов, %	81,24	87,04	90,53

Ликвидность:

	2006 год	2007 год	2008 год
Чистый оборотный капитал, тыс.руб.	22 752	77 787	192 230
Текущая ликвидность	1,06	1,09	1,18
Срочная ликвидность	0,93	0,92	1,07
Абсолютная ликвидность	0,09	0,19	0,33

Чистый оборотный капитал представляет собой разницу между оборотными активами (стр. 290 бухгалтерского баланса) и текущими пассивами (стр. 690 бухгалтерского баланса).

Коэффициент текущей ликвидности рассчитан как отношение оборотных активов (стр. 290 бухгалтерского баланса) к сумме краткосрочных обязательств (стр. 690 бухгалтерского баланса).

Коэффициент срочной ликвидности рассчитан как отношение суммы дебиторской задолженности и денежных средств (стр. 240 и 260



бухгалтерского баланса) к сумме краткосрочных обязательств (стр. 690 бухгалтерского баланса).

Коэффициент абсолютной ликвидности рассчитан как отношение денежных средств (стр. 260 бухгалтерского баланса) к сумме краткосрочных обязательств (стр. 690 бухгалтерского баланса).

Финансовая устойчивость:

	2006 год	2007 год	2008 год
Соотношение заемных и собственных средств	3,8	4,0	3,3
Обеспеченность собственными оборотными средствами	0,03	0,08	0,15
Маневренность собственного капитала	0,10	0,36	0,59
Коэффициент автономии (финансовой независимости)	0,21	0,20	0,23

Соотношение заемных и собственных средств рассчитано как отношение суммы долгосрочных и краткосрочных обязательств к величине капитала и резерва ((стр.590 + стр. 690) / стр. 490).

Обеспеченность собственными оборотными средствами рассчитана как отношение собственных оборотных средств к оборотным средствам ((стр. 490 – стр.190) / стр. 290 бухгалтерского баланса).

Маневренность собственного капитала представляет собой отношение собственных оборотных средств (стр. 490 – стр.190) к собственному капиталу (стр. 490 бухгалтерского баланса).

Коэффициент автономии (финансовой независимости) рассчитан как отношение собственного капитала (стр. 490 бухгалтерского баланса) ко всем активам (стр. 300 бухгалтерского баланса).

Деловая активность:

	2006 год	2007 год	2008 год
Оборачиваемость дебиторской задолженности в днях	13	17	25
Оборачиваемость кредиторской задолженности в днях	9	13	17

Оборачиваемость задолженности в днях рассчитана как отношение средней на начало и конец периода величины задолженности к выручке от продажи товаров, работ, услуг с НДС, умноженное на 365 дней.



## Рентабельность:

	2006 год	2007 год	2008 год
Рентабельность прибыли по себестоимости, %	0,28	2,69	5,18
Рентабельность продаж, %	0,01	2,91	2,72
Рентабельность активов, %	0,90	9,92	15,38

Рентабельность прибыли по себестоимости рассчитана как отношение прибыли до налогообложения (стр. 140 Формы №2) к себестоимости проданных товаров, работ, услуг (стр. 020 Формы №2).

Рентабельность продаж рассчитана как отношение прибыли от продажи (стр.050 Формы №2) к выручке от продажи товаров, работ, услуг (стр.010 Формы №2).

Рентабельность активов рассчитана как отношение чистой прибыли (стр.190 Формы №2) ко всем активам (стр.300 бухгалтерского баланса).

Из приведенных в таблицах показателей видно, что увеличение стоимости имущества Общества произошло за счет увеличения доли оборотных активов, в основном за счет увеличения доли денежных средств.

За отчетный год в два с половиной раза вырос показатель чистого оборотного капитала, улучшились показатели финансовой устойчивости, в два раза вырос показатель рентабельности прибыли по себестоимости, выросли показатели ликвидности.

Показатели финансового состояния организации, как гарантирующего поставщика, исчислены в соответствии с Постановлением Правительства РФ от 31.08.2006 № 530 «Об утверждении правил функционирования розничных рынков электрической энергии в переходный период реформирования электроэнергетики».

Динамика указанных показателей за три года:

Показатели	Норматив	2006 год	2007 год	2008 год
Оборачиваемость кредиторской задолженности	Не более 35 дней	9 дней	13 дней	17 дней



Показатели	Норматив	2006 год	2007 год	2008 год
Коэффициент текущей ликвидности	Не менее 1	1,06	1,10	1,18
Доля просроченной кредиторской задолженности в общей величине кредиторской задолженности	Не более 7 процентов	1,06 %	0,12 %	2,2 %
Коэффициент финансовой независимости	Не менее 0,2	0,21	0,20	0,23

Расчет оценки стоимости чистых активов Общества осуществлен в соответствии с Порядком, утвержденным приказами Министерства финансов России №10н от 29.01.2003 и Федеральной Комиссией по рынку ценных бумаг № 03-6/пз.

тыс. руб.

Наименование строк баланса	№№ строк баланса	На 31.12.2006	На 31.12.2007	На 31.12.2008
<b>АКТИВЫ</b>				
Нематериальные активы	110	-	-	-
Основные средства	120	89 636	124 227	119 030
Вложения во внеоборотные активы	130	2 518	-	557
Долгосрочные финансовые вложения	140	-	-	-
Отложенные налоговые активы	148	4 435	8 248	3 911
Прочие внеоборотные активы	150	3 681	3 394	6 504
Запасы	210	9 751	8 049	10 817
НДС по приобретенным ценностям	220	42 656	133 850	105 258
Дебиторская задолженность	230, 240	346 623	615 872	778 798
Краткосрочные финансовые вложения	250	-	-	-
Денежные средства	260	35 093	154 933	263 839
Прочие оборотные активы	270	-	-	-
<b>Итого активы, принимаемые к расчету</b>		<b>534 393</b>	<b>1 048 573</b>	<b>1 288 714</b>
<b>ПАССИВЫ</b>				
Заемные средства	510,610	212 487	314 606	551 901
Отложенные налоговые обязательства	515	11 537	2 941	4 434
Кредиторская задолженность	620	198 241	519 738	438 791
Задолженность по выплате дивидендов	630	643	573	170 401
Резервы предстоящих расходов и платежей	650	-	-	-
Прочие краткосрочные обязательства	660	-	-	-
<b>Итого пассивы, принимаемые к расчету</b>		<b>422 908</b>	<b>837 858</b>	<b>1 165 527</b>
<b>Стоимость чистых активов</b>		<b>111 485</b>	<b>210 715</b>	<b>123 187</b>



По состоянию на 01.01.2007 года стоимость чистых активов Общества превышала уставный капитал в 5,15 раз, на 01.01.2008 г. - в 9,73 раз, на 01.01.2009г. – в 5,7 раз. За 2008 год стоимость чистых активов снизилась с 210 715 тыс. рублей до 123 187 тыс. рублей, или в 1,7 раз, что обусловлено выплатой промежуточных дивидендов по итогам 6 месяцев 2008 года.

Активы, принимаемые к расчету, увеличились за этот период с 1 048 573 тыс. рублей до 1 288 714 тыс. рублей, или в 1,2 раза. В структуре активов произошли следующие изменения:

- доля основных средств уменьшилась на 2,61 проц. пункта – с 11,85% до 9,24%;
- доля незавершенного строительства увеличилась на 0,04 проц. пункта – с 0 % до 0,04%;
- доля отложенных налоговых активов снизилась на 0,48 проц. пункта – с 0,79% до 0,30%,
- доля прочих внеоборотных активов увеличилась на 0,18 проц. пункта – с 0,32% до 0,50%,
- доля запасов увеличилась на 0,07 проц. пункта – с 0,77% до 0,84%;
- доля налога на добавленную стоимость по приобретенным ценностям снизилась на 4,6 проц. пункта – с 12,76 % до 8,17 %;
- доля дебиторской задолженности увеличилась на 1,7 проц. пункта – с 58,73 % до 60,43 %;
- доля денежных средств увеличилась на 5,7 проц. пункта – с 14,78% до 20,47%.

Пассивы, принимаемые к расчету, увеличились за этот период – с 837 858 тыс. рублей до 1 165 527 тыс. рублей, или в 1,39 раза.

В структуре пассивов произошли следующие изменения:

- доля заемных средств увеличилась на 9,8 проц. пункта – с 37,55% до 47,35%;
- доля отложенных налоговых обязательств увеличилась на 0,03 проц. пункта – с 0,35 % до 0,38%;



- доля кредиторской задолженности уменьшилась на 24,38 проц. пункта – с 62,03% до 37,65%;
- доля задолженности по выплате дивидендов увеличилась на 14,55 проц. пункта – с 0,07% до 14,62%.

### 5.3. Финансово-экономические показатели

млн. руб.

Наименование показателя	За 2008 год	Прогноз на 2009 год
Выручка от реализации продукции	8 770,6	8 934,5
Себестоимость покупной электроэнергии	5 531,6	5 454,3
Валовая прибыль	3 239,0	3 480,2
Коммерческие расходы	3 000,1	3 477,1
Прибыль от продаж	238,9	6,2
Чистая прибыль	211,1	5,1
Рентабельность продаж	2,72%	0,07%
ЕВИТДА*	331,3	109,9

\*ЕВИТДА – Прибыль до уплаты налогов, процентов и амортизации.

По данным бухгалтерской отчетности ОАО “ЯСК” в 2008 г. величина чистой прибыли составила 211,1 млн. руб., в 2009 г. согласно прогнозу чистая прибыль сократится до 5,1 млн. руб. Основным фактором, влияющим на формирование финансового результата компании, является величина прибыли от продаж. В 2008 г. она составила 238,9 млн. руб., в 2009 г. прогнозируется её снижение до 6,2 млн. руб.

Выручка от реализации продукции, являющаяся основным источником доходов компании, в 2009 г., согласно прогнозу, увеличится на 163,9 млн. руб. (2%) за счёт роста среднеотпускного тарифа продажи электроэнергии потребителям на 37,4 коп./кВтч, который компенсирует снижение объёма продажи электроэнергии в натуральном выражении на 574 млн. кВтч (~10%).

Коммерческие расходы в 2009 г. увеличатся по сравнению с 2008 г. на 477 млн. руб. В структуре коммерческих расходов доминируют услуги по передаче электроэнергии, доля которых с 84,6% в 2008г. возрастет до 88,0% в 2009 г. Данная динамика обусловлена ростом среднего тарифа на передачу электроэнергии с 61,4 коп./кВтч в 2008 г. до 85,5 коп./кВтч в 2009г. и перераспределением структуры отпуска по видам напряжения. Так в 2009 г.



планируется уменьшение объёма потребления электроэнергии на высоком напряжении на 215 млн. кВтч по причине ухода ряда крупных потребителей на обслуживание к независимым сбытам.

Для поддержания финансовой устойчивости компании в условиях сложившихся внешних факторов осуществляется поиск путей и реализация мероприятий по повышению эффективности её деятельности.

# Раздел 6

Открытое Акционерное общество "Ярославская сбытовая компания"

## Инвестиционная деятельность





## 6.2. Инвестиции Общества, в том числе направленные на реконструкцию и техническое перевооружение

Инвестиционная программа Общества направлена на техническое перевооружение и усовершенствование энергосбытового бизнеса компании.

Инвестиционная программа ОАО «ЯСК» на 2008 год утверждена решением Совета директоров ОАО Общества (протокол СД №13 от 02.06.2008г.).

