

Из решения Коллегии Счетной палаты Российской Федерации от 11 марта 2005 года № 9 (426) «О результатах проверки эффективности и целесообразности решений органов управления Российского акционерного общества «ЕЭС России» о реорганизации хозяйственных обществ, порядка распределения акций реорганизуемых обществ, формирование имущества обществ, создаваемых в результате реорганизации»:

Утвердить отчет о результатах проверки.

Направить письма в Правительство Российской Федерации и Российское акционерное общество «ЕЭС России».

Направить отчет о результатах проверки в Совет Федерации и Государственную Думу Федерального Собрания Российской Федерации.

ОТЧЕТ

о результатах проверки эффективности и целесообразности решений органов управления Российского акционерного общества «ЕЭС России» о реорганизации хозяйственных обществ, порядка распределения акций реорганизуемых обществ, формирование имущества обществ, создаваемых в результате реорганизации

Основание для проведения проверки: пункт 1.5.3.2.11 плана работы Счетной палаты Российской Федерации на 2003 год.

Цель проверки

Организация контроля за использованием федеральной собственности и принятием решений по ее управлению в процессе подготовки и осуществления реорганизации Российского открытого акционерного общества энергетики и электрификации «Единая энергетическая система России», его дочерних и зависимых обществ.

Предмет проверки

Законодательные, нормативные правовые акты; протоколы общих собраний акционеров, заседаний органов управления, решения органов управлений, внутренние нормативные и распорядительные документы, отчетно-финансовые и бухгалтерские документы ОАО РАО «ЕЭС России»; иные отчетные и информационные материалы.

Объект проверки

Российское открытое акционерное общество энергетики и электрификации «Единая энергетическая система России» (ОАО РАО «ЕЭС России»).

Проверка проведена в период: с 30 декабря 2003 года по 31 января 2005 года.

Перечень изученных законодательных, нормативных правовых актов, документов и материалов приведен в приложении 1 (приложения в Бюллетене не публикуются).

По результатам проверки оформлен акт проверки эффективности и целесообразности решений органов управления Российского акционерного общества «ЕЭС России» о реорганизации хозяйственных обществ, порядка распределения акций реорганизуемых обществ, формирование имущества обществ, создаваемых в результате реорганизации, который подписан заместителем председателя правления ОАО РАО «ЕЭС России» Я.М. Уринсоном от 3 февраля 2005 года № КМ-42/04-01 без замечаний и предложений.

Представленные ОАО РАО «ЕЭС России» замечания от 18 февраля 2005 года № 316 и 21 февраля 2005 года №№ 320, 321 учтены при подготовке отчета по результатам проверки.

По результатам проверки установлено

1. Анализ деятельности органов управления ОАО РАО «ЕЭС России» и его дочерних и зависимых обществ по реформированию электроэнергетики Российской Федерации в части реорганизации акционерных обществ электроэнергетики и электрификации. Соответствие структуры собственности (активов) обществ, создаваемых в результате реорганизации, требованиям законодательных и нормативных правовых актов в области реформирования электроэнергетики

Проведенный в ходе контрольного мероприятия анализ нормативных правовых актов и распорядительных актов Правительства Российской Федерации показал, что значительное внимание в нормативных правовых актах уделяется корпоративным процедурам создания дочерних акционерных обществ ОАО РАО «ЕЭС России» и реорганизации ОАО РАО «ЕЭС России». Одобренные постановлением Правительства Российской Федерации от 11 июля 2001 года № 526 «Основные направления реформирования электроэнергетики Российской Федерации» (далее - Основные направления) предусматривают процедуры создания дочерних обществ ОАО РАО «ЕЭС России» (федеральной сетевой компании, системного оператора, генерирующих компаний) и дальнейшего их выделения из состава ОАО РАО «ЕЭС России», которое в Основных направлениях определяется термином «реформирование ОАО РАО «ЕЭС России».

ОАО «Федеральная сетевая компания Единой энергетической системы» (далее - ОАО «ФСК ЕЭС») зарегистрировано 25 июня 2002 года (государственный регистрационный № 00/03124), уставный капитал составляет 121607,24 млн. рублей. В настоящее время 100% акций ОАО «ФСК ЕЭС» принадлежит ОАО РАО «ЕЭС России». Непосредственное упоминание об ОАО «ФСК ЕЭС» как организации по управлению единой национальной (общероссийской) электрической сетью дано в пункте 3 Положения об отнесении объектов электросетевого хозяйства к единой национальной (общероссийской) электрической сети и о ведении реестра объектов электросетевого хозяйства, входящих в единую национальную (общероссийскую) электрическую сеть, утвержденного постановлением Правительства Российской Федерации от 28 октября 2003 года № 648 «Об утверждении Положения об отнесении объектов электросетевого хозяйства к единой национальной (общероссийской) электрической сети и о ведении реестра объектов электросетевого хозяйства, входящих в единую национальную (общероссийскую) электрическую сеть», где отмечено, что в составе создающейся рабочей группы по включению объектов электросетевого хозяйства в реестр «участвует по одному представителю от ОАО «ФСК ЕЭС» (далее - организация по управлению единой национальной (общероссийской) электрической сетью)...». Вместе с тем с принятием Федерального закона от 26 марта 2003 года № 35-ФЗ «Об электроэнергетике» и Федерального закона от 26 марта 2003 года № 36-ФЗ «Об особенностях функционирования электроэнергетики в переходный период и о внесении изменений в некоторые законодательные акты Российской Федерации и признании утратившими силу некоторых законодательных актов Российской Федерации в связи с принятием Федерального закона «Об электроэнергетике» (далее - Федеральный закон «Об особенностях функционирования...») соответствующие

изменения в устав ОАО «ФСК ЕЭС» внесены не были. Определенные в настоящее время в уставе ОАО «ФСК ЕЭС» цели деятельности не соответствуют (по отдельным позициям) требованиям указанных законов к организации по управлению единой национальной (общероссийской) электрической сетью (далее - организация по управлению ЕНЭС), в частности, отсутствуют такие цели, как:

- развитие и надежное функционирование единой национальной (общероссийской) электрической сети (далее - ЕНЭС);

- организационно-техническое обеспечение ведения реестра объектов электросетевого хозяйства, входящих в ЕНЭС, внесение сведений в данный реестр по объектам электросетевого хозяйства, отнесенным в соответствии с решением Минпромэнерго России к ЕНЭС;

- оказание услуг по передаче электрической энергии по ЕНЭС субъектам оптового рынка, а также иным лицам, имеющим на праве собственности или на ином предусмотренном федеральными законами основании объекты электроэнергетики, технологически присоединенные в установленном порядке к ЕНЭС, на возмездной договорной основе;

- содействие в осуществлении эффективного управления и контроля государственной собственности в электросетевом хозяйстве отрасли.

ОАО «Системный оператор - Центральное диспетчерское управление Единой энергетической системы» (далее - ОАО «СО-ЦДУ ЕЭС») зарегистрировано 17 июня 2002 года (государственный регистрационный № 001025494), уставный капитал составляет 992,8 млн. рублей. Советом директоров ОАО РАО «ЕЭС России» 29 октября 2004 года было принято решение об увеличении уставного капитала ОАО «СО-ЦДУ ЕЭС» путем размещения дополнительных обыкновенных именных акций в количестве 349,0 млн. штук номинальной стоимостью 1 рубль каждая на общую сумму 349,0 млн. рублей. Способ размещения акций - закрытая подписка. Круг лиц, среди которых предполагается разместить дополнительные акции, - ОАО РАО «ЕЭС России». По состоянию на 24 января 2005 года государственная регистрация дополнительного выпуска акций ОАО «СО-ЦДУ ЕЭС» не произведена. В настоящее время 100% акций ОАО «СО-ЦДУ ЕЭС» принадлежит ОАО РАО «ЕЭС России».

В соответствии с Федеральным законом «Об электроэнергетике» Российской Федерации в организации по управлению ЕНЭС и системном операторе должно принадлежать в период «реформирования» ОАО РАО «ЕЭС России» не менее 52% акций, а по окончании «реформирования» - не менее 75% плюс 1 акция. В то же время Федеральным законом «Об особенностях функционирования ...» предусматривается, что организация по управлению ЕНЭС и системный оператор являются дочерними акционерными обществами ОАО РАО «ЕЭС России». Таким образом, с принятием указанных федеральных законов фактически были подтверждены ранее совершенные действия органов управления ОАО РАО «ЕЭС России» по созданию дочерних организаций, также подкреплены законодательным актом положения Основных направлений.

Согласно статьям 79, 80, 83 Бюджетного кодекса Российской Федерации финансирование любых инвестиций за счет средств федерального бюджета или иных государственных активов осуществляется на основании бюджетного законодательства и иных соответствующих федеральных законов. Федеральными законами «Об электроэнергетике» и «Об особенностях функционирования...» предусмотрено, что Российская Федерация увеличивает свое участие в уставном капитале федеральной сетевой компании и системного оператора «способами, предусмотренными законодательством Российской Федерации, ...в том числе за

счет снижения доли участия Российской Федерации в генерирующих компаниях...». Таким образом, приобретение акций (увеличение доли в уставных капиталах) акционерных обществ, создаваемых в процессе реорганизации ОАО РАО «ЕЭС России», может осуществляться либо за счет средств федерального бюджета, либо за счет иных федеральных активов. Вместе с тем положения указанных федеральных законов, а также пояснительные материалы и финансово-экономические обоснования к ним не предусматривают ни определенного источника инвестиций, ни порядка их осуществления, ни предполагаемых размеров инвестиций. Следует при этом отметить, что формулировка законодательных актов предполагает обязательность действий Российской Федерации, направленных на увеличение участия в уставных капиталах организации по управлению ЕНЭС и системного оператора, таким образом, налагая на Правительство Российской Федерации соответствующую обязанность и ответственность за исполнение положений указанных законов вне зависимости от фактических обстоятельств и необходимых объемов инвестиций. Порядок оценки обмениваемых активов также не определен. До настоящего времени решения о сроках и механизмах увеличения доли участия Российской Федерации в уставных капиталах ОАО «ФСК ЕЭС» и ОАО «СО-ЦДУ ЕЭС», а также порядок выделения ОАО «ФСК ЕЭС» и ОАО «СО-ЦДУ ЕЭС» из состава ОАО РАО «ЕЭС России» Правительством Российской Федерации не приняты. Органами управления ОАО РАО «ЕЭС России» указанные вопросы также не рассматривались.

Одним из ключевых направлений реформирования электроэнергетики является реорганизация акционерных обществ энергетики и электрификации и связанное с этим перераспределение их активов. Особенностью подготовки и осуществления процесса реорганизации является значительный перенос Правительством Российской Федерации сроков реализации основных мероприятий. Так, с принятием Правительством Российской Федерации распоряжения от 17 июля 2004 года № 966-р сроки реализации отдельных, наиболее значимых, мероприятий, ранее установленные распоряжением Правительства Российской Федерации от 27 июня 2003 года № 865-р (с изменениями от 21 октября, 28 ноября 2003 года) «Об утверждении Плана мероприятий по реформированию электроэнергетики» на 2003-2004 годы, были перенесены более чем на год. В частности, на 2004-2005 годы перенесены мероприятия по вопросам:

- реорганизации акционерных обществ энергетики и электрификации;
- передачи магистральных сетей акционерных обществ энергетики и электрификации межрегиональным сетевым компаниям;
- передачи имущества региональных диспетчерских управлений ОАО «СО-ЦДУ ЕЭС»;
- выкупа ОАО «СО-ЦДУ ЕЭС» активов региональных диспетчерских управлений.

Фактическое выполнение ряда указанных, а также иных мероприятий в настоящее время только начинается. В значительной мере на это повлияло отсутствие на протяжении 2004 года определенности в отношении полномочий отдельных федеральных органов исполнительной власти (в частности, Росимущества) и необеспеченность преемственности в части документооборота.

1.1. Реорганизация акционерных обществ энергетики и электрификации

Концепцией стратегии ОАО РАО «ЕЭС России» на 2003-2008 годы (пункт 2.2 «Законодательная база») определено, что в переходный период будет обеспечено полное разделение потенциально конкурентных и естественно-монопольных видов

деятельности в электроэнергетике (с момента вступления в силу Федерального закона «Об электроэнергетике» и до вступления в силу утвержденных Правительством Российской Федерации правил оптового рынка (должно состояться не ранее 1 июля 2005 года).

Справка: Комиссией Правительства Российской Федерации по реформированию электроэнергетики 24 апреля 2003 года (протокол заседания № 1, пункт 2) было принято решение принять за основу проект концепции стратегии ОАО РАО «ЕЭС России» на 2003-2008 годы и поручено Минэкономразвития России (с участием заинтересованных федеральных органов исполнительной власти) в двухнедельный срок с учетом высказанных замечаний и предложений уточнить проект концепции стратегии РАО «ЕЭС России» на 2003-2008 годы для подготовки на ее основе директив представителям государства в совете директоров ОАО РАО «ЕЭС России» для голосования по вопросу утверждения указанного проекта концепции.

Советом директоров ОАО РАО «ЕЭС России» 23 мая 2003 года (протокол заседания № 143, пункт 1) было принято решение: принять за основу проект концепции стратегии ОАО РАО «ЕЭС России» на 2003-2008 годы («5+5»); правлению ОАО РАО «ЕЭС России» в срок до 29 мая 2003 года доработать проект концепции стратегии ОАО РАО «ЕЭС России» на 2003-2008 годы («5+5») с учетом высказанных в ходе обсуждения замечаний; поручить председателю совета директоров ОАО РАО «ЕЭС России» подписать согласованный текст Концепции стратегии ОАО РАО «ЕЭС России» на 2003-2008 годы («5+5»). В соответствии с директивами, утвержденными 22 мая 2003 года первым заместителем Министра имущественных отношений Российской Федерации Ю. М. Медведевым, представителям интересов Российской Федерации в совете директоров ОАО РАО «ЕЭС России» было определено голосовать «за» указанное решение. В соответствии с протоколом заседания совета директоров ОАО РАО «ЕЭС России» от 23 мая 2003 года № 143, пункт 1, присутствовали и голосовали (единогласно) «за» указанное решение 5 представителей государства (из 10).

Концепция стратегии ОАО РАО «ЕЭС России» на 2003-2008 годы («5+5») была подписана председателем совета директоров ОАО РАО «ЕЭС России» 29 мая 2003 года.

По состоянию на 24 января 2005 года из 73 АО-энерго по 52 АО-энерго проекты реформирования рассмотрены и согласованы проектным комитетом ОАО РАО «ЕЭС России», Рабочей группой Правительства Российской Федерации по реформированию электроэнергетики (прекратила деятельность в июле 2004 года), правлением ОАО РАО «ЕЭС России», комитетом по стратегии и реформированию при совете директоров ОАО РАО «ЕЭС России», Комиссией Правительства Российской Федерации по реформированию электроэнергетики (прекратила деятельность в июле 2004 года), одобрены (утверждены) советом директоров ОАО РАО «ЕЭС России».

В 48 (из 52) АО-энерго реорганизация проводится по «базовому» варианту (в соответствии с приказом ОАО РАО «ЕЭС России» от 5 апреля 2002 года № 200 «О задачах по реализации проектов реформирования АО-энерго в 2002 году» «базовым» вариантом реформирования является реорганизация АО-энерго с пропорциональным распределением акций среди акционеров с созданием сетевого, генерирующего, сбытового и других обществ). По варианту, отличному от «базового», реорганизация проводится в ОАО «Псковэнерго», ОАО «Самараэнерго», ОАО «Саратовэнерго», ОАО «Ульяновскэнерго».

Решения о реорганизации акционерных обществ общими собраниями акционеров приняты в 38 АО-энерго (из 48 АО-энерго, реорганизуемых по «базовому» варианту). В

отношении 2 (из указанных 48) АО-энерго (ОАО «Алтайэнерго» и ОАО «Кубаньэнерго») реализация проектов реформирования приостановлена в связи с неустойчивым финансовым положением.

По состоянию на 24 января 2005 года из 48 АО-энерго, по которым осуществляется реализация утвержденных проектов реформирования по «базовому» варианту, реорганизованы путем выделения 20 АО-энерго: ОАО «Калугаэнерго», ОАО «Брянскэнерго», ОАО «Белгородэнерго», ОАО «Воронежэнерго», ОАО «Владимирэнерго», ОАО «Волгоградэнерго», ОАО «Ивэнерго», ОАО «Карелэнерго», ОАО «Костромаэнерго», ОАО «Мариэнерго», ОАО «Пензаэнерго», ОАО «Удмуртэнерго», ОАО «Чувашэнерго», ОАО «Тамбовэнерго», ОАО «Тверьэнерго», ОАО «Ярэнерго», ОАО «Астраханьэнерго», ОАО «Рязаньэнерго», ОАО «Липецкэнерго», ОАО «Ростовэнерго». Кроме того, осуществлены мероприятия по реализации проекта реформирования ОАО «Псковэнерго», в том числе осуществлена государственная регистрация учрежденных ОАО «Псковэнерго» акционерных обществ.

На указанную дату государственную регистрацию прошли не все акционерные общества, выделяемые из указанных АО-энерго (приложение 2).

В составе имущества реорганизуемых АО-энерго (по результатам учреждения данными АО-энерго управляющих, генерирующих, магистральных и сбытовых компаний) сохраняются распределительные электрические сети, не относящиеся к ЕНЭС, и ими (АО-энерго) выполняются следующие виды деятельности: деятельность по присоединению установок потребителя к электросетям АО-энерго, по передаче электроэнергии по сетям, включая сети ЕНЭС, по покупке электроэнергии для компенсации потерь в сетях.

Справка: В соответствии с Федеральным законом «Об особенностях функционирования электроэнергетики в переходный период и о внесении изменений в некоторые законодательные акты Российской Федерации и признании утратившими силу некоторых законодательных актов Российской Федерации в связи с принятием Федерального закона «Об электроэнергетике» с 1 января 2005 года юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям запрещается совмещение деятельности по передаче электрической энергии и оперативно-диспетчерскому управлению в электроэнергетике с деятельностью по производству и купле-продаже электроэнергии, а с даты окончания переходного периода реформирования электроэнергетики - группам лиц и аффилированным лицам в границах 1 ценовой зоны оптового рынка. В целях обеспечения реализации указанных требований с 1 января 2005 года не допускается одновременно иметь на праве собственности или на ином предусмотренном федеральными законами основании имущество, непосредственно используемое при осуществлении деятельности по передаче электрической энергии и оперативно-диспетчерскому управлению в электроэнергетике, и имущество, непосредственно используемое при осуществлении деятельности по производству и купле-продаже электрической энергии. Таким образом, на основании указанного федерального закона может в судебном порядке осуществляться как принудительная реорганизация, так и принудительное отчуждение имущества организаций, не выполняющих данное требование.

В соответствии с Концепцией стратегии ОАО РАО «ЕЭС России» на 2003-2008 годы (пункт 4 «Реструктуризация ОАО РАО «ЕЭС России») единство управления выделенными компаниями на переходном периоде обеспечивается за счет создания

управляющих компаний - 100% дочерних компаний ОАО РАО «ЕЭС России» до реорганизации АО-энерго, так и в виде выделенных из АО-энерго.

В соответствии с решениями совета директоров ОАО РАО «ЕЭС России» в 2001-2003 годах были учреждены 6 управляющих энергетических компаний со 100% участием ОАО РАО «ЕЭС России» в уставном капитале каждого общества (размер уставного капитала каждого АО - 0,15 млн. рублей). В соответствии с решением совета директоров ОАО РАО «ЕЭС России» от 9 ноября 2001 года было определено, что создание управляющих энергетических компаний осуществлялось в целях антикризисных мер (антикризисного управления), а срок реализации антикризисных мер (антикризисного управления) в ДЗО ОАО РАО «ЕЭС России» с помощью управляющих компаний был ограничен до 2004 года. По состоянию на 24 января 2005 года указанные управляющие компании продолжали функционировать, советом директоров ОАО РАО «ЕЭС России» не рассматривались вопросы, касающиеся их дальнейшей деятельности в процессе (по результатам) реформирования.

