

**ОАО «Ставропольэнергосбыт»**

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА  
К ГОДОВОМУ ОТЧЕТУ  
за 2014год.**

**г. Ессентуки**

## Содержание

<b>1. Характеристика Общества и его 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.	12
<b>2. Учетная политика.</b>	<b>15</b>
2.1. Основа составления.	15
2.2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства.	15
2.3. Основные средства.	16
2.4. Долговые обязательства.	16
2.5. Материально-производственные запасы.	16
2.6. Расходы будущих периодов.	16
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.	18
2.12. Налоговый учет.	19
2.13. Изменения в учетной политике.	19
<b>3. Раскрытие существенных показателей отчетности.</b>	<b>19</b>
3.1. Акции Общества.	20
3.2. Государственная помощь.	21
3.3. Прибыль на акцию.	21
3.4. Аффинированные лица.	21
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.	24

## **1. Характеристика Общества и его 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 сбытовом рынке электроэнергии Ставропольского края. Доля компании составляет 45% потребления на региональном рынке электроэнергии. Основные потребители: население и потребители приравненные к категории «Население» с долей потребления 27,9% от полезного отпуска Общества и промышленность с долей потребления 12,8% от полезного отпуска Общества.

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

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

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

#### **Покупка электроэнергии за 2014г.**

В 2014 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>4 333,2</b>	<b>100,00%</b>
1.1.	Покупка электроэнергии с оптового рынка – всего	4 278,0	98,73%
1.1.1.	Покупка с регулируемого сектора ОРЭМ	1 210,6	27,94%
1.1.2.	Покупка с РСВ	2 997,3	69,17%
1.1.3.	Покупка с БР	70,1	1,62%
1.2.	Покупка электроэнергии на региональном рынке – всего	55,2	1,27%
1.2.1.	Покупка от ОАО «Межрегионэнергосбыт»	7,9	0,18%
1.2.2.	Покупка от блок – станции ОАО «Ставропольсахар»	32,4	0,75%
1.2.3.	Покупка от прочих региональных поставщиков	14,9	0,34%
	СПРАВОЧНО:		
	Нагрузочные потери плановые	210,6	
	Нагрузочные потери оплаченные	205,0	

Покупка с оптового рынка электроэнергии (мощности) составляет 98,73% от общего объема покупки, при этом по регулируемым двусторонним договорам в 2014г. куплено 1 210,6 млн. кВт.ч или 27,94% от общего объема покупки. Покупка электроэнергии с розничного рынка в 2014г. составила соответственно 1,27% 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 2014г.

Объем отгрузки электроэнергии (полезный отпуск электроэнергии) и прочих услуг за 2014г. в суммовом выражении с НДС составил 14 946,3 млн. руб. Объем реализации электроэнергии и прочих услуг за 2014г. 14 719,4 млн. руб. Уровень реализации 98,48 %.

Полезный отпуск электроэнергии собственным потребителям за период с января по декабрь 2014 г. составил 12 654,7 млн. руб. Реализация за период – 12 511,1 млн. руб., что составляет 98,87% к полезному отпуску. Оплата за соответствующий период составила 98,85% к полезному отпуску. Уровень оплаты потребленной электроэнергии по группам потребителей и отраслям по итогу 2014г. ниже 100%.

Кредиторская задолженность по собственным потребителям за период с января по декабрь 2014г. уменьшилась на 2,4 млн. руб.

## Итоги энергосбытовой деятельности за период с января по декабрь 2014г.:

Таблица 2.

