

**ОАО «Ставропольэнергосбыт»**

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА  
К ГОДОВОМУ ОТЧЕТУ  
за 2013год.**

**г. Ессентуки**

## Содержание

<b>1. Характеристика организации и ее производственно-хозяйственной деятельности.</b>	<b>3</b>
1.1. Общие сведения об обществе.	3
1.2. Производственные показатели.	3
1.3. Экономические показатели.	6
1.4. Органы управления и контроля общества.	13
<b>2. Учетная политика.</b>	<b>15</b>
2.1. Основа составления.	15
2.2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства.	16
2.3. Основные средства.	16
2.4. Долговые обязательства.	16
2.5. Материально-производственные запасы.	16
2.6. Расходы будущих периодов.	17
2.7. Задолженность покупателей и заказчиков.	17
2.8. Резервы предстоящих расходов.	17
2.9. Признание дохода.	17
2.10. Признание расхода.	18
2.11. Добавочный и резервный капитал.	19
2.12. Налоговый учет.	19
2.13. Изменения в учетной политике.	19
<b>3. Раскрытие существенных показателей отчетности.</b>	<b>20</b>
3.1. Акции общества.	20
3.2. Государственная помощь.	21
3.3. Прибыль на акцию.	21
3.4. Аффилированные лица.	22
3.5. Крупные сделки. Сделки, в совершении которых имеется заинтересованность.	23
3.6. Выплата вознаграждений членам Совета директоров и Ревизионной комиссии Общества.	23
3.7. Информация по сегментам.	23



## **1. Характеристика организации и ее производственно-хозяйственной деятельности**

ОАО «Ставропольэнергосбыт» создано в результате реорганизации ОАО «Ставропольэнерго» в форме выделения на основании решения внеочередного общего собрания акционеров от 11.10.2004г. Свидетельство о регистрации общества выдано ИМНС России по г. Пятигорску Ставропольского края от 01.04.2005г. № 1052600222927. В ноябре 2009г. ОАО «Ставропольэнергосбыт» реорганизовано в форме присоединения к нему ОАО «Горэлектросети» (Протокол №5/09/ВОСА от 13.11.2009г.)

Основные виды деятельности общества:

- покупка электроэнергии на оптовом и розничных рынках электрической энергии.
- реализация электрической энергии на оптовом и розничном рынках электрической энергии.
- выполнение функций гарантирующего поставщика на основании решений уполномоченных органов.
- прочие виды деятельности, незапрещенные законом.

### **1.1. Общие сведения об обществе.**

В состав общества входят семь отделений и тридцать три участка. ОАО «Ставропольэнергосбыт» занимает доминирующее положение на бытовом рынке электроэнергии Ставропольского края. Доля компании составляет 44,7 % потребления на региональном рынке электроэнергии. Основные потребители: население и потребители приравненные к категории «Население» с долей потребления 27,3% от полезного отпуска Общества и промышленность с долей потребления 17,0% от полезного отпуска Общества.

Фактическое местонахождение Общества: Ставропольский край г. Ессентуки ул. Большевистская 59А.

Юридический адрес: 357633 Ставропольский край г. Ессентуки ул. Большевистская 59А.

### **1.2. Производственные показатели.**

#### **Покупка электроэнергии за 2013г.**

В 2013 году ОАО «Ставропольэнергосбыт» покупало электроэнергию на оптовом рынке электроэнергии (мощности) и розничном рынке.

Таблица 1.  
млн. кВт/ч.

№ П/П	Наименование	Объем млн.. кВт/ч.	То же в % от общей покупки
<b>1.</b>	<b>Покупка электроэнергии – всего</b>	<b>4 259,2</b>	<b>100,00%</b>
1.1.	Покупка электроэнергии с оптового рынка – всего	4 233,0	99,39%
1.1.1.	Покупка с регулируемого сектора ОРЭМ	1 199,9	28,17%
1.1.2.	Покупка с РСВ	2 925,8	68,70%
1.1.3.	Покупка с БР	107,2	2,52%
1.2.	Покупка электроэнергии на региональном рынке – всего	26,2	0,61%
1.2.1.	Покупка от ОАО «Межрегионэнергосбыт»	9,4	0,22%
1.2.2.	Покупка от блок – станции ОАО «Ставропольсахар»	0,3	0,01%
1.2.3.	Покупка от прочих региональных поставщиков	16,5	0,39%
	СПРАВОЧНО:		
	Нагрузочные потери плановые	184,7	
	Нагрузочные потери оплаченные	188,1	

Покупка с оптового рынка электроэнергии (мощности) составляет 99,39% от общего объема покупки, при этом по регулируемым двусторонним договорам в 2013г. куплено 1 199,9 млн. кВт.ч или 28,7 1% от общего объема покупки. Покупка электроэнергии с розничного рынка в 2013г. составила соответственно 0,61% от общего объема покупки.

Основными поставщиками на оптовом рынке электроэнергии (мощности) являлись ОАО «Концерн Росэнергоатом», ОАО «РусГидро», ОАО "Энел ОГК-5". На региональном рынке поставка электроэнергии осуществлялась ОАО «Межрегионэнергосбыт» и ОАО «Ставропольсахар».

#### Итоги энергосбытовой деятельности за 2013г.

Объем отгрузки электроэнергии (полезный отпуск электроэнергии) и прочих услуг за 2013г. в суммовом выражении с НДС составил 13 392,1 млн. руб. Объем реализации электроэнергии и прочих услуг за 2013г. 13 136,4 млн. руб. Уровень реализации 98,09 %.

Полезный отпуск электроэнергии собственным потребителям за период с января по декабрь 2013 г. составил 11 428,7 млн. руб. Реализация за период – 11 192,6 млн. руб., что составляет 97,93% к полезному отпуску. Оплата за соответствующий период составила 97,76% к полезному отпуску. Уровень оплаты потребленной электроэнергии выше 100% сложился по группе потребителей ОПП. По прочим группам потребителей и отраслям уровень оплаты по итогу 2013г. ниже 100%.