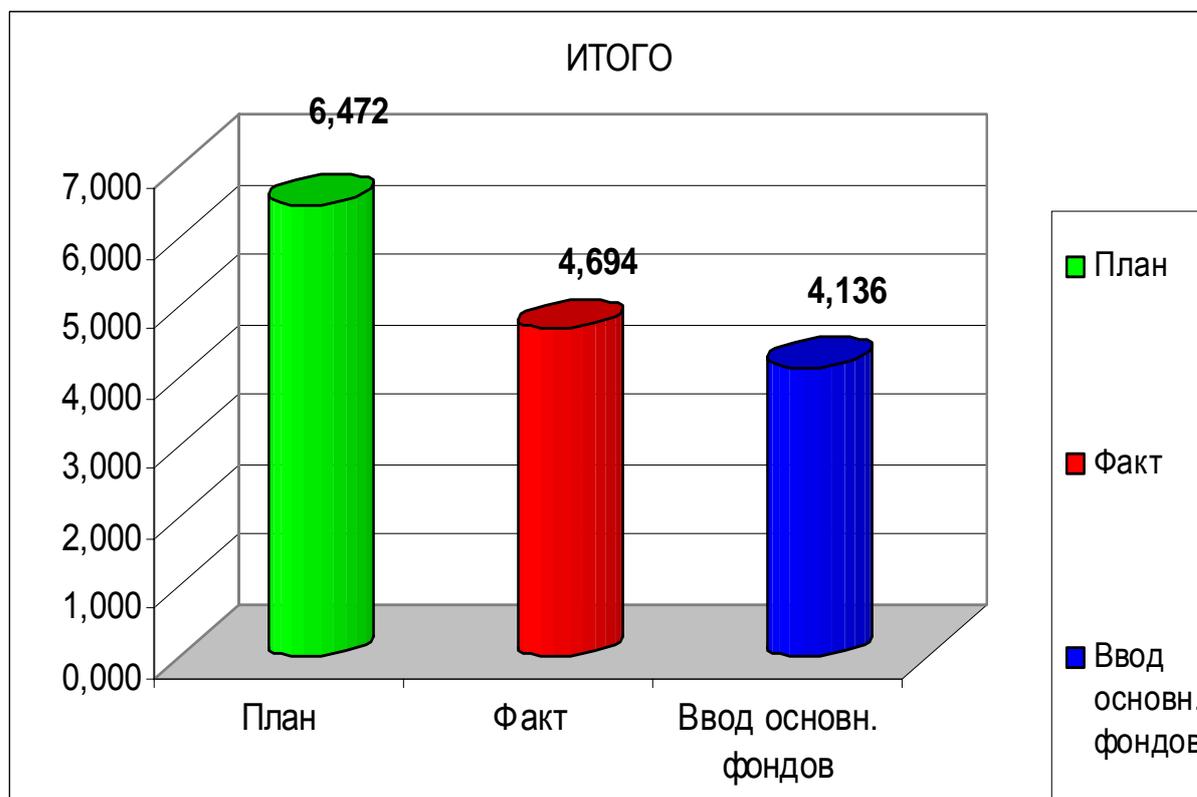
В 2008г. были запланированы работы по техническому перевооружению и реконструкции на сумму 6472 тыс. руб.

Выполнено работ на 4694 тыс. руб., т.е. 73% планового задания.

Ввод основных фондов за 2008 год составляет 4136 тыс. руб.

Незавершенное строительство на конец 2008 года – 557 тыс. руб.

**Выполнение КВЛ 2008г. всего в тыс. руб.**





## Перечень выполненных работ

(тыс. руб.)

№ п/п	Объект	План 2008 г.	Факт 2008 г.	Ввод основны х фондов 2008 г.	Откло- нение
1.	Реконструкция административного здания Угличского участка ОАО "ЯСК" (1 этап)	1 700	380	0	-1320
2.	Реконструкция инженерных сетей связи ОАО "ЯСК"	352	253,5	253,5	-98,5
3.	Реконструкция пожарно-охранной сигнализации (ПОС) в здании Даниловского участка ОАО "ЯСК"	230	138	138	-92
4.	Создание системы видеонаблюдения в здании управления ОАО "ЯСК"	376	376	376	0
5.1	Оборудование, не требующее монтажа, не входящее в сметы строек	3 566	3064	3176	-390
5.2	Оборудование, требующее монтажа, для системы энергоснабжения в аварийных ситуациях		112		
6.	ПИР будущих лет	200	177	0	-23
7.	Покупка земельного участка в п. Некрасовское для строительства административного здания Некрасовского участка ОАО "ЯСК"	48	66	66	+18
8.	Прочее: увеличение разрешительной к использованию тепловой мощности существующих теплоустановок с доп. Нагрузкой 0,009 Гкал/час	0	127	127	+127
9.	Модернизация автоматизированной системы АИИС КУЭ ОАО "ЯСК"	0	0	0	0
	<b>Итого работ</b>	<b>6472</b>	<b>4694</b>	<b>4136</b>	<b>-1778</b>

**6.2. Источники финансирования инвестиционной программы**

В 2008 году инвестиционная программа была профинансирована за счет собственных источников (амортизация).

По задачам и итогам в отчетном периоде 2008 года: *(тыс.руб.)*

<b>Финансирование</b>	Без учета НДС	%
Утверждено бизнес - планом	8876	100%
Профинансировано инвестиционных проектов 2008г.	4235	
Профинансировано с учетом дебиторской и кредиторской задолженности прошлых лет	6648	
Профинансировано инвестиционных проектов с учетом дебиторской и кредиторской задолженности прошлых лет и АИИС КУЭ	8420	95%

Кредиторская задолженность по состоянию на 1 января 2009г. составляет – 459тыс. руб.

Дебиторская задолженность по состоянию на 1 января 2009г. отсутствует.

По источникам финансирования: *(тыс. руб.)*

<b>Источники финансирования</b>	План 2008г.	Фактически начислено 2008г.	Финансирование факт	Недоиспользовано Финансирование по источнику
Амортизация	6472	9141	6648	2493



### **6.3. Структура капитальных вложений по направлениям**

100% капитальных вложений общества за 2008 год направлены на техническое перевооружение и реконструкцию.

### **6.4. Непрофильные финансовые вложения**

Непрофильных финансовых вложений в 2008г. не производилось.

### **6.5. Привлечение кредитных ресурсов под инвестиционные проекты.**

Кредитные ресурсы под инвестиционные проекты не привлекались.

### **6.6. Инвестиционные планы на ближайшие годы.**

- Капитальный ремонт административного здания Углического участка ОАО "ЯСК"
- Монтаж ограждений территории участков ОАО "ЯСК"
- Газификация административных зданий ОАО "ЯСК"
- Реконструкция пожарно-охранной сигнализации в зданиях отделений и участков ОАО "ЯСК"
- Создание корпоративного информационного центра управления, отделений и участков.
- Закупка оборудования, не требующего монтажа и не входящего в сметы строек.

# Раздел 7

Открытое Акционерное общество "Ярославская сбытовая компания"

## Закупочная деятельность Общества





В ОАО «Ярославская сбытовая компания» применяется процедурная регламентация закупок на основании «Положения о порядке проведения регламентированных закупок товаров, работ, услуг для нужд ОАО «Ярославская сбытовая компания» (далее по тексту - Положение) утвержденного решением Совета директоров Общества (протокол СД № 11 от 10.04.2008 г. новая редакция).

Закупочной деятельностью в ОАО «Ярославская сбытовая компания» занимается постоянно действующая Центральная закупочная комиссия, персональный состав которой утвержден решением Совета директоров Общества (протокол СД № 8 от 28.02.2008 г.).

Основной задачей комиссии является реализация политики закупок в условиях конкурентной среды, специально создаваемой путем обеспечения состязательности предложений поставщиков товаров, работ, услуг, в целях обеспечения эффективного расходования денежных средств и получения экономически обоснованных затрат.

Порядок планирования закупок определяется Регламентом принятия Годовой комплексной программы закупок (ГКПЗ).

Центральная закупочная комиссия проводит анализ рынка постоянно закупаемой продукции, как при формировании ГКПЗ, так и в форме мониторинга цен.

Годовая комплексная программа закупок 2008г. формировалась на основании следующих программ, определяющих производственную деятельность Общества:

- *производственная программа* (с учетом всех закупок, формирующих смету затрат на производство и реализацию продукции (услуг) от обычной деятельности, предусмотренной форматом бизнес-плана);
- *ремонтная программа* (план ремонтов);
- *инвестиционная программа* (включая техническое перевооружение и реконструкцию, новое строительство).

Годовая комплексная программа закупок 2008г. утверждена решением Совета директоров Общества (протокол №6 от 30.09.2008г.).

Протоколом заседания СД №10 от 26.12.2008г. утверждена корректировка ГКПЗ-2008г. на 3-4 квартал. Корректировка ГКПЗ включает в себя проведение процедур в 3-4 квартале под потребности 2009г.



**Отчет по закупочной деятельности  
ОАО «Ярославская сбытовая компания» 2008г**

Таблица 1

Наименование	По инвестиционной программе (тыс. руб.)	По ремонтной программе (тыс. руб.)	По эксплуатационным расходам (тыс. руб.)	Итого за 2008 г. (тыс.руб.)
План	3 647	7366	133 364	144 377
Факт	3 527	6 807	125 979	136 313

Таблица 2

Наименование	План (тыс. руб.)	Факт (тыс. руб.)	Отклонение от плана	Экономическая эффективность (тыс. руб.)	Количество процедур
1 квартал	58 735	58 480	-	255 (0,4%)	19 (3-кп, 16-ед.ист.)
2 квартал	14 123	13 017	-	1 106 (7,8%)	17 (13-кп, 4-ед.ист.)
3 квартал	38 381	37 837	-	544 (1,4%)	14 (6-кп, 8-ед.ист.)
4 квартал	33 138	26 979	-5106	1053 (3,2%)	25 (6-кп, 19-ед. ист.)
Итого	144 377	136 313	-5106	2958 (2%)	75 (28-кп, 47-ед.ист.)

В 2008г. проведено 75 регламентированных процедур из них 28 конкурентных процедур, 47 закупка у единственного источника.

По итогам реализации ГКПЗ-2008г., разработанной в целях эффективного и экономного расходования средств ОАО «ЯСК», по



результатам состоявшихся регламентированных конкурентных процедур достигнута экономия в сумме **2 958** тыс. руб.

Запланированные и неиспользованные средства составили 5 106 тыс. руб. из них прекращена процедура закупки 4 квартала по добровольному медицинскому страхованию, перенесена на 2009г. - цена лота 2 024 тыс. руб., и 3082 тыс. руб. - отклонение от плана в сторону уменьшения по закупкам у единственного источника под потребности 2009г.

Годовая комплексная программа закупок 2008г. включает в себя часть договоров, заключенных по процедурам 2008г., оплата по которым переходит на последующие годы. Это договора лизинга (сроком действия три года), аренды, аттестации рабочих мест, договора заключенные в 4 квартале 2008г. под потребности 2009г.

Распределение оплаты по заключенным договорам:

Таблица 3

Наименование	Факт проведения процедур закупки	Оплата 2008г.	Оплата 2009г.	Оплата 2010г.	Оплата 2011г.
Сумма (тыс. руб.)	136 313	99 026	32 942	3 099	1 246



# Раздел 8

Открытое Акционерное общество "Ярославская сбытовая компания"

Приоритетные направления  
развития Общества





### **8.1. Приоритетные направления развития Общества**

Основными приоритетами в работе Общества являются:

- удержание достигнутых результатов энергосбытовой деятельности;
- индивидуальный подход к каждому клиенту при условии соблюдения принципа публичности договора;
- выполнения функций гарантирующего поставщика электрической энергии в отношении потребителей расположенных в зоне деятельности.

### **8.2. Перспективные направления развития Общества**

Укрепление позиции Общества на региональном рынке электроэнергетики будет реализовано путем концентрации усилий на следующих направлениях:

- обеспечение функционирования Общества с учетом требований, предъявляемых к гарантирующему поставщику;
- отстаивание интересов клиентов перед прочими субъектами рынка;
- работа напрямую с конечным потребителем без различного рода посредников.

### **8.3. Конкуренция**

В 2008 году завершено принятие Обществом функций сбыта электрической энергии от последнего оптового потребителя-перепродавца (МУП «Яргорэнергосбыт»), ранее являвшегося гарантирующим поставщиком электрической энергии в границах сетей МУП «Ярославская городская электросеть». Это позволило Обществу увеличить объем полезного отпуска электрической энергии конечным потребителям с 56 %, по состоянию на конец 2007 года, до 69 %, по состоянию на конец 2008 года.