По состоянию на 24 января 2005 года передача функций единоличных исполнительных органов обществ, образовавшихся в результате реорганизации, управляющим компаниям, выделенным по результатам реформирования АО-энерго, осуществлена только по ОАО «Калужская энергетическая управляющая компания».

1.2. Передача магистральных сетей акционерных обществ энергетики и электрификации межрегиональным сетевым компаниям

1.2.1. Создание межрегиональных магистральных сетевых компаний

Комиссией Правительства Российской Федерации по реформированию электроэнергетики 2 апреля 2002 года были одобрены принципы формирования и функционирования сетевых компаний ОАО РАО «ЕЭС России», включающие:

- создание сетевых компаний на базе магистральных сетей АО-энерго путем внесения в их уставный капитал магистральных сетей АО-энерго с последующей передачей пакетов акций этих компаний, принадлежащих ОАО РАО «ЕЭС России», в Федеральную сетевую компанию до отделения Федеральной сетевой компании от ОАО РАО «ЕЭС России»;

- целесообразность межрегионального объединения компаний магистральных сетей в границах объединенных электрических сетей (по принципу присоединения к магистральным электрическим сетям РАО «ЕЭС России»);

- обеспечение единства национальной сети (т. е. магистральных сетей, находящихся на 2 апреля 2002 года в собственности как ОАО РАО «ЕЭС России», так и АО-энерго), в том числе за счет увеличения доли участия государства или федеральной сетевой компании в компаниях, владеющих магистральными сетями;

- обеспечение единства управления сетевыми компаниями в процессе реформирования АО-энерго за счет привлечения управляющих компаний, действующих или созданных на базе менеджмента АО-энерго, одновременно в компании распределительных и магистральных сетей, а также разработки нормативной и нормативно-технологической основы функционирования сетевых компаний.

Этапы и порядок формирования межрегиональных сетевых компаний на базе магистральных сетей АО-энерго в августе 2002 года были одобрены советом директоров ОАО РАО «ЕЭС России» (с учетом директив представителям интересов Российской Федерации в совете директоров ОАО РАО «ЕЭС России», утвержденных 14 августа 2002 года первым заместителем Министра имущественных отношений Российской Федерации Ю.М. Медведевым). На 1 этапе

предусматривалось формирование межрегиональных магистральных сетевых компаний (далее - ММСК) с участием АО-энерго, на 2 этапе - обеспечение участия акционеров АО-энерго в уставном капитале ММСК; на 3 этапе - передача пакетов акций ММСК, принадлежащих ОАО РАО «ЕЭС России», в ОАО «ФСК ЕЭС».

Порядок создания ММСК, одобренный советом директоров ОАО РАО «ЕЭС России», предусматривал:

1. Учреждение ОАО «ФСК ЕЭС» совместно с РФФИ семи ММСК с уставным капиталом в размере 0,15 млн. рублей каждая. Доля ОАО «ФСК ЕЭС» - 15%, доля РФФИ - 85% от уставного капитала каждой ММСК. Оплата уставного капитала осуществляется денежными средствами.

2. Проведение дополнительной эмиссии акций ММСК в пользу всех АО-энерго, входящих в соответствующую зону ведения оперативно-диспетчерского управления (ОДУ), с оплатой дополнительных акций магистральными сетями и денежными средствами, необходимыми для возмещения расходов.

3. При реорганизации АО-энерго путем выделения создать акционерное общество, единственным активом которого являются акции ММСК. Обеспечить пропорциональное распределение акций создаваемого акционерного общества среди акционеров АО-энерго.

В соответствии с протоколом заседания совета директоров ОАО РАО «ЕЭС России» от 15 августа 2002 года присутствовали и голосовали (единогласно) «за» указанное решение 6 представителей государства (из 10).

Правительством Российской Федерации 23 декабря 2003 года было издано распоряжение № 1939-р, которым фактически были утверждены ранее принятые советом директоров ОАО РАО «ЕЭС России» решения по порядку и условиям создания ММСК. Так, на основании указанного распоряжения Правительства Российской Федерации в феврале 2004 года Российским фондом федерального имущества и ОАО «ФСК ЕЭС» учреждены 7 межрегиональных магистральных сетевых компаний: ОАО «ММСК «Центр», ОАО «ММСК «Северо-Запад», ОАО «ММСК «Урал», ОАО «ММСК «Волга», ОАО «ММСК «Юг», ОАО «ММСК «Сибирь», ОАО «ММСК «Восток». Уставные капиталы данных акционерных обществ составляют по 0,15 млн. рублей, форма оплаты акций - денежными средствами. Доли учредителей в уставных капиталах указанных акционерных обществ составили: РФФИ - 85%, ОАО «ФСК ЕЭС» - 15 процентов.

Между тем, Федеральным законом «Об электроэнергетике» определены в качестве субъектов оптового и розничного рынков электроэнергетики: поставщики электрической энергии (генерирующие компании); покупатели электрической энергии (энергосбытовые организации, крупные потребители электрической энергии, гарантирующие поставщики); администратор торговой системы оптового рынка; организации, обеспечивающие функционирование технологической инфраструктуры оптового рынка, в том числе организация по управлению ЕНЭС, системный оператор; потребители электрической энергии; территориальные сетевые организации, осуществляющие услуги по передаче электрической энергии; субъекты оперативно-диспетчерского управления, осуществляющие указанное управление на уровне розничных рынков; производители электрической энергии, не имеющие права на участие в оптовом рынке в соответствии со статьей 35 Федерального закона «Об электроэнергетике». Участие на рынках электроэнергетики межрегиональных магистральных сетевых компаний Федеральным законом «Об электроэнергетике» не определено.

Директивы представителям Российской Федерации в органах управления ОАО РАО «ЕЭС России» по вопросам передачи магистральных сетей акционерных обществ

энергетики и электрификации межрегиональным магистральным сетевым компаниям должны быть определены в 2004-2005 годах. Как показала проверка, в 2004 году директивы представителям Российской Федерации в органах управления ОАО РАО «ЕЭС России» по вопросам передачи магистральных сетей акционерных обществ энергетики и электрификации межрегиональным магистральным сетевым компаниям не определялись (не направлялись).

Вместе с тем в ноябре 2004 года, в целях создания условий для последующего выкупа активов магистральных сетей АО-энерго, были зарегистрированы дополнительные выпуски обыкновенных именных акций 6 из 7 ММСК - ОАО «ММСК «Центр», ОАО «ММСК «Северо-Запад», ОАО «ММСК «Урал», ОАО «ММСК «Волга», ОАО «ММСК «Юг», ОАО «ММСК «Сибирь». В связи с нерешенностью вопроса о реформировании АО-энерго Дальнего Востока и принятием советом директоров ОАО РАО «ЕЭС России» 25 июня 2004 года решения о целесообразности рассмотрения по данным АО-энерго варианта реформирования, отличного от «базового», дополнительная эмиссия ценных бумаг акций ОАО «ММСК «Восток» по состоянию на 24 января 2005 года не осуществлялась.

В соответствии с принятыми советом директоров ОАО РАО «ЕЭС России» решениями (и решениями советов директоров соответствующих АО-энерго) было определено, что если до принятия решения о реорганизации АО-энерго не успеет внести объекты электросетевого комплекса, относящиеся к ЕНЭС, в оплату дополнительных акций ММСК, то при реорганизации АО-энерго должно быть выделено акционерное общество, которому в соответствии с разделительным балансом должны перейти объекты электросетевого комплекса, относящиеся к ЕНЭС.

Вместе с тем в отношении отдельных АО-энерго, например ОАО «Колэнерго», советом директоров ОАО РАО «ЕЭС России» (с учетом директив представителям интересов Российской Федерации в совете директоров ОАО РАО «ЕЭС России») были приняты решения утвердить проекты реформирования, предусматривающие передачу объектов электросетевого комплекса АО-энерго, относящихся к ЕНЭС, и денежных средств в объеме, достаточном для возмещения расходов, связанных с проведением дополнительной эмиссии акций, в том числе по уплате налога на операции с ценными бумагами, в счет оплаты дополнительных акций ММСК и полную оплату приобретаемых АО-энерго акций ММСК до завершения реорганизации АО-энерго.

Решения о реорганизации АО-энерго были приняты общими собраниями акционеров (в 38 АО-энерго из 48 АО-энерго, реорганизуемых по «базовому» варианту) до регистрации дополнительных выпусков акций ММСК. По состоянию на 24 января 2005 года имущество магистральных сетей, принадлежащее АО-энерго, в состав ММСК (в оплату акций ММСК по дополнительной эмиссии) не передано ни одним АО-энерго. На указанную дату государственная регистрация ОАО «Брянская магистральная сетевая компания», ОАО «Белгородская магистральная компания», ОАО «Воронежская магистральная сетевая компания» не осуществлена. В настоящее время органами управления ОАО РАО «ЕЭС России» (заседание Правления ОАО РАО «ЕЭС России» от 17 января 2005 года) продолжают рассматриваться вопросы по порядку передачи (консолидации) активов магистральных сетей.

По состоянию на 18 января 2005 года ОАО «ФСК ЕЭС» заключены и действуют договоры, в соответствии с которыми переданы права владения и пользования принадлежащими АО-энерго объектами электросетевого хозяйства, относящимися к ЕНЭС, за плату, определенную в договоре, с 4 АО-энерго: ОАО «Оренбургэнерго», ОАО «Белгородэнерго», ОАО «Хакасэнерго», ОАО «Янтарьэнерго» (с 1 января 2005

года). Кроме того, на указанную дату заключены договоры, в соответствии с которыми передаются права владения и пользования принадлежащими АО-энерго объектами электросетевого хозяйства, относящимися к ЕНЭС, с 3 АО-энерго: ОАО «Карелэнерго», ОАО «Чувашэнерго», ОАО «Тюменьэнерго». Договоры с ОАО «Карелэнерго», ОАО «Чувашэнерго», ОАО «Тюменьэнерго» вступят в силу с даты установления для этих АО-энерго тарифов на услуги по передаче электрической энергии по ЕНЭС, оказываемые ОАО «ФСК ЕЭС» (соответствующие материалы по данному вопросу находились на рассмотрении в Федеральной службе по тарифам).

1.2.2. Отнесение объектов электросетевого хозяйства к единой национальной (общероссийской) электрической сети

Постановлением Правительства Российской Федерации от 28 октября 2003 года № 648 (с изменениями от 7 октября 2004 года) утверждено Положение об отнесении объектов электросетевого хозяйства к единой национальной (общероссийской) электрической сети и о ведении реестра объектов электросетевого хозяйства, входящих в единую национальную (общероссийскую) электрическую сеть» (далее - Положение), которым установлены условия отнесения объектов электросетевого хозяйства к единой национальной (общероссийской) электрической сети и порядок ведения реестра объектов электросетевого хозяйства, входящих в единую национальную (общероссийскую) электрическую сеть. В соответствии с пунктом 1 данного Положения реестр объектов электросетевого хозяйства, входящих в ЕНЭС, представляет собой единую государственную систему записей о составе, месте нахождения, технических и технологических характеристиках объектов электросетевого хозяйства, входящих в единую национальную (общероссийскую) электрическую сеть, их собственниках или иных законных владельцах.

Согласно пункту 3 Положения решение об отнесении объектов электросетевого хозяйства к ЕНЭС и о включении их в реестр принимается Минпромэнерго России по предложению постоянно действующей рабочей группы, в состав которой входят представители Минпромэнерго России, Минэкономразвития России, ОАО «Федеральная сетевая компания Единой энергетической системы» и ОАО «Системный оператор - центральное диспетчерское управление Единой энергетической системы», а также представитель иного заинтересованного федерального органа исполнительной власти или организации. Указанная рабочая группа была образована только в феврале 2005 года приказом Минпромэнерго России от 24 февраля 2005 года № 41, но фактически ее работа еще не начата.

ОАО РАО «ЕЭС России» издан приказ от 21 октября 2003 года № 550 «О формировании единой базы данных электросетевого имущества ДЗО ОАО РАО «ЕЭС России», целью реализации которого являлось «исполнение Федерального закона Российской Федерации от 26 марта 2003 года № 35-ФЗ «Об электроэнергетике», предусматривающего ведение реестра объектов электросетевого хозяйства, входящих в ЕНЭС, решений органов управления ОАО РАО «ЕЭС России» и его дочерних и зависимых обществ по реформированию электросетевого хозяйства и организации управления указанными объектами в соответствии с действующим законодательством». В соответствии с пунктом 3.3 указанного приказа формирование в соответствии с Методическими рекомендациями и направление в ОАО «ФСК ЕЭС» базы данных электросетевого имущества дочерних и зависимых обществ ОАО РАО «ЕЭС России» (далее - ДЗО ОАО РАО «ЕЭС России») должно было быть осуществлено в срок до 1 февраля 2004 года.

Вместе с тем цель, поставленная в вышеуказанном приказе ОАО РАО «ЕЭС России», не была реализована в полном объеме. Так, разработанный ОАО «ГВЦ Энергетики» (дочернее общество, 100% акций которого принадлежит ОАО РАО «ЕЭС России») программный продукт для внесения и хранения информации об имуществе объектов электросетевого хозяйства (как объектов, отнесенных к ЕНЭС, так и объектов распределительных электрических сетей) фактически предназначался для однократного (без введения в эксплуатацию и последующей актуализации на очередные отчетные даты) внесения бухгалтерской, технической, правовой и иной информации об электросетевом имуществе ДЗО ОАО РАО «ЕЭС России» - АО-энерго: по объектам основных средств - на 1 декабря 2003 года, по объектам незавершенного строительства - на 1 апреля 2004 года. Основной целью формирования (и согласования посредством представления подписанных уполномоченными лицами АО-энерго выходных форм программного продукта) массива данных на указанные даты являлось предоставление информации аккредитованным при ОАО РАО «ЕЭС России» организациям - независимым оценщикам для проведения оценки рыночной стоимости имущества объектов электросетевого хозяйства ЕНЭС АО-энерго для совершения сделок по передаче данного имущества АО-энерго в обмен на дополнительные акции соответствующей межрегиональной магистральной сетевой компании. В соответствии с данными, полученными в ходе проверки, объекты электросетевого хозяйства, относящиеся к ЕНЭС, имеются в 61 АО-энерго, из которых 2 АО-энерго, согласно решениям органов управления ОАО РАО «ЕЭС России», - ОАО «Тюменьэнерго» и ОАО «Янтарьэнерго» - не участвуют в сделках по обмену имущества объектов ЕНЭС на акции ОАО ММСК (ОАО «ММСК «Урал» и ОАО «ММСК «Северо-Запад», соответственно).

По состоянию на 24 января 2005 года сформированы (в электронном виде) и согласованы (посредством представления ОАО «ФСК ЕЭС» подписанных уполномоченными лицами АО-энерго выходных форм программного продукта) данные по имуществу объектов, относящихся к ЕНЭС, находящемуся на балансе АО-энерго на 1 декабря 2003 года, - по 54 АО-энерго. До настоящего времени не завершено согласование (представление) перечней имущества объектов ЕНЭС, находящихся на балансе 7 АО-энерго (из 61) - ОАО «Ленэнерго», ОАО «Магаданэнерго», ОАО «Сахалинэнерго», ОАО «Самараэнерго», ОАО «Саратовэнерго», ОАО «Ульяновскэнерго», ОАО «Янтарьэнерго». По состоянию на указанную дату завершена государственная регистрация прав собственности ДЗО на электросетевые объекты недвижимости в 24 АО-энерго, завершена работа по оценке рыночной стоимости имущества объектов, относящихся к ЕНЭС, находящихся на балансе 45 АО-энерго (из 61 АО-энерго в настоящее время не приняты решения о формах реорганизации 6 АО-энерго, на балансе которых находятся объекты, относящиеся к ЕНЭС: ОАО «Янтарьэнерго» и 5 АО-энерго Дальнего Востока: ОАО «Амурэнерго», ОАО «Дальэнерго», ОАО «Магаданэнерго», ОАО «Сахалинэнерго», ОАО «Хабаровскэнерго». Кроме того, не требуется рыночная оценка стоимости имущества объектов, относящихся к ЕНЭС, находящихся на балансе ОАО «Тюменьэнерго»).

Согласование массива данных по имуществу объектов распределительного электросетевого хозяйства АО-энерго, посредством представления подписанных уполномоченными лицами выходных форм программного продукта не производилось, поскольку проведение оценки рыночной стоимости и совершение каких бы то ни было сделок с указанным имуществом, требующих определения его рыночной стоимости, не планировалось.

1.3. Передача имущества региональных диспетчерских управлений ОАО «СО-ЦДУ ЕЭС» и выкуп ОАО «СО-ЦДУ ЕЭС» активов региональных диспетчерских управлений

В соответствии с приказами ОАО РАО «ЕЭС России» с 2001 года проводится комплекс мероприятий по реформированию оперативно-диспетчерского управления ЕЭС России. Функции по оперативно-диспетчерскому управлению переданы 20 июля 2002 года от ОАО «ЦДУ ЕЭС России» в ОАО «СО-ЦДУ ЕЭС». Функции по оперативно-диспетчерскому управлению от ОДУ-филиалов ОАО РАО «ЕЭС России» в ОДУ-филиалы ОАО «СО-ЦДУ ЕЭС» переданы 1 сентября 2002 года. Решение о ликвидации ОДУ-филиалов ОАО РАО «ЕЭС России» и внесении соответствующих изменений в устав ОАО РАО «ЕЭС России» принято советом директоров ОАО РАО «ЕЭС России» 21 октября 2004 года. По состоянию на 24 января 2005 года приказ ОАО РАО «ЕЭС России» о ликвидации ОДУ-филиалов ОАО РАО «ЕЭС России» не издан.

В соответствии с уставом ОАО «СО-ЦДУ ЕЭС» в настоящее время созданы 72 филиала ОАО «СО-ЦДУ ЕЭС», в том числе: 7 ОДУ-филиалов; 59 РДУ-филиалов (из них действующих - 55 РДУ-филиалов. Решением совета директоров ОАО «СО-ЦДУ ЕЭС» от 27 мая 2003 года созданы также филиалы: Новосибирское РДУ, Башкирское РДУ и Коми РДУ, однако функции по оперативно-диспетчерскому управлению им не переданы); 6 обособленных подразделений РДУ.

В соответствии с пунктом 2.5 приказа ОАО РАО «ЕЭС России» от 10 апреля 2003 года № 183 «О задачах генеральным директорам АО-энерго и АО-станций в сфере реформирования электроэнергетики на 2003-2004 годы» генеральные директора АО-энерго обязывались:

- в срок до 1 июля 2003 года обеспечить передачу в аренду ОАО «СО-ЦДУ ЕЭС» имущество, необходимое для выполнения функций по оперативно-диспетчерскому управлению;

- в срок до 1 сентября 2004 года обеспечить продажу в пользу ОАО «СО-ЦДУ ЕЭС» имущественных комплексов РДУ, принадлежащих АО-энерго.

25 августа 2004 года ОАО РАО «ЕЭС России» был издан приказ № 500 «Об обеспечении имуществом ОАО «СО-ЦДУ ЕЭС», в соответствии с пунктами 1-3 и 2.1-2.2 которого ОАО «СО-ЦДУ ЕЭС» обязывалось:

- в срок до 13 сентября 2004 года подготовить и до 27 сентября 2004 года согласовать в Центре управления реформой, бизнес-единице № 1, бизнес-единице № 2 и бизнес-единице «Сети» ОАО РАО «ЕЭС России» перечень имущества АО-энерго, находящегося в эксплуатации у РДУ-филиалов ОАО «СО-ЦДУ ЕЭС», подлежащего выкупу в 2004 году, и до 1 октября 2004 года вынести на рассмотрение Правления ОАО РАО «ЕЭС России» перечень данного имущества;

- в срок до 22 октября 2004 года подготовить и до 8 ноября 2004 года согласовать в Центре управления реформой, бизнес-единице № 1, бизнес-единице № 2 и бизнес-единице «Сети» ОАО РАО «ЕЭС России» перечни имущества АО-энерго, находящегося в эксплуатации у РДУ-филиалов ОАО «СО-ЦДУ ЕЭС»:

- подлежащего передаче в 2004 году в аренду;

- подлежащего выкупу в 2005-2008 годах.

