

**ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО
" ЯРОСЛАВСКАЯ ГЕНЕРИРУЮЩАЯ КОМПАНИЯ"
БУХГАЛТЕРСКИЙ ОТЧЕТ ЗА 2010 ГОД**

Пояснительная записка

1.1. Общие сведения

Открытое акционерное общество «Ярославская генерирующая компания» зарегистрировано Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы № 5 по Ярославской области 26 марта 2010 года за номером ОГРН 1107604005189.

Общество по месту своего нахождения: 150000, г. Ярославль, ул. Свободы, д. 42, было поставлено на учет в Межрайонную инспекцию Федеральной налоговой службы № 5 по Ярославской области 26 марта 2010 года, присвоены ИНН 7604178769, КПП 760401001.

Распоряжением единственного акционера Ярославская область в лице Департамента Управления государственным имуществом Ярославской области от 05.03.2010г. № 134-Р был утвержден Устав Общества и зарегистрирован 26.03.2010г.

27 сентября 2010 года по распоряжению единственного акционера Департамента Управления государственным имуществом Ярославской области адрес местонахождения Общества изменился на: г. Ярославль, 150040, ул. Победы, д. 28А. Общество поставлено на учет по новому адресу в ИФНС России по Ленинскому району г. Ярославля 05 октября 2010г., присвоены ИНН 7604178769, КПП 760601001.

1.2. Основные виды деятельности ОАО «Ярославская генерирующая компания»

Основной целью деятельности Общества является производство, передача и распределение электрической и тепловой энергии, строительство и эксплуатация объектов инженерной инфраструктуры, а также получение прибыли.

Согласно статье 3. Устава ОАО «Ярославская генерирующая компания» основными видами деятельности Общества являются:

- производство электрической и тепловой энергии;
- деятельности по поставке (продаже) электрической и тепловой энергии;
- деятельность по получению (покупке) электрической и тепловой энергии с оптового рынка электрической энергии (мощности);
- выполнение работ, определяющих условия параллельной работы в соответствии с режимами Единой энергетической системы России в рамках договорных отношений;
- эксплуатация энергетических объектов, не находящихся на балансе Общества, по договорам с собственниками данных энергетических объектов;
- осуществление видов деятельности, связанных с работами природоохранного назначения;

- осуществление деятельности, связанной с воздействием на окружающую среду, ее охраной и использованием природных ресурсов, утилизацией, складированием, перемещением промышленных отходов;

- надзор за безопасным обслуживанием электрических и теплоиспользующих установок у потребителей, подключенных к тепловым и электрическим сетям общества;

- организация энергосберегающих режимов работы оборудования электростанций, соблюдение режимов поставки энергии в соответствии с договорами;

- обеспечение эксплуатации энергетического оборудования в соответствии с действующими нормативными требованиями, проведение своевременного и качественного его ремонта, технического перевооружения и реконструкции энергетических объектов;

- освоение новой техники и технологий, обеспечивающих эффективность, безопасность и экологичность работы объектов Общества;

- обеспечение энергоснабжения потребителей, подключенных к электрическим и тепловым сетям Общества, в соответствии с заключенными договорами;

- деятельность по эксплуатации тепловых сетей;

- развитие средств связи и оказание услуг средств связи;

- хранение нефти и продуктов ее переработки;

- эксплуатация взрывоопасных производственных объектов;

- эксплуатация пожароопасных производственных объектов;

- эксплуатация и обслуживание объектов Госгортехнадзора;

- эксплуатация зданий и сооружений;

- метрологическое обеспечение производства;

- деятельность по обращению с опасными отходами;

- деятельность по эксплуатации внутренних газовых сетей;

- деятельность по ремонту средств измерений;

- обучение и проверка знаний правил, норм и инструкций по технической эксплуатации, охране труда, промышленной и пожарной безопасности;

- организация и проведение оборонных мероприятий по вопросам мобилизационной подготовки, гражданской обороны, чрезвычайным ситуациям и защиты сведений, составляющих государственную тайну, в соответствии с законодательством Российской Федерации;

- охранная деятельность исключительно в интересах собственной безопасности в рамках создаваемой Обществом службы безопасности, которая в своей деятельности руководствуется Законом РФ «О частной детективной и охранной деятельности в Российской Федерации» и законодательством Российской Федерации;