Планируемое уменьшение клиентской базы Общества в 2009 году, связано с переходом ОАО «Сибурэнергоменеджмент», действующего в интересах потребителя ОАО «Ярославский шинный завод» (объем потребления 109 млн.кВтч/год), на покупку электрической энергии с оптового рынка электрической энергии (мощности) и филиала ОАО «МСИ» - «Завод №50» (объем потребления 6 млн.кВтч/год) на расчеты к ООО «Русэнергосбыт» в связи с нахождением его в зоне деятельности гарантирующего поставщика - ООО «Русэнергосбыт».



#### **8.4. Задачи и перспективы Общества на будущий год**

Изменения в жилищно-коммунальном секторе и повышение значимости такого клиента как «население», в отсутствие устоявшихся правил игры, требует активного участия сбытовой компании в процессах построения будущих взаимоотношений в данном секторе. Наиболее важным является сохранения «прямых» взаимоотношений с конечным потребителем, в том числе с собственниками (нанимателями) жилых помещений в многоквартирных домах.

В целях реализации данной стратегии, Общество планирует предоставлять управляющим компаниям и ТСЖ агентские услуги в части функций сбыта электрической энергии населению, проживающему в многоквартирных жилых домах.

# Раздел 9

Открытое Акционерное общество "Ярославская сбытовая компания"

Раскрытие информации на  
корпоративном Интернет-сайте  
Общества





В компании создан и функционирует корпоративный web –сайт ([www.yrsk.ru](http://www.yrsk.ru)). Основными функциями сайта являются: информирование о деятельности предприятия, предоставляемых услугах до потенциальных клиентов и деловых партнеров; размещение сведений о производственно-экономическом состоянии Общества, основных производственных показателях, отчетность; раскрытие информации о компании в соответствии с законодательством РФ для акционеров, инвесторов и регулирующих органов. Для оптимизации бизнес-процессов, а также в целях продвижения и презентации предприятия, в 2008 году web –сайт компании был модифицирован, оборудован более удобной навигационной системой. Для организации оперативной обратной связи с клиентами на сайте организована Интернет-приемная.

Вся информация, подлежащая размещению на web –сайте ОАО «ЯСК» ([www.yrsk.ru](http://www.yrsk.ru)) регулярно и своевременно пополняется и обновляется.



# Раздел 10

Открытое Акционерное общество "Ярославская сбытовая компания"

Развитие информационных  
технологий Общества





Основной задачей в сфере развития информационных технологий и связи в 2008 году являлось своевременное обеспечение и сопровождение роста клиентской базы Общества соответствующими ИТ ресурсами.

За 2008 год база данных юридических лиц компании была увеличена с 4870 до 12610 абонентов, соответственно (до 3 раз) выросла база физических лиц. Подобный солидный рост обслуживаемых баз потребовал увеличения количества рабочих мест, увеличения мощности серверного оборудования, приобретения и внедрения необходимого программного обеспечения.

В 2008 году оборудовано более 170 новых рабочих мест, из них около 120 - для сотрудников из присоединенных Ярославского и Рыбинского городских отделений, выполнены работы по монтажу и наладке информационных, телефонных и электрических сетей, произведена установка и наладка активного сетевого оборудования. Новые отделения и здание управления оборудованы новыми АТС на базе AVAYA.

В 2008 году начались работы по лицензированию рабочих мест ОАО «ЯСК». До этого года использовались нелицензированные продукты, что подвергало предприятие определённым коммерческим рискам. Для организации защиты информации приобретен антивирусный программный продукт Microsoft Forefront. Работы по внедрению лицензионного ПО и антивируса начаты осенью 2008 года, окончание внедрения антивируса планируется на 1 квартал 2009 года, лицензионного программного продукта – до конца 2009 года в процессе планового обновления техники и ПО.

Окончательно завершены работы по внедрению комплекса расчетно-информационных программ «Стэк-Энерго» и интеграции абонентских баз данных отделений Рыбинского и городского отделений в базу данных ОАО «ЯСК», что добавило более 6000 юридических лиц и 350 000 физических.

В условиях постоянно растущего уровня предоставляемых Обществом услуг и резкого роста клиентской базы, все большее значение приобретает наличие и качество линий связи, скорость обмена информацией. В течение 2008 года количество объектов объединённых в единую корпоративную сеть передачи данных увеличилось с 18 до 25. А на существующих объектах по мере возможности было улучшено качество и скорость передачи данных. Изменения по переводу существующего подключения и увеличению скорости связи проведены более чем на 10 объектах.



План развития информационных технологий в 2009 году диктуется общим планом развития Общества.

Предполагается дальнейшее развитие биллинговых систем с целью автоматизации деятельности и сокращению ручного труда на всех уровнях существующих процессов.

Предполагается дальнейшее развитие основного центра обработки данных и перевод сервисов с неспециализированных компьютеров на серверное оборудование, что повысит надёжность и управляемость предлагаемых сервисов.

В 2009 году планируется полностью завершить работы по лицензированию ПО используемого в компании. Планируется перевод всех оставшихся рабочих станций а также всего серверного оборудования на антивирусный программный комплекс Microsoft Forefront.

Планируется перевод пользователей на программный комплекс «Стэк-Энерго» использующий в качестве сервера баз данных Microsoft SQL, осуществление данного действия позволит увеличить скорость работы с базами данных более чем в 5 раз.

В 2009 году планируется полностью обновить устаревшее серверное оборудование, заменить устаревшее коммутационное оборудование, а также устройства резервного питания для серверного оборудования управления ОАО «ЯСК».

Планируется подготовить проект, и закупить необходимое оборудование для осуществления организации единой телефонной сети соединяющей все объекты организации. Также планируется перевод телефонной связи Рыбинского и Ростовского отделений на поток E1 по существующим медным каналам связи.

# Раздел 11

Открытое Акционерное общество "Ярославская сбытовая компания"

Орانا окружающей среды





Так как, ОАО «Ярославская сбытовая компания» не является производителем электрической и тепловой энергии

- экологические мероприятия по защите воздушного и водного бассейнов, охране и рациональному использованию земель, уменьшению воздействия физических факторов на окружающую среду не планировались;
- не применялись перспективные экологические технологии;
- квалифицированный экологический персонал отсутствует.

В связи с изменением структуры ОАО «ЯСК» были заключены договора с ФГУП «Центр лабораторного анализа и технических измерений по Центральному федеральному округу» для разработки проекта нормативов образования отходов и лимитов на их размещение

А также с ООО «Северный экспертный центр» для разработки проекта нормативов допустимого сброса веществ и микроорганизмов в водные объекты. Выполнение и согласование проектов планируется в 2009 году.

В 2008 году в Департаменте охраны окружающей среды и природопользования Ярославской области получены лимиты на размещение отходов.

Произведенные расчеты за 2008 год по фактическому загрязнению окружающей среды утверждены в экологическом комитете по всем объектам компании. Расчеты производились на основании утвержденных планов на 2008 год по платежам за загрязнение окружающей среды с разбивкой по всем участкам отделений ОАО «ЯСК» и административному зданию по адресу: г. Ярославль, пр-т Ленина, д. 21б (утилизация твердо-бытовых отходов, неорганизованный сброс в водные объекты).

За 2008 год общая сумма платежей за загрязнение окружающей среды составила 207 666 рублей.

По мере накопления отработанных люминесцентных ламп во всех подразделениях компании проводилась их утилизация (договор с ООО «Дельта»).



# Раздел 12

Открытое Акционерное общество "Ярославская сбытовая компания"

Кадровая и социальная политика.  
Социальное партнерство





### **12.1. Основные принципы и цели кадровой политики Общества**

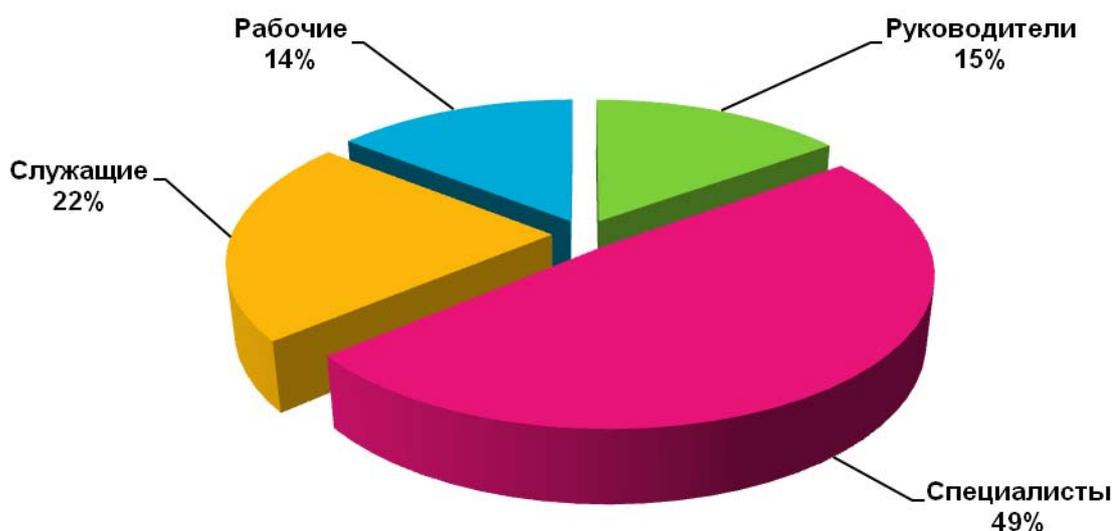
Кадровая политика Общества строиться на следующих базовых принципах:

- Принцип максимального использования личного потенциала и индивидуальных особенностей каждого сотрудника при подборе и расстановке кадров;
- Принцип создания благоприятных условий для профессионального роста;
- Принцип обучения и развития персонала;
- Принцип мотивационной насыщенности деятельности;
- Принцип поддержания и развития корпоративной культуры;

Цели кадровой политики Общества:

- Обеспечить управленческий процесс и все направления трудовой деятельности высококвалифицированными специалистами;
- Создать условия и гарантии для реализации работником своих способностей, стимулирования профессионального роста, повышения эффективности трудовой деятельности;
- Обеспечить максимальное внедрение современных кадровых технологий в трудовой процесс.