В 2002-2003 годах осуществлена передача функций регионального оперативно-диспетчерского управления от АО-энерго в РДУ-филиалы «СО-ЦДУ ЕЭС» и заключены (с проведением соответствующей процедуры одобрения сделок по заключению договоров аренды) договоры аренды имущества.

В соответствии с Концепцией стратегии ОАО РАО «ЕЭС России» на 2003-2008 годы (пункт 3.1 «Целевая структура отрасли электроэнергетики к 2008 году»)

определено, что активы РДУ будут выкуплены ОАО «СО-ЦДУ ЕЭС» за счет привлечения заемных средств на рынке, оценочный объем заимствований - 1,5 млрд. рублей. Обслуживание займа на рынке капитала предполагалось осуществить за счет включения данных расходов в тариф ОАО «СО-ЦДУ ЕЭС». По состоянию на 24 января 2005 года сделки по выкупу имущества АО-энерго, находящегося в эксплуатации у РДУ-филиалов ОАО «СО-ЦДУ ЕЭС», и по привлечению заемных средств на данные цели ОАО «СО-ЦДУ ЕЭС» не проводились.

Директивы представителям государства в органах управления ОАО РАО «ЕЭС России» по вопросам передачи имущества региональных диспетчерских управлений ОАО «СО-ЦДУ ЕЭС» и выкупу ОАО «СО-ЦДУ ЕЭС» активов региональных диспетчерских управлений в 2004 году не определялись.

1.4. Формирование межрегиональных распределительных сетевых компаний

Принципы формирования и функционирования сетевых компаний были одобрены Комиссией Правительства Российской Федерации по реформированию электроэнергетики 2 апреля 2002 года и включали:

- создание региональных сетевых компаний на базе распределительных сетей (сетей АО-энерго за исключением магистральных сетей);
- возможность объединения региональных компаний распределительных сетей и организаций, владеющих муниципальными сетями, или их имущества с сохранением корпоративного контроля со стороны ОАО РАО «ЕЭС России»;
- целесообразность привлечения частных инвестиций в региональные сетевые компании на базе распределительных сетей по мере их формирования;
- возможность образования компаний распределительных сетей в границах объединенных электрических сетей (ОЭС) с учетом региональных особенностей и экономической эффективности;
- обеспечение единства управления сетевыми компаниями в процессе реформирования АО-энерго за счет привлечения управляющих компаний, действующих или созданных на базе менеджмента АО-энерго, одновременно в компании распределительных и магистральных сетей, а также разработки нормативной и нормативно-технологической основы функционирования сетевых компаний.

В соответствии с Планом мероприятий по реформированию электроэнергетики на 2003-2005 годы директивы представителям Российской Федерации в органах управления ОАО РАО «ЕЭС России» по вопросам формирования межрегиональных распределительных сетевых компаний (далее - МРСК) в качестве холдинговых компаний на базе региональных сетевых компаний должны быть определены в срок: 2004-2005 годы.

Советом директоров ОАО РАО «ЕЭС России» 23 апреля 2004 года (с учетом директив представителям интересов Российской Федерации, утвержденных 21 апреля 2004 года первым заместителем Министра имущественных отношений Российской Федерации, голосовать «за» указанные решения) в отношении принципов управления МРСК в переходный период реформирования было определено, что на переходный период акции МРСК передаются в доверительное управление ОАО «ФСК ЕЭС», в части осуществления прав по акциям, после получения указанных акций в собственность ОАО РАО «ЕЭС России». При этом имеют место следующие ограничения в отношении отдельных действий по доверительному управлению:

- ОАО «ФСК ЕЭС» как доверительный управляющий должно достигнуть целей, перечень которых указывается в договоре доверительного управления;

- ОАО «ФСК ЕЭС» не вправе распоряжаться акциями, переданными в доверительное управление (в том числе отчуждать, передавать в залог или осуществлять иное обременение);

- при определении позиции своих представителей по некоторым вопросам повесток дня заседаний советов директоров и общих собраний акционеров МРСК (перечень соответствующих вопросов утверждается правлением ОАО РАО «ЕЭС России») ОАО «ФСК ЕЭС» как доверительный управляющий должно предварительно получать указания ОАО РАО «ЕЭС России».

Решением совета директоров ОАО РАО «ЕЭС России» от 1 октября 2004 года было одобрено участие ОАО РАО «ЕЭС России» в ОАО «Межрегиональная распределительная сетевая компания Центра и Северного Кавказа» (ОАО «МРСК Центра и Северного Кавказа»), ОАО «Межрегиональная распределительная сетевая компания Северо-Запада» (ОАО «МРСК Северо-Запада»), ОАО «Межрегиональная распределительная сетевая компания Урала и Волги» (ОАО «МРСК Урала и Волги»), ОАО «Межрегиональная распределительная сетевая компания Сибири» (ОАО «МРСК Сибири»). Уставные капиталы акционерных обществ составляют 10,0 млн. рублей, форма оплаты акций - денежными средствами. Доля ОАО РАО «ЕЭС России» в уставных капиталах указанных акционерных обществ составляет 100 процентов.

Наряду с этим, в соответствии с указанным решением совета директоров ОАО РАО «ЕЭС России» (в соответствии с Директивами представителям интересов Российской Федерации в совете директоров ОАО РАО «ЕЭС России», утвержденными 29 сентября 2004 года Министром экономического развития и торговли Российской Федерации Г.О. Грефом):

- было поручено представителям ОАО РАО «ЕЭС России» в органах управления МРСК голосовать за принятие решений, необходимых для проведения дополнительной эмиссии акций МРСК посредством закрытой подписки с оплатой дополнительных акций акциями распределительных сетевых компаний, в собственность которых в соответствии с разделительными балансами АО-энерго передается сетевое имущество, относящееся к распределительному электросетевому комплексу (далее - РСК);

- одобрено отчуждение акций РСК, поступающих в собственность ОАО РАО «ЕЭС России», в обмен на дополнительные акции МРСК на условиях, определенных правлением ОАО РАО «ЕЭС России»;

- одобрено участие ОАО РАО «ЕЭС России» в МРСК путем приобретения на условиях, определенных правлением ОАО РАО «ЕЭС России», дополнительного выпуска акций МРСК в обмен на акции РСК, поступающие в собственность ОАО РАО «ЕЭС России»;

- определено, что в рамках процедуры дополнительной эмиссии акций МРСК может предложить миноритарным акционерам РСК обменять свои акции РСК на акции дополнительного выпуска МРСК на тех же условиях, что и ОАО РАО «ЕЭС России»;

- установлено, что на 1 этапе создания МРСК (при их учреждении) в советы директоров данных компаний должны входить не менее 2 представителей миноритарных акционеров ОАО РАО «ЕЭС России».

Государственная регистрация ОАО «МРСК Центра и Северного Кавказа» состоялась 17 декабря 2004 года (государственный регистрационный № 1046900099498), государственная регистрация ОАО «МРСК Северо-Запада» состоялась 23 декабря 2004 года (государственный регистрационный № 1047855175785).

По состоянию на 24 января 2005 года ОАО РАО «ЕЭС России» не завершены мероприятия по подготовке государственной регистрации ОАО «МРСК Урала и Волги», ОАО «МРСК Сибири». Регистрация эмиссии акций всех МРСК планировалась в феврале-апреле 2005 года, размещение первой дополнительной эмиссии акций МРСК планировалась в III квартале 2005 года.

1.5. Формирование оптовых генерирующих компаний

Состав оптовых генерирующих компаний (далее - ОГК) определен распоряжением Правительства Российской Федерации от 1 сентября 2003 года № 1254-р (с изменениями от 25 октября 2004 года). Согласно пункту 2 указанного распоряжения Правительства Российской Федерации, Минимущество России необходимо обеспечить выдачу до 31 декабря 2006 года в установленном порядке представителям ОАО РАО «ЕЭС России» директив по голосованию за принятие решений, обеспечивающих:

- внесение в уставные капиталы генерирующих компаний, указанных в приложении к настоящему распоряжению, имущества электростанций, принадлежащих ОАО РАО «ЕЭС России» (акций акционерных обществ, созданных на их основе);
- передачу в соответствии с законодательством Российской Федерации в уставные капиталы генерирующих компаний, указанных в приложении к настоящему распоряжению, принадлежащего дочерним акционерным обществам ОАО РАО «ЕЭС России» имущества электростанций, в том числе не завершаемых строительством (акций акционерных обществ, созданных на их основе).

При этом в названном распоряжении Правительства Российской Федерации отмечено, что указанные решения должны предусматривать сохранение преобладающей доли ОАО РАО «ЕЭС России» в уставных капиталах формируемых ОГК.

Совет директоров ОАО РАО «ЕЭС России» 26 сентября 2003 года (с учетом директив представителям интересов Российской Федерации в совете директоров ОАО РАО «ЕЭС России», утвержденных первым заместителем Министра имущественных отношений Российской Федерации Ю.М. Медведевым 25 сентября 2003 года) постановил, что формирование ОГК осуществляется в 2 этапа:

- на 1 этапе ОГК формируются на базе имущественных комплексов электростанций и акций федеральных АО-станций, принадлежащих ОАО РАО «ЕЭС России»;
- на 2 этапе осуществляется полное формирование ОГК путем включения в ОГК АО-станций, выделенных из АО-энерго.

При создании ОГК считать приоритетным вариант (далее - «базовый вариант» создания ОГК), предусматривающий:

- на 1 этапе учреждение ОГК в качестве 100% дочерних обществ ОАО РАО «ЕЭС России» с внесением в оплату уставного капитала принадлежащих ОАО РАО «ЕЭС России» имущественных комплексов электростанций и акций АО-станций;
- на 2 этапе внесение в оплату акций ОГК принадлежащих ОАО РАО «ЕЭС России» акций в АО-станциях, выделенных из АО-энерго;
- переход на единую акцию в тепловых ОГК путем обмена акций на основе единой методологии оценки.

В соответствии с директивами представителям интересов Российской Федерации в совете директоров ОАО РАО «ЕЭС России», утвержденными первым заместителем Министра имущественных отношений Российской Федерации Ю.М. Медведевым 21 апреля 2004 года, вопрос о формировании и обособлении от ОАО РАО «ЕЭС России» ОГК был исключен из повестки дня заседания совета

директоров ОАО РАО «ЕЭС России» 23 апреля 2004 года (в соответствии с протоколом заседания от 23 апреля 2004 года на обсуждении указанного вопроса присутствовали и голосовали 4 представителя государства из 10).

В соответствии с директивой Минимущества России представителям интересов Российской Федерации в совете директоров ОАО РАО «ЕЭС России» от 23 июня 2004 года, вопросы по пункту 4 «Об участии ОАО РАО «ЕЭС России» в генерирующих компаниях оптового рынка» и пункту 5 «Вопросы оптовых генерирующих компаний: формирование и обособление от ОАО РАО «ЕЭС России» были исключены из повестки дня заседания совета директоров ОАО РАО «ЕЭС России» 25 июня 2004 года (в соответствии с протоколом заседания № 172 на обсуждении вопросов по пунктам 4 и 5 присутствовали и голосовали 5 представителей государства из 10).

Согласно информации Федерального агентства по управлению федеральным имуществом (письмо от 30 августа 2004 года № ЮМ-12/3456), по итогам совещания у Председателя Правительства Российской Федерации, состоявшегося 25 июня 2004 года, рассмотрение вопроса о ходе реформирования электроэнергетики Российской Федерации, в том числе вопросов, связанных со способами обособления ОГК, отложено до 2 декабря 2004 года. Одновременно Минпромэнерго России, Минэкономразвития России, Федеральной службе по тарифам с участием Федеральной антимонопольной службы было дано поручение провести всесторонний анализ реформы, оценку эффективности проведенной в период с 2001 года работы по ее реализации и соответствия осуществленных мероприятий одобренным Правительством Российской Федерации Основным направлениям реформирования электроэнергетики и принятым федеральным законам, а также подготовить предложения по дальнейшим шагам, обеспечивающим реализацию положений нормативной базы в данной сфере, включая предложения по способам обособления ОГК, выработанные с учетом проведенного анализа, в том числе степени развитости и уровня либерализации рынков электроэнергии, а также условий доступа к рыночной инфраструктуре. В этой связи ОАО РАО «ЕЭС России» было предложено (письмо Росимущества от 30 августа 2004 года № ЮМ-12/3456) отложить рассмотрение вопросов, связанных с созданием и способами обособления ОГК до 2 декабря 2004 года и принимать соответствующие управленческие решения не ранее указанной даты.

Заседание Правительства Российской Федерации, на котором в составе других вопросов были рассмотрены вопросы, связанные с созданием и способами обособления ОГК фактически состоялось 24 декабря 2004 года. В соответствии с пунктом 3 протокола заседания Правительства Российской Федерации от 24 декабря 2004 года № 50 было определено «Минэкономразвития России, Минпромэнерго России, Минфину России, ФСТ России, ФАС России с участием заинтересованных организаций внести в I квартале 2005 года проект комплексного плана, предусматривающего определение сроков и способов формирования и обособления генерирующих, сетевых, сбытовых и других компаний электроэнергетики...».

Вместе с тем в сентябре-декабре 2004 года советом директоров ОАО РАО «ЕЭС России» были приняты решения по одобрению участия и условиям участия ОАО РАО «ЕЭС России» в ОАО «Пятая генерирующая компания оптового рынка электроэнергии» (далее - ОАО «ОГК-5»), ОАО «Третья генерирующая компания оптового рынка электроэнергии» (далее - ОАО «ОГК-3»), ОАО «Четвертая генерирующая компания оптового рынка электроэнергии» (далее - ОАО «ОГК-4»), ОАО «Федеральная гидрогенерирующая компания» (далее - ОАО «ГидроОГК»), ОАО «Первая генерирующая компания оптового рынка электроэнергии» (далее -

ОАО «ОГК-1»), ОАО «Вторая генерирующая компания оптового рынка электроэнергии» (далее - ОАО «ОГК-2»), «Шестая генерирующая компания оптового рынка электроэнергии» (далее - ОАО «ОГК-6»). Директивы представителям интересов Российской Федерации в совете директоров ОАО РАО «ЕЭС России» голосовать «за» указанные решения были утверждены временно исполняющим обязанности Министра экономического развития и торговли Российской Федерации В.Г. Савельевым, Министром экономического развития и торговли Российской Федерации Г.О. Грефом.

В соответствии с решениями совета директоров ОАО РАО «ЕЭС России» 100% акций учреждаемых ОАО ОГК принадлежат ОАО РАО «ЕЭС России», в оплату акций ОГК вносится имущество электростанций, принадлежащее ОАО РАО «ЕЭС России» на праве собственности, и акции АО-электростанций, принадлежащие ОАО РАО «ЕЭС России», исходя из состава ОГК, определенного в соответствии с распоряжением Правительства Российской Федерации от 1 сентября 2003 года № 1254-р (с изменениями от 25 октября 2004 года) о формировании генерирующих компаний оптового рынка электроэнергии:

- ОАО «ОГК-5» (уставный капитал 29407,2 млн. рублей): имущество Рефтинской ГРЭС и Среднеуральской ГРЭС, акции ОАО «Невиномысская ГРЭС» и ОАО «Конаковская ГРЭС». Государственная регистрация ОАО «ОГК-5» состоялась 27 октября 2004 года (№ 1040302983093). Выпуск эмиссии обыкновенных акций ОАО «ОГК-5» зарегистрирован 24 декабря 2004 года. По данным ОАО РАО «ЕЭС России», по состоянию на 24 января 2005 года уставный капитал ОАО «ОГК-5» оплачен на 83%: 36,2 млн. рублей - денежными средствами, 24358,2 млн. рублей - имуществом;

- ОАО «ОГК-3» (уставный капитал 16629,8 млн. рублей): акции ОАО «Костромская ГРЭС», ОАО «Печорская ГРЭС», ОАО «Гусиноозерская ГРЭС», ОАО «Харанорская ГРЭС», ОАО «Черепетская ГРЭС». Включение ОАО «Южноуральская ГРЭС» в состав ОАО «ОГК-3» должно быть обеспечено до конца III квартала 2005 года. Государственная регистрация ОАО «ОГК-3» состоялась 24 ноября 2004 года, № 1046604013257;

- ОАО «ОГК-4» (уставный капитал 8210,83 млн. рублей): акции ОАО «Березовская ГРЭС-1». По состоянию на 24 января 2005 года государственная регистрация ОАО «ОГК-4» не состоялась;

- ОАО «ГидроОГК» (уставный капитал 103951,3 млн. рублей): акции ОАО «Волжская ГЭС», ОАО «Жигулевская ГЭС», ОАО «Воткинская ГЭС», ОАО «Саяно-Шушенская ГЭС имени П.С. Непорожного», ОАО «Зейская ГЭС», ОАО «Богучанская ГЭС», ОАО «Бурейская ГЭС», ОАО «Зарамагские ГЭС», ОАО «Зеленчукские ГЭС», ОАО «КаббалкГЭС», ОАО «Сулакэнерго» (Ирганайская ГЭС), ОАО «Нижегородская ГЭС», ОАО «Саратовская ГЭС», ОАО «Камская ГЭС», ОАО «Каскад Верхневолжских ГЭС» (Рыбинская ГЭС, Угличская ГЭС), ОАО «УК ВоГЭК». В срок до конца 2006 года должно быть обеспечено завершение формирования ОАО «ГидроОГК» - включение в его состав ОАО «Чебоксарская ГЭС», ОАО «Дагестанская региональная генерирующая компания», ОАО «Загорская ГАЭС», ОАО «Ставропольская электрическая генерирующая компания», имущества Новосибирской ГЭС, акций дополнительных эмиссий ОАО «Бурейская ГЭС», ОАО «Зарамагские ГЭС», ОАО «Сулакэнерго», а также акций (дополнительных акций) акционерных обществ, созданных на основе имущества гидроэлектростанций (в том числе незавершенных строительством), принадлежащего ДЗО ОАО РАО «ЕЭС России», и иного имущества, подлежащего включению в состав ОАО «ГидроОГК» в

соответствии с распоряжением Правительства Российской Федерации от 1 сентября 2003 года № 1254-р (в редакции от 25 октября 2004 года). Государственная регистрация ОАО «ГидроОГК» осуществлена 26 декабря 2004 года, государственный регистрационный № 1042401810494;

- ОАО «ОГК-1» (уставный капитал 17252,04 млн. рублей): акции ОАО «Пермская ГРЭС», имущество Верхнетагильской ГРЭС. По состоянию на 24 января 2005 года государственная регистрация ОАО «ОГК-1» не состоялась;

- ОАО «ОГК-2» (уставный капитал 10769,8 млн. рублей): акции ОАО «Псковская ГРЭС», ОАО «Ставропольская ГРЭС», ОАО «Троицкая ГРЭС». По состоянию на 24 января 2005 года государственная регистрация ОАО «ОГК-2» не состоялась;

- ОАО «ОГК-6» (уставный капитал 10769,8 млн. рублей): акции ОАО «Рязанская ГРЭС», ОАО «Киришская ГРЭС», ОАО «Новочеркасская ГРЭС», ОАО «Красноярская ГРЭС-2». По состоянию на 24 января 2005 года государственная регистрация ОАО «ОГК-6» не состоялась.

1.6. Формирование территориальных генерирующих компаний

В соответствии с Планом мероприятий по реформированию электроэнергетики на 2003-2005 годы, утвержденным распоряжением Правительства Российской Федерации от 27 июня 2003 года № 865-р (с изменениями от 21 октября, 28 ноября 2003 года, 10 и 25 февраля, 17 июля 2004 года) формирование территориальных генерирующих компаний (далее - ТГК) на базе региональных генерирующих компаний было определено одним из основных мероприятий. Директивы представителям Российской Федерации в органах управления ОАО РАО «ЕЭС России» по реализации данного мероприятия должны быть определены в срок: 2004-2005 годы.