Группа потребителей	Дебиторская задолженность на 01.01.14	Кредиторская задолженность на 01.01.14	Полезный отпуск тыс. руб.	Реализация тыс. руб.	% реализации	Оплата тыс. руб.	% оплаты	Списание дебиторской задолженности	Списание кредиторовской задолженности	Корректировка полезного отпуска	Дебиторская задолженность на 01.01.15	«-» снижение, «+» увеличение	Кредиторская задолженность на 01.01.15	«-» снижение, «+» увеличение
<b>1. Продажа электроэнергии собственным потребителям</b>														
Промышленные	164 658	26 898	4 692 495	4 672 228	99,57%	4 676 739	99,66%	568	244		184 357	19 699	31 165	4 267
Непромышленные	141 603	61 390	2 447 918	2 441 839	99,75%	2 434 060	99,43%	1056	667		146 626	5 023	52 944	-8 446
С/Х	18 189	17 302	1 165 633	1 153 398	98,95%	1 155 934	99,17%	227	49		30 197	12 008	19 789	2 487
ОПП	31 714		0	223	#ДЕЛ/0!	223	#ДЕЛ/0!				31 491	-223	0	0
Население	146 170	6514	2 309 982	2 265 706	98,08%	2 268 133	98,19%	42	35		190 404	44 234	8906	2 392
Приравненные к населению	219 542	1965	1 063 084	1 017 419	95,70%	1 017 193	95,68%	6144	6		259 063	39 521	1733	-232
Бюджетные в т.ч.	14 161	13 438	975 551	960 333	98,44%	957 478	98,15%	16	13		29 363	15 202	10 570	-2 868
а) федеральный	6 226	4 062	356 169	347 458	97,55%	345 928	97,12%		3		14 937	8 711	2 529	-1 533
б) местный	5826	7277	391 591	386 460	98,69%	385 179	98,36%	16	10		10 941	5 115	5986	-1 291
в) краевой	2 109	2 099	227 791	226 415	99,40%	226 371	99,38%	0			3 485	1 376	2 055	-44
<b>ИТОГО:</b>	<b>736 037</b>	<b>127 507</b>	<b>12 654 663</b>	<b>12 511 146</b>	<b>98,87%</b>	<b>12 509 760</b>	<b>98,85%</b>	<b>8 053</b>	<b>1 014</b>	<b>0</b>	<b>871 501</b>	<b>135 464</b>	<b>125 107</b>	<b>-2 400</b>
<b>2. Продажа потерь</b>														
потери	146 218	9	2 113 770	2 039 003	96,46%	2 038 994	96,46%	12500			208 485	62 267		-9
<b>ИТОГО:</b>	<b>146 218</b>	<b>9</b>	<b>2 113 770</b>	<b>2 039 003</b>	<b>96,46%</b>	<b>2 038 994</b>	<b>96,46%</b>	<b>12 500</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>208 485</b>	<b>62 267</b>	<b>0</b>	<b>-9</b>
<b>3. Продажа электроэнергии через НОРЭМ</b>														
ЗАО ЦФР	15 584	0	106 084	106 507	100,40%	106 507	100,40%	25			15 136	-448	0	0
<b>ИТОГО:</b>	<b>15 584</b>	<b>0</b>	<b>106 084</b>	<b>106 507</b>	<b>100,40%</b>	<b>106 507</b>	<b>100,40%</b>	<b>25</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>15 136</b>	<b>-448</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>ИТОГО продажа эл.эн.</b>	<b>897 839</b>	<b>127 516</b>	<b>14 874 517</b>	<b>14 656 656</b>	<b>98,54%</b>	<b>14 655 261</b>	<b>98,53%</b>	<b>20 578</b>	<b>1 014</b>	<b>0</b>	<b>1 095 122</b>	<b>197 283</b>	<b>125 107</b>	<b>-2 409</b>
<b>4. Прочие доходы</b>														
прочие услуги	6758	583	71788	62 725	87,38%	62786	87,46%	662	0		15 159	8 401	644	61
<b>ИТОГО:</b>	<b>6 758</b>	<b>583</b>	<b>71 788</b>	<b>62 725</b>	<b>87,38%</b>	<b>62 786</b>	<b>87,46%</b>	<b>662</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>15 159</b>	<b>8 401</b>	<b>644</b>	<b>61</b>
<b>ВСЕГО</b>	<b>904 597</b>	<b>128 099</b>	<b>14 946 305</b>	<b>14 719 381</b>	<b>98,48%</b>	<b>14 718 047</b>	<b>98,47%</b>	<b>21 240</b>	<b>1 014</b>	<b>0</b>	<b>1 110 281</b>	<b>205 684</b>	<b>125 751</b>	<b>-2 348</b>

Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков стр.12302.Ф.1(с учетом резерва по сомнительным долгам) по состоянию на 01.01.2014г. составляла 904 597 тыс.руб., за 2014г. указанная дебиторская задолженность выросла на 205 684тыс.руб.