Структура персонала Общества по категориям по состоянию на 31.12.2008 г. представлена на диаграмме и в таблице:

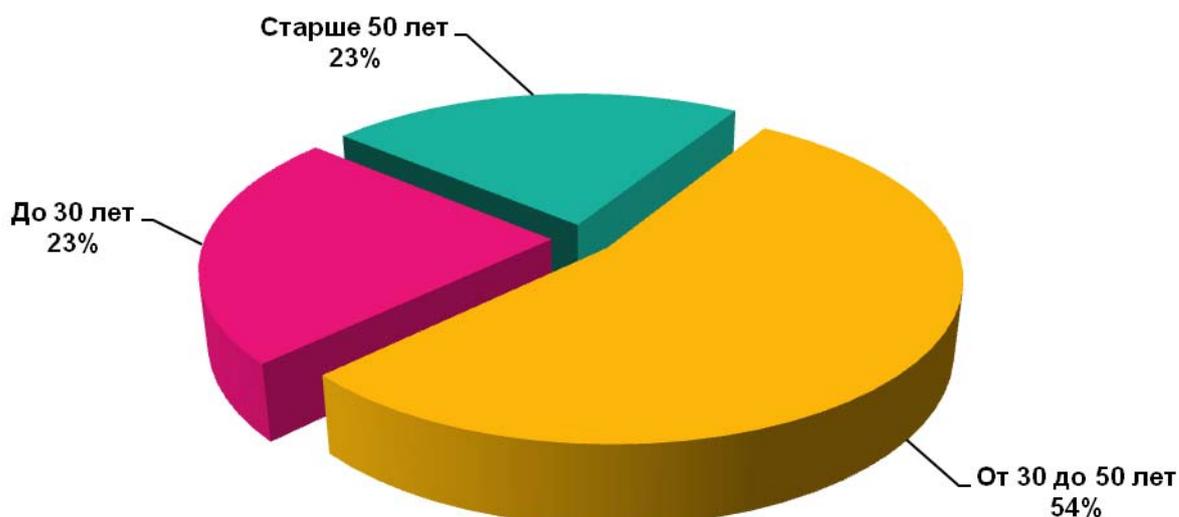




Категория сотрудников	Численность, чел.	Численность, %
Руководители	86	15,03
Специалисты	279	48,78
Служащие	125	21,85
Рабочие	82	14,34
Всего:	572	100,00

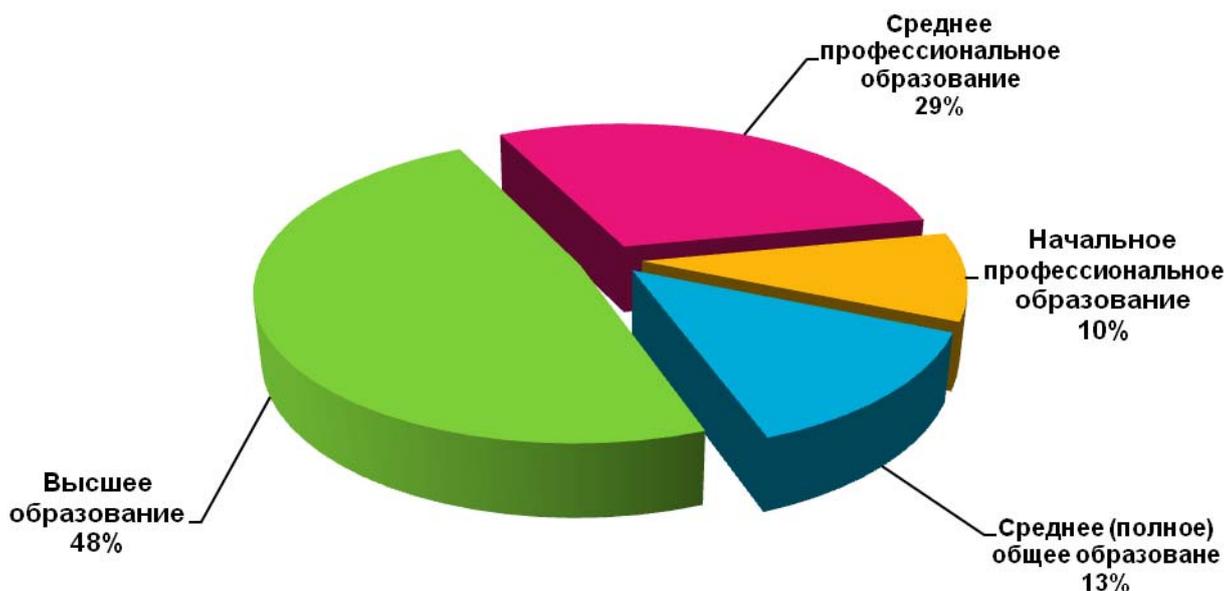
Информация о возрастном составе работников Общества по состоянию на 31.12.2008 г. представлена в таблице и на диаграмме:

Возрастная группа	Численность, чел.	Численность, %
До 30 лет	130	22,73
От 30 до 50 лет	309	54,02
Старше 50 лет	133	23,25
в том числе: Работающие пенсионеры	43	7,52
Всего:	572	100,00



Информация о структуре персонала по видам образования на 31.12.2008 г. представлена в таблице и на диаграмме:

Вид образования	Численность, чел.	Численность, %
Высшее образование	276	48,25
Среднее профессиональное образование	167	29,20
Начальное профессиональное образование	54	9,44
Среднее (полное) общее образование	75	13,11
Всего:	572	100,00



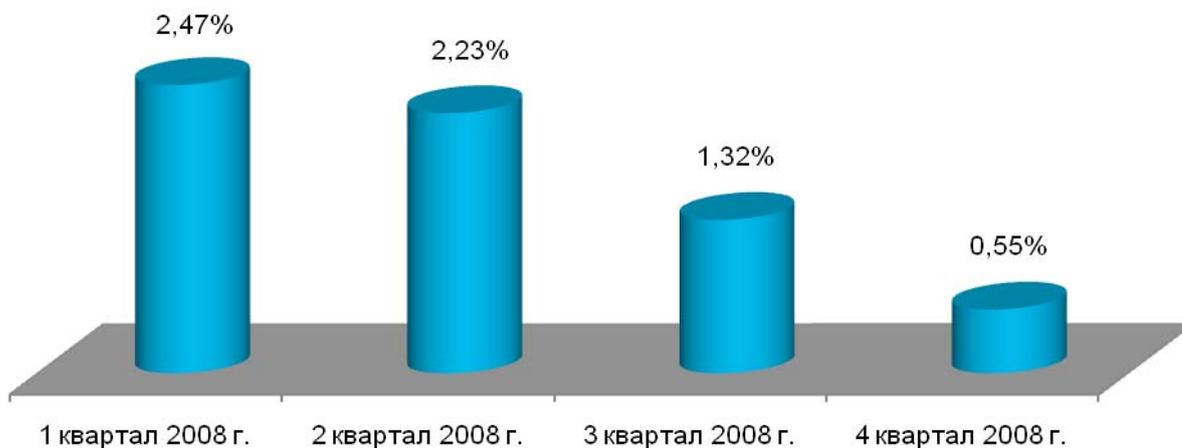
По состоянию на 31.12.2008 г. продолжают учебу в высших учебных заведениях – 33 сотрудника Общества: 29 человек получают первое высшее образование, четверо – второе.

В 2008 году 109 сотрудников компании прошли обучение на целевых семинарах и курсах повышения квалификации в различных образовательных учреждениях.

Коэффициент (уровень) текучести кадров – это отношение числа работников, уволившихся по причинам, относимым к текучести (так называемые «неуважительные причины»: по собственному желанию, за нарушения трудовой дисциплины), к среднесписочной численности работников организации за определенный период, измеряется в процентах.



### Динамика текучести кадров в 2008 г.



Поквартальная динамика соотношения количества принятых в Общество и уволенных из Общества в 2008 г. представлена на диаграмме.

### Поквартальная динамика соотношения принятых и уволенных в 2008 г.





### **12.2. Социальная политика Общества**

Социальная политика Общества строится на принципах социального партнерства и направлена на улучшение производственно-экономической эффективности работы и формирование благоприятного социально-психологического климата в коллективе.

В 2006 г. руководством Общества было принято решение о присоединении к Отраслевому тарифному соглашению в электроэнергетике РФ на 2007-2008 гг. Принципы социальной политики Общества закреплены в Коллективном договоре ОАО «ЯСК» на 2008 г., который основан на Отраслевом тарифном соглашении в электроэнергетике РФ на 2007-2008 гг.

Коллективный договор решает задачи поддержания социальной стабильности в Обществе, развития инициативы в коллективе, установления гарантий работникам и обеспечения их обязательного предоставления, повышения конкурентоспособности Общества, привлечения и закрепления высококвалифицированных кадров и создания условий и механизмов, способствующих реализации в Обществе норм трудового законодательства РФ.

Коллективный договор на 2008 г. предусматривает, в частности, следующие социальные льготы и гарантии работников:

1. Выплату материальной помощи сверх установленных законодательством сумм:
  - при рождении ребенка;
  - при регистрации брака;
  - при увольнении в связи с призывом в Вооруженные силы РФ;
2. Частичную оплату путевок штатным работникам на санаторно-курортное лечение;
3. Предоставление путевок в детские оздоровительные лагеря один раз в летний период и новогодних подарков детям сотрудников;
4. Частичную компенсацию платы за содержание детей в детских дошкольных учреждениях многодетным семьям, одиноким матерям;
5. Возмещение сотрудникам и неработающим пенсионерам, вышедшим на пенсию из ОАО «ЯСК», расходов по оплате электроэнергии, теплоэнергии и горячего водоснабжения в размере 50%;



6. Оказание единовременной компенсационной выплаты при выходе на пенсию и в дальнейшем ежемесячной материальной помощи неработающим пенсионерам, ушедшим на пенсию из ОАО «ЯСК»;

7. Оказание единовременной материальной помощи:

- в случае юбилея;
- в связи с тяжелым материальным положением;
- в связи с похоронами близких родственников;
- в случае смерти работника Общества семье умершего
- при уходе работника в ежегодный отпуск – выплата материальной помощи в размере должностного оклада.

Наряду с этим коллективный договор предусматривает дополнительные отпуска в случае рождения ребенка, регистрации собственного брака, в случае смерти близких родственников, за ненормированный рабочий день, матерям до достижения ребенком возраста 12 лет, матерям, воспитывающим детей-школьников младших классов в День знаний (1 сентября) без права переноса на другой день, а также ряд других социальных гарантий.

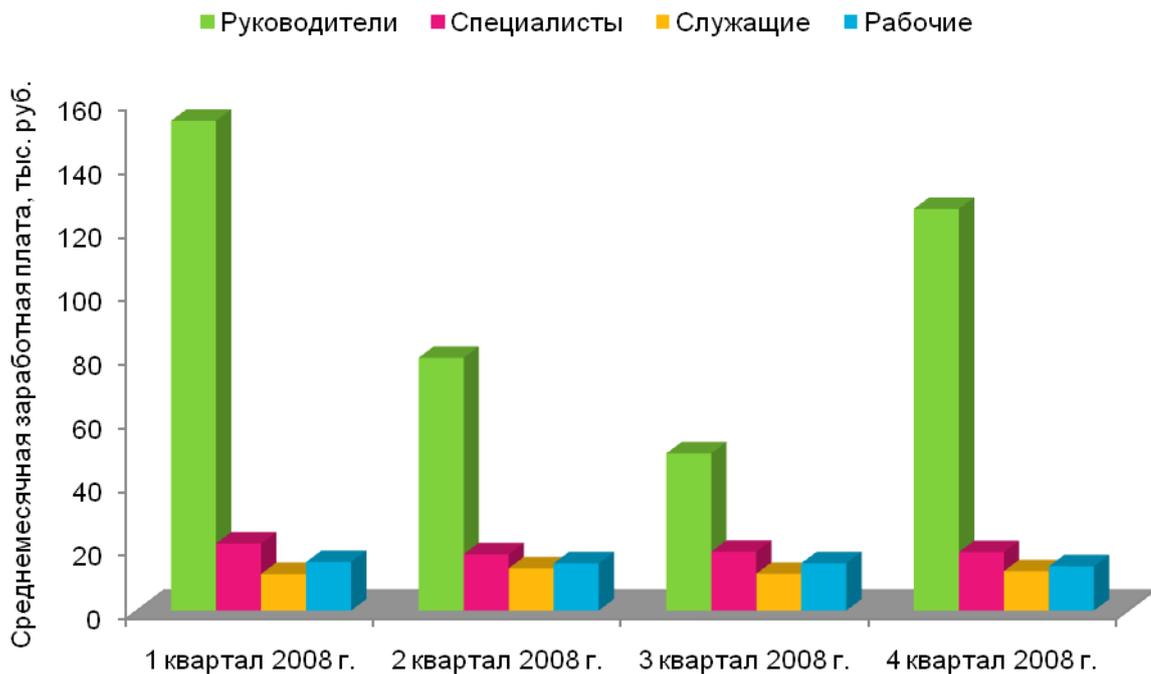
Среднемесячная заработная плата работников Общества за 2008 год составляет 29 067 руб. При этом фактический рост индекса потребительских цен в Российской Федерации на основании данных Госкомстата России компенсируется ежеквартальной индексацией заработной платы работников Общества.