- образовательная деятельность, в том числе дополнительная образовательная деятельность;

- осуществление полномочий исполнительных органов в акционерных и иных хозяйственных обществах в порядке, предусмотренном законодательством Российской Федерации и заключенными договорами;

- доверительное управление имуществом;

- оказание консалтинговых услуг;

- осуществление операций с ценными бумагами в порядке, определенном действующим законодательством Российской Федерации;

- осуществление агентской деятельности;

- проектно-сметные, изыскательские, научно-исследовательские и конструкторские работы;

- внешнеэкономическая деятельность;

- перевозка грузов и пассажиров автомобильным транспортом;

- техническое обслуживание и ремонт автомобилей, тракторной техники и грузоподъемных механизмов;

- прием, хранение и отпуск автомобильного топлива и масел;

- эксплуатация автозаправочных станций;

- транспортные, транспортно-экспедиторские, а также иные сопутствующие услуги;

- сервисное обслуживание, ремонт машин и механизмов;

- организация и эксплуатация автостоянок, станций технического обслуживания;

- автоэкспертная и оценочная деятельность;

- осуществление капитального строительства и ремонта зданий и сооружений, производственных и социальных объектов;

- производство и сбыт продукции производственно-технического назначения и товаров народного потребления;

- иные виды деятельности, не запрещенные законодательством Российской Федерации.

Общество имеет гражданские права и несет обязанности, необходимые для осуществления любых видов деятельности, не запрещенных Федеральными законами. Общество может осуществлять любые иные виды хозяйственной деятельности, не оговоренные в настоящем Уставе Общества, за исключением запрещенных законодательными актами Российской Федерации.

1.3. Структура Общества.

Распоряжением единственного акционера Департамента Управления государственным имуществом Ярославской области от 29.07.2010г. № 618-р были внесены изменения в Устав ОАО ЯГК, связанные с выделением филиалов.

Перечень филиалов ОАО ЯГК:

Полное наименование	Сокращенное наименование	Местонахождение, телефон
Филиал «Угличский» открытого акционерного общества «Ярославская генерирующая компания»	Филиал «Угличский» ОАО ЯГК	Российская Федерация, 152615, Ярославская область, г.Углич, ул.9-е января, дом 46.
Филиал «Рыбинский» открытого акционерного общества «Ярославская генерирующая компания»	Филиал «Рыбинский» ОАО ЯГК	Российская Федерация, 152914, Ярославская область, г. Рыбинск, Рыбинское шоссе, дом 20а.
Филиал «Тутаевский» открытого акционерного общества «Ярославская генерирующая компания»	Филиал «Тутаевский» ОАО ЯГК	Российская Федерация, 152300, Ярославская область, г.Тутаев, ул. Ярославская, дом 93.
Филиал «Ростовский» открытого акционерного общества «Ярославская генерирующая компания»	Филиал «Ростовский» ОАО ЯГК	Российская Федерация, 152150, Ярославская область, г. Ростов, Савинское шоссе, дом 36.
Филиал «Переславский» открытого акционерного общества «Ярославская генерирующая компания»	Филиал «Переславский» ОАО ЯГК	Российская Федерация, 152000, Ярославская область, г. Переславль-Залесский, пл. Менделеева, дом 2.
Филиал «Мышкинский» открытого акционерного общества «Ярославская генерирующая компания»	Филиал «Мышкинский» ОАО ЯГК	Российская Федерация, 152830, Ярославская область, г. Мышкин, ул. Успенская, дом 26.

1.4. Органы управления и контроля ОАО «Ярославская генерирующая компания»

Согласно статьи 9 Устава Общества Органами управления Общества являются:

- Общее собрание акционеров;
- Совет директоров;

- Генеральный директор.

Органом контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества является Ревизионная комиссия Общества.

Общее собрание акционеров является высшим органом управления Общества.

Совет директоров осуществляет общее руководство деятельностью Общества, за исключением решения вопросов, отнесенных Федеральным законом «Об акционерных обществах» к компетенции Общего собрания акционеров.