### Анализ структуры дебиторской задолженности покупателей электроэнергии

По состоянию на 01.01.15г. текущая задолженность увеличилась на 150 592 тыс.руб. «Рабочая» задолженность выросла на 47 157 тыс. руб. «Мораторная» задолженность уменьшилась на 466 тыс. руб.

Таблица 3.

ОАО "Ставрополь энергосбыт"	Структура дебиторской задолженности на 01.01.14г., тыс. руб.						
	Текущая	Рабочая всего	в том числе			Мораторная	Всего на 01.01.14
			Реструктури- зированная всего	Исковая по испол- нительным листам	Прочая рабочая		
ВСЕГО	496 076	389 114	15 935	83 543	289 636	12 649	897 839
в т.ч.							0
долгосрочная		0					0
краткосрочная	496 076	389 114	15 935	83 543	289 636	12 649	897 839

  

ОАО "Ставрополь энергосбыт"	Структура дебиторской задолженности на 01.01.15г., тыс. руб.						
	Текущая	Рабочая всего	в том числе			Мораторная	Всего на 01.01.15
			Реструктури- зированная всего	Исковая по испол- нительным листам	Прочая рабочая		
ВСЕГО	646 668	436 271	25 398	74 712	336 161	12 183	1 095 122
в т.ч.							0
долгосрочная		0					0
краткосрочная	646 668	436 271	25 398	74 712	336 161	12 183	1 095 122

### 1.3. Экономические показатели.

Решением Совета директоров Общества (протокол № 20/14 от 05.12.2014г.) установлены скорректированные целевые значения ключевых показателей эффективности (КПЭ) на 2014г.

годовые КПЭ

Таблица 4.

Наименование показателей	Ед. изм.	Значение показателя
Чистая прибыль	тыс. руб.	134 574
Уровень оплаты поставленной энергии	%	100,0%
Лимит расходов на содержание	тыс. руб.	464 790

квартальные КПЭ

Таблица 5.

Наименование показателей	Ед. изм.	1 квартал	2 квартал	3 квартал	4 квартал
Исполнительская дисциплина	%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%
Качество бюджетного планирования	%	88,12%	95,14%	100,00%	100,00%
Коэффициент оборачиваемости дебиторской задолженности		19,90	23,39	24,78	19,30

Согласно отчету об исполнении бизнес-плана за 2014г. исполнение установленных скорректированных целевых значений ключевых показателей эффективности сложилось следующим образом:

Таблица 6.

Наименование показателей	Установленные Советом директоров	Факт	Примечание
Чистая прибыль	134 574	140 645	выполнен
Уровень оплаты поставленной энергии	100,00%	98,85%	не выполнен
Лимит расходов на содержание	464 790	484 333	не 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	88,12%	88,12%	выполнен
2 квартал	95,14%	95,14%	выполнен
3 квартал	100,00%	94,84%	выполнен (допустимое отклонение 10%)
4 квартал	100,00%	95,90%	выполнен (допустимое отклонение 10%)
<b>Коэффициент оборачиваемости дебиторской задолженности</b>			
1 квартал	19,90	19,90	выполнен
2 квартал	23,39	23,39	выполнен
3 квартал	24,78	24,27	выполнен
4 квартал	19,30	21,30	не выполнен

Фактический среднеотпускной тариф на электроэнергию реализованную на оптовом и розничном рынках за 2014г. составил 288,15 коп./кВтч, при плановом 296,52 коп./кВтч (снижение фактического тарифа по сравнению с плановым составил 2,82%). Фактический среднеотпускной тариф на розничном рынке составил 291,82 коп./кВтч при плановом 300,78 коп./кВтч, фактический среднеотпускной тариф на оптовом рынке – 104,93 коп./кВтч при плановом 127,42 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 № 20/14 от 05.12.2014г.) утвержден скорректированный бизнес-план Общества на 2014г.