Поквартальная динамика роста/падения среднемесячной заработной платы в 2008 году по категориям работников представлена в таблице и на диаграмме:

<b>Категория сотрудников</b>	<b>1 кв. 2008 г., тыс. руб.</b>	<b>2 кв. 2008 г. тыс. руб.</b>	<b>3 кв. 2008 г. тыс. руб.</b>	<b>4 кв. 2008 г. тыс. руб.</b>
Руководители	153,99	79,50	49,39	126,31
Специалисты	21,07	17,71	18,51	18,35
Служащие	11,49	13,28	11,57	12,38
Рабочие	15,25	14,85	14,88	13,91



Поквартальная динамика роста/падения среднемесячной заработной платы по категориям работников в 2008 г.



Компания осуществляет добровольное медицинское страхование, что позволяет работникам Общества получить бесплатную высококвалифицированную медицинскую помощь в лучших лечебных учреждениях г. Ярославля по трем направлениям: амбулаторно-поликлиническое обслуживание, стоматологическое обслуживание и стационарное.

Совершенствование системы материального и морального стимулирования труда сотрудников остается приоритетным направлением деятельности ОАО «ЯСК» в области организации труда сотрудников.



# Раздел 13

Открытое Акционерное общество "Ярославская сбытовая компания"

Справочная информация для  
акционеров





**Открытое акционерное общество «Ярославская сбытовая компания»**

**Адрес:** 150003, г. Ярославль, проспект Ленина, д. 21б

**Контакты:**

**Генеральный директор**

Касиванов Виктор Владленович

Тел. (4852) 42-75-57; факс (4852) 32-03-15

**Заместитель генерального директора**

**по правовым и корпоративным вопросам**

Семивеличенко Евгений Анатольевич

Тел. (4852) 42-75-82; факс (4852) 32-03-15

E-mail: Sean@yrsk.ru

**Начальник отдела корпоративного управления**

Литвиненко Ирина Васильевна

Тел. (4852) 42-75-67; факс (4852) 32-03-15

E-mail: Liv@yrsk.ru

**Представитель трансфер-агента,**

**специалист 2 к. отдела корпоративного управления**

Рудакова Ольга Геннадьевна

Тел. (4852) 42-75-67; факс (4852) 32-03-15

E-mail: RudakovaO@yrsk.ru

**Секретарь Совета директоров**

Литвиненко Кирилл Валентинович

Тел. (495) 950-85-15

E-mail: Lkv@tns-s.ru

**Адрес Общества в сети Интернет:** [www.yrsk.ru](http://www.yrsk.ru)

**Адрес электронной почты Общества:** [engsbyt@yrsk.ru](mailto:engsbyt@yrsk.ru)



# Приложение 1

Открытое Акционерное общество "Ярославская сбытовая компания"

Список аффилированных лиц по  
состоянию на 31.12.2008 года





№ п/п	Полное фирменное наименование или Ф.И.О. аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица*	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале акционерного общества, %	Доля принадлежащих аффилированному лицу обыкновенных акций акционерного общества, %
1	2	3	4	5	6	7
1	Ананьев Станислав Анатольевич	Согласие на выдачу данной информации не получено	Лицо является членом Совета директоров ОАО «ЯСК» (Решение ГОСА ОАО «ЯСК» Протокол №1(7) от 23.06.2008г.)	23.06.2008	--	--
2	Аржанов Дмитрий Александрович	Согласие на выдачу данной информации не получено	Лицо является членом Совета директоров ОАО «ЯСК» (Решение ГОСА ОАО «ЯСК» Протокол №1(7) от 23.06.2008г.)	23.06.2008	0,41	0,06
3	Еремеев Максим Александрович	Согласие на выдачу данной информации не получено	Лицо является членом Совета директоров ОАО «ЯСК» (Решение ГОСА ОАО «ЯСК» Протокол №1(7) от 23.06.2008г.)	23.06.2008	--	--
4	Ефимова Елена Николаевна	Согласие на выдачу данной информации не получено	Лицо является членом Совета директоров ОАО «ЯСК» (Решение ГОСА ОАО «ЯСК» Протокол №1(7) от 23.06.2008г.)	23.06.2008	--	--
5	Запруднов Александр Анатольевич	Согласие на выдачу данной информации не получено	Лицо является членом Совета директоров ОАО «ЯСК» (Решение ГОСА ОАО «ЯСК» Протокол №1(7) от 23.06.2008г.)	23.06.2008	--	--
6	Рогоцкий Виктор Викторович	Согласие на выдачу данной информации не получено	Лицо является членом Совета директоров ОАО «ЯСК» (Решение ГОСА ОАО «ЯСК» Протокол №1(7) от 23.06.2008г.)	23.06.2008	--	--



7	Филькин Роман Алексеевич	Согласие на выдачу данной информации не получено	Лицо является членом Совета директоров ОАО «ЯСК» (Решение ГОСА ОАО «ЯСК» Протокол №1(7) от 23.06.2008г.)	23.06.2008	--	--
8	Касиванов Виктор Владленович	Согласие на выдачу данной информации не получено	Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа ОАО «ЯСК»	07.04.2008	--	--
9	Общество с ограниченной ответственностью «Транснефтьсервис С» - ООО «Транснефтьсервис С»	109147, г. Москва, Марксистский пер., д.1/32, стр.17 Почтовый адрес: 127051, г. Москва, Б.Сухаревский пер., д.19, стр.2	Акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на акции (вклады, доли), составляющие уставный (складочный) капитал ОАО «ЯСК» ----- По предложению ООО «Транснефтьсервис С» избрано более 50% состава Совета директоров ОАО «ЯСК»	23.07.2007  23.06.2008	23,68	29,90
10	Компания «Санфлейк Лимитед»/ «Sunflake Limited»	Темистокли Дерви, 3 ДЖУЛИЯ ХАУС, П.С.1066, Никосия, Кипр/ Themistokli Dervi, 3, JULIA HOUSE, P.C. 1066, Nicosia, Cyprus	Юридическому лицу принадлежит 100% уставного капитала ООО «Транснефтьсервис С» (лицо имеет возможность фактического распоряжения более чем 20 % голосов (доли в уставном капитале ОАО «ЯСК») через третьих лиц	24.07.2006	--	--



11	Fargent Trading Limited (Фарджент Трейдинг Лимитед)	Prepas 2, 3 <sup>rd</sup> floor, Flat Office 302, P.C. 1082, Nicosia, Cyprus (Препас, 2, 3-1 этаж, кв./офис 302, 1082, Никосия, Кипр)	Акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20% голосующих акций ОАО «ЯСК»	26.08.2008	19,01	24,01
----	---	---	---	------------	-------	-------

Примечание: \*Место жительства физического лица указывается только с согласия физического лица



# Приложение 2

Открытое Акционерное общество "Ярославская сбытовая компания"

## Бухгалтерский баланс





**БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС**  
на 31 Декабря 2008 г.

Форма №1 по ОКУД \_\_\_\_\_  
Дата (год, месяц, число) \_\_\_\_\_

Организация ОАО "ЯСК" по ОКПО \_\_\_\_\_  
Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_ ИНН 7606052264  
Вид деятельности распределение электроэнергии по ОКВЭД 40.10.3  
Организационно-правовая форма / форма собственности \_\_\_\_\_  
открытое акционерное общество / Смешанная российская собственность с долей федеральной собственности по ОКОПФ/ОКФС \_\_\_\_\_  
Единица измерения в тыс. рублей по ОКЕИ \_\_\_\_\_  
Местонахождение (адрес) \_\_\_\_\_  
150003, г. Ярославль, пр. Ленина, д.216

КОДЫ		
0710001		
2008	12	31
75156027		
7606052264		
40.10.3		
47		41
384		

Дата утверждения \_\_\_\_\_  
Дата отправки / принятия \_\_\_\_\_  
Форма 0710001 с.1

АКТИВ	Код показателя	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
1	2	3	4
<b>I. Внеоборотные активы</b>			
Нематериальные активы	110	-	-
Основные средства	120	124 227	119 030
Незавершенное строительство	130	-	557
Доходные вложения в материальные ценности	135	-	-
Долгосрочные финансовые вложения	140	-	-
Отложенные налоговые активы	145	8 248	3 911
Прочие внеоборотные активы	150	3 394	6 504
<b>Итого по разделу I</b>	<b>190</b>	<b>135 869</b>	<b>130 002</b>
<b>II. Оборотные активы</b>			
Запасы	210	8 049	10 817
в том числе:			
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	211	2 245	193
животные на выращивании и откорме	212	-	-
затраты в незавершенном производстве	213	-	-
готовая продукция и товары для перепродажи	214	48	-
товары отгруженные	215	-	-
расходы будущих периодов	216	5 756	10 624
прочие запасы и затраты	217	-	-
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	220	133 850	105 258
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты)	230	-	-
в том числе:			
покупатели и заказчики	231	-	-
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)	240	615 872	-
в том числе:			
покупатели и заказчики	241	519 818	74 753
Краткосрочные финансовые вложения	250	-	-
Денежные средства	260	154 933	263 839
Прочие оборотные активы	270	-	-
<b>Итого по разделу II</b>	<b>290</b>	<b>912 704</b>	<b>1 158 712</b>
<b>БАЛАНС (сумма строк 190 + 290)</b>	<b>300</b>	<b>1 048 573</b>	<b>1 288 714</b>

**РОССТАТ**  
Территориальный орган Федеральной службы государственной статистики по Ярославской области (Ярославль)

ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ  
ФБК  
158-712  
1298-714  
МОСКВА

31.03.09



ПАССИВ	Код показателя	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
1	2	3	4
<b>III. Капитал и резервы</b>			
Уставный капитал	410	21 651	21 651
Собственные акции, выкупленные у акционеров	411	-	-
Добавочный капитал	420	-	-
Резервный капитал	430	1 083	1 083
в том числе:			
резервные фонды, образованные в соответствии с законодательством	431	1 083	1 083
резервы, образованные в соответствии с учредительными документами	432	-	-
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	470	187 981	100 453
<b>Итого по разделу III</b>	<b>490</b>	<b>210 715</b>	<b>123 187</b>
<b>IV. Долгосрочные обязательства</b>			
Займы и кредиты	510	-	-
Отложенные налоговые обязательства	515	2 941	4 434
Прочие долгосрочные обязательства	520	-	-
<b>Итого по разделу IV</b>	<b>590</b>	<b>2 941</b>	<b>4 434</b>
<b>V. Краткосрочные обязательства</b>			
Займы и кредиты	610	314 606	551 901
Кредиторская задолженность	620	519 738	438 791
в том числе:			
поставщики и подрядчики	621	352 717	265 205
задолженность перед персоналом организации	622	5	21
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	623	1 311	2 101
задолженность по налогам и сборам	624	44 025	11 374
прочие кредиторы	625	121 680	160 090
Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	630	573	170 401
Доходы будущих периодов	640	-	-
Резервы предстоящих расходов	650	-	-
Прочие краткосрочные обязательства	660	-	-
<b>Итого по разделу V</b>	<b>690</b>	<b>834 917</b>	<b>1 161 093</b>
<b>БАЛАНС (сумма строк 490 + 590 + 690)</b>	<b>700</b>	<b>1 048 573</b>	<b>1 288 714</b>

<b>СПРАВКА о наличии ценностей, учитываемых на забалансовых счетах</b>			
Арендованные основные средства	910	78 320	132 342
в том числе по лизингу	911	11 456	21 395
Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение	920	-	-
Товары, принятые на комиссию	930	-	-
Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов	940	2 341	7 504
Обеспечения обязательств и платежей полученные	950	-	-
Обеспечения обязательств и платежей выданные	960	-	-
Износ жилищного фонда	970	-	-
Износ объектов внешнего благоустройства и других аналогичных объектов	980	-	-
Нематериальные активы, полученные в пользование	990	-	-



*(подпись)*

Касиванов Виктор  
Владленович

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер



*(подпись)*  
Шумихина  
Елена  
Владимировна  
(расшифровка подписи)

30 марта 2009 г.