Состав совета директоров:

- Епанешников Андрей Васильевич – заместитель губернатора Ярославской области, председатель Совета директоров;

- Елфимов Игорь Станиславович - заместитель губернатора Ярославской области, заместитель председателя Совета директоров;

- Шарошихин Игорь Павлович – директор департамента топлива, энергетики и регулирования тарифов Ярославской области;

- Волканевская Людмила Алексеевна – заместитель директора департамента финансов Ярославской области;

- Скворцов Александр Владимирович – директор департамента по управлению государственным имуществом по Ярославской области.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом - Генеральным директором. Генеральный директор Общества подотчетен Общему собранию акционеров и Совету директоров Общества.

Генеральный директор ОАО «Ярославская генерирующая компания»:

Тамаров Виктор Владимирович.

Дата рождения: 02 мая 1977 г.

Сведения об образовании: высшее.

ИНН 760400180179

С марта 2010г. занимает должность Генерального директора ОАО «Ярославская Генерирующая Компания».

1.5. Уставный капитал ОАО «Ярославская генерирующая компания»:

Уставный капитал Общества состоит из номинальной стоимости акций Общества, приобретенных акционерами (размещенные акции). Уставный капитал общества составляет **20 000 000 (двадцать миллионов) рублей** состоящий из одной доли, принадлежащей

Департаменту Управления государственным имуществом Ярославской области. Уставный капитал разделен на обыкновенные именные бездокументарные акции в количестве 2000 (две тысячи) штук номинальной стоимостью 10000 (десять тысяч) рублей каждая (размещенные акции).

15.10.2010г. принято решение о дополнительном выпуске ценных бумаг: акции обыкновенные бездокументарные, номинальной стоимостью 10000 (десять тысяч) рублей в количестве 20000 (двадцать тысяч) штук

1.6. Деятельность Общества в 2010 году

В 2010 году Общество оказывало услуги по производству, передаче тепловой энергии, горячему водоснабжению и прочей реализации. По данному виду деятельности за указанный период Обществом получена выручка в размере 145 592,1 тыс. руб. с НДС.

В июне 2010 года Обществом был заключен договор об оказании услуг по нагреву воды. По данному договору в 2010 году получена выручка 1 173,9 тыс. руб. с НДС.

За 2010 год Обществом был сделан большой объем работ по капитальному ремонту арендованного оборудования, и часть затрат Общества была возмещена контрагентами. В сентябре 2010 года Обществом был заключен договор по ремонту водогрейного котла КВ-ГМ-100-150М № 3 в районной котельной Тутаевского муниципального района по муниципальному контракту № 12/14 от 03.09.2010г. По данному договору в 2010 году получена выручка 2 184,8 тыс. руб. с НДС. Также ОАО ЯГК оказывались услуги по промывке системы отопления, сдачи в субаренду части площадки дымовой трубы котельной, расположенной по адресу Г. Тутаев, ул. Промышленная, 15 ОАО «МТС» и ОАО «ВымпелКом».

Также продано смонтированное оборудование кондиционирования воздуха. От продажи данного оборудования получена выручка 1 455,5 тыс. руб. с НДС, что пошло в зачет по аренде офиса по адресу: г. Ярославль, ул. Победы, д. 28а.

2. Основные положения учетной политики

Бухгалтерский учет и отчетность ведется в Обществе бухгалтерией во главе с Главным бухгалтером.

2.1. Основа составления

Бухгалтерский отчет Общества сформирован исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона от 21.11.1996г. №129-ФЗ «О бухгалтерском учете», действующими Положениями по

бухгалтерскому учету, утвержденными приказами Министерства Финансов Российской Федерации и др. Активы и обязательства Общества оценены в отчетности по фактическим затратам на их приобретение.

2.2. 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. Все остальные активы и обязательства представлены в отчетности как долгосрочные.

2.3. Нематериальные активы

Нематериальные активы на балансе ОАО «Ярославская генерирующая компания» не числятся.

2.4. Основные средства

В составе основных средств отражены сооружения и передаточные устройства, машины и оборудование, хозяйственный инвентарь и другие соответствующие объекты со сроком службы более 12 месяцев.

Объекты основных средств приняты к учету по фактическим затратам на приобретение. В отчетности основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Амортизация для целей бухгалтерского учета основных средств начислена линейным способом. Амортизация для целей налогообложения налога на прибыль определялась линейным способом.

Объекты основных средств стоимостью не более 20000 рублей за единицу списывались на расходы по мере отпуска их в эксплуатацию без отражения на счете 02 «Амортизация основных средств».