Плановые и фактические величины основных финансовых показателей бизнес-плана за 2014г. приведены в таблице:

Таблица 8.  
тыс.руб.

	План	Факт	Относительное отклонение (%)
Выручка	12 697 701	12 578 866	-1%
Себестоимость	6 952 345	6 797 293	-2%
Валовая прибыль	5 745 356	5 781 573	1%
Коммерческие расходы	5 327 789	5 383 049	1%
Управленческие расходы	0	0	x
Прибыль (убыток) от продаж	417 566	398 524	-5%
Прочие доходы	93 998	223 680	138%
Прочие расходы	349 675	452 520	29%
Прибыль (убыток) до налогообложения	161 889	169 684	5%
Чистая прибыль	129 470	130 215	1%

Финансовый результат Общества по итогам 2014 года - прибыль в сумме 130,2 млн. руб., при плане - 129,5 млн. руб. Фактический финансовый результат улучшен по сравнению с запланированным на 0,7 млн. руб.

Фактическая себестоимость ниже плановой на 2% или 155,1 млн. руб. Снижение фактической себестоимости по сравнению с планом результат снижения фактических цен на покупную электроэнергию на ОРЭМ, по сравнению с прогнозными, принятыми при построении бизнес-плана Общества.

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

Таблица 9.  
тыс.руб.

		План	Факт	Относительное отклонение (%)
1.	Себестоимость	6 952 345	6 797 293	-2%
	в т.ч.			
1.1.	расходы на покупку электроэнергии	6 952 345	6 797 293	-2%
1.2.	себестоимость товаров для перепродажи	0	0	
2	Коммерческие расходы	5 327 789	5 383 049	1%
	в т.ч.			
2.1.	Услуги ОАО "ФСК ЕЭС"	624	646	3%
2.2.	Услуги операторов ОРЭ	13 068	13 372	2%
2.3.	расходы на услуги по передаче по сетям ЭСО края, из них	4 751 799	4 790 769	1%
2.3.1.	ОАО "Ставропольэнерго"	4 301 438	4 348 680	1%
2.3.2.	Прочие ТСО	450 362	442 089	-2%
2.4.	Собственные расходы Общества	562 298	578 263	3%

Собственные расходы ОАО «Ставропольэнергосбыт» по факту 2014г. составили 578,3 млн. руб., при плане 562,3 млн. руб.

Таблица 10.  
тыс.руб.

	План	Факт	Отклонение
Всего собственные расходы	562 298,3	578 263,3	15 965,0
в т.ч.			
Сырье и материалы	30 030,5	30 202,6	172,1
ФОТ	301 998,0	325 933,0	23 934,9
Страховые взносы	87 766,5	89 818,8	2 052,3
Амортизация	29 489,4	27 819,8	-1 669,6
Услуги ремонтных организаций	19 325,6	18 450,3	-875,3
Услуги связи	13 457,0	12 315,4	-1 141,6
Страхование	7 460,7	7 396,6	-64,1
Аренда	16 070,6	14 845,5	-1 225,0
Налоги	6 494,5	6 369,7	-124,8
Прочие затраты, в т.ч.	50 205,7	45 111,6	-5 094,0
услуги по обеспечению различных способов внесения платы за электроэнергию	110,1	255,6	145,5
аудит и консалтинг	5 350,0	5 300,0	-50,0
здравоохранение	896,6	726,1	-170,5
информационно-вычислительные услуги	757,3	689,6	-67,6
охрана	6 883,8	6 355,4	-528,4
коммунальные услуги	4 797,6	4 619,3	-178,3
подготовка кадров	1 120,6	735,2	-385,4
командировочные и представительские расходы	2 368,7	1 904,9	-463,9
Технические осмотры	83,8	70,8	-13,0
почтовые и типографские	544,5	429,9	-114,7
расходы по охране труда	1 475,8	1 475,8	0,0
затраты СМИ	1 269,5	607,0	-662,5
расходы на приобретение программных продуктов и баз данных	3 954,1	3 943,9	-10,2
оплата первых двух дней больничных	751,1	717,2	-33,9
услуги банков	11 658,6	8 497,2	-3 161,4
другие затраты	8 183,6	8 783,9	600,3