# Приложение 3

Открытое Акционерное общество "Ярославская сбытовая компания"

## Отчет о прибылях и убытках





**ОТЧЕТ О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ**  
за Январь - Декабрь 2008г.

Организация	<b>ОАО "ЯСК"</b>	по ОКПО	<b>75156027</b>
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	<b>7606052264</b>
Вид деятельности	<b>распределение электроэнергии</b>	по ОКВЭД	<b>40.10.3</b>
Организационно-правовая форма / форма собственности	<b>смешанная российская собственность с долей федеральной собственности</b>	по ОКОПФ/ОКФС	<b>47</b> <b>41</b>
открытое акционерное общество /			
Единица измерения	<b>в тыс.руб.</b>	по ОКЕИ	<b>384</b>

Показатель	код	За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
		3	4
наименование	код		
1	2	3	4
<b>Доходы и расходы по обычным видам деятельности</b>			
Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей)	010	8 770 621	8 669 687
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	020	(5 531 582)	(5 261 389)
Валовая прибыль	029	3 239 039	3 408 298
Коммерческие расходы	030	(3 000 128)	(3 156 140)
Управленческие расходы	040	-	-
Прибыль (убыток) от продаж	050	238 911	252 158
<b>Прочие доходы и расходы</b>			
Проценты к получению	060	1 575	7
Проценты к уплате	070	(35 581)	(20 506)
Доходы от участия в других организациях	080	-	-
Прочие доходы	090	166 557	147 256
Прочие расходы	100	(84 900)	(237 373)
<b>Прибыль (убыток) до налогообложения</b>	<b>140</b>	<b>286 562</b>	<b>141 542</b>
Отложенные налоговые активы	141	(4 337)	3 814
Отложенные налоговые обязательства	142	(1 493)	8 596
Текущий налог на прибыль	150	(77 950)	(49 988)
Налог на прибыль прошлых лет и иные аналогичные обязательные платежи	180	8 323	59
<b>Чистая прибыль (убыток) отчетного периода</b>	<b>190</b>	<b>211 105</b>	<b>104 023</b>
СПРАВОЧНО:			
Постоянные налоговые обязательства (активы)	200	15 005	3 608
Базовая прибыль (убыток) на акцию	201	-	-
Разводненная прибыль (убыток) на акцию	202	-	-

Показатель	код	За отчетный период		За аналогичный период предыдущего года	
		прибыль	убыток	прибыль	убыток
наименование	код	3	4	5	6
1	2	3	4	5	6
Штрафы, пени и неустойки, признанные или по которым получены решения суда (арбитражного суда) об их взыскании	210	11 617	449	181	44
Прибыль (убыток) прошлых лет	220	508	1 681	56 860	140 460
Возмещение убытков, причиненных неисполнением или ненадлежащим исполнением обязательств	230	-	-	-	-
Курсовые разницы по операциям в иностранной валюте	240	-	1	2	-
Отчислений в оценочные резервы	250	X	47 239	X	77 218
Списание дебиторских и кредиторских задолженностей, по которым истек срок исковой давности	260	353	193	1 847	1 750
Восстановление оценочных резервов	270	39 439	X	-	X



**Касиванов Виктор  
Владленович**  
(расшифровка подписи)

**Шумихина Елена  
Владимировна**  
(расшифровка подписи)



30 марта 2009 г.



# Приложение 4

Открытое Акционерное общество "Ярославская сбытовая компания"

## Заключение аудитора Общества





**ФБК**

■ АУДИТ ■ КОНСАЛТИНГ ■ ПРАВО ■

ОАО «ЯРОСЛАВСКАЯ СБЫТОВАЯ КОМПАНИЯ»

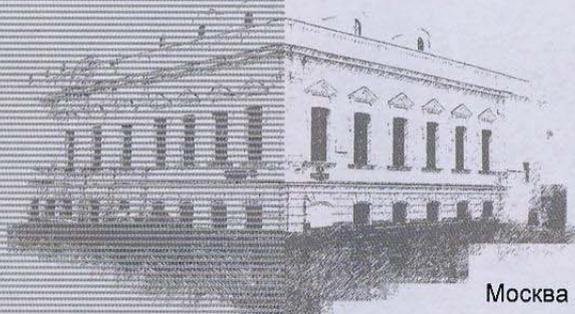
**Аудиторское заключение  
по финансовой (бухгалтерской)  
отчетности**

за 2008 год

ИНСПЕКЦИЯ ФНС по  
ЛЕНИНСКОМУ Р-У Г. ЯРОСЛАВЛЯ

31 МАР 2009

ПОЛУЧЕНО  
ИНСПЕКТОР КУЗНЕЦОВА Ю. В.



Москва 2009

**PKF**

Accountants &  
business advisers



**ФБК**

■ АУДИТ ■ КОНСАЛТИНГ ■ ПРАВО ■

**PKF**

Accountants &  
business advisers

## Аудиторское заключение по финансовой (бухгалтерской) отчетности

Акционерам

Открытого акционерного общества  
«Ярославская сбытовая компания»

### Аудитор

**Наименование:**

Общество с ограниченной ответственностью «Финансовые и бухгалтерские консультанты» (ООО «ФБК»).

**Место нахождения:**

101990, г. Москва, ул. Мясницкая, д. 44/1, стр. 2АБ.

**Государственная регистрация:**

Зарегистрировано Московской регистрационной палатой 15 ноября 1993 г., свидетельство: серия ЮЗ 3 № 484.583 РП. Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц 24 июля 2002 г. за основным государственным номером 1027700058286.

**Лицензия:**

Лицензия № Е 000001 на осуществление аудиторской деятельности, выдана Министерством финансов Российской Федерации 10 апреля 2002 года сроком на пять лет. Приказом Министерства финансов Российской Федерации №287 от 5 апреля 2007 года действие лицензии на осуществление аудиторской деятельности продлено с 10 апреля 2007 года сроком на пять лет.

**Членство в аккредитованных профессиональных аудиторских объединениях:**

Некоммерческое партнерство «Институт профессиональных бухгалтеров и аудиторов России».

### Аудируемое лицо

**Наименование:**

Открытое акционерное общество «Ярославская сбытовая компания» (далее – ОАО «Ярославская сбытовая компания»)

**Место нахождения:**

150003, Российская Федерация, Ярославская область, г. Ярославль, проспект Ленина, д. 21б.

**Государственная регистрация:**

Зарегистрировано Инспекцией Министерства Российской Федерации по налогам и сборам по Ленинскому району г. Ярославля 11 января 2005 г., свидетельство о государственной регистрации юридического лица: серия 76 № 000977597. Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц 11 января 2005 г. за основным государственным номером 1057601050011.

Мы провели аудит прилагаемой финансовой (бухгалтерской) отчетности ОАО «Ярославская сбытовая компания» за период с 1 января по 31 декабря 2008 г. включительно.

Финансовая (бухгалтерская) отчетность ОАО «Ярославская сбытовая компания» состоит из:



**ФБК**

■ АУДИТ ■ КОНСАЛТИНГ ■ ПРАВО ■

**PKF**

Accountants &  
business advisers

- бухгалтерского баланса;
- отчета о прибылях и убытках;
- приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках;
- пояснительной записки.

Ответственность за подготовку и представление этой финансовой (бухгалтерской) отчетности несет исполнительный орган ОАО «Ярославская сбытовая компания». Наша обязанность заключается в том, чтобы выразить мнение о достоверности во всех существенных отношениях данной отчетности на основе проведенного аудита.

Мы провели аудит в соответствии с:

1. Федеральным законом «Об аудиторской деятельности»;
2. Федеральными правилами (стандартами) аудиторской деятельности.

Аудит планировался и проводился таким образом, чтобы получить разумную уверенность в том, что финансовая (бухгалтерская) отчетность не содержит существенных искажений. Аудит проводился на выборочной основе и включал в себя изучение на основе тестирования доказательств, подтверждающих числовые показатели в финансовой (бухгалтерской) отчетности и раскрытие в ней информации о финансово-хозяйственной деятельности, оценку соблюдения принципов и правил бухгалтерского учета, применяемых при подготовке финансовой (бухгалтерской) отчетности, рассмотрение основных оценочных показателей, полученных руководством аудируемого лица, а также оценку представления финансовой (бухгалтерской) отчетности. Мы полагаем, что проведенный аудит предоставляет достаточные основания для выражения нашего мнения о достоверности финансовой (бухгалтерской) отчетности.

По нашему мнению, финансовая (бухгалтерская) отчетность ОАО «Ярославская сбытовая компания» отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение на 31 декабря 2008 г. и результаты его финансово-хозяйственной деятельности за период с 1 января по 31 декабря 2008 г. включительно в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации в части подготовки финансовой (бухгалтерской) отчетности и принятой учетной политики.

«30» марта 2009 года

Президент ООО «ФБК»



С.М. Шапигузов  
(на основании Устава)

Руководитель аудиторской проверки

С.Р. Акчурина  
Аттестат в области общего аудита  
№ К 018045 от 05.08.2004 г., продлен в 2004  
году на неограниченный срок)



# Приложение 5

Открытое Акционерное общество "Ярославская сбытовая компания"

## Заключение ревизионной комиссии





## **ЗАКЛЮЧЕНИЕ**

### **Ревизионной комиссии открытого акционерного общества «Ярославская сбытовая компания» по результатам проверки годовой бухгалтерской отчетности за 2008 год**

г. Ярославль

«20» апреля 2009 года

Ревизионная комиссия ОАО «Ярославская сбытовая компания» в составе:

Шишкин А. И.  
Стренина Е. В.  
Рычкова О. В.  
Бураченко А. А.  
Афанасьева С. А.  
Соловьева Е. А.

в соответствии с пунктом 3 статьи 85 Федерального Закона «Об акционерных обществах», провела проверку годовой бухгалтерской отчетности общества за 2008 год согласно плана работы ревизионной комиссии.

#### **По результатам проверки комиссия сообщает следующее:**

При проведении проверки финансово-хозяйственной деятельности комиссией рассмотрено состояние внутреннего контроля ОАО «Ярославская сбытовая компания».

Ответственность за организацию бухгалтерского учета и состояние внутреннего контроля несет Генеральный директор – Касиванов В.В. Бухгалтерский учет в обществе в проверяемом периоде был организован в соответствии с нормативными требованиями, структурой и спецификой деятельности общества. На предприятии обеспечен ряд мероприятий системы внутреннего контроля, имеются приказы по учетной политике, ряд других организационных приказов.

Данные баланса за 2008 год свидетельствуют о том, что валюта баланса на конец года составила 1 288 714 тыс. руб., что на 240 141 тыс. руб. больше, чем на начало года. По бухгалтерским данным выручка от реализации продажи товаров, работ, услуг без НДС составила 8 770 621 тыс. руб., что на 100 934 тыс. руб. больше результатов 2007 года, себестоимость основного вида деятельности составила 8 531 710 тыс. руб. По итогам 2008 года Обществом получена чистая прибыль 211 105 тыс. руб.

Проверка учета поступления и выбытия объектов основных средств была проведена



путем проверки первичных документов. Основные средства принимались к учету по первоначальной стоимости с учетом особенностей, предусмотренных учетной политикой в зависимости от порядка приобретения. Все операции по поступлению и выбытию основных средств оформлены актами. Произведенные бухгалтерские записи соответствуют данным первичных документов. Показатель строки 120 «Основные средства» бухгалтерского баланса на 31 декабря 2008 года признан достоверным.

В 2008 году основным видом деятельности общества была реализация электрической энергии (мощности) потребителям (в том числе гражданам). Инвентаризация расчетов с дебиторами проводится ежеквартально в соответствии с приказом об учетной политике. В целом можно отметить, что годовая инвентаризация расчетов с дебиторами проведена и оформлена в соответствии с требованиями законодательства, с большинством дебиторов имеются акты сверки расчетов.

Показатель строки 240 «Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)» бухгалтерского баланса на 31 декабря 2008 года отражен с учетом созданного резерва по сомнительным долгам созданным Обществом. Показатель строки 240 «Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)» бухгалтерского баланса на 31 декабря 2008 года во всех существенных аспектах является достоверным.