Доходы и расходы от выбытия основных средств отражены в Отчете о прибылях и убытках в составе прочих доходов и расходов.

2.5. Инвестиции в акции

В 2010 году в ОАО «Ярославская генерирующая компания» инвестиций в акции не было.

2.6. Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение. Оценка материально-производственных запасов при отпуске их в

производство и ином выбытии осуществлялась в 2010 году по себестоимости каждой единицы запасов.

2.7. Расходы будущих периодов

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

2.8. Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями с учетом всех предоставляемых скидок (накидок). Резерв сомнительных долгов в бухгалтерском учете не создавался. Для целей налогового учета резерв сомнительных долгов не создавался.

2.9. Резервы.

Резервы для целей бухгалтерского учета не создавались. Резервы для целей налогового учета не создавались.

2.10. Признание дохода

Выручка от продажи продукции и оказания услуг признавалась для целей бухгалтерского учета по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражена в Отчете о прибылях и убытках за минусом налога на добавленную стоимость, скидок, предоставленных покупателям и иных аналогичных обязательных платежей. Выручка от продажи продукции и оказания услуг признавалась для целей налогообложения по налогу на прибыль и НДС - по отгрузке.

2.11. Учетная политика

ОАО «Ярославская генерирующая компания» относится к акционерным обществам, с связи с чем применяется ПБУ №18 «Учет расчетов по налогу на прибыль».

3. Раскрытие существенных показателей отчетности

Валюта баланса на 31 декабря 2010 года составила 612 150 тыс. рублей.

Расчет чистых активов Общества за 2009 – 2010 г.

тыс. руб.

Наименование строк баланса	2009 г	2010 г
АКТИВЫ		
Основные средства		2086
Незавершенное строительство		428317
Прочие внеоборотные активы		9753
Запасы (расходы будущих периодов)		2734
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям		254
Дебиторская задолженность		161098
Денежные средства		7908
ИТОГО АКТИВЫ		612150
ПАССИВЫ		
Прочие долгосрочные обязательства		13
Займы и кредиты		21836
Кредиторская задолженность		608479
ИТОГО ПАССИВЫ		630328
ЧИСТЫЕ АКТИВЫ		-18178

По состоянию на 31.12.20010 года чистые активы Общества меньше уставного капитала на 38178. Данное уменьшение связано в основном с большим объемом капитального строительства, дебиторской и кредиторской задолженности.

3.1. Основные средства (статья 120 Бухгалтерского баланса)

Структура основных средств

№ n/n	Наименование группы основных средств	По состоянию на 31.12.10	
		Первоначальная стоимость (тыс. руб.)	Остаточная стоимость (тыс. руб.)
1	Машины и оборудование	1703	1308
2	Производственный и хозяйственный инвентарь	130	119
3	Другие виды основных средств	693	659
	Итого	2526	2086

Группа основных средств «Машины и оборудование» представлена объектами в виде оборудования для производства тепловой энергии, в группы «Производственный и хозяйственный инвентарь» и «Другие виды основных средств» входят в основном основные средства хозяйственного назначения.

3.2. Прочие внеоборотные активы (статья 150 Бухгалтерского баланса)

В 2010 году по состоянию на 31.12.10г. в ОАО «Ярославская генерирующая компания» прочие внеоборотные активы представлены затратами на приобретение нематериальных активов - 218 тыс. руб. и расходами будущих периодов, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам свыше года 151 тыс.руб.

3.3. Долгосрочные финансовые вложения (статья 140 Бухгалтерского баланса)

Долгосрочных финансовых вложений Общество на конец 2010 года не имеет.

Общество не начисляло резерв под обесценение ценных бумаг.

3.4. Запасы (статья 210 Бухгалтерского баланса)

Запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение, их величина на конец года составила 2734 тыс. руб.

3.5. Дебиторская задолженность (статьи 240 Бухгалтерского баланса)

Основным видом деятельности Общества является передача и производство тепловой энергии и горячего водоснабжения, а также оказание услуг по ремонту оборудования в рамках заключенных договоров оказания услуг.

Расшифровка дебиторской задолженности по статье 240

тыс. руб.