Кредиторская задолженность по собственным потребителям за период с января по декабрь 2013г. уменьшилась на 20,1 млн. руб.



## Итоги энергосбытовой деятельности за период с января по декабрь 2013г.:

Таблица 2.

Группа потребителей	Дебиторская задолженность на 01.01.13	Кредиторская задолженность на 01.01.13	Полезный отпуск тыс. руб.	Реализация тыс. руб.	% реализации	Оплата тыс. руб.	% оплаты	Списание дебиторской задолженности	Списание кредиторской задолженности	Корректировка полезного отпуска	Дебиторская задолженность на 01.01.14	«-» снижение, «+» увеличение	Кредиторская задолженность на 01.01.14	«-» снижение, «+» увеличение
<b>1. Продажа электроэнергии собственным потребителям</b>														
Промышленные	111 424	41 904	4 470 096	4 415 816	98,79%	4 400 910	98,45%	1030	100	16	164 658	53 234	26 898	-15 006
Непромышленные	53 450	61 543	2 152 913	2 064 270	95,88%	2 064 437	95,89%	442	320	48	141 603	88 153	61 390	-153
С/Х	12 561	19 027	1 023 225	1 017 597	99,45%	1 015 901	99,28%		29		18 189	5 628	17 302	-1 725
ОПП	32 651		1 625	2 562	157,66%	2 562	157,66%				31 714	-937	0	0
Население	280 638	4789	2 918 831	2 833 654	97,08%	2 837 366	97,21%	103	22		365 712	85 074	8479	3 690
Бюджетные в т.ч.	10 783	20 306	862 058	858 680	99,61%	851 814	98,81%	0	2		14 161	3 378	13 438	-6 868
а) федеральный	4 067	6 939	312 446	310 287	99,31%	307 410	98,39%		0		6 226	2 159	4 062	-2 877
б) местный	5050	10224	368 786	368 010	99,79%	365 065	98,99%	0	2		5 826	776	7277	-2 947
в) краевой	1 666	3 143	180 826	180 383	99,76%	179 339	99,18%	0			2 109	443	2 099	-1 044
<b>ИТОГО:</b>	<b>501 507</b>	<b>147 569</b>	<b>11 428 748</b>	<b>11 192 579</b>	<b>97,93%</b>	<b>11 172 990</b>	<b>97,76%</b>	<b>1 575</b>	<b>473</b>	<b>64</b>	<b>736 037</b>	<b>234 530</b>	<b>127 507</b>	<b>-20 062</b>
<b>2. Продажа потерь</b>														
потери	146 632		1 786 309	1 764 582	98,78%	1 764 591	98,78%			22141	146 218	-414	9	9
<b>ИТОГО:</b>	<b>146 632</b>	<b>0</b>	<b>1 786 309</b>	<b>1 764 582</b>	<b>98,78%</b>	<b>1 764 591</b>	<b>98,78%</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>22 141</b>	<b>146 218</b>	<b>-414</b>	<b>9</b>	<b>9</b>
<b>3. Продажа электроэнергии через НОРЭМ</b>														
ЗАО ЦФР	16 590	0	151 141	152 147	100,67%	152 147	100,67%				15 584	-1 006	0	0
<b>ИТОГО:</b>	<b>16 590</b>	<b>0</b>	<b>151 141</b>	<b>152 147</b>	<b>100,67%</b>	<b>152 147</b>	<b>100,67%</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>15 584</b>	<b>-1 006</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>ИТОГО</b>														
эл.эн.	664 729	147 569	13 366 198	13 109 308	98,08%	13 089 728	97,93%	1 575	473	22 205	897 839	233 110	127 516	-20 053
<b>4. Прочие доходы</b>														
прочие услуги	8066	35	25922	27 117	104,61%	27665	106,72%	113	0		6 758	-1 308	583	548
<b>ИТОГО:</b>	<b>8 066</b>	<b>35</b>	<b>25 922</b>	<b>27 117</b>	<b>104,61%</b>	<b>27 665</b>	<b>106,72%</b>	<b>113</b>	<b>0</b>		<b>6 758</b>	<b>-1 308</b>	<b>583</b>	<b>548</b>
<b>ВСЕГО</b>	<b>672 795</b>	<b>147 604</b>	<b>13 392 120</b>	<b>13 136 425</b>	<b>98,09%</b>	<b>13 117 393</b>	<b>97,95%</b>	<b>1 688</b>	<b>473</b>	<b>22 205</b>	<b>904 597</b>	<b>231 802</b>	<b>128 099</b>	<b>-19 505</b>

Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков стр.12302.Ф.1(с учетом резерва по сомнительным долгам) по состоянию на 01.01.2013г. составляла 672 795тыс.руб., за 2013г. указанная дебиторская задолженность выросла на 231 802тыс.руб.

### Анализ структуры дебиторской задолженности покупателей электроэнергии

По состоянию на 01.01.14г. текущая задолженность увеличилась на 106 604 тыс.руб. «Рабочая» задолженность выросла на 118 910 тыс. руб. «Мораторная» задолженность увеличилась на 7 798 тыс. руб.



Таблица 3.

ОАО "Ставрополь энергосбыт"	Структура дебиторской задолженности на 01.01.13г., тыс. руб.							
	Текущая	Рабочая всего	в том числе			Мора- торная	Мертвая	Всего на 01.01.13
				Исковая	Прочая			
			Реструкту- ризован- ная	по испол- нительным листам	рабочая			
			всего					
ВСЕГО	389 472	270 406	22 428	86 273	161 705	4 851	0	664 729
в т.ч.								0
долгосрочная		144 104	22 428	86 273	35 403		0	144 104
краткосрочная	389 472	126 302			126 302	4 851	0	520 625

ОАО "Ставрополь энергосбыт"	Структура дебиторской задолженности на 01.01.14г., тыс. руб.							
	Текущая	Рабочая всего	в том числе			Мора- торная	Мертвая	Всего на 01.01.14
				Исковая	Прочая			
			Реструкту- ризован- ная	по испол- нительным листам	рабочая			
			всего					
ВСЕГО	496 076	389 114	15 935	100 100	273 079	12 649	0	897 839
в т.ч.								0
долгосрочная		147 158	15 935	100 100	31 123			147 158
краткосрочная	496 076	241 956			241 956	12 649	0	750 681

Реструктуризованная задолженность образовалась по соглашению от 13 мая 2011г. об отсрочке платежа по договору № 600201 от 10.01.2007г. (ОАО «Георгиевские городские электрические сети») и за 2013г. уменьшилась на 6 493 тыс. руб. согласно графику погашения задолженности.