Рост фактической величины собственных расходов к плану составил 16,0 млн. руб. Наиболее значительный рост сложился по статьям «ФОТ», «Страховые взносы».

Рост затрат по статье «ФОТ» и «Страховые взносы» по сравнению с планом связан с индексацией ММТС, согласно ОТС на 2013-2015г., не предусмотренной в плане, и как следствие, роста всех выплат по заработной плате и страховым взносом, начисляемых на базовые выплаты.

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.

Значительное снижение по статье «Услуги банков» связано с уменьшением расходов на обслуживание ссудного счета Общества в Банке «Возрождение», относительно запланированной величины.

### Определение рейтинга финансовой устойчивости

Таблица 11.

Коэффициенты		Значения коэффициентов	Баллы	Веса	Общая сумма баллов
Коэффициент абсолютной ликвидности	K1	0,37	4	0,25	1
Коэффициент срочной ликвидности	K2	0,88	3	0,5	1,5
Коэффициент текущей ликвидности	K3	0,90	2	0,5	1
Коэффициент финансовой независимости	K4	0,18	3	1,25	3,75
Рентабельность продаж	K5	45,96	4	0,25	1
Рентабельность собственного капитала	K6	25,76	4	0,25	1
Рентабельность активов	K7	4,44	4	0,25	1
Динамика дебиторской задолженности	K8	42,19	1	0,25	0,25
Динамика кредиторской задолженности	K9	46,85	1	0,25	0,25
Соотношение дебиторской и кредиторской задолженности	K10	1,17	3	0,25	0,75
<b>Итоговый рейтинг</b>					<b>11,50</b>

В соответствии с Методикой оценки финансового состояния ОАО «Ставропольэнергосбыт», утвержденной Генеральным директором Общества приказом №394 от 30.12.2011г., ОАО «Ставропольэнергосбыт» имеет рейтинг В2 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	19,9	27,6	25,0	21,3
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	$\frac{В-Н}{4} \geq КЗК$	$\frac{В-Н}{2} \geq КЗК$	рекомендуемое	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 01.01.14		Обороты		Остаток на 01.01.15	
	Дт	Кт	Дт	Кт	Дт	Кт
<b>ОРЭМ, в т. ч.</b>	<b>4</b>	<b>399 644</b>	<b>7 919 151</b>	<b>7 889 588</b>	<b>4</b>	<b>370 081</b>
ОАО «Концерн Росэнергоатом»		31 720	417 575	415 266		29 411
ЗАО «ЦФР»		144 539	4 971 221	4 959 115		132 433
ОАО «Энел Россия»		113 915	1 032 407	1 012 949		94 457
ОАО «ОГК-2»		32 221	466 035	473 787		39 973
ОАО «Рус Гидро»		10 140	133 699	132 692		9 133
<b>Прочие поставщики, в т.ч.</b>	<b>8 770</b>	<b>2707</b>	<b>55 432</b>	<b>59 964</b>	<b>8 770</b>	<b>7 239</b>
ОАОМежрегионэнергосбыт		2 542	17 060	15 842		1 324
ОООЛукойл-Энергосервис			37 345	43 179		5 834
<b>ВСЕГО:</b>	<b>8 774</b>	<b>402 351</b>	<b>7 974 583</b>	<b>7 949 552</b>	<b>8 774</b>	<b>377 320</b>

Общая задолженность перед поставщиками электроэнергии на 01.01.15г. составила 377 320 тыс. руб. в том числе текущая задолженность за декабрь 2014г.- 377 320 тыс. руб.