№	Наименование	Сумма
1	Покупатели, заказчики,	65802
	в т.ч.	
	Департамент образования Администрации ТМО	3238
	Жилсервис ООО	7216
	МУЗ "Угличская ЦРБ"	2998
	ООО "ЖКХ"	3623
	ООО "Ремонтно-эксплуатационное управление"	19160
	ООО "Управляющая компания многоквартирными домами г.Тутаева"	5990
	ООО "Управляющая компания ремонтно эксплуатационное управление г.Тутаева"	3395

	ООО "Управляющая компания "Центр"	1639
	ООО УК "Дом-1"	1641
	ООО "Управляющая компания "Максимум"	3564
	Прочие	13338
2	Авансы выданные, в т.ч.	11719
	ООО "Энерджи Волд Технолоджи"	6744
	ООО "Теплоцентр"	3148
	Прочие	1827
3	Прочие дебиторы в т.ч.	83577
	МУП Мышкинского МР "Энергетик"	5327
	Прочие дебиторы	105
	Возмещение НДС	78007
	Переплата госпошлины	2
	Переплата по расчетам с подотчетными лицами	33
	Расчеты с персоналом по прочим операциям	65
	НДС с авансов полученных	1
	НДС налогового агента	37
	Итого:	161098

Наибольшую задолженность покупателей составляет задолженность ООО "Ремонтно-эксплуатационное управление" перед ОАО «Ярославская генерирующая компания» по договору оказания услуг по теплоснабжению (19160 тыс. руб.), оплата по которому ожидается в 1 квартале 2011 года.

3.6. Отложенные налоговые обязательства (статья 515 Бухгалтерского баланса).

В соответствии с применением ОАО «Ярославской генерирующей компанией» ПБУ № 18 «Учет расчетов по налогу на прибыль» по строке 515 бухгалтерского баланса отражаются отложенные налоговые обязательства. На 31.12.2010г. они составили 13 тыс.руб.

3.7. Займы и кредиты.

Учет кредитов и займов, погашение которых по договору кредита и займа не превышает 12 месяцев, до истечения договорного срока числятся в составе краткосрочных кредитов и займов.

Все займы ОАО «Ярославская генерирующая компания» взяла в 2010 году на покупку оборудования в сумме 21500 тыс. руб. Начислены проценты по полученным займам в сумме 336 тыс. руб.

3.8. Краткосрочная кредиторская задолженность (статья 620 Бухгалтерского баланса)

В составе краткосрочной кредиторской задолженности отражена задолженность сроком погашения до 12 месяцев.

Состав краткосрочной кредиторской задолженности на 31 декабря 2010 года

в тыс. руб.

Краткосрочная кредиторская задолженность	608479
В том числе:	
Поставщики и подрядчики: (статья 621 баланса)	560164
Из них	
МУП "Водоканал" ТМО	2304
ООО "Газпром межрегионгаз Ярославль"	46977
ОАО "Главсетьсервис ЕНЭС", Филиал Северо-Западное управление	5631
НКО Фонд "Энергоэффективность"	1431
ОАО "САТУРН-ГАЗОВЫЕ ТУРБИНЫ"	483275
ООО "Теплоцентр"	1377
ЗАО "Угличэнергия"	7721
ОАО "ЯСК"	5473
Прочие	5975
Задолженность перед персоналом организации (статья 622 баланса)	2570
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами (статья 623 баланса)	1515
Из них	
Расчеты по социальному страхованию	11
Страховая часть трудовой пенсии	1043
Накопительная часть трудовой пенсии	137
Федеральный фонд ОМС	63
Территориальный фонд ОМС	118
Расчеты по обязательному социальному страхованию от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний	143
Задолженность по налогам и сборам (статья 624 баланса)	958
из них:	
По налогу на доходы физических лиц	693
По транспортному налогу	4
По налогу на имущество	15
По экологическим платежам	246

Прочие кредиторы, всего (статья 625 баланса)	43272
из них:	
ООО "Газпром межрегионгаз Ярославль"	3000
МУ "Управление муниципального имущества Администрации Угличского муниципального района"	1158
МУП "Теплоэнергосеть"	2798
ОАО "ЯСК"	800
Прочие кредиторы	145
По расчетам с подотчетными лицами	132
Расчеты по исполнительным документам работников	21
НДС с авансов полученных	10
Расчеты по НДС при исполнении обязанностей налогового агента	208
Расчеты с учредителями по вкладам в уставный капитал	35000

3.9. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Доходы и расходы за отчетный год отражены в отчете о прибылях и убытках отдельно по обычным видам деятельности.