### 1.3. Экономические показатели.

Решением Совета директоров Общества (протокол № 21/13 от 25.11.2013г.) установлены целевые значения ключевых показателей эффективности (КПЭ) на 2013г. годовые КПЭ

Таблица 4.

Наименование показателей	Ед. изм.	Значение показателя
Чистая прибыль	тыс. руб.	-340 437
Уровень оплаты поставленной энергии	%	99,1%
Доля рынка	%	44,55%
Лимит расходов на содержание	тыс. руб.	616 720

### квартальные КПЭ

Таблица 5.

Наименование показателей	Ед. изм.	1 квартал	2 квартал	3 квартал	4 квартал
Исполнительская дисциплина	%	100%	100%	100%	100%
Качество бюджетного планирования	%	100%	100%	100%	100%
Коэффициент текущей ликвидности	%	0,77	0,72	0,71	0,71



Согласно отчету об исполнении бизнес-плана за 2013г. исполнение установленных целевых значений ключевых показателей эффективности сложилось следующим образом:

Таблица 6.

Наименование показателей	Установленные Советом директоров	Факт	Примечание
Чистая прибыль	-340 437	-170 132	выполнен
Уровень оплаты поставленной энергии	99,1%	97,9%	не выполнен
Доля рынка	44,55%	44,72%	выполнен
Лимит расходов на содержание	616 720	593 078	выполнен

Целевые значения квартальных ключевых показателей эффективности:

Таблица 7.

Отчетный период	Установленные Советом директоров	Факт	Примечание
<b>Исполнительская дисциплина</b>			
1 квартал	100%	100%	выполнен
2 квартал	100%	100%	выполнен
3 квартал	100%	100%	выполнен
4 квартал	100%	100%	выполнен
<b>Качество бюджетного планирования</b>			
1 квартал	100,0%	90,5%	выполнен (допустимое отклонение 10%)
2 квартал	100,0%	82,0%	не выполнен
3 квартал	100,0%	93,0%	не выполнен выполнен (допустимое отклонение 10%)
4 квартал	100,0%	94,0%	выполнен (допустимое отклонение 10%)
<b>Коэффициент текущей ликвидности</b>			
1 квартал	0,77	0,79	выполнен
2 квартал	0,72	0,83	выполнен
3 квартал	0,71	0,82	выполнен
4 квартал	0,71	0,86	выполнен

Фактический среднеотпускной тариф на электроэнергию реализованную на оптовом и розничном рынках за 2013г. составил 266,20 коп./кВтч, при плановом 259,24 коп./кВтч (рост фактического тарифа по сравнению с плановым составил 2,69%). Фактический среднеотпускной тариф на розничном рынке составил 270,66 коп./кВтч при плановом 262,86 коп./кВтч, фактический среднеотпускной тариф на оптовом рынке – 109,17 коп./кВтч при плановом 112,92 коп./кВтч.



Отклонения фактического тарифа продаж на розничном рынке от планового является следствием отклонения фактической средневзвешенной цены покупной электроэнергии от прогнозной.

Решением Совета директоров Общества (протокол № 21/13 от 25.11.2013г.) утвержден бизнес-план Общества на 2013г.

Плановые и фактические величины основных финансовых показателей бизнес-плана за 2013г. приведены в таблице:

Таблица 8.  
тыс.руб.

	План	Факт	Относительное отклонение (%)
Выручка	11 157 929	11 332 428	+2%
Себестоимость	5 865 756	6 238 445	+6%
Валовая прибыль	5 292 173	5 093 983	-4%
Коммерческие расходы	5 414 936	5 096 875	-6%
Управленческие расходы	0	0	x
Прибыль (убыток) от продаж	-122 763	-2 892	-98%
Прочие доходы	5 754	483 189	x
Прочие расходы	223 428	505 069	+326%
Прибыль (убыток) до налогообложения	-340 437	-24 772	-93%
Чистая прибыль	-340 437	3 146	-x

Финансовый результат Общества по итогам 2013 года - прибыль в сумме 3,1 млн. руб., при плане - убыток в сумме (-) 340,4 млн. руб. Фактический финансовый результат улучшен по сравнению с запланированным на 343,5 млн. руб.

Фактическая себестоимость выше плановой на (+)6% или 372,7 млн. руб. Рост фактической себестоимости по сравнению с планом результат увеличения фактических цен на покупную электроэнергию на ОРЭМ, по сравнению с прогнозными, принятыми при построении бизнес-плана Общества.

Снижение фактической величины коммерческих расходов по сравнению с планом результат снижения затрат на оплату услуг по передаче электроэнергии и сокращения собственных расходов на осуществление сбытовой деятельности.

Снижение затрат на оплату услуг по передаче электроэнергии - следствие уменьшения полезного отпуска электроэнергии и изменения структуры потребления.



Таблица 9.  
тыс.руб.