Конфигурация ТГК была одобрена советом директоров ОАО РАО «ЕЭС России» 23 апреля 2004 года (с учетом директив представителям интересов Российской Федерации в совете директоров ОАО РАО «ЕЭС России», утвержденных 21 апреля 2004 года первым заместителем Министра имущественных отношений Российской Федерации Ю.М. Медведевым). Наряду с этим на указанном заседании советом директоров ОАО РАО «ЕЭС России» были приняты следующие решения.

1. Признать возможным исключение из конфигурации ТГК генерирующих мощностей АО-энерго либо региональных генерирующих компаний, образованных в результате реорганизации АО-энерго (или отдельных генерирующих активов данных компаний), в случаях, если Правительством Российской Федерации либо советом директоров ОАО РАО «ЕЭС России» приняты решения:

- об отнесении данных энергосистем к изолированным;

- об особом порядке обособления генерирующих активов (отдельным решением совета директоров ОАО РАО «ЕЭС России» либо при рассмотрении проекта реформирования), в том числе применительно к станциям, ориентированным на снабжения монопотребителя.

2. При реализации базового варианта формирования ТГК считать целесообразным создание операционных компаний в 2004 году путем соучреждения несколькими АО-энерго (региональными генерирующими компаниями), входящими в соответствующую ТГК, с минимальным уставным капиталом и передачей им в аренду генерирующих активов АО-энерго при условии согласия большинства членов совета директоров всех АО-энерго, входящих в состав соответствующей ТГК, не заинтересованных в совершении сделки (если число акционеров-владельцев голосующих акций АО-энерго не более 1000) либо большинства независимых

директоров - членов совета директоров всех АО-энерго, входящих в состав соответствующей ТГК, и не заинтересованных в совершении сделки (если число акционеров-владельцев голосующих акций АО-энерго более 1000).

В сентябре-декабре 2004 года на заседаниях совета директоров ОАО РАО «ЕЭС России» были приняты решения (с учетом директив представителям интересов Российской Федерации в совете директоров ОАО РАО «ЕЭС России», утвержденных Министром экономического развития и торговли Российской Федерации и временно исполняющим обязанности Министра экономического развития и торговли Российской Федерации) о создании операционных компаний ОАО «ТГК-9», ОАО «ТГК-14», ОАО «ТГК-8», ОАО «ТГК-10», ОАО «ТГК-1», ОАО «ТГК-13», ОАО «ТГК-5» по схеме аренды: путем учреждения ОАО РАО «ЕЭС России» 100% дочерних обществ, с последующим вхождением в состав акционеров ОАО «ТГК-9», ОАО «ТГК-14», ОАО «ТГК-8», ОАО «ТГК-10», ОАО «ТГК-1», ОАО «ТГК-13», ОАО «ТГК-5» акционеров АО-энерго, генерирующие и теплосетевые активы которых передаются в аренду:

Наименование	Уставный капитал/ количество размещенных акций, млн. руб./млн. шт.	Доли учредителей в УК ОАО ТГК	Форма оплаты акций	ОАО (после реорганизации), активы (генерирующие и тепловые) которых передаются в аренду ОАО ТГК
ОАО «ТГК-9»	4,2/1400,0	100% - ОАО РАО «ЕЭС России»	денежными средствами	ОАО «Свердловэнерго» и ОАО «Пермэнерго»
ОАО «ТГК-14»	3,1/3100,0	100% - ОАО РАО «ЕЭС России»	денежными средствами	ОАО «Бурятэнерго», ОАО «Читаэнерго»
ОАО «ТГК-8»	10,0/1000,0	100% - ОАО РАО «ЕЭС России»	денежными средствами	ОАО «Астраханьэнерго» (после реорганизации - генерирующих активов ОАО «Астраханская региональная генерирующая компания»), ОАО «Волгоградэнерго» (после реорганизации - ОАО «Генерирующая компания «Волжская»), ОАО «Кубаньэнерго» (после реорганизации - ОАО «Кубанская генерирующая компания»), ОАО «Ростовэнерго» (после реорганизации - ОАО «Ростовская генерирующая компания»), Каспийской и Махачкалинской ТЭЦ ОАО «Дагэнерго» (после реорганизации - ОАО «Дагестанская тепловая генерирующая компания»), Кисловодской ТЭЦ ОАО «Ставропольэнерго» (после реорганизации ОАО «Ставропольэнерго» - ОАО «Ставропольская теплогенерирующая компания»)
ОАО «ТГК-10»	10,0/1000,0	100% - ОАО РАО «ЕЭС России»	денежными средствами	ОАО «Тюменьэнерго» (после реорганизации - генерирующих и теплосетевых активов ОАО «Тюменская региональная генерирующая компания»), ОАО «Челябэнерго» (после реорганизации - генерирующих и теплосетевых активов ОАО «Челябинская генерирующая компания»), ОАО «Курганэнерго» (после реорганизации - генерирующих и теплосетевых активов ОАО «Курганская генерирующая компания») в аренду ОАО «ТГК 10», за исключением активов, передаваемых в генерирующие компании оптового рынка электроэнергии

ОАО «ТГК-1»	10,0/1000,0	12% - ОАО «Карелэнерго»; 25% - ОАО Коэнерго»; 63% - ОАО «Ленэнерго»	денежными средствами	ОАО «Карелэнерго» (после реорганизации - генерирующих активов ОАО «Карелэнергогенерация), ОАО «Колэнерго», за исключением Мурманской и Апатитской ТЭЦ (после реорганизации - генерирующих активов ОАО «Кольская генерирующая компания»), ОАО «Ленэнерго» (после реорганизации - генерирующих активов ОАО «Петербургская генерирующая компания»)
ОАО «ТГК-13»	10,0/1000,0	100% - ОАО РАО «ЕЭС России»	денежными средствами	ОАО «Красноярскэнерго» (после реорганизации - генерирующих и теплосетевых активов ОАО «Красноярская генерация»), ОАО «Хакасэнерго» (после реорганизации - генерирующих и теплосетевых активов ОАО «Хакасская генерирующая компания»)
ОАО «ТГК-5»	10,0/1000,0	100% - ОАО РАО «ЕЭС России»	денежными средствами	ОАО «Мариэнерго» (после реорганизации - генерирующих активов ОАО «Марийская региональная генерирующая компания»), ОАО «Кировэнерго» (после реорганизации - активов ОАО «Вятская электротепловая компания»), ОАО «Удмуртэнерго» (после реорганизации - активов ОАО «Удмуртская территориальная генерирующая компания»), ОАО «Чувашиэнерго» (после реорганизации - активов ОАО «Чувашская генерирующая компания»)

По состоянию на 24 января 2005 года государственная регистрация прошла по ОАО «ТГК-14» (государственный регистрационный № 10475500312427 от 7 декабря 2004 года) и ОАО «ТГК-9» (государственный регистрационный № 1045900550024 от 9 декабря 2004 года). На указанную дату уставный капитал ОАО «ТГК-9» (4,2 млн. рублей) оплачен денежными средствами на 50% (2,1 млн. рублей), уставный капитал ОАО «ТГК-14» (3,1 млн. рублей) оплачен на 50% (1,55 млн. рублей).

1.7. Реформирование структуры электроэнергетической отрасли в сфере ремонтных видов деятельности

В соответствии с Концепцией стратегии ОАО РАО «ЕЭС России» на 2003-2008 годы (пункт 3.1 «Целевая структура отрасли электроэнергетики к 2008 году») определено, что в целевой структуре электроэнергетической отрасли будет функционировать рынок услуг, участниками которого будут являться независимые ремонтные и сервисные компании.

Реформирование энергоремонтных и сервисных видов деятельности осуществляется в два этапа: на первом осуществляется обособление энергоремонтных предприятий (путем создания 100% дочерних обществ или путем выделения/учреждения в рамках реорганизации АО-энерго и АО-электростанций), на втором этапе - снижение аффилированности созданных компаний.

В соответствии с решением совета директоров ОАО РАО «ЕЭС России» от 16 августа 2004 года определены следующие способы снижения аффилированности ремонтных компаний:

- выделение ремонтных компаний или компаний, единственным активом которых являются 100% акций дочерних ремонтных компаний, в ходе реорганизации АО-энерго с последующей продажей принадлежащих ОАО РАО «ЕЭС России» акций;
- продажа 100% принадлежащих и оплаченных АО-энерго, АО-электростанциями акций ремонтных компаний, учрежденных на базе имущества и персонала АО-энерго, АО-электростанций;
- создание интегрированных компаний на базе дочерних ремонтных компаний АО-энерго, АО-электростанций (с последующей продажей или распределением акций интегрированных компаний, принадлежащих АО-энерго, АО-электростанциям).

Директивы представителям интересов Российской Федерации в совете директоров ОАО РАО «ЕЭС России» для голосования по данному вопросу не направлялись. В соответствии с протоколом заседания совета директоров ОАО РАО «ЕЭС России» от 16 августа 2004 года указанное решение принято «единогласно», голосовали (опросным путем) 10 представителей государства (из 10).

По состоянию на 1 декабря 2004 года Проектной группой по рассмотрению вопросов снижения аффилированности ремонтных и сервисных компаний (далее - Проектная группа), образованной в соответствии с приказом ОАО РАО «ЕЭС России» от 8 октября 2004 года № 584, одобрены проекты обособления ремонтных и сервисных компаний 70 АО-энерго и 32 АО-электростанций. На 11 АО-станциях проводить обособление ремонтных видов деятельности не предполагается. Согласование проектов с бизнес-единицами ОАО РАО «ЕЭС России» прошли 65 АО-энерго и 21 АО-станции, одобрены советом директоров ОАО РАО «ЕЭС России» проекты обособления 68 АО-энерго и 21 АО-станций, советами директоров АО: 67 АО-энерго и 21 АО-станции. На указанную дату государственную регистрацию прошли 160 дочерних компаний (в том числе 38 энергосетевых ремонтных компаний) по ремонту тепловых электростанций, тепловых сетей, зданий и сооружений АО-энерго и АО-электростанций (130 ДЗО АО-энерго (из них 39 сетевых), 30 ДЗО АО-электростанций).

По состоянию на 24 января 2005 года осуществлена продажа одного ремонтного предприятия (ОАО «Белгородэнергоремонт»), а также проведены торги по продаже ОАО «Ивэнергоремонт» (договор купли-продажи находился в стадии подписания).

1.8. Выход предприятий электроэнергетики из непрофильных активов

Согласно требованиям Основных направлений реформирования электроэнергетики Российской Федерации, утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 11 июля 2001 года № 526, реформирование акционерных обществ должно быть направлено на повышение прозрачности и эффективности деятельности этих обществ, их финансовое оздоровление и снижение издержек. Разделом 2 Основных направлений установлено, что неэффективные с коммерческой точки зрения мощности под влиянием рыночных факторов будут выводиться из эксплуатации в порядке, определенном Правительством Российской Федерации или уполномоченным им органом. При этом, в случае совершения сделок по отчуждению объектов отрасли будут приняты меры по урегулированию взаимоотношений с кредиторами и обеспечена защита их прав и законных интересов. До настоящего времени указанный порядок не определен.

В целях обеспечения планомерного снижения издержек организаций ОАО РАО «ЕЭС России» Концепцией стратегии ОАО РАО «ЕЭС России» на 2003-2008 годы предусматривалось до конца 2003 года разработать и принять программу управления издержками, в которой в качестве одного из основных мероприятий по сокращению затрат определялось избавление от непрофильных активов (на максимально выгодных условиях).

Приказом ОАО РАО «ЕЭС России» от 14 августа 2002 года № 465 был утвержден Регламент по формированию, согласованию, утверждению и контролю исполнения программ управления издержками акционерных обществ энергетики и электрификации, а приказом от 9 февраля 2004 года № 45 - Регламент согласования программ управления издержками ДЗО ОАО РАО «ЕЭС России» (даным приказом признан утратившим силу приказ от 14 августа 2002 года № 465).

За 2001-2004 годы вопросы, касающиеся оптимизации и сокращения издержек путем прекращения участия предприятий ОАО РАО «ЕЭС России» в непрофильных видах деятельности, периодически (в порядке десяти заседаний) рассматривались советом директоров ОАО РАО «ЕЭС России».

Совет директоров ОАО РАО «ЕЭС России» 3 августа 2001 года по итогам рассмотрения вопроса «О результатах подготовительного этапа реформы энергетики» обязал правление ОАО РАО «ЕЭС России» интенсифицировать деятельность по регистрации недвижимости, прекращению участия в непрофильных видах деятельности, урегулированию дебиторской и кредиторской задолженности предприятий холдинга. Конкретных мер по интенсификации деятельности, в части вывода непрофильных активов, данным решением предусмотрено не было.

Во исполнение решения совета директоров от 6 марта 2002 года приказом ОАО РАО «ЕЭС России» от 28 июня 2002 года № 368 было утверждено «Положение о распоряжении объектами непрофильных активов ОАО РАО «ЕЭС России» и дочерних и зависимых обществ ОАО РАО «ЕЭС России» (далее - Положение). Согласно Положению под непрофильными активами понимается имущество и имущественные права, (а) не участвующие в производстве, передаче, диспетчеризации, распределении и продаже (сбыте) электрической и тепловой энергии, а также сопутствующих видах деятельности (ремонт, системные, учетные виды деятельности), (б) находящиеся на балансе обществ, подлежащих реформированию, (в) не участвующие в реализации стратегии реформирования.

Положением определены основные принципы выделения из ОАО РАО «ЕЭС России» непрофильных активов:

- запрет передачи при реорганизации ДЗО путем выделения непрофильных активов на баланс выделяемых обществ;
- применение процедуры повышенной прозрачности управления при рассмотрении объектов непрофильных активов федерального значения;
- поручение реализации и других действий, нацеленных на получение дохода от распоряжения непрофильными активами, специальным организациям (агентам);
- обеспечение организации аккредитации агентов, претендующих на право осуществления деятельности агента по реализации непрофильных активов;
- реализация непрофильных активов рыночной стоимостью свыше 0,5 млн. рублей на торгах в случаях, когда проведение торгов не противоречит действующему законодательству;
- передача объектов жилищно-коммунального хозяйства в муниципальную собственность без проведения оценки рыночной стоимости.

План реализации непрофильных активов ОАО РАО «ЕЭС России» на 2003-2004 годы утвержден 10 февраля 2003 года (членом правления - начальником Департамента управления капиталом ОАО РАО «ЕЭС России» В.А. Зубакиным).

За период с 2001 по 2004 год ОАО РАО «ЕЭС России» было выведено непрофильных объектов в количестве 2923 единиц балансовой стоимостью 755,0 млн. рублей.

Основной объем непрофильных объектов, выведенных из состава ОАО РАО «ЕЭС России», был реализован в 2004 году: по состоянию на 1 января 2004 года количество непрофильных активов, выведенных из ОАО РАО «ЕЭС России», составило 3 единицы (балансовая стоимость активов 180,7 млн. рублей), по состоянию на 30 ноября 2004 года - 2920 единиц (балансовая стоимость активов - 575, 3 млн. рублей). Сведения о состоянии и движении непрофильных активов ОАО РАО «ЕЭС России» приведены в таблице:

	Всего	из них	Количество	Балансовая
--	-------	--------	------------	------------

	общее количество непрофильных объектов, ед.	балансовая стоимость объектов, млн. руб.	количество объектов, относящихся к ЖКХ, ед.	балансовая стоимость объектов ЖКХ млн. руб.	непрофильных объектов, выведенных из РАО «ЕЭС России»	стоимость выведенных объектов, млн. руб.
На 01.01.2001 г.	сведениями о движении непрофильных активов за 2001-2002 гг. ОАО РАО «ЕЭС России» не располагает					
На 01.01.2002 г.						
На 01.01.2003 г.	4835	2159	96	354,9	3	180,7
На 01.01.2004 г.	4832	1978	96	354,9	2920	575,3
На 30.11.2004 г.	1912	1403				

Вывод непрофильных активов из ОАО РАО «ЕЭС России» (Общества) осуществлялся на основании решения совета директоров или правления ОАО РАО «ЕЭС России» в основном путем продажи на торгах в форме открытого аукциона или конкурса обыкновенных акций или имущества акционерного общества по рыночной цене, определенной независимым оценщиком, но не ниже предела, установленного соответствующими решениями совета директоров или правления.

В соответствии с данными ОАО РАО «ЕЭС России» (письмо от 6 декабря 2004 года № 55) контроль за ходом реализации непрофильных активов по подведомственным бизнес-единицам ОАО РАО «ЕЭС России» ДЗО осуществляется отдельно посредством анализа реестров непрофильных активов, представленных ДЗО. В настоящее время из 61 ДЗО, подведомственного только бизнес-единице № 1 ОАО РАО «ЕЭС России», реестры непрофильных активов утверждены в 59 ДЗО, полностью реализованы: непрофильные активы 5 ДЗО, ликвидные непрофильные активы 18 ДЗО. Остались нереализованными по 1-2 объекта ликвидных непрофильных активов в 33 ДЗО. В крупных ДЗО (ОАО «Мосэнерго», ОАО «Ленэнерго», ОАО «Свердловэнерго», ОАО «Ростовэнерго» и ОАО «Комиэнерго») сохранялось значительное количество нереализованных ликвидных непрофильных активов.

1.9. Реформирование научно-проектного комплекса электроэнергетики

Согласно установленной Правительством Российской Федерации (постановление Правительством Российской Федерации от 11 июля 2001 года № 526 «О реформировании электроэнергетики Российской Федерации») этапности реформирования электроэнергетики на первом этапе было предусмотрено осуществить меры по объединению реформированных акционерных обществ энергетики и электрификации и их дочерних обществ по видам деятельности.

Концепцией стратегии ОАО РАО «ЕЭС России» на 2003-2008 годы предполагается провести реформирование научно-проектного комплекса путем создания комплексных компаний, осуществляющих инжиниринговую деятельность для генерирующих, сетевых и других компаний электроэнергетики, а также прочих отраслей (коммунальное хозяйство, промышленность). В частности, Концепцией предусматривалось сформировать к 2004 году 7 региональных научно-технических центров (НТЦ), предоставляющих полный комплекс услуг от диагностики и проектирования до приемки работ, а также Инженерный центр ЕЭС.

По состоянию на 1 января 2005 года в отрасли функционируют, как самостоятельные юридические лица со 100% акций, принадлежащих ОАО РАО «ЕЭС России», шесть НТЦ (кроме Северо-Западного НТЦ - 99,77% акций). В течение 2003-2004 годов были осуществлены мероприятия по реорганизации и укрупнению НТЦ.

Так, в соответствии с решением совета директоров ОАО РАО «ЕЭС России» от 23 мая 2003 года, на основании постановлений общих собраний акционеров, функции которых исполняло правление ОАО РАО «ЕЭС России», от 15 июля 2003 года осуществлена реорганизация НТЦ «Инженерный центр ЕЭС» путем присоединения к ОАО «Инженерный центр ЕЭС» акционерных обществ: Гидропроект, Ленгидропроект,

Теплоэлектропроект, фирма «ОРГРЭС», на условиях, предусмотренных договором о присоединении, с увеличением уставного капитала НТЦ за счет размещения дополнительных акций (способ размещения - конвертация акций АО-институтов в обыкновенные акции НТЦ), с передачей всего имущества институтов на баланс НТЦ.

Во исполнение решения совета директоров ОАО РАО «ЕЭС России» от 26 ноября 2003 года, на основании постановлений общих собраний акционеров, функции которых исполняло правление ОАО РАО «ЕЭС России», от 13 апреля 2004 года осуществлена реорганизация Уральского НТЦ путем присоединения к ОАО «Инженерный центр энергетики Урала» акционерных обществ: УРАЛВНИПИЭНЕРГОПРОМ, Уралтеплоэлектропроект, УралОРГРЭС, Уралсельэнергопроект, Уралэнергосетьпроект, УралВТИ, Челябинскэнергосетьпроект, на условиях, предусмотренных договором о присоединении, с увеличением уставного капитала НТЦ за счет размещения дополнительных акций (способ размещения - конвертация акций АО-институтов в обыкновенные акции НТЦ), с передачей всего имущества институтов на баланс НТЦ.