в тыс. руб.

Статьи Отчета о прибылях и убытках	2010 г.	2009 г.	Увеличение (+), снижение (-) по сравнению с 2009 г.
Выручка от продажи товаров, работ, услуг (за минусом НДС)	123383		
Себестоимость проданных товаров, работ, услуг	(171712)		
Валовая прибыль	(48329)		
Проценты к получению	80		
Проценты к уплате	-		
Прочие доходы	7274		
Прочие расходы	(6546)		
Прибыль до налогообложения	(47521)		
Отложенные налоговые активы	9384		
Отложенные налоговые обязательства	(13)		
Налоговые санкции	(28)		
Чистая прибыль отчетного года	(38178)		
Справочно:			
Постоянные налоговые обязательства	132		

В состав прочих доходов включены:

Статья	Сумма, (тыс.руб.)
Возмещение убытков к получению	1702
Продажа основных средств	424
Доходы, связанные с реализацией права требования как оказания финансовых услуг	3849
Продажа прочего имущества	1233

Прочие внереализационные доходы	6
Курсовые разницы	60
ИТОГО	7274

В состав прочих расходов включены:

<i>Статья</i>	<i>Сумма, (тыс.руб.)</i>
(Не используется) Вода питьевая	20
(Не используется) Копии документов	2
(Не используется) Материальная помощь	6
(Не используется) НДС не возмещаемый	14
(Не используется) Прочие внереализационные расходы	259
(Не используется) Расходы по съему квартиры	15
(Не используется) Экологические платежи	301
Возмещение убытков к получению (уплате)	6
Госпошлина	207
Госпошлина за техосмотр	3
Расходы, связанные с реализацией основных средств	427
Расходы, связанные с реализацией права требования как оказания финансовых услуг	3849
Расходы, связанные с реализацией прочего имущества	1234
Налог на имущество	17
Расходы на организацию выпуска собственных ценных бумаг	34
Расходы на услуги банков	147
Штрафы, пени и неустойки к уплате	5
ИТОГО	6546

3.8. Налоги

3.8.1 НДС

Для целей налогообложения НДС Общество признает выручку от продажи по мере отгрузки продукции (услуг).

ОАО «Ярославская генерирующая компания» в 2010 году выдала целевой займ на покупку когенерационных установок ООО "Энерджи Волд Технолоджи", следовательно, в данных периодах имели место операции, которые не подлежат налогообложению. В налоговом периоде, в котором имеют место операции, которые не подлежат налогообложению, необходимо вести отдельный учет НДС, согласно п. 4 ст. 170 НК РФ.

Раздельный учет ведется согласно методике, разработанной в учетной политике Общества на 2010 год. В 3 и 4 кварталах 2010 года Общество реализовало право не применять положения указанного п. 4 ст. 170 НК РФ в связи с тем, что доля совокупных расходов на производство товаров (работ, услуг), имущественных прав, операции по реализации которых не подлежат налогообложению, не превышала 5 процентов общей величины совокупных расходов на производство.

3.8.2 Налог на прибыль

Налог на прибыль определяется по отгрузке.

- Амортизация и в налоговом и бухгалтерском учете начисляется линейным методом.

В 2010 году были введены в эксплуатацию объекты основных средств, в связи с чем в состав расходов отчетного периода включена сумма в размере 10% первоначальной стоимости объектов.

Таким образом, амортизация в бухгалтерском учете отличается от сумм амортизации, принятой для целей налогообложения (в бухгалтерском учете сумма амортизации за 2010 год составила 440 тыс.руб., а в налоговом учете – 436 тыс.руб.).

- В состав расходов, не уменьшающих налоговую базу по налогу на прибыль вошли расходы:

(Не используется) Вода питьевая	20
(Не используется) Копии документов	2
(Не используется) Материальная помощь	6
(Не используется) НДС не возмещаемый	14
(Не используется) Прочие внереализационные расходы	255
(Не используется) Расходы по съему квартиры	15
(Не используется) Экологические платежи	301
ИТОГО	613

3.9.Информация об аффилированных лицах.