		План	Факт	Относительное отклонение (%)
1.	Себестоимость	5 865 756	6 238 445	+6%
	в т.ч.			
1.1.	расходы на покупку электроэнергии	5 865 756	6 238 445	+6%
1.2.	себестоимость товаров для перепродажи	0		
2	Коммерческие расходы	5 414 936	5 096 875	-6%
	в т.ч.			
2.1.	Услуги ОАО "ФСК ЕЭС"	675	735	+9%
2.2.	Услуги операторов ОРЭ	12 253	12 179	0%
2.3.	расходы на услуги по передаче по сетям ЭСО края, из них	4 776 480	4 495 435	-6%
2.3.1.	ОАО "Ставропольэнерго"	4 319 651	4 087 740	-5%
2.3.2.	Прочие ТСО	456 830	407 695	-11%
2.4.	Собственные расходы Общества	625 528	588 526	-6%

Собственные расходы ОАО «Ставропольэнергосбыт» по факту 2013г. составили 588,5 млн. руб., при плане 625,5 млн. руб.

Таблица 10.  
тыс.руб.

	План	Факт	Отклонение
Всего собственные расходы	625 528	588 526	-37 002
в т.ч.			
Сырье и материалы	23 095	23 924	829
ФОТ	314 417	308 097	-6 319
Страховые взносы	76 988	61 314	-15 674
Амортизация	33 682	31 444	-2 238
Услуги ремонтных организаций	14 558	13 461	-1 098
Услуги связи	13 017	11 984	-1 034
Страхование	8 034	7 216	-818
Аренда	15 392	14 275	-1 117
Налоги	8 250	7 628	-621
Прочие затраты, в т.ч.	118 095	109 184	-8 912
услуги по ком.сбору	62 324	62 364	40
аудит и консалтинг	350	350	0
здравоохранение	429	378	-51
информационно-вычислительные услуги	716	713	-3
охрана	6 689	6 374	-315
коммунальные услуги	4 606	4 629	24
подготовка кадров	931	876	-55
командировочные и представительские расходы	2 394	2 178	-217
хозяйственные и канцелярские расходы	4 736	4 844	108
почтовые и типографские	3 893	937	-2 956
расходы по охране труда	0	0	0
затраты СМИ	1 255	1 083	-171
расходы на приобретение программных продуктов и баз данных	4 735	4 139	-596
оплата первых двух дней больничных	631	766	135
услуги банков	10 930	12 181	1 251
другие затраты	13 476	7 372	-6 104



Снижение фактической величины собственных расходов к плану составило (-)37,0 млн. руб. Наиболее значительное снижение сложилось по статьям «ФОТ», «Страховые взносы», «Услуги ремонтных организаций», «Амортизация», «Почтовые и типографские расходы».

Снижение затрат по статье «ФОТ» и «Страховые взносы» по сравнению с планом связано со снижением размера премирования за выполнение производственных показателей.

Снижение затрат по статье «Услуги ремонтных организаций» связано с частичным переносом сроков сдачи выполненных в 4-м 2013г. работ на 1 квартал 2014г.

Снижение затрат по статье «Амортизация» связано с выбытием основных средств в отчетном периоде.

Снижение затрат по статье «Почтовые и типографские расходы» связано с прекращением действия договора с Почтой России на доставку квитанций потребителям ОАО «Ставропольэнергсбыт».

Снижение собственных расходов по другим статьям против плана произошло в результате проведения комплекса мероприятий направленных на оптимизацию затрат. Прежде всего, это мероприятия связанные с отбором поставщиков на основании конкурсных процедур, которые позволили отобрать контрагентов с наиболее выгодными условиями поставки товаров, работ, услуг.

Рост затрат по статье «Сырье и материалы» связан с увеличением потребности в материалах при осуществлении производственной деятельности.

Рост затрат по статье «Услуги банков» связан с увеличением расходов на обслуживание ссудного счета Общества в Банке «Возрождение».

### Определение рейтинга финансовой устойчивости

Таблица 11.

Коэффициенты		Значения коэффициентов	Баллы	Веса	Общая сумма баллов
Коэффициент абсолютной ликвидности	K1	0,33	4	0,25	1
Коэффициент срочной ликвидности	K2	0,80	3	0,5	1,5
Коэффициент текущей ликвидности	K3	0,81	2	0,5	1
Коэффициент финансовой независимости	K4	0,15	3	1,25	3,75
Рентабельность продаж	K5	44,95	4	0,25	1
Рентабельность собственного капитала	K6	0,72	2	0,25	0,5
Рентабельность активов	K7	0,11	2	0,25	0,5
Динамика дебиторской задолженности	K8	28,64	1	0,25	0,25
Динамика кредиторской задолженности	K9	18,47	1	0,25	0,25
Соотношение дебиторской и кредиторской задолженности	K10	1,31	4	0,25	1
<b>Итоговый рейтинг</b>					<b>10,75</b>



В соответствии с Методикой оценки финансового состояния ОАО «Ставропольэнергосбыт», утвержденной Генеральным директором Общества приказом №394 от 30.12.2011г., ОАО «Ставропольэнергосбыт» имеет рейтинг В3 и относится к предприятиям с удовлетворительным финансовым состоянием.

Для энергосбытовых компаний имеющих статус гарантирующего поставщика, более существенным, чем достижение определенного рейтинга финансового состояния и кредитоспособности, стало соблюдение контрольных показателей финансового состояния гарантирующего поставщика.

Показателями финансового состояния гарантирующего поставщика являются: (Приложение № 1 к Постановлению Правительства РФ № 442 от 04.05.2012г.)

а) оборачиваемость кредиторской задолженности;

б) доля просроченной кредиторской задолженности в общей величине кредиторской задолженности;

в) лимит долгового покрытия

Показатели финансового состояния гарантирующего поставщика определяются ежеквартально на основании данных квартальной бухгалтерской отчетности:

Таблица 12.

Показатели	Рекомендуемое значение	Предельное значение	Величина показателя			
			1 квартал	2 квартал	3 квартал	4 квартал
Оборачиваемость кредиторской задолженности	не более 35 календарных дней	не более 40 календарных дней	22,7	29,1	24,2	18,2
Доля просроченной кредиторской задолженности в общей величине кредиторской задолженности	не более 7%	не более 15%	0,0	0,0	0,0	0,0
Лимит долгового покрытия	$\frac{В-Н}{4} \geq КЗК$	$\frac{В-Н}{2} \geq КЗК$	предельное	рекомендуемое	рекомендуемое	рекомендуемое

Таким образом, Обществом выполнены установленные значения показателей финансового состояния гарантирующего поставщика, установленные Правительством РФ.