В аналогичном порядке осуществлена реорганизация:

Сибирского НТЦ (решение совета директоров ОАО РАО «ЕЭС России» от 20 февраля 2004 года, постановления общих собраний акционеров от 25 июня 2004 года, 8 июля 2004 года) путем присоединения к ОАО «Сибирский ЭНТЦ» акционерных обществ: Братскгидропроект, ПИ «Братскэнергопроект», Востоксибсельэнергопроект, Востоксибэнергосетьпроект, Запсибсельэнергопроект, Красноярскгидропроект, Новосибирсктеплоэлектропроект, СибВНИПИэнергопром, СибВТИ, СибНИИГ, Институт Томсктеплоэлектропроект и Томскэнергосетьпроект;

Северо-Западного НТЦ (решение совета директоров ОАО РАО «ЕЭС России» от 16 апреля 2004 года, постановления общих собраний акционеров от 13 июля 2004 года, 20 августа 2004 года) путем присоединения к ОАО «СевЗап НТЦ» акционерных обществ: Институт Севзапэнергосетьпроект, Институт Западсельэнергопроект, Институт Тулаэнергосетьпроект, Севзапвнипиэнергопром;

Волжского НТЦ (решение совета директоров ОАО РАО «ЕЭС России» от 20 февраля 2004 года, постановления общих собраний акционеров от 13 июля 2004 года) путем присоединения к ОАО «Волгаэнергопроект-Самара» акционерных обществ: Институт Нижегородскэнергосетьпроект, Институт ПоволжСЭП, Нижегородсксельэнергопроект;

Южного НТЦ (решение совета директоров ОАО РАО «ЕЭС России» от 23 декабря 2003 года, постановления общих собраний акционеров от 14 апреля 2004 года) путем присоединения к ОАО «Южный ИЦЭ» акционерных обществ: Южэнергосетьпроект, ЮгОРГРЭС, Институт Ростовтеплоэлектропроект, Ростовсельэнергопроект, Волгоградэнергосетьпроект, ЮжВТИ.

В отрасли определен ряд АО-институтов, не подлежащих в ближайшей перспективе реорганизации. В их перечень входят: ОАО «ВНИПИэнергопром», 100% акций которого принадлежит ОАО РАО «ЕЭС России», ОАО «ВТИ» (100%), ОАО «СКБ ВТИ» (100%), ОАО «ЦКБ Энергоремонт» (48,89%), ОАО «Дальсельэнергопроект» (100%), ОАО «Сибтехэнерго» (48,98%), ОАО «Сибэнергосетьпроект» (100%) и ОАО «Передвижная энергетика» (49,00 процента).

Наряду с этим, согласно данным годового отчета ОАО РАО «ЕЭС России» за 2003 год, разработаны новые проекты реформирования отдельных институтов: ОАО «ВТИ» (создание технопарка); ОАО «ВНИИГ им. Б.Е. Веденеева», ОАО «НИИЭС» (создание Национального научно-технического центра безопасности гидротехнических сооружений); ОАО «ЭНИН».

1.10. Регистрация прав собственности ОАО РАО «ЕЭС России» и его ДЗО на объекты недвижимого имущества и земельные участки

1.10.1. Системная работа по подтверждению прав собственности на объекты недвижимого имущества проводится ОАО РАО «ЕЭС России» с 2000 года. Был издан приказ ОАО РАО «ЕЭС России» от 28 июня 2000 года № 355 «О проведении подготовительной работы по оформлению в соответствии с Федеральным законом от 21 июля 1997 года № 122-ФЗ «О государственной регистрации прав на недвижимое имущество и сделок с ним» (вступил в силу с 31 января 1998 года) правоустанавливающих документов, подтверждающих права АО-энерго, АО-электростанций, АО-институтов на недвижимое имущество и сделок с ним».

В целях проведения работы по обеспечению подтверждения права собственности акционерных обществ энергетики и электрификации на недвижимое имущество, учтенное при расчете уставных капиталов создаваемых акционерных обществ в соответствии с Указом Президента Российской Федерации от 15 августа 1992 года № 923 «Об организации управления электроэнергетическим комплексом Российской Федерации в условиях приватизации», Минимущество России своими распоряжениями (изданы начиная с 2000 года) поручило соответствующим территориальным органам Минимущества России и органам по управлению госимуществом субъектов Российской Федерации, наделенным полномочиями территориальных органов Минимущества России, создать комиссии с участием представителей ОАО РАО «ЕЭС России» или представителей соответствующих ДЗО ОАО РАО «ЕЭС России» по:

- подтверждению перечня объектов недвижимости в составе имущественных комплексов по состоянию на 1 июля 1992 года, учтенных в расчетах уставных капиталов акционерных обществ;

- определению перечней объектов социально-культурного и коммунально-бытового назначения, а также перечней объектов и имущества гражданской обороны и мобилизационного назначения, не подлежащих внесению в уставные капиталы акционерных обществ.

По завершении работ комиссиям поручалось:

- утвердить перечни объектов недвижимости, находящихся в собственности акционерных обществ и учтенных при расчете их уставных капиталов, для последующего обеспечения регистрации прав собственности на объекты недвижимости;

- утвердить (в качестве приложений к планам приватизации соответствующих акционерных обществ) перечни объектов социально-культурного и коммунально-бытового назначения, не подлежащих внесению в уставные капиталы акционерных обществ, и обеспечить их передачу в собственность администраций субъектов Российской Федерации или соответствующих муниципальных образований в порядке, установленном постановлением Правительства Российской Федерации от 7 марта 1995 года № 235 «О порядке передачи объектов социально-культурного и коммунально-бытового назначения федеральной собственности в государственную собственность субъектов Российской Федерации и муниципальную собственность»;

- утвердить перечни находящихся в федеральной собственности объектов и имущества гражданской обороны и мобилизационного назначения, передать упомянутые объекты и имущество на ответственное хранение и в пользование соответствующим акционерным обществам в порядке, определенном постановлением Правительства Российской Федерации от 23 апреля 1994 года № 359 «Об утверждении Положения о порядке использования объектов и имущества гражданской обороны приватизированными предприятиями, учреждениями и организациями». При этом

поручалось обеспечить внесение в реестр федерального имущества указанных объектов и имущества в порядке, установленном постановлением Правительства Российской Федерации от 3 июля 1998 года № 696 «Об организации учета федерального имущества и ведения реестра федерального имущества».

Начиная с 2000 года, в рамках выполнения приказов ОАО РАО «ЕЭС России» и соответствующих распоряжений Минимущества России, ОАО РАО «ЕЭС России», его ДЗО совместно с территориальными органами Минимущества России (органами Росимущества) и органами по управлению госимуществом субъектов Российской Федерации, наделенными полномочиями территориальных органов Минимущества России, проводят работу по подтверждению перечней объектов недвижимости, внесенных в оплату уставного капитала ОАО РАО «ЕЭС России», его ДЗО, определению перечней объектов социально-культурного и коммунально-бытового назначения, а также перечней объектов и имущества гражданской обороны и мобилизационного назначения, не подлежащих внесению в уставные капиталы акционерных обществ.

Сведения о составе имущества, закрепленного за ОАО РАО «ЕЭС России», не подлежащего приватизации, приведены в таблице:

	На 1 января 2001 г.		На 1 января 2002 г.		На 1 января 2003 г.		На 1 января 2004 г.	
	кол-во/ кв. м	балансовая стоимость, млн. руб.	кол-во/ кв. м	балансовая стоимость, млн. руб.	кол-во/ кв. м	балансовая стоимость, млн. руб.	кол-во/ кв. м	балансовая стоимость, млн. руб.
Объекты ЖКХ	81/39881,84	76,375	81/39881,84	77,669	8/12947,9	17,001	5/9535,2	10,504
Объекты гражданской обороны	34	23,723	34	23,723	34	23,723	34	23,723
Прочие	2	14,728	2	14,728	2	14,728	2	14,728

Согласно письмам территориального управления Минимущества России «Агентство федерального имущества по городу Москве» (в адрес ОАО РАО «ЕЭС России») от 26 ноября 2003 года № 30-8/5746 и от 29 декабря 2003 года № 30-8/6398, по состоянию на 1 января 2003 года сведения о 34 объектах гражданской обороны, закрепленных за ОАО РАО «ЕЭС России», внесены в реестр федерального имущества.

Данные о внесении в реестр федерального имущества сведений об объектах и имуществе, находящихся в собственности Российской Федерации и не подлежащих приватизации, закрепленных за ДЗО ОАО РАО «ЕЭС России», в полном объеме по всем ДЗО ОАО РАО «ЕЭС России» в ОАО РАО «ЕЭС России» отсутствуют.

1.10.2. В соответствии с пунктом 2 статьи 3 Федерального закона от 25 октября 2001 года № 137-ФЗ «О введении в действие Земельного кодекса Российской Федерации» (с изменениями от 7 июля, 8 декабря 2003 года) юридические лица, за исключением государственных и муниципальных учреждений, федеральных казенных предприятий, а также органов государственной власти и органов местного самоуправления, обязаны переоформить право постоянного (бессрочного) пользования земельными участками на право аренды земельных участков или приобрести земельные участки в собственность по своему желанию до 1 января 2006 года.

Пунктом 1 статьи 3 указанного Федерального закона определено, что права на землю, не предусмотренные статьями 15, 20-24 Земельного кодекса Российской Федерации, подлежат переоформлению со дня введения в действие Земельного кодекса Российской Федерации (дата официального опубликования Федерального закона - 29 октября 2001 года).

Решением правления ОАО РАО «ЕЭС России» от 23 декабря 2002 года был определен порядок проведения комплекса работ по оформлению прав на земельные участки, занятые объектами энергетики, а также установлены сроки проведения работ по составлению землеустроительных дел и постановки на государственный кадастровый учет земельных участков ОАО РАО «ЕЭС России» и его ДЗО. В соответствии с указанным решением правления ОАО РАО «ЕЭС России» в первоочередном порядке проводится работа по земельным участкам, занятым профильными активами (под электростанциями и подстанциями, под линиями электропередачи).

Одним из этапов землеустроительных работ является инвентаризация земельных участков. Департаментом регулирования отношений собственности ОАО РАО «ЕЭС России» (письмо от 3 декабря 2004 года № 1-7912-1080) была представлена следующая информация по площадям земельных участков ОАО РАО «ЕЭС России» и его ДЗО по состоянию на 1 декабря 2004 (по земельным участкам, занятым профильными активами):

(гектаров)

Общая площадь земельных участков	из них:						
	под объектами электростанций	под объектами котельных	под объектами электроподстанций	под ВЛ 220 кВ и выше	под ВЛ 110 кВ и ниже	под тепловым и объектами	под другими объектами
ОАО РАО «ЕЭС России»							
3252,649	3205,043	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	47,606
ДЗО ОАО РАО «ЕЭС России» (АО-энерго и АО-электростанциями)							
156800,890	71027,255	1464,531	10542,323	2041,053	12032,636	2058,940	57634,152

Вместе с тем не все подразделения ОАО РАО «ЕЭС России», на которые в соответствии с распорядительными документами ОАО РАО «ЕЭС России» возложены функции по осуществлению контроля за регистрацией прав на земельные участки по соответствующим ДЗО ОАО РАО «ЕЭС России», обладают в полной мере данными о ходе регистрации прав на земельные участки (письмо Управления реформирования собственности бизнес-единицы № 1 ОАО РАО «ЕЭС России» от 18 января 2005 года № 4).

В соответствии с представленной ОАО РАО «ЕЭС России» (письмо от 4 марта 2004 года № 12-4/715) Концепцией управления земельными ресурсами Холдинга РАО «ЕЭС России», ОАО РАО «ЕЭС России» и его ДЗО «осуществляют свою производственную и иную деятельность на выделенных земельных участках общей площадью около 320 тыс. га. К землям самого РАО «ЕЭС России» относятся земельные участки площадью примерно 16 тыс. га, в том числе за федеральными станциями закреплено 12 тыс. га. За объектами Федеральной Сетевой Компании закреплено 14,5 тыс. га. Ориентировочно 285 тыс. га находится в землепользовании ДЗО ОАО РАО «ЕЭС России» (указанная Концепция разработана ООО «Институт оценки собственности и финансовой деятельности» и ООО «Пачоли. Земельное право» в соответствии с Договором от 14 июля 2003 года № 12-33/к-4 и утверждена в 2003 году членом правления ОАО РАО «ЕЭС России» - начальником Департамента управления капиталом). По состоянию на 24 января 2005 года точные данные о площадях, занимаемых ОАО РАО «ЕЭС России» и его ДЗО, отсутствуют. В настоящее время ОАО РАО «ЕЭС России» и его ДЗО продолжает проводиться работа по инвентаризации земельных участков.

Основными проблемами при постановке на кадастровый учет земельных участков ОАО РАО «ЕЭС России» и его ДЗО с целью уточнения границ и приведения в соответствие документов являются:

- установление арендных платежей за земельные участки, находящиеся в государственной (федеральной) или муниципальной собственности, на которых расположены имущественные комплексы ОАО РАО «ЕЭС России». Большинство земель, на которых расположены объекты электроэнергетики, не подлежат выкупу в частную собственность (статья 27 Земельного кодекса Российской Федерации и пункт 8 статьи 28 Федерального закона «О приватизации государственного и муниципального имущества» от 21 декабря 2001 года № 173-ФЗ). В этой связи осуществляется оформление договоров аренды. Общие принципы расчета арендной платы за земельные участки, находящиеся в государственной (федеральной) и муниципальной собственности, в настоящее время отсутствуют, что позволяет местным органам власти самостоятельно устанавливать порядок определения ставок арендной платы и их размеры. Как показывает практика, в ряде субъектов Российской Федерации ставки арендной платы именно для земель энергетики значительно превышают (в несколько раз) ставки земельного налога;

- установление публичных и частных сервитутов, то есть обременение в интересах объектов электроэнергетики чужих земельных участков. В большинстве случаев выкуп земельных участков является нецелесообразным, так как объем и режим использования чужого земельного участка таков, что позволяет его собственнику полноценно осуществлять свои права на землю в соответствии с целевым назначением участка. Вместе с тем действующее законодательство сводит эту норму к чрезвычайно затратной и трудоемкой процедуре согласования сервитута с каждым землепользователем. Данное противоречие обострилось в период активного выкупа земельных участков в собственность смежными с АО-энерго землепользователями. Так же, до настоящего времени отсутствует порядок определения размеров убытков и их возмещения тем пользователям, в отношении земельных участков которых необходимо установить сервитут.

2. Законность решений органов управления ОАО РАО «ЕЭС России» в части реорганизации хозяйственных обществ

Под органами управления ОАО РАО «ЕЭС России» применительно к настоящему отчету понимаются органы, предусмотренные главами VII и VIII Федерального закона от 26 декабря 1995 года № 208-ФЗ «Об акционерных обществах» и уставом ОАО РАО «ЕЭС России» в следующем составе:

- общее собрание акционеров ОАО РАО «ЕЭС России»;
- совет директоров ОАО РАО «ЕЭС России»;
- правление ОАО РАО «ЕЭС России» (коллегиальный исполнительный орган ОАО РАО «ЕЭС России»);
- председатель правления ОАО РАО «ЕЭС России» (единоличный исполнительный орган ОАО РАО «ЕЭС России»).

В рамках проверки были рассмотрены решения органов управления ОАО РАО «ЕЭС России», определяющие порядок и последовательность действий по осуществлению реорганизации акционерных обществ, являющихся дочерними и зависимыми по отношению к ОАО РАО «ЕЭС России», а также в части принятия обязательных к исполнению поручений (указаний, директив) лицам, представляющим интересы ОАО РАО «ЕЭС России» в органах управления дочерних и зависимых организаций. Значительные нарушения в части процедуры принятия решений органами управления ОАО РАО «ЕЭС России» по указанным вопросам не установлены, вместе с тем выявлены следующие недостатки.

Реализация требований Федерального закона от 7 мая 1998 года № 74-ФЗ «Об особенностях распоряжения акциями Российского акционерного общества энергетики и электрификации «Единая энергетическая система России» и акциями других акционерных обществ электроэнергетики, находящимися в федеральной собственности».

Непосредственно вопрос необходимости учета в процессе подготовки и реализации полномочий Российской Федерации как собственника акций ОАО РАО «ЕЭС России» положений указанного Федерального закона отражен только в распоряжениях Правительства Российской Федерации от 29 июня 2000 года № 899-р и от 27 апреля 2001 года № 593-р. Данными распоряжениями Правительство Российской Федерации обязывает ответственные федеральные органы исполнительной власти подготовить для голосования представителей субъектов Российской Федерации по 33% акций, принадлежащих Российской Федерации, соответствующие директивы и обеспечить выдачу им доверенностей на представление интересов Российской Федерации при проведении общего собрания акционеров ОАО РАО «ЕЭС России». В остальных распоряжениях Правительства Российской Федерации по вопросу голосования на общем собрании акционеров ОАО РАО «ЕЭС России» положения указанного федерального закона вообще не отражены.

Справка: Федеральный закон от 7 мая 1998 года № 74-ФЗ «Об особенностях распоряжения акциями Российского акционерного общества энергетики и электрификации «Единая энергетическая система России» и акциями других акционерных обществ электроэнергетики, находящимися в федеральной собственности» вступил в силу с 11 мая 1998 года и утрачивает силу с 1 января 2005 года (на основании Федерального закона от 26 марта 2003 года № 36-ФЗ). Статьей 2 указанного Федерального закона предусмотрено, что субъектам Российской Федерации передается 33% голосов по акциям Российского акционерного общества энергетики и электрификации «Единая энергетическая система России», находящимся в федеральной собственности, пропорционально объемам потребления субъектами Российской Федерации электрической энергии. Голосование в соответствии с количеством принадлежащих лицу акций акционерного общества осуществляется исключительно на общем собрании акционеров. Указанный Федеральный закон не определяет непосредственно порядок, в котором осуществляется передача права голосования и выдача директив для голосования представителям субъектов Российской Федерации, голосующим по находящимся в федеральной собственности акциям ОАО РАО «ЕЭС России». Таким образом, голосование по принадлежащим Российской Федерации акциям должно осуществляться в общем порядке. Порядок определения кандидатур для голосования на общем собрании акционеров, установленный постановлением Правительства Российской Федерации от 7 марта 2000 года № 195, подлежал применению и в данном случае. Таким образом, перечень лиц, принимающих участие в голосовании по 33% акций ОАО РАО «ЕЭС России» (находившихся в федеральной собственности), в период действия постановления Правительства Российской Федерации от 7 марта 2000 года № 195 должен определяться Правительством Российской Федерации, а непосредственный состав лиц должен был определяться на основании положений Федерального закона от 7 мая 1998 года № 74-ФЗ.

Исходя из требований Федерального закона от 7 мая 1998 года № 74-ФЗ, голосование представителями субъектов Российской Федерации должно было осуществляться:

- в 2000-2002 годах - по 7429073243 акциям;
- в 2003-2004 годах - по 7448049943 акциям.

Фактическая реализация положений указанного Федерального закона предопределила ряд серьезных затруднений. Принадлежащие Российской Федерации акции ОАО РАО «ЕЭС России» находились в проверяемый период на лицевых счетах Минимущества России, РФФИ, региональных подразделений РФФИ. Акты (нормативные, распорядительные) определяющие, за счет акций каких лицевых счетов должны реализовываться требования Федерального закона от 7 мая 1998 года № 74-ФЗ, Счетной палате Российской Федерации не представлены. Полученные в ОАО РАО «ЕЭС России» данные о голосовании представителя Российской Федерации С.Б. Косарева по вопросу формирования совета директоров ОАО РАО «ЕЭС России» свидетельствуют о том, что голосование осуществлялось:

- в 2001 и 2002 году - по 14818096557 акциям;
- в 2003 году - по 15083260838 акциям.