### Расчеты по заработной плате.

Таблица 14.  
тыс.руб.

Наименование	Остаток на 01.01.14		Обороты		Остаток на 01.01.15	
	Дт	Кт	Дт	Кт	Дт	Кт
Заработная плата(без НДФЛ)		9989	333436	334182		10735
Страховые взносы	492	4572	89039	90450	69	5560

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 01.01.14		Обороты		Остаток на 01.01.15	
	Дт	Кт	Дт	Кт	Дт	Кт
Налоги	21803	21993	2674931	2736878	1904	63982

### Инвестиции.

В 2014 году ОАО «Ставропольэнергосбыт» осуществило инвестиций на сумму 21 840 тыс. руб. за счет амортизации.

Таблица 16.

Приобретено объектов основных средств, всего	21840
в т.ч.	
- здания	9571
- земельные участки	79
- автотранспорт	424
- машины и оборудование (в т.ч. оргтехника)	8626
- производственный и хоз. инвентарь	1 548
- сооружения	1453
- другие виды основных средств	139

#### 1.4 Органы управления и контроля Общества.

Согласно ст. 9 Устава ОАО «Ставропольэнергосбыт» органами управления Общества являются:

- Общее собрание акционеров;
- Совет директоров;

- Генеральный директор.

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

*Состав Совета Директоров Общества (до 26.06.2014г.) утвержден годовым Общим собранием акционеров Общества - 25.06.2013 г. (протокол № 1/13/ГОСА от 27.06.2013 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
Топорков Владимир Владимирович	Заместитель Председателя совета директоров	ООО "Офис Регион"	Генеральный директор
Стальченко Алексей Юрьевич	член совета директоров	ООО "ТОК Групп"	Генеральный директор
Остапченко Борис Валерьевич	член совета директоров	ОАО "Ставропольэнергосбыт"	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
Умаров Айгюф Хаджиевич	член совета директоров	ООО "Центр управления активами"	Директор

*Состав Ревизионной комиссии Общества (до 26.06.2014г.) утвержден годовым Общим собранием акционеров Общества - 25.06.2013 г. (протокол № 1/13/ГОСА от 27.06.2013 г.) в следующем составе:*

Таблица 18.

Ф.И.О.	Должность в ревизионной комиссии	Место работы	Занимаемая должность
Сайтова Роза Рафиковна	член ревизионной комиссии	ЗАО "Домашние продукты"	Главный бухгалтер
Саух Владимир Михайлович	член ревизионной комиссии	ООО "ТОК Групп"	Начальник департамента бизнес - планирования и бюджетирования

Тихолаз Дмитрий Михайлович	член ревизионной комиссии	ООО "ТОК Групп"	Начальник отдела бизнес-планирования
Радчеико Елена Александровна	член ревизионной комиссии	ОАО "Независимая энергосбытовая компания Краснодарского края"	Начальник отдела по работе с юр.лицами службы реализации электроэнергии управления сбыта энергии
Карташова Лариса Григорьевна	член ревизионной комиссии	Филиал "Железноводские электрические сети" ООО "КЭУК"	Бухгалтер

*Состав Совета Директоров Общества (на 31.12.2014 г.) утвержден Годовым общим собранием акционеров Общества – 26.06.2014 г. (протокол № 01/14/ГОСА от 27.06.2014 г.) в следующем составе:*

Таблица 19.

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
Топорков Владимир Владимирович	Заместитель Председателя совета директоров	ООО "Строй-Инвест"	Генеральный директор
Стальченко Алексей Юрьевич	член совета директоров	ООО "ТОК Групп"	Генеральный директор
Остапченко Борис Валерьевич	член совета директоров	ОАО "Ставропольэнергосбыт"	Генеральный директор
Абрамов Дмитрий Юрьевич	член совета директоров	ООО "Бранан"	Старший юрист
Тепикин Сергей Владимирович	член совета директоров	ООО "Сосновка"	Генеральный директор
Москаленко Денис Викторович	член совета директоров	ОАО "НЭСК-электросети"	Директор по развитию и корпоративному управлению

*Состав Ревизионной комиссии Общества (на 31.12.2014 г.) утвержден Годовым общим собранием акционеров Общества – 26.06.2014 г. (протокол № 01/14/ГОСА от 27.06.2014 г.) в следующем составе:*

Таблица 20.