По кредиторской задолженности выборочно проверены инвентаризационные описи и справки к инвентаризационным ведомостям. Информация, содержащаяся в указанных ведомостях, тождественна данным бухгалтерского учета по соответствующим счетам учета расчетов. Показатель строки 620 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса на 31 декабря 2008 года во всех существенных аспектах является достоверным.

Оплата труда производилась согласно штатному расписанию, трудовым договорам. Выплаты работникам производились на основании коллективного договора и положениями (их несколько) о премировании.

В расчетах с бюджетом по налогам и с внебюджетными фондами существенных отклонений не отмечено. Учет обязательств по налогу на прибыль ведется в соответствии с ПБУ 18/02. Общество осуществляет деятельность, облагаемую по ставке НДС 18%. НДС по расходам, связанным с операциями, облагаемыми НДС, в полном размере предъявляется к вычету в общеустановленном порядке. Во всех существенных аспектах сумма исчисленного налога на имущество и земельного налога признана достоверной.

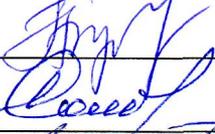
### **Заключение комиссии:**

Ревизионная проверка проводилась и планировалась таким образом, чтобы получить разумную уверенность в том, что финансовая (бухгалтерская) отчетность ОАО «Ярославская сбытовая компания» не содержит существенных искажений.



Проверка была проведена на выборочной основе и включала в себя изучение на основе тестирования доказательств, подтверждающих числовые показатели в финансовой (бухгалтерской) отчетности и раскрытие в ней информации о финансово-хозяйственной деятельности, оценку соблюдения принципов и правил бухгалтерского учета, применяемых при подготовке финансовой (бухгалтерской) отчетности, рассмотрение основных оценочных показателей, полученных руководством ревизируемого лица, а так же оценку представления финансовой (бухгалтерской) отчетности.

Ревизионная комиссия подтверждает достоверность годовой бухгалтерской отчетности и годового отчета Общества за 2008 год.

Председатель ревизионной комиссии		Шишкин А. И.
Члены ревизионной комиссии		Стренина Е. В.
Член Ревизионной комиссии		Рычкова О. В.
Член Ревизионной комиссии		Бураченко А. А.
Член Ревизионной комиссии		Соловьева Е. А.
Член Ревизионной комиссии		Афанасьева С. А.



# Приложение 6

Открытое Акционерное общество "Ярославская сбытовая компания"

Сведения о соблюдении Кодекса  
корпоративного поведения ФКЦБ





№ п/п	Положение Кодекса корпоративного поведения	Соблюдается или не соблюдается	Примечание
<b>Общее собрание акционеров</b>			
1.	Извещение акционеров о проведении общего собрания акционеров не менее чем за 30 дней до даты его проведения независимо от вопросов, включенных в его повестку дня, если законодательством не предусмотрен больший срок	Соблюдается	Устав
2.	Наличие у акционеров возможности ознакомиться со списком лиц, имеющих право на участие в общем собрании акционеров, начиная со дня сообщения о проведении общего собрания акционеров и до закрытия очного общего собрания акционеров, а в случае заочного общего собрания акционеров – до даты окончания приема бюллетеней для голосования	Соблюдается	Устав
3.	Наличие у акционеров возможности ознакомиться с информацией (материалами), подлежащей предоставлению при подготовке к проведению общего собрания акционеров, посредством электронных средств связи, в том числе посредством сети Интернет	Соблюдается	Устав
4.	Наличие у акционера возможности внести вопрос в повестку дня общего собрания акционеров или потребовать созыва общего собрания акционеров без предоставления выписки из реестра акционеров, если учет его прав на акции осуществляется в системе ведения	Соблюдается	Устав



№ п/п	Положение Кодекса корпоративного поведения	Соблюдается или не соблюдается	Примечание
	реестра акционеров, а в случае, если его права на акции учитываются на счете депо, - достаточность выписки со счета депо для осуществления вышеуказанных прав		
5.	Наличие в уставе или внутренних документах акционерного общества требования об обязательном присутствии на общем собрании акционеров генерального директора, членов правления, членов совета директоров, членов ревизионной комиссии и аудитора акционерного общества	Соблюдается частично	Устав
6.	Обязательное присутствие кандидатов при рассмотрении на общем собрании акционеров вопросов об избрании членов совета директоров, генерального директора, членов правления, членов ревизионной комиссии, а также вопроса об утверждении аудитора акционерного общества	Не соблюдается	Не предусмотрено Уставом и внутренними документами Общества
7.	Наличие во внутренних документах акционерного общества процедуры регистрации участников общего собрания акционеров	Соблюдается	Положение о подготовке и проведению ОСА Общества
<b>Совет директоров</b>			
8.	Наличие в уставе акционерного общества полномочия совета директоров по ежегодному утверждению финансово-хозяйственного плана акционерного общества	Соблюдается	Устав
9.	Наличие утвержденной советом директоров процедуры управления рисками в акционерном обществе	Не соблюдается	Не предусмотрено Уставом и внутренними документами



№ п/п	Положение Кодекса корпоративного поведения	Соблюдается или не соблюдается	Примечание
			Общества
10.	Наличие в уставе акционерного общества права совета директоров принять решение о приостановлении полномочий генерального директора, назначаемого общим собранием акционеров	Неприменимо	
11.	Наличие в уставе акционерного общества права совета директоров устанавливать требования к квалификации и размеру вознаграждения генерального директора, членов правления, руководителей основных структурных подразделений акционерного общества	Соблюдается частично	Устав Положение о материальном стимулировании генерального директора, Положение о материальном стимулировании высших менеджеров
12.	Наличие в уставе акционерного общества права совета директоров утверждать условия договоров с генеральным директором и членами правления	Соблюдается	Устав
13.	Наличие в уставе или внутренних документах акционерного общества требования о том, что при утверждении условий договоров с генеральным директором (управляющей организацией, управляющим) и членами правления голоса членов совета директоров, являющихся генеральным директором и членами правления, при подсчете голосов не учитываются	Не соблюдается	Не предусмотрено Уставом и внутренними документами
14.	Наличие в составе совета директоров акционерного общества не менее 3 независимых директоров, отвечающих	Не соблюдается	В состав СД Общества входят 2 независимых директора



№ п/п	Положение Кодекса корпоративного поведения	Соблюдается или не соблюдается	Примечание
	требованиям Кодекса корпоративного поведения		
15.	Отсутствие в составе совета директоров акционерного общества лиц, которые признавались виновными в совершении преступлений в сфере экономической деятельности или преступлений против государственной власти, интересов государственной службы и службы в органах местного самоуправления или к которым применялись административные наказания за правонарушения в области предпринимательской деятельности или в области финансов, налогов и сборов, рынка ценных бумаг	Соблюдается	В состав СД указанные лица не входят
16.	Отсутствие в составе совета директоров акционерного общества лиц, являющихся участником, генеральным директором (управляющим), членом органа управления или работником юридического лица, конкурирующего с акционерным обществом	Соблюдается	В состав СД указанные лица не входят
17.	Наличие в уставе акционерного общества требования об избрании совета директоров кумулятивным голосованием	Соблюдается	Устав
18.	Наличие во внутренних документах акционерного общества обязанности членов совета директоров воздерживаться от действий, которые приведут или потенциально способны привести к возникновению	Соблюдается	Положение об инсайдерской информации



№ п/п	Положение Кодекса корпоративного поведения	Соблюдается или не соблюдается	Примечание
	конфликта между их интересами и интересами акционерного общества, а в случае возникновения такого конфликта – обязанности раскрывать совету директоров информацию об этом конфликте		
19.	Наличие во внутренних документах акционерного общества обязанности членов совета директоров письменно уведомлять совет директоров о намерении совершить сделки с ценными бумагами акционерного общества, членами совета директоров которого они являются, или его дочерних (зависимых) обществ, а также раскрывать информацию о совершенных ими сделках с такими ценными бумагами	Соблюдается	Положение об инсайдерской информации
20.	Наличие во внутренних документах акционерного общества требования о проведении заседаний совета директоров не реже одного раза в шесть недель	Не соблюдается	Устава (не реже 1 раза в квартал)
21.	Проведение заседаний совета директоров акционерного общества в течение года, за который составляется годовой отчет акционерного общества, с периодичностью не реже одного раза в шесть недель	Соблюдается	В 2008 г. проведено 16 заседаний СД
22.	Наличие во внутренних документах акционерного общества порядка проведения заседаний совета директоров	Соблюдается	Устав Положение о порядке созыва и проведения заседаний СД



№ п/п	Положение Кодекса корпоративного поведения	Соблюдается или не соблюдается	Примечание
23.	Наличие во внутренних документах акционерного общества положения о необходимости одобрения советом директоров сделок акционерного общества на сумму 10 и более процентов стоимости активов общества, за исключением сделок, совершаемых в процессе обычной хозяйственной деятельности	Соблюдается	Устав
24.	Наличие во внутренних документах акционерного общества права членов совета директоров на получение от исполнительных органов и руководителей основных структурных подразделений акционерного общества информации, необходимой для осуществления своих функций, а также ответственности за непредоставление такой информации	Соблюдается	Положение о порядке созыва и проведения заседаний СД Общества
25.	Наличие комитета совета директоров по стратегическому планированию или возложение функций указанного комитета на другой комитет (кроме комитета по аудиту и комитета по кадрам и вознаграждениям)	Не соблюдается	Не сформирован
26.	Наличие комитета совета директоров (комитета по аудиту), который рекомендует Совету директоров аудитора акционерного Общества и взаимодействует с ним и ревизионной комиссией акционерного общества	Не соблюдается	Не сформирован
27.	Наличие в составе комитета по аудиту только независимых и	Не соблюдается	Не сформирован



№ п/п	Положение Кодекса корпоративного поведения	Соблюдается или не соблюдается	Примечание
	неисполнительных директоров		
28.	Осуществление руководства комитетом по аудиту независимым директором	Не соблюдается	Не сформирован
29.	Наличие во внутренних документах акционерного общества права доступа всех членов комитета по аудиту к любым документам и информации акционерного общества при условии неразглашения ими конфиденциальной информации	Не соблюдается	
30.	Создание комитета совета директоров (комитета по кадрам и вознаграждениям), функцией которого является определение критериев подбора кандидатов в члены совета директоров и выработка политики акционерного общества в области вознаграждения	Не соблюдается	Не сформирован
31.	Осуществление руководства комитетом по кадрам и вознаграждениям независимым директором	Не соблюдается	Не сформирован
32.	Отсутствие в составе комитета по кадрам и вознаграждениям должностных лиц акционерного общества	Не соблюдается	Не сформирован
33.	Создание комитета совета директоров по рискам или возложение функций указанного комитета на другой комитет (кроме комитета по аудиту и комитета по кадрам и вознаграждениям)	Не соблюдается	Не сформирован
34.	Создание комитета совета директоров по регулированию корпоративных конфликтов или возложение функций указанного	Не соблюдается	Не сформирован



№ п/п	Положение Кодекса корпоративного поведения	Соблюдается или не соблюдается	Примечание
	комитета на другой комитет (кроме комитета по аудиту и комитета по кадрам и вознаграждениям)		
35.	Отсутствие в составе комитета по урегулированию корпоративных конфликтов должностных лиц акционерного общества	Не соблюдается	Не сформирован
36.	Осуществление руководства комитетом по урегулированию корпоративных конфликтов независимым директором	Не соблюдается	Не сформирован
37.	Наличие утвержденных советом директоров внутренних документов акционерного общества, предусматривающих порядок формирования и работы комитетов совета директоров	Не соблюдается	Комитеты не формировались, внутренние документы не утверждались
38.	Наличие в уставе акционерного общества порядка определения кворума совета директоров, позволяющего обеспечивать обязательное участие независимых директоров в заседаниях совета директоров	Не соблюдается	Не предусмотрено Уставом
<b>Исполнительные органы</b>			
39.	Наличие коллегиального исполнительного органа (правления) акционерного общества	Не соблюдается	Не предусмотрено Уставом
40.	Наличие в уставе или внутренних документах акционерного общества положения о необходимости одобрения правлением сделок с недвижимостью, получения акционерным обществом кредитов, если указанные сделки не относятся к крупным сделкам и их совершение не относится к обычной хозяйственной	Не соблюдается	Не предусмотрено Уставом