## Выполнение обязательств перед поставщиками и подрядчиками.

### Расчеты на ОРЭМ и с прочими поставщиками электроэнергии

Таблица 13.  
тыс.руб.

Наименование	Остаток на 01.01.13		Обороты		Остаток на 01.01.14	
	Дт	Кт	Дт	Кт	Дт	Кт
<b>ОРЭМ, в т. ч.</b>		<b>352 475</b>	<b>7 198 539</b>	<b>7 245 704</b>	<b>4</b>	<b>399 644</b>
ОАО «Концерн Росэнергоатом»		15 426	348 918	365 212		31 720
ЗАО «ЦФР»		143 377	4 444 647	4 445 809		144 539
ОАО «Энел ОГК-5»		102 592	1 109 599	1 120 922		113 915
ОАО «ОГК-2»		30 476	419 837	421 582		32 221
ОАО «Рус Гидро»		9 305	146 605	147 440		10 140
<b>Прочие поставщики, в т.ч.</b>	<b>8 770</b>	<b>9 316</b>	<b>50 852</b>	<b>44 243</b>	<b>8 770</b>	<b>2707</b>
ОАО Межрегионэнергосбыт		1 335	16 102	17 309		2 542
<b>ВСЕГО:</b>	<b>8 770</b>	<b>361 791</b>	<b>7 249 391</b>	<b>7 289 947</b>	<b>8 774</b>	<b>402 351</b>

Общая задолженность перед поставщиками электроэнергии на 01.01.14г. составила 402 351 тыс. руб. в том числе текущая задолженность за декабрь 2013г.- 402 351 тыс. руб.

### Расчеты по заработной плате.

Таблица 14.  
тыс.руб.

Наименование	Остаток на 01.01.13		Обороты		Остаток на 01.01.14	
	Дт	Кт	Дт	Кт	Дт	Кт
Заработная плата(без НДФЛ)		9586	299893	300296		9989
Страховые взносы	559	4452	81911	82098	492	4572

Задолженность по заработной плате и страховым взносам образовалась по расчетам за вторую половину декабря (окончательный расчет).

### Расчеты по налогам.

Таблица 15.  
тыс.руб.

Наименование	Остаток на 01.01.13		Обороты		Остаток на 01.01.14	
	Дт	Кт	Дт	Кт	Дт	Кт
Налоги	78919	4741	2447404	2521714	21803	21993



## Инвестиции.

В 2013 году ОАО «Ставропольэнергосбыт» осуществило инвестиций на сумму 12 736 тыс.руб., за счет амортизации.

Таблица 16.

Приобретено объектов основных средств, всего	12 736
в т.ч	
- здания	195
- земельные участки	0,0
- автотранспорт	7 013
- машины и оборудование (в т.ч. оргтехника)	3 672
- производственный и хоз. инвентарь	1 313
- сооружения	543
- другие виды осн. средств	0,0

### 1.4 Органы управления и контроля общества.

Согласно Уставу ОАО «Ставропольэнергосбыт» (ст.9) органами управления компании являются – Общее собрание акционеров, Совет директоров, Генеральный директор.

Органом контроля над финансово-хозяйственной деятельностью «Ставропольэнергосбыт» является ревизионная комиссия.

*Состав Совета Директоров Общества (до 25.06.2013г.) утвержден Годовым общим собранием акционеров Общества - 26.06.2012 г. (протокол № 1/12/госа от 27.06.2012 г.) в следующем составе:*

Таблица 17.

Ф.И.О.	Пост в Совете директоров	Место работы	Занимаемая должность
Бойко Наталья Григорьевна	Председатель совета директоров	ООО "РН-Энерго"	Руководитель группы анализа и оценки бизнеса
Стальченко Алексей Юрьевич	Заместитель Председателя совета директоров	ООО "Т.О.К."	Генеральный директор
Остапченко Борис Валерьевич	член совета директоров	ОАО "Ставропольэнергосбыт"	Генеральный директор
Топорков Владимир Владимирович	член совета директоров	ООО "Офис Регион"	Генеральный директор
Константинова Наталья Васильевна	член совета директоров	ООО "Кавказская Энергетическая Управляющая Компания"	Главный бухгалтер
Байгарина Елена Николаевна	член совета директоров	ОАО РАО Энергетические системы востока	Ведущий эксперт, начальник отдела управления стратегических инициатив департамента стратегии, главный эксперт Дирекции по стратегии
Саух Владимир Михайлович	член совета директоров	ООО "Т.О.К."	Начальник департамента бизнес-планирования и бюджетирования



**Состав Ревизионной комиссии** Общества(до 25.06.2013г.)утвержден Годовым общим собранием акционеров Общества - 26.06.2012 г. (протокол № 1/12/госа от 27.06.2012 г.) в следующем составе:

Таблица 18.

Ф.И.О.	Должность в ревизионной комиссии	Место работы	Занимаемая должность
<b>Белякова Наталья Николаевна</b>	член ревизионной комиссии	ОАО "Ставропольэнергосбыт"	Заместитель главного бухгалтера
<b>Доморацкий Андрей Вячеславович</b>	член ревизионной комиссии	ООО "Т.О.К."	Начальник отдела финансового планирования
<b>Саитова Роза Рафиковна</b>	член ревизионной комиссии	ЗАО "Домашние продукты"	Главный бухгалтер
<b>Фролова Нина Владимировна</b>	член ревизионной комиссии	ОАО "ЮМЭК"	Бухгалтер
<b>Копцова Наталья Александровна</b>	член ревизионной комиссии	ООО Центр независимой оценки и консалтинга "Эксперт"	Главный бухгалтер

**Состав Совета Директоров Общества**(на 31.12.2013 г.)утвержден Годовым общим собранием акционеров Общества –25.06.2013 г. (протокол № 01/13/ГОСА от 27.06.2013 г.) в следующем составе:

Таблица 19.