Ф.И.О.	Должность в ревизионной комиссии	Место работы	Занимаемая должность
Саитова Роза Рафиковна	член ревизионной комиссии	ЗАО "Домашние продукты"	Главный бухгалтер

Константинова Наталья Васильевна	член ревизионной комиссии	ООО "Кавказская энергетическая управляющая компания"	Главный бухгалтер
Степанова Марина Валерьевна	член ревизионной комиссии	ООО "ТОК Групп"	Начальник департамента аудита
Радченко Елена Александровна	член ревизионной комиссии	ОАО "Независимая энергосбытовая компания Краснодарского края"	Начальник отдела по работе с юр.лицами службы реализации электроэнергии управления сбыта энергии
Гультаева Вероника Алексеевна	член ревизионной комиссии	ОАО "НЭСК"	Главный бухгалтер

Генеральным директором ОАО «Ставропольэнергосбыт» является Остапченко Борис Валерьевич на основании решения Совета директоров Общества (Протокол заседания Совета директоров Общества № 14/14 от 29.07.2014 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 стоимости.

### **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 2014 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 2014 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. 2014г .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 31.12.2014г. – 1 338.

### Распределение акций ОАО «Ставропольэнергосбыт» по состоянию реестра акционеров на 31.12.2014 г.

Таблица 21.

Наименование	Юридический адрес	Количество акций	Доля в уставном капитале эмитента (%)
<b>Список зарегистрированных лиц, владеющих свыше 20 % акций</b>			
НКО ЗАО «Национальный расчетный депозитарий» (номинальный держатель)	105066, г. Москва, ул. Спартаковская, д.12	1 065 526 115	95,0366
<b>Прочие акционеры</b>			
Физические лица		39 555 342	3,5475
Юридические лица		13 937 617	1,2334
Прочие номинальные держатели		2 155 925	0,1825

Таблица 22.

Наименование	Юридический адрес	Количество акций (обыкновенных)	Доля в % от всех обыкновенных акций
<b>Список зарегистрированных лиц, владеющих свыше 5 % обыкновенных акций</b>			
Сантредо Лтд. (SantredoLtd.)	Виргинские острова, Британские, Акара Билдинг, 24 Де Кастро Стрит, Викхамс Кей 1, Роуд Таун, Тортола, Британские Виргинские острова (Akara Building, 24 DeCastroStreet, Wickhams Cay 1, Road Town, Tortola, British Virgin Islands)	180 833 949	21,05
НортвиндКапиталЛимитед (Northwind Capital Limited)	Виргинские острова, Британские, Акара Билдинг, 24Де Кастро Стрит, Уикхемс Кей 1, Роуд Таун, Тортола, Британские Виргинские	171 282 595	19,94

	острова (Akara Bldg., 24 De Castro Street, Wickhams Cay 1, Road Town, Tortola, British Virgin Islands)		
Общество с ограниченной ответственностью «Строй-Инвест»	393840, Россия, Тамбовская обл., Сосновский район, п. Сосновка, Центральная 13А	269 082 000	31,32

### 3.2. Государственная помощь

ОАО «Ставропольэнергосбыт» государственной помощи не оказывалось.