№ п/п	Положение Кодекса корпоративного поведения	Соблюдается или не соблюдается	Примечание
	деятельности акционерного общества		
41.	Наличие во внутренних документах акционерного общества процедуры согласования операций, которые выходят за рамки финансово-хозяйственного плана акционерного общества	Не соблюдается	Устав (компетенция СД)
42.	Отсутствие в составе исполнительных органов лиц, являющихся участником, генеральным директором (управляющим), членом органа управления или работником юридического лица, конкурирующего с акционерным обществом	Соблюдается	В состав исполнительных органов указанные лица не входят
43.	Отсутствие в составе исполнительных органов акционерного общества лиц, которые признавались виновными в совершении преступлений в сфере экономической деятельности или преступлений против государственной власти, интересов государственной службы и службы в органах местного самоуправления или к которым применялись административные наказания за правонарушения в области предпринимательской деятельности или в области финансов, налогов и сборов, рынка ценных бумаг. Если функции единоличного исполнительного органа выполняются управляющей организацией или управляющим - соответствие генерального директора и членов правления	Соблюдается	В состав исполнительных органов указанные лица не входят



№ п/п	Положение Кодекса корпоративного поведения	Соблюдается или не соблюдается	Примечание
	управляющей организации либо управляющего требованиям, предъявляемым к генеральному директору и членам правления акционерного общества		
44.	Наличие в уставе или внутренних документах акционерного общества запрета управляющей организации (управляющему) осуществлять аналогичные функции в конкурирующем обществе, а также находиться в каких-либо иных имущественных отношениях с акционерным обществом, помимо оказания услуг управляющей организации (управляющего)	Не соблюдается	
45.	Наличие во внутренних документах акционерного общества обязанности исполнительных органов воздерживаться от действий, которые приведут или потенциально способны привести к возникновению конфликта между их интересами и интересами акционерного общества, а в случае возникновения такого конфликта – обязанности информировать об этом совет директоров	Соблюдается	Положение об инсайдерской информации Общества
46.	Наличие в уставе или внутренних документах акционерного общества критериев отбора управляющей организации (управляющего)	Не соблюдается	
47.	Представление исполнительными органами акционерного общества ежемесячных отчетов о своей работе совету директоров	Не соблюдается	Устав (ежеквартально)



№ п/п	Положение Кодекса корпоративного поведения	Соблюдается или не соблюдается	Примечание
48.	Установление в договорах, заключаемых акционерным обществом с генеральным директором (управляющей организацией, управляющим) и членами правления, ответственности за нарушение положений об использовании конфиденциальной и служебной информации	Соблюдается	Положение об инсайдерской информации Общества
<b>Секретарь общества</b>			
49.	Наличие в акционерном обществе специального должностного лица (секретаря общества), задачей которого является обеспечение соблюдения органами и должностными лицами акционерного общества процедурных требований, гарантирующих реализацию прав и законных интересов акционеров общества	Соблюдается	Устав Положение о порядке созыва и проведения заседаний СД Положение о секретаре СД
50.	Наличие в уставе или внутренних документах акционерного общества порядка назначения (избрания) секретаря общества и обязанностей секретаря общества	Соблюдается	Устав Положение о секретаре СД
51.	Наличие в уставе акционерного общества требований к кандидатуре секретаря общества	Не соблюдается	Уставом не предусмотрено
<b>Существенные корпоративные действия</b>			
52.	Наличие в уставе или внутренних документах акционерного общества требования об одобрении крупной сделки до ее совершения	Соблюдается	Устав



№ п/п	Положение Кодекса корпоративного поведения	Соблюдается или не соблюдается	Примечание
53.	Обязательное привлечение независимого оценщика для оценки рыночной стоимости имущества, являющегося предметом крупной сделки	Соблюдается	Устав
54.	Наличие в уставе акционерного общества запрета на принятие при приобретении крупных пакетов акций акционерного общества (поглощении) каких-либо действий, направленных на защиту интересов исполнительных органов (членов этих органов) и членов совета директоров акционерного общества, а также ухудшающих положение акционеров по сравнению с существующим (в частности, запрета на принятие советом директоров до окончания предполагаемого срока приобретения акций решения о выпуске дополнительных акций, о выпуске ценных бумаг, конвертируемых в акции, или ценных бумаг, предоставляющих право приобретения акций общества, даже если право принятия такого решения предоставлено ему уставом)	Не соблюдается	Уставом не предусмотрено
55.	Наличие в уставе акционерного общества требования об обязательном привлечении независимого оценщика для оценки текущей рыночной стоимости акций и возможных изменений их рыночной стоимости в результате поглощения	Соблюдается	Устав



№ п/п	Положение Кодекса корпоративного поведения	Соблюдается или не соблюдается	Примечание
56.	Отсутствие в уставе акционерного общества освобождения приобретателя от обязанности предложить акционерам продать принадлежащие им обыкновенные акции общества (эмиссионные ценные бумаги, конвертируемые в обыкновенные акции) при поглощении	Соблюдается	Не предусмотрено Уставом
57.	Наличие в уставе или внутренних документах акционерного общества требования об обязательном привлечении независимого оценщика для определения соотношения конвертации акций при реорганизации	Не соблюдается	Не предусмотрено Уставом
<b>Раскрытие информации</b>			
58.	Наличие утвержденного советом директоров внутреннего документа, определяющего правила и подходы акционерного общества к раскрытию информации (Положения об информационной политике)	Соблюдается	Положение об информационной политике
59.	Наличие во внутренних документах акционерного общества требования о раскрытии информации о целях размещения акций, о лицах, которые собираются приобрести размещаемые акции, в том числе крупный пакет акций, а также о том, будут ли высшие должностные лица акционерного общества участвовать в приобретении размещаемых акций общества	Не соблюдается	Не предусмотрено Уставом и внутренними документами Общества



№ п/п	Положение Кодекса корпоративного поведения	Соблюдается или не соблюдается	Примечание
60.	Наличие во внутренних документах акционерного общества перечня информации, документов и материалов, которые должны предоставляться акционерам для решения вопросов, выносимых на общее собрание акционеров	Соблюдается	Положение об информационной политике
61.	Наличие у акционерного общества веб-сайта в сети Интернет и регулярное раскрытие информации об акционерном обществе на этом веб-сайте	Соблюдается	www.yrsk.ru
62.	Наличие во внутренних документах акционерного общества требования о раскрытии информации о сделках акционерного общества с лицами, относящимися в соответствии с уставом к высшим должностным лицам акционерного общества, а также о сделках акционерного общества с организациями, в которых высшим должностным лицам акционерного общества прямо или косвенно принадлежит 20 и более процентов уставного капитала акционерного общества или на которые такие лица могут иным образом оказать существенное влияние	Соблюдается	Положение об информационной политике
63.	Наличие во внутренних документах акционерного общества требования о раскрытии информации обо всех сделках, которые могут оказать влияние на рыночную стоимость акций акционерного общества	Соблюдается	Положение об информационной политике



№ п/п	Положение Кодекса корпоративного поведения	Соблюдается или не соблюдается	Примечание
64.	Наличие утвержденного советом директоров внутреннего документа по использованию существенной информации о деятельности акционерного общества, акциях и других ценных бумагах общества и сделках с ними, которая не является общедоступной и раскрытие которой может оказать существенное влияние на рыночную стоимость акций и других ценных бумаг акционерного общества	Соблюдается	Положение об инсайдерской информации
<b>Контроль за финансово-хозяйственной деятельностью</b>			
65.	Наличие утвержденных советом директоров процедур внутреннего контроля за финансово-хозяйственной деятельностью акционерного общества	Не соблюдается	Не предусмотрено Уставом и внутренними документами Общества
66.	Наличие специального подразделения акционерного общества, обеспечивающего соблюдение процедур внутреннего контроля (контрольно-ревизионной службы)	Не соблюдается	Не предусмотрено Уставом и внутренними документами Общества
67.	Наличие во внутренних документах акционерного общества требования об определении структуры и состава контрольно-ревизионной службы акционерного общества советом директоров	Не соблюдается	Не предусмотрено Уставом и внутренними документами Общества



№ п/п	Положение Кодекса корпоративного поведения	Соблюдается или не соблюдается	Примечание
68.	Отсутствие в составе контрольно-ревизионной службы лиц, которые признавались виновными в совершении преступлений в сфере экономической деятельности или преступлений против государственной власти, интересов государственной службы и службы в органах местного самоуправления или к которым применялись административные наказания за правонарушения в области предпринимательской деятельности или в области финансов, налогов и сборов, рынка ценных бумаг	Не применимо	
69.	Отсутствие в составе контрольно-ревизионной службы лиц, входящих в состав исполнительных органов акционерного общества, а также лиц, являющихся участниками, генеральным директором (управляющим), членами органов управления или работниками юридического лица, конкурирующего с акционерным обществом	Не применимо	
70.	Наличие во внутренних документах акционерного общества срока представления в контрольно-ревизионную службу документов и материалов для оценки проведенной финансово-хозяйственной операции, а также ответственности должностных лиц и работников акционерного общества за их непредставление в указанный срок	Не применимо	Не предусмотрено Уставом и внутренними документами Общества



№ п/п	Положение Кодекса корпоративного поведения	Соблюдается или не соблюдается	Примечание
71.	Наличие во внутренних документах акционерного общества обязанности контрольно-ревизионной службы сообщать о выявленных нарушениях комитету по аудиту, а в случае его отсутствия - совету директоров акционерного общества	Неприменимо	Не предусмотрено Уставом и внутренними документами Общества
72.	Наличие в уставе акционерного общества требования о предварительной оценке контрольно-ревизионной службой целесообразности совершения операций, не предусмотренных финансово-хозяйственным планом акционерного общества (нестандартных операций)	Неприменимо	Не предусмотрено Уставом и внутренними документами Общества
73.	Наличие во внутренних документах акционерного общества порядка согласования нестандартной операции с советом директоров	Не соблюдается	Не предусмотрено Уставом и внутренними документами Общества
74.	Наличие утвержденного советом директоров внутреннего документа, определяющего порядок проведения проверок финансово-хозяйственной деятельности акционерного общества ревизионной комиссией	Соблюдается	Положение о Ревизионной комиссии Общества
75.	Осуществление комитетом по аудиту оценки аудиторского заключения до представления его акционерам на общем собрании акционеров	Неприменимо	Не предусмотрено Уставом и внутренними документами Общества
<b>Дивиденды</b>			



№ п/п	Положение Кодекса корпоративного поведения	Соблюдается или не соблюдается	Примечание
76.	Наличие утвержденного советом директоров внутреннего документа, которым руководствуется совет директоров при принятии рекомендаций о размере дивидендов (Положения о дивидендной политике)	Не соблюдается	Положение о дивидендной политике Общества отсутствует
77.	Наличие в Положении о дивидендной политике порядка определения минимальной доли чистой прибыли акционерного общества, направляемой на выплату дивидендов, и условий, при которых не выплачиваются или не полностью выплачиваются дивиденды по привилегированным акциям, размер дивидендов по которым определен в уставе акционерного общества	Не соблюдается	Положение о дивидендной политике Общества отсутствует
78.	Опубликование сведений о дивидендной политике акционерного общества и вносимых в нее изменениях в периодическом издании, предусмотренном уставом акционерного общества для опубликования сообщений о проведении общих собраний акционеров, а также размещение указанных сведений на веб-сайте акционерного общества в сети Интернет	Не соблюдается	Положение о дивидендной политике Общества отсутствует

\*Методические рекомендации по составу и форме представления сведений о соблюдении и форме представления сведений о соблюдении кодекса корпоративного поведения в годовых отчетах акционерных обществ, утвержденные распоряжением Федеральной комиссии по рынку ценных бумаг от 30 апреля 2003 года №03-849/р)