Ф.И.О.	Пост в Совете директоров	Место работы	Занимаемая должность
<b>Бойко Наталья Григорьевна</b>	Председатель совета директоров	ООО "РН-Энерго"	Руководитель группы анализа и оценки бизнеса
<b>Топорков Владимир Владимирович</b>	Заместитель Председателя совета директоров	ООО "Офис Регион"	Генеральный директор
<b>Стальченко Алексей Юрьевич</b>	член совета директоров	ООО "ТОК Групп"	Генеральный директор
<b>Остапченко Борис Валерьевич</b>	член совета директоров	ОАО "Ставропольэнергосбыт"	Генеральный директор
<b>Константинова Наталья Васильевна</b>	член совета директоров	ООО "Кавказская Энергетическая Управляющая Компания"	Главный бухгалтер
<b>Байгарина Елена Николаевна</b>	член совета директоров	ОАО РАО Энергетические системы востока	Ведущий эксперт, начальник отдела управления стратегических инициатив департамента стратегии, главный эксперт Дирекции по стратегии
<b>Умаров Айгюф Хаджиевич</b>	член совета директоров	ООО "Центр управления активами"	Директор



**Состав Ревизионной комиссии Общества**(на 31.12.2013 г.)утвержден Годовым общим собранием акционеров Общества – 25.06.2013 г. (протокол № 01/13/ГОСА от 27.06.2013 г.) в следующем составе:

Таблица 20.

Ф.И.О.	Должность в ревизионной комиссии	Место работы	Занимаемая должность
<i>Саитова Роза Рафиковна</i>	член ревизионной комиссии	ЗАО "Домашние продукты"	Главный бухгалтер
<i>Саух Владимир Михайлович</i>	член ревизионной комиссии	ООО "ТОК Групп"	Начальник департамента бизнес - планирования и бюджетирования
<i>Тихолаз Дмитрий Михайлович</i>	член ревизионной комиссии	ООО "ТОК Групп"	Начальник отдела бизнес-планирования
<i>Радченко Елена Александровна</i>	член ревизионной комиссии	ОАО "Независимая энергосбытовая компания Краснодарского края"	Начальник отдела по работе с юр.лицами службы реализации электроэнергии управления сбыта энергии
<i>Карташова Лариса Григорьевна</i>	член ревизионной комиссии	Филиал "Железноводские электрические сети" ООО "КЭУК"	Бухгалтер

**Генеральным директором** ОАО «Ставропольэнергосбыт» является Остапченко Борис Валерьевич на основании протокола заседания Совета директоров Общества № 8/11 от 29.07.2011 г.

## 2. Учетная политика

Настоящий бухгалтерский отчет ОАО «Ставропольэнергосбыт» подготовлен на основе следующей учетной политики.

### 2.1. Основа составления.

Бухгалтерский отчет общества сформирован исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона от 6 декабря 2012г. №402-ФЗ “О бухгалтерском учете”, Положения по бухгалтерскому учету “Учетная политика организации” ПБУ 1/2008 утвержденного приказом Минфина РФ от 6 октября 2008 года



№106н. Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в РФ, утвержденного приказом Минфина РФ от 29 июля 1998г. №34н.(ред. От 24.12.2010 г.)

Активы и обязательства ОАО «Ставропольэнергосбыт» оценены в отчетности по фактическим затратам на их приобретение.

## **2.2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства.**

В отчетности активы и обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения их не превышает 12 месяцев со дня после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представлены в отчетности как долгосрочные.

## **2.3. Основные средства.**

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

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

Амортизация по объектам основных средств производится линейным способом

Объекты основных средств стоимостью менее 40000 руб. за единицу, а также приобретенные книги, брошюры и т.п. издания списываются на расходы по мере отпуска их в производство или эксплуатацию без отражения на счете 02 «Амортизация основных средств». В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или эксплуатации организован контроль за их движением.

## **2.4. Долговые обязательства.**

Долговые ценные бумаги отражаются по стоимости приобретения.

## **2.5. Материально-производственные запасы.**

Материально – производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим ценам. Оценка материально-производственных запасов при отпуске их в производство и ином выбытии в 2013 г. осуществлялась по средней себестоимости.



## **2.6. Расходы будущих периодов.**

Расходы, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, учитываются в бухгалтерском учете и отражаются в балансе отдельной строкой как расходы будущих периодов.

В состав расходов будущих периодов включаются, в частности:

- расходы, связанные с приобретением программных продуктов и баз данных;
- расходы, связанные с приобретением лицензий;
- добровольное страхование имущества, работников.

Расходы будущих периодов списываются по видам расходов равномерно в течение периода, к которому они относятся.

## **2.7. Задолженность покупателей и заказчиков.**

Задолженность покупателей и заказчиков учитывается по сумме предъявленных покупателям счетов по тарифам, определенным в соответствии с действующим законодательством.

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

## **2.8. Резервы предстоящих расходов.**

В 2013 г. создан резерв на выплату вознаграждения по итогам работы за год.

## **2.9. Признание дохода.**

Выручка от продажи продукции и товаров, поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг признается в соответствии с допущением временной определенности фактов хозяйственной деятельности (по отгрузке) и предъявлении к оплате расчетных документов.



Учет выручки от продажи продукции и товаров, поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг ведется по видам деятельности.

При этом доходами от обычных видов деятельности в ОАО «Ставропольэнергосбыт» в целом являются:

- выручка от продажи электрической энергии внутренним потребителям;
- выручка от продажи э/энергии на компенсацию потерь в сетях.
- выручка от продажи электроэнергии на свободном рынке;
- выручка от оказания прочих услуг.

Прочими доходами являются: поступления от продажи основных средств и иных активов; п. 7 ПБУ 9/99, доходы в виде признанных должником или подлежащих уплате должником на основании решения суда, вступившего в законную силу, штрафов, пеней и (или) иных санкций за нарушение договорных обязательств, а также сумм возмещения убытков или ущерба; безвозмездное получение активов; прибыль прошлых лет; суммы кредиторской задолженности, по которым истек срок исковой давности; курсовые разницы; прочие доходы.