### 3.3. Прибыль на акцию

Годовым общим собранием акционером 26 июня 2014 г. (Протокол №01/14/ГОСА от 27.06.2014 г.) принято решение:

1. Не выплачивать дивиденды по обыкновенным акциям Общества по итогам 2013 года.
2. Выплатить дивиденды по привилегированным акциям Общества по итогам 2013 года в размере 0,0012003 рубля на одну привилегированную акцию Общества в денежной форме в течение 25 рабочих дней с даты, на которую определяются лица, имеющие право на получение дивидендов.
3. Определить дату составления списка лиц, имеющих право на получение дивидендов Общества – 07 июля 2014 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, %	Доля принадлежащих аффилированному лицу обыкновенных акций акционерного общества, %
1	2	3	4	5
1.	Тепикин Сергей Владимирович	Лицо является членом Совета директоров Общества.	-	-

2.	Москаленко Денис Викторович	Лицо является членом Совета директоров Общества.	-	-
3.	Абрамов Дмитрий Юрьевич	Лицо является членом Совета директоров Общества.	-	-
4.	Стальченко Алексей Юрьевич	Лицо является членом Совета директоров Общества.	-	-
5.	Топорков Владимир Владимирович	Лицо является членом Совета директоров Общества.	-	-
6.	Бойко Наталья Григорьевна	Лицо является членом Совета директоров Общества.	-	-
7.	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	-	-
8.	Слетков Сергей Владимирович	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	-	-
9.	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	31,3223
10.	Сантредо Лтд. (Santredo Ltd.)	1. Юридическое лицо имеет право распоряжаться более чем 20 % общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции Общества.	16,13	21,05

11.	Открытое акционерное общество «Ессентукские городские электрические сети»	<p>1. Юридическое лицо, в котором Общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на акции (вклады, доли), составляющие уставный (складочный) капитал Общества</p> <p>2. Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит Общество</p>	-	-
-----	---	--	---	---

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

1. Советом директоров (Протокол № 12/14 от 16.06.2014 г.) одобрено заключение кредитного договора в виде кредитной линии с лимитом задолженности между ОАО «Ставропольэнергосбыт» и Банком «Возрождение» (ОАО) на сумму 850 000 000 (Восемьсот пятьдесят миллионов) рублей, сроком на 12 месяцев, под 12,5 % годовых, с комиссией заведения ссудного счета 0,1 % годовых и комиссией за рассмотрение кредитной заявки 0,1 % от суммы кредита, являющегося для ОАО «Ставропольэнергосбыт» крупной сделкой.

2. Советом директоров (Протокол № 18/14 от 10.10.2014 г.) одобрено заключение дополнительных соглашений к договорам залога акций № 123/13-1з от 11.10.2013 г., № 123/13-2з от 11.10.2013 г. между ОАО «Ставропольэнергосбыт» (Залогодатель) и Банком «Возрождение» (ОАО) (Залогодержатель) на сумму 1 072 529 340 (Один миллиард семьдесят два миллиона пятьсот двадцать девять тысяч триста сорок) рублей, сроком до 30 апреля 2015 года включительно, под 12 % годовых, с комиссией заведения ссудного счета 0,2 % годовых, являющихся для ОАО «Ставропольэнергосбыт» взаимосвязанными крупными сделками.

3. Советом директоров (Протокол № 19/14 от 15.10.2014 г.) одобрено заключение дополнительного соглашения № 2 к договору оказания услуг от 15.11.2011г. № ТОК/Д-10/03, между ОАО «Ставропольэнергосбыт» и ООО "ТОК Групп», являющегося для ОАО «Ставропольэнергосбыт» сделкой, в совершении которой имеется заинтересованность.

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

В 2014 г. ОАО «Ставропольэнергосбыт» выплачено вознаграждение:

- членам Совета директоров в сумме 2 673 000 руб.;

- членам Ревизионной комиссии в сумме 72 900 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 12 666 360 тыс.руб., географически по отделениям сложилась следующим образом:

Таблица 27.  
тыс.руб. без НДС

Ставропольское МО	1 608 935
Новотроицкое МО	650 527
Светлоградское МО	487 062
Центральное МО	1 352 684
Прикумское МО	521 862
Восточное МО	1 422 631
Ставропольское отделение "Горэлектросеть"	3 172 637
Управление	3 450 022
Итого	12 666 360

Исполнительный директор



А.Ф.Письменный

Главный бухгалтер



Н.Н. Сидоренко

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



О.М. Грива