Расчет количества акций, голосование по которым должно было осуществляться представителем Российской Федерации от Минимущества России, показывает, что в 2001 и 2002 году их количество определялось в размере 67% от общего числа обыкновенных акций ОАО РАО «ЕЭС России» на счете Минимущества России. Данные по расчету применительно к акциям на лицевых счетах РФФИ и его территориальных подразделений не получены. При расчете применительно к 2003 году установлено, что голосование осуществлялось по количеству акций меньше надлежащего примерно на 38 млн. (около 0,1 процента).

Росимуществом представлены документы и доверенности к голосованию по пакету акций, принадлежащему Российской Федерации, только на годовом общем собрании акционеров ОАО РАО «ЕЭС России» в 2004 году. В частности, представлены директивы, выданные представителю Российской Федерации и представителям субъектов Российской Федерации, а также доверенности для участия в голосовании. Указанные документы по предыдущим годам в Росимуществе отсутствуют. Доверенности в 2004 году были выданы только 59 представителям субъектов Российской Федерации.

Данные о результатах голосования и выполнении требований директив Правительства Российской Федерации при голосовании уполномоченных представителей субъектов Российской Федерации на годовых общих собраниях акционеров ОАО РАО «ЕЭС России» в Росимуществе отсутствуют.

Таким образом, имеющиеся документы позволяют сделать следующие выводы:

1. Несмотря на то, что Федеральным законом от 7 мая 1998 года № 74-ФЗ «Об особенностях распоряжения акциями ОАО РАО «ЕЭС России» и акциями других акционерных обществ электроэнергетики, находящимися в федеральной собственности» предусматривалась возможность участия субъектов Российской Федерации в управлении принадлежащим Российской Федерации пакетом акций ОАО РАО «ЕЭС России», более трети субъектов Российской Федерации таким правом не пользовались.

2. Указанный Федеральный закон не учитывал правового регулирования вопросов участия в реализации прав Российской Федерации как акционера, в результате чего при реализации был сведен к тому, что представители субъектов Российской Федерации обязывались голосовать в соответствии с позицией, которую определяло в соответствии с нормативными правовыми актами Правительство Российской Федерации.

3. В связи с тем, что назначение представителей субъектов Российской Федерации для голосования по акциям, принадлежащим Российской Федерации, осуществлялось органами власти субъектов Российской Федерации, контроль выполнения поручений Правительства Российской Федерации в части голосования не осуществлялся. Отчетность о результатах голосования в федеральные органы исполнительной власти не представлялась.

4. Указанные обстоятельства привели к тому, что в период с 11 мая 1998 года по 1 января 2005 года, имея в собственности контрольный пакет акций ОАО РАО «ЕЭС России», составлявший немногим менее 55% обыкновенных голосующих акций, Российская Федерация управляла только одной третьей частью акций ОАО РАО «ЕЭС России». То есть, указанным Федеральным законом принадлежащий Российской Федерации пакет акций был фактически «размыт».

5. С учетом того, что Российской Федерации принадлежит пакет обыкновенных акций порядка 55%, который значительно превосходит любые иные аккумулированные пакеты акций ОАО РАО «ЕЭС России», государство могло обеспечить либо подавляющее большинство представителей в совете директоров, либо полное формирование совета директоров. В результате размывания указанным Федеральным законом принадлежащего Российской Федерации пакета акций представительство Российской Федерации в совете директоров ОАО РАО «ЕЭС России» ограничивалось на 15 мест количеством от 10 (в 2000-2003 года) до 8 (в 2004 году).

6. Таким образом, при осуществлении реформирования электроэнергетики в части, обеспечиваемой корпоративными процедурами ОАО РАО «ЕЭС России», государство лишило себя возможности полностью контролировать деятельность ОАО РАО «ЕЭС России» и реализовывать решения федеральных органов государственной власти.

3. Эффективность долгосрочных финансовых вложений

Объем долгосрочных финансовых вложений ОАО РАО «ЕЭС России» на 1 января 2004 года составил 218,0 млрд. рублей.

Из общего объема вложений инвестиции в дочерние и зависимые общества ОАО РАО «ЕЭС России» составили 205,9 млрд. рублей, или 94,4 процента.

Распределение объемов финансовых вложений ОАО РАО «ЕЭС России» в ДЗО по состоянию на 1 января соответствующего года представлено в таблице:

(млрд. руб.)

Доля РАО в уставном капитале ДЗО, %	Количество ДЗО/Сальдо долгосрочных финансовых вложений				
	2000 г.	2001 г.	2002 г.	2003 г.	2004 г.
100	93/16,2	100/8,9	106/8,7	97/119,4	100/114,8
75-100	11/5,2	13/14,7	14/14,8	9/16,5	15/24,7
51-75	52/11,2	53/30,7	42/32,4	40/34,3	24/39,8
от 25-51	54/44,9	51/29,4	63/30,1	60/27,6	76/26,4
менее 25	29/0,3	27/0,4	26/0,4	20/0,3	27/0,2
Итого	239/77,8	244/84,1	251/86,4	226/198,1	242/205,9

Отношение общей суммы полученных доходов (дивидендов на пакет акций ОАО РАО «ЕЭС России» в его ДЗО, в которые были осуществлены вложения) к общему объему долгосрочных финансовых вложений составило: по 2000 году - 1,3%, по 2001 году - 2,5%, по 2002 году - 1,6%, по 2003 году - 1,3 процента:

	На 31 декабря кол-во ДЗО/ Сальдо долгосрочных финансовых вложений, млрд. руб.	Объем выплаченных фактически дивидендов в пользу материнской компании по итогам года, млрд. руб.	Отношение полученных доходов (дивидендов) к объему долгосрочных финансовых вложений, в%
2000 г.	244/84,1	1,1	1,3
2001 г.	251/86,4	2,2	2,5
2002 г.	226/198,1	3,2	1,6
2003 г.	242/205,9	2,7	1,3

4. Распределение чистой прибыли ОАО РАО «ЕЭС России», его дочерних и зависимых обществ (выборочно). Обеспечение интересов государства при реализации ОАО РАО «ЕЭС России» дивидендной политики

Проверкой не выявлено существенных нарушений действующего законодательства в части дивидендной политики ОАО РАО «ЕЭС России». Вместе с тем имеется ряд недостатков и нарушений в части распределения общим собранием акционеров ОАО РАО «ЕЭС России» объемов чистой прибыли, выплаты ОАО РАО «ЕЭС России» дивидендов и другие.

4.1. В соответствии со статьей 10 «Общее собрание акционеров» устава ОАО РАО «ЕЭС России» вопросы распределения прибыли (в том числе чистой прибыли) относятся к компетенции общего собрания акционеров ОАО РАО «ЕЭС России».

Анализ решений, принятых в 2001-2004 годах годовым общим собранием акционеров по итогам работы ОАО РАО «ЕЭС России» в 2000-2003 годах (приводятся ниже), показывает, что годовым общим собранием акционеров ОАО РАО «ЕЭС России» в указанный период утверждался общий объем чистой прибыли к распределению, но конкретные направления распределения и объемы средств по ним были внесены советом директоров и утверждены годовым общим собранием акционеров ОАО РАО «ЕЭС России» только по результатам работы ОАО РАО «ЕЭС России» в 2000-2001 годах.

4.2. Положение о том, что решение о выплате годовых дивидендов, размере дивидендов по акциям каждой категории принимается общим собранием акционеров по рекомендации совета директоров ОАО РАО «ЕЭС России», было внесено в статью 8 устава ОАО РАО «ЕЭС России» только в 2002 году - в соответствии с решением годового общего собрания акционеров ОАО РАО «ЕЭС России» от 28 июня 2002 года.

Сроки выплаты дивидендов не были оговорены уставом ОАО РАО «ЕЭС России» вплоть до принятия редакции устава, утвержденной решением годового общего собрания акционеров ОАО РАО «ЕЭС России» от 28 июня 2002 года. Согласно новой редакции устава ОАО РАО «ЕЭС России» сроки выплаты годовых дивидендов ограничивались: в случае, если решением общего собрания акционеров ОАО РАО «ЕЭС России» дата выплаты годовых дивидендов не определена, срок их выплаты не должен превышать 60 дней со дня принятия решения о выплате годовых дивидендов.

Понятие «Дивидендная политика» в ОАО РАО «ЕЭС России» рассматривается исключительно как подходы к расчету сумм дивидендов, а в отношении ДЗО - как подходы к расчету сумм дивидендов, за которые представителям РАО «ЕЭС России» будет поручено голосовать на советах директоров и годовых общих собраниях акционеров ОАО РАО «ЕЭС России».

Методика расчета дивидендов ОАО РАО «ЕЭС России» была утверждена советом директоров ОАО РАО «ЕЭС России» (с приложением № 1 к ней «Методика оценки финансового состояния ОАО РАО «ЕЭС России» для целей определения величины начисляемых дивидендов») только в 2003 году. Вместе с тем в полном объеме данная Методика при расчете дивидендов ОАО РАО «ЕЭС России» за 2002 год не применялась. На заседаниях совета директоров от 25 апреля 2003 года, 28 апреля 2003 года, где была

утверждена Методика, был также утвержден размер дивидендов по акциям ОАО РАО «ЕЭС России» за 2002 год, а размер поправочного коэффициента (K1), одного из основных показателей, используемых для расчета суммы дивидендов на обыкновенные акции, советом директоров ОАО РАО «ЕЭС России» в 2003 году не утверждался.

Методика расчета дивидендов дочерних и зависимых акционерных обществ ОАО РАО «ЕЭС России» была утверждена в сентябре 2001 года Комиссией по вопросам корпоративной политики РАО «ЕЭС России». В январе 2003 года советом директоров ОАО РАО «ЕЭС России» были одобрены новые принципы дивидендной политики ОАО РАО «ЕЭС России» в отношении ДЗО ОАО РАО «ЕЭС России». Согласно новым принципам, начисление дивидендов будет зависеть от величины показателя EBITDA (прибыль до выплаты процентов, налогов, погашения основной суммы кредита и амортизационных отчислений), от финансового состояния ДЗО ОАО РАО «ЕЭС России», а также от включения планируемого уровня дивидендных выплат в тариф (по предыдущей методике дивиденды рассчитывались в зависимости от размера чистой прибыли и финансового состояния ДЗО ОАО РАО «ЕЭС России»). Это, как предполагается, позволит, с одной стороны, увеличить размер дивидендных выплат, с другой, - оптимизировать дивидендную нагрузку на ДЗО ОАО РАО «ЕЭС России».

4.2.2. В настоящее время в ОАО РАО «ЕЭС России» действует Кодекс корпоративного управления, одобренный советом директоров ОАО РАО «ЕЭС России» 9 ноября 2001 года. Пункт 4.5 Кодекса корпоративного управления ОАО РАО «ЕЭС России» предусматривает право акционеров ОАО РАО «ЕЭС России» на получение чистой прибыли за текущий год в виде дивидендов. При этом ОАО РАО «ЕЭС России» обязуется выплачивать объявленные дивиденды в установленные сроки.

В соответствии с указанным пунктом Кодекса корпоративного управления совет директоров ОАО РАО «ЕЭС России» вырабатывает дивидендную политику компании на 2-3 года и доводит ее до сведения акционеров. Данное положение Кодекса корпоративного управления не выполняется. Совет директоров ОАО РАО «ЕЭС России» за период с 2000 по 2004 год не утверждал дивидендную политику на период 2-3 года.

4.2.3. Анализ протоколов годовых общих собраний акционеров и заседаний совета директоров ОАО РАО «ЕЭС России» за 2000-2004 годы показал, что: годовые общие собрания прошли в сроки, установленные пунктом 1 статьи 47 Федерального закона «Об акционерных обществах»; ограничения на выплату дивидендов, предусмотренные статьей 43 Федерального закона «Об акционерных обществах», в 2000-2003 годах отсутствовали; размер объявленных (начисленных) ОАО РАО «ЕЭС России» дивидендов в 2000, в 2001, в 2002, в 2003, в 2004 году соответствовал рекомендованному советом директоров ОАО РАО «ЕЭС России».

В соответствии с данными протоколов общих собраний акционеров, заседаний совета директоров ОАО РАО «ЕЭС России», ежеквартальных отчетов эмитента ценных бумаг, представленных ОАО РАО «ЕЭС России» в ФКЦБ России (за I-IV кварталы 2000-2003 годов), данных бухгалтерской отчетности ОАО РАО «ЕЭС России», размеры начисленных дивидендов за 2000-2003 годы характеризуются следующими показателями:

Период	Сумма чистой прибыли ОАО РАО «ЕЭС России», принятая для	Общая сумма начисленных дивидендов, млн. руб.	Отношение суммы начисленных дивидендов к сумме чистой	Базовая прибыль на одну акцию,* руб.	Сумма дивидендов, начисленных на 1 обыкновенну	Отношение начисленных дивидендов на 1 акцию к номинальной

	расчета дивидендов, млн. руб.		прибыли, в%		ю акцию, руб.	стоимости 1 акции (0,5 руб.), в%
1	2	3	4=гр.3/гр.2	5	6	7=гр.6/0,5 руб.
2001 г. (по итогам работы за 2000 г.)	7957,56	973,98	12,24	0,1536	0,0200	4,0
2002 г. (по итогам работы за 2001 г.)	12776,80	1312,99	10,28	0,3073	0,0260	5,2
2003 г. (по итогам работы за 2002 г.)	31426,85	1987,95	6,33	0,7531	0,0337	6,74
2004 (по итогам работы за 2003 г.)	24605,02	2398,61	9,75	0,5892	0,0469	9,38

* По данным годовой бухгалтерской отчетности: базовая прибыль на акцию рассчитана согласно Методическим рекомендациям о порядке формирования показателей бухгалтерской отчетности, утвержденным приказом Минфина России от 28 июня 2000 года № 60н; средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение года составило: 2000 год - 40748471,7 тыс. штук, 2001 год - 40777846,0 тыс. штук, 2002 год - 40924430 тыс. штук, 2003 год - 40953746 тыс. штук.

При расчете размера дивидендов, выплачиваемых по обыкновенным акциям, принимались во внимание предложения Минимущества России, ежегодно представляемые в ОАО РАО «ЕЭС России» на этапе формирования проекта федерального закона о федеральном бюджете на соответствующий финансовый год. Так, Минимущество России для обеспечения плановых поступлений средств в доходную часть федерального бюджета просило обеспечить поступление дивидендов, причитающихся на федеральный пакет акций, по итогам работы ОАО РАО «ЕЭС России»: за 2000 год - 460 млн. рублей; за 2001 год - 600 млн. рублей; за 2002 год - 800 млн. рублей; за 2003 год - 1091,7 млн. рублей.

Показатели, характеризующие долю дивидендов в сумме чистой прибыли ОАО РАО «ЕЭС России», приходящуюся на пакет акций, находящийся в федеральной собственности, представлены в таблице:

Период	Сумма чистой прибыли ОАО РАО «ЕЭС России», принятая для расчета дивидендов, млн. руб.	Общая сумма начисленных дивидендов, млн. руб.	Размер начисленных дивидендов на пакет акций, находящийся в федеральной собственности, млн. руб.	Отношение суммы дивидендов, начисленных на пакет акций, находящийся в федеральной собственности к общей сумме начисленных дивидендов, в%	Отношение общей суммы начисленных дивидендов к чистой прибыли, в%	Отношение суммы дивидендов, начисленных на пакет акций, находящийся в федеральной собственности, к чистой прибыли, в%
1	2	3	4	5=гр.4/гр.3	6=гр.3/гр.2	7=гр.4/гр.2
2001 г. (по итогам работы за 2000 г.)	7957,56	973,98	460,99	47,3	12,24	7,2
2002 г. (по итогам работы за 2001 г.)	12776,80	1312,99	602,57	45,9	10,28	4,7
2003 г. (по итогам работы за 2002 г.)	31426,85	1987,95	801,10	40,3	6,33	2,56
2004 г. (по итогам работы за 2003 г.)	24605,02	2398,62	1091,75	45,5	9,75	4,4

Удельный вес дивидендов, перечисленных в федеральный бюджет ОАО РАО «ЕЭС России», к общей сумме дивидендов, поступивших в федеральный бюджет в целом по Российской Федерации, составил в 2001 году 7,1%, в 2002 году - 5,8%, в 2003 году - 6,5%, в 2004 году - 6,3 процента.

Сроки выплаты дивидендов за 2000-2003 годы, установленные годовым общим собранием акционеров до 1 декабря 2001-2004 годов (соответственно), в основном соблюдались. Исключение составили сроки выплаты дивидендов за 2000 год. Минимущество России в целях обеспечения выполнения распоряжения Правительства

Российской Федерации от 12 июля 2001 года № 929-р, устанавливающего ежеквартальное задание по объему ежемесячных поступлений денежных средств в бюджет Российской Федерации, предложило ОАО РАО «ЕЭС России» осуществить выплату дивидендов по итогам деятельности за 2000 год по федеральному пакету акций согласно следующему графику: сентябрь 2001 года - 60 млн. рублей, I квартал 2002 года - 300 млн. рублей (письмо Минимущество России в адрес ОАО РАО «ЕЭС России» от 19 сентября 2001 года № ЮМ-6/16883). На 1 января 2002 года задолженность ОАО РАО «ЕЭС России» перед федеральным бюджетом по выплате дивидендов за 2000 год составила 294,6 млн. рублей и была погашена в январе-марте 2002 года.

4.2.4. В соответствии с пунктом 9 Положения о ведении реестра показателей экономической эффективности деятельности федеральных государственных унитарных предприятий и открытых акционерных обществ, акции которых находятся в федеральной собственности, утвержденного постановлением Правительства Российской Федерации от 11 января 2000 года № 23, федеральным органам исполнительной власти, на которые возложены координация и регулирование деятельности в соответствующих отраслях (сферах управления), было поручено:

- ежегодно утверждать показатели экономической эффективности деятельности акционерных обществ;
- осуществлять ежеквартально сбор данных о фактически достигнутых за отчетный период величинах показателей экономической эффективности деятельности акционерных обществ;
- осуществлять анализ фактически достигнутых величин показателей экономической эффективности деятельности акционерных обществ;
- выявлять акционерные общества (по отраслям), не достигшие утвержденных величин показателей экономической эффективности деятельности, и проводить анализ приведших к этому причин.

Пунктом 4 постановления Правительства Российской Федерации от 3 февраля 2000 года № 104 «Об усилении контроля за деятельностью федеральных государственных унитарных предприятий и управлением находящимися в федеральной собственности акциями открытых акционерных обществ» (с изменениями от 16 февраля 2001 года) установлено, что утверждение по согласованию с Минэкономразвития России показателей экономической эффективности деятельности, определение рекомендуемого размера дивидендов по акциям акционерных обществ для голосования в установленном порядке представителей Российской Федерации в органах управления указанных обществ, федеральные органы исполнительной власти, на которые возложены координация и регулирование деятельности в соответствующих отраслях (сферах управления), осуществляют в отношении открытых акционерных обществ, более 50% акций которых находится в федеральной собственности. Таким образом, ОАО РАО «ЕЭС России», где доля государства составляет 52,68% (на момент принятия данного постановления Правительства Российской Федерации от 3 февраля 2000 года № 104 - 52,55%), входит в перечень акционерных обществ, в отношении которых на федеральные органы исполнительной власти, координирующие и регулирующие деятельность в соответствующих отраслях (сферах управления), возложена обязанность осуществлять утверждение и контроль за выполнением показателей экономической эффективности деятельности акционерных обществ.

Перечень показателей экономической эффективности деятельности открытых акционерных обществ, акции которых находятся в федеральной собственности, и порядок их определения были утверждены приказом Минэкономразвития России,

Минимущества России, МНС России от 18 сентября 2001 года № 320/208/БГ-3-21/355-а, а именно: выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей); чистая прибыль; дивиденды, подлежащие перечислению в федеральный бюджет; чистые активы.