Для целей налогообложения доходы от реализации товаров (работ, услуг) признаются на день перехода права собственности на товары покупателям, результатов выполненных работ заказчиком, возмездного оказания услуг, определенный в соответствии с условиями заключенных договоров. Выручка от реализации продукции (работ, услуг) учитывается для целей налогообложения за вычетом налогов, предъявленным покупателям.

## **2.10. Признание расхода.**

В ОАО «Ставропольэнергосбыт» применяется метод учета затрат способом суммирования затрат. ОАО «Ставропольэнергосбыт» обеспечивается внутреннее разделение учета затрат по следующим видам деятельности:

- продажа электроэнергии;
- прочие услуги;

Отдельными видами прочих расходов являются:

- расходы на социальное потребление (оплата коммунальных услуг неработающим пенсионерам, оздоровительные мероприятия, и другие социальные расходы, соответствующие ПБУ 10/98.)

- перечисление средств (взносов, выплат и т.д.), связанных с благотворительной деятельностью мероприятий культурно-просветительского характера и иных аналогичных мероприятий.



-расходы в виде штрафов, пеней или иных санкций за нарушение договорных или долговых обязательств подлежащие уплате на основании решения суда, вступившего в законную силу, а также расходы на возмещение причиненного ущерба.

### **2.11. Добавочный и резервный капитал.**

Добавочный капитал общества передан по разделительному балансу без расшифровки источников образования. В результате реорганизации в 2009 году произошло увеличение добавочного капитала. По состоянию на 01.01.2014 г. добавочный капитал составил 325575 тыс. руб. В 2013 году добавочный капитал не менялся.

ОАО «Ставропольэнергосбыт» создает резервный фонд в размере 5 % от его уставного капитала путем ежегодных отчислений в размере не менее 5 % от чистой прибыли (ст. 8 Устава компании) на основании решения годового собрания акционеров по распределению чистой прибыли до момента достижения размера установленного действующим законодательством.

Резервный фонд на 01.01. 2014 г. составляет 3858 тыс. руб.

### **2.12. Налоговый учет.**

Учет расчетов по налогам, платежам и сборам, уплачиваемым в бюджет и внебюджетные фонды, ведется непрерывно нарастающим итогом отдельно по каждому налогу, платежу и сбору в разрезе уровня бюджетов и внебюджетных фондов (федеральный, бюджет субъекта РФ, местный бюджет), а также в разрезе типа задолженности (недоимка по основной сумме налога, платежа, сбора, пеня, штраф).

**Для расчета НДС** выручка признается **по отгрузке** продукции, товаров, работ, услуг.

**В целях налогообложения прибыли** выручка признается **по методу начисления**.

Расчет налоговой базы за отчетный (налоговый) период составляется в соответствии с нормами, установленными главой 25 НК РФ, исходя из данных налогового учета, нарастающим итогом с начала года.

### **2.13. Изменения в учетной политике.**

Изменения в учетную политику не вносились.



### 3. Раскрытие существенных показателей отчетности.

#### 3.1. *Акции Общества.*

Уставный капитал общества составляет 5 419 000 рублей, состоит из акций:

- обыкновенных – 859 074 636 шт. на сумму 4 152 184 руб.50 коп;
- привилегированных – 262 100 364 шт. на сумму 1 266 815 руб. 50коп.

Акции имеют одинаковую номинальную стоимость 0,00483332218 рубля каждая.

Проспект ценных бумаг ОАО «Ставропольэнергосбыт» зарегистрирован ФСФР России

**06.12.2005 г.**

24.03.2008г. Дирекцией ЗАО «ФБ ММВБ» приняты решения:

- о включении в Перечень внесписочных ценных бумаг ЗАО «ФБ ММВБ» акций обыкновенных ОАО «Ставропольэнергосбыт»
- о включении в Перечень внесписочных ценных бумаг ЗАО «ФБ ММВБ» акций привилегированных ОАО «Ставропольэнергосбыт»
- об утверждении Изменений № 369 в Список ценных бумаг, допущенных к торгам в ЗАО «ФБ ММВБ».

#### **Информация о реестродержателе Общества**

**Реестродержатель: ЗАО ВТБ Регистратор**

Место нахождения: г. Москва, ул. Правды, д. 23  
тел./факс +7 (495) 787-44-83

Лицензия № 10-000-1-00347 выдана ФСФР России 21.02.2008г., срок действия - без ограничения срока действия

Пятигорский филиал ЗАО ВТБ Регистратор находится по адресу:  
357500, Ставропольский край, г. Пятигорск, ул. Крайнего, 49,  
(РДЦ), оф. 211, тел.: +7 (87933) 3-89-50

Количество акционеров, зарегистрированных в реестре на 31.12.2013г. – 1 337.

**Распределение акций ОАО «Ставропольэнергосбыт» по состоянию реестра акционеров на 31.12.2013 г.**

*Таблица 21.*

<i>Наименование</i>	<i>Юридический адрес</i>	<i>Количество акций</i>	<i>Доля в уставном капитале эмитента ( %)</i>
<b>Список зарегистрированных лиц, владеющих свыше 20 % акций</b>			
НКО ЗАО «Национальный расчетный депозитарий» (номинальный держатель)	105066, г. Москва, ул. Спартаковская, д.12	<b>1 065 854 391</b>	<b>95,0658</b>
<b>Прочие акционеры</b>			
Физические лица		<b>39 445 917</b>	<b>3,5183</b>
Юридические лица		<b>13 828 192</b>	<b>1,2334</b>
Прочие номинальные держатели		<b>2 046 500</b>	<b>0,1825</b>