Уставный капитал Общества состоит из одной доли, принадлежащей:

- Ярославская область в лице Департамента по управлению государственным имуществом Ярославской области – принадлежит 100% доли в уставном капитале;

Состав совета директоров:

- Епанешников Андрей Васильевич – заместитель губернатора Ярославской области, председатель Совета директоров;

- Елфимов Игорь Станиславович - заместитель губернатора Ярославской области, заместитель председателя Совета директоров;
- Шарошихин Игорь Павлович – директор департамента топлива, энергетики и регулирования тарифов Ярославской области;
- Волканевская Людмила Алексеевна – заместитель директора департамента финансов Ярославской области;
- Скворцов Александр Владимирович – директор департамента по управлению государственным имуществом по Ярославской области.
- Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом - Генеральным директором. Генеральный директор ОАО «Ярославская генерирующая компания» - Тамаров Виктор Владимирович.

В 2010 году Некоммерческая организация Фонд «Энергоэффективность» предоставила целевые займы на покупку оборудования ОАО «Ярославской генерирующей компании» на сумму 21500 тыс.руб. сроком на 1 год.

29.11.2010г. за государственным регистрационным № 1-01-14260-А-001D было зарегистрировано в РО ФСФР России в ЦФО решение о дополнительном выпуске ценных бумаг со сроком размещения в течение одного года акций обыкновенных бездокументарных, номинальной стоимостью 10000 (десять тысяч) рублей в количестве 20000 (двадцать тысяч) штук. Обществом по договору купли-продажи ценных бумаг № 121/10 от 10.12.2010г. проданы 1300 штук акций номинальной стоимостью 10 000 рублей Некоммерческой организации Фонду «Энергоэффективность» и по договору купли-продажи ценных бумаг № 122/10 от 24.12.2010г. проданы 2200 штук акций номинальной стоимостью 10 000 рублей.

3.10. Информация о связанных сторонах.

Руководство ОАО «Ярославская генерирующая компания»:

- Генеральный директор - Тамаров Виктор Владимирович;
- Заместитель генерального директора по общим вопросам - Темнышев Александр Александрович;
- Заместитель генерального директора по экономии и финансам – Сурин Сергей Николаевич;
- Заместитель генерального директора по корпоративному и правовому управлению – Лебедев Дмитрий Леонидович;
- Главный инженер – Меламед Вячеслав Срулевич;
- Главный бухгалтер – Кульпина Ирина Владимировна.

В течение 2010 года выплаты по заработной плате в пользу основного управленческого персонала составили – 3811 тыс. руб., в т.ч. НДФЛ – 495 тыс. руб. Доходы в натуральной форме (подарки на Новый год детям) -1 тыс. руб.

3.11. Расходы по энергоресурсам

Для основного вида деятельности (производства и передачи тепловой энергии) Общество использовало следующие виды энергоресурсов:

Статья	Сумма, (тыс.руб.)
Вода на технологические цели (Гкал)	5286
Покупная электроэнергия	13048
Топливо на технологические цели (газ)	67333
Топливо на технологические цели (дрова)	193
Топливо на технологические цели (мазут)	2555
Топливо на технологические цели (уголь)	3543
ИТОГО	91958

3.12. Заключение аудитора Общества

Аудитором Общества по решению общего собрания учредителей является ЗАО «Аудиторская фирма «АВАЛЬ-Ярославль» (регистрационное свидетельство: № 000408027 серия 76 от 02.08.2002г., лицензия на проведение общего аудита № Е 001931 от 30.09.2002, утвержденной приказом МФ РФ от 30.09.2002 №223). В соответствии с требованиями нового Федерального закона «Об аудиторской деятельности» № 307-ФЗ от 30.12.2008г. ЗАО «Аудиторская фирма «АВАЛЬ-Ярославль» является членом саморегулируемой организации аудиторов: Института Профессиональных Аудиторов (ИПАР). Регистрационный номер записи, внесенной в реестр аудиторов и аудиторских организаций 10202014743.

В соответствии с заключенным договором № 34/АВ/А 12-10-257 от 30 декабря 2010 года аудитором была проведена проверка деятельности Общества за 2010 год. По результату проверки аудитором выдано аудиторское заключение.

Генеральный директор



Тамаров В.В.

Главный бухгалтер



Кульпина И.В.