Иные нормативные документы, определяющие конкретные показатели экономической эффективности деятельности открытых акционерных обществ, акции которых находятся в федеральной собственности, и порядок их определения, в настоящее время отсутствуют.

Показатели экономической эффективности ОАО РАО «ЕЭС России» на 2000, 2001, 2002 и 2003 год, утвержденные в соответствии с постановлениями Правительства Российской Федерации от 11 января 2000 года № 23 и от 3 февраля 2000 года № 104 и приказа Минэкономразвития России, Минимущества России, МНС России от 18 сентября 2001 года № 320/208/БГ-3-21/355-а органами исполнительной власти, до ОАО РАО «ЕЭС России» не доводились.

Фактически достигнутые показатели экономической эффективности ОАО РАО «ЕЭС России» за период 2000-2003 годов (по методологии, определенной совместным приказом Минэкономразвития России, Минимущества России, МНС России от 18 сентября 2001 года № 320/208/БГ-3-21/355-а) приведены в таблице:

(млн. руб.)

Наименование показателя	Период, в котором составлялась отчетность			
	2001 г. (за 2000 г.)	2002 г. (за 2001 г.)	2003 г. (за 2002 г.)	2004 г. (за 2003 г.)
Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (без НДС, акцизов и др. аналогичных платежей) (по отгруженной продукции)	21878,89	37312,45	52 590,9	51666,7
Чистая прибыль (по отгруженной продукции)	6413,06	12776,80	31426,85	24605,02
Чистые активы (согласно отчетности за соответствующий год, остаток на конец года)	154213,84	176953,33	270893,65	293224,39
Дивиденды	973,98	1312,99	1987,95	1091,75

4.2.5. Согласно статье 12.2.5 устава ОАО РАО «ЕЭС России» к компетенции правления ОАО РАО «ЕЭС России» относятся вопросы осуществления полномочий общих собраний акционеров (участников) дочерних обществ, 100% капитала которых принадлежит ОАО «РАО «ЕЭС России» (в соответствии с их учредительными документами). В ходе проверки проанализированы протоколы заседаний правления ОАО РАО «ЕЭС России» за 2001-2004 годы, где рассматривалась и утверждалась годовая отчетность, годовая бухгалтерская отчетность, отчетность о прибылях и убытках и распределение прибыли акционерных обществ, 100% капитала которых принадлежит ОАО «РАО «ЕЭС России».

Количество акционерных обществ, 100% капитала которых принадлежит ОАО «РАО «ЕЭС России», составило за 2001 год - 100 акционерных обществ, за 2002 год - 105, за 2003 год - 100 акционерных обществ.

Общие собрания акционеров дочерних обществ, 100% капитала которых принадлежит ОАО «РАО «ЕЭС России», проведены правлением ОАО РАО «ЕЭС России» (рассмотрены и утверждены годовая отчетность, годовая бухгалтерская отчетность, отчетность о прибылях и убытках и распределение прибыли акционерных обществ):

- за 2001 год по 92 акционерным обществам, из них количество убыточных обществ - 11;
- за 2002 год по 93 акционерным обществам, из них количество убыточных обществ - 13;
- за 2003 год по 91 акционерному обществу, из них количество убыточных обществ - 12.

Документы, подтверждающие обоснованность причин, по которым управлением ОАО РАО «ЕЭС России» не проводились общие собрания акционеров дочерних обществ, 100% капитала которых принадлежит ОАО «РАО «ЕЭС России», (за 2001 год - по 8 АО, за 2002 год - по 12 АО, за 2003 год - по 9 АО), представлены только по 2001 году.

Объемы убытков акционерных обществ, 100% капитала которых принадлежит ОАО РАО «ЕЭС России», по которым проведены в 2002-2004 годах общие собрания акционеров, увеличились в 2,5 раза в 2003 году по сравнению с 2001 годом и 2002 годом и составили:

- за 2001 год - 1115,3 млн. рублей, или 28,0% от общей суммы чистой прибыли;
- за 2002 год - 1108,2 млн. рублей, или 31,8% от общей суммы чистой прибыли;
- за 2003 год - 3114,3 млн. рублей, или 69,1% от общей суммы чистой прибыли.

Объемы чистой прибыли за 2001-2003 годы акционерных обществ, 100% капитала которых принадлежит ОАО РАО «ЕЭС России», по которым проведены в 2002-2004 годах общие собрания акционеров, составили:

- за 2001 год - 3978,2 млн. рублей, из них направлено: в резервный фонд - 175,3 млн. рублей, или 4,4 процента, в фонд накопления - 2414,5 млн. рублей, или 60,7%, на выплату дивидендов - 1237,0 млн. рублей, или 31,1%, на погашение убытков прошлых лет - 91,4 млн. рублей, или 2,3%, на увеличение уставного капитала - 60,0 млн. рублей, или 1,5%;

- за 2002 год - 3486,5 млн. рублей, из них направлено: в резервный фонд - 33,9 млн. рублей, или 1,0%, в фонд накопления - 1532,3 млн. рублей, или 43,9%, на дивиденды - 1823,9 млн. рублей, или 52,3%, на погашение убытков прошлых лет - 96,4 млн. рублей, или 2,8%;

- за 2003 год - 4504,9 млн. рублей, из них направлено: в резервный фонд - 45,0 млн. рублей, или 1,0%, в фонд накопления - 2425,2 млн. рублей, или 53,8%, на дивиденды - 1736,9 млн. рублей, или 38,5%, на погашение убытков прошлых лет - 297,8 млн. рублей, или 6,7 процента.

5. Деятельность ОАО РАО «ЕЭС России» на финансовых рынках. Обращение акций ОАО РАО «ЕЭС России» на фондовых рынках

5.1. Кредитная политика ОАО РАО «ЕЭС России»

В течение 2000-2003 годов вопросы привлечения кредитов, размещения временно свободных денежных средств, а также покупки векселей находились в ведении Департамента корпоративных финансов ОАО РАО «ЕЭС России», положение о котором руководством ОАО РАО «ЕЭС России» не утверждалось. Согласно представленному в ходе проверки проекту положения о Департаменте корпоративных финансов, им должна была разрабатываться стратегическая модель финансового холдинга, что указанным департаментом не осуществлялось. Решения об одобрении стратегической модели финансового холдинга органами управления ОАО РАО «ЕЭС России» не принимались, и мероприятия по ее реализации не осуществлялись.

Пунктом 11.1.21 статьи 11 устава ОАО РАО «ЕЭС России», утвержденного общим собранием акционеров ОАО РАО «ЕЭС России» 17 мая 1996 года, было установлено что, «определение политики и принятие решений, касающихся получения и выдачи ссуд, займов, кредитов, гарантий, относится к исключительной компетенции совета директоров Общества». Согласно пункту 2 статьи 65 Федерального закона «Об акционерных обществах» вопросы, отнесенные к компетенции совета директоров общества, не могут быть переданы на решение исполнительному органу общества.

Однако в нарушение вышеуказанной статьи устава ОАО РАО «ЕЭС России» совет директоров ОАО РАО «ЕЭС России» неоднократно делегировал свои полномочия председателю правления, а также первому заместителю председателя правления ОАО РАО «ЕЭС России» в части подписания договоров кредитной линии и кредитных договоров с банками и иными кредиторами, выпуска собственных векселей под обеспечение данных кредитов.

После утверждения общим собранием акционеров ОАО РАО «ЕЭС России» изменений и дополнений к уставу, согласно которым пункт 11.1.21 статьи 11 был изложен в следующей редакции: «определение политики и принятие решений, касающихся получения и выдачи (предоставления) ссуд, займов, кредитов, гарантий, залога и поручительств, осуществляется согласно порядку, установленному советом директоров Общества», совет директоров ОАО РАО «ЕЭС России» делегировал полномочия по принятию решений по привлечению кредитов, а также по выпуску собственных векселей ОАО РАО «ЕЭС России» непосредственно председателю правления и первому заместителю председателя правления ОАО РАО «ЕЭС России» на срок до 31 марта 2004 года.

В общей сложности за период с 2000 по 2003 год ОАО РАО «ЕЭС России» было привлечено 21,4 млрд. рублей краткосрочных и 28,1 млрд. рублей долгосрочных кредитов. Органами управления ОАО РАО «ЕЭС России» принимались решения о привлечении 8 кредитов, объем которых составляет 14,4% от общей суммы привлеченных кредитов в период с 2000 по 2003 год. По остальным привлеченным кредитам решения принимались непосредственно председателем правления и первым заместителем председателя правления ОАО РАО «ЕЭС России».

Кредитная политика на текущий год одобрялась советом директоров ОАО РАО «ЕЭС России» только на 2000 и 2001 годы. Согласно утвержденной советом директоров ОАО РАО «ЕЭС России» кредитной политике на 2000 год одной из первоочередных задач было определено прекращение практики привлечения дополнительных заемных средств на финансирование текущей деятельности холдинга. Вместе с тем из 7,9 млрд. рублей, привлеченных в 2000 году краткосрочных кредитов, 6,1 млрд. рублей были привлечены для пополнения оборотных средств или для покрытия кассовых разрывов.

Наряду с этим, кредитной политикой, одобренной советом директоров ОАО РАО «ЕЭС России» на 2000 и 2001 год, было определено увеличение числа банков-кредиторов с уменьшением размера каждого кредита, заключение договоров с банками и иными кредитными учреждениями о кредитных линиях. Однако основными банками-кредиторами ОАО РАО «ЕЭС России», в части предоставления краткосрочных кредитов на погашение кассовых разрывов и пополнения оборотных средств, на протяжении периода 2000-2003 годов были АКБ «Сбербанк России», который предоставил 41% всех краткосрочных кредитов, и АКБ «Еврофинанс», предоставивший 30% всех краткосрочных кредитов на покрытие кассовых разрывов и пополнение оборотных средств. При этом стоимость обслуживания кредитов, полученных от АКБ «Сбербанк России», не превышала 15% годовых, а по привлеченным кредитам АКБ «Еврофинанс» стоимость обслуживания привлеченных кредитов доходила до 30% годовых, что, в данном случае, позволяет говорить о неэффективном подходе при выборе банка-партнера.

5.2. Векселя, выданные ОАО РАО «ЕЭС России»

В 2000-2003 годах основной целью выдачи собственных векселей ОАО РАО «ЕЭС России», согласно одобренной советом директоров ОАО РАО «ЕЭС России» кредитной политике на 2000 и 2001 годы, было обеспечение как краткосрочных, так и долгосрочных

кредитов. Сумма выданных с указанной целью векселей составила 57,2 млрд. рублей. Все векселя были погашены до конца 2004 года. В 2002-2003 годы решений о выпуске собственных векселей органы управления ОАО РАО «ЕЭС России» не принимали.

Основными векселеполучателями в 2000-2001 годах по обеспечению как краткосрочных, так и долгосрочных кредитов являлись АКБ «Сбербанк России», АКБ «ДИБ», АКБ «Росбанк», ОАО «Внешторгбанк»:

- Сбербанком России были получены простые беспроцентные векселя ОАО РАО «ЕЭС России» на общую вексельную сумму 53,2 млрд. рублей;

- АКБ «ДИБ» были получены простые беспроцентные векселя ОАО РАО «ЕЭС России» на общую вексельную сумму 1,14 млрд. рублей;

- АКБ «Росбанк» были получены простые беспроцентные векселя ОАО РАО «ЕЭС России» на общую вексельную сумму 0,66 млрд. рублей и переводные беспроцентные векселя Общества на общую вексельную сумму 0,66 млрд. рублей;

- ОАО «Внешторгбанк» были получены простые беспроцентные векселя ОАО РАО «ЕЭС России» на общую вексельную сумму 0,49 млрд. рублей.

Кроме того, в течение 2001 и 2002 года ОАО РАО «ЕЭС России» привлекало кредиты путем продажи собственных простых векселей. Так, в конце 2001 года ОАО РАО «ЕЭС России» были выпущены простые векселя в адрес Внешэкономбанка на общую вексельную сумму 40,9 млрд. рублей со сроками погашения до 29 декабря 2001 года с процентной ставкой 9% годовых. Наряду с этим, в указанный период времени были выпущены простые беспроцентные векселя в адрес ОАО «Тюменьэнерго» на общую вексельную сумму 4,2 млрд. рублей. В течение 2002 года ОАО РАО «ЕЭС России» в адрес ЗАО «Номос-Банк» были выпущены дисконтные векселя на общую вексельную сумму 2,5 млрд. рублей.

Согласно решению совета директоров ОАО РАО «ЕЭС России» от 28 сентября 2001 года выпуск собственных простых и переводных векселей должен осуществляться на суммы и сроки, соответствующие суммам, срокам кредитов, а также суммам и срокам выдаваемых поручительств, для последующей их передачи в обеспечение кредитов банков и иных кредиторов на согласованных с ними условиях. Таким образом, выпуск собственных векселей ОАО РАО «ЕЭС России» в адрес ЗАО «Номос-Банк», ОАО «Тюменьэнерго» и Внешторгбанк не соответствовал вышеуказанным критериям, утвержденным советом директоров РАО «ЕЭС России». Наряду с этим, органами управления ОАО РАО «ЕЭС России» не принимались решения об одобрении выпуска данных векселей.

5.3. Векселя, полученные ОАО РАО «ЕЭС России»

На протяжении 2000-2003 годов ОАО РАО «ЕЭС России» получало векселя различных коммерческих организаций от ДЗО ОАО РАО «ЕЭС России» в счет погашения задолженности по абонентной плате, выплаты дивидендов, а также в счет оплаты различных договорных отношений, заключенных между ОАО РАО «ЕЭС России» и соответствующим ДЗО ОАО РАО «ЕЭС России»:

(млрд. руб.)

Период, в котором получены векселя	Общая вексельная сумма векселей, полученных ОАО РАО «ЕЭС России» от своих ДЗО
2000 г.	4,47
2001 г.	1,95
2002 г.	4,44 и 25 млн. долл. США
2003 г.	6,62

Основными эмитентами векселей, полученных ОАО РАО «ЕЭС России» от своих ДЗО, были АКБ «Сбербанк России», АКБ «Еврофинанс» и ОАО РАО «ЕЭС России».

Также в течение 2000-2003 годов ОАО РАО «ЕЭС России» заключало договоры купли-продажи векселей и депозитных сертификатов с различными хозяйствующими субъектами в рамках размещения временно свободных денежных средств. Однако органами управления ОАО РАО «ЕЭС России» какие-либо решения по размещению временно свободных денежных средств не принимались. Данные по объемам средств, использованным ОАО РАО «ЕЭС России» на приобретение векселей различных хозяйствующих субъектов, приведены в таблице:

(млрд. руб.)

Период, в котором приобретены векселя	Общая вексельная сумма приобретенных векселей
2000 г.	9,12
2001 г.	90,03
2002 г.	56,43
2003 г.	76,48

Основными эмитентами векселей, купленных ОАО РАО «ЕЭС России» у различных хозяйствующих субъектов, являлись АКБ «Еврофинанс», ОАО РАО «ЕЭС России» и НП «Центр содействия реформам в энергетике». Причем векселя АКБ «Еврофинанс» приобретались в рамках размещения временно свободных денежных средств ОАО РАО «ЕЭС России» со сроком погашения от 1 до 20 дней и процентной ставкой от 2% до 12% годовых. Так, на протяжении проверяемого периода ОАО РАО «ЕЭС России» были получены доходы по приобретенным векселям, данные о которых приведены в таблице:

(млн. руб.)

Период	Доходы, полученные по приобретенным векселям	
	по данным Департамента финансов и кредита ОАО РАО «ЕЭС России»	по данным Департамента бухгалтерского учета и отчетности ОАО РАО «ЕЭС России»
2000 г.	17,35	24,22
2001 г.	44,56	63,54
2002 г.	72,13	81,02
2003 г.	57,21	144,6*

* С учетом доходов от покупки депозитных сертификатов.

Как следует из таблицы, данные о доходах, полученных ОАО РАО «ЕЭС России» по приобретенным векселям, представленные Департаментом бухгалтерского учета и отчетности ОАО РАО «ЕЭС России», не совпадают с данными, представленными Департаментом финансов и кредита ОАО РАО «ЕЭС России», что говорит об отсутствии согласованности в работе вышеуказанных департаментов, находящихся в ведении финансового директора ОАО РАО «ЕЭС России».

5.4. По состоянию на 31 декабря 2003 года (и на 24 января 2005 года) уставный капитал ОАО РАО «ЕЭС России» составлял 21558,4 млн. рублей, разделен на 43116,9 млн. акций номиналом 50 копеек, включая 41041,75 млн. обыкновенных (95,2% от уставного капитала) и 2075,1 млн. привилегированных акций (4,8% от уставного капитала). Акции ОАО РАО «ЕЭС России» на указанную дату находились у 352074 держателей.

Российской Федерации принадлежит контрольный пакет акций ОАО РАО «ЕЭС России» - доля государства в уставном капитале ОАО РАО «ЕЭС России» в настоящее время (с учетом реализации положений Указа Президента Российской Федерации от 6 февраля 2003 года № 135 «О государственной инвестиционной корпорации») составляет 52,68% (22715,4 млн. акций).

В соответствии со статьей 3 Федерального закона от 7 мая 1998 года № 74-ФЗ «Об особенностях распоряжения акциями Российского акционерного общества энергетики и электрификации «Единая энергетическая система России» и акциями

других акционерных обществ электроэнергетики, находящихся в федеральной собственности» (утратил силу с 1 января 2005 года) было установлено, что «в собственности иностранных лиц, международных организаций, иностранных юридических лиц, а равно их аффилированных российских юридических лиц, иностранных физических лиц может находиться до 25% всех видов акций Российского акционерного общества энергетики и электрификации «Единая энергетическая система России». Как следует из данных, приведенных в таблице, данное положение Федерального закона не исполнялось.

Изменение состава акционеров ОАО РАО «ЕЭС России» (на дату официального закрытия реестра ОАО РАО «ЕЭС России» при проведении годовых общих собраний акционеров ОАО РАО «ЕЭС России») представлены в таблице:

	Доля в уставном капитале ОАО РАО «ЕЭС России», в%				
	на 3 мая 2000 г.*	на 9 марта 2001 г.*	на 15 мая 2002 г.*	на 14 апреля 2003 г.*	на 12 мая 2004 г.*
Российская Федерация	52,55	52,55	52,55	52,55	52,68
Российские юридические лица	7,17	7,94	6,72	16,31	18,05
Российские физические лица	5,65	5,72	5,13	5,29	4,40
Иностранные юридические лица	34,52	33,38	35,42	25,75	24,76
Иностранные физические лица	0,07	0,08	0,06	0,05	0,03

* Примечание: в соответствии с письмами ОАО РАО «ЕЭС России» от 23 марта 2004 года № 13-1/11-501 и от 20 декабря 2004 года № 1-76 данные представлены без учета данных о ценных бумагах, учитываемых на счетах номинальных держателей, не предоставивших информацию регистратору - ОАО «Центральный Московский Депозитарий».

При этом статьей 3 Федерального закона от 7 мая 1998 года № 74-ФЗ также было установлено, что Правительство Российской Федерации должно обеспечить «сохранение такого ограничения с учетом фактического количества акций Российского акционерного общества энергетики и электрификации «Единая энергетическая система России», находящегося в собственности иностранных лиц, международных организаций, иностранных юридических лиц, а равно их аффилированных российских юридических лиц, иностранных физических лиц». Вместе с тем Правительством Российской Федерации не было обеспечено выполнение указанной статьи Федерального закона от 7 мая 1998 года № 74-ФЗ.