<i>Наименование</i>	<i>Юридический адрес</i>	<b>Количество акций (обыкновенных)</b>	<b>Доля в % от всех обыкновенных акций</b>
<b>Список зарегистрированных лиц, владеющих свыше 5 % обыкновенных акций</b>			
<i>Сантредо Лтд. (Santredo Ltd.)</i>	<i>Виргинские острова, Британские, АкараБилдинг, 24 Де Кастро Стрит, Викхамс Кей 1, РоудТаун, Тортولا, Британские Виргинские острова (AkaraBuilding, 24 DeCastroStreet, WickhamsCay 1, RoadTown, Tortola, British Virgin Islands)</i>	<b>180 833 949</b>	<b>21,05</b>
<i>НортвиндКапиталЛимитед (Northwind Capital Limited)</i>	<i>Виргинские острова, Британские, АкараБилдинг, 24ДеКастроСтрит, УикхемсКей 1, РоудТаун, Тортولا, БританскиеВиргинские острова (Akara Bldg., 24 De Castro Street, Wickhams Cay 1, Road Town, Tortola, British Virgin Islands)</i>	<b>171 282 595</b>	<b>19,94</b>
<i>Общество с ограниченной ответственностью «Строй- Инвест»</i>	<i>393840, Россия, Тамбовская обл., Сосновский район, п. Сосновка, Центральная 13А</i>	<b>269 082 000</b>	<b>31,32</b>
<i>ОАО «Новгородоблэнергобыт»</i>	<i>173008 Россия, г. Великий Новгород, Большая Санкт- Петербургская 111</i>	<b>184 141 076</b>	<b>21,43</b>

### 3.2. Государственная помощь

ОАО «Ставропольэнергобыт» государственной помощи не оказывалось.

### 3.3. Прибыль на акцию

Годовым общим собранием акционером 25 июня 2013 г. (Протокол №01/13/ГОСА от 27.06.2013 г.) принято решение:



1. В связи с полученными Обществом убытками по результатам 2012 финансового года, прибыль Общества не распределять.
2. Не выплачивать дивиденды по обыкновенным акциям Общества по итогам 2012 года.
3. Не выплачивать дивиденды по привилегированным акциям Общества по итогам 2012 года.

### 3.4. Аффилированные лица.

Таблица № 23.

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале акционерного общества, %
1	2	3	4
1.	Общество с ограниченной ответственностью «Строй - Инвест»	1. Юридическое лицо имеет право распоряжаться более чем 20 % общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции Общества.	24,00 %
2.	Умаров Айгюф Хаджиевич	Лицо является членом Совета директоров Общества.	-
3.	Стальченко Алексей Юрьевич	Лицо является членом Совета директоров Общества.	-
4.	Байгарина Елена Николаевна	Лицо является членом Совета директоров Общества.	-
5.	Константинова Наталья Васильевна	Лицо является членом Совета директоров Общества.	-
6.	Топорков Владимир Владимирович	Лицо является членом Совета директоров Общества.	-
7.	Бойко Наталья Григорьевна	Лицо является членом Совета директоров Общества.	-
8.	Остапченко Борис Валерьевич	1. Лицо является генеральным директором Общества. 2. Лицо принадлежит к той группе лиц к которой принадлежит Общество. 3. Лицо является членом Совета директоров Общества	-



### **3.5. Крупные сделки. Сделки, в совершении которых имеется заинтересованность.**

1. Советом директоров (Протокол № 12/13 от 14.06.2013 г.) одобрено заключение кредитного договора между ОАО «Ставропольэнергосбыт» и Банком «Возрождение» (ОАО) на сумму 850 000 000,00 (Восемьсот пятьдесят миллионов) рублей, сроком на 18 месяцев, под 12 % годовых, с комиссией заведения ссудного счета 0,2 % годовых и комиссией за рассмотрение кредитной заявки 0,1 % от суммы кредита, являющегося для ОАО «Ставропольэнергосбыт» крупной сделкой.
2. Советом директоров (Протокол № 7/13 от 19.03.2013 г.) одобрено заключение договора купли-продажи доли в уставном капитале ООО "Суворовское" между ОАО «Ставропольэнергосбыт» и ООО "Центр управления активами", являющегося для ОАО «Ставропольэнергосбыт» сделкой, в совершении которой имеется заинтересованность.
3. Советом директоров (Протокол № 8/13 от 24.04.2013 г.) одобрено заключение договора займа между ОАО «Ставропольэнергосбыт» и ОАО «Горэлектросеть», являющегося для ОАО «Ставропольэнергосбыт» сделкой, в совершении которой имеется заинтересованность.

### **3.6. Выплата вознаграждений членам Совета директоров и Ревизионной комиссии Общества.**

В 2013 г. ОАО «Ставропольэнергосбыт» выплачено вознаграждение:

- членам Совета директоров в сумме 1 053 697 руб.;
- членам Ревизионной комиссии в сумме 3 500 руб.

### **3.7. Информация по сегментам**

#### **Первичная информация – операционные сегменты.**

В деятельности ОАО «Ставропольэнергосбыт» могут быть выделены следующие операционные сегменты:

- продажа электроэнергии на розничном рынке собственным потребителям
- продажа электроэнергии на компенсацию потерь
- продажа электроэнергии на свободном рынке
- прочие услуги



## Вторичная информация - географические сегменты.

Выручка по продаже электрической энергии и оказания услуг в сумме 11 332 428 тыс.руб., географически по отделениям сложилась следующим образом:

Таблица 27.  
тыс.руб. без НДС

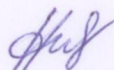
Ставропольское МО	1 407 082
Новотроицкое МО	563 645
Светлоградское МО	405 277
Центральное МО	1 213 304
Прикумское МО	452 996
Восточное МО	1 269 311
Ставропольское отделение "Горэлектросеть"	2 887 612
Управление	3 133 201
Итого	11 332 428

Генеральный директор



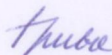
Б.В. Остапченко

Главный бухгалтер



Н.Н. Сидоренко

Первый заместитель генерального  
директора - заместитель генерального  
директора по экономике и финансам



О.М. Грива