5.5. Обращение ценных бумаг эмитента (ОАО РАО «ЕЭС России») осуществляется на торговых площадках России: Московской Межбанковской торговой валютной бирже (ММВБ), некоммерческом партнерстве «Фондовая биржа РТС». Обыкновенные и привилегированные акции допущены также к торгам на Фондовой бирже «Санкт-Петербург». Взаимодействие ОАО РАО «ЕЭС России» с биржами осуществляется в соответствии с заключенными договорами, правилами допуска к обращению ценных бумаг НП «Фондовая биржа РТС» (утверждены решением совета директоров НП «Фондовая биржа РТС» 24 декабря 2002 года), правилами листинга, допуска к размещению и обращению ценных бумаг на Московской Межбанковской торговой валютной бирже (утверждены Биржевым советом Московской Межбанковской торговой валютной биржи 31 октября 2002 года), Федеральным законом от 22 апреля 1996 года № 39-ФЗ «О рынке ценных бумаг», постановлением ФКЦБ России от 26 декабря 2003 года № 03-54/пс «Об утверждении Положения о деятельности по организации торговли на рынке ценных бумаг».

В 1997 году Bank of New York был осуществлен выпуск неспонсируемой программы Американских депозитарных расписок (далее - АДР) на обыкновенные акции ОАО РАО «ЕЭС России» первого уровня. Также в 2000 году советом директоров

ОАО РАО «ЕЭС России» был одобрен выпуск АДР первого уровня на привилегированные акции компании, принадлежащие миноритарным акционерам.

Выводы

1. Российской Федерации принадлежит контрольный пакет акций ОАО РАО «ЕЭС России» - доля государства в настоящее время (с учетом реализации положений Указа Президента Российской Федерации от 6 февраля 2003 года № 135 «О государственной инвестиционной корпорации») составляет 52,68 процента.

1.1. Постановлением Правительства Российской Федерации от 11 июля 2001 года № 526 «О реформировании электроэнергетики Российской Федерации» были одобрены Основные направления реформирования электроэнергетики Российской Федерации, определившие цели, принципы и задачи реформирования электроэнергетики Российской Федерации.

Понятия «реформирование РАО «ЕЭС России» и «период реформирования РАО «ЕЭС России» введены постановлением Правительства Российской Федерации от 11 июля 2001 года № 526 и Федеральными законами «Об электроэнергетике» и «Об особенностях функционирования...». Из Основных направлений следует, что «реформирование РАО «ЕЭС России» осуществляется и должно быть завершено в рамках первого этапа реформирования электроэнергетики. В связи с чем, «период реформирования» начинается с началом выполнения указанного постановления. Общая продолжительность реформы электроэнергетики составит от 8 до 10 лет и разбита на 3 этапа:

- 1 этап: «реформирование» ОАО РАО «ЕЭС России» и «реформирование» организаций электроэнергетики, создание условий для конкурентного рынка. Завершение первого этапа предполагалось по истечении 3 лет с начала реформирования электроэнергетики. Таким образом, первый этап должен был быть завершен к июлю 2004 года. По результатам первого этапа должны были быть созданы все организации, подлежащие формированию в связи с реализацией реформы как на основе ОАО РАО «ЕЭС России» и его ДЗО, так и на основе иных организаций электроэнергетики и электрификации (за исключением изолированных энергетических систем);

- 2 этап: становление оптового и розничного рынков электроэнергии. Предполагалось, что второй этап реформы займет 2-3 года. На втором этапе предусматривалось введение правил конкурентного рынка;

- 3 этап проведения реформы займет 3-4 года. На этом этапе предполагается завершение формирования конкурентного рынка электроэнергии и приток инвестиций.

Согласно статьям 8, 12 Федерального закона «Об электроэнергетике», в «период реформирования РАО «ЕЭС России» доля Российской Федерации в уставных капиталах организации по управлению единой национальной (общероссийской) электрической сетью и системного оператора должна составлять не менее 52%. Вместе с тем статьей 47 указанного Федерального закона предусмотрено, что указанные положения вступают в силу только по завершении переходного периода реформирования электроэнергетики, то есть после введения в действие правил оптового рынка - на 2 этапе.

Согласно статье 8 Федерального закона «Об особенностях функционирования...» участие Российской Федерации в уставном капитале организации по управлению ЕНЭС и системного оператора в размере 52% обеспечивается не позднее даты окончания переходного периода реформирования электроэнергетики. По окончании «реформирования электроэнергетики» Российской Федерации в организации по

управлению ЕНЭС и системном операторе должно принадлежать не менее 75% плюс одна акция. В то же время Федеральным законом «Об особенностях функционирования...» предусматривается, что организация по управлению ЕНЭС и системный оператор являются дочерними акционерными обществами ОАО РАО «ЕЭС России».

Нормативными правовыми актами Российской Федерации не определено содержание понятия «переходный период реформирования электроэнергетики». Вместе с тем Федеральными законами «Об электроэнергетике» и «Об особенностях функционирования электроэнергетики в переходный период и о внесении изменений в некоторые законодательные акты Российской Федерации и признании утратившими силу некоторых законодательных актов Российской Федерации в связи с принятием Федерального закона «Об электроэнергетике» частично определяются временные рамки указанного периода. Согласно статье 2 Федерального закона «Об особенностях функционирования...» в качестве момента окончания переходного периода рассматривается дата вступления в силу Федерального закона «Об электроэнергетике» в полном объеме. В соответствии со статьей 47 Федерального закона «Об электроэнергетике» он вступает в силу в полном объеме со дня вступления в силу правил оптового рынка. Статьей 10 Федерального закона «Об особенностях функционирования...» предусмотрено, что правила оптового рынка вступают в силу не ранее 1 июля 2005 года.

Таким образом, момент окончания переходного периода может быть определен любой датой после 1 июля 2005 года. Согласно распоряжению Правительства Российской Федерации от 27 июня 2003 года № 865-р указанный момент наступит в 2006 году.

Дата, от которой следует исчислять начало переходного периода реформирования электроэнергетики, не определена. Возможно предположить, что «переходный период реформирования электроэнергетики» начинается со дня вступления в силу Федеральных законов «Об электроэнергетике» и «Об особенностях функционирования...» (то есть с 29 марта 2003 года), поскольку данное понятие связывается именно с реализацией положений указанных Федеральных законов.

1.2. В деятельности представителей государства в совете директоров ОАО РАО «ЕЭС России» нарушений нормативных правовых актов не выявлено, голосование и принятие решений осуществлялось ими в соответствии с полученными директивами. Вместе с тем при проверке эффективности и целесообразности принимаемых решений по реформированию ОАО РАО «ЕЭС России» выявлены отдельные недостатки.

Несмотря на значительное количество принятых нормативных правовых актов по вопросам реформирования электроэнергетики, в Правительстве Российской Федерации отсутствует проект (программа) реформирования, предусматривающий взаимоувязанность (в том числе по срокам) на каждом из этапов реформирования нормативных правовых актов с другими видами обеспечения процесса реформирования, такими как: материальные и нематериальные активы, источники финансирования (в том числе, объемы и порядок их использования), что, в частности, было подтверждено на заседании Правительства Российской Федерации 6 марта 2005 года.

Отсутствие проекта реформирования не позволяет осуществлять полноценный оперативный контроль хода реализации реформы (в том числе учитывать риски, характерные для каждого этапа реформирования), основанный на проведении анализа целевых индикаторов и показателей, характеризующих уровень достижения целей и реализации задач на каждом этапе реформирования электроэнергетики, в том числе осуществлять оценку эффективности принимаемых управленческих решений.

Подтверждением такого состояния дел является:

- отсутствие оценки последствий для развития электроэнергетической отрасли решения Правительства Российской Федерации о переносе более чем на год сроков реализации мероприятий первого этапа, таких как реорганизация акционерных обществ энергетики и электрификации, передача магистральных сетей акционерных обществ энергетики и электрификации межрегиональным сетевым компаниям, выкуп ОАО «Системный оператор - Центральное диспетчерское управление Единой энергетической системы» активов региональных диспетчерских управлений. В значительной мере на это повлияло отсутствие на протяжении 2004 года определенности в отношении полномочий отдельных федеральных органов исполнительной власти (в частности, Росимущества) и необеспеченность преемственности в части документооборота;

- непринятие до настоящего времени Правительством Российской Федерации решений по срокам и механизмам увеличения доли участия Российской Федерации в уставных капиталах ОАО «ФСК ЕЭС» и ОАО «СО-ЦДУ ЕЭС», решений в отношении порядка выделения ОАО «ФСК ЕЭС» и ОАО «СО-ЦДУ ЕЭС» из состава ОАО РАО «ЕЭС России», в то время как увеличение доли Российской Федерации в уставном капитале организации по управлению ЕНЭС и системного оператора в размере 52% должно быть обеспечено не позднее даты окончания переходного периода реформирования электроэнергетики. При этом Правительством Российской Федерации не направлялись директивы представителям государства в совете директоров ОАО РАО «ЕЭС России» по обсуждению данных вопросов на заседаниях совета директоров ОАО РАО «ЕЭС России».

Федеральными законами «Об электроэнергетике» и «Об особенностях функционирования...» предусмотрено, что в переходный период и по завершении реформирования Российская Федерация увеличивает свое участие в уставном капитале организации по управлению ЕНЭС и системного оператора «способами, предусмотренными законодательством Российской Федерации, ...в том числе за счет снижения доли участия Российской Федерации в генерирующих компаниях...». Согласно полученным в проверке данным, доля государства имеется всего в 16 АО-энерго (при реорганизации АО-энерго, в том числе выделяются территориальные генерирующие компании), весьма незначительна и составляет от 0,005% до 15,72% от их уставного капитала, что явно не достаточно для приобретения акций (увеличение доли в уставных капиталах) акционерных обществ, создаваемых в процессе реорганизации ОАО РАО «ЕЭС России». Вместе с тем положения указанных Федеральных законов, а также пояснительные материалы и финансово-экономические обоснования к ним не предусматривают ни определенного источника инвестиций, ни порядка их осуществления, ни предполагаемых размеров инвестиций;

- невыполнение органами исполнительной власти требований распоряжения Правительства Российской Федерации от 27 июня 2003 года № 865-р (с учетом изменений и дополнений), которым утвержден План мероприятий по реформированию электроэнергетики на 2004-2005 годы, в части выработки и направления в 2004 году представителям государства в органах управления ОАО РАО «ЕЭС России» директив по вопросам передачи имущества региональных диспетчерских управлений ОАО «СО-ЦДУ ЕЭС» и выкупа ОАО «СО-ЦДУ ЕЭС» активов региональных диспетчерских управлений, а также по вопросам передачи магистральных сетей акционерных обществ энергетики и электрификации межрегиональным магистральным сетевым компаниям;

- фактическая реализация постановления Правительства Российской Федерации от 28 октября 2003 года № 648 «Об утверждении Положения об отнесении объектов электросетевого хозяйства к единой национальной (общероссийской) электрической

сети и о ведении реестра объектов электросетевого хозяйства, входящих в единую национальную (общероссийскую) электрическую сеть» начата только в феврале 2005 года - с изданием приказа Минпромэнерго России от 24 февраля 2005 года № 41 которым утвержден состав и регламент деятельности рабочей группы по отнесению объектов электросетевого хозяйства к ЕНЭС. Вместе с тем остается нерешенным вопрос об утверждении формы ведения реестра объектов электросетевого хозяйства, входящих в ЕНЭС (согласно вышеуказанному постановлению Правительства Российской Федерации данная форма разрабатывается организацией по управлению ЕНЭС и утверждается Минпромэнерго России);

- необходимость оперативного вмешательства в процесс реформирования вследствие непроработанности ранее принятыми органами управления ОАО РАО «ЕЭС России» решений, в частности по вопросам создания в ходе разделения АО-энерго управляющих компаний и передачи им функций единоличных исполнительных органов. Так, в соответствии с решением совета директоров ОАО РАО «ЕЭС России» от 28 января 2005 года установлено, что передача функций единоличных исполнительных органов обществ, управляющим компаниям, создаваемым при реорганизации АО-энерго, производится только в случае, если это будет признано целесообразным, а также принято считать нецелесообразным предусматривать создание управляющих компаний при утверждении новых проектов реформирования АО-энерго.

Наряду с этим, недостаточная проработанность органами управления ОАО РАО «ЕЭС России» решений, касающихся обособления объектов ЕНЭС, привела к тому, что по состоянию на 24 января 2005 года имущество магистральных сетей, принадлежащее АО-энерго, в состав ММСК (в оплату акций ММСК по дополнительной эмиссии) не передано ни одним АО-энерго. Не осуществлена государственная регистрация ОАО «Брянская магистральная сетевая компания», ОАО «Белгородская магистральная компания», ОАО «Воронежская магистральная сетевая компания», выделенных из состава реорганизованных ОАО «Брянскэнерго», ОАО «Белгородэнерго», ОАО «Воронежэнерго». При этом 25 февраля 2005 года советом директоров ОАО РАО «ЕЭС России» было принято решение об изменении схемы обособления объектов ЕНЭС АО-энерго с отменой принятых в 2002 году решений совета директоров ОАО РАО «ЕЭС России» в отношении этапов и условий формирования межрегиональных сетевых компаний на базе магистральных сетей АО-энерго.

1.3. Организацией по управлению ЕНЭС, в соответствии с пунктом 3 Положения об отнесении объектов электросетевого хозяйства к единой национальной (общероссийской) электрической сети и о ведении реестра объектов электросетевого хозяйства, входящих в единую национальную (общероссийскую) электрическую сеть, утвержденного постановлением Правительства Российской Федерации от 28 октября 2003 года № 648 «Об утверждении Положения об отнесении объектов электросетевого хозяйства к единой национальной (общероссийской) электрической сети и о ведении реестра объектов электросетевого хозяйства, входящих в единую национальную (общероссийскую) электрическую сеть», определено ОАО «ФСК ЕЭС». В уставе ОАО «ФСК ЕЭС» цели деятельности не соответствуют (по отдельным позициям) требованиям федеральных законов «Об электроэнергетике» и «Об особенностях функционирования...» к организации по управлению ЕНЭС, в частности, отсутствуют такие цели, как:

- развитие и надежное функционирование ЕНЭС;
- организационно-техническое обеспечение ведения реестра объектов электросетевого хозяйства, входящих в ЕНЭС, внесение сведений в данный реестр по

объектам электросетевого хозяйства, отнесенных в соответствии с решением Минпромэнерго России к ЕНЭС;

- оказание услуг по передаче электрической энергии по ЕНЭС субъектам оптового рынка, а также иным лицам, имеющим на праве собственности или на ином предусмотренном федеральными законами основании объекты электроэнергетики, технологически присоединенные в установленном порядке к ЕНЭС, на возмездной договорной основе;

- содействие в осуществлении эффективного управления и контроля государственной собственности в электросетевом хозяйстве отрасли.

1.4. Принятие Федерального закона от 7 мая 1998 года № 74-ФЗ «Об особенностях распоряжения акциями Российского акционерного общества энергетики и электрификации «Единая энергетическая система России» и акциями других акционерных обществ электроэнергетики, находящимися в федеральной собственности» привело к «размыванию» прав по контрольному пакету акций ОАО РАО «ЕЭС России» в размере порядка 55%, принадлежавшего Российской Федерации, до одной трети голосующих акций.

Это, в свою очередь, повлекло снижение возможностей Российской Федерации по осуществлению контроля корпоративных процедур ОАО РАО «ЕЭС России», направленных на реализацию мероприятий по реформированию электроэнергетики, а также бесконтрольную реализацию прав акционера по 33% государственного пакета акций.

2. ОАО РАО «ЕЭС России» не выполняются положения Кодекса корпоративного управления ОАО РАО «ЕЭС России» (одобрен советом директоров ОАО РАО «ЕЭС России» в части выработки советом директоров дивидендной политики компании на 2-3 года и доведения ее до сведения акционеров. Отсутствие дивидендной политики в совокупности с отсутствием проекта реформирования ОАО РАО «ЕЭС России» снижает обоснованность учета интересов государства, как основного акционера, при выработке стратегических решений по реформированию.

3. Органами управления ОАО РАО «ЕЭС России» не уделяется достаточного внимания вопросам сбора и мониторинга информации, позволяющей оперативно оценивать корректность происходящих процессов в ходе реформирования. Так, ОАО РАО «ЕЭС России» не обладает в полном объеме сведениями об объектах и имуществе, находящихся в собственности Российской Федерации и не подлежащих приватизации, закрепленных за ДЗО ОАО РАО «ЕЭС России». Кроме того, подразделения ОАО РАО «ЕЭС России», отвечающие за осуществление контроля в части регистрации прав на земельные участки по соответствующим ДЗО ОАО РАО «ЕЭС России», не обладают в полной мере сведениями о состоянии дел по регистрации прав на земельные участки.

4. В нарушение устава ОАО РАО «ЕЭС России» (статья 11) советом директоров ОАО РАО «ЕЭС России» в 2000 году неоднократно были делегированы полномочия председателю правления, а также первому заместителю председателя правления ОАО РАО «ЕЭС России» в части подписания договоров кредитной линии и кредитных договоров с банками и иными кредиторами, выпуска собственных векселей под обеспечение данных кредитов.

5. За период с 2000 по 2003 год ОАО РАО «ЕЭС России» было привлечено 21424,24 млн. рублей краткосрочных и 28135 млн. рублей долгосрочных кредитов. На цели обеспечения мероприятий по реформированию электроэнергетики ОАО РАО «ЕЭС России» были привлечены долгосрочные кредиты на общую сумму 425,5 млн. рублей,

или 1,5% от объема привлеченных в 2000-2003 годах долгосрочных кредитов. С 2001 года все решения, касающиеся подписания договоров кредитной линии и кредитных договоров с банками и иными кредиторами, а также выпуска собственных векселей под обеспечение данных кредитов, принимались единолично председателем правления и первым заместителем председателя правления ОАО РАО «ЕЭС России».

6. Объем долгосрочных финансовых вложений ОАО РАО «ЕЭС России» составил на 1 января 2004 года 218,0 млрд. рублей.

От долгосрочных финансовых вложений ОАО РАО «ЕЭС России» в дочерние и зависимые общества, объем которых на 1 января 2004 года составил 205,9 млрд. рублей, ОАО РАО «ЕЭС России» получало доход (дивиденды на пакет акций ОАО РАО «ЕЭС России» в ДЗО, в которые были осуществлены вложения) по итогам 2000-2003 годов 1,1-3,2 млрд. рублей, или 1,3-2,5% ежегодно от сумм указанных вложений, что свидетельствует о низкой эффективности указанных вложений с точки зрения дивидендной доходности. Начисляли и перечисляли дивидендный доход в ОАО РАО «ЕЭС России»: по итогам 2000 года - 183 из 244 ДЗО; по итогам 2001 года - 184 из 251 ДЗО; по итогам 2002 года - 187 из 226 ДЗО.

7. Выпуск в 2001-2002 годах собственных векселей ОАО РАО «ЕЭС России» в адрес ЗАО «Номос-Банк», ОАО «Тюменьэнерго» и Внешторгбанк не соответствовал критериям, одобренным советом директоров РАО «ЕЭС России» 28 сентября 2001 года.

8. В период с 2000 по 2003 год Правительством Российской Федерации не было обеспечено выполнение нормы статьи 3 Федерального закона от 7 мая 1998 года № 74-ФЗ «Об особенностях распоряжения акциями Российского акционерного общества энергетики и электрификации «Единая энергетическая система России» и акциями других акционерных обществ электроэнергетики, находящимися в федеральной собственности» (утратил силу с 1 января 2005 года) в части сохранения ограничения на владение иностранными лицами, международными организациями, иностранными юридическими лицами, а равно их аффилированными российскими юридическими лицами, иностранными физическими лицами акциями ОАО РАО «ЕЭС России» - в пределах до 25% всех видов акций ОАО РАО «ЕЭС России».

Предложения

Направить информационные письма Счетной палаты Российской Федерации в Правительство Российской Федерации и ОАО РАО «ЕЭС России» с целью рассмотрения возможных к принятию мер по созданию и обеспечению прозрачной системы контроля в ходе реформирования электроэнергетической отрасли Российской Федерации.

**Аудитор Счетной палаты
Российской Федерации**

А. С. БЕЛЯКОВ